

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، يشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

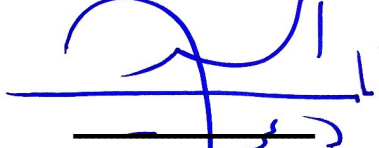
نطاق الفحص

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 نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر 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 أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٦ جمادى الثاني ١٤٤٢هـ
الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٥١,٨١٢,٩٦٠	٤٤٤,٠٨٥,٦٧٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٨٢٤,٥١٥	٦,٥٩٣,١٥٩		موجودات غير ملموسة
٢٨,٦٤١,٠٤٠	٢٨,٣٧٧,٩٤٣	٦	حق إستخدام أصول
٤٨٧,٢٧٨,٥١٥	٤٧٩,٠٥٦,٧٧٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٢٨,٥٩٢,٦٠٩	٦٧٨,٨٢٧,٣١٤	٧	مخزون
٣٣٥,٦٤٥,٤٣١	٣٠٢,٠٥٦,١٢٧	٨	ذمم تجارية مدينة
٢٦,٩١٨,٢٥٧	٣١,٣٦٠,٦٦٠		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨,٤٥٦,٩٢٠	٢٤,٠٨٨,٨٣٧		نقد وما في حكمه
٩٠٩,٦١٣,٢١٧	١,٠٣٦,٣٣٢,٩٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٣٩٦,٨٩١,٧٣٢	١,٥١٥,٣٨٩,٧١٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية و المظبوطات
			حقوق الملكية
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٨,٤١٤,٨٨٩	٧٢,٦٨١,٤١٣		إحتياطي نظامي
٦٦,١٠٥,٤٠٨	١٠٤,٥٠٤,١١٩		أرباح مبقاة
٦٤٢,٥٢٠,٢٩٧	٦٨٥,١٨٥,٥٣٢		إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة
١٣٨,٨٩٩,٢٢٦	١٤٨,٠٠٢,٤٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٨١,٤١٩,٥٢٣	٨٣٣,١٨٨,٠١٥		إجمالي حقوق الملكية
			المظبوطات
			المظبوطات غير المتداولة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩- ج	قروض طويلة الأجل
١١,٤٦٩,٧٠١	١١,٥٢٧,٠٩٤		إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٣٢٣,٤٤٨	٣٢,٨٨٥,٢٨٠		مزايا موظفين
٢٦,١٤٦,٨٥٥	٢٤,٩٥٣,٠٢٠	٦	إلتزامات عقود الإيجار
٩٤,٤٤٠,٠٠٤	٨٩,٣٦٥,٣٩٤		إجمالي المظبوطات غير المتداولة
			المظبوطات المتداولة
٣٩٧,٢٥٣,٤٠١	٤٦٠,٦٤٧,١٥١	٩- أ	قروض قصيرة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩- ج	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٤,٢٤٤,٧٦٧	٤١,٧١٢,٣٣٠		ذمم تجارية دائنة
٤٥,٨٧٨,٣٨٠	٥٣,٠٦٧,٥٣١		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢١,٣٢٥,١٥٣	٢٣,٤٨٦,١١٤	١٠	مخصص الزكاة
٢,٣٣٠,٥٠٤	٣,٩٢٣,١٨١	٦	إلتزامات عقود الإيجار
٥٢١,٠٣٢,٢٠٥	٥٩٢,٨٣٦,٣٠٧		إجمالي المظبوطات المتداولة
٦١٥,٤٧٢,٢٠٩	٦٨٢,٢٠١,٧٠١		إجمالي المظبوطات
١,٣٩٦,٨٩١,٧٣٢	١,٥١٥,٣٨٩,٧١٦		إجمالي حقوق الملكية والمظبوطات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١ م.

