

شركة اليماما للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٦ - 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 فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") والشركة التابعة لها، ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، والقائمة الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الوصول إلى تأكيد بأننا سنبصر على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه

8/٦



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
رقم: ٤٧٧
جدة: ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ
موافق: ١٧ مايو ٢٠٢٣ م

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 | فاكس +966 13 893 3349 | ص.ب. 4636 11557 الخبر

جدة

تلفون +966 12 652 5333 | فاكس +966 12 652 2894 | ص.ب. 21454 جدة 15651

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 | فاكس +966 11 206 5444 | ص.ب. 69658 11557 الرياض

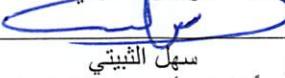
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)	إيضاح	الموجودات
٥٠٤,٦٠٠,٨٤٢	٥٤١,٢٢٣,٢٠٥	٥	الموجودات غير المتداولة
٤,٩٩٥,٨٩٨	٤,٦٨٤,٣٠٦		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣١,٨٦٥,٥٩١	٣٠,٢٤٠,٣٣٥	٦	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٥٤١,٤٦٢,٣٣١	٥٧٦,١٤٧,٨٤٦		حق استخدام أصول، بالصافي
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٣٩,٧٨٢,٥٠٩	٩٢٤,٣١٤,٠٨٩	٧	الموجودات المتداولة
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٦٥,٦٩٥,٢٦٥	٨	مخزون، بالصافي
١٥,٥١٠,١٧٢	٣٧,٢١٢,٣٤٦		نسم تجارية مدينة، بالصافي
٢,١٠٠,٧٦٥	٧٧٣,٦٠٠		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٨,٣٣١,٩٧١	١٩,٥٨٨,٥٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٧٧,٩٦٧,٩٥٢	١,٣٤٧,٥٨٣,٨٠٠		نقد وما في حكمه
١,٩١٩,٤٣٠,٢٨٣	١,٩٢٣,٧٣١,٦٤٦		اجمالي الموجودات المتداولة
			اجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٩,١٩٨,٠٦٠	٨٩,١٩٨,٠٦٠		احتياطي نظامي
٤٩,٣٤٤,٠١٦	(١٠,٤٥٠,٣٩٩)		خسائر متراكمة / أرباح مبقاة
٦٤٦,٥٤٢,٠٧٦	٥٨٦,٧٤٧,٦٦١		اجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة
١٣٧,٢٩٥,٩٠٢	١١٨,٧٣١,٩٢٧		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٧٠٥,٤٧٩,٥٨٨		اجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٣٢٢,٦٠٤	٢/٩	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣١,٢٩٩,٧٢٥	٢٩,٦٤٥,١٥٥	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨,١١٩,٦٠١	٣٩,٦٨٤,١٢٥		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١١,٩٣٣,٠٧٨	١٢,٩٣١,٩٠٧		التزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣,٨٥٢,٤٠٤	١٠٣,٥٨٣,٧٩١		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٨٧٣,٧٦١,٢٠٢	٩٥٦,٧٨٣,٩١٣	٩	قروض قصيرة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٥٤٩,٧٢٩	٢,٢٨٨,٥٧٧	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٤٩٢,٣٨٨	٦٢,٢٩٧		مخصص خسائر العقود
٥٦٨,٨٨١	٥٦٧,٩٢٧		دائع توزيعات أرباح
٤٩,١٦٦,٤٧١	٦٦,٢٢٩,٨٧٥		ذمم تجارية دائنة
٨٤,٩١٨,٩٤٥	٥٠,٥٢٧,٠٦٠		مصاروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٣٠,٧٠٨,٦١٨	١٠	مخصص الزكاة
١,٠٥١,٧٣٩,٩٠١	١,١١٤,٦٦٨,٢٦٧		اجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٣٥,٥٩٢,٣٠٥	١,٢١٨,٢٥٢,٠٥٨		اجمالي المطلوبات
١,٩١٩,٤٣٠,٢٨٣	١,٩٢٣,٧٣١,٦٤٦		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

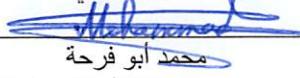
نائب رئيس مجلس الإدارة


أحمد المديهي

الرئيس التنفيذي


سهيل الشبيبي

الرئيس المالي

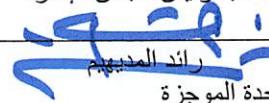

محمد أبو فرحة

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقة)		المبيعات تكلفة المبيعات مجمل الربح / (الخسارة) مخصص الخسائر الإجتماعية المتوقعة مصروفات بيع وتوزيع مصروفات إدارية (الخسارة) / الربح من التشغيل	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٩١٢,٥٥٢,٨٣٩	٨٤٨,٨٨٠,٢٤٢	٤٤٨,٣١١,٥٧٢	٣٨٧,٠٣٣,٧٨٩		
(٧٧٨,٨٨٧,٢٤٣)	(٨٥٩,٧٦٨,٤٠٠)	(٣٨٠,٨٤٤,٨٤٦)	(٣٧٩,٩٧١,٠٣٩)		
١٣٣,٦٦٥,٥٩٦	(١٠,٨٨٨,١٥٨)	٦٧,٤٦٦,٧٢٦	٧,٠٦٢,٧٥٠		
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--		
(١٠,٩٢,٧٠١)	(١٠,٢٩١,٦٥٥)	(٤,٦٠٠,٣٦٤)	(٤,٤٩١,٩٩٥)		
(٢٤,٩٤٨,٨٩٣)	(٢٣,٩٩١,٣١٨)	(١٢,٣١٢,٧٩٣)	(١١,٨٢٩,٥٠٨)		
٩٦,٤٢٤,٠٠٢	(٤٥,١٧١,٠٨١)	٥٠,٥٥٣,٥٦٩	(٩,٢٥٨,٧٥٣)		
(٨,٨٨٩,٩٢٧)	(٣١,٥١٩,٣٧٧)	(٥,٣٥٢,٩٩٠)	(١٧,٧٥٥,٣٤٦)		
١,٤٣٣,٩٢٦	٥٢٢,٥٦٧	٥٦٣,٧٧٧	٤٧٧,٠٠٨		
٣,٠٦٩,٥٥٠	١,٦٨٣,٥٧٨	٢,٥٦٤,٢٨٠	٤٥٨,٨٧٦		
(٤٦,١٦٦)	(٢٨١,٩٩٣)	٣,٢٥٨	١٤٣,٢٠٠		
٩١,٩٩١,٣٨٥	(٧٤,٧٦٦,٣٠٦)	٤٨,٣٣١,٨٩٤	(٢٥,٩٣٥,٠١٥)		
(٨,٤١٠,٢٢٤)	(٣,٥٩٢,٠٨٤)	(٤,٧٣٨,٧٥٤)	(١,٣٢٧,٣٢٣)		
٨٣,٥٨١,١٦١	(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	٤٣,٥٩٣,١٤٠	(٢٧,٢٦٢,٣٣٨)		
--	--	--	--		
--	--	--	--		
٨٣,٥٨١,١٦١	(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	٤٣,٥٩٣,١٤٠	(٢٧,٢٦٢,٣٣٨)		
٦٩,١٧٤,٣٨٢	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	٣٥,١٦٢,٣٤٩	(١٧,٨٩٤,٣٣٥)		
١٤,٤٠٦,٧٧٩	(١٨,٥٦٣,٩٧٥)	٨,٤٣٠,٧٩١	(٩,٣٦٨,٠٠٣)		
٨٣,٥٨١,١٦١	(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	٤٣,٥٩٣,١٤٠	(٢٧,٢٦٢,٣٣٨)		
٦٩,١٧٤,٣٨٢	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	٣٥,١٦٢,٣٤٩	(١٧,٨٩٤,٣٣٥)		
١٤,٤٠٦,٧٧٩	(١٨,٥٦٣,٩٧٥)	٨,٤٣٠,٧٩١	(٩,٣٦٨,٠٠٣)		
٨٣,٥٨١,١٦١	(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	٤٣,٥٩٣,١٤٠	(٢٧,٢٦٢,٣٣٨)		
١,٣٦	(١,١٨)	٠,٦٩	(٠,٣٥)		
١,٣٦	(١,١٨)	٠,٦٩	(٠,٣٥)		

