

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق 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 القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالإيضاحات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ١٤ شعبان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٣ فبراير ٢٠٢٥م

الخبـر

هاتف 4636 | ص.ب 966 13 893 3378
فاكس 31952 | 966 13 893 3349

جـدة

هاتف 15651 | ص.ب 966 12 652 3333
فاكس 21454 | 966 12 652 2894

الرياض

هاتف 69658 | ص.ب 966 11 206 5333
فاكس 1157 | الرياض 966 11 206 5444

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٨٦,٣٦٣,٠٠٣	٥٧٧,٤٨٠,٨٠٤	٥	عقارات وآلات ومعدات، بالصافي
٣,٢٦٨,٦٨٧	٣,١٣٠,٢٦٧		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٥,٩٠٩,٧٣١	٢٥,٢٨٥,٦١٠	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
٦١٥,٥٤١,٤٢١	٦٠٥,٨٩٦,٦٨١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٧٩,٧٧٣,٦٥٧	٧٥٧,٦١٢,١٩٨	٧	مخزون، بالصافي
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٣٨٤,٧٢٤,٥١٦	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٦,٢٢٢,٠٩٢	١٦,٧٧٠,٩٣٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، بالصافي
١,٠٩٠,٣٢١	٩٧٦,٥٤٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١,٠١٨,٨٠٥	٤٧,٦٥١,٤٥٥		نقد وما في حكمه
١,١٦٨,٩٧٠,١٢٦	١,٢٠٧,٧٣٥,٦٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٨٤,٥١١,٥٤٧	١,٨١٣,٦٣٢,٣٢٨		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨١,٠٨١,٢٤٧	٨٥,٦٧٣,٠٦٤		أرباح ميقاتية
٥٨٩,٠٨١,٢٤٧	٥٩٣,٦٧٣,٠٦٤		إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة
١٠١,٨٨٤,٣٦٧	١٠٠,٨٤٩,٨٥٠		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٦٩٤,٥٢٢,٩١٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٧,٥٠٤,٠٤١	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٤,٧٥٧,٥٨٢	٢٥,٠٧٠,٧٢٥	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤٥,٤٨١,٠٠٠	٤٧,٠١٥,٠٩٨		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٤٥٦,٢٧٧	١٣,٥٨٢,٧٢٦		التزام تكاليف تفكيك وإزالة عقارات وآلات ومعدات
١٩٠,٨٧٢,٩٠٠	١٩٣,١٧٢,٥٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٧٥٦,٥٩٠,٥٦٦	٩	قروض قصيرة الأجل
٣,٤٤٧,٣٩٤	٣,٢٨١,٥٠١	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٦٧,٥٦٢	٥٦٧,٤٥٢		دائنو توزيعات أرباح
٨٢,٤٧١,٠٥٢	١٠٠,٤٢٤,١٧٥		ذمم تجارية دائنة
١٤,٣٨٧,١٨٤	٧,٠٧٩,٧٢٣		دفعات مقدمة من العملاء
٤٢,٢٦٨,٤١٢	٤٠,٥٢٧,٣٣٠		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦,٦٥٣,٦٢١	١٧,٤٦٦,٠٧٧	١٠	مخصص الزكاة
٩٠٢,٦٧٣,٠٣٣	٩٢٥,٩٣٦,٨٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٩٣,٥٤٥,٩٣٣	١,١١٩,١٠٩,٤١٤		إجمالي المطلوبات
١,٧٨٤,٥١١,٥٤٧	١,٨١٣,٦٣٢,٣٢٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبتي

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

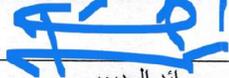
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

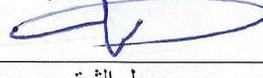
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)		
٦٣٠,٧١٥,١٤٨	٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣		المبيعات
(٥٥٧,٧٨٣,٠٨٦)	(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)		تكلفة المبيعات
٧٢,٩٣٢,٠٦٢	٣٩,١٥٣,٣٢٦		مجمل الربح
(٨,٦٦٩,٧١٧)	(٦,٦٤٩,٦٣٠)		مصرفات بيع وتوزيع
(١٥,١٤٣,٣٥٨)	(١٣,٨١١,٨٤٦)		مصرفات إدارية
٤٩,١١٨,٩٨٧	١٨,٦٩١,٨٥٠		الربح من التشغيل
(١٦,٤٧١,٢٩٣)	(١٤,٦١٢,٤٨٠)		أعباء تمويلية
١,٢٧٧,٤٩٥	١٩٤,٦٧١		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٠,٠٠٠)	٣٣,٦٠٠		أرباح / خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٤,٧١٦)	٦٢,١١٧		إيرادات أخرى
٣٣,٨٥٠,٤٧٣	٤,٣٦٩,٧٥٨		الربح قبل الزكاة
(٢,٦٣٠,٠٨٠)	(٨١٢,٤٥٧)	١٠	الزكاة
٣١,٢٢٠,٣٩٣	٣,٥٥٧,٣٠١		صافي الربح للفترة
٣١,٢٢٠,٣٩٣	٣,٥٥٧,٣٠١		إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢٩,٥٤٨,٥٢٢	٤,٥٩١,٨١٧		الربح العائد إلى:
١,٦٧١,٨٧١	(١,٠٣٤,٥١٦)		مساهمي الشركة
٣١,٢٢٠,٣٩٣	٣,٥٥٧,٣٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٥٤٨,٥٢٢	٤,٥٩١,٨١٧		إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد إلى:
١,٦٧١,٨٧١	(١,٠٣٤,٥١٦)		مساهمي الشركة
٣١,٢٢٠,٣٩٣	٣,٥٥٧,٣٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٥٨	٠,٠٩	١١	ربحية السهم لـ صافي ربح الفترة:
٠,٥٨	٠,٠٩		الأساسية
			المخفضة

