

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية 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
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى / السادة مساهمي شركة اليامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

المقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة **شركة اليامة للصناعات الحديدية - ("الشركة")** والشركة التابعة لها ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة" وتتمثل فيما يلي:

- ❖ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - ❖ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - ❖ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 - ❖ قائمة 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 قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق 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، وبالتالي فإنه لا يمكننا الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٨٢,٠١٤,٧٧٨	٦٠١,٥٧٦,٢٦٤	٥	عقارات وآلات ومعدات، بالصافي
٣,٥٣٩,٠١٠	٣,٣٣٦,١٢٣		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٣,٧٠٢,٧٣٤	٢٣,١٣٦,٤٧٥	٦	حق إستخدام أصول، بالصافي
٦٠٩,٢٥٦,٥٢٢	٦٢٨,٠٤٨,٨٦٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٩١,٥٢٧,٤٠٥	٧١٩,٤٣٨,٨٠٧	٧	مخزون، بالصافي
٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٨,٢٨٤,٠١٥	١٩,٠٠٠,١٨٢		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
٤٣٤,٨٨١	--		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٥٢٣,٤٥٤	١٣٩,٤٥١,٠٣٢		نقد وما في حكمه
١,١٥٥,٨٠٧,٤٠٧	١,٤١٠,٦٣٧,٢٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٦٥,٠٦٣,٩٢٩	٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٣,٨٢٤,٥٥٩	١٥١,٤٣٤,١٦٣		أرباح مبقاة
٦٢١,٨٢٤,٥٥٩	٦٥٩,٤٣٤,١٦٣		إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة
٩٨,٠٤٩,٤٠٥	٩٦,٨٥٠,٤٥٤		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,١٤٨,٢٠٩	١٢٨,٥٥٥,٩٨٦	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٢,٩١٣,٠٩٦	٢٣,٠٧٢,٤٧٢	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٥٣,٢٥٣,٧٧٧	٥٤,٧٣٤,٣٦٦		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٩٥٩,٠٨٨	١٦,١١٣,٨٢٥		إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة عقارات وممتلكات ومعدات
٢٢٠,٢٧٤,١٧٠	٢٢٢,٤٧٦,٦٤٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	٩	قروض قصيرة الأجل
١,٨٤٣,٤٥٦	١,٨٧٠,٥٠٤	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١		دائنو توزيعات أرباح
٧٦,٤١٦,٤٨٢	٦٦,٩٨٧,٧٧٩		ذمم تجارية دائنة
٦,١٦١,٣٣١	١٥,٦٤١,٨١٤		دفعات مقدمة من العملاء
٤٧,٦٩٩,٤٥٣	٦٠,٨٦٨,٢٢٩		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨,٢٥٧,١٥٤	١٠,٩١١,٢٧٢	١٠	مخصص الزكاة
٨٢٤,٩١٥,٧٩٥	١,٠٥٩,٩٢٤,٧٩٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٤٥,١٨٩,٩٦٥	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥		إجمالي المطلوبات
١,٧٦٥,٠٦٣,٩٢٩	٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد الملييم

الرئيس التنفيذي

سهل التبيتي

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣	٤٩٨,٢٠٤,٧٩٢	٤	المبيعات
(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)	(٤٢١,٥٧٣,٩٣٤)	٤	تكلفة المبيعات
٣٩,١٥٣,٣٢٦	٧٦,٦٣٠,٨٥٨		مجمّل الربح
(٦,٦٤٩,٦٣٠)	(٨,٣١٩,١٣٤)		مصرفات بيع وتوزيع
(١٣,٨١١,٨٤٦)	(١٤,٢٩٦,١٣٨)		مصرفات إدارية
١٨,٦٩١,٨٥٠	٥٤,٠١٥,٥٨٦		الربح من عمليات التشغيل
(١٤,٦١٢,٤٨٠)	(١٥,٨٣٢,٥٤٩)		أعباء تمويلية
١٩٤,٦٧١	(٤٧,٨١٦)		(خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٦٠٠	--		أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢,١١٧	٩٢٩,٥٥٠		إيرادات أخرى، صافي
٤,٣٦٩,٧٥٨	٣٩,٠٦٤,٧٧١		صافي الربح قبل الزكاة
(٨١٢,٤٥٧)	(٢,٦٥٤,١١٨)	١٠	الزكاة
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		صافي الربح الفترة بعد الزكاة
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		إجمالي الدخل الشامل
٤,٥٩١,٨١٧	٣٧,٦٠٩,٦٠٤		<u>الربح (الخسارة) العائد إلى:</u>
(١,٠٣٤,٥١٦)	(١,١٩٨,٩٥١)		مساهمي الشركة
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٥٩١,٨١٧	٣٧,٦٠٩,٦٠٤		<u>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:</u>
(١,٠٣٤,٥١٦)	(١,١٩٨,٩٥١)		مساهمي الشركة
٣,٥٥٧,٣٠١	٣٦,٤١٠,٦٥٣		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٠,٠٩	٠,٧٤	١١	<u>ربحية السهم لصافي ربح الفترة:</u>
٠,٠٩	٠,٧٤	١١	الأساسية
			المخفضة

