

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، يشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو 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.

ن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر أحمد الشطييري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤١هـ
الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٧٠,١٦٣,٨٧٥	٤٥٧,٦٥٨,٢٦١	٥	الموجودات غير المتداولة
٧,٥٩٠,٣٣٩	٦,٩١٠,٢٩٩		ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢٧,٨٥٦,٥١٧	٦	موجودات غير ملموسة
٤٧٧,٧٥٤,٢١٤	٤٩٢,٤٢٥,٠٧٧		حق إستخدام أصول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٠٩,٠٤٢,٥١١	٥٦٨,٠٦٦,٥٠٤	٧	الموجودات المتداولة
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٣٣١,٣٦١,٢٣١	٨	مخزون
٢٦,١٢٥,٩٩٥	٣٤,٤٥٨,٨٣٢		ذمم تجارية مدينة
٢٩,١٠٤,٦٩١	٩١,٠٥٥,٢٠٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٠٧٤,٣٧٠,٤٧٠	١,٠٢٤,٩٤١,٧٧٤		نقد وما في حكمه
١,٠٥٢,١٢٤,٦٨٤	١,٥١٧,٣٦٦,٨٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٦٥,٨٩٠,٠١٣		رأس المال
٢٠,٩٠٥,٢٣٩	٤٣,٧٧٢,١٦٢		إحتياطي نظامي
٥٩٢,٢٥٤,٤٨٣	٦١٧,٦٦٢,١٧٥		أرباح مبقاة
١٢٧,٣٥٤,٣٠٩	١٢٨,٠٦٦,٦٦٦		إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٤٥,٧٢٨,٨٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٤,٩٩٢,٥٤٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩- ج	المطلوبات غير المتداولة
١١,٢٤٤,١٩٤	١١,٤١٢,٥٩٥		قروض طويلة الأجل
٣٤,٠٠٩,٩٤٨	٣٤,٨٩٤,٤٨٤		إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢٥,٦٦٤,٤٥٩	٦	مزايًا موظفين
٨٠,٢٤٦,٦٨٩	٩٦,٩٧١,٥٣٨		إلتزامات عقود الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٥٤,٠٣٠,٤٧٣	٥٤١,٢٥٦,٣٦٤	٩- أ	المطلوبات المتداولة
١١,٩١٩,٣٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩- ج	قروض قصيرة الأجل
٣١,٣٧٤,٨٩٧	٥١,٣٠١,٥٨١		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٩,٧٤٣,٤٣٨	٤١,١٧٠,٦٢١		ذمم تجارية دائنة
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٥,٢٠١,٠٨٨	١٥,٢٠١,٥٤٣	١٠	دائنو التوزيعات
--	١,٩٨٦,٣٦٣	٦	مخصص الزكاة
٧٥٢,٢٦٩,٢٠٣	٦٧٤,٦٦٦,٤٧٢		إلتزامات عقود الإيجار
٨٣٢,٥١٥,٨٩٢	٧٧١,٦٣٨,٠١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٥٢,١٢٤,٦٨٤	١,٥١٧,٣٦٦,٨٥١		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ من الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ أغسطس