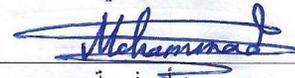
نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبيني

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة			رأس المال
		الإجمالي	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	١٠١,٨٨٤,٣٦٧	٥٨٩,٠٨١,٢٤٧	٨١,٠٨١,٢٤٧	--	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٥٧,٣٠١	(١,٠٣٤,٥١٦)	٤,٥٩١,٨١٧	٤,٥٩١,٨١٧	--	--
--	--	--	--	--	--
٣,٥٥٧,٣٠١	(١,٠٣٤,٥١٦)	٤,٥٩١,٨١٧	٤,٥٩١,٨١٧	--	--
٦٩٤,٥٢٢,٩١٥	١٠٠,٨٤٩,٨٥١	٥٩٣,٦٧٣,٠٦٤	٨٥,٦٧٣,٠٦٤	--	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٠,٣٦١,٩٣٥	١٠٢,٢١٤,٧١٤	٥١٨,١٤٧,٢٢١	(١٩,٠٥٠,٨٣٩)	٢٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٢٢٠,٣٩٣	١,٦٧١,٨٧١	٢٩,٥٤٨,٥٢٢	٢٩,٥٤٨,٥٢٢	--	--
--	--	--	--	--	--
٣١,٢٢٠,٣٩٣	١,٦٧١,٨٧١	٢٩,٥٤٨,٥٢٢	٢٩,٥٤٨,٥٢٢	--	--
--	--	--	(٢,٩٥٤,٨٥٢)	٢,٩٥٤,٨٥٢	--
٦٥١,٥٨٢,٣٢٨	١٠٣,٨٨٦,٥٨٥	٥٤٧,٦٩٥,٧٤٣	٧,٥٤٢,٨٣١	٣٢,١٥٢,٩١٢	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٣ م (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
المحول إلى الإحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدقق)

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المنهيم

الرئيس التنفيذي

سهل الثبيتي

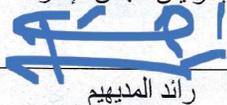
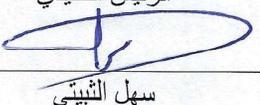
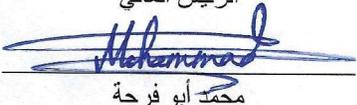
الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٣,٨٥٠,٤٧٣	٤,٣٦٩,٧٥٨		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات:
١١,١٧٤,٦٥٧	١١,٢٥٢,٠٢٩	٥	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢٣٨,٥٩١	٢٣٨,٤٢٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٨,٩٩٤	--		خسائر إستبعاد ممتلكات والآت ومعدات
١١٤,٨٠٤	٢٠٣,٩٤٨		مخصص مخزون بطئ الحركة
(٢,٨٣٨,١٦٣)	(٢,٢٨٨,٥٠٥)		مخصص إنخفاض قيمة المخزون
(١,٢٧٧,٤٩٥)	(١٩٤,٦٧١)		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٤٠,٠٠٠	(٣٣,٦٠٠)		أرباح / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٧٠١,٦٢٥	٦٢٤,١٢١	٦	إطفاء حق إستخدام أصول
١٦,٤٧١,٢٩٣	١٤,٦١٢,٤٨٠		أعباء تمويلية
١,٦٩٩,٣٣١	١,٨٨٨,٤٢٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة الموظفين المحمل على الفترة
٦٠,٣٣٤,١١٠	٣٠,٦٧٢,٤٠٨		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٦,٨٥٤,٦٤١)	١٦,١٤٠,٧٣٥		ذمم تجارية مدينة
٢٤,٠٠٣,٧٢٩	(٧٥,٧٥٣,٩٨٤)		مخزون
١,٩٨٨,٩٨٦	(٥٤٨,٨٤٣)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٧,٩٩١,٩٧٩	١٧,٩٥٣,١٢٣		ذمم تجارية دائنة
(١٤,٤٧٩,٧٤٦)	(٧,٣٠٧,٤٦١)		مدفوعات مقدمة من العملاء
٨,٧٤٤,٦٦٣	(٢,٠٤١,٨٢١)		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨١,٧٢٩,٠٨٠	(٢٠,٨٨٥,٨٤٣)		النقد (المستخدم في) المتوفر من العمليات التشغيلية
(١٢,٠١٢,٦٤٢)	--	١٠	زكاة مدفوعة خلال الفترة
(٣١٦,٤٩١)	(٣٥٤,٣٢٨)		تعويضات نهاية الخدمة الموظفين المدفوعة خلال الفترة
٦٩,٣٩٩,٩٤٧	(٢١,٢٤٠,١٧١)		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٧,٨٨٧,٠٥٧)	(٢,٣٦٩,٨٣٠)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
--	(١٠٠,٠٠٢)		شراء أصول غير ملموسة
(٣,٢٢٠,٧٠٤)	(١,٠٢٤,٢٨٢)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨٢٨,٣٢٧	١,٣٦٦,٣٣١		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٢٧٩,٤٣٤)	(٢,١٢٧,٧٨٣)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٨٤٩,٥٥١,٣٢٦	٨١١,٤١٦,٥٦٦	٩	المحصل من القروض والتسهيلات الإئتمانية
(٩٠٠,١٨٣,٦٨٠)	(٧٩٧,٣٧٧,٨٠٨)	٩	المسدد من القروض والتسهيلات الإئتمانية
(١٠,١٢٠,١٥٦)	(١٣,٧٧٤,٨٧٣)		أعباء تمويلية مسددة
(١٨٣,٩٩٠)	(٢٦٣,١٧١)	٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٦٠)	(١١٠)		أرباح موزعة
(٦٠,٩٣٦,٥٦٠)	٦٠٤		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
نائب رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	الرئيس المالي	
			