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

راند المديهي

يوسف بازيد

محمد أبو فرحة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٠٥,٣٩٤,١٣٨	٤٣٤,٨٦٧,٧٣١	الإيرادات
(٣٨٦,٤٩٩,٨٠٧)	(٣٥٥,٦٢٨,٧٧٢)	تكلفة المبيعات
١٨,٨٩٤,٣٣١	٧٩,٢٣٨,٩٥٩	مجمول الربح
٢٥٠,٧١٥	٨٧,٨٦٥	إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,٥٥٥,٨٩٢)	(٧,٧٦١,٥٦٣)	مصرفوات بيع وتوزيع
(١٠,٦١٢,٧٣٦)	(١٠,٨٢٣,٧٠٩)	مصرفوات إدارية
٩٧٦,٤١٨	٦٠,٧٤١,٥٥٢	الربح من التشغيل
(٧,٠٣٣,٨٤٤)	(٣,٥٩٨,٠٠٩)	أعباء تمويلية
(٦,٠٥٧,٤٢٦)	٥٧,١٤٣,٥٤٣	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,١٨٠,٧٩٨)	(٥,٣٧٥,٠٥١)	الزكاة
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	٥١,٧٦٨,٤٩٢	الربح / (الخسارة)
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر:
--	--	بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
--	--	إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	٥١,٧٦٨,٤٩٢	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
(٧,٥٨٤,٤١١)	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
(٦٥٣,٨١٣)	٩,١٠٣,٢٥٧	الربح العائد / (الخسارة العائدة) إلى:
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	٥١,٧٦٨,٤٩٢	مساهمي الشركة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٥٨٤,٤١١)	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائد إلى:
(٦٥٣,٨١٣)	٩,١٠٣,٢٥٧	مساهمي الشركة
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	٥١,٧٦٨,٤٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,١٥)	٠,٨٤	ربحية / (خسارة) السهم لصافي ربح / (خسارة) الفترة:
(٠,١٥)	٠,٨٤	الأساسية
		المخفضة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١ م.

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

راند المديهي

يوسف بازيد

محمد أبو فرحة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٨١,٤١٩,٥٢٣	١٣٨,٨٩٩,٢٢٦	٦٤٢,٥٢٠,٢٩٧	٦٦,١٠٥,٤٠٨	٦٨,٤١٤,٨٨٩	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٠م (مراجع)
٥١,٧٦٨,٤٩٢	٩,١٠٣,٢٥٧	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	--	--	الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٥١,٧٦٨,٤٩٢	٩,١٠٣,٢٥٧	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	٤٢,٦٦٥,٢٣٥	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
--	--	--	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
--	--	--	--	--	--	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
٨٣٣,١٨٨,٠١٥	١٤٨,٠٠٢,٤٨٣	٦٨٥,١٨٥,٥٣٢	١٠٤,٥٠٤,١١٩	٧٢,٦٨١,٤١٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجع)
٧١٩,٦٠٨,٧٩٢	١٢٧,٣٥٤,٣٠٩	٥٩٢,٢٥٤,٤٨٣	٢٠,٩٠٥,٢٣٩	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	(٦٥٣,٨١٣)	(٧,٥٨٤,٤١١)	(٧,٥٨٤,٤١١)	--	--	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٩م (مراجع)
--	--	--	--	--	--	الخسارة الشاملة للفترة
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	(٦٥٣,٨١٣)	(٧,٥٨٤,٤١١)	(٧,٥٨٤,٤١١)	--	--	خسارة الفترة
--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٧١١,٣٧٠,٥٦٨	١٢٦,٧٠٠,٤٩٦	٥٨٤,٦٧٠,٠٧٢	١٣,٣٢٠,٨٢٨	٦٣,٣٤٩,٢٤٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجع)