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد بكر كوفرحة

يوسف سعيد بازيد

رائد إبراهيم المشيوي

تعديل 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩٢,٨٠٦,٠٨١	١,٣٩٣,٧١٣,٤٤٣	٢٠٩,٨٤٣,٨٤٩	٣٩٤,٩٨٦,٧٧١	٢٠٩,٨٤٣,٨٤٩	٣٩٤,٩٨٦,٧٧١			الإيرادات
(٦٦٦,٩٣٩,٣٤٢)	(١,٢٦٥,٨٨٦,٠٢٤)	(١٨٩,٨٣٤,٣٢٦)	(٣٦٢,٥٣٤,٤٢٣)	(١٨٩,٨٣٤,٣٢٦)	(٣٦٢,٥٣٤,٤٢٣)			تكلفة المبيعات
٢٥,٨٦٦,٧٣٩	١٢٧,٨٢٧,٤١٩	٢٠,٠٠٩,٥٢٣	٣٢,٤٥٢,٣٤٨	٢٠,٠٠٩,٥٢٣	٣٢,٤٥٢,٣٤٨			مجمول الربح
١٥,٩١٩,٣٨٣	٤٩٠,٦٨٥	١١٩,١٣١	٣٢,٣٥٥	١١٩,١٣١	٣٢,٣٥٥			إيرادات تشغيلية أخرى
(١١,٦٦٥,٨٥٣)	(٢٩,٧٧٦,٩٨٨)	(٤,٠٤٣,٥٤٣)	(٩,٢٦٤,٠٣٥)	(٤,٠٤٣,٥٤٣)	(٩,٢٦٤,٠٣٥)			مصروفات بيع وتوزيع
(٣١,٩٢٤,٥١٩)	(٣٢,٤٤٨,٩٦٥)	(١٠,٤٧٤,٨٦٣)	(١٠,٥١٠,١٧٨)	(١٠,٤٧٤,٨٦٣)	(١٠,٥١٠,١٧٨)			مصروفات إدارية
(١,٨٠٤,٢٥٠)	٦٦,٠٩٢,١٥١	٥,٦١٠,٢٤٨	١٢,٧١٠,٤٩٠	٥,٦١٠,٢٤٨	١٢,٧١٠,٤٩٠			الربح / (الخسارة) من التشغيل
(١١,٨٩٧,٧٤٢)	(١٨,٢٤٢,٨٨٦)	(٥,٨٦٥,٤١٧)	(٥,٢٧٨,١٢٨)	(٥,٨٦٥,٤١٧)	(٥,٢٧٨,١٢٨)			أعباء تمويلية
(١٣,٧٠١,٩٩٢)	٤٧,٨٤٩,٢٦٥	(٢٥٥,١٦٩)	٧,٤٣٢,٣٦٢	(٢٥٥,١٦٩)	٧,٤٣٢,٣٦٢			الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٥,٨٣٥,١٧٨)	(٧,٩٧٩,٢١٦)	(١,٧٩٣,٧٨٨)	(٣,٢٥٣,٩٥٤)	(١,٧٩٣,٧٨٨)	(٣,٢٥٣,٩٥٤)	١٠		الزكاة
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	٣٩,٨٧٠,٠٤٩	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨			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
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	٣٩,٨٧٠,٠٤٩	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨			إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
(٢١,٢١١,١٢١)	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	(١,٩٩٨,٤٥٠)	٩٣١,٨١٢	(١,٩٩٨,٤٥٠)	٩٣١,٨١٢			الربح العائد / (الخسارة العائدة) إلى:
١,٦٧٣,٩٥١	١٤,٤٦٢,٣٥٧	(٥٠,٥٠٧)	٣,٢٤٦,٥٩٦	(٥٠,٥٠٧)	٣,٢٤٦,٥٩٦			مساهمي الشركة
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	٣٩,٨٧٠,٠٤٩	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨			حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٢١١,١٢١)	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	(١,٩٩٨,٤٥٠)	٩٣١,٨١٢	(١,٩٩٨,٤٥٠)	٩٣١,٨١٢			إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائد إلى:
١,٦٧٣,٩٥١	١٤,٤٦٢,٣٥٧	(٥٠,٥٠٧)	٣,٢٤٦,٥٩٦	(٥٠,٥٠٧)	٣,٢٤٦,٥٩٦			مساهمي الشركة
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	٣٩,٨٧٠,٠٤٩	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨	(٢,٠٤٨,٩٥٧)	٤,١٧٨,٤٠٨			حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٤٢)	٠,٥٠	(٠,٠٤)	٠,٠٢	(٠,٠٤)	٠,٠٢			ربحية / (خسارة) السهم لصافي
(٠,٤٢)	٠,٥٠	(٠,٠٤)	٠,٠٢	(٠,٠٤)	٠,٠٢			ربح / (خسارة) الفترة:
								الأساسية
								المخفضة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ أغسطس

