

شركة اليماما للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى / المساعدة مساهي هرقة اليمامة للصناعات الحديثية (شركة مساهمة مدرجة)

二

لقد فحصنا الفوائد الأولية الموحدة المعرفة الخاصة **حركة اليامة للصناعات الحديدية** - ("الشركة") والشركة التابعة لها وبياناتها المجموعية، وننصل إلى ما يلي:

- فالةمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - فالةمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - فالةمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - فالةمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

ملخص الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وملخصاً بالإيضاحات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

نطاق الفحص

لقد فحينا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١) "فحص القوائم المالية الأولية المُنفَذ من قبل المراجع المسنف للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وينافي فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، ونطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبنالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا نتصديق على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبنالي عليه، فإننا لا ننوي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الانعفاء بأن الفوائد المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف اليسام
محاسبون و مراسلون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب فاتوبي
نرخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ٢٣ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١١ فبراير ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح		
٥٨٢,٠١٤,٧٧٨	٦٠١,٥٧٦,٢٦٤	٥
٣,٥٣٩,٠١٠	٣,٣٣٦,١٢٣	
٢٣,٧٠٢,٧٣٤	٢٣,١٣٦,٤٧٥	٦
<u>٦٠٩,٢٥٦,٥٢٢</u>	<u>٦٢٨,٠٤٨,٨٦٢</u>	
٦٩١,٥٢٧,٤٠٥	٧١٩,٤٣٨,٨٠٧	٧
٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩	٨
١٨,٢٨٤,٠١٥	١٩,٠٠٠,١٨٢	
٤٣٤,٨٨١	--	
<u>٣٣,٥٢٣,٤٥٤</u>	<u>١٣٩,٤٥١,٠٣٢</u>	
<u>١,١٥٥,٨٠٧,٤٠٧</u>	<u>١,٤١٠,٦٣٧,٢٠٠</u>	
<u>١,٧٦٥,٠٦٣,٩٢٩</u>	<u>٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢</u>	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة
عقارات وألات ومعدات، بالصافي
موجودات غير ملموسة، بالصافي
حق استخدام أصول، بالصافي
إجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

مخزون، بالصافي
نرم تجارية مدينة، بالصافي
 مدفوعات مقدماً ونرم مدينة أخرى، بالصافي
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

أرباح مبقة

إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة

حقوق المساهمين غير المسيطرة

إجمالي حقوق المساهمين

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

التزام تكاليف تفكيك وإزالة عقارات وممتلكات ومعدات

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

قرض قصيرة الأجل

التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول

دائع توزيعات أرباح

نرم تجارية دائنة

دفعات مقدمة من العملاء

مصروفات مستحقة ونرم دائنة أخرى

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١
١١٣,٨٢٤,٥٥٩	١٥١,٤٣٤,١٦٣	
<u>٦٢١,٨٢٤,٥٥٩</u>	<u>٦٥٩,٤٣٤,١٦٣</u>	
٩٨,٠٤٩,٤٥٥	٩٦,٨٥٠,٤٥٤	
<u>٧١٩,٨٧٣,٩٦٤</u>	<u>٧٥٦,٢٨٤,٦١٧</u>	

١٢٨,١٤٨,٢٠٩	١٢٨,٥٥٥,٩٨٦	٩
٢٢,٩١٣,٠٩٦	٢٣,٠٧٢,٤٧٢	٦
٥٣,٢٥٣,٧٧٧	٥٤,٧٣٤,٣٦٦	
١٥,٩٥٩,٠٨٨	١٦,١١٣,٨٢٥	
<u>٢٢٠,٢٧٤,١٧٠</u>	<u>٢٢٤,٤٧٦,٦٤٩</u>	

٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	٩
١,٨٤٣,٤٥٦	١,٨٧٠,٥٠٤	٦
٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	
٧٦,٤١٦,٤٨٢	٦٦,٩٨٧,٧٧٩	
٦,١٦١,٣٣١	١٥,٦٤١,٨١٤	
٤٧,٦٩٩,٤٥٣	٦٠,٨٦٨,٢٢٩	
٨,٢٥٧,١٥٤	١٠,٩١١,٢٧٢	١٠
<u>٨٢٤,٩١٥,٧٩٥</u>	<u>١,٠٥٩,٩٢٤,٧٩٦</u>	
١,٠٤٥,١٨٩,٩٦٥	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	
<u>١,٧٦٥,٠٦٣,٩٢٩</u>	<u>٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢</u>	

نائب رئيس مجلس الإدارة



رائد المديهم

الرئيس التنفيذي



سهيل الشيباني

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		المبيعات
٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣	٤٩٨,٢٠٤,٧٩٢	٤	تكلفة المبيعات
(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)	(٤٢١,٥٧٣,٩٣٤)	٤	مجمل الربح
٣٩,١٥٣,٣٢٦	٧٦,٦٣٠,٨٥٨		
(٦,٦٤٩,٦٣٠)	(٨,٣١٩,١٣٤)		مصرفوفات بيع وتوزيع
(١٣,٨١١,٨٤٦)	(١٤,٢٩٦,١٣٨)		مصرفوفات إدارية
١٨,٦٩١,٨٥٠	٥٤,٠١٥,٥٨٦		الربح من عمليات التشغيل
(١٤,٦١٢,٤٨٠)	(١٥,٨٣٢,٥٤٩)		
١٩٤,٦٧١	(٤٧,٨١٦)		
٣٣,٦٠٠	--		
٦٢,١١٧	٩٢٩,٥٥٠		
٤,٣٦٩,٧٥٨	٣٩,٠٦٤,٧٧١		
(٨١٢,٤٥٧)	(٢,٦٥٤,١١٨)	١٠	
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		إجمالي الدخل الشامل
٤,٥٩١,٨١٧	٣٧,٦٠٩,٦٠٤		
(١,٠٣٤,٥١٦)	(١,١٩٨,٩٥١)		
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		
٤,٥٩١,٨١٧	٣٧,٦٠٩,٦٠٤		
(١,٠٣٤,٥١٦)	(١,١٩٨,٩٥١)		
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		
٠,٠٩	٠,٧٤	١١	
٠,٠٩	٠,٧٤	١١	

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهيم

الرئيس التنفيذي

سهل الشبيبي

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق المساهمين غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة	أرباح مبقة	رأس المال
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٩٨,٠٤٩,٤٠٥	٦٢١,٨٢٤,٥٥٩	١١٣,٨٢٤,٥٥٩	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٤١٠,٦٥٣	(١,١٩٨,٩٥١)	٣٧,٦٠٩,٦٠٤	٣٧,٦٠٩,٦٠٤	--
--	--	--	--	--
٣٦,٤١٠,٦٥٣	(١,١٩٨,٩٥١)	٣٧,٦٠٩,٦٠٤	٣٧,٦٠٩,٦٠٤	--
٧٥٦,٢٨٤,٦١٧	٩٦,٨٥٠,٤٥٤	٦٥٩,٤٣٤,١٦٣	١٥١,٤٣٤,١٦٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	١٠١,٨٨٤,٣٦٧	٥٨٩,٠٨١,٢٤٧	٨١,٠٨١,٢٤٧	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٥٧,٣٠١	(١,٠٣٤,٥١٦)	٤,٥٩١,٨١٧	٤,٥٩١,٨١٧	--
--	--	--	--	--
٣,٥٥٧,٣٠١	(١,٠٣٤,٥١٦)	٤,٥٩١,٨١٧	٤,٥٩١,٨١٧	--
٦٩٤,٥٢٢,٩١٥	١٠٠,٨٤٩,٨٥١	٥٩٣,٦٧٣,٠٦٤	٨٥,٦٧٣,٠٦٤	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة
صافي ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (غير مدقق)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدقق)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٤ م (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (غير مدقق)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدقق)

