

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

مع

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥ +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤ www.kpmg.com ١٤١٢/٩/٧ ٤٦/٣٢٣ رقم الترخيص	تليفون فاكس إنترنت كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون مركز زهران للأعمال، برج ٤، دور التاسع شارع الأمير سلطان 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 سبتمبر ٢٠١٧م) المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ"المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعايير إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

لفت انتباه

نلت الإنتباه إلى الإيضاح (١٥) بالقوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة لشركة اليمامه للصناعات الحديدية وشركتها التابعة المرفقة الذي يشير إلى تعديل أرقام المقارنة المعروضة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



ابراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

جدة في ٢٩ محرم ١٤٣٩هـ
الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٧م



شركة البشامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>الإضاح</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٦م</u> (مراجعة، معدلة، بيان) <u>(١٥)</u>
الموجودات المتداولة			
نقد و ما في حكمه			١٠٦,٥١٤,٥٤٥
ذمم تجارية مدينة			٢١٢,١٩٠,٣٥٩
مخزون			٤٢٩,٤٧١,٤٤٨
مذفوحة مقتماً وموجودات متداولة أخرى			٢٠,٩١٤,٨٨١
إجمالي الموجودات المتداولة			٧٦٩,٩١,٢٣٣
الموجودات غير المتداولة			
استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع			٢٤,٥٨٠
موجودات غير ملموسة			٨,٥٣٩,٤٣٩
ممتلكات وألات ومعدات			٤٧٣,٦١٢,٦٢٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة			٤٨٢,١٧٦,٦٤٥
إجمالي الموجودات			١,٢٥١,٢٦٧,٨٧٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
قرصان قصيرة الأجل			٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠
قرصان طويلة الأجل - الجزء المتداول			١,٧٠٧,٦٨٦
ذمم تجارية دائنة			٢٥,٢١٦,٩٦٥
داللو توزيعات			٦,٨٧٥,٠٠٠
مخصصات			١٨,٩٧٩,٨٦٨
مخصص الركازة			٢٥,٢٠٢,٩٠١
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			٥٠,٨٣٠,٣٦٩
إجمالي المطلوبات المتداولة			٣٨٨,٨١٢,٧٨٩
المطلوبات غير المتداولة			
قرصان طويلة الأجل			١٢,٧٢٥,٧٤١
مخصص فك وإزالة ممتلكات وألات ومعدات			٥,٥٨٦,٩٩١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			٢٤,٣٤٠,٥٥٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			٤٢,٦٩٣,٣٩١
إجمالي المطلوبات			٤٣١,٥٦٠,٨٠
حقوق الملكية			
رأس المال			٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٥٣,٣٢٨,٨٦٥
التغير في القيمة العائدة للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع			(١,٤٢٠)
أرباح مبقاة			١٢٢,٣٧٥,٠٠٦
إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			٦٨٣,٧٠٢,٤٥١
حقوق الملكية غير المسيطرة			١٣٩,٠٥٩,٣٤٧
إجمالي حقوق الملكية			٨١٩,٧٦١,٧٩٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية			١,٢٥١,٢٦٧,٨٧٨

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

عضو مجلس الإدارة

رائد ابراهيم المديهي

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بارزيد

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)

	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	بيان
	(مراجعة، معدلة، إيضاح) (١٥)	(غير مراجعة)	(مراجعة، معدلة، إيضاح) (١٥)	(غير مراجعة)	بيان
المبيعات	١,٦٤٨,٠٦١,٨٦٥	١,٤٥٠,٩٧٢,٨٥٧	٢٨٠,٤١٤,٥٦٠	٢٦٧,١٣٠,٩٠٨	
تكلفة المبيعات	(١,٣١٢,١١٢,٣٧٥)	(١,٠٣٥,٤٨٨,١٠٢)	(٢٢٧,٢٥٤,٩٢٦)	(٤٣٣,٤٠١,٣٨٥)	
مجمل الربح	٣٣٥,٩٤٩,٤٩٠	٢١٥,٤٨٤,٧٥٥	٥٣,١٥٩,٦٣٤	٣٣,٧٢٩,٢٢٣	
مصاريفات بيع وتوزيع	(٣٣,١٥٧,٢١٥)	(٢١,٧٩١,٤٦٨)	(٤,٦٦٢,٠١٢٨)	(٤,١٤٧,١٠٨)	
مصاريفات عمومية وإدارية	(٥٣,٧٧٩,٩٥٢)	(٤٧,٧٠١,٢٠٢)	(١٦,٨٩٢,٢٦٠)	(١١,٢٤٤,٩٣٧)	
الدخل من العمليات	٢٤٩,٠١٢,٣٢٣	١٤٦,٠٩٣,٠٨٥	٣١٦,٥٥٢٤٦	١٨,٣٣٧,١٧٨	
تكاليف الإكتتاب العام	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	—	—	—	
إيرادات أخرى	١,٦٢٨,٠٩٩	١,٣٠١,١٥٨	٣٢٠,١١٩	١٦٤,٨٣٨	
تكاليف التمويل	(١٣,١٢٣,٥٩٠)	(١٤,٤١٢,٣٩٠)	(٥٠,٣٥٥,٥٦٣)	(٢,٨٢٨,٠٧٥)	
صافي الدخل قبل الزكاة	٢٢٥,٢٠٦,٦٤٣	١٣٢,٩٨٠,٨٥٣	٢٦,٨٨٩,٤٨٠٢	١٥,٦٧٣,٩٤١	
وحقوق الملكية غير المسية					
الزكاة	(٩,٠٤٥,٨٦١)	(٩,٥٦٠,٤٤٣)	(٢,٤٩١,٣٨٦)	(٢,١٢١,٤٤٧)	١٠
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسية	٢١٦,١٦٠,٢٨٢	١٢٣,٤٢٠,٣٦٠	٢٤,٣٩٨,٤٦٦	١٣,٥٥٢,٤٩٤	
حقوق الملكية غير المسية	(٣٤,٦٥١,٢١٧)	(١٩,٧٦٢,٩٠٨)	(٤,٣٦٣,٧٢٨)	(٢,٦٤٦,٨٥٠)	
صافي الدخل	١٨١,٥٠٩,٠٦٥	١٠٣,٦٥٧,٤٥٢	٢٠٠,٣٤٦٧٨	١٠,٩٠٥,٦٤٤	
ربحية السهم من:					
- الدخل من العمليات	٤,٩٠	٤,٨٨	٤,٦٢	٤,٣٦	
- الإيرادات الأخرى	٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠١	٠,٠٣	
- صافي الدخل	٣,٥٧	٣,٤٤	٣,٣٩	٣,٢١	

