

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	نفاذ فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

المقدمة

لقد فحصينا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقائمة الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقواعد الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المماسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيهه وإستفسارات إلى المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت انتباها ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
رегистر رقم: ٤٧٧
جدة: ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموارد	إضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدفقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مدفقة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	٥	٤٧٧,٠٠٧,٢٠٦	٤٤٧,٣٣٨,٦٠٢
موجودات غير ملموسة، بالصافي	٦	٣٢,٥٣٥,٨٧٦	٣٧,٣٨٧,٠٦٠
حق استخدام أصول			٤٨٠,٦٣٢,٩٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥١٤,٧٧٠,٤٦١	
الموجودات المتداولة			
مخزون، بالصافي	٧	٨٩٩,٣٨٢,٢٢٣	٦٢٤,٧٣٤,٨٣٥
نهم تجارية متينة، بالصافي	٨	٢٦٦,٩٥٧,٩١١	٢٧٥,٠٦٤,٨٠٥
متردفات متقدماً ونهم متينة أخرى		٤٣,٨١٤,٩٠١	٣٣,٤١٤,٤٢٠
موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة		٤,٦٤٤,٧٧٨	١,٢٢١,١٢٤
نقد وما في حكمه		٢١١,٩٢٣,٤٥٧	١٨١,٣٦١,٨٣٩
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٤٢٣,٧٢٣,٠٨٠	١,١١٥,٧٨٨,٠٨٣
إجمالي الموجودات		١,٩٣٨,٤٩٣,٥٤١	١,٥٩٦,٤٢٠,٣٨١
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأسم المال	١	٥٠٨,٠٠١,٠٠٠	٥٠٨,٠٠١,٠٠٠
احتياطي نظامي		٩٦,٩٧٠,٥٢٤	٨٩,١٩٨,٠٦٠
أرباح مبقة		١٣٩,٩٨٥,٢٦٤	١٦٦,١٣٣,٠٩٠
إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة		٧٤٤,١٥٥,٧٨٨	٧٦٣,٣٣١,١٥٠
حقوق المساهمين غير السيطرة		١٤٠,٠٢٦,٤٢٢	١٤١,٣٦٦,٢٤٨
إجمالي حقوق المساهمين		٨٨٤,١٨٢,٢١٠	٩٠٤,٦٩٧,٣٩٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرصون طولية الأجل	٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
التزام تكليف تشكيل وإدارة ممتلكات وألات ومعدات		١١,٨٧٣,٦٦٣	١١,٦٩٩,٠٩٥
مزايا موظفين		٣٥,٧٠٥,٨٣٣	٣٣,٦٢٤,٣٧٥
التزامات عقود الإيجار		٣١,٨٣٠,٩٠٥	٣٥,٢١٠,٦٢٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٨٤,٤١٠,٤٠١	٨٣,٠٣٤,١٩٥
المطلوبات المتداولة			
قرصون قصيرة الأجل	٩	٨١٥,٢٩٤,٠٨٣	٤٦٩,٥٠٠,٠٠٠
قرصون طولية الأجل - الجزء المتداول		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار		٢,٤٣٦,٠٣٦	٢,٥٨٧,٣٨٢
نهم دائنة تجارية		٧٢,٨٩١,١٣٢	٥٠,٣٧٤,٥٢٥
مصرفوفات مستحقة ونهم دائنة أخرى		٣٧,٥٩٦,٨٧٧	٣٨,٨٦٩,٨٠١
دانغو توزيعات أرباح		٥٦٩,٣١٢	٥٧١,٤٣٩
مخصص خسائر العقود		٢,٧١٠,٥٩٣	٥,٨٠٧,٧٨٠
مخصص الركبة		٢٨,٤٠٢,٨٩٧	٣٠,٩٧٧,٩٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩٦٩,٩٠٠,٩٣٠	٦٠,٨,٦٨٠,٨٨٨
إجمالي المطلوبات		١,٠٥٤,٣١١,٣٣١	٦٩١,٧٢٢,٩٨٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٩٣٨,٤٩٣,٥٤١	١,٥٩٦,٤٢٠,٣٨١

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

رائد المديري

يوسف بازير

محمد أبوفرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	إيضاح	المدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدقة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدقة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدقة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدقة)	٨
١,٢٩٣,٣٩٤,١٤١	١,١٤٩,٨٠١,٣٢٩	٤٠٥,٥٠٢,١٠٣	٢٣٧,٢٤٨,٤٩٠	
(١,٠٠٩,٣٦٧,٥٠١)	(٩٩٢,٥٢٤,٩٨٧)	(١٠١,٦٩٤,٦٦٧)	(٢١٣,٦٣٧,٧٤٥)	
٢٨٤,٠٢٦,٦٤٠	١٥٧,٢٧٦,٣٤٢	١٠٣,٨٠٨,٠٣٦	٢٣,٦١٠,٧٤٥	
(٢,٧٩٥,٧١٥)	--	--	٢,٢٠٠,٠٠٠	
(٢٠,٦٨٥,١٣٢)	(١٣,٨٠٧,٥٠٠)	(٧,٨٢٧,٢١٢)	(٣,٧١٤,٧٩٩)	
(٣٧,٤٣٦,٦٠٦)	(٣٧,٤٥١,٩٥٩)	(١٢,٩٩٩,٤٨٨)	(١٢,٥٠٣,٠٦١)	
٢٢٣,٠٠٩,١٨٧	١٠٣,٠١٦,٨٨٣	٨٧,٩٨١,٣٣٦	٩,٥٩٢,٨٨٥	
(١٠,١٣٧,٥٢٦)	(١٥,٧٧٨,٨٣٨)	(٣,١٢٩,٥٤٦)	(٦,٨٨٨,٩١١)	
٤٨٩,٣٩٢	١,٧٥٠,١٥٠	٣٨٢,٠٠٣	٣١٦,٢٢٤	
--	٣,٠٨٨,١٢٧	--	١٨,٥٧٧	
--	(٤٥٤,١٤٥)	--	(٤٠٧,٤٧٩)	١٠
٢١٣,٤٦١,٠٥٣	٩٤,٦٢٢,١٧٧	٨٠,٢٣٣,٧٩٣	٢,٦٣٠,٧٩٦	
(١٢,٠٧٨,١١٨)	(١٢,٤٨٧,٣٦٥)	(٤,٣٣١,٩٧٠)	(٤,٠٧٧,١٤٢)	
٢٠١,٣٨٢,٩٣٥	٨٢,١٣٤,٨١٢	٧٥,٩٠١,٨٢٣	(١,٤٤٦,٣٤٦)	
--	--	--	--	
--	--	--	--	
٢٠١,٣٨٢,٩٣٥	٨٢,١٣٤,٨١٢	٧٥,٩٠١,٨٢٣	(١,٤٤٦,٣٤٦)	
١٦٧,٧٤٨,٠٦٦	٦٩,٧٢٤,٦٣٨	٦٥,٠٥٩,٠٧٠	٥٥٠,٢٥٩	
٣٣,٦٣٤,٨٦٩	١٢,٤١٠,١٧٤	١٠,٨٤٢,٧٥٣	(١,٩٩٦,٦٠٥)	
٢٠١,٣٨٢,٩٣٥	٨٢,١٣٤,٨١٢	٧٥,٩٠١,٨٢٣	(١,٤٤٦,٣٤٦)	
١٦٧,٧٤٨,٠٦٦	٦٩,٧٢٤,٦٣٨	٦٥,٠٥٩,٠٧٠	٥٥٠,٢٥٩	
٣٣,٦٣٤,٨٦٩	١٢,٤١٠,١٧٤	١٠,٨٤٢,٧٥٣	(١,٩٩٦,٦٠٥)	
٢٠١,٣٨٢,٩٣٥	٨٢,١٣٤,٨١٢	٧٥,٩٠١,٨٢٣	(١,٤٤٦,٣٤٦)	
٣,٣٠	١,٣٧	١,٢٨	٠,٠١	١١
٣,٣٠	١,٣٧	١,٢٨	٠,٠١	