نائب رئيس مجلس الإدارة
رائد المديهيم

الرئيس التنفيذي
سهيل الشبيبي

الرئيس المالي
محمد أبو فرحة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ (غير مدفقة)	٢٠٢٥ (غير مدفقة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤,٣٦٩,٧٥٨	٣٩,٠٦٤,٧٧١		ربح الفترة قبل الزكاة
١١,٢٥٢,٠٢٩	١٢,٠٥٣,٠٥٣		تسويات:
٢٣٨,٤٢٢	٢٥٨,١٣٨		إستهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
٦٢٤,١٢١	٥٦٦,٢٥٨	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠٣,٩٤٨	١٣١,٣٩٠	٧	إطفاء حق استخدام أصول
(٢,٢٨٨,٥٠٥)	--	٧	مخزون بطي الحركة
(١٩٤,٦٧١)	٤٧,٨١٦		الانخفاض قيمة المخزون
(٣٣,٦٠٠)	--		خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٤,٦١٢,٤٨٠	١٥,٨٣٢,٥٤٩		من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٨٨,٤٢٦	٢,١٣٨,٥٤٧		أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٣٠,٦٧٢,٤٠٨	٧٠,٠٩٢,٥٢٢		الربح أو الخسارة
١٦,١٤٠,٧٣٥	(١٢٠,٧٠٩,٥٢٧)		أعباء تمويلية
(٧٥,٧٥٣,٩٨٤)	(٢٨,٠٤٢,٧٩٢)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٥٤٨,٨٤٣)	(٧١٦,١٦٧)		
١٧,٩٥٣,١٢٣	(٩,٤٢٨,٧٠٣)		
(٢,٠٤١,٨٢١)	١١,٥٢٨,٧٠٣		
(٧,٣٠٧,٤٦١)	٩,٤٨٠,٤٨٣		
(٢٠,٨٨٥,٨٤٣)	(٦٧,٧٩٥,٤٨١)		
--	--	١٠	
(٣٥٤,٣٢٨)	(٦٥٧,٩٥٧)		
(٢١,٢٤٠,١٧١)	(٦٨,٤٥٣,٤٣٨)		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			نجم تجارية مدينة
			مخزون
			مدفوعات مقدماً ونجم مدينة أخرى
			نجم تجارية دائنة
			مصروفات مستحقة ونجم متداولة أخرى*
			دفعات مقدمة من العملاء
			النقد (المستخدم في) العمليات التشغيلية
			زكاة مدفوعة خلال الفترة
			تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة خلال الفترة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وألات ومعدات
			شراء أصول غير ملموسة
			شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

نائب رئيس مجلس الإدارة

مختار

رائد المديري

الرئيس التنفيذي

سليمان التبيبي

الرئيس المالي

Mohammed

محمد أبو فرحة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجز

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

م ٢٠٢٤ (غير مدفقة)	م ٢٠٢٥ (غير مدفقة)	ايضاح	الأنشطة التمويلية
٨١١,٤١٦,٥٦٦	٩٤٠,٤٨٥,٥٧٤	٩	المحصل من القروض والتسهيلات الإنثمانية
(٧٩٧,٣٧٧,٨٠٨)	(٧٢٠,٩٧٠,٥١٨)	٩	سدادات القروض والتسهيلات الإنثمانية
(١٣,٧٧٤,٨٧٣)	(١٣,٦٥٢,٤٤٩)		أعباء تمويلية مسدة *
(٢٦٣,١٧١)	(١٩٩,٠٦٦)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار *
(١١٠)	--		أرباح موزعة
٦٠٤	٢٠٥,٦٦٣,٧٤١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٣٦٧,٣٥٠)	١٠٥,٩٢٧,٥٧٨		التغير في النقد وما في حكمه
٧١,٠١٨,٨٠٥	٣٣,٥٢٣,٤٤٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧,٦٥١,٤٥٥	١٣٩,٤٥١,٠٣٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢٦,٤٤٩	١٥٤,٧٣٦		* معاملات أخرى غير نقدية
٣٠٠,٧٣٩	١,٦٤٠,٠٧٢		الأعباء التمويلية لمخصص فك وإزالة موجودات منشأة على
٤١٠,٤٢١	٣٨٥,٤٩٢		أرض مستأجرة
(٨٣٧,٦٠٩)	(٢,١٨٠,٣٠٠)		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
			الأعباء التمويلية لالتزامات عقود الإيجار
			الأعباء التمويلية المسدة

نائب رئيس مجلس الإدارة



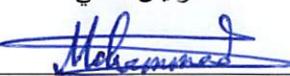
رائد المديهم

الرئيس التنفيذي



سهل الشبيتي

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة مدرجة ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٧٩٤ (رقم موحد ٢٠٠١٣٤٣٦٣٦) بتاريخ ١٤٠٩ هـ بموجب قرار معايير مالي ووزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ٢٠ ربى الأول ١٤٢٧ هـ وقرار معايير بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م. كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ٢٢ ربى الأول ١٤٠٩ هـ والتعديلات اللاحقة له.

تتمثل أنشطة الشركة في:

- صناعة الأنابيب والمواسير وأشكال مجوفة من الحديد الصلب،
- صناعة الهياكل المعدنية وأجزائها للجسور والأبراج،
- صناعة الأعمدة وأجزائها، يشمل (أعمدة وكتاب الإنارة وأعمدة إشارات المرور. إلخ)،
- سبك الحديد والصلب، صنع أنابيب ومواسير وأشكال مجوفة ووصلات أنابيب أو مواسير للطاقة الشمسية.

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

المصنوع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٧٠١٤٦٠٦٢٣٥	٢٨ ربى الثاني ١٤١٠ هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٧٠١٢٥٩٠٨٦٠	٩ ربى الأول ١٤٢٥ هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٧٠١٤٧١١٩٩٣	٧ ربى الأول ١٤٢٩ هـ
اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية	جدة	٧٠١٢٦٧٢٠٠٧	٩ رجب ١٤٢٩ هـ
اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية	جدة	٧٠٠٤١٧١٩٩٢	٩ رمضان ١٤٣٩ هـ
اليمامة لمعالجة الهياكل الصناعية	جدة	٧٠٢٨٢٣٩٣٩٥	٦ شعبان ١٤٤٣ هـ
مصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح	بنبع	٧٠٢٣٩٨٤٧٩٧	١١ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأس المال الشركة الم المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١٠ ريال سعودي).

