

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
 +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
 www.kpmg.com
 ٠٣٢٣ ٤٦/١١/٢٣ رقم الترخيص
 تلفون فاكس إنترنت

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

"تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة"

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٧) المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٧) لشركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركتها التابعة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لفت إنتباه

نلفت الإنباه إلى الإيضاح (١٥) بالقوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركتها التابعة المرفقة الذي يشير إلى تعديل أرقام المقارنة المعروضة كما في وفقرتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وذلك تطبيقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولا يعد ذلك تحفظاً في إستنتاجنا.

عن /كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٣ ذو القعده ١٤٣٨هـ
الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٧م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٢٠١٦ (معدلة، ايضاح ١٥)	٢٠١٧	ايضاح	
٥١,٩٢٢,٠٧١	٧٧,٩٧٧,٢٠٧		<u>الموجودات</u>
٣٦٦,٠٥١,٧٧٩	٢٣٧,٩٤٥,٣٣٧	٤	<u>الموجودات المتداولة</u>
٤٦٤,٧٨١,٩٧٧	٥٠٢,٩٦٦,١٤٦		نقد وما في حكمه
٢٠,٣٥٤,٠٩٤	١٤,٠٠٦,٤٨٦		ذمم تجارية مدينة
<u>٩٠٣,١٠٩,٩٢١</u>	<u>٨٨٢,٨٩٥,١٧٦</u>		مخزون
			مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>
٦٢,٦٤٢	--		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١٠,١٥٧,٥١١	٧,٨٠١,٢٥١	٥	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٧٨,٢٠٧,٧٤٤	٤٥٢,١٩٩,٤٩٨		موجودات غير ملموسة
<u>٤٨٨,٤٢٧,٨٩٧</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٥٤٩</u>		ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٣٩١,٥٣٧,٨١٨</u>	<u>١,٣٤٢,٨٩٥,٧٢٥</u>		<u>اجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>اجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٤٢٥,٦٣٩,٤٥٦	٣٧٩,٦٧٢,٣٥٥	٧	قرصوص قصيرة الأجل
٦٢١,٤٥٣	١,١١٢,٢٨٣	٧	قرصوص طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٢,٢٤٦,٤٠٤	٢٦,٢١٨,٤٦٠		ذمم تجارية دائنة
--	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤	دالثو توزيعات
١٥,٣٧٦,٥٢٥	١٧,٧٧٣,١٩٣	٨	مخصصات
٢٢,٧١١,٥١٦	١٩,٦٩٩,٤٥٣	١٠	مخصص الصرامة
٥٩,٨٤٧,١٠٢	٣٧,٥٧٠,٧١١		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٥٤٦,٤٤٢,٤٥٦</u>	<u>٤٩٨,٥٤٦,٤٥٥</u>		<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٣,٥٧٦,٤٩٧	١٢,٣٥٥,٧٧٤	٧	قرصوص طويلة الأجل
٢٣,٦٨٣,٢٥٠	٢٦,٦٥٦,٤٦١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٥٥٩,١٧١	٦,٥٠٥,٩٥١		مخصص فك وإزالة ممتلكات وألات ومعدات
<u>٤٢,٨١٨,٩١٨</u>	<u>٤٥,٥١٨,١٨٦</u>		<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٥٨٩,٢٦١,٣٧٤</u>	<u>٥٤٤,٠٦٤,٦٤١</u>		<u>اجمالي المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</u>
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥١,١٦٨,٨٠٥	٦٢,٦٠٤,٠٤٦		احتياطي نظامي
٣٦,٦٤٢	--		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أوراق مالية
١٠٤,٥٠٠,٣٨٨	٩١,٥٥١,٦٣٣		متاحة للبيع
٦٦٣,٧٥٠,٨٣٥	٦٦٢,١٥٥,٦٧٩		أرباح مبقاة
١٣٨,٥٧٠,٦٩	١٣٦,٦٧٥,٤٥٠		<u>اجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</u>
٨٠٢,٢٧٦,٤٤٤	٧٩٨,٨٣١,٠٨٤		<u>حقوق الملكية غير المسيطرة</u>
<u>١,٣٩١,٥٣٧,٨١٨</u>	<u>١,٣٤٢,٨٩٥,٧٢٥</u>		<u>اجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

نائب رئيس مجلس الإدارة المفوض

رائد ابراهيم المديهي

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي

عبداللطيف عبد الله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(ريال سعودي)

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (معدلة، إيضاح ١٥)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
المبيعات	١,٣٦٧,٦٤٧,٣٠٥	٩٨٣,٨٤١,٩٤٩	٤٧١,٤٧٥,٧٠٠	٢٨٦,٤١٤,٩٩٣
تكلفة المبيعات	(١,٠٨٤,٨٥٧,٤٤٩)	(٨٠٢,٠٨٦,٤١٧)	(٣٤٧,٣٥٩,٢٩٠)	(٢٤٤,٢١٤,٥٥٤)
مجمل الربح	٢٨٢,٧٨٩,٨٠٦	١٨١,٧٥٥,٥٣٢	١٢٤,١١٦,٤١٠	٤٢,٢٠٠,٤٣٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٨,٤٩٥,٠٨٧)	(١٧,٥٤٤,٣٦٠)	(١٢,١٨٢,٨٨٨)	(٥,١٤٤,٨٤٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٦,٨٨٧,٦٩٢)	(٣٦,٤٥٦,٢٦٥)	(١٠,١٦٦,٤٩٨)	(١٠,٨٣٨,٥٥٦)
الدخل من العمليات	٢١٧,٤٠٧,٠٧٧	١٢٧,٧٥٤,٩٠٧	١٠١,٧٦٧,٠٢٤	٢٦,٤١٧,٠٣٤
تكاليف الإكتتاب العام	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	--	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	--
إيرادات أخرى	١,٣٠٧,٩٨٠	١,١٣٦,٣٢٠	٣٨٩,٨١٢	٣١٩,٧٨١
تكاليف التمويل	(٨,٠٨٨,٠٢٧)	(١١,٥٨٤,٣١٥)	(٢,٦٨٥,٧٦١)	(٣,٣١١,٤٤٣)
صافي الدخل قبل الزكاة	١٩٨,٣١٦,٣٤١	١١٧,٣٠٦,٩١٢	٨٧,١٦٠,٣٨٦	٢٣,٢٢٥,٣٧٢
وحقوق الملكية غير المسيطرة	(٦,٥٥٤,٤٧٥)	(٧,٤٣٩,٠٤٦)	(٣,١٥٢,١٧٢)	(٢,١٤٣,١٦٤)
الزكاة	١٩١,٧٦١,٨٦٦	١٠٩,٨٦٧,٨٦٦	٨٤,٠٠٨,٢١٤	٢١,٠٨٢,٢٠٨
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	(٣٠,٢٨٧,٤٧٩)	(١٧,١١٦,٠٥٨)	(١٦,١٢٥,٠٢٤)	(٣,٨٢٨,٧٢٦)
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٦١,٤٧٤,٣٨٧	٩٢,٧٥١,٨٠٨	٦٧,٨٨٣,١٩٠	١٧,٢١٣,٤٨٢
صافي الدخل				١٠
ربحية السهم من:	٤,٢٨	٢,٥١	٢	٠,٥٢
- الدخل من العمليات	٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠١
- الإيرادات الأخرى	٣,١٨	١,٨٣	١,٣٤	٠,٣٤
- صافي الدخل				١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