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

عضو مجلس الادارة

رashed ibrahim al-mubayyin

الرئيس التنفيذي

yousif saeed baazid

الرئيس المالي

abdulkarif Abdullah Ibrahim

شركة البشامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

البيان	غير مراجعة (٢٠١٧) (مراجعة، معدلة، إيضاح ١٥)	مراجعة (٢٠١٦)
الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير السيطرة	١٤٢,٩٨٠,٨٥٣	٢٢٥,٢٦,١٤٣
تعديلات:		
استهلاك		
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات	٣٧,٨٥١,١٨٢	٣٤,٨٥٤,٨٧١
خسائر تطب ممتلكات وألات ومعدات	(٣٧,٤٠٧)	(٥١,١٩٩)
مخصص بين مشترك في تحصيلها	—	١,١٨١,١٥٨
(أرباح) بيع أوراق مالية متاحة للبيع	٤	٢,٩٩٠,٠٠٠
مخصص الخاضق في قيمة المخزون	(٤,٥١٦)	—
بلاء موجوبات غير ملموسة	—	٨,٥٣٨,٦٧٠
تكاليف التسويق	٦,١,٣٨٥	٣,٠٧٧,٦٧٧
مخصصات	١١,٣٦١,٦٥٣	١٣,١٢٣,٥٩٠
شطب مشاريع تحت التنفيذ	١١,٣٦١,٦٥٣	١١,٧٠٥,٧٤٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين البالغ على السنة	٥,٤٩٤,٦٨٨	٢,٧٣٨,٩٣
	٣٠,٨,١٨٠,١٤٩	٣٠,٨,١٨٠,١٤٩
النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
نعم تجارية مدينة	١٣,٥٦٣,٣٥٤	٣١,٩٧٧,٥٦٦
مخزون	(٣٦,٣٨٢,٠٧٧)	٦٣,١٥٥,٥٧٧
مذكرة مقتضى موجودات متداولة أخرى	٣,٠٦٧,٤٨٦	٤,٣٣٩,٣٢٢
نعم تجارية دائنة	(٦,٦٣٤,٦٢٩)	(٢١,٩٦٤,١٧٥)
محروقات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(١١,٥٨٩,٤٢٩)	١٨,١٦٧,٣٢٥
زكالة مدفوعة	(١٢,٩٤٢,٤٩٤)	(١٠,٠٧٦,٤٥٥)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٣,١٤٨,٧٧١)	(١,١٦١,٧٣٤)
المدد تحت حساب المخصصات	(٩,٧٩٩,٣٣٤)	—
صافي التدفق النقدي المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	١٤٠,٠٨٦,٥١٤	٣٩٢,٦٢٢,٤٧٧
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات وألات ومعدات	(٢٣,٥٢٣,٤٢٠)	(٣١,٦٨١,٧٢٣)
تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات	٤١,٩٥١	٥٥,٦٨٦
تحصيلات بيع أوراق مالية متاحة للبيع	٢٨,٥١٦	—
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٢,٤٥٢,٩٤١)	(٣١,٦٢٦,٠٣٧)
الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل	٣٣,١٠٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٦٨,٩٠٧)
صافي العركة في القروض طويلة الأجل	(٢,٣٩٣,٣٦٠)	(١١,٤٥٠,٠٠٠)
تكاليف الاكتتاب العام المحصلة من المساهمين المؤسسين	٢٠,٩٤٢,٧٠٠	٢٠,٩٤٢,٧٠٠
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٣,٨١٥,٤٥٧)	(١٣,٥٥١,٤٦٨)
أرباح موزعة لحقوق الملكية غير السيطرة	(٢٣,٣٧٥,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة	(١١٤,٣٠,٠٠٠)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٢٠,٧٨٣,٦١٧)	(٣٠,٠١٢,٨,٧٦)
التدفقات النقدية وحمل حكمه	(١,١٥٠,٠٥٧)	٦٠,٨٦٨,٣٦٤
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٠,٦,٥١٤,٥٤٥	٤٥,٦٤٦,١٨١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٠,٤,٣٦٤,٤٨٨	١٠,٦,٥١٤,٥٤٥
معاملات أخرى غير نقدية		
رسملة قيمة حالية للتغيرات التقديرية المستقلة المحتملة لشكوا زالة	١,٩١٢,٩٧٦	—
الموجودات المشتقة على أرض مستأجرة	٥٩٧,١٣٣	—
الأعباء التمويلية لمخصص فلك وإزالة الموجودات المشتقة على أرض		
مستأجرة		
التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع		
المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات وألات ومعدات	٣٥,٠٩٩,٨٦٧	(٣٨,٠٦٢)
أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير السيطرة	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٧١,٠٨٢
آخر تصحيح أخطاء قدرات سابقة على الأرباح المرحلية	—	٩,٨٧٥,٠٠٠
آخر تصحيح أخطاء قدرات سابقة على حقوق الملكية غير السيطرة	١/١٥	٤,٨٦٦,١٩٨
	١/١٥	(٢,٣٩٤,٠٧٤)

تعتبر الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقويم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