نائب رئيس مجلس الإدارة

راند المديهم

الرئيس التنفيذي

سهل التبنيني

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)


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)

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

لفترة 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)

لفترة 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)

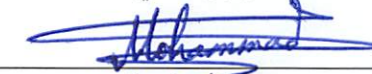
نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبتي

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤,٣٦٩,٧٥٨	٣٩,٠٦٤,٧٧١		ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات:
١١,٢٥٢,٠٢٩	١٢,٠٥٣,٠٥٣		إستهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
٢٣٨,٤٢٢	٢٥٨,١٣٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٢٤,١٢١	٥٦٦,٢٥٨	٦	إطفاء حق استخدام أصول
٢٠٣,٩٤٨	١٣١,٣٩٠	٧	مخزون بطى الحركة
(٢,٢٨٨,٥٠٥)	--	٧	الإنخفاض قيمة المخزون
(١٩٤,٦٧١)	٤٧,٨١٦		خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٣٣,٦٠٠)	--		من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٦١٢,٤٨٠	١٥,٨٣٢,٥٤٩		أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١,٨٨٨,٤٢٦	٢,١٣٨,٥٤٧		الربح أو الخسارة
٣٠,٦٧٢,٤٠٨	٧٠,٠٩٢,٥٢٢		أعباء تمويلية
			تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٦,١٤٠,٧٣٥	(١٢٠,٧٠٩,٥٢٧)		ذمم تجارية مدينة
(٧٥,٧٥٣,٩٨٤)	(٢٨,٠٤٢,٧٩٢)		مخزون
(٥٤٨,٨٤٣)	(٧١٦,١٦٧)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٧,٩٥٣,١٢٣	(٩,٤٢٨,٧٠٣)		ذمم تجارية دائنة
(٢,٠٤١,٨٢١)	١١,٥٢٨,٧٠٣		مصروفات مستحقة وذمم متداولة أخرى*
(٧,٣٠٧,٤٦١)	٩,٤٨٠,٤٨٣		دفعات مقدمة من العملاء
(٢٠,٨٨٥,٨٤٣)	(٦٧,٧٩٥,٤٨١)		النقد (المستخدم في) العمليات التشغيلية
--	--	١٠	زكاة مدفوعة خلال الفترة
(٣٥٤,٣٢٨)	(٦٥٧,٩٥٧)		تعويضات نهاية الخدمة الموظفين المدفوعة خلال الفترة
(٢١,٢٤٠,١٧١)	(٦٨,٤٥٣,٤٣٨)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٦٩,٨٣٠)	(٣١,٦١٤,٥٣٩)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٠,٠٠٢)	(٥٥,٢٥١)		شراء أصول غير ملموسة
(١,٠٢٤,٢٨٢)	(١١٢,٩٥١)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٦٦,٣٣١	٥٠٠,٠١٦		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٢٧,٧٨٣)	(٣١,٢٨٢,٧٢٥)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