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد إبراهيم المليهيتم

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد يازيد

الرئيس المالي

محمد بكر أبو فرحة

تخبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية الموحدة المختصرة		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	١٢٧,٣٥٤,٣٠٩	٥٩٢,٢٥٤,٤٨٣	٢٠,٩٠٥,٢٣٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٨٧٠,٠٤٩	١٤,٤٦٢,٣٥٧	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	--	--
--	--	--	--	--	--
٣٩,٨٧٠,٠٤٩	١٤,٤٦٢,٣٥٧	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	٢٥,٤٠٧,٦٩٢	--	--
--	--	--	(٢,٥٤٠,٧٦٩)	٢,٥٤٠,٧٦٩	--
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٢,٥٤٠,٧٦٩)	٢,٥٤٠,٧٦٩	--
٧٤٥,٧٢٨,٨٤١	١٢٨,٠٦٦,٦٦٦	٦١٧,٦٦٢,١٧٥	٤٣,٧٧٢,١٦٢	٦٥,٨٩٠,١٣٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٧٥٩,١٢١,٧٢٣	١٢٦,١٧٣,٢١٠	٦٣٢,٩٤٨,٥١٣	٦١,٥٩٩,٢٦٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	١,٦٧٣,٩٥١	(٢١,٢١١,١٢١)	(٢١,٢١١,١٢١)	--	--
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	--	(٢١,٢١١,١٢١)	--	--	--
٧٣٩,٥٨٤,٥٥٣	١٢٧,٨٤٧,١٦١	٦١١,٧٣٧,٣٩٢	٤٠,٣٨٨,١٤٨	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

تمت المراجعة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ من الحزمة ٦٤٤١ هـ الموافق ١٧ أغسطس

رئيس مجلس الإدارة
رائد إبراهيم المنهجي

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي

محمد بكر بنوفرحه

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م (مراجع)
الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
المعاملات مع مساهمي الشركة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (مراجع)
الخسارة الشاملة للفترة
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجع)

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	٣٩,٨٧٠,٠٤٩	
٢٨,٣٢١,٩٣٠	٣١,٥٣١,٨٤٩	
٦٠٠,٢٣٧	٦٨٠,٠٤٠	
٢٤٢,٤٦٩	(٤٠,٦٧٥)	
١,١١٨,٧٨٢	٣,١٠٧,٤٠٣	
--	٢,٠٠٢,٧٧٥	٦
١١,٨٩٧,٧٤٢	١٨,٢٤٢,٨٨٦	
(١٤,١٤٨,٥١١)	--	١٥
٣,٩٤٢,٣٦٣	١,٠٢٢,٠٥٠	٨
٥,٨٣٥,١٧٨	٤,٣٠١,١٦٨	
١٨,٢٧٣,٠٢٠	٧,٩٧٩,٢١٦	
١٨,٢٧٣,٠٢٠	١٠٨,٦٩٦,٧٦١	
(٩٥,٧٤٣,٦١٧)	(١٢٢,٢٨٦,٠٠٨)	
(٣٥٣,٨٦٧,٨٢٦)	٢٣٧,٨٦٨,٦٠٤	
(٣٠,٥١٥,١٧٦)	(٩,٠٨٠,٨٨٧)	
٢,٢٢٣,٣٨٨	٢٠,٠١٧,٣٨٦	
١٠,٧٦٤,٨٥٠	٢,١٥٠,٣٠٩	
(٤٤٨,٨٦٥,٣٦١)	٢٣٧,٣٦٦,١٦٥	
(١٠,٤٧٨,٧٣٢)	(٧,٩٧٨,٧٦١)	١٠
(٢,٦٩٨,٧٨١)	(٣,٤١٦,٦٣٢)	
(٤٦٢,٠٤٢,٨٧٤)	٢٢٥,٩٧٠,٧٧٢	
(٣٣,١٣٣,٩٨٣)	(١٩,٠٢٦,٦٦٢)	
٢٤,٥٠٠	٤١,١٠٢	
(٣٣,١٠٩,٤٨٣)	(١٨,٩٨٥,٥٦٠)	
١,١٩٣,٥٩٤,٧٣٥	١,٦٨١,٦٥٣,٤٣٧	
(٨٠٥,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٦,٣٣٩,٤٠٠)	
(١٠,٦٠٧,٠٧٣)	(١٨,٠٩٦,٠٥٠)	
--	(٢,٢٥٢,٦٨٣)	٦
٣٧٧,٢٨٧,٦٦٢	(١٤٥,٠٣٤,٦٩٦)	
(١١٧,٨٦٤,٦٩٥)	٦١,٩٥٠,٥١٦	
١٥٨,٨٨٧,٤٣٣	٢٩,١٠٤,٦٩١	
٤١,٠٢٢,٧٣٨	٩١,٠٥٥,٢٠٧	
١٢٤,٥٥٨	١٦٨,٤٠١	
--	١,١٢١,٥٠٥	ج-٣
--	١٣,٧٥٠,٠٠٠	

تمت المراجعة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ نوحه ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ أغسطس

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

محمد بكر أبو فرحة

رائد إبراهيم المنيهيم

يوسف سعيد بازيد

محمد بكر أبو فرحة

تعليق 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 ٣٠ يونيو 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.