نائب رئيس مجلس الإدارة



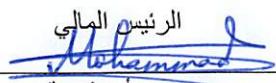
رائد المديري

الرئيس التنفيذي



سهيل الشبيبي

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة						
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق المساهمين غير المسيطرة	الإجمالي	(خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	رأس المال
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	١٣٧,٢٩٥,٩٠٢	٦٤٦,٥٤٢,٠٧٦	٤٩,٣٤٤,٠١٦	٨٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	(١٨,٥٦٣,٩٧٥)	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	--	--	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م (مدقق)
--	--	--	--	--	--	الخسارة الشاملة للفترة
(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	(١٨,٥٦٣,٩٧٥)	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	(٥٩,٧٩٤,٤١٥)	--	--	صافي خسارة الفترة
٧٠٥,٤٧٩,٥٨٨	١١٨,٧٣١,٩٢٧	٥٨٦,٧٤٧,٦٦١	(١٠,٤٥٠,٣٩٩)	٨٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
٩٠٤,٦٩٧,٣٩٨	١٤١,٣٦٦,٢٤٨	٧٦٣,٣٣١,١٥٠	١٦٦,١٣٣,٠٩٠	٨٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقة)
٨٣,٥٨١,١٦١	١٤,٤٠٦,٧٧٩	٦٩,١٧٤,٣٨٢	٦٩,١٧٤,٣٨٢	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدقة)
--	--	--	--	--	--	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٨٣,٥٨١,١٦١	١٤,٤٠٦,٧٧٩	٦٩,١٧٤,٣٨٢	٦٩,١٧٤,٣٨٢	--	--	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢١ م (مدقق)
(٥٠,٨٠٠,٠٠٠)	--	(٥٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	الدخل الشامل للفترة
--	--	--	(٦,٩١٧,٤٣٨)	٦,٩١٧,٤٣٨	--	صافي ربح الفترة
(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٩٢٣,٧٢٨,٥٥٩	١٤٢,٠٢٣,٠٢٧	٧٨١,٧٥٥,٥٣٢	١٧٧,٥٩٠,٠٣٤	٩٦,١١٥,٤٩٨	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقة)
<hr/>						
توزيعات أرباح (ايضاح ١٤) المحول إلى الاحتياطي النظامي						
توزيعات أرباح لحقوق المساهمين غير المسيطرة						
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدقة)						

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديري

الرئيس التنفيذي

سهيل الثبيتي

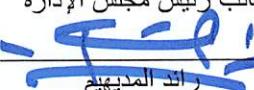
الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