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

اسم الشركة	المملكة العربية السعودية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة اليمامة لحديد التسليح			٪٧٢,٥٠

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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشي مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢/١ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهمامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة باستخدام عملة الهيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٣/١ استخدام الأحكام والتقديرات

يُنطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الهمامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

الاستمرارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية للمجموعة تشمل على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق العوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها، فإن 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 من تاريخ إكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقيفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتاج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتوافق سياساتها 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. 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 وبالتالي:

- إلغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محفظته.
- 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 المتبقاه 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. 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 المساهمين غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك يوجد بعض التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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 وتتبدد التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية و يتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراء متى تمت 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:

القطاعات الأخرى	قطاع الطاقة المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات
الادارة العامة	مصنع الطاقة الشمسية مصنع أبراج الطاقة الكهربائية	مصنع الأعمدة الكهربائية مصنع اليمامة لطاقة الرياح	مصنع اليمامة للصناعات الحديدية (الأنابيب والمواسير) مصنع اليمامة لحديد التسليح

فيما يلي نتائج تلك القطاعات عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

التقارير القطاعية					٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
الإجمالي	آخر	قطاع الطاقة المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات	المبيعات تكلفة المبيعات صافي ربح القطاع
٤٩٨,٢٠٤,٧٩٢	--	٨٩,١٣٦,٢٩٤	١٩٧,٠٦٤,٩٢٧	٢١٢,٠٠٣,٥٧١	
(٤٢١,٥٧٣,٩٣٤)	--	(٧٩,٩٦٠,٠٤٨)	(١٣٦,٠٣٧,٤٧٨)	(٢٠٥,٥٧٦,٤٠٨)	
٣٦,٤١٠,٦٥٣	(٤٧,٨١٩)	٤,٨٩٢,٢٣٦	٣٨,٤٤٠,٣٠٧	(٦,٨٧٤,٠٧١)	
٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢	٢٢,٩٠٤,٣٨٨	٣١٩,٤٨٨,٣١٦	٨٥٠,٥٠٧,٥٤٢	٨٤٥,٧٨٥,٨١٦	موجودات القطاع
١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	١٧,٩٧٤,٠٨٢	٣٠١,٨٩٦,٤٠٣	٧٤٨,٨٢١,٨٧٤	٢١٣,٧٠٩,٠٨٦	مطلوبيات القطاع
قطاع الطاقة					٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
الإجمالي	آخر	المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات	المبيعات تكلفة المبيعات صافي ربح القطاع
٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣	--	٥٠,٠٩٢,٧٨٩	١٤٦,٧٦٣,٥٣٤	٢٨٧,٥٨٧,٦١٠	
(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)	--	(٤٧,٣٥٩,٣٩١)	(١١٤,٩١٩,٨٧٣)	(٢٨٣,٠١١,٣٤٣)	
٣,٥٥٧,٣٠١	٢٢٨,٤٩٧	١,٧٥٧,٣٨١	١٥,٩٠٤,٤٠٣	(١٤,٣٣٢,٩٨٠)	
١,٨١٣,٦٣٢,٣٢٨	١٥,٣٦٢,٣٤٩	٩٠,١٥٠,٥٣	٧٦٢,٦٩٨,٥٧٨	٩٤٥,٤٢١,٣٤٨	موجودات القطاع
١,١١٩,١٠٩,٤١٣	١١,٨٧٧,٢٥٦	٧٥,٤٧٥,٠٣٩	٢٧٦,١١١,٦٤٤	٧٥٥,٦٤٥,٤٧٤	مطلوبيات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقارات وألات ومعدات، بالصافي

١/٥ فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات:

إجمالي التكاليف مشروعات تحت التنفيذ (٥/٥)	مجمع الإستهلاك	خسائر الانخفاض في القيمة	صافي القيمة الدفترية
١,١٦٩,٢٢٥,٢٧٩			
٥٧,٨٢٨,٥٧٨			
(٦٢٤,٦٧٥,٦٤٨)			
(٨٠١,٩٤٥)			
٦٠١,٥٧٦,٢٦٤			
١,١٦٤,٨٥٩,٥٥١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدقة)	
٣٠,٥٧٩,٧٦٧			
(٦١٢,٦٢٢,٥٩٥)			
(٨٠١,٩٤٥)			
٥٨٢,٠١٤,٧٧٨			

٢/٥ إن مباني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٩٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢٠٠,١ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بایجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو منتفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنها مماثلة على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٥,٩ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٤,٥ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية بيتبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربیع الثانی ١٤٢٧ هـ بایجار سنوي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو منتفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

٤/ الانخفاض في القيمة

تقوم الإداره بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات بشكل دوري للتحقق من وجود مؤشرات تدل على احتمال انخفاض قيمتها، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ الانخفاض في قيمة الأصول.

وخلال الفترات المالية الربع سنوية، تقتصر مراجعة الإداره على تقييم وجود مؤشرات جوهرية لانخفاض القيمة، وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة فوراً وتسجيل أي خسائر انخفاض - إن وجدت - في قائمة الربح أو الخسارة.

أما في حال عدم وجود مؤشرات على انخفاض القيمة، فإن الإداره تقوم بإجراء دراسة تفصيلية لاختبار انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات مرة واحدة سنوياً، في نهاية السنة المالية، لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ومقارنتها بالقيمة الدفترية للأصول.

وخلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، لم تلاحظ الإداره وجود مؤشرات جوهرية تستدعي إجراء اختبار انخفاض قيمة، وبالتالي لم يتم تسجيل أي خسائر انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقارات وألات ومعدات، بالصافي (تتمة)

٥/٥ تتضمن المشروعات تحت التنفيذ الأعمال التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدفقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدفقة)	دفعات مقدمة للموردي الممتنكates والمعدات
١١,٤٦٦,٠٤٩	٣٤,٢٧٥,٦٠٤	أعمال توسيعه مصنع أنابيب جدة*
١٤,٠٧٢,١٣٣	١٦,٠٦٢,١٣٣	مشروع الصراف - حديد التسليح*
٣,٠٢٠,١٨٥	٣,١٧٠,١٨٧	مشروع توسيعه مصنع الأعمدة والأبراج
٢,٠٢١,٤٠٠	٣,٤٦٣,١٠٠	مشروع أنظمة طاقة الرياح
--	٢٧٢,٥٥٤	أعمال تجديد مبني الإدارة
--	٥٨٥,٠٠٠	
٣٠,٥٧٩,٧٦٧	٥٧,٨٢٨,٥٧٨	

* أعمال توسيعه مصنع أنابيب جدة، تتضمن أعمال التوسعة لمصنع أنابيب جدة مرتين للتنفيذ، بلغ إجمالي الأعمال والدفعات المتعلقة بالمشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١٤ مليون ريال سعودي)، تبلغ التكلفة الإجمالية تقديرية ٢٨ مليون ريال سعودي).

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ المدفوعة من الشركة التابعة لإنشاء مصنع الصراف وألات داخلية الصناع، وبلغ إجمالي الإعمال المنفذة والمستخلصات الخاصة بالمشروع ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٣ مليون ريال سعودي)، وتبلغ التكلفة التقديرية لإنشاء مصنع الصراف ٩٠٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من أعمال الأنشاء خلال سنتين من تاريخ البدء بعد الحصول على التمويل اللازم.