تتمثل أنشطة الشركة في:

- صناعة الأنابيب والمواسير والأشكال المجوفة من الحديد الصلب،
- صناعة الهياكل المعدنية وأجزائها للجسور والأبراج،
- صناعة الأعمدة وأجزائها، يشمل (أعمدة وكابنن الإنارة وأعمدة إشارات المرور . إلخ)،
- صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية .

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 ٣٠ يونيو 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 إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 اثبات 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 اختلاف 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.

ب- كمستأجر

سابقاً، صنفت المجموعة إيجار الممتلكات كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. عند التحويل تم قياس الإلتزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الإقتراض الإضافي 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 الإضافي للمستأجر بتاريخ التطبيق الأولي، أو؛
- بمبلغ يساوي إلتزام الإيجار معدل 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 الإيجارات للإيجارات التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر، ودفعات الإيجار منخفضة القيمة، 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 ٣٠ يونيو 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
٢٩,١٣٤,٢٠٥	حق إستخدام أصول
٢٨,٠١٢,٧٠٠	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 ٢٧,٨٥٦,٥١٧ ريال سعودي وإلتزامات إيجار بمبلغ ٢٧,٦٥٠,٨٢٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وبلغ مصروف الإستهلاك ٢,٠٠٢,٧٧٥ ريال سعودي ومصروف الفوائد ١,١٦٥,٧١٨ 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 ومعيار 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 ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو 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 وتتكدب 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 بالملكة 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بالريال السعودي (غير مراجعة) الإيرادات تكلفة المبيعات ربح / (خسارة) القطاع
١,٣٩٣,٧١٣,٤٤٣	--	٢٣٨,٢٠٦,٩٨٤	١,١٥٥,٥٠٦,٤٥٩	
(١,٢٦٥,٨٨٦,٠٢٤)	--	(٢٣٢,٩٢١,٤٨٣)	(١,٠٣٢,٩٦٤,٥٤١)	
٣٩,٨٧٠,٠٤٩	--	(٢٤,٦٢٣,٧٧٢)	٦٤,٤٩٣,٨٢١	
١,٥١٧,٣٦٦,٨٥١	١٧,٥٦٥,٢٥٥	٤٢٦,٦٤٣,٦٧٠	١,٠٧٣,١٥٧,٩٢٦	موجودات القطاع
٧٧١,٦٣٨,٠١٠	١٢,٣٠٨,٩٩٧	٩٥,٠٦٠,٥٢٣	٦٦٤,٢٦٨,٤٩٠	مطلوبات القطاع

التقارير القطاعية

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) الإيرادات تكلفة المبيعات خسارة القطاع
٦٩٢,٨٠٦,٠٨١	--	١٣٨,٠٧٧,١٤٤	٥٥٤,٧٢٨,٩٣٧	
(٦٦٦,٩٣٩,٣٤٢)	--	(١٢٣,٢٣٩,٩٨٤)	(٥٤٣,٦٩٩,٣٥٨)	
(١٩,٥٣٧,١٧٠)	--	(٨,٧٩٤,٥٤٠)	(١٠,٧٤٢,٦٣٠)	
١,٥١٥,٢١٤,٧٦٣	١٨,١٩٧,٦٨٢	٣٢٧,٦٥٨,٦٧٠	١,١٦٩,٣٥٨,٤١١	موجودات القطاع
٧٧٥,٦٣٠,٢١٠	١٦,٠٨٠,٤٠٧	١١٢,٧٨٤,٧٠٦	٦٤٦,٧٦٥,٠٩٧	مطلوبات القطاع

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٣١,٣٣٩,١٥٨	٨٥٠,١٥٠,٦٨٢	إجمالي التكلفة
(٣٥٨,٩٠٢,٥٥٩)	(٣٩٠,٢١٩,٦٩٧)	إجمالي مجمع الإستهلاك
(٢,٢٧٢,٧٢٤)	(٢,٢٧٢,٧٢٤)	خسائر الإنخفاض في القيمة
<u>٤٧٠,١٦٣,٨٧٥</u>	<u>٤٥٧,٦٥٨,٢٦١</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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٥١,١٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٦,٣ مليون ريال سعودي). وقد قامت الشركة بسداد كامل الأقساط المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠م، وجاري العمل على فك الرهن المذكور.