راند المديهم	سهل الشيبني	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح
٣,١٨٣,٩٥٣	(٢٣,٣٦٧,٣٥٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٧٩٩,١٧١	٧١,٠١٨,٨٠٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦,٩٨٣,١٢٤	٤٧,٦٥١,٤٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٨,٥٨٠	١٢٦,٤٤٩	* معاملات أخرى غير نقدية
٥,٨١١,٩٩٠	٣٠٠,٧٣٩	مخصص فك وإزالة موجودات منشأة على أرض مستأجرة
٤٤٠,٥٦٧	٤١٠,٤٢١	مصروفات مستحقة وندم دائنة أخرى
(٦,٣٥١,١٣٧)	(٨٣٧,٦٠٩)	التزامات عقود الإيجار
		الأعباء التمويلية

نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبيتي

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٠٩ هـ بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ وقرار معاليه بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م. كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ والتعديلات اللاحقة له.

تتمثل أنشطة الشركة في:

- صناعة الأنابيب والمواسير والأشكال المجوفة من الحديد الصلب،
- صناعة الهياكل المعدنية وأجزائها للجسور والأبراج،
- صناعة الأعمدة وأجزائها، يشمل (أعمدة وكابائن الإنارة وأعمدة إشارات المرور. إلخ)،
- صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية.

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٠ ريال سعودي).

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

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

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٨٣

ص. ب ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

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

٣/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

الإستمرارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

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

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

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

إن حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاه وفقاً لما هو ملائم، حيث يكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

حصص المساهمين غير المسيطرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك يوجد بعض التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤. المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها المجموعة الإيرادات وتتكدب التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للمجموعة، تمارس المجموعة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الإنشاءات	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	القطاعات الأخرى
مصنع اليمامة للصناعات الحديدية (الأنابيب والمواسير) مصنع اليمامة لحديد التسليح مصنع اليمامة للهياكل الفراغية	مصنع أبراج الطاقة الكهربائية مصنع الأعمدة الكهربائية	مصنع الطاقة الشمسية	الإدارة العامة

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

التقارير القطاعية					٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
الإجمالي	أخرى	قطاع الطاقة المتجددة	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	
٤٨٤,٤٤٣,٩٣٣	--	٥٠,٠٩٢,٧٨٩	١٤٦,٧٦٣,٥٣٤	٢٨٧,٥٨٧,٦١٠	المبيعات
(٤٤٥,٢٩٠,٦٠٧)	--	(٤٧,٣٥٩,٣٩١)	(١١٤,٩١٩,٨٧٣)	(٢٨٣,٠١١,٣٤٣)	تكلفة المبيعات
٣,٥٥٧,٣٠١	٢٢٨,٤٩٧	١,٧٥٧,٣٨١	١٥,٩٠٤,٤٠٣	(١٤,٣٣٢,٩٨٠)	صافي ربح القطاع
١,٨١٣,٦٣٢,٣٢٨	١٥,٣٦٢,٣٤٩	٩٠,١٥٠,٠٥٣	٧٦٢,٦٩٨,٥٧٨	٩٤٥,٤٢١,٣٤٨	موجودات القطاع
١,١١٩,١٠٩,٤١٣	١١,٨٧٧,٢٥٦	٧٥,٤٧٥,٠٣٩	٢٧٦,١١١,٦٤٤	٧٥٥,٦٤٥,٤٧٤	مطلوبات القطاع
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٦٣٠,٧١٥,١٤٨	--	١٩٠,٧٨٩,٧٠٦	١٥٣,٨٣٣,٧٨١	٢٨٦,٠٩١,٦٦١	المبيعات
(٥٥٧,٧٨٣,٠٨٦)	--	(١٨٥,١٤٧,٤٣٦)	(١٢٣,٧١٩,٨١٢)	(٢٤٨,٩١٥,٨٣٨)	تكلفة المبيعات
٣١,٢٢٠,٣٩٣	١,٢٣٧,٤٩٤	١,٢٧٧,٨٨٦	١٢,٠٨٦,٨٧٦	١٦,٦١٨,١٣٧	صافي ربح القطاع
١,٧٩١,٩٠٥,٥٨٣	٢٤,٦٠٨,٦٣٧	١١٢,١١٠,٥١٣	٥٥٧,١١٢,١٥٩	١,٠٩٨,٠٧٤,٢٧٤	موجودات القطاع
١,١٤٠,٣٢٣,٢٥٥	١٩,٠٧٦,٠٣٨	١٥٥,٠١٥,١٠٧	٣٤٠,٦٦٣,٢١٤	٦٢٥,٥٦٨,٨٩٦	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٩٥٨,٤٠٠,٩٥٢	٩٥٨,٧٦١,٤٥١	إجمالي التكلفة
١٩٧,٤٦٤,٦٢٤	١٩٩,٤٢٢,٥٤٤	مشروعات تحت التنفيذ (٤/٥)
(٥٦٨,٧٠٠,٦٢٨)	(٥٧٩,٩٠١,٢٤٦)	مجمع الإستهلاك
(٨٠١,٩٤٥)	(٨٠١,٩٤٥)	خسائر الإنخفاض في القيمة
٥٨٦,٣٦٣,٠٠٣	٥٧٧,٤٨٠,٨٠٤	صافي القيمة الدفترية

