

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، يشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.


## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، قلن نُبدي رأي مراجعة.

## الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، يشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
ناصر أحمد الشطيبي  
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٦ رمضان ١٤٤١هـ  
الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠م



شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(بالريال السعودي)

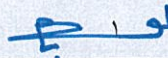
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٧٠,١٦٣,٨٧٥	٤٦١,٦٤٩,٢٠٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٧,٥٩٠,٣٣٩	٧,١٣٦,١٥٢		ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢٧,٨٠٨,٨٦٦	٦	موجودات غير ملموسة
٤٧٧,٧٥٤,٢١٤	٤٩٦,٥٩٤,٢١٨		حق إستخدام أصول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٠٩,٠٤٢,٥١١	٥٦٨,٣٩٨,٨٤٢	٧	الموجودات المتداولة
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٤٥٤,٩٢٧,٧٠٦	٨	مخزون
٢٦,١٢٥,٩٩٥	٣٥,٥٢٥,٢٧٥		ذمم تجارية مدينة
٢٩,١٠٤,٦٩١	٣٥,٢٩٧,٣٢٦		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٠٧٤,٣٧٠,٤٧٠	١,٠٩٤,١٤٩,١٤٩		نقد وما في حكمه
١,٥٥٢,١٢٤,٦٨٤	١,٥٩٠,٧٤٣,٣٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية و المطلوبات
٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٦٥,٧٩٦,٨٣٢		حقوق الملكية
٢٠,٩٠٥,٢٣٩	٤٢,٩٣٣,٥٣١		رأس المال
٥٩٢,٢٥٤,٤٨٣	٦١٦,٧٣٠,٣٦٣		إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة
١٢٧,٣٥٤,٣٠٩	١٣٨,٥٧٠,٠٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٥٥,٣٠٠,٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٤,٩٩٢,٥٤٧	٣٤,٩٩٢,٥٤٧	٩-ج	المطلوبات غير المتداولة
١١,٢٤٤,١٩٤	١١,٣٥٦,٣٨٩		قروض طويلة الأجل
٣٤,٠٠٩,٩٤٨	٣٣,٨٨٧,٧٠٥		التزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢٤,٦٦٠,٧٨٠	٦	مزايا موظفين
٨٠,٢٤٦,٦٨٩	١٠٤,٨٩٧,٤٢١		التزامات عقود الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٥٤,٠٣٠,٤٧٣	٦١٧,٦٦٢,٧٨٠	٩-أ	المطلوبات المتداولة
١١,٩١٩,٣٠٧	٧,٤٦٩,٩٥٩	٩-ج	قروض قصيرة الأجل
٣١,٣٧٤,٨٩٧	٥٦,١٥٢,٢٤١		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٩,٧٤٣,٤٣٨	٣٥,١٢٤,٠٨٢		ذمم تجارية دائنة
١٥,٢٠١,٠٨٨	١١,٩٤٧,٥٨٩	١٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	٢,١٨٨,٨٦٢	٦	مخصص الزكاة
٧٥٢,٢٦٩,٢٠٣	٧٣٠,٥٤٥,٥١٣		التزامات عقود الإيجار
٨٣٢,٥١٥,٨٩٢	٨٣٥,٤٤٢,٩٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٥٢,١٢٤,٦٨٤	١,٥٩٠,٧٤٣,٣٦٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

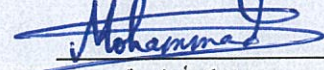
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
راند إبراهيم المدهيم

الرئيس التنفيذي

  
يوسف سعيد بازيد

المدير المالي

  
محمد بكر أنور

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ٣ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة).



شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨٢,٩٦٢,٢٣٢	٩٩٨,٧٢٦,٦٧٢	٢٨٤,١٧٧,٤٦٤	٥٩٣,٣٣٢,٥٣٤	(٤٧٧,١٠٥,٠١٦)	(٩٠٣,٣٥١,٦٠١)	(٢٦٢,٤٩٦,٨٧٨)	(٥١٦,٨٥١,٧٩٤)	الإيرادات
٥,٨٥٧,٢١٦	٩٥,٣٧٥,٠٧١	٢١,٦٨٠,٥٨٦	٧٦,٤٨٠,٧٤٠					تكلفة المبيعات
								مجموع الربح
١٥,٨٠٠,٢٥٢	٤٥٨,٣٣٠	١٤,٩٠٧,٤٥٢	٢٠٧,٦١٥	(٧,٦٢٢,٣١٠)	(٢٠,٥١٢,٩٥٣)	(٤,٧٦٦,٧٦٥)	(١٢,٩٥٧,٠٦١)	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢١,٤٤٩,٦٥٦)	(٢١,٩٣٨,٧٨٧)	(١٠,٦١٠,٩٠١)	(١١,٣٢٦,٠٥١)	(٧,٤١٤,٤٩٨)	٥٣,٣٨١,٦٦١	٢١,٢١٠,٣٧٢	٥٢,٤٠٥,٢٤٣	مصروفات بيع وتوزيع
								مصروفات إدارية
								الربح / (الخسارة) من التشغيل
(٦,٠٣٢,٣٢٥)	(١٢,٩٦٤,٧٥٨)	(٣,٠١٧,٠٠٥)	(٥,٩٣٠,٩١٤)	(١٣,٤٤٦,٨٢٣)	٤٠,٤١٦,٩٠٣	١٨,١٩٣,٣٦٧	٤٦,٤٧٤,٣٢٩	أعباء تمويلية
								الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٤,٠٤١,٣٩٠)	(٤,٧٢٥,٢٦٢)	(١,٨٧٦,٦٧٤)	(٢,٥٤٤,٤٦٤)					١٠ الزكاة
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	٣٥,٦٩١,٦٤١	١٦,٣١٦,٦٩٣	٤٣,٩٢٩,٨٦٥					الربح / (الخسارة)
								بنود الدخل الشامل الآخر:
								بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
--	--	--	--	--	--	--	--	إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
								إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	٣٥,٦٩١,٦٤١	١٦,٣١٦,٦٩٣	٤٣,٩٢٩,٨٦٥					إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة
								الربح العائد / (الخسارة العائدة) إلى:
(١٩,٢١٢,٦٧٠)	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	١٠,٩٧٠,٥٧٥	٣٢,٠٦٠,٢٩١					مساهمي الشركة
١,٧٢٤,٤٥٧	١١,٢١٥,٧٦١	٥,٣٤٦,١١٨	١١,٨٦٩,٥٧٤					حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	٣٥,٦٩١,٦٤١	١٦,٣١٦,٦٩٣	٤٣,٩٢٩,٨٦٥					إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة
								إجمالي العائد إلى:
(١٩,٢١٢,٦٧٠)	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	١٠,٩٧٠,٥٧٥	٣٢,٠٦٠,٢٩١					مساهمي الشركة
١,٧٢٤,٤٥٧	١١,٢١٥,٧٦١	٥,٣٤٦,١١٨	١١,٨٦٩,٥٧٤					حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	٣٥,٦٩١,٦٤١	١٦,٣١٦,٦٩٣	٤٣,٩٢٩,٨٦٥					ربحية / (خسارة) السهم لصافي ربح
								١١ / (خسارة) الفترة:
(٠,٣٨)	٠,٤٨	٠,٢٢	٠,٦٣					الأساسية
(٠,٣٨)	٠,٤٨	٠,٢٢	٠,٦٣					المخفضة

