

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢٧	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 ديسمبر ٢٠٢٢ م، والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتمثل 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 توجيه إستفسارات 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 سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧
جدة: ١٦ رجب ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٣ م

الخبر

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

جدة

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

الرياض

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

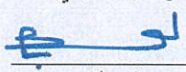
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٠٤,٦٠٠,٨٤٢	٥٢٥,٣٧٩,٠٥٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤,٩٩٥,٨٩٨	٤,٩١٨,٤٣٥		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣١,٨٦٥,٥٩١	٣١,٠٤٢,٦٥٨	٦	حق إستخدام أصول، بالصافي
٥٤١,٤٦٢,٣٣١	٥٦١,٣٤٠,١٤٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٣٩,٧٨٢,٥٠٩	٨٥٥,٦٧٦,٩٢٥	٧	مخزون، بالصافي
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٩٥,٧٩٢,٧٥٢	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٥,٥١٠,١٧٢	٦١,٤٩٦,٩٤٩		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,١٠٠,٧٦٥	٣,٩٩٧,٨٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨,٣٣١,٩٧١	١٣,٤٥٧,٥٢١		نقد وما في حكمه
١,٣٧٧,٩٦٧,٩٥٢	١,٣٣٠,٤٢٢,٠١٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩١٩,٤٣٠,٢٨٣	١,٨٩١,٧٦٢,١٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٩,١٩٨,٠٦٠	٨٩,١٩٨,٠٦٠		إحتياطي نظامي
٤٩,٣٤٤,٠١٦	٧,٤٤٣,٩٣٨		أرباح مبقاة
٦٤٦,٥٤٢,٠٧٦	٦٠٤,٦٤١,٩٩٨		إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة
١٣٧,٢٩٥,٩٠٢	١٢٨,٠٩٩,٩٢٧		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٧٣٢,٧٤١,٩٢٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٠٠,٠٠٠	--	٢/٩	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣١,٢٩٩,٧٢٥	٢٩,٦٢٢,٤٧٥	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨,١١٩,٦٠١	٣٨,٦٨٠,٣٢٨		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١١,٩٣٣,٠٧٨	١٢,٨٧٠,٣٩٦		إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣,٨٥٢,٤٠٤	٨١,١٧٣,١٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٧٣,٧٦١,٢٠٢	٩٣٢,٨٥٧,١٥٨	٩	قروض قصيرة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٥٤٩,٧٢٩	٢,٤١٥,٤٩٠	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٤٩٢,٣٨٨	٣٩٣,٢٩٩		مخصص خسائر العقود
٥٦٨,٨٨١	٥٦٨,٠٤٦		دائنو توزيعات أرباح
٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,٤٣٤,١٩٨		ذمم تجارية دائنة
٨٤,٩١٨,٩٤٥	٥٠,٦٣١,٧٩٤		مطلوبات متداولة أخرى
٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٣١,٥٤٧,٠٤٦	١٠	مخصص الزكاة
١,٠٥١,٧٣٩,٩٠١	١,٠٧٧,٨٤٧,٠٣١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٣٥,٥٩٢,٣٠٥	١,١٥٩,٠٢٠,٢٣٠		إجمالي المطلوبات
١,٩١٩,٤٣٠,٢٨٣	١,٨٩١,٧٦٢,١٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة



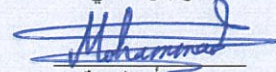
راند المديهم

الرئيس التنفيذي



يوسف بازيد

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

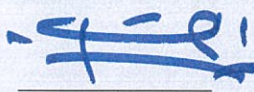
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)		
٤٦٤,٢٤١,٢٦٧	٤٦١,٨٤٦,٤٥٠		المبيعات
(٣٩٨,٠٤٢,٣٩٧)	(٤٧٩,٧٩٧,٣٦١)		تكلفة المبيعات
٦٦,١٩٨,٨٧٠	(١٧,٩٥٠,٩١١)		مجمّل (الخسارة) الربح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	٨	مخصص خسائر الإئتمانية المتوقعة
(٥,٤٩٢,٣٣٦)	(٥,٧٩٩,٦٠٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٢,٦٣٦,١٠٠)	(١٢,١٦١,٨٠٧)		مصروفات إدارية
٤٥,٨٧٠,٤٣٤	(٣٥,٩١٢,٣٢٦)		(الخسارة) الربح من التشغيل
(٣,٥٣٦,٩٣٧)	(١٣,٧٦٤,٠٣٠)		أعباء تمويلية
٥٠,٥٢٧	١,٢٢٤,٧٠٢		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٩,٤٢٤)	(٤٢٥,١٩٣)		خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٧٠,١٤٩	٤٥,٥٥٥		إيرادات أخرى
٤٣,٦٥٩,٤٩٢	(٤٨,٨٣١,٢٩٢)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٣,٦٧١,٤٦٩)	(٢,٢٦٤,٧٦١)	١٠	الزكاة
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	(٥١,٠٩٦,٠٥٣)		صافي (الخسارة) الربح
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	(٥١,٠٩٦,٠٥٣)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر
٣٤,٠١٢,٠٣٥	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)		(الخسارة) الربح العائد إلى:
٥,٩٧٥,٩٨٨	(٩,١٩٥,٩٧٥)		مساهمي الشركة
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	(٥١,٠٩٦,٠٥٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٠١٢,٠٣٥	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر العائد إلى:
٥,٩٧٥,٩٨٨	(٩,١٩٥,٩٧٥)		مساهمي الشركة
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	(٥١,٠٩٦,٠٥٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٦٧	(٠,٨٢)	١١	(خسارة) ربحية السهم لصافي ربح الفترة:
٠,٦٧	(٠,٨٢)		الأساسية
			المخفضة

نائب رئيس مجلس الإدارة



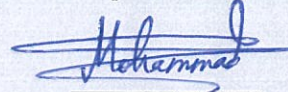
راند المنهيم

الرئيس التنفيذي



يوسف بازيد

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

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

شركة البلمة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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
إجمالي حقوق المساهمين	المسيطرة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي
إجمالي حقوق المساهمين	المسيطرة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	١٣٧,٢٩٥,٩٠٢	٤٩,٣٤٤,٠١٦	٨٩,١٩٨,٠٦٠
٥١,٠٩٦,٠٥٣	(٩,١٩٥,٩٧٥)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	--
٥١,٠٩٦,٠٥٣	(٩,١٩٥,٩٧٥)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	--
٧٣٢,٧٤١,٩٢٥	١٢٨,٠٩٩,٩٢٧	٧,٤٤٣,٩٣٨	٨٩,١٩٨,٠٦٠
٩٠٤,٢٩٧,٣٩٨	١٤١,٣٦٦,٢٤٨	١٦٦,١٣٣,٠٩٠	٨٩,١٩٨,٠٦٠
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	٥,٩٧٥,٩٨٨	٣٤,٠١٢,٠٣٥	--
٣٩,٩٨٨,٠٢٣	٥,٩٧٥,٩٨٨	٣٤,٠١٢,٠٣٥	--
(٥٠,٨٠٠,٠٠٠)	--	(٥٠,٨٠٠,٠٠٠)	--
--	--	(٣,٤٠١,٢٠٣)	--
٨٩٣,٨٨٥,٤٢١	١٤٧,٣٤٢,٢٣٦	١٤٥,٩٤٣,٩٢٢	٩٢,٥٩٩,٢٦٣
٨٩٣,٨٨٥,٤٢١	١٤٧,٣٤٢,٢٣٦	١٤٥,٩٤٣,٩٢٢	٩٢,٥٩٩,٢٦٣