نائب رئيس مجلس الإدارة المفوض

ابراهيم

رائد ابراهيم المديهي

الرئيس التنفيذي

لحوظ

يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي

عبداللطيف

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٢٠١٦ (معدلة، إيضاح) (١٥)	٢٠١٧	إيضاح
١٩٨,٣١٦,٣٤١	١١٧,٣٠٦,٩١٢	
١٤,٤٣٠,١٢٦ (٦,٥٧٩)	٣٠,٠٩٨,٨٦٨ (٤١,٢٤٦) (٢,٥١٦)	٦
١,٤٣١,٠١٣	٧٣٨,١٨٨	٥
٨,٠٨٨,٠٢٧	١١,٥٨٤,٣١٥	
٨,١٢,٣٠٣	٨,٤٩٢,٦٥٩	٨
٢,٩٩٠,٠٠٠	--	٤
١٧,٠٠٠,٠٠٠	--	
٣,٤٥٠,٨٢٠	٤,١٠١,٦٤٨	
٢٥٣,٨٠٢,٠٥١	١٧٢,٢٧٨,٨٢٨	
(١٢١,٨٨٣,٨٥٤)	(٢٥,٧٥٤,٩٧٨)	
١٩,٣٨٣,٦١٨	(١٢٣,٤٩٤,٦٩٩)	
٤,٩٠٠,١١١	٦,٩٠٨,٣٩٥	
(٢٤,٩٣٤,٧٣٦)	١,٠٠١,٤٩٥	
٢٦,٤١٠,٧٨٨	(١٣,٤٧٥,٠٢٨)	
(١٠,٠٧١,٤٥٤)	(١٢,٩٤٢,٤٩٤)	١٠
(٤٩٣,٢٢٣)	(١,٨٢٥,٧٤٦)	
--	(٩,٦٩٩,٣٣٤)	٨
١٤٧,١١٣,٣٠١	(٧,٠٠٣,٥٦١)	
(١١,٩٠٢,٥٢٥)	(٨,٦٨٦,٢٤٦)	٦
٨,١٩٨	٤١,٩٥٠	
--	٢٨,٥١٦	
(١١,٨٩٤,٣٢٧)	(٨,٦١٥,٧٨٠)	
٢٥,٥٧٠,٥٤٩	١١٩,٦٧٢,٣٥٥	
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٦٥,٣٧٠)	
٢٠,٩٤٢,٧٠٠	--	
(٨,٧٥٦,٣٣٢)	(١٠,٤٤٩,٩٨٢)	
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٧٥,٠٠٠)	
(١٣٩,٧٠٠,٠٠٠)	(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	
(١٢٨,٩٤٣,٠٨٤)	(١٢,٩١٧,٩٩٧)	
٦,٢٧٥,٨٩٠	(٢٨,٥٣٧,٣٢٨)	
٤٥,٦٤٦,١٨١	١٠,٦,٥١٤,٥٤٥	
٥١,٩٢٢,٠٧١	٧٧,٩٧٧,٢٠٧	
--	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤
١,٩٠٥,٧٥٩	--	
(٢,٩٤٥,٩٩٧)	--	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

نائب رئيس مجلس الإدارة المفوض

رائد ابراهيم المديهييم

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسطرة تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :

استهلاك

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

أرباح بيع أوراق مالية

إطفاء موجودات غير ملموسة

تكليف التمويل

مخصصات محملة على الفترة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص الخفاض في قيمة المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على الفترة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم تجارية مدينة

مخزون

مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

ذمم تجارية دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

زكاة مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

المسدود من حساب المخصصات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

تحصيلات بيع ممتلكات وألات ومعدات

تحصيلات بيع أوراق مالية

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل

صافي الحركة في قروض طويلة الأجل

تكليف الاكتتاب العام المحصلة من المساهمين المؤسسين

تكليف تمويل مدفوعة

المسدود من توزيعات الأرباح حقوق الملكية غير المسطرة

المسدود من توزيعات الأرباح

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وباقي حكمه

النقد وباقي حكمه في بداية الفترة

النقد وباقي حكمه في نهاية الفترة

معاملات أخرى غير نقدية

أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير المسطرة

أثر تصحيح أخطاء فترات سابقة على الأرباح المرحلية

أثر تصحيح أخطاء فترات سابقة على حقوق الملكية غير المسطرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة								
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقة	للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٨١٧,٢٨٩,٦٧٤ ٢,٤٧٢,١٢٤	١٢٨,٤٥٣,٤٤١ (٢,٣٩٤,٠٧٤)	٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣ ٤,٨٦٦,١٩٨	١١٧,٥٠٨,٨٠٨ ٤,٨٦٦,١٩٨	(١,٤٢٠) --	٥٣,٣٢٨,٨٦٥ --	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠ --	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م (قبل التعديل) (مراجع)	
٨١٩,٧٦١,٧٩٨ ١٠٩,٨٦٧,٨٦٦	١٢٦,٥٥٩,٣٤٧ ١٧,١١٦,٥٥٨	٦٨٣,٧٠٢,٤٥١ ٩٢,٧٥١,٨٠٨	١٢٢,٣٧٥,٠٠٦ ٩٢,٧٥١,٨٠٨	(١,٤٢٠) --	٥٣,٣٢٨,٨٦٥ --	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠ --	تعديلات فترات سابقة الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م (بعد التعديل) صافي تحالف الفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي أرباح موزعة حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الإرباح الموزعة	
(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	--	--	(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	--	--	٩	
(١٦,٥٠٠,٠٠٠) ١,٤٢٠	(١٦,٥٠٠,٠٠٠) --	١,٤٢٠ --	-- --	١,٤٢٠ --	-- --	-- --	١٤	بيع الإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجع)
٧٩٨,٨٣١,٠٨٤	١٣٦,٦٧٥,٤٠٥	٦٦٢,١٥٥,٦٧٩	٩١,٥٥١٦٢٣	--	٦٢,٦٠٤,٠٤٦	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠		
٧٥٥,٤٤٤,١٣١ (١,٠٤٠,٢٤١)	١٢٧,٧٧٩,١٢٧ (٢,٩٤٥,٩٩٧)	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤ ١,٩٥٥,٧٥٦	٨٤,٢٠٤,٣٥٩ ١,٩٥٥,٧٥٦	٣٦,٦٤٢ --	٣٥,٤٧٤,٠٠٣ --	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠ --	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م (قبل التعديل) (مراجع)	
٧٥٤,٤٣٣,٨٩٠ ١٩١,٧٦١,٨٦٦	١٢٤,٧٨٢,١٣٠ ٣٠,٢٨٧,٤٧٩	٦٢٩,٦٢٠,٧٦٠ ٦٦,٤٧٤,٣٨٧	٨٦,١١٠,١١٥ ٦٦,٤٧٤,٣٨٧	٣٦,٦٤٢ --	٣٥,٤٧٤,٠٠٣ --	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠ --	تعديلات فترات سابقة الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م (بعد التعديل) صافي تحالف الفترة (المعدل) المحول إلى الاحتياطي النظامي أرباح موزعة حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الإرباح الموزعة	
(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	--	--	٩	
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--		
١٢,٣١٠,٦٨٩	--	١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	--	--	--		
٨٠٢,٢٧٦,٤٤٤	١٣٨,٥٧٠,٦٠٩	٦٦٣,٧٠٥,٨٣٥	١٠٤,٥٠٠,٣٨٨	٣٦,٦٤٢	٥١,١٦٨,٨٠٥	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥	

تعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الرئيس التنفيذي ٤ نائب رئيس مجلس الإدارة المفوض

رائد ابراهيم المشيقبي

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

يوسف سعيد بازيد

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريل سعودي)

- ١ -

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم")، والمسجلة بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٨٠٤٣ ب تاريخ ١٠٠٩/٠٦/١٤٠٩ هـ بموجب قرار معملي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ٢٠١٣٢٧/٣/٢٠ هـ وقرار معاليه بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٥/٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٦ وجرى الترخيص للمجموعة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٢ هـ والتعديلات اللاحقة له، تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

أ) إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أشرطة وكلبسات للتخييم والتريبيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخردة، وعربات يدوية، صاج مرج متعدد، أسياخ حديد التسليح من الخردة، قطاعات حديدية مجوفة، قطاعات حديدية مشكلة على البارد وإطارات هيكلية مجسمة.

ب) إنتاج أعمدة كهربائية مجلفنة وملحقاتها.

ج) إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية.

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

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

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

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

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) موزع على ٥٠٨ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٥٠٨ مليون سهم). قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٤- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة كافة التسوبيات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المععتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لظهور قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. لا تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الموحدة الأولية يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم ٣٩/م بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م (يشار إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٣٧/٧/٢٥ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل النظام الأساسي للشركة ليتماشى مع مواد النظام. وتم إعتماد النظام الأساسي المعدل للشركة في تاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦ م.

(ب) أسس القياس

تم عداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمارارية.

(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 والتسييرية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتللة 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.

كافحة 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 بالحصة النسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع الأطراف التي تمتلك الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

-٤- أسس الإعداد (تابع)

(د) عملة العرض والنشاط

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

(ه) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة القيام باستخدام 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، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جماعياً 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 الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار 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 بغض النظر عن الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض 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 الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

-٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

مخصص تكاليف فك وإزالة ممتلكات والآلات ومعدات

يتم تقدير مخصص تكاليف فك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة على أساس دوري ويتم خصمها بمعدل خصم يعكس شروط الإلتزام لتحديد القيمة الحالية للإلتزام.

الانخفاض في القيمة وعدم امكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانهيار في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنفراط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتياطية عكس الانهيار في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانهيار 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 الانهيار في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانهيار في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الانهيار في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقدير 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 تكاليفها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانهيار في القيمة. إن تحديد ماهية الانهيار "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقييمات. كما ترى الإدارة أن فحص الانهيار 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 للانهيار الكبير الذي يكون أقل من تكاليفها بغض النظر عن مدة هذا الانهيار ونقوم بإدراجها في قائمة الدخل الموحدة كمخصص للانهيار في قيمة الاستثمار. الانهيار المتواصل يمثل الانهيار الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أكثر بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة كمصرف إنهيار في قيمة الاستثمار. الخسارة المدرجة سابقاً للانهيار في قيمة الاستثمار في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

-٣-

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والقوائم المالية الموحدة الأولية لفترة المقارنة، فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

أ- النقد وما في حكمه

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- الدعم التجارية المدينة

تظهر الدعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية 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 للدعم المدينة. ويتم شطب الديون المعودة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الدعم المدينة والتي تم شطبتها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

ج- المخزون

تم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتکبدها لشراء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل والتکاليف الأخرى التي يتم تکبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. في حالة المخزون المصنوع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تکاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادلة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تکاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المنقادم وبطىء الحركة والتالف والمخزون الذي إنخفضت قيمته الإستردادية عن تکلفته الدفترية.

د- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل عن ٢٠٪ من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقييد هذه الإستثمارات مديانياً ولاحقاً يعاد قياسها 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 الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات إستخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداء أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيارات نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤- موجودات غير ملموسة

١) تكاليف ما قبل التشغيل

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

٢) تراخيص برامج حاسب آلي

يتم رسملة المبالغ التي يتم إنفاقها للحصول على تراخيص برامج الحاسوب الآلي وتدرج بسعر التكلفة. ويتم إطفاءها بطريقة القسط الثابت على مدار عمر صلاحية الرخص والتي تتراوح بين ٥ إلى ١٥ سنة.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكاليف الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى عمرها الإنتاجية المتوقعة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م قامت المجموعة بمراجعة شاملة للأصول وقامت بتصحيح الأخطاء في تقديرات الأعمار الإنتاجية عند الإقرار الأولي لهذه التقديرات لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات وبناءً عليه تم المحاسبة عن هذه التعديلات بأثر رجعي كأخطاء محاسبية (إيضاحات ٦ و ١٥).

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

البند	البنود	الأعمار قبل التعديل	الأعمار بعد التعديل
مباني	٢٠ - ٥٠ سنة	٣٣ - ٢٠	
آلات ومعدات	٣٠ - ١٠ سنة	٢٠ - ١٠	
أجهزة حاسب آلي والأجهزة الكهربائية	٥	٥	
الأثاث والأجهزة المكتبية	٥	٥	
السيارات	٥	٥	

٦- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- الicroض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائنة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتفى عنها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة الأولية.

ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على المجموعة إلتزام نظامي حالي أو تعاقدي يمكن تقديره بشكل موثوق، ومن المحتل 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 الأولية. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ث- تحقيق 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 المتکدة والتکاليف 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 تتحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

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

إيرادات العقود

يتم إثبات إيرادات العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز لكل عقد والتي يتم تحديدها باستخدام قياس مخرجات العقد (إجراء حصري للعمل المنجز أو الجزء المستكملاً فعلياً من أعمال العقد) أو القيام بدلاً من ذلك بتطبيق قياس مدخلات العقد (نسبة التكاليف المتکدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة المقدرة للعقد). تشتمل تكلفة العقد على التكلفة والمصروفات العمومية والإدارية العائنة مباشرة إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الانتهاء بالكامل. يتم رسملة تكاليف الاقتراض العائنة مباشرة إلى إنشاء موجودات مؤهلة وتدرج تكاليف عقود. يتم إدراج التغيرات في تقديرات التكاليف وخسائر العقود غير المستكملة (إن وجدت) في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك التغيرات. وعندما يكون من المحتل أن إجمالي تكاليف العقد سوف يتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج الخسارة المتوقعة مباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل- المصروفات

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

م- الزكاة

تُخضع الشركة وشركتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل الموحد الأولي. 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 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 لنعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للمجموعة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحد الأولية 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 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 بيئه اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

ف- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**ص- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة****(١) المطلوبات المحتملة**

جميع الالتزامات 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 الالتزامات 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 الالتزام 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- ذمم تجارية مدينة

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

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>م ٢٠١٧</u>	<u>ايضاح</u>	
٢٤٧,٩٣١,٧٤٦	١١٤,٨٩٦,٨٤٩	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
١٢٣,٤٥٧,٨١٧	١٢٨,٣٨٦,٢٧٢		عملاء تجاريون - آخرون
٣٧١,٣٨٩,٥٦٣	٢٤٣,٢٨٣,١٢١		
(٥,٣٣٧,٧٨٤)	(٥,٣٣٧,٧٨٤)	٤- ب	يخص: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٣٦٦,٠٥١,٧٧٩</u>	<u>٢٣٧,٩٤٥,٣٣٧</u>		

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

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>م ٢٠١٧</u>		
٢,٣٤٧,٧٨٤	٥,٣٣٧,٧٨٤		الرصيد في بداية الفترة
٢,٩٩٠,٠٠٠	--		المكون خلال الفترة
<u>٥,٣٣٧,٧٨٤</u>	<u>٥,٣٣٧,٧٨٤</u>		الرصيد في نهاية الفترة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٤- ذمم تجارية مدينة (تابع)

٤- ج وفيما يلي تحليل لأعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م:
الذمم التجارية المدينة

١٠١,٣٩٦,٥٢٢	من يوم - ٣٠ يوم
٦٣,٩٠٢,٣٤٣	من ٣١ يوم - ٦٠ يوم
٤١,٧١٨,٨٨٨	من ٦١ يوم - ٩٠ يوم
١٢,١٥٨,٣٨٤	من ٩١ يوم - ١٢٠ يوم
١٢,٤٨١,٠٠٨	من ١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٥,٥٠٠,٩٩٤	من ١٨١ يوم - ٢٧٠ يوم
٦,١٢٤,٩٨٢	أكثر من ٣٦٠ يوم الرصيد في نهاية الفترة
٢٤٣,٢٨٣,١٢١	

موجودات غير ملموسة - بالصافي

٥-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت الشركة بمراجعة شاملة للموجودات غير الملموسة والتي نتج عنها إعادة تبويب بعض البنود من الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة وإعادة تبويب بعض البنود ضمن الموجودات غير الملموسة بالإضافة إلى شطب بعض البنود الغير قابلة للرسملة على الموجودات غير الملموسة وتصحيح الأخطاء الناتجة عن تقدير العمر الإنتاجي لرخص برامح الحاسوب الآلي عند التقدير الأولى حيث تم إطفاؤها على ٥ سنة في حين أن عمرها الإنتاجي وفقاً لعمر الرخصة التي تم الحصول عليها هو ١٥ سنة، وفيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة:

الإجمالي	برامج حاسب آلي	التشغيل	مصروفات ما قبل	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	النهاية
٤٥,٣٦٠,٤٤٨	--	--	٤٥,٣٦٠,٤٤٨		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦
--	٧,٢٥٧,٠١٧		(٧,٢٥٧,٠١٧)		إعادة تبويب من مصروفات ما قبل التشغيل
٧,٥٢٣,٧٨١	٧,٥٢٣,٧٨١	--	--		محول من ممتلكات وألات ومعدات
(١,١٢٣,٤٨٩)	(١,١٢٣,٤٨٩)		--		تعديلات على فترات سابقة (شطب مصروفات غير قابلة للرسملة)
٣١,٧٦٠,٧٤٠	١٣,٦٥٧,٣٠٩		١٨,١٠٣,٤٣١		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (المعدل، إيضاح ١٥)
٤٥,٣٦٠,٤٤٨	--	--	٤٥,٣٦٠,٤٤٨		الإطفاء المتراكم :
--	٧,٢٥٧,٠١٧		(٧,٢٥٧,٠١٧)		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦
٧,٤٦٢,٠٠٤	٧,٤٦٢,٠٠٤	--	--		إعادة تبويب من مصروفات ما قبل التشغيل
(٩,٦٠١,١٥١)	(٩,٦٠١,١٥١)		--		محول من ممتلكات وألات ومعدات
٢٣,٢٢١,٣٠١	٥,١١٧,٨٧٠		١٨,١٠٣,٤٣١		تعديلات على فترات سابقة
٧٣٨,١٨٨	٧٣٨,١٨٨	--	--		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م (المعدل، إيضاح ١٥)
٢٣,٩٥٩,٤٨٩	٥,٨٥٦,٠٥٨		١٨,١٠٣,٤٣١		الإطفاء المحمل على الفترة
٧,٨٠١,٢٥١	٧,٨٠١,٢٥١		--		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
					صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٥- موجودات غير ملموسة - بالصافي (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات غير الملموسة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بعد التعديل:

مصروفات ما قبل التشغيل				
الإجمالي	برامج حاسب آلي	التشغيل		التكلفة
٢٥,٣٦٠,٤٤٨	--	٢٥,٣٦٠,٤٤٨		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م
--	٧,٢٥٧,٠١٧	(٧,٢٥٧,٠١٧)		إعادة تبويب من مصروفات ما قبل التشغيل
٧,٥٢٣,٧٨١	٧,٥٢٣,٧٨١	--		محول من ممتلكات وألات ومعدات
(١,١٢٣,٤٨٩)	(١,١٢٣,٤٨٩)	--		تعديلات على فترات سابقة (شطب
				مصروفات غير قابلة للرسملة)
٣١,٧٦٠,٧٤٠	١٣,٦٥٧,٣٠٩	١٨,١٠٣,٤٣١		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م و ٣٠ يونيو
				٢٠١٦ م (المعدل، إيضاح ١٥)
٢١,٥٨٨,٣٧٩	--	٢١,٥٨٨,٣٧٩		الإطفاء المتراكم:
--	٥,٦٥٤,٣٠٢	(٥,٦٥٤,٣٠٢)		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م
٦,٤٩٠,٥٩٨	٦,٤٩٠,٥٩٨	--		إعادة تبويب من مصروفات ما قبل التشغيل
(٧,٩٠٦,٧٦١)	(٧,٩٠٦,٧٦١)	--		محول من ممتلكات وألات ومعدات
				تعديلات على فترات سابقة
٢٠,١٧٢,٢١٦	٤,٢٣٨,١٣٩	١٥,٩٣٤,٠٧٧		الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م (المعدل،
١,٤٣١,٠١٣	٧٢٨,٨٦٢	٧٠٢,١٥١		إيضاح ١٥)
				الإطفاء المحمل على الفترة
٢١,٦٠٣,٢٢٩	٤,٩٦٧,٠٠١	١٦,٦٣٦,٢٢٨		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (المعدل،
١٠,١٥٧,٥١١	٨,٦٩٠,٣٠٨	١,٤٦٧,٢٠٣		إيضاح ١٥)
				صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
				(المعدل، إيضاح ١٥)