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديبي

الرئيس التنفيذي

يوسف بازير

الرئيس المالي

محمد أبو فرقحة

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

قيمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالرال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المسيطرة	إجمالي	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبادلة إلى مساهمي الشركة	أرباح مبادلة إلى مساهمي الشركة	المملوكة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (مصدق)
٩٤٦,٣٣٦,٦٤٠,٩٣٩,٨	١٤١,٣٣٦,٦٢٦,٧٥٧,٣٩٨	٨٤٨	١٤١,٣٣٦,٦٢٦,٧٥٧,٣٩٨	٨٢,١١٢	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٩,٦٣٨	٦٩,٦٣٨	٦٩,٦٣٨
٨٢,١١٢	--	--	--	--	--	--	--	--
(٨٢,١١٢)	(١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧)	(٦٩,٦٣٨)	(٦٩,٦٣٨)	(٨٢,١١٢)	(١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧)	(٦٩,٦٣٨)	(٦٩,٦٣٨)	(٦٩,٦٣٨)
(٨٨,٩٠,٠٠,٠)	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٣,٧٥,٠٠,٠)	(١٣,٧٥,٠٠,٠)	(٦٩,٩٠,٠)	(٦٩,٩٠,٠)	(٨٢,١١٢)	(١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧)	(٦٩,٩٠,٠)	(٦٩,٩٠,٠)	(٦٩,٩٠,٠)
٨٨,٢٢,٢١,٠	١٤٠,٠٠,٢٢,٢٢	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠	٨٢,١١٢	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠
٧٨٨,١٤,٥٢٢,٣	١٣٩,٩٨٨,٨٨	٧٤,٦٢,٥٥,١٦	١٣٩,٩٨٨,٨٨	٧٨٨,١٤,٥٢٢,٣	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠
٧٨٨,١٤,٥٢٢,٣	١٣٩,٩٨٨,٨٨	٧٤,٦٢,٥٥,١٦	١٣٩,٩٨٨,٨٨	٧٨٨,١٤,٥٢٢,٣	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠
٢٠,١,٣,٩٣٢,٩,٨,٢,٣	٣٣,٦٧,٦٩	٦٧,٦٧,٦٩	٣٣,٦٧,٦٩	٢٠,١,٣,٩٣٢,٩,٨,٢,٣	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٧,٦٧,٦٩	٦٧,٦٧,٦٩	٦٧,٦٧,٦٩
(٨٨,٩,٠,٠,٠)	--	(٨,٨,٩,٠,٠,٠)	(٨,٨,٩,٠,٠,٠)	(٨٨,٩,٠,٠,٠)	(١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧)	(٦٧,٦٧,٦٩)	(٦٧,٦٧,٦٩)	(٦٧,٦٧,٦٩)
(١٣,٥٥,٧٣,٤)	(١٣,٥٥,٧٣,٤)	(٦٨,٨,٥,٠,٠)	(٦٨,٨,٥,٠,٠)	(٨٨,٩,٠,٠,٠)	(١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧)	(٦٧,٦٧,٦٩)	(٦٧,٦٧,٦٩)	(٦٧,٦٧,٦٩)
٨٥٩,٤٧,٥٥,٨	١٣٣,١٥,٩,٥	٧٣	١٣٣,١٥,٩,٥	٧٨٨,١٤,٥٢٢,٣	١٢,٤٤٠,١٠١,٧٤٧	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠	٦٩,٩٠,٠