٦/٥ الأعباء التمويلية المرسلة:
لم يتم رسملة أية أعباء تمويلية خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٩١ مليون ريال سعودي).

٧/٥ الممتنكates والمعدات الممهلة بالكامل والعاطلة عن العمل:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة ممتنكates ومعدات بتكلفة تاريخية ٢٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢٠٨ مليون ريال سعودي)، هذه الممتنكates ممهلة بالكامل ولا زالت قيد الإستخدام، ليس لدى المجموعة ممتنكates ومعدات عاطلة عن العمل بشكل مؤقت، وكذلك لا يوجد ممتنكates ومعدات محتفظ بها بغرض البيع.

٨/٥ رهونات الممتنكates والمعدات:
حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع إنشاء مصنع طاقة الرياح بتكلفة إجمالية ١٨٨,٧ مليون ريال سعودي وذلك مقابل رهن كافة الأصول الثابتة للمشروع. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يوجد رهونات على قيمة الممتنكates والمعدات لمصنع طاقة الرياح بقيمة ١٨٧,٩ مليون ريال سعودي (صافي قيمة دفترية) وذلك مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي، تم الانتهاء من الأعمال تحت التنفيذ لمشروع أنظمة طاقة الرياح خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٥ م، وتم الإعلان عن بدء تشغيل المشروع على منصة تداول السعودية،

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. عقود الإيجار

١/٦ فيما يلي الحركة على حق استخدام الأصول، بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدفقة)	إيضاح	التكلفة
٤٠,٤٩٥,١٢١	٣٧,٢٠٢,٧٩٧		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٣١,١٣٧	--		إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٦٢٣,٤٦١)	--		إستبعادات خلال الفترة / السنة
٣٧,٢٠٢,٧٩٧	٣٧,٢٠٢,٧٩٧		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			مجموع الأطفاء
١٤,٥٨٥,٣٩٠	١٣,٥٠٠,٠٦٣		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٠٣,٢٠٨	٥٦٦,٢٥٩		الأطفاء خلال الفترة / السنة
(٣,٥٨٨,٥٣٥)	--		إستبعادات خلال الفترة / السنة
١٣,٥٠٠,٠٦٣	١٤,٠٦٦,٣٢٢		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٣,٧٠٢,٧٣٤	٢٣,١٣٦,٤٧٥		صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدفقة)	إيضاح	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٢٤,٧٥٦,٥٥٢		إضافات خلال الفترة / السنة
٣٣١,١٣٧	--		أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٦٠٧,٦٢٩	٣٨٥,٤٩٠		المحول إلى المصاروفات المستحقة*
(١,٤٧٨,٢٨٣)	--		إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٥٥,٣٦٠)	--		المسدد خلال الفترة / السنة
(٣,٨٥٣,٥٤٧)	(١٩٩,٠٦٦)		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٤,٧٥٦,٥٥٢	٢٤,٩٤٢,٩٧٦		

* خلال سنة المقارنة تم تحويل مبلغ ١,٤٧٨,٢٨٣ ريال سعودي من التزامات عقود الإيجار إلى المصاروفات المستحقة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدفقة)	الالتزام متداول
١,٨٤٣,٤٥٦	١,٨٧٠,٥٠٤	
٢٢,٩١٣,٠٩٦	٢٣,٠٧٢,٤٧٢	
٢٤,٧٥٦,٥٥٢	٢٤,٩٤٢,٩٧٦	الالتزام غير متداول

- تتراوح معدلات الخصم المستخدمة في احتساب حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار من ٤٠,٥٠٪ إلى ٦٠,٠٪.
- عقود الإيجار للمجموعة هي عقود تأجير أراضي صناعية طويلة الأجل من "مدن" والهيئة الملكية بمدينة ينبع، المقابل الإيجاري ثابت لهذه التعاقدات ويدفع سنويًا، بالإضافة لعقود تأجير سيارات للموظفين ومكتب إداري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. المخزون، بالصافي

١/٧ تكوين المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٣٥,٤٨٨,٠٨١	٤٣٣,٦٣٨,٩٥٠	مواد خام	
١١٩,٧١٨,٤٨١	١٠٨,٧٢٣,٥٧٣	إنتاج تام	
٢٥,٣٠٩,٧٢١	١٧,٥٧٦,١٢١	إنتاج تحت التشغيل	
٥٠,٠٢٣,٢٩٢	٤٧,٤٥٣,٠٩١	قطع غيار	
٢٩,٠٤٧,٨٣٤	٣٠,٢١٦,٤٦٠	الخردة والسكراب	
٧٨٩,٨٥٢	٧٠١,٤٦٠	مواد التغليف والتعبئة	
١,٠٩٨,٧٨٧	١,١٧٦,٥٩٦	مواد مستهلكة	
١٤٠,٢٩٥,٩٢٣	٩٠,٣٢٨,٥١٢	بضاعة بالطريق	
٧٠١,٧٧١,٩٧١	٧٢٩,٨١٤,٧٦٣	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة	
(١٠,٢٤٤,٥٦٦)	(١٠,٣٧٥,٩٥٦)	يخصم: مخصص إنخفاض المخزون	
--	--	٣/٧	
٦٩١,٥٢٧,٤٠٥	٧١٩,٤٣٨,٨٠٧	٤/٧	

٢/٨ يتم تقييم الخردة وسكراب الحديد الناتج من عمليات التصنيع بالقيمة الأقل بين الكلفة وصافي القيمة البيعية. ونظراً لعدم تحمل الخردة لتكلفة إنتاج مباشرة، يتم تحديد صافي القيمة البيعية لها بالاعتماد على عروض الأسعار الحديثة المقدمة من أطراف مستقلة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، يتمثل مخزون الخردة وسكراب الحديد بشكل رئيسي في الخردة الناتجة عن عمليات التصنيع بشركة اليمامه لحديد التسليح (الشركة التابعة) بلغ رصيد الخردة ٢١,٤ ألف طن (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢١,٥ ألف طن)، وبلغ صافي القيمة البيعية القابلة للتحقق للطن الواحد ما يقارب ١,٤٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١,٤٠٠ ريال سعودي).

٣/٧ مخزون بضاعة بالطريق

يتضمن رصيد المخزون بضاعة بالطريق تمثل بضائع تم شراؤها ولم يتم استلامها فعلياً حتى تاريخ القوائم المالية. يتم إثبات بضاعة بالطريق ضمن المخزون عند انتقال المخاطر والمنافع الجوهرية للملكية إلى الشركة وفقاً للشروط التعاقد (مثل شروط التسليم المتفق عليها)، ويتم قياسها بالتكلفة التي تشمل سعر الشراء وأي تكاليف مباشرة أخرى لازمة لإيصال المخزون إلى موقعه وحالته الحالية. ولا يتم إدراج البضاعة بالطريق التي لم تنتقل مخاطرها ومنافعها الجوهرية إلى الشركة ضمن المخزون حتى تاريخ القوائم المالية.