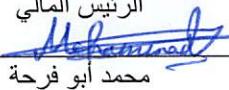
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ (غير مدقة)	٢٠٢٣ (غير مدقة)	إيضاح	
٩١,٩٩١,٣٨٥	(٧٤,٧٦٦,٣٠٦)		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٢١,٠٥٨,٧٦٨	٢٢,٧٢٤,٠٨٠		(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
٤٥٧,٧٩١	٤٦٥,٦١١		تسويات:
(٣٠,١١٨)	٧,٦٠٤		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٧٥,٠٨١	٢٦٦,٠٩٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
--	(١,٤٣٠,٠٩١)	٦	(أرباح) خسارة استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
--	(٢٤,٠٥٩,٤٢٠)		مخصص مخزون بطيء المركبة
٤٦,١٦٦	٢٨١,٩٩٣		مخصص خسائر عقود
١,٥٠١,٥٢٠	١,٦٢٥,٢٥٦		مخصص إنخفاض قيمة المخزون
٨,٨٨٩,٩٢٧	٢١,٥١٩,٣٧٧		أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٠٠,٠٠٠	--		أطفاء حق استخدام أصول
٢,٧٤١,٨٨٨	٣,٢٤٨,٧٣٢		أعباء تمويلية
<u>١٢٩,٣٣٢,٤٠٨</u>	<u>(٤٠,١١٧,٠٦٩)</u>		مخصص خسائر إجتماعية متوقعة
(٨٤,٥٣٤,٣٦٧)	(١٣,٤٥٢,٧٣٠)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٥٢,٠٩٨,١٥٨)	٢٩,٢٦١,٧٤٥		<u>النقد في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(١١,٤٠٠,٤٨٩)	(٢١,٧٠٢,١٧٤)		ذمم تجارية مدينة
٦٦,٢٤٩,٦٨٩	١٧,٠٦٣,٤٠٤		مخزون
٧,٤٢٧,٩٥٦	(٣٤,٢٩٢,٠٣٣)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٤,٩٧٧,٠٣٩	(٥٣,٢٣٨,٨٥٧)		ذمم تجارية دائنة
(١٥,٠٦٢,٤٢٩)	(٢,١٦٥,٧٥١)		مصروفات مستحقة وذمم متداولة أخرى*
(١,٩٠٨,٢٧٤)	(١,٦٨٤,٢٠٨)		النقد (المستخدم في) المتوفّر من العمليات التشغيلية
<u>٣٨,٠٠٦,٣٣٦</u>	<u>(٥٧,٠٨٨,٨١٦)</u>	١٠	زكاة مدفوعة خلال الفترة
(٣٢,٨٢٢,٨٨٢)	(٥٨,٤٨٦,٧٨٣)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧,٥٠٠)	(١٥٤,٠١٩)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٣١٢,٠٠٠)	١,٠٤٥,١٧٢		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٧,٤٠٠	٧,٤٨٥		شراء ممتلكات وألات ومعدات
<u>(٣٤,٠٩٤,٩٨٢)</u>	<u>(٥٧,٥٨٨,١٤٥)</u>		إضافات الأصول غير الملموسة
١,٠٩١,٤١٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٤٣١,٩٦٩		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٣٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٨٩,٠٨٦,٦٥٤)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٧,٥٣٢,٥٩٣)	(٣٠,٥٨٥,٣٩٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٣,٧٥٦)	(٢,٨٢٥,٤٨١)		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٥٠,٨٠١,٨٧٤)	(٩٥٤)		المحصل من القروض والتسهيلات الإجتماعية
(٥,٢٨٨,٢٢٣)	٦٥,٩٣٣,٤٩٠		سدادات القروض والتسهيلات الإجتماعية
(١,٣٧٦,٨٦٩)	(٤٨,٧٤٣,٤٧١)		أعباء تمويلية مسددة*
١٨١,٣٦١,٨٣٧	٦٨,٣٣١,٩٧١		المسدد من التزامات عقود الإيجار*
١٧٩,٩٨٤,٩٦٨	١٩,٥٨٨,٥٠٠		أرباح موزعة
١٠٩١,٤١٠,٠٠٠	٢,٣٨٨,٤٣١,٩٦٩		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٥٣٢,٥٩٣)	(٢,٢٨٩,٠٨٦,٦٥٤)		التغير في النقد وما في حكمه
(١,٣٦٣,٧٥٦)	(٣٠,٥٨٥,٣٩٠)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٠,٨٠١,٨٧٤)	(٢,٨٢٥,٤٨١)		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥,٢٨٨,٢٢٣)	(٩٥٤)		
(١,٣٧٦,٨٦٩)	(٤٨,٧٤٣,٤٧١)		
١٨١,٣٦١,٨٣٧	٦٨,٣٣١,٩٧١		
١٧٩,٩٨٤,٩٦٨	١٩,٥٨٨,٥٠٠		

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهم

الرئيس التنفيذي

سهيل الشبيبي

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

* معاملات أخرى غير نقدية	إيضاح	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٢ (غير مدققة)
شراء ممتلكات وألات ومعدات		(٨٧٤,٧٤٩)	--
مخصص فك وإزالة موجودات منشأة على أرض مستأجرة		٨٧٤,٧٤٩	--
الأعباء التمويلية غير المخصومة لمخصص فك وإزالة		١٢٤,٠٨٠	١١٦,٠٩١
موجودات منشأة على أرض مستأجرة		(٩٩,٨٥٢)	٦١٠,٧٣٤
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		٩٠٩,٧٥٩	٦٣٠,٥٠٩
الأعباء التمويلية للالتزامات عقود الإيجار		(٩٣٣,٩٨٧)	(١,٣٥٧,٣٣٤)
الأعباء التمويلية			

نائب رئيس مجلس الإدارة

١٢٦

الرئيس التنفيذي

سهل الشتاء

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ١٠١٠٧٩٤ هـ بموجب قرار معملي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ٢٠ ربى الأول ١٤٢٧ هـ وقرار معمليه 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 ٤٤١٢٢٢ تاريخ ٢٢ ربى 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 وكتابن 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 وتاريخها:

المصنوع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٦٨٠٤٣	٢٨ ربى الثاني ١٤١٠ هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	٩ ربى الأول ١٤٢٥ هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٥٩٠٤٥	٧ ربى 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
شركة اليمامة لمعالجة الهياكل الصناعية	جدة	٤٠٣٠٤٦٠٧٠٦	٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ رأس المال الشركة الم المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٥٠٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٠ ريال سعودي).

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	المملكة العربية السعودية	نسبة الملكية
شركة اليمامة لحديد التسليح			%٧٢,٥

يتمثل نشاط الشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة في حديد التسليح.

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٨٣

ص. ب ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

إن السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشي مع تلك السياسات المتبعية في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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.

الاستمرارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تممة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

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

- ١- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- ٢- التعرض للمخاطر والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.
- ٣- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عادةً إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولل أصحاب 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 لتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها 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 محظوظ 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 يصادجه دليل على انخفاض القيمة.

حصص المساهمين غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركة التابعة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. تتكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك يوجد بعض التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 ويتبع إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبنية 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 متعدد القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للمجموعة، تمارس المجموعة نشاطها بالملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الانشاءات ويشمل الآتي:

- إنتاج أنابيب صلب.
- مصنع اليمامة لحديد التسليح.
- مصنع اليمامة للهيكل الفراغية.

قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

- مصنع أبراج الطاقة الكهربائية.
- مصنع الأعمدة الكهربائية.
- مصنع الطاقة الشمسية.

أخرى:

وتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة.