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١ م.
نائب رئيس مجلس الإدارة

راند المديهم

يوسف بازيد

محمد أبو فرحة

تمت الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٦,٠٥٧,٤٢٦	٥٧,١٤٣,٥٤٣		ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة تسويات:
١٠,٩٤٥,٢٨١	١٠,٤٣٨,٤٧٥		إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢٢٨,٣٣٤	٢٣١,٣٥٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٩,٠٩١)	(٢٥,٨٠٤)		(أرباح) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥٠,٠٦٧	٦٤٣,٧٠٠	٦	إستهلاك حق إستخدام أصول
٧,٠٣٣,٨٤٤	٣,٥٩٨,٠٠٩		تكاليف التمويل
١,٤٣٣,٧٢٣	١,٢٩٥,٤٧١		مخصص مزايا الموظفين المحمل على الفترة
١٤,٢٠٤,٧٣٢	٧٣,٣٢٤,٧٥٠		
(٨٠,٤٩٧,٩٦٧)	٣٣,٥٨٩,٣٠٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٣٠,٩٤١,١٨٠	(١٥٠,٢٣٤,٧٠٥)		ذمم تجارية مدينة
(٧,٧١٣,٣٧٣)	(٤,٤٤٢,٤٠٣)		مخزون
(٦,١٨٣,٥٤١)	(٢,٥٣٢,٤٣٧)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥,٣٤٩,٢٨١)	٧,٢٧٠,٦٥١		ذمم تجارية دائنة
١٤٥,٤٠١,٧٥٠	(٤٣,٠٢٤,٨٤٠)		مصرفات مستحقة وذمم متداولة أخرى
--	(٣,٢١٤,٠٩٠)	١٠	النقد (المستخدم في) / المتوفر من العمليات التشغيلية
(٥٣٩,٠٨٨)	(٢,٧٣٣,٦٣٩)		زكاة مدفوعة خلال الفترة
١٤٤,٨٦٢,٦٦٢	(٤٨,٩٧٢,٥٦٩)		مزايا الموظفين المدفوعة خلال الفترة
			صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٥٨,٢٨٤)	(٢,٧٩٨,٧٤٢)		الأنشطة الإستثمارية
٢٩,٠٩١	١١٣,٣٥٥		شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٥,٣٢٩,١٩٣)	(٢,٦٨٥,٣٨٧)		متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣٨٤,٤٥٧,٥٦١	٦٠٧,٧١٢,٠٩٢		المحصل من قروض وتسهيلات إئتمانية
(٥١٧,٢٧٢,٨١٤)	(٥٤٦,٨١٨,٣٤٢)		المسدد من قروض وتسهيلات إئتمانية
(٥,٩٢٨,٩٤٨)	(٣,٢١٥,٧٩٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥٢,٢٧٩)	(٣٨٨,٠٧٨)	٦	المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
(١٣٨,٨٩٦,٤٨٠)	٥٧,٢٨٩,٨٧٣		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٣٦,٩٨٩	٥,٦٣١,٩١٧		التغير في النقد وما في حكمه
٢٩,١٠٤,٦٩١	١٨,٤٥٦,٩٢٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٧٤١,٦٨٠	٢٤,٠٨٨,٨٣٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات أخرى غير نقدية
٩٢,٧٠٥	٥٧,٣٩٣		الأعباء التمويلية غير المخصومة لمخصص فك وإزالة
١,١٢١,٥٠٥	٣٨٠,٦٠٣	٦	موجودات منشأة على أرض مستأجرة
٣٩٦,٥٤٠	--		الزيادة في حق إستخدام الأصول مقابل الزيادة لإلتزامات عقود الإيجار
			أعباء تمويلية مستحقة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١ م.
الرئيس المالي الرئيس التنفيذي نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهي

يوسف بازيد

محمد أبو فرحة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ديسمبر 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 وكابائن 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٠ ريال سعودي).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (القوائم المالية الموحدة) 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 ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحققات 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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.

الإستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لقدرة المجموعة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة المجموعة على الإستمرار على هذا النحو. لذا فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الإستمرارية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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 تغيرات 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 تغير 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 التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-ب 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 ٢٠٢٠م .

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. لا تتوقع المجموعة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
١ يناير ٢٠٢٢م	تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية")
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)

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 وتتكد 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 الانشاءات ويشمل الآتي:

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤- المعلومات القطاعية (تابع)

التقارير القطاعية				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	بالريال السعودي (غير مراجعة)
٤٣٤,٨٦٧,٧٣١	--	١١١,٠٤٤,٦٣٣	٣٢٣,٨٢٣,٠٩٨	الإيرادات
(٣٥٥,٦٢٨,٧٧٢)	--	(٩٨,٦٦٤,٢٤٣)	(٢٥٦,٩٦٤,٥٢٩)	تكلفة المبيعات
٥١,٧٦٨,٤٩٢	--	١,٧٥٢,٧٩٥	٥٠,٠١٥,٦٩٧	ربح القطاع
١,٥١٥,٣٨٩,٧١٦	١٨,٨٠٩,٤٥٢	٤١٠,١٩٤,٧٤٦	١,٠٨٦,٣٨٥,٥١٨	موجودات القطاع
٦٨٢,٢٠١,٧٠١	٢٤,٢٤٤,١٨٦	٢٠٧,٢٩٤,٢٣٦	٤٥٠,٦٦٣,٢٧٩	مطلوبات القطاع