٢/٥ إن مباني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠٩,٨٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١١٢,٥٥ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مباني مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتهما الدفترية ٥٦,١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧,٤٥ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٨,٦ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧ هـ بإيجار سنوي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

٤/٥ تتضمن المشروعات تحت التنفيذ الأعمال التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢,٣٧١,٩٥٥	٣,٦٧٠,٤٢٢	دفعات مقدمة للموردين
١٧٩,٩٢٠,٩٤٧	١٨٠,٠١٨,٤٨٦	مشروع أنظمة طاقة الرياح
١٤,٠٧١,٦٦٨	١٤,٠٧١,٦٦٨	أعمال توسعة مصنع انابيب جدة
١,١٠٠,٠٥٤	١,٥٧٢,٣١٣	مشروع مصنع الصهر - حديد التسليح
--	٨٩,٦٥٥	أعمال توسعة مصنع الأبراج
١٩٧,٤٦٤,٦٢٤	١٩٩,٤٢٢,٥٤٤	

* تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من الأعمال تحت التنفيذ لمشروع أنظمة طاقة الرياح خلال الربع الثاني لسنة ٢٠٢٥ م.
** حصلت المجموعة على تسهيل طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع إنشاء مصنع طاقة الرياح بتكلفة تقديرية بإجمالي ٢٤٠,٢٦٦,٠٠٠ ريال سعودي وذلك مقابل رهن كافة الأصول الثابتة للمشروع.
*** خلال الفترة بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ ١,٩٦ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
٤٠,٤٣٧,٣١٠	٤٠,٤٩٥,١٢١		التكلفة
٥٧,٨١١	--		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٠,٤٩٥,١٢١	٤٠,٤٩٥,١٢١		إضافات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,٧٢٣,٣١٧	١٤,٥٨٥,٣٩٠		مجمع الاطفاء
٢,٨٦٢,٠٧٣	٦٢٤,١٢١		الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٥٨٥,٣٩٠	١٥,٢٠٩,٥١١		الاطفاء خلال الفترة / السنة
٢٥,٩٠٩,٧٣١	٢٥,٢٨٥,٦١٠		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٠,٧١٦,٤٥٢	٢٨,٢٠٤,٩٧٦		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٧,٨١١	--		إضافات خلال الفترة / السنة
١,٧٢٤,٥٨٩	٤١٠,٤٢١		أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
(٤,٢٩٣,٨٧٦)	(٢٦٣,١٧١)		المسدد خلال الفترة / السنة
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٢٨,٣٥٢,٢٢٦		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣,٤٤٧,٣٩٤	٣,٢٨١,٥٠١	التزام متداول
٢٤,٧٥٧,٥٨٢	٢٥,٠٧٠,٧٢٥	التزام غير متداول
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٢٨,٣٥٢,٢٢٦	

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣١١,٨٠٤,٠٥٧	٤١٦,٩٤٢,٦٩٠		مواد خام
١٧١,٧٤٠,٩٨٥	١٨٦,٥٠٨,٠٨٣		إنتاج تام
٢٩,٣٠٧,٩٦٩	٢٠,١٥٧,٦٧٨		إنتاج تحت التشغيل
٥٠,٧١٨,٤٦٠	٥٠,٦٤٣,٠٢١		قطع غيار
٢٤,٩٤٦,٥٥٣	٢٦,٥٥٢,٥٠٧		الخردة والسكراب
٥٠٨,٧٦٠	٣٥١,٥٠٦		مواد التغليف والتعبئة
٨٨٢,٩١٨	٩٦٠,٨٨٣		مواد مستهلكة
١٠٦,٥٧١,٢٠٧	٧٠,١١٨,٥٢٥		بضاعة بالطريق
٦٩٦,٤٨٠,٩٠٩	٧٧٢,٢٣٤,٨٩٣		
(١٤,٤١٨,٧٤٧)	(١٤,٦٢٢,٦٩٤)	٢/٧	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٢٨٨,٥٠٥)	--	٣/٧	يخصم: مخصص إنخفاض المخزون
٦٧٩,٧٧٣,٦٥٧	٧٥٧,٦١٢,١٩٨		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٨,٥٩٧,٥٤٣	١٤,٤١٨,٧٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥٧,١٣٩	٢٠٣,٩٤٨	المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٤٣٥,٩٣٥)	--	مخصص انتفي الغرض منه
١٤,٤١٨,٧٤٧	١٤,٦٢٢,٦٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢,٨٣٨,١٦٣	٢,٢٨٨,٥٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٤٩,٦٥٨)	(٢,٢٨٨,٥٠٥)	مخصص انتفي الغرض منه
٢,٢٨٨,٥٠٥	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. ذمم تجارية مدينة، بالصافي