التقارير القطاعية

الإجمالي	آخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٨٤٨,٨٨٠,٤٤٢ (٨٥٩,٧٦٨,٤٠٠)	--	٣١١,٤٤٤,٠٢٣ (٢٨٥,٠٢٨,٩٨٥)	٥٣٧,٦٣٦,٢١٩ (٥٧٤,٧٣٩,٤١٥)	المبيعات
(٧٨,٣٥٨,٣٩٠)	١,٤٠١,٥٨٤	(٦,٧٥٦,٥٠٠)	(٧٣,٠٠٣,٤٧٤)	تكلفة المبيعات
١,٩٢٣,٧٣١,٦٤٦	١٣,٣٨١,٧٠٢	٦٧٢,٣١٣,٦٤٨	١,٢٣٧,٠٣٦,٢٩٦	صافي (خسارة) ربح القطاع
١,٢١٨,٢٥٢,٠٥٨	١٨,٨٣٤,٢٦٠	٥٠٣,٧٥٢,٣٣٧	٦٩٥,٦٦٥,٤٦١	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

الإجمالي	آخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الانشاءات	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٩١٢,٥٥٢,٨٣٩ (٧٧٨,٨٨٧,٢٤٣)	--	٢٢٩,٢٢٢,١٢٨ (٢١٤,١٣٧,٩٨١)	٦٨٣,٣٣٠,٧١١ (٥٦٤,٧٤٩,٢٦٢)	المبيعات
٨٣,٥٨١,١٦١	٣,٠٢٣,٣٨٤	(٧,٠٩٣,٨٠٠)	٨٧,٦٥١,٥٧٧	تكلفة المبيعات
١,٧٥٠,٥٨٠,١٠٣	٢١,٢٢٩,٥٢٦	٧٣٢,٣٥٤,٣١٠	٩٩٦,٩٩٦,٢٦٧	صافي ربح القطاع
٨٢٦,٨٥١,٥٤٤	١٨,٠٣٧,٩٢٢	٣٠٦,٢٩٢,٨٦٧	٥٠٢,٥٢٠,٧٥٥	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

١/٥ فيما يلي بيان بصفيقيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)	اجمالي التكالفة
٩٩٥,٠٠٦,٥٦٢	١,٠٥٣,٨٠٠,٥٥١	اجمالي مجمع الاستهلاك
(٤٨٣,٣٩٥,١١٨)	(٥٠٥,٥٦٦,٧٤٤)	خسائر الإنفاض في القيمة
(٧,٠١٠,٦٠٢)	(٧,٠١٠,٦٠٢)	صفيفيقيمة الدفترية
٥٠٤,٦٠٠,٨٤٢	٥٤١,٢٢٣,٢٠٥	

٢/٥ إن مبني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٢١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بليجار سنوي قابل للتتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو منتف عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مبني مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنها مقامان على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٨,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٤٣,٠ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مبني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٦٧,١ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية بمدينة بنبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ بليجار سنوي. الإيجار قابل للتتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو منتف عليه بواسطة الأطراف المعنية.

٤/ تتضمن الممتلكات والألات والمعدات المشروعات تحت التنفيذ التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)	مذكرة للموردين
٥٥,٣٥٣,٠٧٨	٥٠,٠١٦,٦٤٥	مشروع أنظمة طاقة الرياح
١٥,٥٨٣,٢٥٨	٤٠,٦٥٦,٨٢٨	أعمال توسيعه مصنع أنابيب جدة
٢,٥٢١,٢٧١	٢٨,٨١٨,٣٤٥	التوسيع في خط الإنتاج الرابع في مصنع الدمام
٧٦٢,٣٠٨	١٠,١٠٧,٣٤٨	مشروع الصرح - حديد التسليح
٨٢٦,٨٦٠	٩٥٤,٧٦١	أسطوانة رفع أرضية الفرن - حديد التسليح
٧٩,٠٣٥	--	تجمیع صندوق الترسos الخاص بالوحدات ١٧-١٨-١٩-٢٠ - حديد
٤٤٣,٣٤٢	٢٢١,٦٧١	التسليح
--	٨,٠٠٠	مشروع إعادة بناء السور الخارجي للادارة ومصنع الانابيب
٧٥,٥٦٩,١٥٢	١٣٠,٧٨٣,٥٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نتمة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	<u>التكلفة</u>
٢٣,١٤٣,٦٢٣	٤١,٠٢٦,٤٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٦٣,٢١٣	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩٨٠,٤٠٥)	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤١,٠٢٦,٤٤١	٤١,٠٢٦,٤٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
 <u>مجمع الأطفاء</u>		
٥,٧٥٦,٥٧٣	٩,١٦٠,٨٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٤٠٤,٢٧٧	١,٦٢٥,٢٥٦	الأطفاء خلال الفترة / السنة
٩,١٦٠,٨٥٠	١٠,٧٨٦,١٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١,٨٦٥,٥٩١	٣٠,٢٤٠,٣٣٥	صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	<u>الرصيد في بداية الفترة / السنة</u>
٢٧,٧٩٨,٠٠٧	٣٣,٨٤٩,٤٥٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,٨٦٣,٢١٣	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٩٨٠,١٥٦)	--	أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٩٥٢,٥٨٤	٩٠٩,٧٥٩	المسدد خلال الفترة / السنة
(٣,٧٨٤,١٩٤)	(٢,٨٢٥,٤٨١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٣١,٩٣٣,٧٣٢	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	<u>التزام متداول</u>
٢,٥٤٩,٧٢٩	٢,٢٨٨,٥٧٧	التزام غير متداول
٣١,٢٩٩,٧٢٥	٢٩,٦٤٥,١٠٠	
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٣١,٩٣٣,٧٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة) (نتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)	إيضاح	
٨١٦,٤٠٤,٩٣٥	٧٩٠,٣١٩,٠٠١		مواد خام
١١٣,٤٦١,٦٣٦	١٣٥,٥٠٨,٨٠٣		إنتاج تام
٢٢,١٣١,٨٥٧	١٨,٩١٧		إنتاج تحت التشغيل
٤٩,٤٧٣,٥٧٦	٤٨,٥١٨,٧٦٥		قطع غير
١٢,٣١٧,٧٩٠	--		بضاعة بالطريق
١,٠١٢,٧٨٩,٧٩٤	٩٧٤,٣٦٥,٤٨٦		يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨,٠٧٩,٤٤٥)	(١٨,١٨٢,٩٧٧)	٢/٧	يخصم: مخصص انخفاض المخزون
(٥٥,٩٢٧,٨٤٠)	(٣١,٨٦٨,٤٢٠)	٣/٧	
٩٣٩,٧٨٢,٥٩	٩٢٤,٣١٤,٠٨٩		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)		
٢٠,٨٧٤,٢٢٥	١٨,٠٧٩,٤٤٥		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٦٥,٧٥٤	٢٦٦,٠٩٥		المكون خلال الفترة / السنة
(٥,٤٦٠,٥٣٤)	(١٦٢,٥٦٣)		المستخدم خلال الفترة / السنة
١٨,٠٧٩,٤٤٥	١٨,١٨٢,٩٧٧		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدفقة)		
--	٥٥,٩٢٧,٨٤٠		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,٩٢٧,٨٤٠	٣١,٨٦٨,٤٢٠		المكون خلال الفترة / السنة
--	(٥٥,٩٢٧,٨٤٠)		المستخدم خلال الفترة / السنة
٥٥,٩٢٧,٨٤٠	٣١,٨٦٨,٤٢٠		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- دم تجاري مدينة، بالصافي