التقارير القطاعية				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	(غير مراجعة)
٤٠٥,٣٩٤,١٣٨	--	٧٣,٤٣٠,٣٧٠	٣٣١,٩٦٣,٧٦٨	الإيرادات
(٣٨٦,٤٩٩,٨٠٧)	--	(٧٠,٦٩٧,٣٩٧)	(٣١٥,٨٠٢,٤١٠)	تكلفة المبيعات
(٨,٢٣٨,٢٢٤)	--	(٦,٢٥٩,٠٣٤)	(١,٥٧٩,١٩٠)	خسارة القطاع
١,٤٣١,٦٥١,٦٦٣	٢٣,٤٨٤,٢٧٣	٣٠٣,٣٣٥,٥٣٨	١,١٠٤,٨٣١,٨٥٢	موجودات القطاع
٧٢٠,٢٨١,٠٩٥	١٣,٧٣٥,٥٩٩	٢١٠,١٦٤,٨١٥	٤٩٦,٣٨٠,٦٨١	مطلوبات القطاع

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إجمالي التكلفة
٨٥٩,٢٠٠,٩٢٦	٨٦١,٧٨٣,٣٥٠	إجمالي مجمع الإستهلاك
(٤٠٠,٣٧٧,٣٦٤)	(٤١٠,٦٨٧,٠٧٢)	خسائر الإنخفاض في القيمة
(٧,٠١٠,٦٠٢)	(٧,٠١٠,٦٠٢)	صافي القيمة الدفترية
٤٥١,٨١٢,٩٦٠	٤٤٤,٠٨٥,٦٧٦	

(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 ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤٧,٧٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٤٩,٨٢ مليون ريال سعودي). وقد قامت الشركة بسداد كامل الأقساط المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠م، وقد إستلمت الشركة موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي على فك الرهن وسوف تستلم الشركة أصل الصك خلال شهر فبراير ٢٠٢١م.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ج) إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٢٣,٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٢٥,٥ 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 ٧٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٧٦,٩ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية ببنع 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 ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥,١٩٩,٠٨٦	٥,٥٣٥,١٧٤	مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية
١,١٩٨,٥٨٢	٢,٨٠٤,٣٥٨	مدفوعات مقدمة للموردين
٢٧٧,١٤١	٣٢٠,٢٥٦	مشروع أنظمة طاقة الرياح
--	٣٤٨,٧١٧	مشروع تجديد وتطوير حوض الجلفنة - الأعمدة
٣٤٨,٧١٨	٥,٠٦٧	أخرى
٧,٠٢٣,٥٢٧	٩,٠١٣,٥٧٢	

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 ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٨,٨١٥,٧٤٢	٢٨,٦٤١,٠٤٠	الرصيد في ١ أكتوبر
٢,٦٧٢,١٥٨	٣٨٠,٦٠٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤,١٠٠)	--	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٢,٨١٢,٧٦٠)	(٦٤٣,٧٠٠)	الإستهلاك خلال الفترة / السنة
٢٨,٦٤١,٠٤٠	٢٨,٣٧٧,٩٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦- عقود الإيجار (تابع)

- فيما يلي الحركة على إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٢٧,٧٦٨,٩٥٩	٢٨,٤٧٧,٣٥٩	الرصيد في ١ أكتوبر
٢,٦٧٢,١٥٨	٣٨٠,٦٠٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤,٨٩٢)	--	إستبعادات خلال الفترة / السنة
١,٥٤٤,٧٩٧	٤٠٦,٣١٧	مصروف الفوائد للفترة / السنة
(٣,٤٧٣,٦٦٣)	(٣٨٨,٠٧٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٨,٤٧٧,٣٥٩	٢٨,٨٧٦,٢٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٢,٣٣٠,٥٠٤	٣,٩٢٣,١٨١	إلتزام متداول
٢٦,١٤٦,٨٥٥	٢٤,٩٥٣,٠٢٠	إلتزام غير متداول
٢٨,٤٧٧,٣٥٩	٢٨,٨٧٦,٢٠١	

