

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<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 الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالإيضاحات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكلي 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من 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 ينم 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥م

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٨٦,٣٦٣,٠٠٣	٦٠٧,٦٨٥,٣٨٤	٥ عقارات وممتلكات ومعدات، بالصافي
٣,٢٦٨,٦٨٧	٢,٩٨٦,١٩٤	٦ موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٥,٩٠٩,٧٣١	٢٤,٣٠٦,٩٠١	حق استخدام أصول، بالصافي
٦١٥,٥٤١,٤٢١	٦٣٤,٩٧٨,٤٧٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٦٧٩,٧٧٣,٦٥٧	٦٨٨,٤٩٩,٤١٩	٧ مخزون، بالصافي
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠	٨ ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٦,٢٢٢,٠٩٢	١٤,٨١٢,٥٠٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
١,٠٩٠,٣٢١	٧٤٤,٨٩٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١,٠١٨,٨٠٥	٤٢,٢٥٩,٢٨٢	نقد وما في حكمه
١,١٦٨,٩٧٠,١٢٦	١,٢٣٦,٧٦٠,٤٨٩	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٨٤,٥١١,٥٤٧	١,٨٧١,٧٣٨,٩٦٨	إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٨١,٠٨١,٢٤٧	٩٧,٥٩٣,٩٢٩	أرباح مبقاة
٥٨٩,٠٨١,٢٤٧	٦٠٥,٥٩٣,٩٢٩	حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١٠١,٨٨٤,٣٦٧	٩٩,٧٨١,٥٩٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٧٠٥,٣٧٥,٥٢٧	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٨,١٤٨,٣٠٨	٩ قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٤,٧٥٧,٥٨٢	٢٤,٠٥٦,٧٤٠	٦ التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤٥,٤٨١,٠٠٠	٤٨,٧٨٢,٤٩٣	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٤٥٦,٢٧٧	١٣,٨٣٥,٥٣٦	التزام تكاليف تفكيك وإزالة عقارات وممتلكات ومعدات
١٩٠,٨٧٢,٩٠٠	١٩٤,٨٢٣,٠٧٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٨٤٠,٩٤١,٨٩٢	٩ قروض قصيرة الأجل
٣,٤٤٧,٣٩٤	١,٩٤٥,١٦١	٦ التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٦٧,٥٦٢	٥٦٧,٤٠١	دائنو توزيعات أرباح
٨٢,٤٧١,٠٥٢	٦٣,٧٠٨,١٥٦	ذمم تجارية دائنة
١٤,٣٨٧,١٨٤	٧,٠٦٥,٣٨٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤٢,٢٦٨,٤١٢	٥١,٧٧٩,٩٥٣	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦,٦٥٣,٦٢١	٥,٥٣٢,٤١٨	١٠ مخصص الزكاة
٩٠٢,٦٧٣,٠٣٣	٩٧١,٥٤٠,٣٦٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٩٣,٥٤٥,٩٣٣	١,١٦٦,٣٦٣,٤٤١	إجمالي المطلوبات
١,٧٨٤,٥١١,٥٤٧	١,٨٧١,٧٣٨,٩٦٨	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل التبيتي

الرئيس المالي

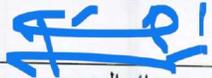

محمد أبو فرحة

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر التسعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٥٥٣,٣٣٩,٧٢٣	١,٤٧٤,٦٢٠,٣٨٦	٤٢٥,٦٨٠,٥٠٢	٤٧٧,٤٥٣,٢٩٨	المبيعات
(١,٣٦٤,٤٦٢,٨٢٨)	(١,٣٢٥,٦٩٧,٩٤٦)	(٣٧٨,١١٩,٦٠٣)	(٤٢٠,٢٦٣,٠٨٨)	تكلفة المبيعات
١٨٨,٨٧٦,٨٩٥	١٤٨,٩٢٢,٤٤٠	٤٧,٥٦٠,٨٩٩	٥٧,١٩٠,٢١٠	مجمل الربح
(٢٤,٣٠٧,١٠٠)	(٢١,٩٠٢,٩٩٥)	(٧,٩٦٤,٣٨٩)	(٦,٦٧٥,٤١١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤١,٨٥٤,٩٦١)	(٤٦,١٤٣,٨٨٧)	(١٣,٧٦٩,٧٥١)	(١٨,٤٤٨,٩٧٨)	مصروفات إدارية
١٢٢,٧١٤,٨٣٤	٨٠,٨٧٥,٥٥٨	٢٥,٨٢٦,٧٥٩	٣٢,٠٦٥,٨٢١	الربح من عمليات التشغيل
(٥٠,٦٤٦,٠٨٦)	(٤٥,٠٣٠,٧٤٣)	(١٧,٥٩٦,٧١٣)	(١٥,٧٢٦,٥٢٧)	أعباء تمويلية
٢,٠٧٢,٧٠٣	٧٨٥,٢٣٩	٣٠٧,٥٨٨	(١٥,٨١٩)	(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩,٢٠٠)	(٧٦,٧٠٣)	(٣٥,٢٠٠)	(٥٠,٣٠٣)	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٢,٢٧٧	٥٧٢,٣٨٢	٦٣٢,٤٠٢	٣٩٥,٣٣١	إيرادات أخرى، صافي
٧٤,٦٥٤,٥٢٨	٣٧,١٢٥,٧٣٣	٩,١٣٤,٨٣٦	١٦,٦٦٨,٥٠٣	صافي الربح قبل الزكاة
(٧,١٧٤,٨٨١)	٢,٦٨٤,١٨٠	(٢,٦٢٨,٠٢٥)	(١,٦٥٩,٦٣٧)	١٠ الزكاة
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٣٩,٨٠٩,٩١٣	٦,٥٠٦,٨١١	١٥,٠٠٨,٨٦٦	صافي الربح الفترة بعد الزكاة
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٣٩,٨٠٩,٩١٣	٦,٥٠٦,٨١١	١٥,٠٠٨,٨٦٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٦٦,٥٣٧,٨٤٩	٤١,٩١٢,٦٨٢	٦,٤٤٦,٩٤٥	١٥,٣٧٢,٧١١	الربح (الخسارة) العائد إلى:
٩٤١,٧٩٨	(٢,١٠٢,٧٦٩)	٥٩,٨٦٦	(٣٦٣,٨٤٥)	مساهمي الشركة
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٣٩,٨٠٩,٩١٣	٦,٥٠٦,٨١١	١٥,٠٠٨,٨٦٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦,٥٣٧,٨٤٩	٤١,٩١٢,٦٨٢	٦,٤٤٦,٩٤٥	١٥,٣٧٢,٧١١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
٩٤١,٧٩٨	(٢,١٠٢,٧٦٩)	٥٩,٨٦٦	(٣٦٣,٨٤٥)	الأخر العائد إلى:
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٣٩,٨٠٩,٩١٣	٦,٥٠٦,٨١١	١٥,٠٠٨,٨٦٦	مساهمي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣١	٠,٨٣	٠,١٣	٠,٣٠	١١ ربحية السهم لـصافي ربح الفترة:
١,٣١	٠,٨٣	٠,١٣	٠,٣٠	الأساسية
				المخفضة