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي



يوسف بارزى



يوسف بارزى



تشكل الإضافات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

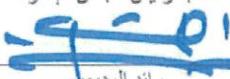
م٢٠٢١ (غير مدفقة)	م٢٠٢٢ (غير مدفقة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢١٣,٤٦١,٠٥٣	٩٤,٦٢٢,١٧٧		ربح الفترة قبل الزكاة
٣١,٢٣٦,٤٨٥	٣١,٦٠٧,٩٣٦		تسويات:
٦٨٦,٥٢٣	٦٨٦,٥٧		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١٧٥,٧٨٦)	(١٠,٦٢٣٠)		إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,١٩٤,٤٩٧	٨٣٨,٠٥٥		(أرباح) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٨,٢١٩,٧٧٧	--		مخصص مخزون بطن الحركة
--	٤٥٤,١٤٥		مخصص خسائر عقود
٢٠,٩١,١٧٥	٢,٥٣٠,٨٦٠	٦	أرباح غير محققة من موجودات مالية باليقىنة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,١٣٧,٥٢٦	١٥,٧٧٨,٨٣٨		استهلاك حق استخدام أصول
٢,٧٩٥,٧١٥	--		أعباء تمويلية
٣,٨٨٦,٤١٢	٤,١١٢,٨٣٣		مخصص خسائر اجتماعية متوقعة
٢٨٧,٥٣٣,٣٢٧	١٥٠,٥٢٥,٣٧١		مخصص مزايا الموظفين المحمول على الفترة
٢٠,٧٧٧,١٥٦	٨,١٠٧,١٩٤		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(٥١,٨٦٥,١٣٢)	(٢٧٥,٤٨٥,٥٥٣)		نفقات تجارية مدينة
(٢٨,٠٦٤,٥٢٤)	(٩,٤٠٠,٤٢١)		مخزون
٢٨,٥٤٩,٢٥٨	٢٢,٥١٦,٦٠٧		مدفوعات مقدماً ونفقات مدينة أخرى
٧,٥٥٤,٣٠٧	(٤,٣٧٠,١١١)		نفقات تجارية دائنة
٢٦٤,٤٣٤,٣٩٢	(١٠,٨,١٠,٩١٣)		مصرفوفات مستحقة ونفقات دائنة أخرى
(٤,٧٣٩,٣١٢)	(١٥,٠٦٢,٤٤٩)		النقد (المستخدم في) المتوفّر من العمليات التشغيلية
(٣,٤٧١,٣٤٣)	(٢,٠٣١,٣٧٥)	١٠	زكاة مدفوعة خلال الفترة
٢٤٦,٢٢٢,٧٣٧	(١٢٥,٢٠٠,٧١٧)		مزايا الموظفين مدفوعة خلال الفترة
(١٥,٧٤٩,٠٣٧)	(٦١,٢١٧,٧١٠)		صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
--	(٧,٥٠٠)		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
--	(١,٨٨٦,٧٩٩)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢٦٣,٣٥٤	٤٧,٤٠٠		إضافات الأصول غير الملموسة
(١٥,٤٨٥,٦٨٣)	(٦٣,٠٦٤,٦٠٩)		شراء موجودات مالية باليقىنة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٤,٢٥٣,٤٠١)	٤٣٨,٢٩٤,٠٨٣		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٨,٧٧٦,٩٨٨)	(١٤,١٣٤,٧٤٦)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٨٠,٩٦٠)	(٢,٦٨٠,٢٦٦)	٦	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٢٣,٢٧٥,٠٠٠)	(١٠,٢٦٥,١٢٧)		التغير في القروض والتسهيلات الإنقاذية
(١٧٩,٧٨٦,٣٤٩)	٢١٨,٨٢٦,٩٤٤		أعباء تمويلية مسددة
٥٠,٩٥١,٧٥	٣٠,٥٦١,٦١٨		المسدد من التزامات عقود الإيجار
١٨,٤٥٦,٩٢٠	١٨١,٣٦١,٨٣٩		أرباح موزعة
٦٩,٤٠٨,٦٢٥	٢١١,٩٢٣,٤٥٧		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
نائب رئيس مجلس الإدارة			التغير في النقد وما في حكمه
<u>محمد أبو فرجحة</u>			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
الرئيس التنفيذي			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>محمد أبو فرجحة</u>			الرئيس المالي
يوسف بازيـد			

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

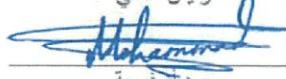
شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

م٢٠٢١ (غير مدفقة)	م٢٠٢٢ (غير مدفقة)	إيضاح	* معاملات أخرى غير نقدية
٣,٨٤١,٠٤٢	--		تحويل قطع عيار استراتيجية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات
١٧١,١٤٤	١٧٤,٥٦٨		الأعباء التمويلية غير المخصومة لمحصل فك وإزالة موجودات، نشأة على أرض، مستأجرة
(١١٠,٥٩)	١,٠١٦,٠٦١	٦	الأعباء التمويلية للالتزامات عقد الإيجار
(١,٢٩٩,٤٥٣)	(١,٣٢٠,١١٨)		أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) محمد أبوقرحة

نائب رئيس مجلس الإدارة 
راند المديري

الرئيس التنفيذي 
يوسف بازيد

الرئيس المالي 
محمد أبوقرحة

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٤٠٣٠٦٨٠٤٣ بتاريخ ١٠١٠٧٧٩٤ جمادى الآخر ١٤٠٩ هـ بموجب قرار معايير 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 ٢٠٠٦ 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 الموجفة من الحديد الصلب،
- صناعة الهياكل المعدنية وأجزائها للجسور والأبراج،
- صناعة الأعمدة وأجزائها، يشمل (أعمدة وكتاب الإلارا وأعمدة إشارات المرور. الخ)،
- صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية.

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

المصنوع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٦٨٠٤٣	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 لأنظمة طاقة الرياح (تحت الإنشاء)	جدة	٤٠٣٠٣٠٤٢٦٧	١٣ رمضان ١٤٣٩ هـ

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٥٠٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 إليها معاً بـ "المجموعة"):

شركة اليمامة لحديد التسليح	اسم الشركة	المملكة العربية السعودية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	نسبة الملكية
				%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 مدفقة) (تنمية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، لذا يجب جبأها إلى جانب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

إن السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشي مع تلك السياسات المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 الإداره وضع الأحكام، والتقدیرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقدیرات والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة باستخدام علمة البينة 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 والتقدیرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإداره استخدام الأحكام والتقدیرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقدیرات.

إن التقدیرات 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 التقدیرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقدیرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدیرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقدیرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية. إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

الاستمرارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية للمجموعة تشمل على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال، «سيطرتها على الشركة المعنوية 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 لتجيئ 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 وأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتاج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية لشركات الشركات التابعة لتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية. كما أن أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

- إلغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار 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 المتباينة 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 يصاحبها دليل على انخفاض القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

حصص الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص، غير المسيطرة في صافي أصولها، الشركة التابعة بشكلاً منفصلاً، عن حقوق المجموعة في حال تلك الأصول. تكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميل الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

٢/٣ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. لا تتوافق المجموعة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

المعايير الجديدة والتعديلات	ابتداءً من أو بعد تاريخ	سارية لفترات السنوية
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين".	١ يناير ٢٠٢١ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية").	متاح للتطبيق اختيارياً /	متاح للتطبيق اختيارياً /
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٤- المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف 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 متخد القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للمجموعة.

تعارض المجموعة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الإنشاءات ويشمل الآتي:

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

قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

- أ) مصنع أبراج الطاقة الكهربائية.
- ب) مصنع الأعمدة الكهربائية.
- ج) مصنع الطاقة الشمسية.