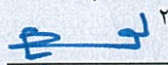
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

نائب رئيس الإدارة



راند إبراهيم الغديهم

الرئيس التنفيذي



يوسف سعيد بازيد

المدير المالي



محمد بكر أبو فرحة

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



شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطر	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	١٢٧,٣٥٤,٣٠٩	٥٩٢,٢٥٤,٤٨٣	٢٠,٩٠٥,٢٣٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥,٦٩١,٦٤١	١١,٢١٥,٧٦١	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	--	--	
--	--	--	--	--	--	
٣٥,٦٩١,٦٤١	١١,٢١٥,٧٦١	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	٢٤,٤٧٥,٨٨٠	--	--	
--	--	--	(٢,٤٤٧,٥٨٨)	٢,٤٤٧,٥٨٨	--	
٧٥٥,٣٠٠,٤٣٣	١٣٨,٥٧٠,٠٧٠	٦١٦,٧٣٠,٣٦٣	٤٢,٩٣٣,٥٣١	٦٥,٧٩٦,٨٣٢	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	
٧٥٩,١٢١,٧٢٣	١٢٦,١٧٣,٧١٠	٦٣٢,٩٤٨,٥١٣	٦١,٥٩٩,٢٦٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	١,٧٢٤,٤٥٧	(١٩,٢١٢,٦٧٠)	(١٩,٢١٢,٦٧٠)	--	--	
--	--	--	--	--	--	
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	١,٧٢٤,٤٥٧	(١٩,٢١٢,٦٧٠)	(١٩,٢١٢,٦٧٠)	--	--	
٧٤١,٦٣٣,٥١٠	١٢٧,٨٩٧,٦٦٧	٦١٣,٧٣٥,٨٤٣	٤٢,٣٨٦,٥٩٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)  
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٨ م (مراجع)  
الخسارة الشاملة للفترة  
خسارة الفترة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجع)  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجع)

تمت المراقبة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها بالتبعية بالتبعية عنهم من قبل:

نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور إبراهيم المنجد

الرئيس التنفيذي



يوسف سعيد بالزويد

٣

المدير المالي



محمد بكر أبو فرحة



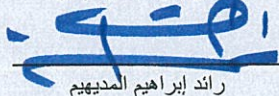
شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(بالريال السعودي)

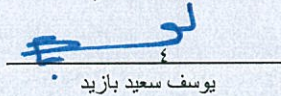
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
(١٣,٤٤٦,٨٢٣)	٤٠,٤١٦,٩٠٣	
١٨,٥٩١,١٠٧	٢١,٣٣٧,٢٧٠	
٤٠٤,٣٦٣	٤٥٤,١٨٧	
٢٤٦,٤٦٨	(٤٠,٦٧٥)	
١,١١٨,٧٨٢	٣,١٠٧,٤٠٣	
--	١,٣٢٥,٣٣٩	٦
٦,٠٣٢,٣٢٥	١٢,٩٦٤,٧٥٨	
(١٤,١٤٨,٥١١)	--	١٥
--	١,٠٢٢,٠٥٠	٨
٢,٥٦١,٥٧٧	٢,٨٦٧,٤٤٦	
١,٣٥٩,٢٨٨	٨٣,٤٥٤,٦٨١	
(٨٣,٢٣٤,٧٩٨)	(٢٤٥,٨٥٢,٤٨٣)	
(٨١,٣٢٩,٩٤٢)	٢٣٧,٥٣٦,٢٦٦	
(٨,٠١٣,٤٤٧)	(١٠,١٤٧,٣٣١)	
٢٧,١٣٦,٩٢١	٢٤,٨٦٨,٠٤٤	
١,٤٢١,٢٩٨	(٤,٣٦٤,٧٦٥)	
(١٤٢,٦٦٠,٦٨٠)	٨٥,٤٩٤,٤١٢	
(٨,٢٦٧,٧٦٧)	(٧,٩٧٨,٧٦١)	١٠
(٢,٣٢١,٤٣١)	(٢,٩٨٩,٦٨٩)	
(١٥٣,٢٤٩,٨٧٨)	٧٤,٥٢٥,٩٦٢	
(٢٣,٣٥١,٨٠٧)	(١٢,٨٢٢,٦٠٨)	
٢٠,٥٠٠	٤٠,٦٨٨	
(٢٣,٣٣١,٣٠٧)	(١٢,٧٨١,٩٢٠)	
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٧٠٩,٢٥٩	
(٦,٤٦٦,٧٧٨)	(٨٥١,٥٢٦,٣٠٠)	
(٦,٢٨٤,٧٩٦)	(١٢,٧٨١,١٣٤)	
--	(١,٩٥٣,٢٣٢)	٦
٤٥,٢٤٨,٤٢٦	(٥٥,٥٥١,٤٠٧)	
(١٣١,٣٣٢,٧٥٩)	٦,١٩٢,٦٣٥	
١٥٨,٨٨٧,٤٣٣	٢٩,١٠٤,٦٩١	
٢٧,٥٥٤,٦٧٤	٣٥,٢٩٧,٣٢٦	
١٣٥,٥٧٦	١١٢,١٩٤	
--	٧٩٠,١٧٦	٦
--	١,١٢١,٥٠٥	