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 سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة			
		الإجمالي	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	١٠١,٨٨٤,٣٦٧	٥٨٩,٠٨١,٢٤٧	٨١,٠٨١,٢٤٧	--	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٨٠٩,٩١٣	(٢,١٠٢,٧٦٩)	٤١,٩١٢,٦٨٢	٤١,٩١٢,٦٨٢	--	--
--	--	--	--	--	--
٣٩,٨٠٩,٩١٣	(٢,١٠٢,٧٦٩)	٤١,٩١٢,٦٨٢	٤١,٩١٢,٦٨٢	--	--
(٢٥,٤٠٠,٠٠٠)	--	(٢٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٤٠٠,٠٠٠)	--	--
٧٠٥,٣٧٥,٥٢٧	٩٩,٧٨١,٥٩٨	٦٠٥,٥٩٣,٩٢٩	٩٧,٥٩٣,٩٢٩	--	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٠,٣٦١,٩٣٥	١٠٢,٢١٤,٧١٤	٥١٨,١٤٧,٢٢١	(١٩,٠٥٠,٨٣٩)	٢٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٩٤١,٧٩٨	٦٦,٥٣٧,٨٤٩	٦٦,٥٣٧,٨٤٩	--	--
--	--	--	--	--	--
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٩٤١,٧٩٨	٦٦,٥٣٧,٨٤٩	٦٦,٥٣٧,٨٤٩	--	--
٦٨٧,٨٤١,٥٨٢	١٠٣,١٥٦,٥١٢	٥٨٤,٦٨٥,٠٧٠	٤٧,٤٨٧,٠١٠	٢٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٤ م (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة
صافي ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ م (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدقق)

نائب رئيس مجلس الإدارة
راند المديهي

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 سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
٧٤,٦٥٤,٥٢٨	٣٧,١٢٥,٧٣٣	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل الزكاة
٣٣,١٢٧,٦٦٣	٣٢,٩٥٢,٥٣٠	تسويات: إستهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
٧١٠,٦٧٥	٧١٩,٩٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,١٦٦,٦٢٢	١,٩٠٦,٦٦٦	٦ إطفاء حق استخدام أصول
١,٦٧٠	٥٦	خسارة إستبعاد عقارات وممتلكات ومعدات
--	(١٥,٩١٨)	٦ (أرباح) إستبعاد حق استخدام أصول
(٤,١٨١,٨٥٧)	٤٤٣,٨٦٦	٧ مخزون بطئ الحركة
(٢,٨٣٨,١٦٣)	(٢,٢٨٨,٥٠٥)	٧ الإنخفاض قيمة المخزون
٣٩,٢٠٠	٧٦,٧٠٣	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٠٧٢,٧٠٣)	(٧٨٥,٢٣٩)	(أرباح) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٦٤٦,٠٨٦	٤٥,٠٣٠,٧٤٣	أعباء تمويلية
٥,٠٩٧,٩٩٤	٥,٦٦٥,٢٨٣	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,٣٥١,٧١٥	١٢٠,٨٣١,٩١٣	
(٤٩,٧٩١,٨٩٦)	(٨٩,٥٧٩,١٢٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية ذمم تجارية مدينة
٥٧,٣٨٦,٩٠٠	(٦,٨٨١,١٢٣)	مخزون
١٠,٥٦٤,١٥٦	١,٤٠٩,٥٨٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٤,١٩٠,٢٨٦	(١٨,٧٦٢,٨٩٥)	ذمم تجارية دائنة
١٢١,٥٨٨	٩,٢٨٣,٥٦٩	مصروفات مستحقة وذمم متداولة أخرى*
(٢١,١٦٨,٨٦٠)	(٧,٣٢١,٨٠١)	دفعات مقدمة من العملاء
١٨٨,٦٥٣,٨٨٩	٨,٩٨٠,١١٦	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٧,٩٠٨,٥٦٠)	(٨,٤٣٧,٠٢٣)	١٠ زكاة مدفوعة خلال الفترة
(١,٤١٢,٣٦١)	(٢,٣٦٣,٧٨٨)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٦٩,٣٣٢,٩٦٨	(١,٨٢٠,٦٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٨٩٩,٩٩٩)	(٥٤,١١٥,٤٢٧)	الأنشطة الإستثمارية شراء عقارات وممتلكات ومعدات
(٩,٧٠٥)	(٤٣٧,٥٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٥,٩٣٧,٢٦٩)	(٣,٦٢٦,٢٦٧)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٣٤٠,٠٩٩	٤,٦٨٠,٢٢٦	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٣٩٠	--	متحصلات من إستبعاد عقارات وممتلكات ومعدات
(٢٢,٤٣٢,٤٨٤)	(٥٣,٤٩٨,٩٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

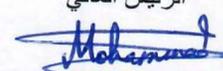
نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبتي

الرئيس المالي


محمد ابوفرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التمويلية
٢,٤٧٦,٧٧٢,٩١١	٢,٦٨٧,٨٩٣,١٦٩	٩	المحصل من القروض والتسهيلات الائتمانية
(٢,٤٧١,٣٣٥,٤١٠)	(٢,٥٨٨,٨٥٨,٨١٨)	٩	سدادات القروض والتسهيلات الائتمانية
(٤٩,٨٦٩,١٩٧)	(٤٣,٣٧٦,٤٨٧)		أعباء تمويلية مسددة*
(٣,٣٩٤,٤٠٠)	(٣,٦٩٧,٥٦٢)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار *
(٢٤٠)	(٢٥,٤٠٠,١٦١)		أرباح موزعة
(٤٧,٨٢٦,٣٣٦)	٢٦,٥٦٠,١٤١		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٩,٠٧٤,١٤٨	(٢٨,٧٥٩,٥٢٣)		التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٧٩٩,١٧١	٧١,٠١٨,٨٠٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٢,٨٧٣,٣١٩	٤٢,٢٥٩,٢٨٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
--	(٣٣١,١٣٧)		* معاملات أخرى غير نقدية
--	٣٣١,١٣٧		حق استخدام أصول
٢٩٦,٦٦٣	٣٧٩,٢٥٩		التزامات عقود الإيجار
(٨٢٢,٩٨٤)	٢٢٧,٩٧٢		الأعباء التمويلية لمخصص فك وإزالة موجودات منشأة على أرض مستأجرة
١,٣٠٣,٢١٠	١,٢٠٦,٥٦٩		مصروفات مستحقة ونم دائنة أخرى
(٧٧٦,٨٨٩)	(١,٨١٣,٨٠٠)		الأعباء التمويلية لالتزامات عقود الإيجار
			الأعباء التمويلية

نائب رئيس مجلس الإدارة



راند المديهيم

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 سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("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 وكبائن الإنارة وأعمدة إشارات المرور. إلخ)،
- صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية.

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

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٠٦٨٠٤٣	٢٨ ربيع الثاني ١٤١٠ هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	٩ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥	٧ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ
اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٨٠٨٨٦	٩ رجب ١٤٢٩ هـ
اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية	جدة	٤٠٣٠٣٠٤٠٨٠	٩ رمضان ١٤٣٩ هـ
اليمامة لمعالجة الهياكل الصناعية	جدة	٤٠٣٠٤٦٠٧٠٦	٦ شعبان ١٤٤٣ هـ
اليمامة لأنظمة طاقة الرياح (تحت الإنشاء)	جدة	٤٧٠٠١١٤٠٥٨	١٣ رمضان ١٤٣٩ هـ

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية 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 فناعة 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تغييرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية من تاريخ إكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

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

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

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

إن حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاه 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 التغييرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 الإنشاءات	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	القطاعات الأخرى
مصنع اليمامة للصناعات الحديدية (الأنابيب والمواسير)	مصنع أبراج الطاقة الكهربائية	مصنع الطاقة الشمسية مصنع اليمامة لطاقة الرياح (تحت الإنشاء)	الإدارة العامة
مصنع اليمامة لحديد التسليح	مصنع الأعمدة الكهربائية		

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

التقارير القطاعية					٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
الإجمالي	أخرى	قطاع الطاقة المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	
١,٤٧٤,٦٢٠,٣٨٦	--	٢٤٢,٠٤٧,٨٢١	٤٨٧,٠٠٥,٩٧٠	٧٤٥,٥٦٦,٥٩٥	المبيعات
(١,٣٢٥,٦٩٧,٩٤٦)	--	(٢٢٥,٣٣٩,٧٥٣)	(٣٧٢,٧٠١,٧٥١)	(٧٢٧,٦٥٦,٤٤٢)	تكلفة المبيعات
٣٩,٨٠٩,٩١٣	٧٠٨,٥٣٧	١٢,٩٥٥,٢٣٠	٥٩,٧٨٠,٦١٧	(٣٣,٦٣٤,٤٧١)	صافي ربح القطاع
١,٨٧١,٧٣٨,٩٦٨	٢٢,٦٢١,٨٥١	٣٩٩,٢٨٦,٤٨٧	٧٦٠,٨٦١,١٠٣	٦٨٨,٩٦٩,٥٢٧	موجودات القطاع
١,١٦٦,٣٦٣,٤٤١	١٨,٥١٣,١٢٥	٢٧٤,٢٦١,٣٣٣	٢٥٧,٧٤٢,٨٤٧	٦١٥,٨٤٦,١٣٦	مطلوبات القطاع
قطاع الطاقة المتجددة					٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
الإجمالي	أخرى	قطاع الطاقة المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	
١,٥٥٣,٣٣٩,٧٢٣	--	٤٣٠,٠١٧,٦٥٨	٤٠٨,١٢٧,٥٨٧	٧١٥,١٩٤,٤٧٨	المبيعات
(١,٣٦٤,٤٦٢,٨٢٨)	--	(٤١٣,٦٨٩,٠٢١)	(٣٢١,٢٦٠,٢١٢)	(٦٢٩,٥١٣,٥٩٥)	تكلفة المبيعات
٦٧,٤٧٩,٦٤٧	٢,٠٣٣,٥٠٣	٣,٨٩٠,٢٩١	٣٢,٥٠٦,٢٠٧	٢٩,٠٤٩,٦٤٦	صافي ربح القطاع
١,٨٦٧,٢٨٧,٦٤٨	٢٩,٩٣١,٦٠٨	٤٠٤,٢٥٧,٧٩٥	٧١٨,٨٢٣,٩١٥	٧١٤,٢٧٤,٣٣٠	موجودات القطاع
١,١٧٩,٤٤٦,٠٦٦	٢٤,٧٣٧,١٠٧	٢٤٠,٤٥٩,٩٥٠	٣٧٩,٢٤٢,٧٦٦	٥٣٥,٠٠٦,٢٤٣	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٩٥٨,٤٠٠,٩٥٢	٩٦٢,٣٨٨,٣٨١	إجمالي التكلفة
١٩٧,٤٦٤,٦٢٤	٢٤٧,٦٥٦,١٩٥	مشروعات تحت التنفيذ (٤/٥)
(٥٦٨,٧٠٠,٦٢٨)	(٦٠١,٥٥٧,٢٤٧)	مجمع الإستهلاك
(٨٠١,٩٤٥)	(٨٠١,٩٤٥)	خسائر الإنخفاض في القيمة
٥٨٦,٣٦٣,٠٠٣	٦٠٧,٦٨٥,٣٨٤	صافي القيمة الدفترية

٢/٥ إن مباني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١١٢,٦ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مباني مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتهما الدفترية ٥٣,٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧,٥ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٨,٦ 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 تتضمن المشروعات تحت التنفيذ الأعمال التالية:

خلال الفترة بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ ٥٠,٢ مليون ريال سعودي، تبلغ التكلفة التقديرية للأعمال تحت التنفيذ القائمة في تاريخ المركز المالي ٢٦٦,٦ مليون ريال سعودي، وتوقع الإدارة الإنتهاء من تلك الأعمال خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٥ م وحتى مايو ٢٠٢٦ م، فيما يلي بيان بالأعمال تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٧٩,٩٢٠,٩٤٧	٢١٣,٤٩٨,٠٢٣	مشروع أنظمة طاقة الرياح*
١٤,٠٧١,٦٦٨	١٤,٠٧٢,١٣٣	أعمال توسعة مصنع انابيب جده
--	١٠,٥٠٢,٥٧٩	أعمال توسعة مصنع الأبراج
٢,٣٧١,٩٥٥	٥,٨٥٠,٧٧٤	دفعات مقدمة للموردين
١,١٠٠,٠٥٤	٢,٨٧٠,١٨٦	مشروع مصنع الصهر - حديد التسليح**
--	٨٦٢,٥٠٠	أعمال توسعة مصنع الأعمدة
١٩٧,٤٦٤,٦٢٤	٢٤٧,٦٥٦,١٩٥	

* حصلت المجموعة على تسهيل طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع إنشاء مصنع طاقة الرياح بتكلفة تقديرية بإجمالي ٢٤٠,٣ مليون ريال سعودي وذلك مقابل رهن كافة الأصول الثابتة للمشروع. وسوف يتم الإنتهاء من الأعمال تحت التنفيذ لمشروع أنظمة طاقة الرياح ورسملتها ضمن الممتلكات والعقارات والمعدات، خلال شهر أغسطس ٢٠٢٥ م.

** تبلغ التكلفة التقديرية لإنشاء مصنع الصهر (اليمامة لحديد التسليح - الشركة التابعة) ٩٠٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء من أعمال الإنشاء خلال سنتين من تاريخ البدء بعد الحصول على التمويل اللازم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٤٠,٤٣٧,٣١٠	٤٠,٤٩٥,١٢١		التكلفة
٥٧,٨١١	٣٣١,١٣٧		الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	(٤٧٠,٩٨٧)		إضافات خلال الفترة / السنة
٤٠,٤٩٥,١٢١	٤٠,٣٥٥,٢٧١		إستيعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,٧٢٣,٣١٧	١٤,٥٨٥,٣٩٠		مجمع الاطفاء
٢,٨٦٢,٠٧٣	١,٩٠٦,٦٦٦		الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	(٤٤٣,٦٨٦)		الاطفاء خلال الفترة / السنة
١٤,٥٨٥,٣٩٠	١٦,٠٤٨,٣٧٠		إستيعادات خلال الفترة / السنة
٢٥,٩٠٩,٧٣١	٢٤,٣٠٦,٩٠١		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٠,٧١٦,٤٥٢	٢٨,٢٠٤,٩٧٦		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٧,٨١١	٣٣١,١٣٧		إضافات خلال الفترة / السنة
١,٧٢٤,٥٨٩	١,٢٠٦,٥٦٩		أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
--	(٤٣,٢١٩)		إستيعادات خلال الفترة / السنة
(٤,٢٩٣,٨٧٦)	(٣,٦٩٧,٥٦٢)		المسدد خلال الفترة / السنة
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٢٦,٠٠١,٩٠١		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣,٤٤٧,٣٩٤	١,٩٤٥,١٦١	إلتزام متداول
٢٤,٧٥٧,٥٨٢	٢٤,٠٥٦,٧٤٠	إلتزام غير متداول
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٢٦,٠٠١,٩٠١	

* بلغ متوسط معدلات الخصم المستخدم لإحتساب القيمة الحالية لإلتزامات عقود الإيجار ٤,٥٪ - ٦٪.
** تتمثل عقود الإيجار الرئيسية للمجموعة في عقود إيجار الأراضي المستأجرة من هيئة المدن الصناعية "مدن" والهيئة الملكية بينبع والمقام عليها مصانع المجموعة، بقيمة إيجارية ثابتة وتدفع سنوياً.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣١١,٨٠٤,٠٥٧	٣٤٨,٦٢٥,٤٨٣		مواد خام
١٧١,٧٤٠,٩٨٥	١٣٧,٣٨٦,٤٠١		إنتاج تام
٢٩,٣٠٧,٩٦٩	١٦,٣٦٣,١٦٦		إنتاج تحت التشغيل
٥٠,٧١٨,٤٦٠	٤٧,٦٠٢,٣٩٤		قطع غيار
٢٤,٩٤٦,٥٥٣	٢٨,٣٣٩,٨٣٥		الخردة والسكراب
٥٠٨,٧٦٠	١,٩١٢		مواد التغليف والتعبئة
٨٨٢,٩١٨	٩١٠,٩٩٣		مواد مستهلكة
١٠٦,٥٧١,٢٠٧	١٢٤,١٣١,٨٤٨		بضاعة بالطريق
٦٩٦,٤٨٠,٩٠٩	٧٠٣,٣٦٢,٠٣٢		
(١٤,٤١٨,٧٤٧)	(١٤,٨٦٢,٦١٣)	٢/٧	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٢٨٨,٥٠٥)	--	٣/٧	يخصم: مخصص إنخفاض المخزون
٦٧٩,٧٧٣,٦٥٧	٦٨٨,٤٩٩,٤١٩		

٢/٧ فيما يلي الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٨,٥٩٧,٥٤٣	١٤,٤١٨,٧٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥٧,١٣٩	٤٤٣,٨٦٦	المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٤٣٥,٩٣٥)	--	مخصص انتفي الغرض منه
١٤,٤١٨,٧٤٧	١٤,٨٦٢,٦١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣/٧ فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض المخزون خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٨٣٨,١٦٣	٢,٢٨٨,٥٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٤٩,٦٥٨)	(٢,٢٨٨,٥٠٥)	مخصص انتفي الغرض منه
٢,٢٨٨,٥٠٥	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٦٧,٣١٩,٨٦٤	١١٣,١٢٧,٨٥١	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٢٤٣,٤٧١,٨٦٧	٣٨٧,٢٤٣,٠٠٩		عملاء تجاريون - أخرى
٤١٠,٧٩١,٧٣١	٥٠٠,٣٧٠,٨٦٠		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)		يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠		