١/٨ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٦٧,٣١٩,٨٦٤	١٦٩,٢١١,٨٠٩	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٢٤٣,٤٧١,٨٦٧	٢٢٥,٤٣٩,١٨٧		عملاء تجاريون - أخرى
٤١٠,٧٩١,٧٣١	٣٩٤,٦٥٠,٩٩٦		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)		يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٣٨٤,٧٢٤,٥١٦		

٢/٨ بلغ إجمالي مبيعات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للعملاء الرئيسيين (٨ عملاء) ٣٦٨,٧٤ مليون ريال سعودي بنسبة ٧٦٪ من مبيعات الفترة (٤٤٤,٧) مليون ريال سعودي بنسبة ٧٠,٥٪ من مبيعات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغ رصيد العملاء الرئيسيين القائم ضمن الذمم التجارية ١٧٢,٧٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢٢ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٤/٨ فيما يلي بيان بأعمار الذمم التجارية المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢٥٦,٣١٦,٢٣٢	٣١٤,٥٧٦,٢١٤	غير مستحق
١٢١,٩٨٦,٢١٨	٦٢,٢٣٤,٤٧١	من صفر إلى ٩٠ يوم
٢٣,٢٩٧,٣٧٠	٧,١٣٥,٧٤٤	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٩,١٩١,٩١١	١٠,٧٠٤,٥٦٧	أكثر من ١٨١ يوم
٤١٠,٧٩١,٧٣١	٣٩٤,٦٥٠,٩٩٦	
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٣٨٤,٧٢٤,٥١٦	

* بلغت تحصيلات الفترة اللاحقة من أرصدة الذمم التجارية المدينة القائمة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٢٨,٨٧ مليون ريال سعودي)، وبلغت الذمم المضمونة ١٩٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٢٣٦,٨ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ١٣٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٠٩,١ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها، ووفقاً لأفضل تقديرات الإدارة فإن أثر التغيير في مخصص الخسائر الائتمانية على القوائم المالية غير جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. تسهيلات بنكية

١/٩ تسهيلات بنكية من بنوك تجارية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية متوافقة مع الضوابط الشرعية بلغ إجماليها ٢,١١ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٢,١٧ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٣١ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ١,٣١ مليار ريال سعودي)، تتمثل تسهيلات البنوك المحلية في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلات بنكية طويلاً الأجل منحه البنك العربي الوطني للشركة الأم للمساهمة في إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية وتمويل رأس المال العامل، وقد تم سداد آخر أقساطه خلال السنة المالية الحالية. إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سندات لأمر صادرة من الشركة الأم والشركة التابعة للبنوك المحلية بلغ متوسط اسعار الفائدة من ٤٪ الي ٨٪.

٢/٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت المجموعة خلال شهر أغسطس ٢٠٢٣م على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح بمبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، للمساهمة في تمويل العقارات والآلات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل، على أن يتم صرف المبلغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥م، 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 الاتفاقية، تم الاتفاق على الحد الأعلى لها، وقد قامت المجموعة بتلبية متطلبات واستلمت مبلغ ١١٤,٨٢٣,٦٠٧ ريال سعودي يمثل ٦٧,٥٤٪ من قيمة القرض، تم استقطاع ٦٧,٥٤٪ من الأتعاب منه (٩,١٨٥,٨٨٨ ريال سعودي)، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٨م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٥٤ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٣٢م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، وذلك مقابل رهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع والآته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحفاظ بنسب مالية معينة.

٣/٩ القروض والتسهيلات البنكية المتداولة وغير المتداولة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٧٥٦,٥٩٠,٥٦٦	الجزء المتداول (٤/٩)
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٧,٥٠٤,٠٤١	الجزء غير المتداول (٥/٩)
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧	

٤/٩ القروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ غير المسددة تحت حساب تسهيلات سحب على المكشوف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل لشركات المجموعة والمستحقة خلال ١٢ شهر.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٧٥٦,٥٩٠,٥٦٦	القروض البنكية قصيرة الأجل
٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨	٧٥٦,٥٩٠,٥٦٦	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. تسهيلات بنكية (تتمة)

٥/٩ يستحق الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٠,٠٨٧,٣٤٥	١٠,١١٨,٠٢٧	٢٠٢٧
١٢,٦٠٩,١٨١	١٢,٦٤٧,٥٣٤	٢٠٢٨
١٥,١٣١,٠١٨	١٥,١٧٧,٠٤١	٢٠٢٩
١٧,٦٥٢,٨٥٤	١٧,٧٠٦,٥٤٨	٢٠٣٠
٢٢,٦٩٦,٥٢٦	٢٢,٧٦٥,٥٦٢	٢٠٣١
٢٩,٠٠١,١١٧	٢٩,٠٨٩,٣٢٩	٢٠٣٢
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٧,٥٠٤,٠٤١	

٦/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
١٠٧,١٧٨,٠٤١	١٠٧,٥٠٤,٠٤١	صندوق التنمية الصناعية السعودي
--	٥٨,٨٤٩,٤٨٧	البنك السعودي للاستثمار
١٢٦,٦٣٩,٧١٣	٦٨,٢٣٩,٧١٣	البنك السعودي الفرنسي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإنماء
٥٢,٠٢٣,٥٨٤	٣٨,٤٩٠,٦٢٨	مصرف الراجحي
٤٨,٧١٤,٥١١	٩١,٠١٠,٧٣٨	البنك السعودي البريطاني
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧	

٧/٩ الحركة في القروض والتسهيلات البنكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٢٦٩,٩٧٥,٧٢٩	٨١١,٤١٦,٥٦٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٣٢٣,٠٦٩,٦٩٤)	(٧٩٧,٣٧٧,٨٠٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تتضمن الحركة على القروض خلال الفترة مبلغ ٠,٤٢٨ مليار ريال سعودي قروض مدورة خلال الفترة (٢٠٢٤م: ١,٦٨١ مليار ريال سعودي).