نائب رئيس مجلس الإدارة

راند المديهييم

الرئيس التنفيذي

سهل الثبيني

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التمويلية
٨١١,٤١٦,٥٦٦	٩٤٠,٤٨٥,٥٧٤	٩	المحصل من القروض والتسهيلات الإئتمانية
(٧٩٧,٣٧٧,٨٠٨)	(٧٢٠,٩٧٠,٥١٨)	٩	سدادات القروض والتسهيلات الإئتمانية
(١٣,٧٧٤,٨٧٣)	(١٣,٦٥٢,٢٤٩)		أعباء تمويلية مسددة*
(٢٦٣,١٧١)	(١٩٩,٠٦٦)	٦	المسدد من إلتزامات عقود الإيجار*
(١١٠)	--		أرباح موزعة
٦٠٤	٢٠٥,٦٦٣,٧٤١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٣,٣٦٧,٣٥٠)	١٠٥,٩٢٧,٥٧٨		التغير في النقد وما في حكمه
٧١,٠١٨,٨٠٥	٣٣,٥٢٣,٤٥٤		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 أرض مستأجرة
٤١٠,٤٢١	٣٨٥,٤٩٢		مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
(٨٣٧,٦٠٩)	(٢,١٨٠,٣٠٠)		الأعباء التمويلية لالتزامات عقود الإيجار
			الأعباء التمويلية المسددة

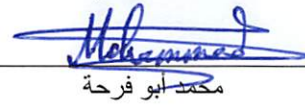
نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبيتي

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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 ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ (رقم موحد ٧٠٠١٣٤٣٦٣٦) بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٠٩ هـ بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ وقرار معاليه 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 ربيع الأول ١٤٠٩ هـ 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)،
- 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 التالي أرقامها وتواريخها:

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٧٠١٤٦٠٦٢٣٥	٢٨ ربيع الثاني ١٤١٠ هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٧٠١٢٥٩٠٨٦٠	٩ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٧٠١٤٧١١٩٩٣	٧ ربيع 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	ينبع	٧٠٢٣٩٨٤٧٩٧	١١ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ 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 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	٧٢,٥٠٪

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.

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)

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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "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 المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢/٢ 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 والإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

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

٣/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب 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 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 للمجموعة 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 على أساس الإستمرارية.

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 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، 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 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 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 إستيعادها عند إعداد القوائم المالية. كما أن أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستيعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

- إلغاء إثباتات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثباتات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثباتات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثباتات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثباتات 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 المباهة 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 وتتكبد 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	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	القطاعات الأخرى
مصنع اليمامة للصناعات الحديدية (الأنابيب والمواسير)	مصنع أبراج الطاقة الكهربائية	مصنع الطاقة الشمسية	الإدارة العامة
مصنع اليمامة لحديد التسليح	مصنع الأعمدة الكهربائية	مصنع اليمامة لطاقة الرياح	

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

التقارير القطاعية					٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
قطاع الإنشاءات	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	أخرى	الإجمالي	
٢١٢,٠٠٣,٥٧١	١٩٧,٠٦٤,٩٢٧	٨٩,١٣٦,٢٩٤	--	٤٩٨,٢٠٤,٧٩٢	المبيعات
(٢٠٥,٥٧٦,٤٠٨)	(١٣٦,٠٣٧,٤٧٨)	(٧٩,٩٦٠,٠٤٨)	--	(٤٢١,٥٧٣,٩٣٤)	تكلفة المبيعات
(٦,٨٧٤,٠٧١)	٣٨,٤٤٠,٣٠٧	٤,٨٩٢,٢٣٦	(٤٧,٨١٩)	٣٦,٤١٠,٦٥٣	صافي ربح القطاع
٨٤٥,٧٨٥,٨١٦	٨٥٠,٥٠٧,٥٤٢	٣١٩,٤٨٨,٣١٦	٢٢,٩٠٤,٣٨٨	٢,٠٣٨,٦٨٦,٠٦٢	موجودات القطاع
٢١٣,٧٠٩,٠٨٦	٧٤٨,٨٢١,٨٧٤	٣٠١,٨٩٦,٤٠٣	١٧,٩٧٤,٠٨٢	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	مطلوبات القطاع
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
قطاع الإنشاءات	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	أخرى	الإجمالي	
٢٨٧,٥٨٧,٦١٠	١٤٦,٧٦٣,٥٣٤	٥٠,٠٩٢,٧٨٩	--	٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣	المبيعات
(٢٨٣,٠١١,٣٤٣)	(١١٤,٩١٩,٨٧٣)	(٤٧,٣٥٩,٣٩١)	--	(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)	تكلفة المبيعات
(١٤,٣٣٢,٩٨٠)	١٥,٩٠٤,٤٠٣	١,٧٥٧,٣٨١	٢٢٨,٤٩٧	٣,٥٥٧,٣٠١	صافي ربح القطاع
٩٤٥,٤٢١,٣٤٨	٧٦٢,٦٩٨,٥٧٨	٩٠,١٥٠,٠٥٣	١٥,٣٦٢,٣٤٩	١,٨١٣,٦٣٢,٣٢٨	موجودات القطاع
٧٥٥,٦٤٥,٤٧٤	٢٧٦,١١١,٦٤٤	٧٥,٤٧٥,٠٣٩	١١,٨٧٧,٢٥٦	١,١١٩,١٠٩,٤١٣	مطلوبات القطاع