١/٨ تتكون الدم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح
٩٠,٦٤٦,٥٢٨	٨٥,٩٣٦,٤٨٩	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٢٧١,٥٢٢,٤٨٧	٢٨٩,٦٨٥,٢٥٦	عملاء تجاريون - أخرى
٣٦٢,١٦٩,٠١٥	٣٧٥,٦٢١,٧٤٥	يخصم: مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)	
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٦٥,٦٩٥,٢٦٥	

٢/٨ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الرصيد في ١ أكتوبر المكون خلال الفترة / السنة رد المخصص خلال الفترة / السنة
١٣,٣١١,٦٨٨	٩,٩٢٦,٤٨٠	
٢,٢٠٠,٠٠٠	--	
(٥,٥٨٥,٢٠٨)	--	
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠	

٣/٨ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م إن ٦٧ % من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٣١٧,٧ مليون ريال سعودي (٦٦ % في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢٣٤,٠ مليون ريال سعودي).

٤/٨ تتكون الدم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الإنهاض في القيمة الرصيد	الإنهاض في القيمة الرصيد	غير مستحق من صفر إلى ٩٠ يوم من ٩١ إلى ١٨٠ يوم أكثر من ١٨١ يوم
١,٦٤٢,٦٤٣	٢٥٥,٩٤٧,٨٩٠	٢,٠٤٢,٣٢٢	٢٨٧,٣٨٧,٣٨١	
٥٣٥,٤٣٠	٧٧,٠٢٢,١٥٠	١٩٧,٨٩١	٧٤,٦٧٨,٣٠٥	
٤٤,١٦٢	٢١,٢٣٢,٢٨٩	١٩٦,٨١٠	٣,٧٨٩,٢٨٧	
٧,٧٠٤,٢٤٥	٧,٩٦٦,٦٨٦	٧,٤٨٩,٤٥٣	٩,٧٦٦,٧٧٢	
٩,٩٢٦,٤٨٠	٣٦٢,١٦٩,٠١٥	٩,٩٢٦,٤٨٠	٣٧٥,٦٢١,٧٤٥	

* بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة من أرصدة الدم التجارية المدينة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٤٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١٢٢,١ مليون ريال سعودي)، وبلغت الدم المضمونة ٢٤٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الدم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الإنمائية المتوقعة، ليصبح رصيد الدم الصافي الخاضع للاحساب ٨٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٣٣,٦ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية بلغ إجماليها ٢,٦٩ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٢,١٩ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٢٦ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ١,٢١ مليار ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتفطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلات بنكية طويل الأجل من البنك العربي الوطني للشركة الأم للمساهمة في إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية وتمويل ٥% من الممتلكات والألات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل.

١٩- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٢١م على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي المؤرخة في ١٥ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢١م لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية بمبلغ ٤٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، لتمويل ٥٥% من الممتلكات والألات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل، على أن يتم صرف المبلغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٢م، ويتم استقطاع مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ 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 استلمت الشركة مبلغ ١٣,٧٨٥,٠٠٠ ريال سعودي تمثل ٣٠% من قيمة القرض بعد استقطاع الأتعاب (١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٢٣م وتنتهي في ١٥ ربى الثاني ١٤٤٥هـ الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٢٨م، هذا القرض يضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، ويرهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الاحتفاظ بحسب مالية معينة.

قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م بسداد المبلغ المطلوب، وقد تم إغلاق القرض خلال شهر يونيو ٢٠٢٢م، وخلال شهر يوليو ٢٠٢٢م تم فك رهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً، وتم إلغاء سندات الأمر الإلكتروني التي تم إصدارها لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

كما قامت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتوقيع اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتضمن منها قرضاً طويلاً الأجل بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي للمساهمة في تمويل إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح في مدينة بنجع والمساهمة في تمويل الممتلكات والألات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل على أن يتم صرف المبلغ على دفعات، 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، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٨هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٧م وتنتهي في ١٥ ربى الثاني ١٤٥٤هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٣٢م، هذا القرض يضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، ويرهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الاحتفاظ بحسب مالية معينة.

٢٩- القروض البنكية

٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(مدققة)	(غير مدققة)
٨٨٣,٧٦١,٢٠٢	٩٦٤,٢٨٣,٩١٣
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٣٢٢,٦٠٤
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧

الجزء المتداول (٣/٩)
الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- تسهيلات بنكية (تتمة)

٣/٩ القروض قصيرة الأجل

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

ت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٨٧٣,٧٦١,٢٠٢	٩٥٦,٧٨٣,٩١٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٨٨٣,٧٦١,٢٠٢	٩٦٤,٢٨٣,٩١٣

القروض البنكية قصيرة الأجل
الجزء المتداول من القروض البنكية طويلة الأجل

٤/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٢,٤٠٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	--
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٨٤٥,٦٢٦	٩٣,١٧٢,٤٤٦
٥,٤١٥,٥٧٦	٢٠١,٧١١,٤٦٧
--	٢١٨,٠٠٠,٠٠٠
--	٢١,٣٢٢,٦٠٤
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧

البنك العربي الوطني - الجزء المتداول
البنك العربي الوطني - الجزء غير المتداول
البنك السعودي الفرنسي
مصرف الراجحي
البنك السعودي البريطاني
البنك الإنماء
صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢,٥٠٠,٠٠٠	--	٢٠٢٤
--	٢,١٢٢,٦٤٧	٢٠٢٧
--	٢,٥٥٩,٩٤٢	٢٠٢٨
--	٣,٠٣٨,٧٣٥	٢٠٢٩
--	٣,٥٠٦,٧٧٤	٢٠٣٠
--	٤,٤٥٩,٩٨٨	٢٠٣١
--	٥,٦٣٤,٥١٨	٢٠٣٢
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٣٢٢,٦٠٤	