(ج) إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١١٣,٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 ٧٨,١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣,٠١٠,٧٥٠	١٢,٩٦٣,٣٨١	إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية
--	١,٢٨٠,١٧٩	مشروع أنظمة طاقة الرياح
٩١٨,٠٤٧	٤,٠٦٧,٤٩٨	مدفوعات مقدمة للموردين
٢٤٥,٨٠٤	٢٧٩,٦٠٤	مشروع تجديد وتطوير حوض الجلفنة - الأعمدة
٧,٧٢٨	--	أخرى
<u>٤,١٨٢,٣٢٩</u>	<u>١٨,٥٩٠,٦٦٢</u>	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	٢٩,١٣٤,٢٠٥	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م
--	٧٦٥,٨٥٤	إضافات خلال الفترة
--	(٤٠,٧٦٧)	إستبعادات خلال الفترة
--	(٢,٠٠٢,٧٧٥)	الإستهلاك خلال الفترة
--	٢٧,٨٥٦,٥١٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

- فيما يلي الحركة على إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	٢٨,٠١٢,٧٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م
--	٧٦٥,٨٥٤	إضافات خلال الفترة
--	(٤٠,٧٦٧)	إستبعادات خلال الفترة
--	١,١٦٥,٧١٨	مصروف الفوائد للفترة
--	(٢,٢٥٢,٦٨٣)	المسدد خلال الفترة
--	٢٧,٦٥٠,٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
--	١,٩٨٦,٣٦٣	إلتزام متداول
--	٢٥,٦٦٤,٤٥٩	إلتزام غير متداول
--	٢٧,٦٥٠,٨٢٢	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٧- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
٦٣٠,١١٦,١٧٨	٣٨٢,٥٩٦,٤١٦	مواد خام
١١١,٢٦٨,٨٣٥	٧٩,٢٨٥,٣٥٨	إنتاج تام
١٦,٤٣٩,٩٦١	٢٧,٠١٩,٢٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٥١,٦٣٨,١٣١	٥٣,٨٦٤,٤٨٢	قطع غير
٨,٧٥١,٧٨٨	٣٧,٥٨٠,٧٤٩	بضاعة بالطريق
٨١٨,٢١٤,٨٩٣	٥٨٠,٣٤٦,٢٨٩	
(٩,١٧٢,٣٨٢)	(١٢,٢٧٩,٧٨٥)	٧- أ يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٨٠٩,٠٤٢,٥١١	٥٦٨,٠٦٦,٥٠٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
١٢٨,١٣٥,٢١٥	٢٠٥,٤٠٦,٤٦٢	١٣ عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٩٠,١٥٥,٩٨١	١٣٥,١٧٠,٧٤٢	عملاء تجاريون - أخرى
٢١٨,٢٩١,١٩٦	٣٤٠,٥٧٧,٢٠٤	الإجمالي
(٨,١٩٣,٩٢٣)	(٩,٢١٥,٩٧٣)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٣٣١,٣٦١,٢٣١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٨- ذمم تجارية مدينة (تابع)

ج- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إن ٦٠% من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٣٥٥,٣٤٧,٨٥٧ ريال سعودي (٥٩% في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٥٤,٢٩٥,٠٤٥ ريال سعودي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		المدة
الإخفاض في القيمة (مراجعة)	الرصيد (مراجعة)	الإخفاض في القيمة (غير مراجعة)	الرصيد (غير مراجعة)	
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	
١٤٩,٣٩٠	١٦٤,٤٧٩,٨٦٤	--	٢٦٣,٨٥٣,٥٩٦	غير مستحق
٤٨٠,٠٦٠	٣٦,٠٩١,١٥٣	--	٢٠,٧٥٧,١٢٥	من صفر إلى ٩٠ يوم
١,٠٧٥,٧١٧	١١,١٢٧,٤٥٤	٣,١٤٧,٨٣١	٤٧,٨٦٢,٢٤١	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٦,٤٨٨,٧٥٦	٦,٥٩٢,٧٢٥	٦,٠٦٨,١٤٢	٨,١٠٤,٢٤٢	أكثر من ١٨١ يوم
٨,١٩٣,٩٢٣	٢١٨,٢٩١,١٩٦	٩,٢١٥,٩٧٣	٣٤٠,٥٧٧,٢٠٤	