٤/٧ الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٤١٨,٧٤٧	١٠,٠٢٤٤,٥٦٦	المكون خلال الفترة / السنة
٥٤١,٥٥٣	١٣١,٣٩٠	مخصص انتفي الغرض منه
(٤,٧١٥,٧٣٤)	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠,٢٤٤,٥٦٦	١٠,٣٧٥,٩٥٦	

٤/٨ فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض المخزون خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٢٨٨,٥٠٥	--	مخصص انتفي الغرض منه
(٢,٢٨٨,٥٠٥)	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	--	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. ذمم تجارية مدينة، بالصافي

١/٨ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيجاب	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٨٤,٧٦٠,٣٧٤	١٠٤,٠٥٧,٠٥٧	١٣	عملاء تجاريون - أخرى
٢٣٧,٢٠٣,٧٥٨	٤٣٨,٦١٦,٦٠٢		
٤٢١,٩٦٤,١٢٢	٥٤٢,٦٧٣,٦٥٩		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)		يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩		

٤/٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م إن ٥٦,٨ % من إجمالي مبيعات السنة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ١٣,٧ مليون ريال سعودي (٧٧ % في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

٣/٨ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠		
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠		

٤/٨ فيما يلي بيان بأعمار الذمم التجارية المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الذمم الخاضعة للإحتساب	الذمم المضمونة	الرصيد	
٢,٢٢٨,٧٢٢	١٠٧,٧٢٣,٢٤٣	١٥٧,٨٢٢,٦٣١	٢٦٥,٥٤٥,٨٧٥	غير مستحق
٤,٢٧٦,٩٤٧	٦٤,١٣٦,٥٣٨	١٩٨,٤٢١,٨٢٠	٢٦٢,٥٥٨,٣٥٨	من ١ إلى ٩٠ يوم
٥٢٤,٠٤٠	٣,٠٣٨,٩٥٢	١,٩٨٥,٨٠٢	٥,٠٢٤,٧٥٤	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٢,٨٩٦,٧٧١	٩,٥٤٤,٥٥١	١٢٢	٩,٥٤٤,٦٧٢	أكثر من ١٨١ يوم
٩,٩٢٦,٤٨٠	١٨٤,٤٤٣,٢٨٤	٣٥٨,٢٣٠,٣٧٥	٥٤٢,٦٧٣,٦٥٩	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	الذمم الخاضعة للإحتساب	الذمم المضمونة	الرصيد	
٣,٢٠١,١٥٦	٧٣,٤٥٨,٨٨٥	١٨٣,٠٤٩,٧١٩	٢٥٦,٥٠٨,٦٠٤	غير مستحق
٣,٦٠٩,٥٠٦	٥٧,٤٥١,٤٦٠	٩٥,٢٩٩,١٣٩	١٥٢,٧٥٠,٥٩٩	من ١ إلى ٩٠ يوم
٦٢٨,٦٠٦	٣,٩٧٩,٧٣٠	١٢٢	٣,٩٧٩,٨٥٢	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٢,٤٨٧,٢١٢	٨,٧٢٠,٩٣٩	٤,١٣٨	٨,٧٢٥,٠٧٧	أكثر من ١٨١ يوم
٩,٩٢٦,٤٨٠	١٤٣,٦١١,٠١٤	٢٧٨,٣٥٣,١١٨	٤٢١,٩٦٤,١٣٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لتقديرات الإداره فإن أثر التغير في رصيد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة غير جوهري ولم يتم تسجيله في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم الإفصاح عن معلومات إضافية تتعلق بتعرض المجموعة لمخاطر الإئتمان والسوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. تسهيلات بنكية

١٩. تسهيلات بنكية من بنوك تجارية
لدى المجموعة تسهيلات بنكية متوافقة مع الضوابط الشرعية بلغ إجماليها ٢,٣ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢,٣ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٦ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١,٤ مليار ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سندات لأمر صادرة من الشركة الأم والشركة التابعة للبنوك المحلية بلغ متوسط اسعار الفائدة من ٤% إلى ٨%.

٢٩. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
حصلت المجموعة خلال شهر أغسطس ٢٠٢٣ على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح بـ٧٠ مليون ريال سعودي، للمساهمة في تمويل العقارات والآلات والمعدات ورأس المال العامل المؤهله للتمويل، على أن يتم صرف المبلغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م، ويتم استقطاع مبلغ ٦٣,٦ مليون ريال سعودي من هذه الدفعات على أساس تناوبي من كامل قيمة القرض تمثل مصاريف التمويل المدفوعة مسبقاً بالإضافة إلى مصاريف تمويل نصف سنوية تسدد طوال سريان الإتفاقية، تم الاتفاق على الحد الأعلى لها، وقد قامت المجموعة بتلبية متطلبات القرض خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر واستلمت مبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي يمثل ٨٠% من قيمة القرض، تم استقطاع ٨٠% من الأتعاب منه (١٠,٩ مليون ريال سعودي)، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٧ م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٥٤ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٢ م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، ومقابل رهن المباني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع والآلات ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسبة مالية معينة.

٣٩. القروض والتسهيلات البنكية المتداولة وغير المتداولة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	الجزء المتداول (٤/٩) الجزء غير المتداول (٥/٩)
٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	
١٢٨,١٤٨,٢٠٩	١٢٨,٥٥٥,٩٨٦	
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	

٤٩. القروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ غير المسددة تحت حساب تسهيلات سحب على المكتشوف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل لشركات المجموعة. وت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	القروض البنكية قصيرة الأجل
٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	
٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. تسهيلات بنكية (تنمية)

٥/٩ يستحق الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية طويلة الأجل كما يلي:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٢,٠٦١,٠٠٧	١٢,٠٩٩,٣٨٧	٢٠٢٧
١٥,٠٧٦,٢٦٠	١٥,١٢٤,٢٣٤	٢٠٢٨
١٨,٠٩١,٥١٢	١٨,١٤٩,٠٨٠	٢٠٢٩
٢١,١٠٦,٧٦٤	٢١,١٧٣,٩٢٧	٢٠٣٠
٢٧,١٣٧,٢٦٨	٢٧,٢٢٣,٦٢١	٢٠٣١
٣٤,٦٧٥,٣٩٨	٣٤,٧٨٥,٧٣٧	٢٠٣٢
١٢٨,١٤٨,٢٠٩	١٢٨,٥٥٥,٩٨٦	

٦/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣٤٥,٣٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٨٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
١٢٨,١٤٨,٢٠٩	١٢٨,٥٥٥,٩٨٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٥,٧٠٠,٠٠٠	١٦٦,٠١٠,٠٦٥	البنك السعودي الفرنسي
٢٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإنماء
٢٥,٩٧٠,٥١٨	٧٢,٢٦٧,٧٣٢	البنك السعودي الأول
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	

٧/٩ الحركة في القروض والتسهيلات البنكية:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨١٢,١١٨,٧٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٩٤,٢٧٥,٣٨٩	٩٤٠,٤٨٥,٥٧٤	المحسوبات خلال الفترة / السنة
(٣,٤٣٢,٢١٢,٥١١)	(٧٢٠,٩٧٠,٥١٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بلغت تكلفة التمويل المرتبطة بالقروض والتسهيلات البنكية المحملة على قائمة الربح او الخسارة خلال السنة ١٤,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) ، بلغت الأعباء التمويلية التي تم رسمتها خلال الفترة صفر ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٩ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٥).