عضو مجلس الادارة

رائد ابراهيم المديهي

الرئيس التنفيذي

برهان سعيد بازيد

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

أجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسطرة	الإجمالي	أرباح مبقة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م:	
				صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح			
٨١٩,٧٦١,٧٩٨	١٣٦,٠٥٩,٣٤٧	٦٨٣,٧٠٢,٤٥١	١٢٢,٣٧٥,٠٠٦	(١,٤٢٠)	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م (مراجع / معدل)	
١٢٣,٤٢٠,٣٦٠	١٩,٧٦٢,٩٠٨	١٠٣,٦٥٧,٤٥٢	١٠٣,٦٥٧,٤٥٢	--	--	--			صافي دخل السنة (غير مراجع)	
--	--	--	(١٠,٣٦٥,٧٤٥)	--	١٠,٣٦٥,٧٤٥	--			المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	--	(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	(١١٤,٣٠٠,٠٠٠)	--	--	--		٩	أرباح موزعة	
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٢٠	--	--	--	--			حصة حقوق الملكية غير المسطرة من الأرباح	
١,٤٢٠	--	١,٤٢٠	--	١,٤٢٠	--	--			المعلن عن توزيعها بالشركة التابعة	
٧٩٥,٨٨٣,٥٧٨	١٢٢,٨٢٢,٢٥٥	٦٧٣,٠٦١,٣٢٣	١٠١,٣٦٦,٧١٣	--	٦٣,٦٩٤,٦١٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠			بيع الاستثمار في أدوات مالية متاحة للبيع	
٧٥٥,٤٤٤,١٣١	١٢٧,٧٢٩,١٢٧	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٨٤,٢٠٤,٣٥٩	٣٦,٦٤٢	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م (قبل التعديل)	
(١,٠٤٠,٢٤١)	(٢,٩٤٥,٩٩٧)	١,٩٥,٧٥٦	١,٩٥,٧٥٦	--	--	--		١٥	تعديلات سنوات سابقة	
٧٥٤,٤٠٣,٨٩٠	١٢٤,٧٨٣,١٣٠	٦٢٩,٦٢٠,٧٦٠	٨٦,١١٠,١١٥	٣٦,٦٤٢	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥ م (بعد التعديل)	
٢١٦,١٦٠,٢٨٢	٣٤,٦٥١,٢١٧	١٨١,٥٠٩,٦٦٥	١٨١,٥٠٩,٦٦٥	--	--	--		١٥	صافي دخل السنة المعدل (مراجع)	
--	--	--	(١٧,٨٥٤,٨٦٢)	--	١٧,٨٥٤,٨٦٢	--			المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	--	--		٩	أرباح موزعة	
(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	--			التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات	
(٢٢,٣٧٥,٠٠٠)	(٢٢,٣٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--			مالية متاحة للبيع	
١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	--	--	--	--			حصة حقوق الملكية غير المسطرة من الأرباح	
٨١٩,٧٦١,٧٩٨	١٣٦,٠٥٩,٣٤٧	٦٨٣,٧٠٢,٤٥١	١٢٢,٣٧٥,٠٠٦	(١,٤٢٠)	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠		١٥	الموزعة بالشركة التابعة	
										تكليف الإكتتاب العام المسترد من المساهمين المؤسسين
										الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (مراجع / معدل)

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

عضو مجلس الادارة

رashed Ibrahim Almidheem

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بازيذ

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

١ - عام

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم")، والمسجلة بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٨٠٤٣ بتاريخ ١٠٠٧٩٤هـ بموجب قرار معايير ووزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ١٣٢٧/٣/٢٠هـ وقرار معايير بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٥/٣، الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٢م وجرى الترخيص للمجموعة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٢٢هـ والتعديلات اللاحقة له، تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- (أ) إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية ممزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أشرطة وكلبسات للتخييم والتثبيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخردة، وعربات يدوية، صاج معرج 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:

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٦٨٠٤٣	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 ١٤٣٧/٨/١٥هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢ قامت هيئة السوق المالية بإدراج أسهم الشركة بالسوق المالية في ١٣ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٢ مارس ٢٠١٧م تم تعديل 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 والمصنع بمدينة ينبع الصناعية (يشار اليهما معاً بـ "المجموعة"):

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

يتضمن 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 سبتمبر ٢٠١٧م، بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) موزع على ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م: ١٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

- ٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادلة المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لظهور قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣/١٥ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م (يشار إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥/٧/١٤٣٧ 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 الإستمرارية.

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر لكل سنة. تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس سنة التقرير.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركة التابعة التي لا تحتفظ بها الشركة والتي تقاس 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 سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) عملة العرض والنشاط

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

(ه) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الفقرة التي تتم 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 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 متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون بطيئة 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 بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

مخصص تكاليف فك وإزالة ممتلكات والآلات ومعدات

يتم تقدير مخصص تكلفة 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 إمكانية 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 الانهيار 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 أنني مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قبلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية 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 تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانهيار في القيمة. إن تحديد ماهية الانهيار "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقييرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانهيار في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٥٪ أو أكثر هو معيار معقول للإنهيار الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانهيار وتقوم بإدراجها في قائمة الدخل الموحدة كمخصص للإنهيار في قيمة الإستثمارات. الانهيار المتواصل يمثل الانهيار الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أكثر بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة كمتصروف إنهيار في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنهيار في قيمة الإستثمارات 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 م، والقوائم المالية الموحدة الأولية لفترة المقارنة، فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

(١) 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 و تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي، والمتحدة للمجموعة دون أي قيود.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

- ٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات لدليون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون 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

تم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام 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 الموقع 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 الإعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف والمخزون الذي إنخفضت قيمته الإستردادية عن تكلفته الدفترية.