أخرى:

وتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (نتمة)

التقارير القطاعية

الإجمالي	آخر	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)
١,١٤٩,٨٠١,٣٢٩	--	٣٣٦,٠٨٠,٥٦٥	٨١٣,٧٢٠,٧٦٤	المبيعات
(٩٩٢,٥٢٤,٩٨٧)		(٣١٨,٩٢٤,٠٧٧)	(٦٧٣,٦٠٠,٩١٠)	تكلفة المبيعات
٨٢,١٣٤,٨١٢	١,٨٨١,٦٨٠	(١٤,٥٤٤,٠٣١)	٩٤,٧٩٧,١٦٣	صافي ربح القطاع
١,٩٣٨,٤٩٣,٥٤١	٢٤,٠٨٣,٩٣١	٧٩٤,٨٩١,٤٨٠	١,١١٩,٥١٨,١٣٠	موجودات القطاع
١,٠٥٤,٣١١,٣٣١	٢١,٧٢٨,٤٨٥	٣٥٢,٤٩٥,١٥٤	٦٨٠,٠٨٧,٦٩٢	مطلوبيات القطاع
١,٢٩٣,٣٩٤,١٤١	--	٢٨٢,٩٨٣,١٦٥	١,٠١٠,٤١٠,٩٧٦	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدقة)
(١,٠٠٩,٣٦٧,٥٠١)	--	(٢٧١,٠٠٩,١٥٥)	(٧٣٨,٣٥٨,٣٤٦)	المبيعات
٢٠١,٣٨٢,٩٣٥	--	(٢٠,٠٠٠,٣٥٤)	٢٢١,٣٨٢,٢٨٩	تكلفة المبيعات
١,٤٨١,٩٤٩,٥٣٠	١٨,٤٨٨,٩٧٧	٥٠٠,٧٨٧,٠٢٠	٩٦٢,٦٧٣,٥٣٣	صافي ربح القطاع
٦٢٢,٤٢٢,٠٧٢	١٥,٢٥١,٥٥٨	١٥٨,٤٣٢,٧٢٩	٤٤٨,٧٣٧,٧٨٥	موجودات القطاع
٦٢٢,٤٢٢,٠٧٢	١٥,٢٥١,٥٥٨	١٥٨,٤٣٢,٧٢٩	٤٤٨,٧٣٧,٧٨٥	مطلوبيات القطاع

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١/٥ فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	إجمالي التكالفة
٨٩٥,٨٧٠,٦٤١	٩٥٦,٣٦٥,٩٦٤	إجمالي مجمع الإستهلاك
(٤٤١,٥٢١,٤٣٧)	(٤٧٢,٣٤٨,١٥٦)	خسائر الإنخفاض في القيمة
(٧,٠١٠,٦٠٢)	(٧,٠١٠,٦٠٢)	صافي القيمة الدفترية
٤٤٧,٣٣٨,٦٢	٤٧٧,٠٠٧,٢٠٦	

٦/ إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠٧,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ١١٥,٥ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بایجار سنوي رمزي لمدة ٢٠ سنة تبدأ في ٢٩ شوال ١٤٢٩ هـ، الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية ما عدا مصنوعي الأعدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة.

٧/ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٨,٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٧٢ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية ببنبع لمدة ٣٥ سنة تبدأ من ٥ ربى الثاني ١٤٢٧ هـ بایجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي (نهاية)

٤/ تتضمن الممتلكات والألات والمعدات المشروعات تحت التنفيذ التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	
١٥,٢٩٠,٥٠٨	٦١,٨٢٨,٨٠٨	٤١٠٠٠,٠٠٠ ملايين الموارد
٥,٨٩٠,١٤٧	٢٥,٨٨٧,٠١٤	مصنع الجلفنة بالمنطقة الصناعية الثالثة - مصنع الطاقة الشمسية
٥,١٩٦,٠٥٦	--	ماكينة تشكيل وتخرير الأنابيب (أنابيب جدة)
٢,٨١٣,٥٥٩	٧,٩٤٥,٨٨٥	مشروع اضافة مكانن تقطيع وتخرير زوايا - مصنع الأبراج
٤١٢,٦٠٣	٦,٤٥٣,٩٣٩	مشروع أنظمة طاقة الرياح
٣٤٧,٦٩٦	٣٤٧,٦٩٦	مشروع تجديد وتطوير حوض الجلفنة - الأعمدة
١٠٤,٥٩٢	١,٧٨٠,٢٧١	أعمال توسيعه مصنع أنابيب جدة
١٢,٨٧٢	٦٨٣,٢٣٦	التوسع في خط الإنتاج الرابع في مصنع الدمام
٩٠,٤٦٣	٥٤٧,٧٠٨	مشروع الصرح - حديد التسليح
١٦,٣٥٠	٧٩,٠٣٥	اسطوانة رفع أرضية الفرن - حديد التسليح
--	٤٤٣,٣٤٢	تجمیع وتركيب الوحدات من ١٧ : ٢٠ - حديد التسليح
٣١,١٧٤,٨٤٦	٨٥,٩٩٦,٩٣٤	

٦- عقود الإيجار

١/ فيما يلي الحركة على حق استخدام الأصول:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	التكلفة
٣١,٤٥٣,٨٠٠	٣٣,١٤٣,٦٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٨٩,٨٣٢	٨,٦٥٩,٨٣٢	إضافات خلال الفترة / السنة
--	(٩٨٠,١٥٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣٣,١٤٣,٦٢٣	٤٠,٨٢٣,٣٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٨١٢,٧٦٠	٥,٧٥٦,٥٧٣	مجموع الاستهلاك
٢,٩٤٣,٨١٣	٢,٥٣٠,٨٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧٥٦,٥٧٣	٨,٢٨٧,٤٣٣	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٢٧,٣٨٧,٠٦٠	٣٢,٥٣٥,٨٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٤٧٧,٣٥٩	٢٧,٧٩٨,٠٠٧	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٦٨٩,٨٣٢	٨,٦٥٩,٨٣٢	أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٥٨٤,٤٥٦	١,٤٦٩,٥٢٤	استبعادات خلال الفترة / السنة
--	(٩٨٠,١٥٦)	المددد خلال الفترة / السنة
(٣,٩٥٣,٦٤١)	(٢,٦٨٠,٢٦٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٧,٧٩٨,٠٠٧	٣٤,٢٦٦,٩٤١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- عقود الإيجار (نهاية)

٣/٦ فيما يلي التزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)
٢,٥٨٧,٣٨٢	٢,٤٣٦,٠٣٦
٢٥,٢١٠,٦٢٥	٣١,٨٣٠,٩٠٥
٢٧,٧٩٨,٠٠٧	٣٤,٢٦٦,٩٤١