شركة البشامة للمصانعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

(ريل سعودي)

٦- ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	عدد ونحوات	أجهزة وبرامح حاسوب الآلي والإجهزة الكهربائية	آلات والأجهزة المكتبية	مبيعات	أراضي	
						الأصول	معدات
٤٧٦,٣٣٤,٩١٠ ٣,٨٧٦,٤١٩ (٤,١٧٧,١٤٠)	٢٠٥,٩٢٣,٥٨٧ -- --	٩,٧٩٥,٩٤٦ -- --	١٥,١٣٦,٧٩٨ -- --	٤,١٧٥,٥٦٦ -- --	٥,٤٨٧,٨٤٧ -- --	٤٣٠,٥٣٤,٨١٥ ٣,٨٧٦,٤١٩ --	٢٧٩,٨١٥,٦٣٦ -- --
(٦٢,١٥٠,١٦٧)	(٧,٥٣٣,٧٨١)	--	(٧,٥٣٣,٧٨١)	--	--	٣,٨٧٦,٤١٩ --	٣,٨٧٦,٤١٩ --
٧٥٢,٦٨٥,٨٤٦ (٢٦١,٣٠٣)	٢٥٩٤٣,٥٨٧ ٩٩,٤٩٦ --	(٩٣٧,٧٠٠) (١,١٣٦,٩٨٩)	(٦,٩٧٣,٠٢٨) ٣٧٥,٩٨٣ (٣٣,٠٠٢)	(٤,١٧٥,٥٦٦) ٤,١٧٣ (٤١,٤٠٦)	٥٤٨٧,٨٤٧ ٤٤,٣٥٠ --	(٢٢,٦٨٤,٢٧٠) ٤,٢٠٣ (١٣,٣٠٠)	٣,٥٩٨,٧٩٤ ٣,٣٢٦,٦٧٥ --
٧٩٩,١٤٤,٦٩٥ (٧,٤٦٢,٠٠٤)	--	٤,٣٧٥,٨٦٠ --	٦,٩١٠,٦٠٥	٣,٩٩٨,٤٧٨ ٧٧,٤٣٠,٧٨٤ --	٤,٣٦٤,١٧,٤٣٦ ٤,٣٦٤,١٧,٤٣٦ --	٢,٨٢,٤١٤,٤٢٨ ٢,١٠٠ --	١٣,٢٦٤,٧٣٥ ١٣,٢٦٤,٧٣٥ --
(٣١,٠١٥,٠٤٦)	(٧,٤٦٢,٠٠٤)	--	(١,٦٤٣,٦٠٠)	(١,٧٩٢,٣٠٨)	٣,٩٩٨,٤٧٨ ٧٧,٤٣٠,٧٨٤ --	١٩٧,٠٩٣,١٣٩ ٧٧,٤٣٠,٧٨٤ --	١٣,٢٦٤,٧٣٥ ١٣,٢٦٤,٧٣٥ --
٤٧٠,٦٤٧,٦١٥ (٣٠,٤٨٠,٨٦)	٢,٩٠٥,٣٩٨ ٣,٥٣٩,١٧٣ ٧٠,٨٢٨ (٤٣,٤٠٢)	(٣٩٧,٦٧٧) -- --	(٣٩٧,٦٧٧) -- --	(٣٥,٩١٩,٧٣٩) ١٧١,١٢٣ ٩,١٦٩,٣٧٣ --	٨,٨٤٩,٤٤٦ -- --	٨,٧٣٧,٨٣٠ ٩,١٦٩,٣٧٣ --	١٣,٢٦٤,٧٣٥ ١٣,٢٦٤,٧٣٥ --
٦٥٢,١٩٩,٩٤٨ ٣٧٣,٦١٢,٦٢٦	٣٧٨,٨٣٦,٣٢١ ٢٥,٩٣٣,٥٨٧	١,٥٥٨,١٩٧ ١,٧٨٥,٧٠٨	١,٣١٣,٤٦٢ ٣,٣٠٦,٨٠٥	١,٢١٧,١٨٨ ١,٢١٦,١٨٨ --	١٠,٥٩٥٩ ١٨٦,٩٢٧,٦٧٥ ٩٥,٤٤٩,٥٥٣	١٣,٢٦٤,٧٣٥ ١٣,٢٦٤,٧٣٥ --	١٣,٢٦٤,٧٣٥ ١٣,٢٦٤,٧٣٥ --
كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (معدل)	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (معدل)	١,٥٥٠,١٣٧	٢٣,٦٠٣,٥٥٣	٢٣,٦٠٣,٥٥٣	٢٣,٦٠٣,٥٥٣	٢٣,٦٠٣,٥٥٣	٢٣,٦٠٣,٥٥٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريل سعودي)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