٩- تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

كما في ٣٠ يونيو 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 ٨٦١ 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 والذي تم سداد آخر أقساطه خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م وبلغ رصيده ٠,٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٦,٩ مليون ريال سعودي). إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سندات لأمر صادرة 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 ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
بالريال السعودي	بالريال السعودي	
٤٩٨,٩٨٧,٦٥٩	٤٠٥,٢٥٦,٣٦٤	البنك العربي الوطني
١٢٣,١٠٩,٣٨١	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٣١,٩٣٣,٤٣٣	--	البنك السعودي للاستثمار
٦٥٤,٠٣٠,٤٧٣	٥٤١,٢٥٦,٣٦٤	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩- تسهيلات بنكية (تابع)

(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 وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة. وقد قامت الشركة بسداد كافة الاقساط المستحقة وأتعب متابعة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠م، وجاري العمل على فك الرهن المذكور.

(ج) القروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
--	٦,٩١١,٨٥٤	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩١١,٨٥٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٩٢,٥٤٧	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩١٩,٣٠٧	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩١١,٨٥٤	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	العام
٢,٥٠٠,٠٠٠	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
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٩٢,٥٤٧	الإجمالي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٠- الزكاة

(أ) مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
١٨,١٤٩,٠٢٩	١٥,٢٠١,٠٨٨	الرصيد أول الفترة / السنة
٧,٥٣٠,٧٩١	٧,٩٧٩,٢١٦	المحمل على الفترة / السنة
(١٠,٤٧٨,٧٣٢)	(٧,٩٧٨,٧٦١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٥,٢٠١,٠٨٨	١٥,٢٠١,٥٤٣	

(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 قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة نهائية 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 بالإعتراض على الربوطات المذكورة وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الابتدائية الزكوية الضريبية، بموجبه قدمت الشركة خطاب ضمان للهيئة العامة للزكاة والدخل بالمبلغ المطلوب. صدر قرار من اللجنة بقبول الإعتراض عن السنة المالية ٢٠١١م.

أصدرت اللجنة الإستئنافية الضريبية قرارها رقم (١٨٧٥) بتاريخ ١٤٣٩/٦/٢٦هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٤م والمصادق عليه من قبل وزير المالية بالخطاب رقم (٤٩٨٩) بتاريخ ١٤٣٩/٦/١٣هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١م، حيث تم قبول استئناف الشركة من الناحية الشكلية أمام اللجنة الابتدائية للأعوام المالية المنتهية من ٢٠٠٨/٩/٣٠م وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠م، وطلبت اللجنة الاستئنافية من اللجنة الابتدائية النظر في إعتراض 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 فروق السنوات المالية المنتهية من ٢٠٠٨/٩/٣٠م وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠م المعترض عليها، وتضمن تأييد الشركة في غالبية البنود المعترض 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.

طلبت الهيئة العامة للزكاة والدخل، في ٢٣ مارس ٢٠٢٠م، بعض المستندات والبيانات التفصيلية والتحليلية الخاصة بالأعوام من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وقامت الشركة بتزويد الهيئة بها خلال شهر مايو ٢٠٢٠م. وقد طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م من الشركة تحديد موعد للجلسة الخاصة بالأعوام المالية المنتهية من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م، وقد قامت الشركة بذلك واستلمت الموعد من الأمانة العامة للجان الضريبية خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠م وهو ١٣ أكتوبر ٢٠٢٠م.