شركة البعامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)

٥. عقارات وآلات ومعدات، بالصافي

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

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

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 بإيجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتهما 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 بينبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ بإيجار سنوي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

٤/٥ الانخفاض في القيمة

تقوم الإدارة 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 الإدارة 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 الإدارة 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 الإدارة 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 مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقارات وآلات ومعدات، بالصفحي (تمة)

٥/٥ تتضمن المشروعات تحت التنفيذ الأعمال التالية:

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

* أعمال توسعة مصنع أنابيب جدة، تتضمن أعمال التوسعة لمصنع أنابيب جدة مرحلتين 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 الصهر وآلات داخلية الصنع، وبلغ إجمالي الأعمال 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 الصهر ٩٠٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من أعمال الإنشاء خلال سنتين من تاريخ البدء بعد الحصول على التمويل اللازم.

٦/٥ الأعباء التمويلية المرسمة:

لم يتم رسملة أية أعباء تمويلية خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٩١ مليون ريال سعودي).

٧/٥ الممتلكات والمعدات المهلكة بالكامل والعاطلة عن العمل:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، لدي المجموعة ممتلكات ومعدات بتكلفة تاريخية ٢٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢٠٨ مليون ريال سعودي)، هذه الممتلكات مهلكة بالكامل ولا زالت قيد الاستخدام، ليس لدي المجموعة ممتلكات ومعدات عاطلة عن العمل بشكل مؤقت، وكذلك لا يوجد ممتلكات ومعدات محتفظ بها بغرض البيع.

٨/٥ رهونات الممتلكات 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 الممتلكات والمعدات لمصنع طاقة الرياح بقيمة ١٨٧,٩ مليون ريال سعودي (صافي قيمة دفترية) وذلك مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي، تم الإنتهاء من الأعمال تحت التنفيذ لمشروع أنظمة طاقة الرياح خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٥ م، وتم الإعلان عن بدء تشغيل المشروع على منصة تداول السعودية،

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)

٦. عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	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
١٤,٥٨٥,٣٩٠	١٣,٥٠٠,٠٦٣		مجمع الإطفاء
٢,٥٠٣,٢٠٨	٥٦٦,٢٥٩		الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣,٥٨٨,٥٣٥)	--		الإطفاء خلال الفترة / السنة
١٣,٥٠٠,٠٦٣	١٤,٠٦٦,٣٢٢		إستبعادات خلال الفترة / السنة
٢٣,٧٠٢,٧٣٤	٢٣,١٣٦,٤٧٥		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

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

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

٣/٦ فيما يلي التزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

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

- تتراوح معدلات الخصم المستخدمة في احتساب حق إستخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار من ٤,٥٠% إلى ٦,٠٠%.
- عقود الإيجار للمجموعة هي عقود تأجير أراضي صناعية طويلة الاجل من "مدن" والهيئة الملكية بمدينة ينبع، المقابل الإيجاري ثابت لهذه التعاققات ويدفع سنوياً، بالإضافة لعقود تأجير سيارات للموظفين ومكتب إداري.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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		
(١٠,٢٤٤,٥٦٦)	(١٠,٣٧٥,٩٥٦)	٣/٧	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
--	--	٤/٧	يخصم: مخصص انخفاض المخزون
٦٩١,٥٢٧,٤٠٥	٧١٩,٤٣٨,٨٠٧		

٢/٨ يتم تقييم الخردة وسكراب الحديد الناتج من عمليات التصنيع بالقيمة الأقل بين التكلفة 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 اليمامة 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 لشروط 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)	
١٤,٤١٨,٧٤٧	١٠,٢٤٤,٥٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٤١,٥٥٣	١٣١,٣٩٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٧١٥,٧٣٤)	--	مخصص انتفي الغرض منه
١٠,٢٤٤,٥٦٦	١٠,٣٧٥,٩٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٤/٧ فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض المخزون خلال الفترة / السنة:

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)	إيضاح	
٨٤,٧٦٠,٣٧٤	١٠٤,٠٥٧,٠٥٧	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٣٣٧,٢٠٣,٧٥٨	٤٣٨,٦١٦,٦٠٢		عملاء تجاريون - أخرى
٤٢١,٩٦٤,١٣٢	٥٤٢,٦٧٣,٦٥٩		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)		يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٥٣٢,٧٤٧,١٧٩		

٢/٨ 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 الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

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

٤/٨ فيما يلي بيان بأعمار الذمم التجارية المدينة:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مدققة)

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

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

تم الإفصاح عن معلومات إضافية تتعلق بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان 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

١/٩ 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 أسعار الفائدة من ٤% إلى ٨%.

٢/٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت المجموعة خلال شهر أغسطس ٢٠٢٣ م على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي، للمساهمة في تمويل العقارات والآلات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل، على أن يتم صرف المبلغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م، ويتم استقطاع مبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي من هذه الدفعات على أساس تناسبي من كامل قيمة القرض تمثل مصاريف التمويل المدفوعة مسبقاً بالإضافة إلى مصاريف تمويل نصف سنوية تسدد طوال سريان الاتفاقية، 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 ٢٠٣٢ م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، ومقابل رهن المباني والمنشآت القائمة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الاحتفاظ بنسب مالية معينة.

٣/٩ القروض والتسهيلات البنكية المتداولة وغير المتداولة

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

٤/٩ القروض قصيرة الأجل

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

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

شركة البمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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 (تتمة)

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	٨١٢,١١٨,٧٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٩٤,٢٧٥,٣٨٩	٩٤٠,٤٨٥,٥٧٤	المسحوبات 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 أو الخسارة خلال السنة ١٤,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م : ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) ، بلغت الأعباء التمويلية التي تم رسملتها 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 الإتفاقيات، يتعين على المجموعة الامتثال لتعهدات التسهيلات المالية والتشغيلية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لتقديرات الإدارة ليس هناك إخلال بالتعهدات المالية والتشغيلية.

٩/٩ الرهونات والضمانات

حصلت الشركة الأم على قروض وتسهيلات ائتمانية مقابل تقديم ضمانات تمثلت في سندات لأمر ورهن بعض العقارات والممتلكات والمعدات 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 ممنوح من صندوق التنمية الصناعي السعودي.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

١/١٠ مخصص الزكاة

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

٢/١٠ 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 إقرارها الزكوي 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

نفيدكم 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 زكاة 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)

٣/١٠ 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.

١/٣/١٠ ضريبة القيمة المضافة

- تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية في ١ يناير ٢٠١٨ م (١٤ ربيع الثاني 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 كمحصّل للضريبة ولا ينبغي إدراج ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء 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.

- استلمت 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 بفوترتها خلال العام الميلادي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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

٢/٣/١٠ ضرائب الاستقطاع

- تقوم الشركة باستقطاع 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 الاستقطاع للعام المالي ٢٠٢٥ م وسداد المبالغ المستحقة، وتقديم الإقرارات الشهرية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 م 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)

١١. ربحية السهم

١/١١ ربحية السهم الأساسية

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

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

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

٢/١١ ربحية السهم المخفضة

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

١٢. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٢ خطابات الضمان البنكية

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

٢/١٢ الإعتمادات المستندية

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

٣/١٢ الارتباطات الرأسمالية

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)

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 متفق عليها ويتم وإعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢٥ م مع المنشآت والأطراف التالية، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	ايضاح	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	٢٠٢٤م (غير مدققة)	٢٠٢٥م (غير مدققة)				
تحت بند ذمم تجارية مدينة							
٤٦,١٨٥,١٩٦	٥٥,٠٣٦,٩٥٦	١١٤,١٠٨,٧٤١	٥١,٠٠٥,١٣٥	مبيعات	مساهم	٨	شركة عبد القادر المهيدب 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 المهنا التجارية
٢٤,٦٦٥,٩٣٣	٢٤,٩٦٩,٥٢٠	١٦,٢٤٦,٠٣٩	٣٦,٩٤٨,١٤٢	مبيعات	مساهم		مجموعة المهنا التجارية ***
٢,٢٣٩,٧١٠	١,٩٢٤,٢٤٥	٦,١٢٣,٠٧٤	٢,٢٨٦,٠٤٢	مبيعات	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	في الشركة التابعة	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
--	--	--	١١١,٨٣١	مشتريات	مساهم		شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٩٢,٣٢٤	--						

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهيدب 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 المهنا التجارية تخص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبد الله المهنا.