الالتزام متداول
للالتزام غير متداول

٧- المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	إيضاح	
٣٩٧,٥٧٩,١٦٤	٦٠٥,٥٠٨,٥٠٨		مواد خام
١١١,٩٥٣,٨١٨	١٢١,٤٥٩,٤٧٧		إنتاج تام
١٨,٣٢٠,٩٣٦	٢١,٩٤٢,٩٤٩		إنتاج تحت التشغيل
٤٧,٧٨١,٠٥٣	٤٨,٧٣٥,٥٠١		قطع غيار
٦٩,٩٧٤,٠٨٩	١٢٣,٤٤٨,١٧٨		بضاعة بالطريق
٦٤٥,٦٠٩,٠٦٠	٩٢١,٠٩٤,٦١٣		
(٢٠,٨٧٤,٢٢٥)	(٢١,٧١٢,٢٨٠)	٢/٧	
٦٢٤,٧٣٤,٨٣٥	٨٩٩,٣٨٢,٣٣٣		

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	٢/٧ فيما يلي الحركة على مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة:
١٠,٩٧٩,٧٨٥	٢٠,٨٧٤,٢٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٨٩٤,٤٤٠	٨٣٨,٠٥٥	المكون خلال الفترة / السنة
٢٠,٨٧٤,٢٢٥	٢١,٧١٢,٢٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- نعم تجارية مدينة، بالصافي

١/٨ تتكون النعم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	إيضاح	
١١٥,٥٤١,٩٥٣	٩٠,٥٧٠,٢٣٥	١٣	عملاء تجاريين - أطراف ذات علاقة
١٧٢,٨٣٤,٥٤٠	١٨٩,٦٩٩,٠٦٤		عملاء تجاريون - أخرى
٢٨٨,٣٧٦,٤٩٣	٢٨٠,٢٦٩,٢٩٩		
(١٣,٣١١,٦٨٨)	(١٣,٣١١,٦٨٨)	٢/٨	
٢٧٥,٠٦٤,٨٠٥	٢٦٦,٩٥٧,٦١١		

يخصم: مخصص الخسائر الإنكمائية المتوقعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- نعم تجارية مدينة، بالصافي (نهاية)

٢/٨ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)
١٠,٥١٥,٩٧٣	١٣,٣١١,٦٨٨
٢,٧٩٥,٧١٥	--
١٣,٣١١,٦٨٨	١٣,٣١١,٦٨٨

الرصيد في ١ أكتوبر
المكون خلال الفترة / السنة

٣/٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م إن ٦٦ % من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٢٣٣,٩٧٧,٣١١ ريال سعودي (٦٧٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٩٥,٥٨٥,٤٦٧ ريال سعودي).

٤/٨ تتكون الدعم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)	الإخفاص في القيمة الرصيد	الإخفاص في القيمة الرصيد	غير مستحق من صفر إلى ٩٠ يوم من ٩١ إلى ١٨٠ يوم أكثر من ١٨١ يوم
١,٤١٩,٥٣٣	٢٢٥,٢٤٧,٦٤٢	٢,٧٥١,٧٢٠	١٨٥,٤٣٨,٩٤١	
٦٧٥,٣١٣	٨,٨٢٧,٩٨٢	٢,٣٧٨,١٨١	٨٠,١٣٣,٠٣٥	
٥,٩١٥,٠٨٨	٤٥,١٤٧,٣٤٤	٥٣٨,٥٥٢	٢,٧٦٣,٩٨٢	
٥,٣٠١,٧٥٤	٩,١٥٣,٥٢٥	٧,٦٤٣,٢٣٥	١١,٩٣٣,٣٤١	
١٣,٣١١,٦٨٨	٢٨٨,٣٧٦,٤٩٣	١٣,٣١١,٦٨٨	٢٨٠,٢٦٩,٢٩٩	

* تتضمن أرصدة الدعم التجارية المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م أرصدة مضمونة بضمادات بنكية وأرصدة تم تحصيلها في الفترة اللاحقة حتى تاريخ التقرير بقيمة ١٨٨,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٨٦,٧ مليون ريال سعودي)، تم استبعاد أثر تلك الأرصدة عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للدعم التجارية المدينة.

٩- تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية لدى المجموعة تسهيلات بنكية بإجمالي ٢,٢٠٨ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١,٨٣٠ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ١,١٤٩ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٩٢٥ مليون ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلات بنكية طول الأجل من بنك العربي الوطني للشركة الأم للمساهمة في إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية ومصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح وتمويل رأس المال العامل، بالإضافة إلى قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طول الأجل للمساهمة في تمويل الممتلكات والآلات والمعدات ورأس المال في مصنع اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية. إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سندات لأمر صادر من الشركة الأم والشركة التابعة للبنوك المحلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- تسهيلات بنكية (نهاية)

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٢١ م على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي المورخة في ١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢١ م لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية بمبلغ ٤٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، لتمويله، الممتلكات والألات والمعدات وأعمال المؤهنة المائية، على أن يتم دفع المبالغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م، ويتم استقطاع مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال من هذه الدفعات على أساس تناسبى 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 استلمت الشركة مبلغ ١٣,٧٨٥,٠٠٠ ريال تمثل ٣٠% من قيمة القرض (١٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي) بعد استقطاع ٦٣٠% من الأتعاب (١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٢٣ م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٥٠ هـ الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٢٨ م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، ويرهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتواضعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل الم مشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنساب مالية معينة.

قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٢ م بالاتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على السداد المبكر للقرض بمبلغ ١٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل الجزء المستلم من القرض ونصيبه من الأتعاب المذكورة أعلاه مقابل إغلاق القرض وإغفاء الشركة من الأتعاب المتبقية البالغة ٢,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، وقد قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٢٢ م بسداد المبلغ المطلوب، وقد تم إغلاق القرض خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ م، وخلال شهر يوليو ٢٠٢٢ تم فك رهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتواضعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً، وجرى العمل على إلغاء سندات الأمر الإلكتروني التي تم إصدارها لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية.

تم عرض القروض والتسهيلات البنكية في قائمة المركز المالية الأولية الموحدة الموجزة كما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مدة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدة)
٨٢٥,٢٩٤,٠٨٣	٤٧٩,٥٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠

القروض قصيرة الأجل (١/٩)
القروض طويلة الأجل (٢/٩)

١١- القروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في مبالغ غير مسددة تحت حساب تسهيلات سحب على المكشف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العام.