(د) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل 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. وتقيد هذه الإستثمارات مبدئياً 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 عاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداء أخرى 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 الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**(٤) موجودات غير ملموسة****(١) تكاليف ما قبل التشغيل**

تتمثل في المصروفات الموجلة التي تكبدها المجموعة وال المتعلقة بأشطتها قبل مرحلة التشغيل والتي تستفيد منها السنوات القادمة. هذا ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للاستفادة بها بإستخدام القسط الثابت بحد أقصى خمس سنوات.

(٢) تراخيص برامج حاسوب 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 وألات ومعدات

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

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

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

لا يحتسب استهلاك 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 أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

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

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

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

(ز) 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 المورد أم لا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) القروض

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، باستخداً معدل الفائدة الفعلي. ويتم رسملة تكاليف الاقراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتفى عددها بشكل جوهري جميع الأشطة الازمة 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 تعادي 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 الأولية. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ك) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند إستيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

إمكانية تحديد التكاليف 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 بمقتضهاها انتقال المخاطر والمنافع الهمامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة او 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 حصرى للعمل المنجز أو الجزء المستكمل فعلياً من أعمال العقد) أو القيام بذلك بتطبيق قياس مدخلات العقد (نسبة التكاليف المتکدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف المقدرة للعقد). تشتمل تكلفة العقد على التكاليف والمصروفات العمومية والإدارية العائدة مباشرة إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الانتهاء بالكامل. يتم رسملة تكاليف الاقراض العائدة مباشرة إلى إنشاء موجودات مؤهلة وتدرج كتكاليف عقود. يتم إدراج التغيرات في تقديرات التكاليف وخسائر العقود غير المستكملة (إن وجدت) في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك التغيرات. وعندما يكون من المحتمل أن إجمالي تكاليف العقد سوف يتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج الخسارة المتوقعة مباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 تكلفة المبيعات وأعباء التمويل وتکاليف الإكتتاب العام الأولى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(م) الزكاة

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

(ن) المعاملات 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 الموحدة 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 احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

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 مشتبه للأسباب التالية:

(١) عدم وجود إحتمال بأن تدفق الموارد الخارجة 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 - دم تجارية مدينة

٤- أ تكون الدم التجارية المدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١٦</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٧</u> (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
١١٦,٨٤٩,١٣٤	٩٧,٦٧٥,٤٠٨	١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٧٧٩,٠١٠	١٠٦,٢٨٩,٣٨٢		عملاء تجاريين - أخرى
٢١٧,٥٢٨,١٤٤	٢٠٣,٩٦٤,٧٩٠		الإجمالي
(٥,٣٣٧,٧٨٥)	(٥,٣٣٧,٧٨٥)	٤- ب	يخص: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٢١٢,١٩٠,٣٥٩</u>	<u>١٩٨,٦٢٧,٠٠٥</u>		

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

<u>٢٠١٦</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٧</u> (غير مراجعة)		
٢,٣٤٧,٧٨٥	٥,٣٣٧,٧٨٥		الرصيد في بداية السنة
٢,٩٩٠,٠٠٠	--		المكون خلال السنة
<u>٥,٣٣٧,٧٨٥</u>	<u>٥,٣٣٧,٧٨٥</u>		الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

٤- ذمم تجارية مدينة (تابع)

٤- ج وفيما يلي تحليل لأعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر:

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
١٦٦,٢٢٩,٤٢٦	١٦٢,٨٠٧,٠٥٢	من يوم - ٦٠ يوم
١٣,٥٩٩,٦٥٥	١٦,٨٨٨,٣٧٦	من ٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٨,١٥٩,٣٦٥	١١,٠٩٦,٥٨٤	من ٩١ يوم - ١٨٠ يوم
٣,٧٤٠,٦٣١	٤,٨٥٥,٩٦١	من ١٨١ يوم - ٣٦٠ يوم
٥,٧٩٩,٠٦٧	٨,٣١٦,٨١٧	أكثر من ٣٦٠ يوم
<u>٢١٧,٥٢٨,١٤٤</u>	<u>٢٠٣,٩٦٤,٧٩٠</u>	إجمالي الذمم المدينة التجارية

موجودات غير ملموسة - بالصافي

٥-

خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م، 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 ببرامج 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 التشغيل	السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	التكاليف
٢٥,٣٦٠,٤٤٨	--	٢٥,٣٦٠,٤٤٨			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ 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
<u>(١,١٢٣,٤٨٩)</u>	<u>(١,١٢٣,٤٨٩)</u>	<u>--</u>			تعديلات على سنوات سابقة (شطب مصروفات غير قابلة للرسملة)
<u>٣١,٧٦٠,٧٤٠</u>	<u>١٣,٦٥٧,٣٠٩</u>	<u>١٨,١٠٣,٤٣١</u>			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (المعدل، إيضاح ١٥)
٢٥,٣٦٠,٤٤٨	--	٢٥,٣٦٠,٤٤٨			<u>الإطفاء المتراكم :</u>
--	٧,٢٥٧,٠١٧	(٧,٢٥٧,٠١٧)			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م
٧,٤٦٢,٠٠٤	٧,٤٦٢,٠٠٤	--			إعادة تبويب من مصروفات ما قبل التشغيل
<u>(٩,٦٠١,١٥١)</u>	<u>(٩,٦٠١,١٥١)</u>	<u>--</u>			محول من ممتلكات وألات ومعدات
٢٣,٢٢١,٣٠١	٥,١١٧,٨٧٠	١٨,١٠٣,٤٣١			تعديلات على سنوات سابقة
٨٠١,٣٨٥	٨٠١,٣٨٥	--			الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م (المعدل،
<u>٢٤,٠٢٢,٦٨٦</u>	<u>٥,٩١٩,٢٥٥</u>	<u>١٨,١٠٣,٤٣١</u>			إيضاح ١٥)
<u>٧,٧٣٨,٠٥٤</u>	<u>٧,٧٣٨,٠٥٤</u>	<u>--</u>			الإطفاء المحمول على السنة
<u>٨,٥٣٩,٤٣٩</u>	<u>٨,٥٣٩,٤٣٩</u>	<u>--</u>			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
					صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
					صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