٧- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح	
٣٧٠,١٩٨,٢٦٦	٥١٩,٧٣٤,٢٠٧		مواد خام
٧٧,١٩٠,١٧٩	٧٨,٧٨٦,٦٦٠		إنتاج تام
٢٩,٥١٢,٤٤٤	٢٤,٥٥٢,٣١٩		إنتاج تحت التشغيل
٥٢,١٤٥,٥٥٤	٥٣,٣٣٤,٤٧٥		قطع غيار
١٠,٥٢٥,٩٥١	١٣,٣٩٩,٤٣٨		بضاعة بالطريق
٥٣٩,٥٧٢,٣٩٤	٦٨٩,٨٠٧,٠٩٩		
(١٠,٩٧٩,٧٨٥)	(١٠,٩٧٩,٧٨٥)	أ-٧	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٥٢٨,٥٩٢,٦٠٩	٦٧٨,٨٢٧,٣١٤		

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧- مخزون (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٩,١٧٢,٣٨٢	١٠,٩٧٩,٧٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٧,٤٠٣	--	المكون خلال الفترة / السنة
١٠,٩٧٩,٧٨٥	١٠,٩٧٩,٧٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة

٨-أ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح	
٢١٩,٠٧٥,٩٦١	١٩٣,٦١٢,١٨٧	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
١٢٧,٠٨٥,٤٤٣	١١٨,٩٥٩,٩١٣		عملاء تجاريون - أخرى
٣٤٦,١٦١,٤٠٤	٣١٢,٥٧٢,١٠٠		الإجمالي
(١٠,٥١٥,٩٧٣)	(١٠,٥١٥,٩٧٣)		يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٣٣٥,٦٤٥,٤٣١	٣٠٢,٠٥٦,١٢٧		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٨,١٩٣,٩٢٣	١٠,٥١٥,٩٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٢٢,٠٥٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
١٠,٥١٥,٩٧٣	١٠,٥١٥,٩٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إن ٦٣٪ من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٢٤٣,٤٢٨,١٠٦ ريال سعودي (٥٩٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٢٦٨,٦١٧,٣٣٤ ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨- ذمم تجارية مدينة (تابع)

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

المدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
	الرصيد (غير مراجعة) بالريال السعودي	الإنخفاض في القيمة (غير مراجعة) بالريال السعودي	الرصيد (مراجعة) بالريال السعودي	الإنخفاض في القيمة (مراجعة) بالريال السعودي
غير مستحق	٢٧٨,٧١٦,٣٠٤	--	٣٠٢,٣٤١,١٥٧	--
من صفر إلى ٩٠ يوم	١٠,٣١٧,٢٤٥	--	١٢,٧٣٧,٩٧٨	--
من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	١٢,٩٦٧,٢٦٤	٤,٤٤٧,٨٣١	٢٢,٠٣٦,٤٤١	٤,٤٤٧,٨٣١
أكثر من ١٨١ يوم	١٠,٥٧١,٢٨٧	٦,٠٦٨,١٤٢	٩,٠٤٥,٨٢٨	٦,٠٦٨,١٤٢
	٣١٢,٥٧٢,١٠٠	١٠,٥١٥,٩٧٣	٣٤٦,١٦١,٤٠٤	١٠,٥١٥,٩٧٣

٩-

تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية بلغ إجماليها ١,٨٣ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١,٨٣ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ٨٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٨٩٨,٦ مليون ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلاً بنكياً طويل 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. 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:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
	(غير مراجعة) بالريال السعودي	(مراجعة) بالريال السعودي
البنك العربي الوطني	٣٣٧,٢١٤,٠٠٠	٣٠٧,٧٥٣,٤٠١
البنك السعودي الفرنسي	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٨٩,٥٠٠,٠٠٠
البنك السعودي للاستثمار	٢١,٩٣٣,١٥١	--
	٤٦٠,٦٤٧,١٥١	٣٩٧,٢٥٣,٤٠١

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	العام
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠- الزكاة

أ) مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
١٥,٢٠١,٠٨٨	٢١,٣٢٥,١٥٣	الرصيد أول الفترة / السنة
١٤,١٠٢,٨٢٦	٥,٣٧٥,٠٥١	المحمل على الفترة / السنة
(٧,٩٧٨,٧٦١)	(٣,٢١٤,٠٩٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢١,٣٢٥,١٥٣	٢٣,٤٨٦,١١٤	

ب) الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة نهائية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٢م.