* تتضمن الحركة على القروض خلال الفترة مبلغ ٤٠٧,٤ مليون ريال سعودي قروض مدورة خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١,٨ مليار ريال سعودي).

٨/٩ الامتثال بالتعهدات المالية والتشغيلية
وفقاً لشروط الإنقاقيات، يتعين على المجموعة الامتثال لتعهدات التسهيلات المالية والتشغيلية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لتقريرات الإداره ليس هناك إخلال بالتعهدات المالية والتشغيلية.

٩/٩ الرهونات والضمادات
حصلت الشركة الأم على قروض وتسهيلات ائتمانية مقابل تقديم ضمانات تمثلت في سندات لأمر ورهن بعض العقارات والممتلكات والمعادات الخاصة بمصنع طاقة الرياح، والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٨٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، (كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ١٨٧,٩ مليون ريال سعودي) وذلك كضمان مقابل قرض منوح من صندوق التنمية الصناعي السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخصص الزكاة

١١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدفقة)	الرصيد في ١ أكتوبر المكون خلال الفترة / السنة
١٦,٦٥٣,٦٢١	٨,٢٥٧,١٥٤	رد مخصص الزكاة
٧,٠١١,٥١٠	٢,٦٢٠,٢٠٩	فروق زكوية عن سنوات سابقة
(٧,٢٦٧,٤٢٩)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٣٤,٣١١	٣٣,٩٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٨,٤٧٤,٨٥٩)	--	
<u>٨,٢٥٧,١٥٤</u>	<u>١٠,٩١١,٢٧٢</u>	

٢١٠ الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس في ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وقامت بسداد الزكاة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٧ م، وفيما يلي تفاصيل الوضع الزكوي للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:

أ) للفترة من تاريخ التأسيس ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك، أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، علماً بأن الشركة لم تستلم أية ربوط زكوية عن السنوات ٢٠١٢ م حتى ٢٠٢٤ م.

ب) سنة ٢٠٢٥ م

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وسداد الزكاة المستحقة خلال شهر يناير ٢٠٢٦ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٧ م.

شركة اليمامة لحديد التسليح

نفيك بأن الشركة قد قدمت إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وقامت بسداد كافة الالتزامات الزكوية بهذا الخصوص، وحصلت على شهادة زكاه صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٧ م. وقد أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخصص الزكاة (تتمة)

٣١٠. الوضع الضريبي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

تخضع شركة اليمامة للصناعات الحديدية للزكاة وفقاً لأحكام وقواعد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم إعداد إقرارات ضريبة القيمة المضافة وكذلك ضريبة الاستقطاع (إن وجدت) شهرياً، وسداد المبالغ المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٣/١٠ ضريبة القيمة المضافة

- تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية في ١ يناير ٢٠١٨ م (١٤٣٩ هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمبدأ عام، لذلك، يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في حسابات المجموعة دورها كمحصلة للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواءً كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها المجموعة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

- إستلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٥ م من الهيئة دراسة تقييم فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة للعام ٢٠٢٤ م. بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي عبارة عن ضريبة تخص فواتير مشتريات خدمات تموين (وجبات تغذية للعمال بالمصانع) والدفعات المقدمة من العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وجاري مراجعة الفحص الضريبي حالياً، علماً بأن الشركة لديها مخصص يبلغ حوالي ١,٣ مليون ريال سعودي، وسيتم استرجاع مبالغ ضريبة القيمة المضافة الخاصة بالدفعات المقدمة التي قامت الشركة بقوتها خلال العام الميلادي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية للعام المالي ٢٠٢٥ م وسداد المبالغ المستحقة، وتقديم الإقرارات الشهرية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وسداد المبالغ المستحقة.

٢/٣/١٠ ضرائب الإستقطاع

- تقوم الشركة بإستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.
- قامت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتقديم إقرارات ضريبة الإستقطاع للعام المالي ٢٠٢٥ م وسداد المبالغ المستحقة، وتقديم الإقرارات الشهرية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وسداد المبالغ المستحقة.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية المستحقة حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وتقديم الإقرارات الشهرية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وسداد المبالغ المستحقة.

تم إجراء آخر فحص ضريبي من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الفترة الممتدة من يناير ٢٠٢٣ م حتى ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقد خلص الفحص إلى عدم وجود فروقات تستدعي تعديل الإقرارات الضريبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. ربحية السهم

١/١١ ربحية السهم الأساسية

تم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على صافي ربح الفترة للأسهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٥٩١,٨١٧	٣٧,٦٠٩,٦٠٤
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠
٠,٠٩	٠,٧٤

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح للأسهم العادي
ربح السهم العائد على مساهمي الشركة

٢/١١ ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على صافي ربح الفترة للأسهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة بعد تعديل أثر التفريط المحتمل للأسهم العادي، إن وجد. حال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٢. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٢ خطابات الضمان البنكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة لتفعيل عقود العملاء مبلغ ٢٢٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٢٥٤,٨ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ الإعتمادات المستندية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات إعتمادات مستندية قائمة ٢٩٣ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣٧٨,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادي للمجموع لتفعيل التعاقدات مع موردي المجموعة.

٣/١٢ الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ عن العقود المبرمة وأوامر الشراء حتى تاريخ القوائم المالية مبلغ ١٩,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٤٠,٩ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١/١٣ تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط منتفق عليها ويتم واعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٥ م مع المنشآت والأطراف التالية، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	ايضاح	معاملات مع أطراف ذات علاقة تحت بند ذمم تجارية مدينة ٨
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)				
٤٦,١٨٥,١٩٦	٥٥,٠٣٦,٩٥٦	١١٤,١٠٨,٧٤١	٥١,٠٠٥,١٣٥	مبيعات	مساهم	شركة عبد القادر المهيبي وأولاده *
٨١٦,٤٤٣	٨,٧١١,١٩٩	٣,٥٥١,٠٩٧	٨,٤٤٩,١٠٢	مبيعات	مساهم	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده **
١٠,٨٥٣,٠٩٢	١٣,٤١٥,١٣٧	٤٦,١٨٨,١٢٤	٢٦,٠٢٢,٠٤٥	مبيعات	مساهم	شركة المهانا التجارية
٢٤,٦٦٥,٩٣٣	٢٤,٩٦٩,٥٢٠	١٦,٢٤٦,٠٣٩	٣٦,٩٤٨,١٤٢	مبيعات	مساهم	مجموعة المهانا التجارية ***
٢,٢٣٩,٧١٠	١,٩٢٤,٢٤٥	٦,١٢٣,٠٧٤	٢,٢٨٦,٠٤٢	مساهم في الشركة التابعة	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٨٤,٧٦٠,٣٧٤	١٠٤,٠٥٧,٠٥٧					ضمن بند ذمم تجارية دائنة
٩٢,٣٢٤	--	٢٣٣,٨٦٧	٥٠٨,٧٠٣	مشتريات	مساهم	شركة عبد القادر المهيبي وأولاده *
--	--	--	١١١,٨٣١	مشتريات في الشركة التابعة	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٩٢,٣٢٤	--					

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهيبي وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة ثبات للمقاولات وشركة مصدر للتجهيزات الفنية.