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

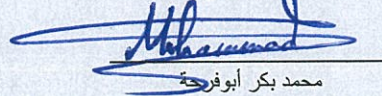
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
راند إبراهيم المدهيم

الرئيس التنفيذي

  
يوسف سعيد بازيد

المدير المالي

  
محمد بكر أبو فرجة

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



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١- الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ بتاريخ ١٤٠٩/٠٦/١هـ بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ١٤٢٧/٣/٢٠هـ وقرار معاليه بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٥/٣٠هـ الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٦م. كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٢هـ والتعديلات اللاحقة له، هذا وتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

(أ) إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أشرطة وكلبسات للتخريم والتربيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخرقة، وعربات يدوية، صاج معرج متنوع، 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 بالمدن التالية داخل المملكة وتعمل هذه المصانع بموجب السجلات التجارية التالي أرقامها وتواريخها:

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٠٦٨٠٤٣	١٤١٠/٤/٢٨هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	١٤٢٥/٣/٩هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥	١٤٢٩/٣/٧هـ
اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٨٠٨٨٦	١٤٢٩/٧/٩هـ
اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية	جدة	٤٠٣٠٣٠٤٠٨٠	١٤٣٩/٩/٩هـ
اليمامة لأنظمة طاقة الرياح (تحت الإنشاء)	جدة	٤٠٣٠٣٠٤٢٦٧	١٤٣٩/٩/١٣هـ

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٠ ريال سعودي).

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

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة اليمامة لحديد التسليح	المملكة العربية السعودية	٧٢,٥٪

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٨٣

ص. ب ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط لجميع شركات المجموعة.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار - والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ٣-ب-١.



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

#### ٣-أ أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تشتمل على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. إن المجموعة تعتبر ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يكون لدى المجموعة:

١. السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
٢. التعرض للمخاطر والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.
٣. القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ إكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياستها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما أن أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

إن أي تغيير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية، عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:

- إلغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

إن حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، وفقاً لما هو ملائم، حيث يكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

#### العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

#### حصص الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. تتكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغييرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.



٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-ب التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ أكتوبر ٢٠١٩م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تُطبق المجموعة (للمرة الأولى) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار". كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التعديلات أدناه (إيضاح ٣-ب-١).

٣-ب-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار - بداية من ١ أكتوبر ٢٠١٩م، وبناءً عليه قامت المجموعة كمستأجر، بإثبات حق استخدام الأصل ذو الصلة وإثبات مطلوبات الإيجار والتي تمثل التزامات مدفوعات الإيجار. لا يوجد إختلاف في المحاسبة عن عقود الإيجار كمؤجر. طبقت المجموعة المعيار الدولي رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل والخيار العملي للتطبيق. تم إثبات حق استخدام الأصول بمبلغ مساوياً لمبلغ الإلتزامات مع بعض التعديلات ذات الصلة. وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والتي تم عرضها سابقاً في القوائم المالية السنوية الأخيرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الأخرى المتعلقة به.

فيما يلي شرح التغيير في السياسات المحاسبية:

أ- تعريف الإيجار

سابقاً كانت المجموعة تحدد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو يتضمن إيجار وفقاً لتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. حالياً، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان الترتيب يمثل أو يتضمن إيجار وفقاً لتعريف الإيجار الجديد. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر الترتيب كإيجار أو يتضمن إيجار إذا كان الترتيب يعطي حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل مادي.

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، إختارت المجموعة استخدام الحق في الإستمرار في استخدام التقييم الأولي للمعاملات.

تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على الترتيبات التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار. يتم إعادة تقييم الترتيبات التي لم تمثل عقود الإيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. وبالتالي تم تطبيق تعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على العقود الجديدة أو التي تم تعديلها في ١ أكتوبر ٢٠١٩م أو بعده. عند بدء أو إعادة تقييم ترتيب يتضمن مكونات إيجارية، تقوم المجموعة بتوزيع المقابل في العقد على كل مكون إيجاري وغير إيجاري على أساس السعر المستقل النسبي لكل مكون.