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 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 ٢٠١٨/٣/١م، 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.

وقد طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية في جدة خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م من الشركة تحديد موعد للجلسة الخاصة بالدعوى المرفوعة من قبل الشركة على الهيئة العامة للزكاة والدخل الخاصة بالأعوام المالية المنتهية من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٠م، وقد قامت الشركة بذلك واستلمت الموعد من الأمانة العامة للجان الضريبية خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠م وهو ١٣ أكتوبر ٢٠٢٠م. وقد تم عقد الجلسة عن بعد في ذلك التاريخ، وصدر قرار الجهة القضائية بعدم قبول الدعوى لعدم الاختصاص المكاني، وقد قامت الشركة بتقديم دعوى جديدة للامانة العامة للجان الضريبية في مدينة الرياض لهذه الاعوام خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠م واستلمت خلال شهر يناير ٢٠٢١م موعد الجلسة من الأمانة العامة للجان الضريبية التي سوف تعقد في ٢ مارس ٢٠٢١م.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠ - الزكاة (تابع)

ب) الوضع الزكوي (تابع)

شركة اليمامة للصناعات الحديدية (تابع)

طلبت الهيئة العامة للزكاة والدخل، في ٢٣ مارس ٢٠٢٠م، بعض المستندات والبيانات التفصيلية والتحليلية الخاصة بالسنوات من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وقامت الشركة بتزويد الهيئة بها خلال شهر مايو ٢٠٢٠م. وقد قامت الهيئة خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠م بتزويد الشركة بالربوط الزكوية المبدئية للأعوام المالية ٢٠١٥م حتى ٢٠١٩م، وطلبت من الشركة تزويدها - ان رغبت - بالمستندات التي يمكن ان تخفض الفروق الزكوية لهذه الاعوام ، وقد قامت الشركة بتزويد الهيئة بها خلال نفس الشهر . وقد أصدرت الهيئة الربوط الزكوية المعدلة لهذه الاعوام المالية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠م، وأظهرت فروقا زكوية بلغت حوالي ٤,٧ مليون ريال سعودي ، وقد قامت الشركة بسداد الفروق الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م البالغ مجموعهما حوالي ١,٤ مليون ريال سعودي، كما قامت الشركة بالاعتراض على بعض بنود الفروق الزكوية للسنوات الثلاث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، ٢٠١٧م، ٢٠١٩م خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠م، وقد بلغت الزكاة غير المسددة الخاصة بهذه البنود حوالي ١,٥ مليون ريال سعودي بعد قيام الشركة بسداد الفروق الزكوية غير المعترض عليها لهذه السنوات الثلاث البالغ مجموعها ١,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الشهر.

لم يتم إستلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٤م.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الاقرارات، وتم الحصول على شهادة زكاة نهائية صالحه حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٢م. 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 ٢٠١٧م 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 ٢٠١٩م بمبلغ ٩٨٣,٩٦٣ ريال بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الفروقات، استلمته الهيئة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠م وقد رفضت الهيئة هذا الاعتراض في تاريخ ١١ مايو ٢٠٢٠م وقامت الشركة خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م بالتظلم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية على قرار الهيئة برفض الاعتراض ولم يتم البث في أمر الاعتراض حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

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 الموحدة المختصرة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٠,١٥	٠,٨٤

ربح / (خسارة) السهم العائد على مساهمي الشركة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١ - ربحية / (خسارة) السهم (تابع)

٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠

أسهم عادية مصدرة في بداية الفترة

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 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 ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٠٧,٧ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٠٧,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٢٢٦,٨٢ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٣٦١,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦,٩٣٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٠,٥٥ 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)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