ت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مدة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدة)
٥٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٥٠٠,٠٠٠
٢٥٥,٥٠٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٧٩٤,٠٨٣	--
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٥٠٠,٠٠٠
٨٢٥,٢٩٤,٠٨٣	

البنك العربي الوطني - قروض قصيرة الأجل
البنك السعودي الفرنسي - قروض قصيرة الأجل
مصرف الراجحي - قروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- تسهيلات بنكية (نتمة)

٢/٩ القروض طويلة الأجل
لتكون القروض البنكية طويلة الأجل من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)	البنك العربي الوطني
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي جدول استحقاق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل (البنك العربي الوطني):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		

٣/٩ الحركة في القروض
تتمثل الحركة في القروض والتسهيلات البنكية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٢٩,٧٥٣,٤٠١	٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٦٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٩,٧٠٤,٠٨٣	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١,٦٧٧,٧٥٣,٤٠١)	(١,٥٩١,٤١٠,٠٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	

قرر البنك المركزي السعودي خلال شهر مارس ٢٠٢٢ م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٢٥٪، في المائة من ١,٠٠ إلى ١,٢٥ في المائة، كما قرر رفعها بمقدار ٥٪ في المائة خلال مايو ٢٠٢٢ م من ١,٢٥ إلى ١,٧٥ في المائة، وكذلك بمقدار ٥٪، في المائة خلال يونيو ٢٠٢٢ م من ١,٧٥ إلى ٢,٢٥ في المائة، وتتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

١٠- مخصص الزكاة

١/١٠ مخصص الزكاة:
فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدفقة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٣٢٥,١٥٣	٣٠,٩٧٧,٩٦١	المكون خلال الفترة / السنة
١٤,٧٧٧,٩٧٠	١٢,٤٨٧,٣٦٥	فروق زكوية عن سنوات سابقة
٩,٦١٤,١٥٠	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٤,٧٣٩,٣١٢)	(١٥,٠٦٢,٤٢٩)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٩٧٧,٩٦١	٢٨,٤٠٢,٨٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - مخصص الزكاة (تنمية)

٢/١ الوضع الزكوي

شركة التمامية للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من بداية الناسين حتى العام العادى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة لهالية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٣.

استلمت الشركة ربوطات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م طالبت فيه هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" بفرقفات زكوية بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على الربوطات المذكورة وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية، بموجبه قدمت الشركة خطاب ضمان الهيئة بمبلغ المطلوب. صدر قرار من اللجنة بقبول الاعتراض عن السنة المالية ٢٠١١م.

أصدرت اللجنة الاستئنافية الضريبية قراراً هـ رقم (١٨٧٥) بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٨ والمصادق عليه من قبل وزير المالية بالخطاب رقم (٤٩٨٩) بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٨، حيث تم قبول استئناف الشركة من الناحية الشكلية أمام اللجنة الإبتدائية للأعوام المالية المنتهية من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وطلبت اللجنة الاستئنافية من اللجنة الإبتدائية النظر في اعتراض الشركة موضوعاً، كما تضمن القرار رقم (١٨٧٥) تأييد اللجنة الاستئنافية قرار اللجنة الإبتدائية بالموافقة على حسم مساهمة الشركة في أرض المليسا للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م والذي يمثل البند الرئيس في فروق السنوات المالية المنتهية من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م المعترض عليها، وتضمن تأييد الشركة في غالبية البنود المعترض عليها للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م، ولم يصدر الرابط الزكوي النهائي للسنة المالية ٢٠١١م حتى تاريخه، علماً بأن إجمالي الفروقات عن السنوات المالية من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٠م تبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي.

وقد طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية في جدة خلال شهر يونيو ٢٠٢٠م من الشركة تحديد موعد للجلسة الخاصة بالدعوى المرفوعة من قبل الشركة على الهيئة و الخاصة بالأعوام المالية المنتهية من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وقد قامت الشركة بذلك واستلمت الموعد من الأمانة العامة للجان الضريبية خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠م وهو ١٣ أكتوبر ٢٠٢٠م. وقد تم عقد الجلسة عن بعد في ذلك التاريخ، وصدر قرار الجهة القضائية بعدم قبول الدعوة لعدم الاختصاص المكاني، وقد قامت الشركة بتقديم دعوى جديدة للأمانة العامة للجان الضريبية في مدينة الرياض لهذه الأعوام خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠م واستلمت خلال شهر يناير ٢٠٢١م موعد الجلسة من الأمانة العامة للجان الضريبية، وقد عقدت في ٢ مارس ٢٠٢١م، ورفضت اعتراف الشركة على الريبوط الزكورية للأعوام المالية من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م لعدم تقديم الشركة الاعتراض خلال المدة النظامية في حينه. وقد طلبت الشركة الاستئناف على القرار، وسوف يتم تحديد موعد الجلسة لاحقاً.

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخصص الزكاة (نهاية)

٢/١٠ الوضع الزكوي

وقد استلمت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٢١ م قرار الهيئة الذي تضمن قبولاً جزئياً لمبلغ ٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي لأحد الفروق، وقامت الشركة بالاعتراض لدى الأمانة العامة للجان الضريبية في مدينة الرياض على القرار خلال شهر مارس ٢٠٢١ م، وتم قبول الدعوة، وهو، بناءً على ذلك، لا يحده.

استلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية الربط الزكوي النهائي عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ م من الهيئة والذي أظهر فروقات زكوية بلغت ٩,٧٤٢ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢,٥٨٩ ريال سعودي والاعتراض على الفرق المتبقى البالغ ٩,٧٣٠ مليون ريال سعودي لدى الهيئة، وإصدار ضمان بنكي لصالح الهيئة بنصف القيمة المعرض عليها وقد عقدت الجلسة خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١ م، ورفضت الهيئة اعتراض الشركة، وقد قامت الشركة خلال شهر يناير ٢٠٢٢ م بالاعتراض على قرار الهيئة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وسوف يتم تحديد موعد الجلسة لاحقاً.