ب- كمستأجر

سابقاً، صنفت المجموعة إيجار الممتلكات كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. عند التحول تم قياس إلتزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الإقتراض للمجموعة كما في ١ أكتوبر ٢٠١٩م. ويتم قياس حق استخدام الأصل باستخدام أي مما يلي:

- القيمة الدفترية كما لو كان المعيار الدولي للتقرير المالي كان قد تم تطبيقه من تاريخ البدء مخصومة باستخدام معدل الإقتراض للمستأجر بتاريخ التطبيق الأولي، أو؛
- بمبلغ يساوي إلتزام الإيجار معدل بمبالغ مدفوعة مقدماً أو إيجارات مستحقة. قامت المجموعة بتطبيق هذه الطريقة على كل عقود الإيجار.

قامت المجموعة بتطبيق الخيار العملي للتطبيق المتعلق بالإعتراف وتصنيف الإيجارات تحت معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لعقود الإيجار.

قامت المجموعة باستخدام الإعفاء المسموح في:

- عدم الإعتراف بحق استخدام أصول و الإلتزامات للإيجارات التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر، و
- إستبعاد التكاليف المباشرة الأولية عند القياس الأولي لحق استخدام أصل عند التطبيق الأولي، و
- استخدام رؤية مستقبلية عند تحديد فترة الإيجار إذا كان عقد الإيجار يتضمن خيار تمديد أو إلغاء.



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج- الأثر على القوائم المالية

#### الأثر عند التحول

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بالإعتراف بحق إستخدام أصول وإلتزامات إيجار بمبلغ يساوي إلتزام الإيجار معدل بالمبالغ المدفوعة مقدماً والإيجارات المستحقة. لم يكن هناك أثر جوهري على الأرباح المبقاة. فيما يلي الأثر عند التحول:

#### ١ أكتوبر ٢٠١٩م

٢٨,٠١٢,٧٠٠	إلتزامات إيجار
١,١٢١,٥٠٥	يضاف: رصيد مصروفات الإيجار المدفوعة مقدماً كما في ١ أكتوبر ٢٠١٩م
<u>٢٩,١٣٤,٢٠٥</u>	حق إستخدام أصول
<u>٢٨,٠١٢,٧٠٠</u>	إلتزامات إيجار

#### الأثر خلال الفترة

كنتيجة للتطبيق الدولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على عقود الإيجار التي كانت مصنفة سابقاً كإيجار تشغيلي، قامت المجموعة بإثبات حق إستخدام أصول بمبلغ ٢٧,٨٠٨,٨٦٦ ريال سعودي وإلتزامات إيجار بمبلغ ٢٦,٨٤٩,٦٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، وبلغ مصروف الإستهلاك ١,٣٢٥,٣٣٩ ريال سعودي ومصروف الفوائد ٧٩٠,١٧٤ ريال سعودي عن ذات الفترة (إيضاح ٦).

### ٣-ج المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الأولية المختصرة الموحدة، ومع ذلك، تتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة، تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

سارية للفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٠م	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣) تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعيير المحاسبة الدولي ٨)
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي ٢٨)

المعايير والتفسيرات والتعديلات المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٤- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها المجموعة الإيرادات وتكبد التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للمجموعة.

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

#### قطاع الإنشاءات ويشمل الآتي:

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

#### قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

- (أ) مصنع أبراج الطاقة الكهربائية.
- (ب) مصنع الأعمدة الكهربائية.
- (ج) مصنع الطاقة الشمسية.

#### أخرى:

وتتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة.

#### التقارير القطاعية

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	٣١ مارس ٢٠٢٠م بالريال السعودي (غير مراجعة) الإيرادات تكلفة المبيعات ربح / (خسارة) القطاع
٩٩٨,٧٢٦,٦٧٢	--	١٦٨,٢٤٩,٨٧٢	٨٣٠,٤٧٦,٨٠٠	
(٩٠٣,٣٥١,٦٠١)	--	(١٦٤,٨٩٥,٨٠٤)	(٧٣٨,٤٥٥,٧٩٧)	
٣٥,٦٩١,٦٤١	--	(١٦,٩٥٧,٩٣٦)	٥٢,٦٤٩,٥٧٧	
١,٥٩٠,٧٤٣,٣٦٧	٢٢,٥٧٤,٣٣٨	٤٢٧,١٧٤,٢١٩	١,١٤٠,٩٩٤,٨١٠	موجودات القطاع
٨٣٥,٤٤٢,٩٣٤	١٦,٥١٦,١٢٧	٢٧١,١٠٥,٧٣١	٥٤٧,٨٢١,٠٧٦	مطلوبات القطاع

#### التقارير القطاعية

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) الإيرادات تكلفة المبيعات خسارة القطاع
٤٨٢,٩٦٢,٢٣٢	--	٨٥,٣٧٢,٧٣٢	٣٩٧,٥٨٩,٥٠٠	
٤٧٧,١٠٥,٠١٦	--	٧٦,٦٦٢,٥٧٣	٤٠٠,٤٤٢,٤٤٣	
(١٧,٤٨٨,٢١٣)	--	(٥,٦٥٦,٤٦٤)	(١١,٨٣١,٧٤٩)	
١,١٩٤,٣٤٢,٧٨٩	٢٣,٨١٩,٩٠١	٢٧١,٨٤٠,٢٤٦	٨٩٨,٦٨٢,٦٤٢	موجودات القطاع
٤٥٢,٧٠٩,٢٧٩	١٥,٤٥٩,٣٩٨	٣٣,٨١١,٣٩٠	٤٠٣,٤٣٨,٤٩١	مطلوبات القطاع



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٥- ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٣١,٣٣٩,١٥٨	٨٤٣,٩٤٩,١٥٣	إجمالي التكلفة
(٣٥٨,٩٠٢,٥٥٩)	(٣٨٠,٠٢٧,٢٢٩)	إجمالي مجمع الإستهلاك
(٢,٢٧٢,٧٢٤)	(٢,٢٧٢,٧٢٤)	خسائر الإنخفاض في القيمة
<u>٤٧٠,١٦٣,٨٧٥</u>	<u>٤٦١,٦٤٩,٢٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية

(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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٥٣,١١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٦,٣ مليون ريال سعودي).