١٣- معاملات ورصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

أ- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

معاملات مع أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي
تحت بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨):					
شركة عبد القادر المهديب وأولاده - *	مساهم	مبيعات	١٢٦,٤٧١,٤٦٨	١٣٣,٥٢١,٨٥٥	١٤٤,٤٣٠,٨١٤
شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **	مساهم	مبيعات	٧,٧٣٥,٨٠٩	١٩,٦٠٥,٨١٢	١٩,٦٩٣,٥١٢
شركة المهنا التجارية	مساهم	مبيعات	٣٦,١١٥,٥٢٢	١٢,٠١٩,٥٤٦	١٦,٦٧١,٥٨٩
مجموعة المهنا للحديد - ***	مساهم	مبيعات	١٨,٧٩٢,٦٧٦	٢٤,٦٩٧,٧٠٢	٢٤,٩٣٤,٩٦٣
شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)	مساهم في الشركة التابعة	مبيعات	٤,٤١٧,١٦٤	٣,١٣٥,٥٧٧	١٢,٤٧٥,٦٨٣
شركة المعجل التجارية	مساهم	مبيعات	١,٤٥٥,٩٠٠	٦٣١,٦٩٥	٨٦٩,٤٠٠
تحت بند ذمم تجارية دائنة					
شركة عبد القادر المهديب وأولاده - *	مساهم	مشتريات	٢٨٠,٦٥٧	٥,٤٠٥	٧,٩٧٦
شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **	مساهم	مشتريات	--	--	--
شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)	مساهم في الشركة التابعة	مشتريات	٦٩,٠٨٧	--	--
			٤٩,٦٦٨		
				٥,٤٠٥	٧,٩٧٦

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهديب وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة ثبات للمقاولات ومصدر للتجهيزات الفنية.
** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية وشركة الراشد لمواد البناء.
*** مجموعة المهنا للحديد تخصص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبد الله المهنا.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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:

طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	للفترة المنتهية أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) بالريال السعودي
موظفي الإدارة العليا	١,٤٦٥,٢٣٣	١,٦٤٥,١٨٨
رواتب وبدلات وحوافز		

١٤ - أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

أوصى مجلس الإدارة في ٧ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تبلغ ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، وسوف يتم عرض التوصية على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المقرر عقدها في ٣ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١م للموافقة عليها، وسوف ستكون أحقية توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح عن أي فترات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد وافقت الجمعية العامة العادية في ٢٣ رجب ١٤٤١هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٠م على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

١٥ - 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسئولة 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 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.

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
قروض	٤٩٠,٦٤٧,١٥١	٤٢٩,٧٥٣,٤٠١
	٤٩٠,٦٤٧,١٥١	٤٢٩,٧٥٣,٤٠١

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)	الربح / (الخسارة)	الربح / (الخسارة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (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
٤,٩٠٦,٤٧٢	٤,٩٠٦,٤٧٢	(٤,٩٠٦,٤٧٢)	(٤,٩٠٦,٤٧٢)
قروض	٤,٩٠٦,٤٧٢	(٤,٩٠٦,٤٧٢)	(٤,٩٠٦,٤٧٢)

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 باستمرار. 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 ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية ذمم تجارية مدينة أرصدة بنكية
٣٣٥,٦٤٥,٤٣١	٣٠٢,٠٥٦,١٢٧	
١٨,٤٥٦,٩٢٠	٢٤,٠٨٨,٨٣٧	
٣٥٤,١٠٢,٣٥١	٣٢٦,١٤٤,٩٦٤	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	أصول مالية مضمونة * غير مضمونة **
٧٠,١١٤,٩٥٩	٦٠,٤٧٥,٣٨٤	
٢٨٣,٩٨٧,٣٩٢	٢٦٥,٦٦٩,٥٨٠	
٣٥٤,١٠٢,٣٥١	٣٢٦,١٤٤,٩٦٤	

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية المضمونة الأرصدة البنكية وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٣٦,٣٨ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥١,٦٥ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تتضمن الأصول المالية غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٩٣,٦١٢,١٨٧ ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٢١٩,٠٧٥,٩٦١ ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات 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 الالتزامات 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.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٣ سنوات	٣ سنوات أو أكثر	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	إجمالي القيمة الدفترية
<u>إلتزامات مالية غير مشقة</u>						
قروض	٤٧٠,٦٤٧,١٥١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢,٨٧٣,٩٤٠	٤٩٣,٥٢١,٠٩١	٤٩٠,٦٤٧,١٥١
ذمم تجارية دائنة	٤١,٧١٢,٣٣٠	--	--	--	٤١,٧١٢,٣٣٠	٤١,٧١٢,٣٣٠
مصرفوات مستحقة	٥٣,٠٦٧,٥٣١	--	--	--	٥٣,٠٦٧,٥٣١	٥٣,٠٦٧,٥٣١
وذمم دائنة أخرى	٣,٩٢٣,١٨١	٤,٧٤٠,٣٥٣	٢٠,٢١٢,٦٦٧	٢٦,٨٧٨,٥٩١	٥٥,٧٥٤,٧٩٢	٢٨,٨٧٦,٢٠١
التزام عقود الإيجار	٥٦٩,٣٥٠,١٩٣	٢٤,٧٤٠,٣٥٣	٢٠,٢١٢,٦٦٧	٢٩,٧٥٢,٥٣١	٦٤٤,٠٥٥,٧٤٤	٦١٤,٣٠٣,٢١٣