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

*** مجموعة المهانا التجارية تخص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبد الله المها.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢/١٣ موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة ما يليها:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	أعضاء مجلس الإدارة موظفي الإدارة العليا
٢٠٢٤ م (غير مدقة)	٢٠٢٥ م (غير مدقة)		
٧٣٣,٥٠٠	٧٦٨,٥٠١	مكافآت وحوافز	
١,٥٩٩,٢١١	١,٩٢٦,٧٤٥	رواتب وبدلات وحوافز	

٤. أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
خلال الفترة أعلنت شركة اليامامة للصناعات الح
٢٠٢٥ م الموافق ٨ رجب ١٤٤٧ هـ للجمعية
توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة الما
في تمويل مشاريعها التوسعية، وزيادة رأس مال

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بقيمة ٢٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٥٠ ريال للسهم، وتم الحصول على موافقة الجمعية العامة خلال شهر مارس ٢٠٢٥.

١٥. إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضاً للعدة 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 كل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى القليل من التأثيرات السلبية المحتللة على أداء المجموعة المالي.

١١٥ إدارة المخاطر المالية

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

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

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 راقية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم. وتشرف لجنة المراجعة على امتنال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمحاجة 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 الفردية المتعلق بكل بند.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢/١٥ 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 الأجنبية، ومخاطر الأسعار الأخرى.

١/٢/١٥ مخاطر أسعار الفائدة

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

القيمة الدفترية كما في		أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	قرض
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	

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.

أسعار الفائدة		الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (خسارة) الانخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (ربح)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
(٨,١٢١,١٨٧)	(١٠,٣١٦,٣٣٨)	
٨,١٢١,١٨٧	١٠,٣١٦,٣٣٨	

٢/٢/١٥ مخاطر العملات الأجنبية

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

٣/١٥ 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 اقتصادية 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣/١٥ مخاطر الإنتمان (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	موجودات مالية
٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩	نجم تجارية مدينة
٣٣,٥٢٣,٤٥٤	١٣٩,٤٥١,٠٣٢	نقد وما في حكمه
٤٤٥,٥٦١,١٠٦	٦٧٢,١٩٨,٢١١	
		موجودات مالية
٣١١,٩٤٢,٢٥٠	٤٩٧,٦٨١,٤٠٧	مضمونة *
١٣٣,٦١٨,٨٥٦	١٧٤,٥١٦,٨٠٤	غير مضمونة **
٤٤٥,٥٦١,١٠٦	٦٧٢,١٩٨,٢١١	

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الأرصدة البنكية بقيمة ١٣٩,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٣٣,٥ مليون ريال سعودي) ونجم تجارية مدينة بمبلغ ٣٥٨,٢ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢٧٨,٤ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، تتضمن الموجودات المالية غير المضمونة نجم تجارية مدينة بمبلغ ١٠٤,١ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ استحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٨٤,٨ مليون ريال سعودي).

٤/١٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال لloffاء 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 والتتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تنمية)

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للفاء 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 الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية - غير المخصومة

إجمالي الاستحقاقات التعاقدية	فواتير مستحقة لفترات مستقبلية	من سنة إلى أكثر	٣ سنوات أو أقل	إجمالي القيمة الدفترية
١,٠٤٦,٣٩٣,١٠٨	١٤,٧٥٩,٣٢٥	١٠٤,٣٥٠,٢٨٧	٢٤,٢٠٥,٦٩٩	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧
٦٦,٩٨٧,٧٧٩	--	--	--	٦٦,٩٨٧,٧٧٩
٥٦٧,٤٠١	--	--	--	٥٦٧,٤٠١
٦٠,٨٦٨,٢٢٩	--	--	--	٦٠,٨٦٨,٢٢٩
٣٨,٩٣٢,٨٤٢	١٣,٩٨٩,٨٦٦	١٨,٥١٢,٢٠٠	٤,٥٦٠,٢٧٢	١,٨٧٠,٥٠٤
١,٢١٣,٧٤٩,٣٥٩	٢٨,٧٤٩,١٩١	١٢٢,٨٦٢,٤٨٧	٢٨,٧٦٥,٩٧١	١,٠٣٣,٣٧١,٧١٠
				١,١٨٥,٠٠٠,١٦٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
مطلوبات مالية غير مشتقة

قروض

ذمم تجارية دائنة

دالنون توزيعات أرباح

مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

الالتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
مطلوبات مالية غير مشتقة

قروض

ذمم تجارية دائنة

دالنون توزيعات أرباح

مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

الالتزامات عقود الإيجار

٨٣٤,٨٣٤,٧٩٦	٢٢,٧١٦,٠٦٩	٦١,٨١٢,٦٦٦	٦٦,٣٣٥,٥٤٣	٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٨١٢,١١٨,٧٢٧
٧٦,٤١٦,٤٨٢	--	--	--	٧٦,٤١٦,٤٨٢	٧٦,٤١٦,٤٨٢
٥٦٧,٤٠١	--	--	--	٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١
٤٧,٦٩٩,٤٥٤	--	--	--	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	٤٧,٦٩٩,٤٥٤
٤٠,٢٩٦,٣٣٠	١٥,٥٣٩,٧٧٨	١٥,٨٩٨,٣٥٤	٧,٠١٤,٧٤٢	١,٨٤٣,٤٥٦	٢٤,٧٥٦,٥٥٢
٩٩٩,٨١٤,٤٦٣	٣٨,٢٥٥,٨٤٧	٧٧,٧١١,٠٢٠	٧٣,٣٥٠,٢٨٥	٨١٠,٤٩٧,٣١١	٩٦١,٥٥٨,٦١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ 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 إلتزامات المجموعة المعدلة إلى صافي حقوق الملكية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
١,٠٤٥٠,١٨٩,٩٦٥	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	١,٠٤٥٠,١٨٩,٩٦٥
(٣٣,٥٢٣,٤٥٤)	(١٣٩,٤٥١,٠٣٢)	(١٣٩,٤٥١,٠٣٢)	(٣٣,٥٢٣,٤٥٤)
١,٠١١,٦٦٦,٥١١	١,١٤٢,٩٥٠,٤١٣	١,١٤٢,٩٥٠,٤١٣	١,٠١١,٦٦٦,٥١١
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	٧١٩,٨٧٣,٩٦٤
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	٧١٩,٨٧٣,٩٦٤
١,٤	١,٥	١,٥	١,٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		الموجودات المالية
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	--	--	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	--	--	--	١٣٩,٤٥١,٠٣٢	١٣٩,٤٥١,٠٣٢	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٦٧٢,١٩٨,٢١١	٦٧٢,١٩٨,٢١١	
--	--	--	--	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٦٦,٩٨٧,٧٧٩	٦٦,٩٨٧,٧٧٩	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	ذمم تجارية دائنة
--	--	--	--	٦٠,٨٦٨,٢٢٩	٦٠,٨٦٨,٢٢٩	دائنون توزيعات أرباح
--	--	--	--	١٠,٩١١,٢٧٢	١٠,٩١١,٢٧٢	مصروفات مستحقة وذمم
--	--	--	--	١,١٧٠,٩٦٨,٤٦٤	١,١٧٠,٩٦٨,٤٦٤	دائنة أخرى
--	--	--	--			مخصص الزكاة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدقة)						الموجودات المالية	
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة		
--	--	--	--	٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	ذمم تجارية مدينة	
--	--	--	--	٣٣,٥٢٣,٤٥٤	٣٣,٥٢٣,٤٥٤	نقد وما في حكمه	
٤٣٤,٨٨١	--	--	٤٣٤,٨٨١	--	--	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٤٣٤,٨٨١	--	--	٤٣٤,٨٨١	٤٤٥,٥٦١,١٠٦	٤٤٥,٥٦١,١٠٦		
المطلوبات المالية							
--	--	--	--	٨١٢,١١٨,٧٢٧	٨١٢,١١٨,٧٢٧	قروض وتسهيلات	
--	--	--	--	٧٦,٤١٦,٤٨٢	٧٦,٤١٦,٤٨٢	ذمم دائنة تجارية	
--	--	--	--	٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	دائنون توزيعات أرباح	
--	--	--	--	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	مصاريف مستحقة وذمم	
--	--	--	--	٨,٢٥٧,١٥٣	٨,٢٥٧,١٥٣	دائنة أخرى	
--	--	--	--	٩٤٥,٠٥٩,٢١٧	٩٤٥,٠٥٩,٢١٧	مخصص الزكاة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. أحداث هامة