أ. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، قامت المجموعة بمراجعة شاملة للممتلكات والآلات والمعدات ونتج عن هذه المراجعة وجود أخطاء في تبويب بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات الأمن الذي أدى إلى إعادة تبويب بين بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وإعادة تبويب بعض البنود إلى الموجودات غير الملموسة، وإعادة تبويب بعض قطع الغيار الإستراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات، كما نتج أيضاً عن هذه المراجعة والدراسة إكتشاف أخطاء تتعلق بتقدير الأعمار الإنتاجية لبعض البنود عند إقرار التقديرات المحاسبية الأولية بالإضافة إلى وجود تكاليف ومصاريف كان يجب عدم رسمتها على الممتلكات والآلات والمعدات وكذلك رسملة مصروفات تمويلية بالإضافة عند القياس والأثبات الأولى لهذه الموجودات وكذلك عدم تسجيل مخصص فك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة والتي يتطلب إعادتها خالية من الموجودات المنشأة عليها في نهاية فترة التأجير وفيما يلي أثر تصحيح الأخطاء على القيمة الدفترية للموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٤٧٥,١١٠,٢٤٤	٤٧٨,٩٠٣,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية (قبل التعديل)
٣,٨٧٦,٤١٩	٣,٨٧٦,٤١٩	إعادة تبويب قطع غيار إستراتيجية إلى الموجودات الثابتة
(٤,١٧٧,١٤٠)	(٤,١٧٧,١٤٠)	إعادة تبويب مهام ومواد مستهلكة في العملية الإنتاجية إلى المخزون
(٦١,٧٧٧)	(٦١,٧٧٧)	إعادة تبويب برامج حاسب آلي إلى بند الموجودات غير الملموسة
(٦,٣٢١,٧٨٥)	(٦,٤٥٦,٣٨٥)	تصحيح الأخطاء الناتجة عن: أعباء تمويلية غير قابلة للرسملة محملة بالخطأ
(٨,٦٣٧,٣٣٤)	(٧,٦٠٦,٥٥٩)	مصروفات أخرى غير قابلة للرسملة
١١,٤١٨,٦٣٩	١٠,٤١١,٨١٢	تصحيح أخطاء في تقديرات الأعمار الإنتاجية لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات
<u>٢,٤٠٥,٣٦٠</u>	<u>٣,٣١٨,٠٢٩</u>	مخصص فك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة
<u>٤٧٣,٦١٢,٦٢٦</u>	<u>٤٧٨,٢٠٧,٧٤٤</u>	صافي القيمة الدفترية (المعدلة)

ب. 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 ٢٠١٧ م مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٧٠ مليون ريال سعودي).

ج. تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩١,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٩٦ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارية العامة للهيئة الملكية ببنين لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ بإيجار سنوي إسمى. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متقد عليه بواسطة الأطراف المعنية.

د. إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٩٩ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار سنوي رمزي لمدة ٢٠ سنة تبدأ في ٢٩ شوال ١٤٢٩ هـ، الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متقد عليه بواسطة الأطراف المعنية، ما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنها مقامان على أرض مملوكة للشركة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

هـ. تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المشاريع التالية:

٣٠ سبتمبر م٢٠١٦	٣٠ يونيو م٢٠١٧	مشروع مصنع الدمام - المرحلة الثانية خط الإنتاج الثالث للأنابيب
١٣,١٥٢,١١٤	١٣,٦٩٠,٨٠١	مشروع تحديث وتطوير خطوط الإنتاج - مصنع الأنابيب جدة
٩,٦٣٧,٤٠٩	١٠,١٢٣,٨٠٣	مشروع خط إنتاج أعمدة التوزيع
١,٥٤٠,٩٠٣	١,٥٥٢,٤٣٧	مشروع خط إنتاج أعمدة الإنارة
٩٢٥,٥٧٤	٥,٠٦٤,٦٨٦	مشروع الجلفنة بمصنع الأعمدة
٤٤٦,٦٨٥	٥٥٢,٧٨٥	مشروع توسيعة حوض الجلفنة بمصنع الأبراج
--	١,٢٦٤,٦٥٤	أخرى
٢٢٠,٩٠٠	٥٨٨,١٥٥	
٢٥,٩٢٣,٥٨٥	٣٢,٨٣٧,٣٢١	

٧- تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٦٠٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٨٠١ 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.

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض توسيع مصنع الياما للأعمدة الكهربائية وملحقاتها بحد أقصى ١٦,٩ مليون ريال سعودي، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥م وتنتهي في ١٥ ربیع الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠م، هذا القرض مضمون برهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاتيه ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسبي مالية معينة.

أ. قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل مبالغ غير مسددة تحت حساب تسهيلات سحب على المكشوف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل لشركات المجموعة. تتكون القروض البنكية قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو من الآتي:

٣٠ سبتمبر م٢٠١٦	٣٠ يونيو م٢٠١٧	البنك السعودي الفرنسي البنك العربي الوطني البنك السعودي للاستثمار
١٧١,٠٨٢,٤٧٠	١٧٨,٣٠٠,٠٠٠	
١٩٠,٢٠٠,٢٠٠	١٣٦,٤٠٠,٠٠٠	
٦٤,٣٥٦,٧٨٦	٦٤,٩٧٢,٣٥٥	
٤٢٥,٦٣٩,٤٥٦	٣٧٩,٦٧٢,٣٥٥	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٧- تسهيلات إنتمائية (تابع)

ب. قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض البنكية طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
(معدلة، إيضاح ١٥)	

صندوق التنمية الصناعي السعودي	١٣,٤٦٨,٠٥٧	١٤,١٩٧,٩٥٠
-------------------------------	------------	------------

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م قامت الشركة بتصحيح الخطا الناتج عن عدم إحتساب الأعباء التمويلية طبقاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي وبلغ أثر ذلك على الأرباح المتبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، ٩٥١,٧١٦ ريال سعودي وقائمة الدخل على فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ٦٦٨,٣٠٥ ريال سعودي.

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
(معدلة، إيضاح ١٥)	

٦٢١,٤٥٣	١,١١٢,٢٨٣
١٣,٥٧٦,٤٩٧	١٢,٣٥٥,٧٧٤
<u>١٤,١٩٧,٩٥٠</u>	<u>١٣,٤٦٨,٠٥٧</u>

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

٢,٥٢٦,٩٩٣	عام ٢٠١٨
٣,٣٤٨,٥٤٤	عام ٢٠١٩
٤,٤١٩,٣٠٧	عام ٢٠٢٠
٢,٠٦٠,٩٣٠	عام ٢٠٢١
<u>١٢,٣٥٥,٧٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريل سعودي)

- مخصصات

فيما يلي الحركة على المخصصات:

م ٢٠١٦	م ٢٠١٧	
٧,٢٧٤,٢٢٢	١٨,٩٧٩,٨٦٨	الرصيد في بداية الفترة
٨,١٠٢,٣٠٣	٨,٤٩٢,٦٥٩	المكون خلال الفترة
--	(٩,٦٩٩,٣٣٤)	المسدود خلال الفترة
<u>١٥,٣٧٦,٥٢٥</u>	<u>١٧,٧٧٣,١٩٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

ينتقل هذا الرصيد في المخصص المحاسب عن الفروقات ما بين كمية الكهرباء المستهلكة فعلياً والمفوترة من شركة مراقب الكهرباء والمياه بالجبيل وبنبع ("مرافق") وبين الكميات المنتفق عليها مع شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة) عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م حتى تاريخ المركز المالي. في ١٤ فبراير ٢٠١٧ م، ورد إلى الشركة التابعة مطالبة من شركة مراقب عن فروق قراءات العداد عن السنوات ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٠١٦ م، وتم سداد تلك المطالبة خصماً من حساب المخصص. كما ورد إلى الشركة التابعة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٧ م، مخالصة نهائية من شركة مراقب تفيد عدم وجود مطالبات قائمة على الشركة التابعة عن السنوات ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م عن فروق كميات الكهرباء والمياه المستهلكة فعلياً والمنتفق عليها لهذه السنوات.