٢/٨ بلغ إجمالي مبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م للعملاء الرئيسيين (٨ عملاء) ٩٩٤ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٧٪ من مبيعات الفترة (١,٠٢٨ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٦٪ من مبيعات الفترة المهنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م)، بلغ رصيد العملاء الرئيسيين القائم ضمن الذمم التجارية ٣٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢٢ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢٥٦,٣١٦,٢٣٢	٣٧١,٦٠٠,٥٢٦	غير مستحق
١٢١,٩٨٦,٢١٨	١١٠,٤٢٢,٥٧٠	من ١ إلى ٩٠ يوم
٢٣,٢٩٨,٣٧٠	٨,٤٠٥,٠٣٣	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٩,١٩٧,٩١١	٩,٩٤٢,٧٣١	أكثر من ١٨١ يوم
٤١٠,٧٩١,٧٣١	٥٠٠,٣٧٠,٨٦٠	الإجمالي
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)	يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠	الصافي

* بلغت التحصيلات اللاحقة ٧٥,٩ مليون ريال سعودي من أرصدة الذمم التجارية المدينة القائمة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، (٢٠٢٤ م: ٦٤,٩ مليون ريال سعودي)، وبلغت الذمم المضمونة ٣١٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٢٣٦,٨ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٠٩,١ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها، ووفقاً لأفضل تقديرات الإدارة فإن أثر التغيير في مخصص الخسائر الإئتمانية علي القوائم المالية الأولية الموجزة غير جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢,١١ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢,١٧ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٤٤ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١,٣١ مليار ريال سعودي)، تتمثل تسهيلات البنوك المحلية في خطابات ضمان وإعتمادات 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٪ الي 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 ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، للمساهمة في تمويل المباني 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 ١٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال من هذه الدفعات على أساس تناسبي 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 المتطلبات واستلمت مبلغ ١١٤,٨٢٣,٦٠٧ ريال سعودي يمثل ٦٧,٥٤٪ من قيمة القرض، تم استقطاع ٦٧,٥٤٪ من الأتعاب منها مسبقاً (٩,١٨٥,٨٨٨ ريال سعودي)، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٨ 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، وتم رهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الاحتفاظ بنسب مالية معينة. وقد استلمت الشركة في ٩ يوليو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٤٨٢,٢٨١ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي تم استقطاع ١,٦٩٤,١١١ ريال كأتعاب مسبقاً منها، فأصبح إجمالي المبالغ المستلمة ١٢٥,١٢٠,٠٠١ ريال سعودي تمثل ٨٠٪ من إجمالي القرض، تم استقطاع ١٠,٨٧٩,٩٩٩ منها كأتعاب مسبقاً ويتوقع الحصول على ٢٠٪ المتبقية من القرض خلال ٦ أشهر بإذن الله تعالى تبلغ ٣١,٢٧٩,٩٩٩ ريال - محسوم منها أتعاب مسبقة تبلغ ٢,٧٢٠,٠٠١ ريال - ليصبح مجموع المبالغ المستلمة ١٥٦,٤٠٠,٠٠٠ ريال ومجموع الأتعاب المحسومة مسبقاً ١٣,٦٠٠,٠٠٠ ريال.

٣/٩ القروض والتسهيلات البنكية المتداولة وغير المتداولة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٨٤٠,٩٤١,٨٩٢	الجزء المتداول (٤/٩)
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٨,١٤٨,٣٠٨	الجزء غير المتداول (٥/٩)
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	

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 والمستحقة خلال ١٢ شهر.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٨٤٠,٩٤١,٨٩٢	القروض البنكية قصيرة الأجل
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٨٤٠,٩٤١,٨٩٢	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٠,٠٨٧,٣٤٥	١٠,١٧٨,٦٦٤	٢٠٢٧
١٢,٦٠٩,١٨١	١٢,٧٢٣,٣٣٠	٢٠٢٨
١٥,١٣١,٠١٨	١٥,٢٦٧,٩٩٦	٢٠٢٩
١٧,٦٥٢,٨٥٤	١٧,٨١٢,٦٦٣	٢٠٣٠
٢٢,٦٩٦,٥٢٦	٢٢,٩٠١,٩٩٥	٢٠٣١
٢٩,٠٠١,١١٧	٢٩,٢٦٣,٦٦٠	٢٠٣٢
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٨,١٤٨,٣٠٨	

٦/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٣١٥,٥٠٠,٠٠٠	٤١٤,٧٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٨,١٤٨,٣٠٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢٦,٦٣٩,٧١٣	٧٨,٩١٨,٧٢٨	البنك السعودي الفرنسي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإنماء
٥٢,٠٢٣,٥٨٤	٨٧,١٠٤,٩٢٦	مصرف الراجحي
٤٨,٧١٤,٥١١	٨٧,٢١٨,٢٣٨	البنك السعودي البريطاني
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	

٧/٩ الحركة في القروض والتسهيلات البنكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٢٦٩,٩٧٥,٧٢٩	٢,٦٨٧,٨٩٣,١٦٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٣٢٣,٠٦٩,٦٩٤)	(٢,٥٨٨,٨٥٨,٨١٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تتضمن الحركة على القروض خلال الفترة ١,٣ مليار ريال سعودي قروض مدورة خلال الفترة (٢٠٢٤م: ١,٧ مليار ريال سعودي).