** بلغت تكلفة التمويل المرتبطة بالقروض والتسهيلات البنكية المحملة على قائمة الربح او الخسارة خلال الفترة ١٤,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥,٩٣ مليون ريال سعودي)، لم يتم رسملة أية أعباء تمويلية خلال الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	١/١٠ مخصص الزكاة
٢٥,٣٩٤,٣٨٦	١٦,٦٥٣,٦٢١	الرصيد في ١ أكتوبر
٨,١٧٨,٣٨٣	١,٦١٩,٨٥٦	المكون خلال الفترة / السنة
--	(٨٢٣,٤١٦)	رد مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة
٢,٥٢١,٧٤٠	١٦,٠١٦	فروق زكوية عن سنوات سابقة
(١٩,٤٤٠,٨٨٨)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٦,٦٥٣,٦٢١	١٧,٤٦٦,٠٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/١٠ الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قدمت الشركة الإفراجات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس في ٢٦ يونيو ٢٠٠٦م حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٦م، وفيما يلي تفاصيل الوضع الزكوي للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والذي يوضح قيمة الفروقات الزكوية الناتجة عن فحص الهيئة للسنوات المشار إليها ونتيجة اعتراض الشركة على تلك الفروقات وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة مقابل فروقات فحص تلك السنوات:

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

ب) السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م:

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

وقد قامت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية في جلسة الاستئناف التي عقدت في ١٩ مارس ٢٠٢٤م بإثبات انتهاء خلاف شركة اليمامة للصناعات الحديدية (رقم مميز ٣٠٠٠٦٥٦٩٢٤) مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، المتعلق بالبند الرئيس في الاعتراض المتمثل بعدم حسم مساهمة الشركة في مشروع تطوير أرض المليسا من الوعاء الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٠م، وذلك بقبول الهيئة لطلبات الشركة في هذا الشأن التي تقضي بحسم رصيد أرض المليسا من الوعاء الزكوي لهذه السنوات بالإضافة إلى قبول الاعتراض على إضافة الهيئة لأحد البنود إلى الوعاء الزكوي، وبالتالي قبول حوالي ٩١٪ من قيمة الاعتراض ورفضت البنود الأخرى التي تمثل حوالي ٩٪ من قيمة الاعتراض. وقد قامت الشركة خلال شهر أبريل ٢٠٢٤م بتقديم التماس للأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية على البنود التي تم رفضها في جلسة الاستئناف التي عقدت في ١٩ مارس ٢٠٢٤م، التي تمثل حوالي ٩٪ من الفروق الزكوية للأعوام ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٠م. وبعد التواصل مع الهيئة، طلبت الشركة من الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية تعليق الإلتماس من أجل التوصل إلى تسوية مع الهيئة، وقد وافقت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٤م على ذلك وتم تعليق الإلتماس حتى ٥ مايو ٢٠٢٥م للتوصل إلى تسوية مع الهيئة، وقد قدمت الشركة بتقديم طلب التسوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥م، وقد تم قبول الطلب وإسناده إلى لجنة التسويات الزكوية والضريبية في هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد قامت هذه اللجنة بعقد جلسة في ١٣ يناير ٢٠٢٥م، وقد طلبت اللجنة في محضر الاستماع بعض المستندات الخاصة بالفروق الزكوية للسنوات ٢٠٠٨-٢٠١٠م من شركة اليمامة للصناعات الحديدية، وقد قامت الشركة بتزويد اللجنة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة (تتمة)

٢/١٠ الوضع الزكوي (تتمة)

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

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

هـ) سنة ٢٠٢٠ م:
بلغت الفروقات الزكوية عن سنة ٢٠٢٠ م مبلغ ٩,٧٤ مليون ريال سعودي وفقاً للربط الزكوي ومطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢,٥٨٩ ريال سعودي، والإعتراض على مبلغ ٩,٧٣ 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 الزكوية الضريبية والجمركية اعتراض الشركة على الربط الزكوي لدى الهيئة، فقامت الشركة بطلب الاستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية، وتم رفض الاستئناف خلال الجلسة التي عقدت في أكتوبر ٢٠٢٣ م ومطالبة الشركة بسداد مبلغ ٩,٧٣ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد المبلغ والالتماس للجهات المعنية خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٣ م. عقدت الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات ومنازعات ضريبة الدخل، المنبثقة عن الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية، جلستها بتاريخ ١٧/١٠/٢٠٢٤ م، وبعد الاطلاع على طلب التماس شركة اليمامة للصناعات الحديدية الخاص بالفروق الزكوية للسنة المالية ٢٠٢٠ م، وعلى المذكرات المقدمة، وما احتواه ملف القضية من أوراق ومستندات، تم رفض الاستئناف. وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٤ م بطلب التماس آخر على هذه الفروقات، وقد أصدرت الأمانة العامة للجان الزكوية الضريبية والجمركية قرارها النهائي برفض التماس الشركة خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٤ م. وبهذا تم إقفال الفروق الزكوية المستحقة عن تلك السنة نهائياً.