(ج) إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١١٥,٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١١٩,٩١ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار سنوي رمزي لمدة ٢٠ سنة تبدأ في ٢٩ شوال ١٤٢٩هـ، الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، ما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة.

(د) تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٧٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨١,٨ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية ببنوع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ بإيجار سنوي إسمي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

(هـ) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات المشروعات تحت التنفيذ التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٣,٠١٠,٧٥٠	١٠,٦٤٥,٩٩٨	إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية
--	١,١٥٥,٩٧٨	مشروع أنظمة طاقة الرياح
٩١٨,٠٤٧	١,١٢٩,٢٩٩	مدفوعات مقدمة للموردين
٢٤٥,٨٠٤	١,٤٧٩	مشروع تجديد وتطوير حوض الجلفنة - الأعمدة
٧,٧٢٨	--	أخرى
<u>٤,١٨٢,٣٢٩</u>	<u>١٢,٩٣٢,٧٥٤</u>	



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٦- عقود الإيجار

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار". فيما يلي الحركة على حق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	٢٩,١٣٤,٢٠٥	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م
--	(١,٣٢٥,٣٣٩)	الإستهلاك خلال الفترة
--	٢٧,٨٠٨,٨٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

- فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	٢٨,٠١٢,٧٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م
--	٧٩٠,١٧٤	مصروف الفوائد
--	(١,٩٥٣,٢٣٢)	المسدد خلال الفترة
--	٢٦,٨٤٩,٦٤٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

- فيما يلي التزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	٢٤,٦٦٠,٧٨٠	إلتزام قصير الأجل
--	٢,١٨٨,٨٦٢	إلتزام طويل الأجل
--	٢٦,٨٤٩,٦٤٢	

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٧- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
٦٣٠,١١٦,١٧٨	٣٤٧,٣٦٢,٦٨٢	مواد خام
١١١,٢٦٨,٨٣٥	١٠٠,٠٩٣,٧٩٧	إنتاج تام
١٦,٤٣٩,٩٦١	٢٩,٤١٠,٠٥٥	إنتاج تحت التشغيل
٥١,٦٣٨,١٣١	٥٢,٨٥٦,٩٤٤	قطع غير
٨,٧٥١,٧٨٨	٥٠,٩٥٥,١٤٩	بضاعة بالطريق
٨١٨,٢١٤,٨٩٣	٥٨٠,٦٧٨,٦٢٧	
(٩,١٧٢,٣٨٢)	(١٢,٢٧٩,٧٨٥)	٧-أ يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٨٠٩,٠٤٢,٥١١	٥٦٨,٣٩٨,٨٤٢	

٧-أ فيما يلي الحركة على مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٨,٠٥٣,٦٠٠	٩,١٧٢,٣٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١١٨,٧٨٢	٣,١٠٧,٤٠٣	المكون خلال الفترة / السنة
٩,١٧٢,٣٨٢	١٢,٢٧٩,٧٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

### ٨- ذمم تجارية مدينة

أ- تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
١٢٨,١٣٥,٢١٥	٣٤٣,٦١١,٢٦٣	١٣ عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٩٠,١٥٥,٩٨١	١٢٠,٥٣٢,٤١٦	عملاء تجاريون - أخرى
٢١٨,٢٩١,١٩٦	٤٦٤,١٤٣,٦٧٩	الإجمالي
(٨,١٩٣,٩٢٣)	(٩,٢١٥,٩٧٣)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٤٥٤,٩٢٧,٧٠٦	

ب- فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٦,٢٩٧,١٥٩	٨,١٩٣,٩٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٩٦,٧٦٤	١,٠٢٢,٠٥٠	المكون خلال الفترة / السنة
٨,١٩٣,٩٢٣	٩,٢١٥,٩٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٨- نم تجارية مدينة (تابع)

ج- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إن ٥٩% من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٣٨١,٢٧٦,٨٦٣ ريال سعودي (٥٩% في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٥٤,٢٩٥,٠٤٥ ريال سعودي).

د- فيما يلي أعمار النزم التجارية المدينة كما في تاريخ القوائم المالية:

المدة	٣١ مارس ٢٠٢٠م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
	الرصيد (غير مراجعة) بالريال السعودي	الإنخفاض في القيمة (غير مراجعة) بالريال السعودي	الرصيد (مراجعة) بالريال السعودي	الإنخفاض في القيمة (مراجعة) بالريال السعودي
غير مستحق	٣٨١,٧١٧,٦٩٥	--	١٦٤,٤٧٩,٨٦٤	١٤٩,٣٩٠
من صفر إلى ٩٠ يوم	٦٣,٥٤٣,١٩٢	--	٣٦,٠٩١,١٥٣	٤٨٠,٠٦٠
من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	١٢,٨١٤,٦٥٠	٣,١٤٧,٨٣١	١١,١٢٧,٤٥٤	١,٠٧٥,٧١٧
أكثر من ١٨١ يوم	٦,٠٦٨,١٤٢	٦,٠٦٨,١٤٢	٦,٥٩٢,٧٢٥	٦,٤٨٨,٧٥٦
	٤٦٤,١٤٣,٦٧٩	٩,٢١٥,٩٧٣	٢١٨,٢٩١,١٩٦	٨,١٩٣,٩٢٣

٩-

### تسهيلات بنكية تسهيلات بنكية من بنوك محلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية بلغ إجماليها ١,٨٣ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١,٩٨ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ٩٨٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٩٣١,٩ مليون ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلات بنكية طويلة الأجل منحه البنك العربي الوطني للشركة الأم للمساهمة في إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية ومصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح وتمويل رأس المال العامل، بالإضافة إلى قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل لتمويل توسعة مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها. إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سندات لأمر صادر من الشركة الأم والشركة التابعة للبنوك المحلية.