٦/٩ الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢
٢,٥٩٩,٤٥٤,٤٨١	٢,٣٨٨,٤٣١,٩٦٩
(٢,٢٠٥,١٩٣,٢٧٩)	(٢,٢٨٩,٠٨٦,٦٥٤)
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحصل من القروض والتسهيلات البنكية خلال الفترة / خلال السنة
المسدد من القروض والتسهيلات البنكية خلال الفترة / خلال السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخصص الزكاة

١١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدقة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة فروق زكوية عن سنوات سابقة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٩٧٧,٩٦١	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	
١٠,٧٩٦,٥٦٠	٣,٥٩٢,٠٨٤	
٢,٥٧٠,١٩٣	--	
(١٥,٦٢,٤٢٩)	(٢,١٦٥,٧٥١)	
<u>٢٩,٢٨٢,٢٨٥</u>	<u>٣٠,٧٠٨,٦١٨</u>	

٢١٠ الوضع الزكي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس في ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م، وفيما يلي تفاصيل الوضع الزكي للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والذي يوضح قيمة الفروقات الزكوية الناتجة عن فحص الهيئة للسنوات المشار إليها ونتيجة اعتراف الشركة على تلك الفروقات وكذلك المبالغ المدفوعة من قبل الشركة مقابل فروقات فحص تلك السنوات:

أ) للفترة من تاريخ التأسيس ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م:
استلمت الشركة شهادة الزكاة النهائية والربط الزكي النهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

ب) السنوات من ٢٠٠٨ م إلى 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 ٤,٢ 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 تقلها الهيئة للأعوام ٢٠١٠-٢٠٠٨ م، ليكون صافي الفروقات المستحقة المعتبر على أنها عن تلك السنوات ٧,٥ مليون ريال سعودي.

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

د) السنوات من ٢٠١٥ م إلى 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 للستين ٢٠١٨، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٩. 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:
بلغت الفروقات الزكوية عن سنة ٢٠٢٠ م مبلغ ٩,٧٤٢ مليون ريال سعودي وفقاً للربط الزكي ومطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢,٥٨٩ ريال سعودي، والإعتراض على مبلغ ٩,٧٣٠ مليون ريال سعودي، تم رفض الإعتراض المقدم للهيئة على تلك الفروقات، وأصدرت الشركة ضماناً بنكياً لصالح الهيئة بقيمة ٤,٨٧ مليون ريال سعودي، وقد رفضت الأمانة العامة للجان الضريبية اعتراض الشركة على الربط الزكي لدى الهيئة، فقامت الشركة بطلب الاستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الضريبية، وسوف يتم تحديد موعد الجلسة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخصص الزكاة (تتمة)

٢/١٠ الوضع الزكوي (تتمة)

و) سنة ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م:
قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن سنة ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م، ولم تستلم الشركة عنها أية ربوط زكوية.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات، وتم الحصول على شهادة زكوية صالحه حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م، أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١١- (خسارة) ربحية السهم

١/١١ (خسارة) ربحية السهم الأساسية
تم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بناء على (خسارة) ربح الفترة للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وبالنسبة ٨,٥ مليون سهم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م		(خسارة) ربح السهم العادي على مساهمي الشركة
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
١,٣٦	(١,١٨)	٠,٦٩	(٠,٣٥)	

٢/١١ (خسارة) ربحية السهم المخفضة

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

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٢ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٢٦,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٥٣,٧ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل إعتمادات مستندية قائمة ١٥٦,٧ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٥,١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

٣/١٢ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩٣,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٨,٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تنمية)
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريل السعودي) مالم يذكر خلاف ذلك

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٣١ تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشاريات ومباعات بضائع وتقييم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متتفق عليها و يتم اعتمادها بواسطه الادارة والتي اجازتها لفترة الأشهر السنتين والاطراف الثالثة، فيما يلي المعاملات مع الشركات والأطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	الرصيد كما في		طبيعة المعاملة	(غير مدققة)	معاملات مع أطراف ذات علاقة	صون بنك تجارية مدينة (إيجاص ٨)
	٣١ مارس	٢٠ سبتمبر				
٢٠٢٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٢٠ (غير مدققة)	٢٠٢٢٣ (غير مدققة)	مساهم	مدينات	شركة عبد القادر المهدى وأولاده *	شركة عبد القادر المهدى وأولاده *
٣٠٧٨٤,٨٨,٣٢,١٤	٣٠٧٦٢,٣٢,٢٢	٣٠٧٦٢,٣٢,٢٢	مساهم	مدينات	شركة راشد عبد الرحمن الرشيد وأولاده **	شركة راشد عبد الرحمن الرشيد وأولاده **
٤٣٣,٣٢,٣٢,٢٠	٤٣٣,٣٢,٣٢,٢٠	٤٣٣,٣٢,٣٢,٢٠	مساهم	مدينات	شركة المها التجارية ***	شركة المها التجارية ***
٢٧٧,٩١٦	٢٦٥,٨٨,٣	٢٦٥,٨٨,٣	مساهم	مدينات	مجموعة المها الحديد ****	مجموعة المها الحديد ****
٢٢٣,٤٤,٩٠٠	٢٣٦,٧٧,٣	٢٣٦,٧٧,٣	مساهم	مدينات	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٢٢٢,٩٤,٩٤,٥٢	٢٢٦,٧٧,٧	٢٢٦,٧٧,٧	مساهم	مدينات	شركة المها التجارية	شركة المها التجارية
١,٧٧٧,١٩٨	١,٩٥٧,٥	١,٩٥٧,٥	مساهم	مدينات	شركة المعجل التجارية	شركة المعجل التجارية
١٠٤,٤٢,٨٥٠	٣,٧٥٨,١٠٠	٣,٧٥٨,١٠٠	مساهم	مدينات	صون بنك تجارية دائنة	صون بنك تجارية دائنة
٩٤,٦٤,٥٢,٨	٨٥,٩٣٦,٨	٨٥,٩٣٦,٨	مساهم	مدينات	شركة عبد القادر المهدى وأولاده *	شركة عبد القادر المهدى وأولاده *
١٩,٥١٦	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	مساهم	مدينات	شركة راشد عبد الرحمن الرشيد وأولاده **	شركة راشد عبد الرحمن الرشيد وأولاده **
١٩,٥١٦	١٩,٥١٦	١٩,٥١٦	مساهم في الشركة التابعة	مدينات	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهدى وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة ثبات للمقاولات وشركة مصدر للتجهيزات الفنية.
** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الرشيد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية وشركة الرشيد لمواد البناء.
*** مجموع المها للهذا تخص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهها بن عبد الله المها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة ما يلي:

موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	طبيعة المعاملة	المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
			١,٧٤٨,١٣٥	١,٤٨١,٩٨٧	٣,٤٩٦,٢٧٠
				٢,٩٦٣,٩٤٧	

٤ - أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم توزيع أرباح نقدية على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ أوصى مجلس الإدارة في ٨ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ، الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بقيمة ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، وأحقيقة توزيعات الأرباح النقدية للمساهمين المالكين للأسهم يوم ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول بلي تاريخ الاستحقاق، وقد تم توزيع الأرباح في ١٢ يناير ٢٠٢٢م وأودعت بالحسابات الاستثمارية المرتبطة بمحافظ المساهمين الاستثمارية. وقد تم عرض التوصية على الجمعية العامة العادية للمساهمين التي عقدت في ١٣ رجب ١٤٤٣هـ، الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٢م وتمت الموافقة عليها.