و) السنتان ٢٠٢١ م - ٢٠٢٢ م:
استلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال شهر أبريل ٢٠٢٤ م اعتماد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، كما استلمت ربطاً زكويّاً للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تضمن فروقاً زكوية بلغت ١,٥٣ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداد المبلغ والاعتراض على الربط الزكوي خلال شهر يوليو ٢٠٢٤ م.

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

ح) سنة ٢٠٢٤ م:
قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة وسددت الزكاة المستحقة، ولم تستلم أية ربوط زكوية حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقرارها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، علماً بأن شهادة زكاة تنتهي بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م، أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة (تتمة)

٣/١٠ الوضع الضريبي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

تقدم الشركة إقراراتها الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بشكل شهري، وتقوم بسداد المستحقات الضريبية خلال الفترة النظامية لكل إقرار ضريبي، إستلمت شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال شهر يناير ٢٠٢٥ م إشعار فروق عن ضريبة القيمة المضافة بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الإقرارات الضريبية المقدمة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وتم سداد تلك الفروق خلال شهر يناير ٢٠٢٥ م.

شركة اليمامة لحديد التسليح

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

١١- ربحية السهم

١/١١ ربحية السهم الأساسية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٢٩,٥٤٨,٥٢٢	٤,٥٩١,٨١٧	ربح السهم العائد على مساهمي الشركة
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٨	٠,٠٩	ربح السهم العائد على مساهمي الشركة

٢/١١ ربحية السهم المخفضة

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

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٧٦,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٥,٦ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٢٧٢,٠٧ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٣٢٢,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

٣/١٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغت الارتباطات الرأسمالية عن العقود المبرمة المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥) مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٨٨ مليون ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١/١٣ تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم وإعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤ م مع المنشآت والأطراف التالية، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
٧٢,٠٠٢,٠٨٠	١٠٥,٤٦١,٢٣٣	٧١,٥٦٧,٢١٦	١١٤,١٠٨,٧٤١	مبيعات	مساهم	تحت بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩) شركة عبد القادر المهديب وأولاده * شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده ** شركة المهنا التجارية مجموعة المهنا التجارية *** شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٣٣,٤٣٣,٤٦٥	١٣,٣٦٣,٩٤١	١٠٠,٦٧٨	٣,٥٥١,٠٩٧	مبيعات	مساهم	
٢٢,٤٣٨,٠٢٢	١٦,٦٠٤,٣٦٥	٣٥,١٧٢,٥١٩	٤٦,١٨٨,١٢٤	مبيعات	مساهم	
٢٦,٥٤٥,١٧٦	٢٧,٧٣٨,١٩٠	١٩,٥٤٧,١٣١	١٦,٢٤٦,٠٣٩	مبيعات	مساهم	
١٢,٩٠١,١٢١	٦,٠٤٤,٠٨٠	١,٦٤٢,٦٨٢	٦,١٢٣,٠٧٤	مبيعات	مساهم في الشركة التابعة	
١٦٧,٣١٩,٨٦٤	١٦٩,٢١١,٨٠٩					
--	٨٠٥	٣٦,٤٨٨	٢٣٣,٨٦٧	مشتريات	مساهم	تحت بند ذمم تجارية دائنة شركة عبد القادر المهديب وأولاده * شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
--	--	٤٧٣,٦٠٤	--	مشتريات	مساهم في الشركة التابعة	
--	٨٠٥					

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهديب وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة ثبات للمقاولات وشركة مصدر للتجهيزات الفنية.
** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية وشركة الراشد لمواد البناء.
*** مجموعة المهنا التجارية تخص المساهم وعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبد الله المهنا.

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

طبيعة المعاملة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	١,٥٩٩,٢٢١	٥٠٨,٣٦٢
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٧٣٣,٥٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أوصى مجلس الإدارة بإجماعه بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ٢٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ٠,٥ ريال للسهم، وسيتم عرض التوصية على الجمعية العمومية التي
ستعقد خلال شهر مارس ٢٠٢٥ م.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
لم يتم توزيع أرباح على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٥. إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة
العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

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

١/١٥ إطار إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

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

٢/١٥ مخاطر السوق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٥ إطار إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	قروض	
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧		
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	أسعار الفائدة
(٨,٥٠٠,٥٥٨)	(٨,٦٤٠,٩٤٦)	الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (خسارة)
٨,٥٠٠,٥٥٨	٨,٦٤٠,٩٤٦	الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (ربح)

٢/٢/١٥ مخاطر العملات الأجنبية

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

٣/١٥ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات إقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللدخول من المخاطر الائتمانية قامت المجموعة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣/١٥ مخاطر الائتمان (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤٠٠,٨٦٥,٢٥١	٣٨٤,٧٢٤,٥١٦	موجودات مالية
٧١,٠١٨,٨٠٥	٤٧,٦٥١,٤٥٥	ذمم تجارية مدينة
٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	٤٣٢,٣٧٥,٩٧١	نقد وما في حكمه
٣٠٧,٨٢٠,٥٤٢	٢٤٠,٢١٤,٠٢٧	موجودات مالية
١٦٤,٠٦٣,٥١٤	١٩٢,١٦١,٩٤٤	مضمونة *
٤٧١,٨٨٤,٠٥٦	٤٣٢,٣٧٥,٩٧١	غير مضمونة **

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الأرصدة البنكية بقيمة ٤٧,٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧١,٠٢ مليون ريال سعودي) وذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٩٢,٦ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣٦,٨٠ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تتضمن الموجودات المالية غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٥٧,٤٦ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٠,٣٢ مليون ريال سعودي).