مختارات وألات ومعدات

(١) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مما يلي:

الإجمالي		مشروعات تنفيذ	عدد وأدوات	أثاث ومعدات	سيارات	ملاوي	أراضي
٧٧٤,٢٣٤,٩١٠	٢٥,٩٢٣,٥٨٧	٩,٧٩٥,٩٤٦	١٥,٢٣٦,٧٩٨	٥,٤٣٦,١٤٠	٢٧٩,٨١٥,٦٣٦	٤٢٠,٥٣٤,٨٠٥	١٣,٢٦٤,٧٢٥
٣,٨٨٧,١٤١٩	--	--	--	--	--	٣,٨٧٦,٤١٩	--
(٤,١٧٧,١٤٠)	--	(٤,١٧٧,١٤٠)	--	--	--	--	--
(٧,٥٢٣,٧٨١)	--	--	(٧,٥٢٣,٧٨١)	--	--	٢,٥٩٨,٧٩٦	--
(٢,١٥,١٢٧)	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	(٢٢,٦,٨٢٢)	--
٧٤٢,٢٦١,٢٤٦	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	(٤٠١,٤,٤٢٢)	١٣,٢٦٤,٧٢٥
٢٠,٤٣٦,٣٩٦	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	٤٣٤,٦٤٤,٩٦٤	--
(٢٨,٦٩٠)	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	١,٢١٧,٢٢٢	--
٧٦٩,٤١٥,٩٤٧	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	١,٩١٥,٠٧٦	--
١١,٨٣٢,١١٤	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	--	--
٣,٨٠,٢٢٤,٧٥٠	--	--	(٩٢٢,٧,٧٨)	--	--	--	--
٧٩٩,١٤٤,٦٦٥	--	٥,٥١٦,١٢٦	١٢,٧٩٣,٢٩٨	٣,٩٩٨,٤٧٨	٢٠٠,٥٩٤,١٩٢	٧٢,٩٦٢,٦٣	--
(٧,٤٦٢,٠٤٤)	--	--	(٧,٤٦٢,٠٤٤)	--	--	--	--
(٢١,١٥,٠٦٦)	--	--	(١,٦٤٣,٦٠٠)	--	--	(٢٥,٩٦٩,٧٣٩)	--
٣٧,٧٤٧,٦١٥	--	--	(١,٦٤٣,٦٠٠)	--	--	٨,٨٤٩,٠٤٦	--
٣,٨٧٧,١٧٨	--	--	(٣,٨٧٦,٥٢٦)	--	--	٨,٨١١,٦٤٩	--
(١٧٦,١٤٧)	--	--	(٣,٨٧٦,٥٢٦)	--	--	٨,٨١١,٦٤٩	--
٣٠,٨,٢٢٤,٧٥٠	--	--	(٣,٨٧٦,٥٢٦)	--	--	١٢,٩,٢,٣٣٨	--
٤٦٦,١٩٣,٤٩٧	--	--	(٣,٨٧٦,٥٢٦)	--	--	--	--
٣٧٣,٦١٢,٦٢٦	--	--	(٣,٨٧٦,٥٢٦)	--	--	--	--

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م، قامت المجموعة بمراجعة شاملة للممتلكات والآلات والمعدات ونتج عن هذه المراجعة وجود أخطاء في تبويب بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات الأمر 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 اكتشاف 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 بالزيادة عند القياس والأثبات الأولى لهذه الموجودات وكذلك عدم تسجيل مخصص فك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة والتي يتطلب إعادةها حالياً من الموجودات المنشأة عليها في نهاية فترة التأجير وفيما يلي أثر تصحيح الأخطاء على القيمة الدفترية للموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

٤٧٥,١١٠,٢٤٤

٣,٨٧٦,٤١٩

(٤,١٧٧,١٤٠)

(٦١,٧٧٧)

(٦,٣٢١,٧٨٥)

(٨,٦٣٧,٣٣٤)

١١,٤١٨,٦٣٩

٢,٤٠٥,٣٦٠

٤٧٣,٦١٢,٦٢٦

صافي القيمة الدفترية (قبل التعديل)

إعادة تبويب قطع غيار إستراتيجية إلى الممتلكات والآلات والمعدات

إعادة تبويب مهام ومواد مستهلكة في العملية الإنتاجية إلى المخزون

إعادة تبويب برامج حاسب آلي إلى بند الموجودات غير الملموسة

تصحيح الأخطاء الناتجة عن:

أعباء تمويلية غير قابلة للرسملة محملة بالخطأ

مصروفات أخرى غير قابلة للرسملة

تصحيح أخطاء في تقديرات الأعمار الإنتاجية لبعض بنود الممتلكات والآلات

والمعدات

مخصص فك وإزالة الموجودات المنشأة على أرض مستأجرة

صافي القيمة الدفترية (المعدلة)

(ج) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات، ممتلكات ومعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي

("الصندوق") تخص فرع الشركة، مصنع اليمامه للأعمدة الكهربائية وملحقاتها، بلغ صافي قيمتها الدفترية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ٦١ مليون ريال سعودي).