** بلغت تكلفة التمويل المرتبطة بالقروض والتسهيلات البنكية المحملة على قائمة الربح او الخسارة خلال الفترة ٤١,٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٤٦,٢٤ مليون ريال سعودي)، بلغت الأعباء التمويلية التي تم رسملتها خلال الفترة ٢,٣٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,٨٤ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخصص الزكاة
١/١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢٥,٣٩٤,٣٨٦	١٦,٦٥٣,٦٢١	الرصيد في ١ أكتوبر
٨,١٧٨,٣٨٣	٤,٢٨٦,٧٧٤	المكون خلال السنة
--	(٧,٢٦٧,٤٢٨)	رد مخصص سنوات سابقة انتهى الغرض منه
٢,٥٢١,٧٤٠	٢٩٦,٤٧٤	فروق زكوية عن سنوات سابقة
(١٩,٤٤٠,٨٨٨)	(٨,٤٣٧,٠٢٣)	المدفوع خلال السنة
١٦,٦٥٣,٦٢١	٥,٥٣٢,٤١٨	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 ٢٠٢٤ م، وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٦ م، وفيما يلي تفاصيل الوضع الزكوي للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والذي يوضح قيمة الفروقات الزكوية الناتجة عن فحص الهيئة للسنوات المشار إليها ونتيجة اعتراض الشركة على تلك الفروقات وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة مقابل فروقات فحص تلك السنوات:

(أ) للفترة من تاريخ التأسيس ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م:
إستلمت الشركة شهادة الزكاة النهائية والربط الزكوي النهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

(ب) السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م:

بلغت الفروقات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م مبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وفقاً لمطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بالإعتراض على الفروقات البالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي لهذه السنوات، تم قبول مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي عن السنة ٢٠١١ م من الإعتراض المقدم على تلك الفروقات، وقامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي يمثل جميع الفروقات التي لم تقبلها الهيئة للسنوات ٢٠٠٨-٢٠١٠ م، ليكون صافي الفروقات المستحقة المعترض عليها عن تلك السنوات ٧,٥ مليون ريال سعودي.

وقد قامت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية في جلسة الاستئناف التي عقدت في ١٩ مارس ٢٠٢٤ م بإثبات انتهاء خلاف شركة اليمامة للصناعات الحديدية (رقم مميز ٣٠٠٠٦٥٦٩٢٤) مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، المتعلق بالبند الرئيس في الاعتراض المتمثل بعدم حسم مساهمة الشركة في مشروع تطوير أرض المليسا من الوعاء الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٠ م، وذلك بقبول الهيئة لطلبات الشركة في هذا الشأن التي تقضي بحسم رصيد أرض المليسا من الوعاء الزكوي لهذه السنوات بالإضافة إلى قبول الاعتراض على إضافة الهيئة لأحد البنود إلى الوعاء الزكوي، وبالتالي قبول حوالي ٩١٪ من قيمة الاعتراض ورفضت البنود الأخرى التي تمثل حوالي ٩٪ من قيمة الاعتراض. وقد قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٢٤ م بتقديم التماس للأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية على البنود التي تم رفضها في جلسة الاستئناف التي عقدت في ١٩ مارس ٢٠٢٤ م، التي تمثل حوالي ٩٪ من الفروق الزكوية للأعوام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠. وبعد التواصل مع الهيئة، طلبت الشركة من الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية تعليق الإلتماس من أجل التوصل إلى تسوية مع الهيئة، وقد وافقت الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية والجمركية خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٤ على ذلك وتم تعليق الإلتماس حتى ٥ مايو ٢٠٢٥ للتوصل إلى تسوية مع الهيئة، وقد قدمت الشركة طلب التسوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تم قبول الطلب وإسناده إلى لجنة التسويات الزكوية والضريبية في هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد قامت هذه اللجنة بعقد جلسة في ١٣ يناير ٢٠٢٥، طلبت في محضر الاستماع بعض المستندات الخاصة بالفروق الزكوية للسنوات ٢٠٠٨-٢٠١٠ م من شركة اليمامة للصناعات الحديدية، وقد قامت الشركة بتزويد اللجنة بها. وقد قامت لجنة التسويات باشعار الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ بتخفيض مبلغ الفروقات ليصبح ٠,٢٤٣ مليون ريال سعودي، أي تخفيضه بمبلغ ٧,٣ مليون ريال وقد وافقت الشركة على هذه التسوية، وقامت بسداد المبلغ المطلوب وتخفيض مصروف ومخصص الزكاة بمبلغ ٧,٣ مليون ريال خلال الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥. وبهذا تم إقفال الفروق الزكوية المستحقة عن تلك السنوات نهائياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة (تتمة)

٢/١٠ الوضع الزكوي (تتمة)

ج) السنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٤ م:
لم تستلم الشركة أية ربوط عن تلك السنوات.

د) السنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٩ م:
بلغت الفروقات الزكوية عن السنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٩ م مبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي وفقاً لمطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بسداد ١,٤ مليون ريال سعودي تمثل الفروقات الزكوية للسنتين ٢٠١٦، ٢٠١٨. وقامت بالإعتراض على مبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٥، ٢٠١٧، ٢٠١٩، تم قبول مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي من الإعتراض المقدم على تلك الفروقات، وقامت الشركة بسداد مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي يمثل إجمالي الفروقات التي لم يتم قبولها من الهيئة، وبهذا لم يتبق أي فروقات زكوية مستحقة عن تلك السنوات.

هـ) سنة ٢٠٢٠ م:
بلغت الفروقات الزكوية عن سنة ٢٠٢٠ م مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي وفقاً للربط الزكوي ومطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢,٥٨٩ ريال سعودي، والإعتراض على مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي، تم رفض الإعتراض المقدم للهيئة على تلك الفروقات، وأصدرت الشركة ضماناً بنكياً لصالح الهيئة بقيمة ٤,٩ مليون ريال سعودي، وقد رفضت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية اعتراض الشركة على الربط الزكوي لدى الهيئة، فقامت الشركة بطلب الاستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية، وتم رفض الاستئناف خلال الجلسة التي عقدت في أكتوبر ٢٠٢٣ م ومطالبة الشركة بسداد مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد المبلغ والالتماس للجهات المعنية خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٣ م. عقدت الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، المنبثقة عن الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية، جلستها بتاريخ ٢٠٢٤/٠١/١٧ م، وبعد الاطلاع على طلب التماس شركة اليمامة للصناعات الحديدية الخاص بالفروق الزكوية للسنة المالية ٢٠٢٠ م، وعلى المذكرات المقدمة، وما احتواه ملف القضية من أوراق ومستندات، تم رفض الاستئناف. وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٤ م بطلب التماس آخر على هذه الفروقات، وقد أصدرت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية قرارها النهائي برفض التماس الشركة خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٤ م. وبهذا تم إقفال الفروق الزكوية المستحقة عن تلك السنة نهائياً.