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)

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 تنفيذي أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة ما يلي:

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

١٤. أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
خلال الفترة أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية (الشركة الأم) عن توصية مجلس الإدارة باجتماعه يوم الأحد ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٥ م الموافق ٨ رجب ١٤٤٧ هـ للجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي سوف يعلن عن تاريخ انعقادها لاحقاً بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وذلك لدعم المركز المالي للشركة والمساهمة في تمويل مشاريعها التوسعية، وزيادة رأس مال شركتها التابعة (شركة اليمامة لحديد التسليح).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أوصى مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ٢٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٥ ريال للسهم، وتم الحصول على موافقة الجمعية العامة خلال شهر مارس ٢٠٢٥ م.

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.

١/١٥ 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 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 رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم. وتشرف لجنة المراجعة على امتثال 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.

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	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣
٨١٢,١١٨,٧٢٧	١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة قروض

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
(٨,١٢١,١٨٧)	(١٠,٣١٦,٣٣٨)
٨,١٢١,١٨٧	١٠,٣١٦,٣٣٨

أسعار الفائدة

الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (خسارة)
الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (ربح)

٢/٢/١٥ مخاطر العملات الأجنبية

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

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 إقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللدخول 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 بالإستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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 الائتمان (تتمة)

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

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

* 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) وذمم 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 ذمم 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 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 الاعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تتمة)

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 الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية - غير المخصومة					
إجمالي القيمة الدفترية	سنة أو أقل	من سنة إلى ٣ سنوات	٣ سنوات أو أكثر	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الاستحقاقات التعاقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)					
مطلوبات مالية غير مشقة					
١,٠٣١,٦٣٣,٧٨٣	٩٠٣,٠٧٧,٧٩٧	٢٤,٢٠٥,٦٩٩	١٠٤,٣٥٠,٢٨٧	١٤,٧٥٩,٣٢٥	١,٠٤٦,٣٩٣,١٠٨
٦٦,٩٨٧,٧٧٩	٦٦,٩٨٧,٧٧٩	--	--	--	٦٦,٩٨٧,٧٧٩
٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	--	--	--	٥٦٧,٤٠١
٦٠,٨٦٨,٢٢٩	٦٠,٨٦٨,٢٢٩	--	--	--	٦٠,٨٦٨,٢٢٩
٢٤,٩٤٢,٩٧٦	١,٨٧٠,٥٠٤	٤,٥٦٠,٢٧٢	١٨,٥١٢,٢٠٠	١٣,٩٨٩,٨٦٦	٣٨,٩٣٢,٨٤٢
١,١٨٥,٠٠٠,١٦٨	١,٠٣٣,٣٧١,٧١٠	٢٨,٧٦٥,٩٧١	١٢٢,٨٦٢,٤٨٧	٢٨,٧٤٩,١٩١	١,٢١٣,٧٤٩,٣٥٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مدققة)					
مطلوبات مالية غير مشقة					
٨١٢,١١٨,٧٢٧	٦٨٣,٩٧٠,٥١٨	٦٦,٣٣٥,٥٤٣	٦١,٨١٢,٦٦٦	٢٢,٧١٦,٠٦٩	٨٣٤,٨٣٤,٧٩٦
٧٦,٤١٦,٤٨٢	٧٦,٤١٦,٤٨٢	--	--	--	٧٦,٤١٦,٤٨٢
٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	--	--	--	٥٦٧,٤٠١
٤٧,٦٩٩,٤٥٤	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	--	--	--	٤٧,٦٩٩,٤٥٤
٢٤,٧٥٦,٥٥٢	١,٨٤٣,٤٥٦	٧,٠١٤,٧٤٢	١٥,٨٩٨,٣٥٤	١٥,٥٣٩,٧٧٨	٤٠,٢٩٦,٣٣٠
٩٦١,٥٥٨,٦١٦	٨١٠,٤٩٧,٣١١	٧٣,٣٥٠,٢٨٥	٧٧,٧١١,٠٢٠	٣٨,٢٥٥,٨٤٧	٩٩٩,٨١٤,٤٦٣