(د) إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣٠

سبتمبر ٢٠١٦ م: ٩٨,٧ 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 متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، ما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث

أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

٦ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

(٥) تقع مبني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ٩٥,٦ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية ببنجع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربیع الثاني ١٤٢٧ هـ بایجار سنوي إسمی. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

(و) تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المشاريع التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٣,١٥٢,١١٤	٩,٥٠٥,٠٠٣	مشروع مصنع الدمام - المرحلة الثانية خط الإنتاج الثالث للأنابيب
٩,٦٣٧,٤٠٩	٢,٢٧٤,٣١١	مشروع تحديث مبنى صالة خطوط الإنتاج - مصنع الأنابيب جدة
١,٥٤٠,٩٠٣	--	مشروع خط إنتاج أعمدة التوزيع
٩٢٥,٥٧٦	--	مشروع خط إنتاج أعمدة الإنارة
٤٤٦,٦٨٥	--	مشروع الجلفنة بمصنع الأعمدة
٢٢٠,٩٠٠	٥٢,٨٠٠	أخرى
<u>٢٥,٩٢٣,٥٨٧</u>	<u>١١,٨٣٢,١١٤</u>	

٧ - تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٥٣٦,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٧٥٢ مليون ريال سعودي) تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة وطويلة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل والمطالبات الرأسمالية للمجموعة. 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 م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض توسيع مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها بحد أقصى ١٦,٩ مليون ريال سعودي، ويُسدّد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥ م وتنتهي في ١٥ ربیع الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ م، هذا القرض مضمون برهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتواجده وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(بالريل السعودي)

٧- تسهيلات ائتمانية (تابع)

(أ) قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في مبالغ غير مسدة تحت حساب تسهيلات سحب على المكتشوف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

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

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (غير مراجعة)	البنك العربي الوطني البنك السعودي الفرنسي
١٥٧,١٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	
١٠٢,٩٠٠,٠٠٠	١٧٢,٥٠٠,٠٠٠	
<u>٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩٣,١٠٠,٠٠٠</u>	

(ب) قروض طويلة الأجل

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

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (غير مراجعة)	صندوق التنمية الصناعي السعودي
<u>١٤,٤٣٣,٤٢٧</u>	<u>١٢,٠٤٠,٠٦٧</u>	

خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م قامت الشركة بتصحيح الخطأ الناتج عن عدم احتساب الأعباء التمويلية طبقاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي وبلغ أثر ذلك الأرباح المبقاة كما في ١ أكتوبر ٢٠١٦م مبلغ ٩٥١,٧١٦ ريال سعودي وعلى قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٧١٦,٥٧٣ ريال سعودي.

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

٢٠١٦ (مراجعة، معدلة، إيضاح ١٥)	٢٠١٧ (غير مراجعة)	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداول
١,٧٠٧,٦٨٦	٢,٢٥٣,٩٢٨	
١٢,٧٢٥,٧٤١	٩,٧٨٦,١٣٩	
<u>١٤,٤٣٣,٤٢٧</u>	<u>١٢,٠٤٠,٠٦٧</u>	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

٣,٣٤٨,٥٤٤	٢٠١٩
٤,٤١٩,٣٠٧	٢٠٢٠
٢,٠١٨,٢٨٨	٢٠٢١
<u>٩,٧٨٦,١٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

-٨ مخصصات

فيما يلي الحركة على المخصصات خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

<u>٢٠١٦</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٧</u> (غير مراجعة)	
٧,٢٧٤,٢٢٢	١٨,٩٧٩,٨٦٨	الرصيد في بداية السنة
١١,٧٥٥,٦٤٦	١١,٣٥١,٦٥٣	المكون خلال السنة
--	(٩,٦٩٩,٣٣٤)	المدفوع خلال السنة
<u>١٨,٩٧٩,٨٦٨</u>	<u>٢٠,٦٣٢,١٨٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

يتمثل هذا الرصيد في المخصص المحاسب عن الفروقات ما بين كمية الكهرباء المستهلكة فعلياً والمفوترة من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنبع ("مرافق") وبين الكميات المتفق 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 مرافق عن فروق قراءات العداد عن السنوات ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م بمبلغ ٩,٦٩٩,٣٣٤ ريال سعودي وتم سداد تلك المطالبة خصماً من حساب المخصص. كما ورد إلى الشركة التابعة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٧ م، مخالصة نهائية من شركة مرافق تفيد عدم وجود مطالبات قائمة على الشركة التابعة عن السنوات ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م عن فروق كميات الكهرباء والمياه المستهلكة فعلياً والمتتفق عليها لهذه السنوات.

أرباح موزعة**-٩**

فيما يلي توزيعات الأرباح عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م:

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٦/٤٣٨/٢٠١٣ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٥ م والذي أوصى بتوزيع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، على أن تكون أحقيه الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الإثنين ١٢/١٢/٢٠١٦ م على أن يكون تاريخ التوزيع ٢٠١٦/١٢/٢٩ م. عليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٦ م مبلغ ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٧,٥% من رأس المال وبمعدل ٢,٧٥ ريال سعودي لكل سهم.

- تم توزيع أرباح خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ م عن النصف الأول من هذه السنة بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/١٢) بتاريخ ١٩/٨/١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٧/٥/١٥ م على المساهمين بواقع ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٠% من القيمة الإسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٥٠,٨ مليون ريال سعودي.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريل السعودي)

٩- أرباح موزعة (تابع)

فيما يلي توزيعات الأرباح عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

- 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 ٢٠١٥/١١/١٥ هـ الموافق ١٤٣٧/٠٢/٠٣ هـ 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 ٢٠١٥/١٢/٢٧ هـ الموافق ١٤٣٧/٠٣/١٦ هـ 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.
- تم توزيع أرباح خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ م عن النصف الأول من هذه السنة المالية بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٨) بتاريخ ٢٠١٦/٥/٣٠ هـ الموافق ١٤٣٧/٠٨/٢٣ هـ على المساهمين بواقع ١,٥٠ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٥٪ من القيمة الإسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي.