يتم حالياً إجراء مراجعة وإعادة هيكلة أساسية لمؤشرات أسعار الفائدة الرئيسية على مستوى العالم، واتساعاً مع هدف البنك المركزي السعودي في المحافظة على الاستقرار النقدي والمالي فقد قرر البنك المركزي السعودي خلال السنة الحالية خفض معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٥٠ نقطة من ٢٥% ليصبح ٤,٧٥% تتبع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة

بناءً على الخطاب الوارد لشركة اليمامة للصناعات الحديدية من شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة شركة مساهمة مقلدة) والذي يفيد بتوصية مجلس إدارتها برفع رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية، (عماً بأس مالها الحالي يبلغ ٣٠٠ مليون ريال)، للمضي قدماً في مشروع مصنع الكتل الحديدية، وذلك عن طريق إصدار ٢٥ مليون سهم إضافي بقيمة ١٢ ريال للسهم الواحد، وطرحها على مساهمي الشركة للاكتتاب بها، بعد الحصول على موافقات الجهات المعنية ذات العلاقة. وقد طلبت الشركة التابعة من شركة اليمامة للصناعات الحديدية الإفادة عن إمكانية مشاركتها في المساهمة في تغطية الإكتتاب في زيادة رأس المال، فقد قرر مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية بالتمرير في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م وفقاً للمادة (٢٢) من النظام الأساسي للشركة وعقب الفحص مشاركة شركة اليمامة للصناعات الحديدية في الإكتتاب بعدد ٦,٣ مليون سهم من أسهم حقوق الأولوية في الشركة التابعة بسعر ١٢ ريال للسهم الواحد، وبمبلغ إجمالي ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم تمويلها من الموارد الذاتية للشركة، لتصبح حصة شركة اليمامة للصناعات الحديدية في شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة) ٥١% بعد رفع رأس مالها الذي يتطلب حصول الشركة التابعة على موافقات الجهات المعنية.

أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية أنها تلقت يوم الثلاثاء الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ م اشعاراً من المساهم / شركة عبد القادر المهيديب وأولاده (شركة مساهمة مقلدة) بصفتها أحد كبار المساهمين في الشركة، والتي تملك ٥٨,٠٣٨% من أسهم شركة اليمامة للصناعات الحديدية، يفيد برغبتها في إعادة التنظيم والهيكلة في محافظتها الاستثمارية، وذلك عن طريق نقل ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم تتمثل حوالي ٤,٧٢٤% من أسهم شركة اليمامة للصناعات الحديدية من محافظتها الاستثمارية إلى محفظة شركة المهيديب القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) وهي إحدى الشركات التابعة لشركة عبد القادر المهيديب وأولاده، وسيترتب على هذا النقل تغير في نسبة ملكية أحد كبار المساهمين في شركة اليمامة للصناعات الحديدية، مما سيترتب عليه تغير في قائمة كبار المساهمين في شركة اليمامة للصناعات الحديدية على موقع تداول، وقد حصل المساهم على موافقة الهيئة على نقل أوراق مالية دون تنفيذ صفقة بناء على الفقرة الفرعية (م) من الفقرة (٢) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد مركز إيداع الأوراق المالية.

أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٥ م، عن توقيع عقد لتوريد ابراج حديدية مع الشركة العربية لإنشاء الت Cedidat الكهربائية المحدودة ، لمشروع إنشاء خط جهد فائق ٣٨٠ ك.ب.ف بالمنطقة الغربية بقيمة ١٧٦,٤٨٠,٠٠٠.

أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م، عن توقيع عقد لتوريد ابراج حديدية مع شركة لارسن اندبورو العربية السعودية بقيمة ١٠٦,٤٣٩,٥٠٠ ريال سعودي .

أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م، عن توقيع عقد لتوريد ابراج حديدية مع شركة لارسن اندبورو العربية السعودية بقيمة ١٠٠,٦٤٨,٧٥٠ ريال سعودي .

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٥ م، الموافق ٨ رجب ١٤٤٧ هـ، الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة، والتي سيُعلن عن موعد انعقادها لاحقاً، بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وذلك بهدف دعم المركز المالي للشركة، والمساهمة في تمويل مشاريعها التوسعية، وزيادة رأس مال شركتها التابعة (شركة اليمامة لحديد التسليح).

نعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث هامة باستثناء مات ذكره منذ نهاية السنة وحتى تاريخ إعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الموحدة، والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو الإفصاحات بالقوائم المالية بخلاف ما تم الإفصاح عنه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. أحداث لاحقة

بتاريخ ١١ يناير ٢٠٢٦م، أعلنت شركة اليمامه للصناعات الحديدية (الشركة الأم) أنها تلقت اشعاراً من المساهم / شركة المينا التجارية "شركة تضامن" (أحد كبار المساهمين في الشركة ويمتلك ٣,٤٤٠,٣٨٤ سهماً، بنسبة ٦,٧٧٢٤١ %) بصدور موافقة هيئة السوق المالية بتقسيم كامل الأسهم المملوكة لشركة المينا التجارية في شركة اليمامه للصناعات الحديدية بالتساوي بين كل من الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالله المهناء، والأستاذ محمد بن عبدالله بن مهنا، ويترتب على هذا تغيير في نسبة ملكية أحد كبار المساهمين في شركة اليمامه للصناعات الحديدية (الشركة الأم).

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة باستثناء ما تم ذكره منذ نهاية السنة وحتى تاريخ إعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الموحدة، والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو الإفصاحات بالقوائم المالية بخلاف ما تم الإفصاح عنه.

١٨. أرقام المقارنة

لم تخضع الأرقام المقارنة للسنة السابقة الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لأي إعادة تصنيف جوهريه. وبالتالي، يظل عرض الأرصدة والإفصاحات متسلقاً مع عرضها في الفترة الحالية، مما يضمن قابلية مقارنة المعلومات المالية.

١٩. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٦م).