لم يتم إستلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢م حتى تاريخه.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٠ - الزكاة (تابع)

ب) الوضع الزكوي (تابع)

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الاقرارات، وتم الحصول على شهادة زكاة نهائية صالحه 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. اما بالنسبة للأعوام المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م فإنها مازالت تحت الدراسة من قبل الهيئة ولم يصدر عنها اي ربوط زكوية حتى تاريخه. استلمت الشركة ربط زكوي نهائي معدل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٩٨٣,٩٦٣ ريال بتاريخ ٢٧/٠٢/٢٠٢٠م وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الفروقات، استلمته الهيئة بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٤١ هـ الموافق ١٨/٠٣/٢٠٢٠م وقد رفضت الهيئة هذا الاعتراض في تاريخ ١١/٠٥/٢٠٢٠م. وقامت الشركة خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م بالتظلم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية على قرار الهيئة برفض الاعتراض.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	ربح / (خسارة) السهم العائد على مساهمي الشركة
(٠,٤٢)	٠,٥٠	

٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	أسم عادية مصدره في بداية الفترة أثر الأسهم المصدره المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	
--	--	
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	

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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٤٥ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٧٦ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣,٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي			
٦٩,١٥٢,٦٥٣	١٢٥,٨٣٢,٩٧٦	١٣٠,٤٨٦,٧٤٩	٤٤٩,٠٦٣,٠١٤	مبيعات	مساهم	تحت بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨): شركة عبد القادر المهديب وأولاده *
١٣,٣٩٤,١٤٠	٢٦,٤٨٩,٥٥٨	٣٨,٨٨٨,٩٠٧	٣٥,٠٧٧,٤٥٤	مبيعات	مساهم	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **
١١,٠٢٦,١٤٠	١٥,٧٥١,٧٧٢	٧١,١٠٥,٦٩٨	٦٦,٣٩٧,٤٣٥	مبيعات	مساهم	شركة المهنا التجارية
٢٩,٣٧٩,٣٦٢	٢٤,٤٤٦,٠٩٨	٥٣,٩٠٤,٤٣٨	٤٣,١٠٠,٩٨١	مبيعات	مساهم	مجموعة المهنا للحديد - ***
٥,١٨٢,٩٢٠	٨,٧٨١,٠٣٢	١٩,٦٤١,٩٦٠	٥٢,٨٣٥,٣٦٧	مبيعات	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
--	٤,١٠٥,٠٢٦	٢,٤١٣,٨٠٠	٩,٨٠٢,٥٠٠	مبيعات	مساهم	شركة المعجل التجارية
١٢٨,١٣٥,٢١٥	٢٠٥,٤٠٦,٤٦٢					
١٤,١٧٥	--	١٢٤,٠٢٧	١,٠٥٥,١٢٧	مشتريات	مساهم	تحت بند ذمم تجارية دائنة شركة عبد القادر المهديب وأولاده *
--	--	٧٠٤,٣٣٢	٧٨,٣٨٤	مشتريات	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
--	--	--	١٣,٨٦٠			مجموعة المهنا للحديد
--	--	٩٤,٥٤٧	١٤١,٩٦٠	مشتريات	مساهم	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **
١٤,١٧٥	--					

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهديب 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 ٣٠ يونيو 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 الفترة ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالريال السعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	طبيعة المعاملة
٤,٩٥٨,٩٠٩	٤,٩٧٤,٣٢٣	رواتب وبدلات وحوافز موظفي الإدارة العليا

١٤- أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

- لم يتم الإعلان عن اية توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

وافقت الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة التي عقدت بتاريخ ١١ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩م على عدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بناءً على توصيتي مجلس الإدارة في ١٣ مايو ٢٠١٨م و٨ يناير ٢٠١٩م بعدم توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول والثاني من السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

١٥- مخصصات أخرى

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح
١٤,١٤٨,٥١١	--	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٤,١٤٨,٥١١)	--	مخصص إنقضى الغرض منه
--	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥- ب

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٥ - مخصصات أخرى (تابع)

(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 بالجبيل وينبع ("مرافق") وبين الكميات المتفق عليها مع الشركة التابعة بما يسمى بند السعة المحجوزة وذلك عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

استلمت 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- اعتبار 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

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 والتزاماتهم.