١٠- الزكاة

(أ) المحمول على السنة

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

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (غير مراجعة)	الفترة الحالية
١١,٤٤٣,٦٥٨	٩,٥٦٠,٤٩٣	يخصم: مخصص إنقى الغرض منه
(٢,٣٩٧,٧٩٧)	--	صافي الزكاة المحمولة على السنة
<u>٩,٠٤٥,٨٦١</u>	<u>٩,٥٦٠,٤٩٣</u>	

(ب) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٢٥,٢٠٢,٩٠١	يضاف: المحمول على السنة
١١,٤٤٣,٦٥٨	٩,٥٦٠,٤٩٣	يخصم: المدفوعات خلال السنة
(١٠,٠٧١,٤٥٥)	(١٢,٩٤٢,٤٩٤)	يخصم: مخصص إنقى الغرض منه
(٢,٣٩٧,٧٩٧)	--	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٥,٢٠٢,٩٠١</u>	<u>٢١,٨٢٠,٩٠٠</u>	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

١٠ - الزكاة (تابع)

(ج) الموقف الزكوي لشركات المجموعة

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 بفروقات 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 بالمبلغ المطلوب، صدر قرار من اللجنة بقبول الإعتراض عن السنة المالية ٢٠١١ م وأصدرت ربطة 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 ٢٠١٦ م حتى تاريخه. حيث مازال استئناف الشركة قيد الدراسة في اللجنة الإستئنافية.

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 خلال 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.

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة وباللغة ٥٠,٨ مليون سهماً (٢٠١٦ م: ٥٠,,٨ مليون سهماً).

١٢ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة ١٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ١٣١ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتمادات مستندية قائمة ٩٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ٣٦١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم	شركة المينا التجارية
مساهم	مجموعة المينا للحديد
مساهم	السيد/ مهنا بن عبدالله بن ابراهيم المينا
مساهم	شركة المجل التجاريه
مساهم	شركة عبد القادر المهيديب وأولاده
مساهم	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
مساهم في الشركة التابعة	شركة الفوزان لمواد البناء

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

رصيد الإقبال	معاملات مع أطراف ذات علاقة	طبعية المعاملة	تحت بند ذمم تجارية مدينة (ايصال ٤):
مدin	مبلغ المعاملة	المعاملة	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)
٣٠,٣٦٦,٤٧٧	٢٣,٤٣٦,٢٢١	٢٢٧,٠٤٨,٤٣٤	١٢٢,٠٧١,٠٦٣
٣٧,٣٧٨,١٢٧	٣٩,٤٢٧,٠٢٥	٣٨١,١٩٦,٠٥١	٢٧٩,٤٧٨,٨١٩
٢٩,٨٥٩,٠٢٦	٤,٦٧٠,٦٥٣	١١١,٨٥٣,١٢٢	٢٣,١٧٦,٠٩٤
١٤,٢٥٨,٩٩٧	٦,٧٧٥,٩٦٤	٤٦,٥٥٣,٤٣٨	٨٥,٨٠٢,٧٦٠
٤,٤٨٥,٦٤٥	٤٣,٠٥٦,٥٤٤	٤٢,١٠٨,٦٠٠	٦٧,١٦٥,٠٦٦
٥٠٠,٨٦٢	٣٠٩,٠٠١	١٢,٨٢٥,٥١٣	٦,٦٨٥,٨٥٠
١١٦,٨٤٩,١٣٤	٩٧,٦٧٥,٤٠٨		

* 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 وشركة الراشد لمواد البناء

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريلال السعودي)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ج- موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتجهيز ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك). يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة كما يلي:

<u>موظفي الإدارة العليا</u>	<u>معاملات مع أطراف ذات علاقة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>(مراجعة)</u>
	راتب وبدلات وحوافز		١٠,٢٤٤,٢٥٩	١١,٨٦٤,١٥٢	

١٤ - دائع توزيعات

يتمثل هذا الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م، في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات الأرباح المرحلية المعلن عنها بواسطة الشركة التابعة وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٧ م والتي لم يتم سدادها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

١٥ - تعديلات سنوات سابقة

خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالأعمار 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 سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات سنوات سابقة (تابع)

هذا وقد قامت الشركة بتعديل القوائم المالية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م وبلغ أثر هذه التعديلات كما يلي:

أ - قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بعد التعديل	تعديل	إعادة تبويب	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م قبل التعديل	إيضاح	الموجودات
٤٢٩,٤٧١,٤٤٨	--	٣٠٠,٧٢١	٤٢٩,١٧٠,٧٢٧		الموجودات المتداولة
٧٦٩,٠٩١,٢٣٣	--	٣٠٠,٧٢١	٧٦٨,٧٩٠,٥١٢		مخزون
					اجمالي الموجودات المتداولة
٤٧٣,٦١٢,٦٦٦	(١,١٣٥,١٢٠)	(٣٦٢,٤٩٨)	٤٧٥,١١٠,٢٤٤	٥	الموجودات غير المتداولة
٨,٥٣٩,٤٣٩	٨,٤٧٧,٦٦٢	٦١,٧٧٧	--	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٤٨٢,١٧٦,٦٤٥	٧,٣٤٢,٥٤٢	(٣٠٠,٧٢١)	٤٧٥,١٣٤,٨٢٤		موجودات غير ملموسة
١,٢٥١,٢٦٧,٨٧٨	٧,٣٤٢,٥٤٢	--	١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦		اجمالي الموجودات غير المتداولة
					اجمالي الموجودات
١,٧٠٧,٦٨٦	(٢٤٢,٣١٤)	--	١,٩٥٠,٠٠٠	٧	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٨٨,٨١٢,٧٨٩	(٢٤٢,٣١٤)	--	٣٨٩,٠٥٥,١٠٣		المطلوبات المتداولة
					قروض طويلة الأجل - الجزء
١٢,٧٢٥,٧٤١	(٤٧٤,٢٥٩)	--	١٣,٢٠٠,٠٠٠	٧	المتناول
٥,٥٨٦,٩٩١	٥,٥٨٦,٩٩١	--	--	٦	المطلوبات المتداولة
٤٢,٦٩٣,٢٩١	٥,١١٢,٧٣٢	--	٣٧,٥٨٠,٥٥٩		قروض فك وإزالة ممتلكات وألات
٤٣١,٥٠٦,٠٨٠	٤,٨٧٠,٤١٨	--	٤٢٦,٦٣٥,٦٦٢		ومعدات
					اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢٢,٣٧٥,٠٠٦	٤,٨٦٦,١٩٨	--	١١٧,٥٠٨,٨٠٨		اجمالي المطلوبات
٦٨٣,٧٠٢,٤٥١	٤,٨٦٦,١٩٨	--	٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣		حقوق الملكية العائد إلى
١٣٦,٥٥٩,٣٤٧	(٢,٣٩٤,٠٧٤)	--	١٣٨,٤٥٣,٤٢١		مساهمي الشركة
٨١٩,٧٦١,٧٩٨	٢,٤٧٢,١٢٤	--	٨١٧,٢٨٩,٦٧٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٥١,٢٦٧,٨٧٨	٧,٣٤٢,٥٤٢	--	١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦		اجمالي حقوق الملكية
					اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات سنوات سابقة (تابع)**ب- قائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م**