### (أ) القروض قصيرة الأجل

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

تتكون القروض البنكية قصيرة الأجل من الآتي:

	٣٠ سبتمبر	٣١ مارس
	٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي
البنك العربي الوطني	٤٩٨,٩٨٧,٦٥٩	٥٦١,٦٦٢,٧٨٠
البنك السعودي الفرنسي	١٢٣,١٠٩,٣٨١	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي للاستثمار	٣١,٩٣٣,٤٣٣	--
	٦٥٤,٠٣٠,٤٧٣	٦١٧,٦٦٢,٧٨٠

### (ب) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٩- تسهيلات بنكية (تابع)

(ج) القروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
٦,٩١١,٨٥٤	٤,٩٦٢,٥٠٦	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>٤٦,٩١١,٨٥٤</u>	<u>٤٢,٤٦٢,٥٠٦</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٣٤,٩٩٢,٥٤٧	٣٤,٩٩٢,٥٤٧	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
١١,٩١٩,٣٠٧	٧,٤٦٩,٩٥٩	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
<u>٤٦,٩١١,٨٥٤</u>	<u>٤٢,٤٦٢,٥٠٦</u>	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	العام
١٢,٤٩٢,٥٤٧	١٢,٤٩٢,٥٤٧	٢٠٢١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤
<u>٣٤,٩٩٢,٥٤٧</u>	<u>٣٤,٩٩٢,٥٤٧</u>	الإجمالي



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٠- الزكاة

(أ) **مخصص الزكاة**  
فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي
١٨,١٤٩,٠٢٩	١٥,٢٠١,٠٨٨
٧,٥٣٠,٧٩١	٤,٧٢٥,٢٦٢
(١٠,٤٧٨,٧٣٢)	(٧,٩٧٨,٧٦١)
١٥,٢٠١,٠٨٨	١١,٩٤٧,٥٨٩

الرصيد أول الفترة / السنة  
المحمل على الفترة / السنة  
المدفوع خلال الفترة / السنة

(ب) **الوضع الزكوي**  
شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. وبموجبه دفعت الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢١م. استلمت الشركة ربوطات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م طالبت فيه الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" بفروقات زكوية بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعترض على الربوطات المذكورة وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الابتدائية الزكوية الضريبية كما قدمت الشركة خطاب ضمان للهيئة العامة للزكاة والدخل بالمبلغ المطلوب، صدر قرار من اللجنة بقبول الاعتراض عن السنة المالية ٢٠١١م. ولم يتم إستلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢م حتى تاريخه. لقد أصدرت اللجنة الاستئنافية الضريبية قرارها رقم (١٨٧٥) بتاريخ ١٤٣٩/٦/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٤م والمصادق عليه من قبل وزير المالية بالخطاب رقم (٤٩٨٩) بتاريخ ١٤٣٩/٦/١٣ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٤م، حيث تم قبول استئناف الشركة من الناحية الشكلية أمام اللجنة الابتدائية للأعوام المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٩/٣٠م وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠م، وطلبت اللجنة الاستئنافية من اللجنة الابتدائية النظر في اعتراض الشركة موضوعاً، كما تضمن القرار رقم (١٨٧٥) تأييد اللجنة الاستئنافية قرار اللجنة الابتدائية بالموافقة على حسم مساهمة الشركة في أرض المليسا للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠م والذي يمثل البند الرئيسي في فروع السنوات المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٩/٣٠م وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠م والمعتراض عليها، وتضمن تأييد الشركة في غالبية البنود المعتراض عليها للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠م، ولم يصدر الربط الزكوي النهائي للسنة المالية ٢٠١١م حتى تاريخه، علماً بأن إجمالي الفروقات عن السنوات المالية من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٠م تبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي. وقد طلبت الهيئة العامة للزكاة والدخل، في ٢٣ مارس ٢٠٢٠م، بعض المستندات والبيانات التفصيلية والتحليلية الخاصة بالأعوام من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وسوف تقوم الشركة بتزويد الهيئة بها خلال شهر مايو ٢٠٢٠م.

**شركة اليمامة لحديد التسليح**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات وتم الحصول على شهادة زكاة نهائية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢١م. انتهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م. أما بالنسبة للأعوام المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م فأنها مازالت تحت الدراسة من قبل الهيئة ولم يصدر عنها أي ربوط زكوية حتى تاريخه. استلمت الشركة ربط زكوي نهائي معدل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بمبلغ ٩٨٣,٩٦٢,٧٢ ريال بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٧م وقد تم تقديم اعتراض من قبل الشركة حول هذه الفروقات وتم استلامه من الهيئة بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٨م. وفي تاريخ ١١/٠٥/٢٠٢٠م تم رفض الاعتراض المقدم كلياً من قبل الهيئة. وعليه فإن الشركة بصدد التظلم على قرار الهيئة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١١- ربحية / (خسارة) السهم

#### ربحية / (خسارة) السهم الأساسية

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية بناءً على الربح / (الخسارة) القابلة للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم.

#### (١) الربح / (الخسارة) العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(٠,٣٨)	٠,٤٨

ربح / (خسارة) السهم العائد على مساهمي الشركة

#### (٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠
--	--
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠

أسهم عادية مصدرية في بداية الفترة  
أثر الأسهم المصدرية

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

#### ربح / (خسارة) السهم المخفضة

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم المخفضة بناءً على الربح / (الخسارة) القابلة للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد.

خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح / (خسارة) السهم المخفض لا يختلف عن ربح / (خسارة) السهم الأساسية.

### ١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٢٨,٥ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٤٥ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٩٧ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(ج) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٢,٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٧,٣ مليون ريال سعودي).

### ١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم إتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠م مع المنشآت والأطراف التالية:



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م والأرصدة الناتجة عنها: مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

الرصيد كما في		٣١ مارس		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي			
٦٩,١٥٢,٦٥٣	٢٣٥,٣٥٥,٣٦٨	٩٣,٩٢٨,٨٧٧	٣٢٦,٠٢٦,٣١٦	مبيعات	مساهم	<b>تحت بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨):</b>
١٣,٣٩٤,١٤٠	٣٣,٠٨٤,٠٥٧	٢٦,٨٢٨,٨٨٧	٢٩,٤٥٩,٩٩٣	مبيعات	مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده - *
١١,٠٢٦,١٤٠	٢٠,٤٢٩,٢١٦	٤٧,٩١٣,٢٦٧	٤٦,٩٨٤,٢٣٢	مبيعات	مساهم	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **
٢٩,٣٧٩,٣٦٢	٢٤,٣٢١,٣٤٤	٣٨,٩٧٠,٣١٨	٢٧,٢٣٩,٥٠٩	مبيعات	مساهم	شركة المهنا التجارية
٥,١٨٢,٩٢٠	٢٣,٩٢٩,٠٠٣	١٤,٤٦٥,١٣٩	٤٤,٤٤٧,١٣٦	مبيعات	مساهم في الشركة التابعة	مجموعة المهنا للحديد - ***
--	٦,٤٩٢,٢٧٥	١,١٧٣,٦٠٠	٧,٥٦٩,٠٠٠	مبيعات	مساهم	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
١٢٨,١٣٥,٢١٥	٣٤٣,٦١١,٢٦٣					شركة المعجل التجارية
١٤,١٧٥	٢٩,١٠٦	٢٤٥,٩٥٨	٨٠٢,١٢٨	مشتريات	مساهم	<b>تحت بند ذمم تجارية دائنة</b>
--	--	٦١٥,٧١١	٧٨,٣٨٤	مشتريات	مساهم في الشركة التابعة	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده - *
--	--	٢٩,٧١٧	٧٠,٥٦٠	مشتريات	مساهم	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
١٤,١٧٥	٢٩,١٠٦					شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **

\* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهيدب وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة ثبات للمقاولات.  
 \*\* يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية وشركة الراشد لمواد البناء.  
 \*\*\* مجموعة المهنا للحديد تخص المساهم مهنا بن عبد الله المهنا.

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب- موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال فترة الستة أشهر ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	طبيعة المعاملة
٣,٣٠٥,٩٣٩	٣,٢٩٠,٣٧٦	رواتب وبدلات وحوافز موظفي الإدارة العليا

### ١٤- أرباح موزعة

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح عن أي فترات خلال الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م.

### ١٥- مخصصات أخرى

(أ) فيما يلي الحركة على المخصص خلال الفترة / السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
١٤,١٤٨,٥١١	--	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٤,١٤٨,٥١١)	--	مخصص إنتفى الغرض منه
--	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) يمثل الرصيد البالغ ١٤,١٤٨,٥١١ ريال سعودي في بداية السنة المالية المخصص المحتسب للفروقات ما بين كمية الكهرباء والمياه المستهلكة فعلياً والمفوترة من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجيبيل وينبع ("مرافق") وبين الكميات المنفق عليها مع الشركة التابعة بما يسمى بند السعة المحجوزة وذلك عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

إستلمت الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩م يتضمن ما يلي:

- ١- إعفاء الشركة التابعة من مطالبات بند السعة المحجوزة عن السنوات ٢٠١٥م وما بعد ذلك.
- ٢- إعتبار بند شرط السعة المحجوزة في الإتفاقية الموقعة مع الشركة التابعة غير نافذ.

وبناءً عليه فقد تم رد رصيد المخصص المكون في السنوات السابقة والبالغ ١٤,١٤٨,٥١١ ريال سعودي وتم إدراجه في بند إيرادات تشغيلية أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٦- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة ككل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي.

### إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم وإلتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

### مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغييرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

### مخاطر أسعار الفائدة

فيما يلي القروض التي حصلت عليها المجموعة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة
٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	٦٦٠,١٢٥,٢٨٦	قروض
٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	٦٦٠,١٢٥,٢٨٦	

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

يعكس الجدول أدناه التأثير المحتمل المعقول للتغير في ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ المركز المالي على الربح أو الخسارة مع إفتراض ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

الربح / (الخسارة)		الربح / (الخسارة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م		٣١ مارس ٢٠٢٠م	
(مراجعة)		(غير مراجعة)	
النقص في نقاط	الزيادة في نقاط	النقص في نقاط	الزيادة في نقاط
الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة
بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
(٧,٠٠٩,٤٢٣)	٧,٠٠٩,٤٢٣	(٦,٦٠١,٢٥٣)	٦,٦٠١,٢٥٣

قروض

#### مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات إقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت المجموعة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالإستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة بإستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.



## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### مخاطر الائتمان (تابع)

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٤٥٤,٩٢٧,٧٠٦	ذمم تجارية مدينة
٢٩,١٠٤,٦٩١	٣٥,٢٩٧,٣٢٦	أرصدة بنكية
<u>٢٣٩,٢٠١,٩٦٤</u>	<u>٤٩٠,٢٢٥,٠٣٢</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية
٦٣,٤٨٧,٥٣٥	٨٨,٩٤٥,٨٩٣	مضمونة *
١٧٥,٧١٤,٤٢٩	٤٠١,٢٧٩,١٣٩	غير مضمونة **
<u>٢٣٩,٢٠١,٩٦٤</u>	<u>٤٩٠,٢٢٥,٠٣٢</u>	

\* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية المضمونة الأرصدة البنكية وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٥٣,٦٤ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٣٤,٣٨ مليون ريال سعودي).

\*\* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية المضمونة / غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٣٤٣,٦١١,٢٦٣ ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٢٨,١٣٥,٢١٥ ريال سعودي).

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

### ١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستهقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة		من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	٣١ مارس ٢٠٢٠م
		للفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر			
٦٦٠,١٢٥,٢٨٦	٦٦٤,٣٧٠,٥٧٨	٤,٢٤٥,٢٩٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٩٢,٥٤٧	٦٢٥,١٣٢,٧٣٩	التزامات مالية غير مشنقة
٥٦,١٥٢,٢٤١	٥٦,١٥٢,٢٤١	--	--	--	٥٦,١٥٢,٢٤١	قروض ذمم تجارية دائنة
٣٥,١٢٤,٠٨٢	٣٥,١٢٤,٠٨٢	--	--	--	٣٥,١٢٤,٠٨٢	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٦,٨٤٩,٦٤٢	٤١,٥٩٦,٣٧٠	١٤,٧٢٥,٠٩١	٢٠,٧١٦,٣٣٢	٣,٩٦٦,٠٨٥	٢,١٨٨,٨٦٢	التزام عقود الايجار
٧٧٨,٢٥١,٢٥١	٧٥٥,٦٤٦,٩٠١	١٨,٩٧٠,٣٨٣	٢٣,٢١٦,٣٣٢	٣٦,٤٥٨,٦٣٢	٧١٨,٥٩٧,٩٢٤	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستهقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة		من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
		للفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر			
٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	٧٠٩,٠٥٣,١٤١	٨,١١٠,٨١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٩٢,٥٤٧	٦٦٥,٩٤٩,٧٨٠	التزامات مالية غير مشنقة
٣١,٣٧٤,٨٩٧	٣١,٣٧٤,٨٩٧	--	--	--	٣١,٣٧٤,٨٩٧	قروض ذمم تجارية دائنة
٣٩,٧٤٣,٤٣٨	٣٩,٧٤٣,٤٣٨	--	--	--	٣٩,٧٤٣,٤٣٨	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٧٢,٠٦٠,٦٦٢	٧٨٠,١٧١,٤٧٦	٨,١١٠,٨١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٩٢,٥٤٧	٧٣٧,٠٦٨,١١٥	

- لا يتوقع أن تستحق التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الإستهقاق أعلاه في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### إدارة رأس المال (تابع)

تبلغ نسبة صافي إلتزامات المجموعة المعدلة إلى صافي حقوق الملكية ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٨٣٢,٥١٥,٨٩٢	٨٣٥,٤٤٢,٩٣٤	إجمالي الإلتزامات
(٢٩,١٠٤,٦٩١)	(٣٥,٢٩٧,٣٢٦)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٨٠٣,٤١١,٢٠١	٨٠٠,١٤٥,٦٠٨	صافي الإلتزامات
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٥٥,٣٠٠,٤٣٣	إجمالي حقوق الملكية
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٥٥,٣٠٠,٤٣٣	حقوق الملكية المعدلة
١,١٢	١,٠٦	صافي الإلتزامات الى حقوق الملكية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة.

٣١ مارس ٢٠٢٠م

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٤٥٤,٩٢٧,٧٠٦	٤٥٤,٩٢٧,٧٠٦	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٣٥,٢٩٧,٣٢٦	٣٥,٢٩٧,٣٢٦	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٤٩٠,٢٢٥,٠٣٢	٤٩٠,٢٢٥,٠٣٢	
--	--	--	--	٦٦٠,١٢٥,٢٨٦	٦٦٠,١٢٥,٢٨٦	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٥٦,١٥٢,٢٤١	٥٦,١٥٢,٢٤١	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٧١٦,٢٧٧,٥٢٧	٧١٦,٢٧٧,٥٢٧	ذمم دائنة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٢٩,١٠٤,٦٩١	٢٩,١٠٤,٦٩١	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٢٣٩,٢٠١,٩٦٤	٢٣٩,٢٠١,٩٦٤	
--	--	--	--	٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٣١,٣٧٤,٨٩٧	٣١,٣٧٤,٨٩٧	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٧٣٢,٣١٧,٢٢٤	٧٣٢,٣١٧,٢٢٤	ذمم دائنة تجارية

١٧ - أحداث هامة



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في شكوك على الصعيد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها (إن وجدت)، ولإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، والموارد البشرية، ومستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار تشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع.

وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. وتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ بالنظر إلى التطور السريع للوضع، وأخذت المجموعة في الاعتبار تأثير التقلب العالي في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

بالإضافة إلى ذلك فلقد أعطت المجموعة إعتبارات خاصة فيما يتعلق بتأثير (كوفيد - ١٩) على العوامل الكيفية والكمية عند تحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات للانخفاض في القيمة للأصول غير المالية، والتي انعكست نتائجها على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المثبتة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وعلى تقدير الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية كما في ذلك التاريخ.

لقد أخذت المجموعة في الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لأصولها المالية وغير المالية وتعد هذه أفضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حالياً، وبالرغم من ذلك تظل هذه المبالغ المدرجة ذات حساسية عالية لتقلبات السوق.

كما أجرت إدارة المجموعة تقييمها لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال المجموعة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٨ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٠م).