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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٦- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات 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 يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة
٥٧٦,٢٥٦,٣٦٤	٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	قروض
٥٧٦,٢٥٦,٣٦٤	٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	

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) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الربح / (الخسارة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	الربح / (الخسارة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الربح / (الخسارة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس
٥,٧٦٢,٥٦٤	(٥,٧٦٢,٥٦٤)	٧,٠٠٩,٤٢٣	(٧,٠٠٩,٤٢٣)
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 الجوهرية 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٦- إدارة المخاطر المالية (تابع)

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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية ذمم تجارية مدينة أرصدة بنكية
٢١٠,٠٩٧,٢٧٣	٣٣١,٣٦١,٢٣١	
٢٩,١٠٤,٦٩١	٩١,٠٥٥,٢٠٧	
<u>٢٣٩,٢٠١,٩٦٤</u>	<u>٤٢٢,٤١٦,٤٣٨</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية مضمونة * غير مضمونة **
٦٣,٤٨٧,٥٣٥	١٧٨,٨٤٢,٦١٤	
١٧٥,٧١٤,٤٢٩	٢٤٣,٥٧٣,٨٢٤	
<u>٢٣٩,٢٠١,٩٦٤</u>	<u>٤٢٢,٤١٦,٤٣٨</u>	

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية المضمونة الأرصدة البنكية وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٨٧,٧٨ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٣٤,٣٨ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية المضمونة / غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٢٠٥,٤٠٦,٤٦٢ 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 مخصصة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلتزامات مالية غير مشتقة
٥٧٦,٢٥٦,٣٦٤	٥٧٩,٥٩٥,٩٦٤	٣,٣٣٩,٦٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٥١,٢٥٦,٣٦٤	قروض
٥١,٣٠١,٥٨١	٥١,٣٠١,٥٨١	--	--	--	٥١,٣٠١,٥٨١	ذمم تجارية دائنة مصروفات مستحقة
٤١,١٧٠,٦٢١	٤١,١٧٠,٦٢١	--	--	--	٤١,١٧٠,٦٢١	وذمم دائنة أخرى
٢٧,٦٥٠,٨٢٢	٤٠,٦٥٦,٦٤٧	١٣,٠٠٥,٨٢٥	٢١,٩٨٣,٤٠٣	٣,٦٨١,٠٥٦	١,٩٨٦,٣٦٣	التزام عقود الايجار
٦٩٦,٣٧٩,٣٨٨	٧١٢,٧٢٤,٨١٣	١٦,٣٤٥,٤٢٥	٢٤,٤٨٣,٤٠٣	٢٦,١٨١,٠٥٦	٦٤٥,٧١٤,٩٢٩	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م إلتزامات مالية غير مشتقة
٧٠٠,٩٤٢,٣٢٧	٧٠٩,٠٥٣,١٤١	٨,١١٠,٨١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٩٢,٥٤٧	٦٦٥,٩٤٩,٧٨٠	قروض
٣١,٣٧٤,٨٩٧	٣١,٣٧٤,٨٩٧	--	--	--	٣١,٣٧٤,٨٩٧	ذمم تجارية دائنة مصروفات مستحقة
٣٩,٧٤٣,٤٣٨	٣٩,٧٤٣,٤٣٨	--	--	--	٣٩,٧٤٣,٤٣٨	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 الإستحقاق 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٨٣٢,٥١٥,٨٩٢	٧٧١,٦٣٨,٠١٠	إجمالي الإلتزامات
(٢٩,١٠٤,٦٩١)	(٩١,٠٥٥,٢٠٧)	يخصم: النقدية وما في حكمها
٨٠٣,٤١١,٢٠١	٦٨٠,٥٨٢,٨٠٣	صافي الإلتزامات
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٤٥,٧٢٨,٨٤١	إجمالي حقوق الملكية
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	٧٤٥,٧٢٨,٨٤١	حقوق الملكية المعدلة
١,١٢	٠,٩١	صافي الإلتزامات الى حقوق الملكية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٣١,٣٦١,٢٣١	٣٣١,٣٦١,٢٣١	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٩١,٠٥٥,٢٠٧	٩١,٠٥٥,٢٠٧	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٤٢٢,٤١٦,٤٣٨	٤٢٢,٤١٦,٤٣٨	
--	--	--	--	٥٧٦,٢٥٦,٣٦٤	٥٧٦,٢٥٦,٣٦٤	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٥١,٣٠١,٥٨١	٥١,٣٠١,٥٨١	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٦٢٧,٥٥٧,٩٤٥	٦٢٧,٥٥٧,٩٤٥	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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٧- أحداث هامة

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، مستويات 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 ٣٠ يونيو 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وعلى تقدير الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية كما في ذلك التاريخ.

لقد أخذت المجموعة في الإعتبار التأثيرات المحتملة لتقلبات الأقتصادية 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- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٠م).