لم يتم استلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٤ م

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات، وتم الحصول على شهادة زكاه نهائية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٣ م. انتهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١١- ربحية السهم

١/١١ ربحية السهم الأساسية:

تم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وبالنسبة ٨,٥٠ مليون (ن) سهم.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	ربح السهم العادي على مساهمي الشركة
٣,٣٠	١,٣٧	١,٢٨	٠,٠١	

٢/١١ ربحية السهم المخفضة

تم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد، خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الارتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

١/١٢ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٥٣,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ١٢٢ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات اعتمادات مستندية قائمة ١٦٥,١١ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٣١٠,٤٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادبة للمجموعة.

٣/١٢ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت الإلتزامات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٤٨,٧٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ١١٠,٩٣ مليون ريال سعودي).

الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٢٤ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٣م مع المشتات والأطراف الثالثة، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقه بتصوّره انسانية في مشارق وموبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تم وفقاً الشروط متفق عليها ويتم واعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٢٤ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٣م

مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهدوب وأولاده، شركة مصدر المواد البنتان وشركة ثبات المقاولات وشركة مصدر التجهيزات التقنية.
** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الرشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية وشركة الرشد لمواد البناء.
*** مجموعة المهنا الجديدة شخص المساهم وعضو مجلس الإدارة منها بن عبد الله المهنا

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (نتمة)

٢/١٣ موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون الداٌطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك).

بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلا، الفترة ما يلي:

موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	طبيعة المعاملة	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدقة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤,٣٥١,٨٢٤	٤,٤٤٥,٤٩٤	١,٤٥٠,٦٠٨	١,٤٨٤,١٦٥	٤,٤٥٢,٤٩٤	٤,٣٥١,٨٢٤	٢٠٢١ م (غير مدقة)	٢٠٢٢ م (غير مدقة)

٤ - أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

- أقر مجلس الإدارة في ١١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بموجب التفويض الذي منحه إيه الجموعية العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ١٤ فبراير ٢٢ م، بقيمة ٣٨,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وأحقية توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين المالكين للأسمهم يوم ١٦ يونيو ٢٠٢٢ م والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وقد تم توزيع الأرباح في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م وأودعت بالحسابات الاستثمارية المرتبطة بمحافظة المساهمين الاستثمارية.

- أقر مجلس الإدارة في ٨ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ، الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بموجب التفويض الذي منحه إيه الجموعية العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ١٥ فبراير ٢٠٢١ م، بقيمة ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، وأحقية توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين المالكين للأسمهم يوم ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وقد تم توزيع الأرباح في ١٢ يناير ٢٠٢٢ م وأودعت بالحسابات الاستثمارية المرتبطة بمحافظة المساهمين الاستثمارية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

- وافق مجلس الإدارة باجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م تبلغ ٣٨,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، لمساهمي الشركة المالكين لأسمهم يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة. وقد تم في يوم الأربعاء ٢١ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٢ يونيو ٢٠٢١ تحويل الأرباح النقدية إلى المساهمين المستحقين لها.

- وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي عقدت بتاريخ ٣ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة في ٧ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م تبلغ ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، لمساهمي الشركة المالكين لأسمها يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة. وقد تم في يوم Thursday ٢٥ فبراير ٢٠٢١ تحويل الأرباح النقدية إلى المساهمين المستحقين لها.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

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 الإئتمان 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.

١٦١٥ إطارات إدارة المخاطر المالية

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

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

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءً بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم وإلتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطارات إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقود وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردية المتعلقة بكل بند.

٢١٥ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر الأسعار الأخرى.

١٢١٥ 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 ٢٠٢١ م (مدققة)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة قرصون
٤٩٢,٠٠٠,٠٠	٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	
٤٩٢,٠٠٠,٠٠	٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تمة)

٢/١٥ مخاطر السوق (تنمية)

١٥ مخاطر أسعار الفائدة (تنمية)

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

الربح (الخسارة) المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مدققة)	الربح (الخسارة) المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس
(٤,٩٢٠,٠٠٠)	٤,٩٢٠,٠٠٠
الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة ١٠٠ نقطة أساس
(٨,٣٠٢,٩٤١)	٨,٣٠٢,٩٤١

١٥ / ٢ / مخاطر العملات الأجنبية

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

٣/١٥ مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. إثناً ثالثاً، مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة مشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية مشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت المجموعة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الإئتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقسيم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة

كذلك تقوم الإدارة بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكون مخصص للخسائر الإنمائية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة بالاستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والآخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القائلة للاستئناف المقدمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣/١٥ مخاطر الإنتمان (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدقة)	موجودات مالية
٢٧٥,٦٤٨,٥٥	٢٦٦,٩٥٧,٦١١	ذمم تجارية مدينة
١٨١,٣٦١,٨٣٩	٢١١,٩٤٣,٤٥٧	أرصدة بنكية
<u>٤٥٦,٤٢٦,٦٤٤</u>	<u>٤٧٨,٨٨١,٠٦٨</u>	
٢٢٩,٧٦٨,٧٩٢	٣٦٠,٢٠٧,٣٢٧	موجودات مالية
٢٢٦,٦٥٧,٨٥٢	١١٨,٦٧٣,٧٤١	مضمونة *
<u>٤٥٦,٤٢٦,٦٤٤</u>	<u>٤٧٨,٨٨١,٠٦٨</u>	غير مضمونة **

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الارصدة البنكية وذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٤٨,٢٨ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانت بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٤٨,٤١ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة / غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٩٠,٥٧٠,٢٣٥ ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقه والتي لم تتجاوز بعد تاريخ استحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٥,٥٤١١٥ ريال سعودي).

٤/١٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال لوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تترتب مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
 شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تمة)