٤/١٥ مخاطر السيولة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تتمة)

إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الاستحقاقات التعاقدية	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة			
		فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل
٨٦٤,٠٩٤,٦٠٨	٨٧٧,٧١٧,٨٤١	١٣,٦٢٣,٢٣٣	١٠٠,٥٨٤,٥٤٩	٦,٩١٩,٤٩٣	٧٥٦,٥٩٠,٥٦٦
١٠٠,٤٢٤,١٧٥	١٠٠,٤٢٤,١٧٥	--	--	--	١٠٠,٤٢٤,١٧٥
٥٦٧,٤٥٢	٥٦٧,٤٥٢	--	--	--	٥٦٧,٤٥٢
٤٠,٥٢٧,٣٢٩	٤٠,٥٢٧,٣٢٩	--	--	--	٤٠,٥٢٧,٣٢٩
٢٨,٣٥٢,٢٢٦	٤٥,٣٦٦,٣٨٨	١٧,٠١٤,١٦٢	٢١,٩٢٧,٤٩٦	٣,١٤٣,٢٢٨	٣,٢٨١,٥٠٢
<u>١,٠٣٣,٩٦٥,٧٩٠</u>	<u>١,٠٦٤,٦٠٣,١٨٥</u>	<u>٣٠,٦٣٧,٣٩٥</u>	<u>١٢٢,٥١٢,٠٤٥</u>	<u>١٠,٠٦٢,٧٢١</u>	<u>٩٠١,٣٩١,٠٢٤</u>
٨٥٠,٠٥٥,٨٤٩	٨٦٥,٦٧٨,٢٧٢	١٥,٦٢٢,٤٢٣	١٠٠,٢٧٩,٥٣١	٦,٨٩٨,٥١٠	٧٤٢,٨٧٧,٨٠٨
٨٢,٤٧١,٠٥٢	٨٢,٤٧١,٠٥٢	--	--	--	٨٢,٤٧١,٠٥٢
٥٦٧,٥٦٣	٥٦٧,٥٦٣	--	--	--	٥٦٧,٥٦٣
٤٢,٢٦٨,٤١٢	٤٢,٢٦٨,٤١٢	--	--	--	٤٢,٢٦٨,٤١٢
٢٨,٢٠٤,٩٧٦	٤٤,٧٩٥,٨٣٠	١٦,٥٩٠,٨٥٤	٢٠,٨٨٠,٩٦٠	٣,٨٧٦,٦٢٢	٣,٤٤٧,٣٩٤
<u>١,٠٠٣,٥٦٧,٨٥٢</u>	<u>١,٠٣٥,٧٨١,١٢٩</u>	<u>٣٢,٢١٣,٢٧٧</u>	<u>١٢١,١٦٠,٤٩١</u>	<u>١٠,٧٧٥,١٣٢</u>	<u>٨٧١,٦٣٢,٢٢٩</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

مطلوبات مالية غير مستحقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

مطلوبات مالية غير مستحقة

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

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١,٠٩٣,٥٤٥,٩٣٣	١,١١٨,٨٦٨,٦٦٠	إجمالي الإلتزامات
(٧١,٠١٨,٨٠٥)	(٤٧,٦٥١,٤٥٥)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,٠٢٢,٥٢٧,١٢٨	١,٠٧١,٢١٧,٢٠٥	صافي الإلتزامات
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٦٩٤,٥٢٢,٩١٤	إجمالي حقوق المساهمين
٦٩٠,٩٦٥,٦١٤	٦٩٤,٥٢٢,٩١٤	حقوق المساهمين المعدلة
١,٤٨	١,٥٥	صافي الإلتزامات إلى حقوق المساهمين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٨٤,٤٨٣,٧٦٣	٣٨٤,٤٨٣,٧٦٣	الموجودات المالية
٩٧٦,٥٤٣	--	--	٩٧٦,٥٤٣	--	--	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٤٧,٦٥١,٤٥٥	٤٧,٦٥١,٤٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧٦,٥٤٣	--	--	٩٧٦,٥٤٣	٤٣٢,١٣٥,٢١٨	٤٣٢,١٣٥,٢١٨	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧	٨٦٤,٠٩٤,٦٠٧	المطلوبات المالية
--	--	--	--	١٠٠,٤٢٤,١٧٥	١٠٠,٤٢٤,١٧٥	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٥٦٧,٤٥٢	٥٦٧,٤٥٢	ذمم تجارية دائنة
--	--	--	--	٤٠,٥٢٧,٣٢٩	٤٠,٥٢٧,٣٢٩	دائنو توزيعات أرباح
--	--	--	--	١٧,٤٦٦,٠٧٧	١٧,٤٦٦,٠٧٧	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	--	--	--	١,٠٢٣,٠٧٩,٦٤٠	١,٠٢٣,٠٧٩,٦٤٠	مخصص الزكاة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)

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

١٦. أحداث لاحقة

بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٥ م، أعلنت شركة اليمامة للصناعات الحديدية عن توقيع عقد لتوريد أبراج حديدية مع الشركة التضامنية للإعمار والتجارة لمشروع إنشاء خط جهد فائق ٣٨٠ ك.ف بالمنطقة الشرقية بقيمة ٩٧,٥٤٨,٠٧٨ ريال سعودي.

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

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 ١٠ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٥ م).