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٠٤٥,١٨٩,٩٦٥	١,٢٨٢,٤٠١,٤٤٥	إجمالي الإلتزامات
(٣٣,٥٢٣,٤٥٤)	(١٣٩,٤٥١,٠٣٢)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,٠١١,٦٦٦,٥١١	١,١٤٢,٩٥٠,٤١٣	صافي الإلتزامات
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	إجمالي حقوق المساهمين
٧١٩,٨٧٣,٩٦٤	٧٥٦,٢٨٤,٦١٤	حقوق المساهمين المعدلة
١,٤	١,٥	صافي الإلتزامات إلى حقوق المساهمين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

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

شركة البمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة مدرجة)

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 (مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	٤١٢,٠٣٧,٦٥٢	الموجودات المالية
--	--	--	--	٣٣,٥٢٣,٤٥٤	٣٣,٥٢٣,٤٥٤	ذمم تجارية مدينة
						نقد وما في حكمه
						موجودات مالية بالقيمة
						العادلة من خلال الربح أو
						الخسارة
٤٣٤,٨٨١	--	--	٤٣٤,٨٨١	--	--	
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	دائنو توزيعات أرباح
						مصرفات مستحقة و ذمم
--	--	--	--	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	٤٧,٦٩٩,٤٥٤	دائنة أخرى
--	--	--	--	٨,٢٥٧,١٥٣	٨,٢٥٧,١٥٣	مخصص الزكاة
--	--	--	--	٩٤٥,٠٥٩,٢١٧	٩٤٥,٠٥٩,٢١٧	

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، واتساقاً 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 ٥,٢٥% ليصبح ٤,٧٥% تتابع إدارة المجموعة عن كتب 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 لشركة مساهمة مقفلة) والذي يفيد بتوصية مجلس إدارتها برفع رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية، (علماً بأن رأس 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 بالتمريض 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 إشعاراً من المساهم / شركة عبد القادر المهيدب وأولاده (شركة مساهمة مقفلة) بصفتها أحد كبار المساهمين في الشركة، والتي تملك ٨,٠٣٨% من أسهم شركة اليمامة للصناعات الحديدية، يفيد برغبتها في إعادة التنظيم والهيكلية في محافظتها الاستثمارية، وذلك عن طريق نقل ٢,٤٠٠,٠٠٠ سهم تمثل حوالي ٤,٧٢٤% من أسهم شركة اليمامة للصناعات الحديدية من محفظتها الاستثمارية إلى محفظة شركة المهيدب القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) وهي إحدى الشركات التابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده، وسيترتب على هذا النقل تغيير في نسبة ملكية أحد كبار المساهمين في شركة اليمامة للصناعات الحديدية، مما سيترتب عليه تغيير 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 التمديدات الكهربائية المحدودة ، لمشروع إنشاء خط جهد فائق ٣٨٠ ك.ف بالمنطقة الغربية بقيمة ١٧٦,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.
 - أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م، عن توقيع عقد لتوريد ابراج حديدية مع شركة لارسن اند تبرو 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 اند تبرو 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 سيعُقد 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).
- تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث هامة باستثناء ماتم ذكره منذ نهاية السنة وحتى تاريخ اعتماد 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 اليمامة للصناعات الحديدية (الشركة الأم) أنها تلقت اشعاراً من المساهم / شركة المهنا التجارية " شركة تضامن" (أحد كبار المساهمين في الشركة ويمتلك ٣,٤٤٠,٣٨٤ سهماً، بنسبة ٦,٧٧٢٤١ %) بصور موافقة هيئة السوق المالية بتقسيم كامل الأسهم المملوكة لشركة المهنا التجارية في شركة اليمامة للصناعات الحديدية بالتساوي بين كل من الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالله المهنا، والأستاذ محمد بن عبدالله بن مهنا، ويترتب على هذا تغيير في نسبة ملكية أحد كبار المساهمين في شركة اليمامة للصناعات الحديدية (الشركة الأم).

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة باستثناء ماتم ذكره منذ نهاية السنة وحتى تاريخ اعتماد 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 جوهرية. وبالتالي، يظل عرض الأرصدة والإفصاحات متسقاً مع عرضها في الفترة الحالية، مما يضمن قابلية مقارنة المعلومات المالية.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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