١٤ / مخاطر السيولة (نهاية)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

الإجمالي	القيمة الدفترية	فواتير مستحقة	لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	مطالبات مالية غير مشتقة
٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	٨٣٧,١٤٩,٦٦٣	٦,٨٥٥,٥٨٠	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٢٩٤,٠٨٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدفقة)	
٧٢,٨٩١,١٣٢	٧٢,٨٩١,١٣٢	--	--	--	٧٢,٨٩١,١٣٢	دائم تجارية دائنة	
٢,٧١٠,٥٩٣	٢,٧١٠,٥٩٣	--	--	--	٢,٧١٠,٥٩٣	مخصص خسائر العقود	
٥٦٩,٣١٢	٥٦٩,٣١٢	--	--	--	٥٦٩,٣١٢	دائنون توزيعات أرباح مصروفات	
٣٧,٥٩٦,٨٧٧	٣٧,٥٩٦,٨٧٧	--	--	--	٣٧,٥٩٦,٨٧٧	مستحقة وذمم دائنة أخرى	
٣٤,٢٦٦,٩٤١	٥٤,٤٩٢,٧٣٦	٢٠,٢٢٥,٧٩٥	٢٥,٩٠٨,٢٩٦	٥,٩٢٢,٦٠٩	٢,٤٣٦,٠٣٦	التزام عقود الاجار	
<u>٩٧٨,٣٢٨,٩٣٨</u>	<u>١,٠٠٥,٤١٠,٣١٣</u>	<u>٢٧,٠٨١,٣٧٥</u>	<u>٢٥,٩٠٨,٢٩٦</u>	<u>١٠,٩٢٢,٦٠٩</u>	<u>٩٤١,٤٩٨,٠٣٣</u>		
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (مدفقة)	
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٤,٨٩٣,١٢٧	٢,٨٩٣,١٢٧	--	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض	
٥٠,٣٧٤,٥٢٥	٥٠,٣٧٤,٥٢٥	--	--	--	٥٠,٣٧٤,٥٢٥	دائم تجارية دائنة	
٥,٨٠٧,٧٨٠	٥,٨٠٧,٧٨٠	--	--	--	٥,٨٠٧,٧٨٠	مخصص خسائر العقود	
٥٧١,٤٣٩	٥٧١,٤٣٩	--	--	--	٥٧١,٤٣٩	دائنون توزيعات أرباح مصروفات	
٣٨,٨٦٩,٨٠١	٣٨,٨٦٩,٨٠١	--	--	--	٣٨,٨٦٩,٨٠١	مستحقة وذمم دائنة أخرى	
<u>٢٧,٧٩٨,٠٠٧</u>	<u>٤٠,٩٠٩,٧١٠</u>	<u>١٣,١١١,٧٠٣</u>	<u>٢١,٠٢٠,٣١٧</u>	<u>٤,١٩٠,٣٠٨</u>	<u>٢,٥٨٧,٣٨٢</u>	<u>التزام عقود الاجار</u>	
<u>٦١٥,٤٢١,٥٥٢</u>	<u>٦٣١,٤٢٦,٣٨٢</u>	<u>١٦,٠٠٤,٨٣٠</u>	<u>٢١,٠٢٠,٣١٧</u>	<u>١٦,٧٩٠,٣٠٨</u>	<u>٥٧٧,٧١٠,٩٢٧</u>		

- لا يتوقع أن تستحق التدفقات النقية المتضمنة في تحليل الاستحقاق أعلاه في وقت مبكر أو بميلان مختلف هو هر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- 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 منمواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إجمالي الإلتزامات يخصم: نقد وما في حكمه صافي الإلتزامات
٦٩١,٧٢٢,٩٨٣	١,٠٥٤,٣١١,٣٣١	
(١٨١,٣٦١,٨٣٩)	(٢١١,٩٢٣,٤٥٧)	
٥١٠,٣٦١,١٤٤	٨٤٢,٣٨٧,٨٧٤	
٧٦٣,٣٣١,١٥٠	٧٤٤,١٥٥,٧٨٨	إجمالي حقوق المساهمين
٧٦٣,٣٣١,١٥٠	٧٤٤,١٥٥,٧٨٨	حقوق المساهمين المعدلة
٠,٦٦	١,١٣	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 ٢٠٢٢ م (غير مدققة)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الموجودات المالية ذمم تجارية مدينة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقد وما في حكمه
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة		
--	--	--	--	٢٦٦,٩٥٧,٦١١	٢٦٦,٩٥٧,٦١١		
٢,٦٤٤,٧٧٨	--	--	٢,٦٤٤,٧٧٨	--			
--	--	--	--	٢١١,٩٢٣,٤٥٧	٢١١,٩٢٣,٤٥٧		
٢,٦٤٤,٧٧٨	--	--	٢,٦٤٤,٧٧٨	٤٧٨,٨٨١,٠٦٨	٤٧٨,٨٨١,٠٦٨		
--	--	--	--	٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣	٨٣٠,٢٩٤,٠٨٣		
--	--	--	--	٧٢,٨٩١,١٣٢	٧٢,٨٩١,١٣٢		
--	--	--	--	٥٦٩,٣١٢	٥٦٩,٣١٢		
--	--	--	--	٢٨,٤٠٢,٨٩٧	٢٨,٤٠٢,٨٩٧		
--	--	--	--	٣٧,٥٩٦,٨٧٧	٣٧,٥٩٦,٨٧٧		
--	--	--	--	٩٦٩,٧٥٤,٣٠١	٩٦٩,٧٥٤,٣٠١		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (نتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - إدارة المخاطر المالية (نتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (نتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مدقة)						الموجودات المالية ذمم تجارية مدينة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقد وما في حكمه	
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة		
--	--	--	--	٢٧٥,٦٤,٨٠٥	٢٧٥,٦٤,٨٠٥		
١,٢١٢,١٢٤	--	--	١,٢١٢,١٢٤	--	--		
	--	--	--	١٨١,٣٦١,٨٣٩	١٨١,٣٦١,٨٣٩		
<u>١,٢١٢,١٢٤</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>١,٢١٢,١٢٤</u>	<u>٤٥٦,٤٢٦,٦٤٤</u>	<u>٤٥٦,٤٢٦,٦٤٤</u>		
						المطلوبات المالية	
				٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات	
				٥٠,٣٧٤,٥٢٥	٥٠,٣٧٤,٥٢٥	ذمم دائنة تجارية	
				٥٧١,٤٣٩	٥٧١,٤٣٩	دائنون توزيعات أرباح	
				٣٠,٩٧٧,٩٦١	٣٠,٩٧٧,٩٦١	مخصص الزكاة	
				٣٨,٨٦٩,٨٠١	٣٨,٨٦٩,٨٠١	مصاريف مصروفات مستحقة وذمم	
						دائنة أخرى	
				<u>٦١٢,٧٩٣,٧٢٦</u>	<u>٦١٢,٧٩٣,٧٢٦</u>		

١٦ - الأحداث اللاحقة

يتم حالياً إجراء مراجعة وإعادة هيكلة أساسية لمؤشرات أسعار الفاندة الرئيسية على مستوى العالم، واتساعاً مع هدف البنك المركزي السعودي في المحافظة على الاستقرار النقدي والمالي، قرر البنك المركزي السعودي خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٧٥٠ في المئة من ٢,٢٥ إلى ٣,٠٠ في المئة، وتتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

١٧ - أرقام المقارنة

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

١٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ م).