بعد التعديل	تعديل	قبل التعديل	
(٢٢٧,٢٥٤,٩٢٦)	٤٨٢,٨٠٩	(٢٢٧,٧٣٧,٧٣٥)	تكلفة المبيعات
٥٣,١٥٩,٦٣٤	٤٨٢,٨٠٩	٥٢,٦٧٦,٨٢٥	مجمل الربح
(١٦,٨٩٢,٢٦٠)	(٩٢٢,٥٢٩)	(١٥,٩٦٩,٧٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١,٦٠٥,٢٤٦	(٤٣٩,٧٢٠)	٣٢,٠٤٤,٩٦٦	الدخل من العمليات
(٥,٠٣٥,٥٦٣)	(١,٠١٣,٢٩٧)	(٤,٠٢٢,٢٦٦)	تكاليف التمويل
٢٦,٨٨٩,٨٠٢	(١,٤٥٣,٠١٧)	٢٨,٣٤٢,٨١٩	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤,٣٩٨,٤١٦	(١,٤٥٣,٠١٧)	٢٥,٨٥١,٤٣٣	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٣٦٣,٧٣٨)	(١١٢,٩١١)	(٤,٢٥٠,٨٢٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,٠٣٤,٦٧٨	(١,٥٦٥,٩٢٨)	٢١,٦٠٠,٦٠٦	صافي الدخل
<u>٠,٦٢</u>		<u>٠,٦٣</u>	ربحية السهم من:
<u>٠,٠١</u>		<u>٠,٠١</u>	- الدخل من العمليات
<u>٠,٣٩</u>		<u>٠,٤٢</u>	- الإيرادات الأخرى
			- صافي الدخل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات سنوات سابقة (تابع)**ج- قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م**

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
(١,٣١٢,١١٢,٣٧٥)	٣,٣٧١,٨٧٧	(١,٣١٥,٤٨٤,٢٥٢)	تكلفة المبيعات
٣٣٥,٩٤٩,٤٩٠	٣,٣٧١,٨٧٧	٣٣٢,٥٧٧,٦١٣	مجمل الربح
(٥٣,٧٧٩,٩٥٢)	٤٨٥,٤٨٠	(٥٤,٢٦٥,٤٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٩,٠١٢,٣٢٣	٣,٨٥٧,٣٥٧	٢٤٥,١٥٤,٩٦٦	الدخل من العمليات
(١٣,١٢٣,٥٩٠)	(٣٤٤,٩٩٢)	(١٢,٧٧٨,٥٩٨)	تكاليف التمويل
٢٢٥,٢٠٦,١٤٣	٣,٥١٢,٣٦٥	٢٢١,٦٩٣,٧٧٨	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢١٦,١٦٠,٢٨٢	٣,٥١٢,٣٦٥	٢١٢,٦٤٧,٩١٧	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٤,٦٥١,٢١٧)	(٥٥١,٩٢٣)	(٣٤,٠٩٩,٢٩٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨١,٥٠٩,٠٦٥	٢,٩٦٠,٤٤٢	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	صافي الدخل
<u>٤,٩</u>	<u>٤,٨٣</u>		ربحية السهم من:
<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٣</u>		- الدخل من العمليات
<u>٣,٥٧</u>	<u>٣,٥١</u>		- الإيرادات الأخرى
			- صافي الدخل

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

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات 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 سبتمبر ٢٠١٧ م

(بالريال السعودي)

١٦ - الدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الإنتمان

هي المخاطر المتمثلة 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 المدينية التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وتتركز ٧٧٪ (٢٠١٦ م: ٨٢٪) من الذمم المدينية التجارية المستحقة للشركة من ثمانية عملاء رئيسيين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: ثمانية عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينية بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لنقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لنقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال السنة 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 تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأى الإداره أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٧ - المعلومات 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:

وتمثل 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 سبتمبر ٢٠١٧

(بالريال السعودي)

١٧ - المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٤٦١,١٩٣,٢٩٧	١٣,٧٥٧,٤٩٥	١٠٠,٩٠٢,٠٤٠	٣٤٦,٥٣٣,٧٦٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٥٠,٩٧٢,٨٥٧	--	١٨٥,١٢٨,٩٨٢	١,٠٦٥,٨٤٣,٨٧٥	المبيعات
١٠٣,٦٥٧,٤٥٢	--	١٤,٨٧٠,٦٥٨	٨٨,٧٨٦,٧٩٤	صافي الدخل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (معدلة)				
٤٧٣,٦١٢,٦٢٦	١٤,٦٧١,٥٥٠	٩٦,٤٦٧,٣٣٦	٣٦٢,٤٧٣,٧٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٤٨,٠٦١,٨٦٥	--	٣٢٣,٥٧١,٠٩٣	١,٣٢٤,٤٩٠,٧٧٢	المبيعات
١٨١,٥٠٩,٠٦٥	--	٥٧,٨٤٦,٠٧٧	١٢٣,٦٦٢,٩٨٨	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.

١٨ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٧).