و) السنتان ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م:
استلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال شهر أبريل ٢٠٢٤ م اعتماد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، كما استلمت ربطاً زكويّاً للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تضمن فروقاً زكوية بلغت ١,٥ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداد المبلغ والاعتراض على الربط الزكوي خلال شهر يوليو ٢٠٢٤ م.

ز) سنة ٢٠٢٣ م:
استلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال شهر يوليو ٢٠٢٤ م ربطاً زكويّاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، دون أية فروق في الزكاة المستحقة.

ح) سنة ٢٠٢٤ م:
قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة وسداد الزكاة المستحقة، وقد استلمت ربطاً زكويّاً نهائياً بمبلغ ٣٧,٨٣٥ ريالاً سعودياً وقامت بشداده خلال شهر يوليو ٢٠٢٥ م.

شركة اليمامة لحديد التسليح
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، علماً بأن شهادة زكاة تنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠١/٣٠ م. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة (تتمة)

٣/١٠ الوضع الضريبي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بشكل شهري، وتقوم بسداد المستحقات الضريبية خلال الفترة النظامية لكل إقرار ضريبي، إستلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال شهر يناير ٢٠٢٥ م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إشعار فروق عن إقرارات ضريبة القيمة المضافة للسنوات من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي، تتضمن ١,٦ مليون ريال كانت الشركة قد قامت بسدادها بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقد تم سداد تلك الفروق البالغة ٣,٥ مليون ريال واسترداد مبلغ ١,٦ مليون ريال خلال الربع الثاني من العام المالي ٢٠٢٥ م.

شركة اليمامة لحديد التسليح

تقدم الشركة إقراراتها الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بشكل شهري، وتقوم بسداد المستحقات الضريبية خلال الفترة النظامية لكل إقرار ضريبي.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ربح (خسارة) السهم العائد على مساهمي الشركة
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٣١	٠,٨٣	٠,١٣	٠,٣٠	

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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٢٦٠,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٥,٦ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٢٣١,٨ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢٢,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

٣/١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت الارتباطات الرأسمالية عن العقود المبرمة المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥) مبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٩ مليون ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)			
٧٢,٠٠٢,٠٨٠	٦٨,١٧٥,٦٥٩	١٦٩,٩٥٣,٦٦٧	٢٣٤,١٩٦,٩٠٥	مبيعات	مساهم	تحت بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨) شركة عبد القادر المهيدب وأولاده * شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده ** شركة المهنا التجارية مجموعة المهنا التجارية *** شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء) شركة المعجل للتجارة و المقاولات
٣٣,٤٣٣,٤٦٥	٣,٣٨٦,٣٣٠	٧٧٢,٦٠٤	١٤,١٤١,٨٣٢	مبيعات	مساهم	
٢٢,٤٣٨,٠٢٢	١٤,٢١٣,٢٦٠	١١٢,٢٨٧,١١١	٩٧,٤٧٠,٧٧٢	مبيعات	مساهم	
٢٦,٥٤٥,١٧٦	٢٦,٠٤٨,٧٥٨	٥٠,٢١٥,٧٥٧	٣٢,٩٣٥,٨٤٩	مبيعات	مساهم	
١٢,٩٠١,١٢١	١,٣٠٣,٨٤٤	١٧,٩٠٠,١٨٩	١٠,٠٣٦,٤٣٥	مبيعات	مساهم في الشركة التابعة	
--	--	٢,٤٥١,٧٦٠	--	مبيعات	مساهم	
١٦٧,٣١٩,٨٦٤	١١٣,١٢٧,٨٥١					
--	٣٥,٢٦٦	٤١١,٠٧٣	١,٣٨٢,٠٢٢	مشتريات	مساهم	ضمن بند ذمم تجارية دائنة شركة عبد القادر المهيدب وأولاده * شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء) مجموعة المهنا للحديد ***
--	--	١٨٦,٦٢٠	--	مشتريات	مساهم في الشركة التابعة	
--	--	٣٦,٤٨٨	--	مشتريات	مساهم	
--	٣٥,٢٦٦					

* 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.

*** مجموعة المهنا التجارية تخصص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبد الله المهنا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)		
٣,٦٧٤,٠٠٠	٢,٢٠٨,٥٠٠	١,٢٢٤,٦٦٧	٧٣٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز	أعضاء مجلس الإدارة
٤,٦٩٨,١٨٥	٥,٤٨٩,١٥٨	١,٥٦٦,٠٥٢	١,٥٩٦,٤٧١	رواتب وبدلات وحوافز	موظفي الإدارة العليا

١٤. أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
أوصى مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ٢٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد تمثل ٥٪ من رأس المال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة، المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على التوصية في اجتماعها بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٥ م، وتم توزيع الأرباح النقدية على المساهمين المستحقين لها في ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
لم يتم توزيع أرباح على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم. 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 قروض
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	

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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	أسعار الفائدة
(٨,٥٠٠,٥٥٨)	(٩,٤٩٠,٩٠٢)	الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (خسارة)
٨,٥٠٠,٥٥٨	٩,٤٩٠,٩٠٢	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. 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠	٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	موجودات مالية
٤٢,٢٥٩,٢٨٢	٧١,٠١٨,٨٠٥	ذمم تجارية مدينة
٥٣٢,٧٠٣,٦٦٢	٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	نقد وما في حكمه
٣٦٠,٣٨٥,٥٩٢	٣٠٧,٨٢٠,٥٤٢	موجودات مالية
١٧٢,٣١٨,٠٧٠	١٦٤,٠٦٣,٥١٤	مضمونة *
٥٣٢,٧٠٣,٦٦٢	٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	غير مضمونة **

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الأرصدة البنكية بقيمة ٤٢,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧١ مليون ريال سعودي) وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٣١٨,١ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣٦,٨ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تتضمن الموجودات المالية غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ١١٣ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٠,٣ 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 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تتمة)