٥ - إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضاً لعدة مخاطر مالية متعددة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الإنتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة ككل على التقليبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي.

٦ - إطار إدارة المخاطر المالية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٥ إطار إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تشرف لجنة المراجعة على امتنال 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 المتتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردية المتعلقة بكل بند.

٢/١٥ مخاطر السوق

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

١/٢/١٥ مخاطر أسعار الفائدة

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

القيمة الدفترية كما في		أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧	قروض
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧	

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

الربح (الخسارة) المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدقة)		الربح (الخسارة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)		قروض
الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة نقطة أساس ١٠٠	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة نقطة أساس ١٠٠	الزيادة في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة نقطة أساس ١٠٠	النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة نقطة أساس ١٠٠	
(٨,٨٦٢,٦١٢)	٨,٨٦٢,٦١٢	(٩,٨٥٦,٠٦٥)	٩,٨٥٦,٠٦٥	

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣/١٥ مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان 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 مشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات إقتصادية مشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الإنتمانية قامت المجموعة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الإنتمانية الممنوعة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالإستمرار في مراقبة مخاطر الإنتمان المتعلقة بعملائها وتكون مخصص للخسائر الإنتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة بالإستمرار. ويتمن إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني مرتفع. تستحق الذمم التجارية المدينة والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مقدمة)	موجودات مالية
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٦٥,٦٩٥,٢٦٥		ذمم تجارية مدينة
٦٨,٣٣١,٩٧١	١٩,٥٨٨,٥٠٠		أرصدة بنكية
٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٣٨٥,٢٨٣,٧٦٥		
			موجودات مالية
٢٩٣,٨٠٩,١٣٦	٢٦١,٨٣٠,٧٥٦		مضمونة *
١٢٦,٧٦٥,٣٧٠	١٢٣,٤٥٣,٠٠٩		غير مضمونة **
٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٣٨٥,٢٨٣,٧٦٥		

* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تتضمن الموجودات المالية المضمنة الأرصدة البنكية بقيمة ١٩,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٦٨,٣٣١,٩٧١ مليون ريال سعودي) وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٢٤٢,٢ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تتضمن الموجودات المالية غير المضمنة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٨٥,٩ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تاريخ استحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٩٠,٦ مليون ريال سعودي).

٤/٤ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لوفاء 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 الإنلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الاعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمالية الإجمالية وغير مخصومة.

بيان حول القائم المالي الأولي الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٤٤ مخاطر السيولة (تتمة)

التدفقات النقدية الداعفية غير المخصوصة

إجمالي القيمة الداعفية	فولاذ مستحقة إجمالي الإستحقاقات لتقويمات مستقبلية	من سنة إلى ٣ سنوات أكثر	سنة أو أقل	٢١ مارس ٢٠٢٣م (شهر مدققة)	
				٢٠٢٣م (شهر مدققة)	٢٠٢٣م (غير مدققة)
٩٨٥,٦٠,٥١٧	٩٩٦,٦٣,٩٧٧	٤,٦٤,٤٠,٧	٩٦,٤٢,٣٢,٢٤,٦٠	٩٦,٤٢,٣٢,٢٤,٦٠	٩٦,٤٢,٣٢,٢٤,٦٠
٦٦,٢٢٩,٨٧٥	٦٦,٢٢٩,٨٧٥	—	—	٦٦,٢٢٩,٨٧٥	٦٦,٢٢٩,٨٧٥
٦٢,٢٩٧	٦٢,٢٩٧	—	—	٦٢,٢٩٧	٦٢,٢٩٧
٥٦٧,٩٢٧	٥٦٧,٩٢٧	—	—	٥٦٧,٩٢٧	٥٦٧,٩٢٧
٥,٥٢٧,٠٠٦	٥,٥٢٧,٠٠٦	—	—	٥,٥٢٧,٠٠٦	٥,٥٢٧,٠٠٦
٣١,٩٣٣,٧٣٢	٣١,٩٣٣,٧٣٢	٥,٥٣٧,٧١٨	١٨,٦٠,٣,٣٢,٨٦	٥,٥٣٣,٣٢,٣٣٣	٢,٢٨,٨٥٧
١,١٣٤,٤٠٨	١,١٣٤,٤٠٨	١,١٣٤,٤٠٨	٤٤,٤٤,٤٣,٤٤	٤٤,٤٤,٤٣,٤٤	١,١٣٤,٤٠٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مدقة)				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مدقة)	
٨٨٠,٢٠,٢٦,٦٤	٨٩,٤٢,٤٤,٨٨,٩٠	٤,٢٢,٦٤,٤٢	—	٢,٥٠,٠,٠,٠,٠	٨٨٠,٢٠,٢٦,٦٤
١,٩,٤٧١	١,٩,٤٧١	—	—	—	٤٩,١٦٦,٦٤
١,٤٤,٦٢,٦١	١,٤٤,٦٢,٦١	—	—	—	٤٤,٣٢,٣٢,٨٨
١,٣٨,٢,٣٨,٨	١,٣٨,٢,٣٨,٨	—	—	—	١,٤٤,٤٤,٤٤
١,٥٦,٨,٨,٨	١,٥٦,٨,٨,٨	—	—	—	٥٦,٨,٨,٨,٨
١,٤٣,٧٩,٢,١	١,٤٣,٧٩,٢,١	—	—	—	٤١,١,٤١,١
٢٣,٢٨,٤٤,٩	٢٣,٢٨,٤٤,٩	١٥٧	١٢,٦٦,٤٣	٥,٥٦,٢٢,٣٩	٢,٠٥٤,٩,٧٢
١,٦٠,١٣,١٣,٩٧	١,٦٠,١٣,١٣,٩٧	٢٠	٢٧,٧٣,٩٢٣	٢٤,٣٩,٣٣١	٩٧٧,٩٧٢
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٨٨٠,٢٠,٢٦,٦٤	٨٩,٤٢,٤٤,٨٨,٩٠	٤,٢٢,٦٤,٤٢	—	٢,٥٠,٠,٠,٠,٠	٨٨٠,٢٠,٢٦,٦٤
١,٩,٤٧١	١,٩,٤٧١	—	—	—	٤٩,١٦٦,٦٤
١,٤٤,٦٢,٦١	١,٤٤,٦٢,٦١	—	—	—	٤٤,٣٢,٣٢,٨٨
١,٣٨,٢,٣٨,٨	١,٣٨,٢,٣٨,٨	—	—	—	١,٤٤,٤٤,٤٤
١,٥٦,٨,٨,٨	١,٥٦,٨,٨,٨	—	—	—	٥٦,٨,٨,٨,٨
١,٤٣,٧٩,٢,١	١,٤٣,٧٩,٢,١	—	—	—	٤١,١,٤١,١
٢٣,٢٨,٤٤,٩	٢٣,٢٨,٤٤,٩	١٥٧	١٢,٦٦,٤٣	٥,٥٦,٢٢,٣٩	٢,٠٥٤,٩,٧٢
١,٦٠,١٣,١٣,٩٧	١,٦٠,١٣,١٣,٩٧	٢٠	٢٧,٧٣,٩٢٣	٢٤,٣٩,٣٣١	٩٧٧,٩٧٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 لمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة ل أعمالها.