- أرباح موزعة

فيما يلي توزيعات الأرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م:

أ- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، تم توزيع أرباح عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/١٠) بتاريخ ٦١٤٣٨/٠٣/٠٣ الموافق ٢٠١٦/١٢/٥ م والذي أوصى بتوزيع ١,٢٥ ريل سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، على أن تكون أحقي الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الإثنين ٢٠١٦/١٢/١٢ م على أن يكون تاريخ التوزيع ٢٠١٦/١٢/٢٩ م. وعليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٦ م بمبلغ ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٧,٥% من رأس المال وبمعدل ٢,٧٥ ريال سعودي لكل سهم.

ب- تم توزيع أرباح عن النصف الأول للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/١٢) بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/١٩ الموافق ٢٠١٧/٥/١٥ م على المساهمين بواقع ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٠% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٥٠,٨ مليون ريال سعودي.

فيما يلي توزيعات الأرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:

ج- تم توزيع أرباح عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٦) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٥ م على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، وقد أقرت الجمعية في إجتماعها بتاريخ ١٦١٤٣٧/٠٣/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٥/١٢/٢٧ م توزيع الأرباح بناءً على توصية مجلس الإدارة وعليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٥ م بمبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٥% من رأس المال وبمعدل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم.

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١٠ - الزكاة

(أ) المحمول على الفترة

يتمثل بمصروف الزكاة المحمول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الفترة الحالية
٨,٩٥٢,٢٧٢	٧,٤٣٩,٠٤٦	يخصم: مخصص إنتفي الغرض منه
(٢,٣٩٧,٧٩٧)	--	صافي الزكاة المحملة على الفترة
<u>٦,٥٥٤,٤٧٥</u>	<u>٧,٤٣٩,٠٤٦</u>	

(ب) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	الرصيد في بداية الفترة
٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٤٥,٢٠٢,٩٠١	يضاف: المحمول على الفترة
٨,٩٥٢,٢٧٢	٧,٤٣٩,٠٤٦	يخصم: المدفوعات خلال الفترة
(١٠,٠٧١,٤٥٤)	(١٢,٩٤٢,٤٩٤)	يخصم: مخصص إنتفي الغرض منه
(٢,٣٩٧,٧٩٧)	--	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٢,٧١١,٥١٦</u>	<u>١٩,٦٩٩,٤٥٣</u>	

(ج) الموقف الزكوي للمجموعة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م. وبموجبه دفعت الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٨ م. استلمت الشركة ربوطات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م طالبت فيه الهيئة بغروات زكوية بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الرابط المذكور وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية كما قدمت الشركة خطاب ضمان للهيئة بالمثل 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 استلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢ م حتى تاريخه.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م وقامت بسداد الزكاه المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاه غير مقيدة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠١٨ 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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١١ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم (٢٠١٦ م: ٥٠,٨ مليون سهم).

١٢ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة ١٤٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١٩٨ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتمادات مستندية قائمة ٨٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١٧٨ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للمجموعة.

(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٥ مليون ريال سعودي).

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط منتفع عليها ويتم إعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م مع المنشآت التالية:

<u>العلاقة</u>	<u>اسم المنشأة</u>
مساهم	شركة المهاnia التجارية
مساهم	مجموعة المهاnia للحديد
مساهم	شركة المعجل التجارية
مساهم	شركة عبد القادر المهيبي وأولاده
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 ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

رصيد الإقفال	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
م٢٠١٦	م٢٠١٧	م٢٠١٦	تحت بند ذمم تجارية مدينة:
١٢٩,٠٤١,٢١٢	٥١,٢٦٧,٥٣٢	٣٢٥,١٧٢,٢٤١	مبيعات شركة عبد القادر المهدib وأولاده *
٥٨,٣٠٢,٢٩٧	٢٨,٠٨٣,٦٧٠	١٨٩,٤٧٨,٣٦٥	مبيعات شركة الفوزان لمواد البناء
			شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **
٢٧,٣١٧,٢٧١	٩,٤٩٥,١٧٠	٩٥,٨٧٣,٤٩٩	مبيعات مجموعة المهانا للحديد
١٢,٥٦٣,٧٤٢	١٧,٧٧٤,٠٨٢	٣١,٩٧٥,٦٦٧	مبيعات شركة المهانا التجارية
١٠,٨١٣,٣٧٤	٥,٦٩٤,٩٤٤	٣٢,٦٠٠,٦٣٠	مبيعات شركة المعجل للتجارة والمقاولات
٩,٨٩٣,٨٥٠	٢,٥٨١,٤٥١	١١,٨٨٩,٦٥٠	مبيعات
٢٤٧,٩٣١,٧٤٦	١١٤,٨٩٦,٨٤٩		

- يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهدib وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة المهدib للمقاولات.

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

ج. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تحديد 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	م٢٠١٧	م٢٠١٦
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٧,٩١٩,٩٦٥	٩,٣٥٣,٨١٤

٤ - دائنون توزيعات أرباح

يتمثل هذا الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات الأرباح المرحلية المعلن عنها بواسطة الشركة التابعة وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ م والتي لم يتم سدادها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

٥ - تعديلات فترات سابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، قامت المجموعة بإجراء مراجعة ودراسة شاملة للممتلكات والآلات والمعدات ونتج عنها إعادة تبويب وتصحيح أخطاء محاسبية ناتجة مما يلي:

- رسملة بعض البنود الغير قابلة للرسملة
- أخطاء تتعلق بالأعمال الإنتاجية المقدرة لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦) والموجودات غير الملموسة (راجع إيضاح ٥)
- عدم رسملة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المحتملة لفك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة (إيضاح ٦)
- عدم استخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في إحتساب التكلفة المطفأة للقرض (إيضاح ٧).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١٥ - تعديلات فترات سابقة (تابع)

هذا وقد قامت الشركة بتعديل القوائم المالية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وبلغ أثر هذه التعديلات كما يلي:

الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات وحقوق المساهمين	أرباح مقاولة
٤٦٤,٤٨١,٢٥٦	٤٦٤,٧٨١,٩٧٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م
٩٠٢,٨٠٩,٤٠٠	٩٠٣,١٠٩,٩٤١	قبل التعديل	بعد التعديل
٥	٥	٥	٥
٤٧٨,٩٠٣,٣٤٥	٤٧٨,٢٠٧,٧٤٤	٤٧٨,٩٤٦,٣٥٦	٤٧٨,٠١٥,٣٦٥
٦	٦	٦	(٣٣٣,١٠٣)
٤٨٠,٩٤٦,٣٥٦	٤٨٨,٤٢٧,٨٩٧	٤٨٣,٧٥٥,٥٥٦	٦١,٧٧٧
١,٣٨٣,٧٥٥,٥٥٦	١,٣٩١,٥٣٧,٨١٨	--	(٣٠٠,٧٢١)
٧	٧	٧	٣٠٠,٧٢١
٥٤٦,٥٧١,٠٠٣	٥٤٦,٤٤٢,٤٥٦	٥٤٦,٥٧١,٠٠٣	(١٢٨,٥٤٧)
٦	٦	٦	(١٢٨,٥٤٧)
٣٨,٨٣٣,٢٥٠	٣٨,٨٥٧,١٢١	٣٨,٨٣٣,٢٥٠	٥,٥٥٩,١٧١
١٥,١٥٠,٠٠٠	١٣,٥٧٦,٤٩٧	١٣,٥٧٦,٤٩٧	(١٠٥٧٣,٥٠٣)
٧	٧	٧	--
٥٨٥,٤٠٤,٢٥٣	٥٨٩,٤٦١,٣٧٤	٥٨٥,٤٠٤,٢٥٣	٥,٥٥٩,١٧١
٢٤	٢٤	٢٤	٦٦٣,٧٠٥,٨٣٥
٦٥٧,٢٧٣,٧٠٩	٦,٤٣٢,١٢٦	٦,٤٣٢,١٢٦	(٢,٥٠٦,٩٨٥)
١٤١,٠٧٧,٥٩٤	٧٩٨,٣٥١,٣٠٣	٧٩٨,٣٥١,٣٠٣	٨٠٢,٢٧٦,٤٤٤
١,٣٨٣,٧٥٥,٥٥٦	٧,٧٨٢,٢٦٢	٧,٧٨٢,٢٦٢	١,٣٩١,٥٣٧,٨١٨

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١٥ - تعديلات فترات سابقة (تابع)

أ - قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بعد التعديل	تعديل	قبل التعديل	
(٣٤٧,٣٥٩,٢٩٠)	٩٥٨,٣٧١	(٣٤٨,٣١٧,٦٦١)	تكلفة المبيعات
١٢٤,١١٦,٤١٠	٩٥٨,٣٧١	١٢٣,١٥٨,٠٣٩	مجمل الربح
(١٠,١٦٦,٤٩٨)	٣٤٩,٤١٠	(١٠,٥١٥,٩٠٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠١,٧٦٧,٠٢٤	١,٣٠٧,٧٨١	١٠٠,٤٥٩,٢٤٣	الدخل من العمليات
(٢,٦٨٥,٧٦١)	٢٢٢,٧٦٨	(٢,٩٠٨,٥٢٩)	تكاليف التمويل
٨٧,١٦٠,٣٨٦	١,٥٣٠,٥٤٩	٨٥,٦٢٩,٨٣٧	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٤,٠٠٨,٢١٤	١,٥٣٠,٥٤٩	٨٢,٤٧٧,٦٦٥	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦,١٢٥,٠٢٤)	(١١٢,٠٧٨)	(١٦,٠١٢,٩٤٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٦٧,٨٨٣,١٩٠</u>	<u>١,٤١٨,٤٧١</u>	<u>٦٦,٤٦٤,٧١٩</u>	صافي الدخل
٢ <u>٠,٠١</u> <u>١,٣٤</u>	١,٤٣ <u>٠,٠١</u> <u>١,٠٧</u>		ربحية السهم من:
			- الدخل من العمليات
			- الإيرادات الأخرى
			- صافي الدخل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٥ - تعديلات فترات سابقة (تابع)**ب- قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م**

بعد التعديل	تعديل	قبل التعديل	
(١,٠٨٤,٨٥٧,٤٤٩)	٢,٨٨٩,٠٦٨	(١,٠٨٧,٧٤٦,٥١٧)	تكلفة المبيعات
٢٨٢,٧٨٩,٨٥٦	٢,٨٨٩,٠٦٨	٢٧٩,٩٠٠,٧٨٨	مجمل الربح
(٣٦,٨٨٧,٦٩٢)	١,٤٠٨,٠٠٩	(٣٨,٢٩٥,٧٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
٢١٧,٤٠٧,٠٧٧	٤,٢٩٧,٠٧٧	٢١٣,١١٠,٠٠٠	الدخل من العمليات
(٨,٠٨٨,٠٢٧)	٦٦٨,٣٠٥	(٨,٧٥٦,٣٣٢)	تكليف التمويل
١٩٨,٣١٦,٣٤١	٤,٩٦٥,٣٨٢	١٩٣,٣٥٠,٩٥٩	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٩١,٧٦١,٨٦٦	٤,٩٦٥,٣٨٢	١٨٦,٧٩٦,٤٨٤	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٢٨٧,٤٧٩)	(٤٣٩,٠١٢)	(٢٩,٨٤٨,٤٦٧)	صافي الدخل
١٦١,٤٧٤,٣٨٧	٤,٥٢٦,٣٧٠	١٥٦,٩٤٨,٠١٧	
<u>٤,٢٨</u>		<u>٤,٢٠</u>	ربحية السهم من:
<u>٠,٠٣</u>		<u>٠,٠٣</u>	- الدخل من العمليات
<u>٣,١٨</u>		<u>٣,٠٩</u>	- الإيرادات الأخرى
			- صافي الدخل

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

تتشاء مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال 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 التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات 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 الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الإنتمان

هي المخاطر المنتهية 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 ٦٧٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م : ٧٧٪) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ١١ عامل رئيسي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م : ١١ عامل رئيسي). وقد تم إظهار الذمم المدينة التجارية بقيمتها القابلة للاسترداد المقدمة.

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 تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والارصدة 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 القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تتشا فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٧- التقارير القطاعية

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

قطاع الانشاءات ويشمل الآتي:

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

قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

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

أخرى:

وتحتمل في ممتلكات تخص الإدارة العامة والعائدات الناتجة من الإستثمارات.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

١٧- التقارير القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٤٥٢,١٩٩,٢٩٨	١٣,٨٩٥,٩٠٤	٩٥,٤٧٥,٤٨٣	٣٤٢,٨٢٧,٩١١	ممتلكات وألات ومعدات
٩٨٣,٨٤١,٩٤٩	--	١٥٥,٠٤١,١٤٠	٨٢٨,٨٠٠,٨٠٩	المبيعات
٩٢,٧٥١,٨٠٨	--	١٨,١١٢,٢٦٣	٧٤,٦٣٩,٥٤٥	صافي الدخل
<hr/>				٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (معدلة)
٤٧٨,٢٠٧,٧٤٤	٣٤,٨٢٧,٢٩٨	١٠٤,٦٢٣,٠٤٣	٣٣٨,٧٥٧,٤٠٣	ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٦٧,٦٤٧,٣٠٥	--	٢٨١,٣٨٧,٤٤٥	١,٠٨٦,٢٥٩,٨٦٠	المبيعات
١٦١,٤٧٤,٣٨٧	--	٥٥,٨٩٥,٠٧٧	١٠٥,٥٧٩,٣١٠	صافي الدخل

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

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠١٧).