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٣ سنوات	٣ سنوات أو أكثر	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	إجمالي القيمة الدفترية
<u>إلتزامات مالية غير مشقة</u>						
قروض	٤٠٧,٢٥٣,٤٠١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	--	٢,٨٨٢,١٤٨	٤٣٢,٦٣٥,٥٤٩	٤٢٩,٧٥٣,٤٠١
ذمم تجارية دائنة	٤٤,٢٤٤,٧٦٧	--	--	--	٤٤,٢٤٤,٧٦٧	٤٤,٢٤٤,٧٦٧
إلتزامات عقود الإيجار	٢,٣٣٠,٥٠٣	٣,٩٣٢,٧٦٤	٢٢,٢١٤,٠٩٢	١٤,٣٣٤,٩٦٨	٤٢,٨١٢,٣٢٧	٢٨,٤٧٧,٣٥٩
مصرفوات مستحقة	٤٥,٨٧٨,٣٨٠	--	--	--	٤٥,٨٧٨,٣٨٠	٤٥,٨٧٨,٣٨٠
وذمم دائنة أخرى	٤٩٩,٧٠٧,٠٥١	٢٦,٤٣٢,٧٦٤	٢٢,٢١٤,٠٩٢	١٧,٢١٧,١١٦	٥٦٥,٥٧١,٠٢٣	٥٤٨,٣٥٣,٩٠٧

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) بالريال السعودي	
٦١٥,٤٧٢,٢٠٩ (١٨,٤٥٦,٩٢٠) ٥٩٧,٠١٥,٢٨٩	٦٨٢,٢٠١,٧٠١ (٢٤,٠٨٨,٨٣٧) ٦٥٨,١١٢,٨٦٤	إجمالي الإلتزامات يخصم: النقدية وما في حكمها صافي الإلتزامات
٧٨١,٤١٩,٥٢٣ ٧٨١,٤١٩,٥٢٣ ٠,٧٦	٨٣٣,١٨٨,٠١٥ ٨٣٣,١٨٨,٠١٥ ٠,٧٩	إجمالي حقوق الملكية حقوق الملكية المعدلة صافي الإلتزامات الى حقوق الملكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٠٢,٠٥٦,١٢٧	٣٠٢,٠٥٦,١٢٧	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٢٤,٠٨٨,٨٣٧	٢٤,٠٨٨,٨٣٧	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٣٢٦,١٤٤,٩٦٤	٣٢٦,١٤٤,٩٦٤	
--	--	--	--	٤٩٠,٦٤٧,١٥١	٤٩٠,٦٤٧,١٥١	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٤١,٧١٢,٣٣٠	٤١,٧١٢,٣٣٠	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٥٣٢,٣٥٩,٤٨١	٥٣٢,٣٥٩,٤٨١	ذمم دائنة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		الموجودات المالية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٣٥,٦٤٥,٤٣١	٣٣٥,٦٤٥,٤٣١	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	١٨,٤٥٦,٩٢٠	١٨,٤٥٦,٩٢٠	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٣٥٤,١٠٢,٣٥١	٣٥٤,١٠٢,٣٥١	
--	--	--	--	٤٢٩,٧٥٣,٤٠١	٤٢٩,٧٥٣,٤٠١	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٤٤,٢٤٤,٧٦٧	٤٤,٢٤٤,٧٦٧	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٤٧٣,٩٩٨,١٦٨	٤٧٣,٩٩٨,١٦٨	ذمم دائنة تجارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٦- 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 ٣١ ديسمبر 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 تقدير الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية كما في ذلك التاريخ.

لقد أخذت المجموعة في الإعتبار 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.

١٧- إعتدال القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتدال القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ جمادى الثاني ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١م).