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	إجمالي الالتزامات يخص: نقد وما في حكمه صافي الالتزامات
١,١٣٥,٥٩٢,٣٥	١,٢١٨,٢٥٢,٥٥٨	
(٦٨,٣٣١,٩٧١)	(١٩,٥٨٨,٥٠٠)	
١,٠٦٧,٢٦٠,٣٣٤	١,١٩٨,٦٦٣,٥٥٨	
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٧٠٥,٤٧٩,٥٨٨	إجمالي حقوق المساهمين
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٧٠٥,٤٧٩,٥٨٨	حقوق المساهمين المعدلة
١,٣٦	١,٧٠	صافي الالتزامات إلى حقوق المساهمين

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)

الإجمالي	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
--	--	--	--	٣٦٥,٦٩٥,٢٦٥	٣٦٥,٦٩٥,٢٦٥
٧٧٣,٦٠٠	--	--	٧٧٣,٦٠٠	--	--
--	--	--	--	١٩,٥٨٨,٥٠٠	١٩,٥٨٨,٥٠٠
٧٧٣,٦٠٠	--	--	٧٧٣,٦٠٠	٣٨٥,٢٨٣,٧٦٥	٣٨٥,٢٨٣,٧٦٥
--	--	--	--	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧	٩٨٥,٦٠٦,٥١٧
--	--	--	--	٦٦,٢٢٩,٨٧٥	٦٦,٢٢٩,٨٧٥
--	--	--	--	٥٦٧,٩٢٧	٥٦٧,٩٢٧
--	--	--	--	٥٠,٥٢٧,٠٦٠	٥٠,٥٢٧,٠٦٠
--	--	--	--	٣٠,٧٠٨,٦١٨	٣٠,٧٠٨,٦١٨
--	--	--	--	١,١٣٣,٦٣٩,٩٩٧	١,١٣٣,٦٣٩,٩٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)

المجموعات المالية	القيمة الدفترية					
	الإجمالي	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	القيمة العادلة
			٣	٢	١	الإجمالي
نقد تجارية مدينة	٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	--	--	--	--
موجودات مالية بالقيمة العادلة	--	--	٢,١٠٠,٧٦٥	٢,١٠٠,٧٦٥	--	--
من خلال الربح أو الخسارة	--	--	٦٨,٣٣١,٩٧١	٦٨,٣٣١,٩٧١	--	--
نقد وما في حكمه	٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٢,١٠٠,٧٦٥	٢,١٠٠,٧٦٥	--	--
المطلوبات المالية	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	--	--	--	--
قرصون وتسهيلات	٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,١٦٦,٤٧١	--	--	--	--
ذمم دائنة تجارية	٥٦٨,٨٨١	٥٦٨,٨٨١	--	--	--	--
دائنون توزيعات أرباح	٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,١٦٦,٤٧١	--	--	--	--
مصاروفات مستحقة وذمم	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	--	--	--	--
دائنة أخرى	١,٠١٤,٤٤٥,٣١٠	١,٠١٤,٤٤٥,٣١٠	--	--	--	--
مخصص الزكاة						

٦ - أحداث هامة

- صدر نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٢/١/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") كما دخل حيز التنفيذ في ٦/٢/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م) بالنسبة لبعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد أقصاه ستة أشهر اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). إن الإدارة بقصد تقييم التغيرات في نظام الشركات الجديد وتعديل لوائحها الداخلية لتوافق مع أحكام النظام الجديد، ومن ثم عرض النظام الأساس المعدل على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية / السنوية للمصادقة عليه.

- قرر البنك المركزي السعودي خلال شهر فبراير ومارس ٢٠٢٣ م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٥٠ نقطة أساس ليارتفاع معدل اتفاقيات إعادة الشراء من ٥٥٪ إلى ٥٥٪ في المئة، وتتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

باستثناء ما ورد أعلاه ، لم تكن هناك أحداث جوهرية خلال الفترة، والتي قد تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد أخذت المجموعة في الإعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لأصولها المالية وغير المالية وتعذر هذه أفضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حالياً، وبالرغم من ذلك تظل هذه المبالغ المدرجة ذات حساسية عالية للتقلبات السوق.

كما أجرت إدارة المجموعة تقييمها لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار أعمالها في المستقبل القريب.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (نهاية)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- أحداث لاحقة

- قرر البنك المركزي السعودي خلال شهر مايو ٢٠٢٣م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٢٥ نقطة أساس ليارتفاع معدل اتفاقيات إعادة الشراء من ٥٪ إلى ٧٥٪ في المئة، وتتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

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

١٨- أرقام المقارنة

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

١٩- إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٣م).