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الاستحقاقات التعاقدية	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصوصة			
		فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل
٩٤٩,٠٩٠,٢٠١	٩٦٢,٤٧٤,١١١	١٣,٣٨٣,٩١٠	٩٤,٤١١,٥٦٣	١٣,٧٣٦,٧٤٦	٨٤٠,٩٤١,٨٩٢
٦٣,٧٠٨,١٥٦	٦٣,٧٠٨,١٥٦	--	--	--	٦٣,٧٠٨,١٥٦
٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	--	--	--	٥٦٧,٤٠١
٥١,١٤٩,٩٥٣	٥١,١٤٩,٩٥٣	--	--	--	٥١,١٤٩,٩٥٣
٢٦,٠٠١,٩٠١	٤٠,٩٩٤,٥٢١	١٤,٩٩٢,٦٢٠	١٩,٤٠٠,٦٣٦	٤,٦٥٦,١٠٤	١,٩٤٥,١٦١
<u>١,٠٩٠,٥١٧,٦١٢</u>	<u>١,١١٨,٨٩٤,١٤٢</u>	<u>٢٨,٣٧٦,٥٣٠</u>	<u>١١٣,٨١٢,١٩٩</u>	<u>١٨,٣٩٢,٨٥٠</u>	<u>٩٥٨,٣١٢,٥٦٣</u>
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٥,٦٧٨,٢٧٢	١٥,٦٢٢,٤٢٣	١٠٠,٢٧٩,٥٣١	٦,٨٩٨,٥١٠	٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨
٨٢,٤٧١,٠٥٢	٨٢,٤٧١,٠٥٢	--	--	--	٨٢,٤٧١,٠٥٢
٥٦٧,٥٦٣	٥٦٧,٥٦٣	--	--	--	٥٦٧,٥٦٢
٤٢,٢٦٨,٤١٢	٤٢,٢٦٨,٤١٢	--	--	--	٤٢,٢٦٨,٤١٢
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٤٤,٧٩٥,٨٣٠	١٦,٥٩٠,٨٥٤	٢٠,٨٨٠,٩٦٠	٣,٨٧٦,٦٢٢	٣,٤٤٧,٣٩٤
<u>١,٠٠٣,٥٦٧,٨٥٢</u>	<u>١,٠٣٥,٧٨١,١٢٩</u>	<u>٣٢,٢١٣,٢٧٧</u>	<u>١٢١,١٦٠,٤٩١</u>	<u>١٠,٧٧٥,١٣٢</u>	<u>٨٧١,٦٣٢,٢٢٨</u>

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

مطلوبات مالية غير مستحقة

قروض
ذمم تجارية دائنة
دائنو توزيعات أرباح
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
التزامات عقود الأيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

مطلوبات مالية غير مستحقة

قروض
ذمم تجارية دائنة
دائنو توزيعات أرباح
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
التزامات عقود الأيجار

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٠٩٣,٥٤٥,٩٣٣	١,١٦٦,٣٦٣,٤٤١	إجمالي الإلتزامات
(٧١,٠١٨,٨٠٥)	(٤٢,٢٥٩,٢٨٢)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,٠٢٢,٥٢٧,١٢٨	١,١٢٣,٤٧٤,١٥٩	صافي الإلتزامات
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٧٠٥,٣٧٥,٥٢٧	إجمالي حقوق المساهمين
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٧٠٥,٣٧٥,٥٢٧	حقوق المساهمين المعدلة
١,٤٨	١,٥٩	صافي الإلتزامات إلى حقوق المساهمين

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠	٤٩٠,٤٤٤,٣٨٠	الموجودات المالية
٧٤٤,٨٩٩	--	--	٧٤٤,٨٩٩	--	--	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٤٢,٢٥٩,٢٨٢	٤٢,٢٥٩,٢٨٢	موجودات مالية بالقيمة
٧٤٤,٨٩٩	--	--	٧٤٤,٨٩٩	٥٣٢,٧٠٣,٦٦٢	٥٣٢,٧٠٣,٦٦٢	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	--	--	--	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	٩٤٩,٠٩٠,٢٠٠	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٥١,١٤٩,٩٥٣	٥١,١٤٩,٩٥٣	المطلوبات المالية
--	--	--	--	٥٦٧,٤٠١	٥٦٧,٤٠١	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٥١,٧٧٩,٩٥٣	٥١,٧٧٩,٩٥٣	ذمم تجارية دائنة
--	--	--	--	٥,٥٣٢,٤١٨	٥,٥٣٢,٤١٨	دائنو توزيعات أرباح
--	--	--	--	١,٠٥٨,١١٩,٩٢٥	١,٠٥٨,١١٩,٩٢٥	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	--	--	--	١,٠٥٨,١١٩,٩٢٥	١,٠٥٨,١١٩,٩٢٥	مخصص الزكاة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	الموجودات المالية
--	--	--	٧١,٠١٨,٨٠٥	٧١,٠١٨,٨٠٥	ذمم تجارية مدينة
١,٠٩٠,٣٢١	--	١,٠٩٠,٣٢١	--	--	نقد وما في حكمه
١,٠٩٠,٣٢١	--	١,٠٩٠,٣٢١	٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	--	--	٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	المطلوبات المالية
--	--	--	٨٢,٤٧١,٠٥٢	٨٢,٤٧١,٠٥٢	قروض وتسهيلات
--	--	--	٥٦٧,٥٦٢	٥٦٧,٥٦٢	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	٤٢,٢٦٨,٤١٢	٤٢,٢٦٨,٤١٢	دائنتو توزيعات أرباح
--	--	--	١٦,٦٥٣,٦٢١	١٦,٦٥٣,٦٢١	مصرفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
--	--	--	٩٩٢,٠١٦,٤٩٦	٩٩٢,٠١٦,٤٩٦	مخصص الزكاة

١٦. أحداث هامة

- خلال الفترة، أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية عن توقيع مجموعة عقود لتوريد منتجات لبعض العملاء بإجمالي قيمة ٥٥٣ مليون ريال سعودي، جميع العقود المشار إليها عقود قصيرة الأجل.

١٧. أحداث لاحقة

- أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٥ م، عن اكتمال البناء والتشغيل التجريبي لمصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح التابع لها.
- أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٥ يوليو عن توقيع عقدين لتوريد أبراج طاقة الرياح مع فرع شركة سيبكو ١١١ اليكترويك باور كونستراكشن المحدودة، بقيمة إجمالية ٦٨,٦ مليون ريال سعودي.

فيما عدا ما تم الإفصاح عنه بالقوائم المالية الموحدة الموجزة للفترة، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو الإفصاحات بالقوائم المالية.

١٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).