فنانب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهم

الرئيس التنفيذي

يوسف بازيد

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 ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٣,٦٥٩,٤٩٢	(٤٨,٨٣١,٢٩٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
١٠,٥٨٩,٤٢١	١١,٥٣٢,٥٥١		تسويات:
٢٣١,٣٥٦	٢٣١,٤٨٢		إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٨,٥٥٠)	٤,٥٩٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٩١,٨٢١)	١٠٣,٥٣٣		(أرباح) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٢٤,٩٤٨,٠٧٧)		مخصص مخزون بطى الحركة
٤٩,٤٢٤	٤٢٥,١٩٣		مخصص إنخفاض قيمة المخزون
٧٥٩,٧٦٨	٨٢٢,٩٣٣	٦	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٣,٥٣٦,٩٣٧	١٣,٧٦٤,٠٣٠		إستهلاك حق إستخدام أصول
٢,٢٠٠,٠٠٠	--		أعباء تمويلية
--	(١,٠٩٩,٠٨٩)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١,٣٧٠,٩٤٤	١,٦٢٤,٣٦٨		مخصص خسائر العقود
٦١,٧٧٦,٩٧١	(٤٦,٣٦٩,٧٧٦)		مخصص مزايا الموظفين المحمل على الفترة
(٥١,٨٥٢,٥٣٧)	(٤٣,٥٥٠,٢١٧)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥٦,٠٤٣,٩٠٣	١٠٨,٩٥٠,١٢٨		ذمم تجارية مدينة
(٢,٥٥٢,٥٤٠)	(٤٥,٩٨٦,٧٧٧)		مخزون
١٣,٢٢١,٠١٤	٢٦٧,٧٢٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٥١٢,٢٣٠	(٣٥,٤٩٦,٤٥٦)		ذمم تجارية دائنة
٩١,١٤٩,٠٤١	(٦٢,١٨٥,٣٧١)		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤٨٤,٥٣٨)	--	١٠	النقد (المستخدم في) المتوفر من العمليات التشغيلية
(٧٨٨,٢٩٠)	(١,٠٦٣,٦٤٣)		زكاة مدفوعة خلال الفترة
٨٩,٨٧٦,٢١٣	(٦٣,٢٤٩,٠١٤)		مزايا الموظفين المدفوعة خلال الفترة
(١٥,٤٤٤,٧٨٨)	(٣٢,٣٢٢,٨٣٤)		صافي النقد (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
--	(١٥٤,٠١٩)		الأنشطة الإستثمارية
--	(٢,٣٢٢,٢٩٣)		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٨,٦٦٨	٧,٤٨٥		شراء أصول غير ملموسة
(١٥,٤١٦,١٢٠)	(٣٤,٧٩١,٦٦١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٩١٠,٠٠٠	٥٦,٥٩٥,٩٥٦		متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٢١٧,٣١١)	(١١,٠٦٥,٨٠٥)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٣٥٦,٤٠٦)	(٢,٣٦٣,٠٩١)		الأنشطة التمويلية
(١,١٨٨)	(٨٣٥)		التغير في القروض والتسهيلات الإئتمانية
٣٦,٣٣٥,٠٩٥	٤٣,١٦٦,٢٢٥	٦	أعباء تمويلية مسددة
١١٠,٧٩٥,١٨٨	(٥٤,٨٧٤,٤٥٠)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
١٨١,٣٦١,٨٣٩	٦٨,٣٣١,٩٧١		أرباح موزعة
٢٩٢,١٥٧,٠٢٧	١٣,٤٥٧,٥٢١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهم

الرئيس التنفيذي

يوسف بازيد

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)

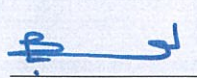
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح
٥٨,٥٤٠	٩٣٧,٣١٨	* معاملات أخرى غير نقدية
(١٢٨,٧٢٣)	١,٢٠٩,٣٠٥	الأعباء التمويلية غير المخصصة لمخصص فك وإزالة موجودات منشأة
٣٨٩,٨٠٩	٥٥١,٦٠٢	على أرض مستأجرة
(٣١٩,٦٢٦)	(٢,٦٩٨,٢٢٥)	مصرفات مستحقة ونمم دائنة أخرى
		الأعباء التمويلية لالتزامات عقود الإيجار
		الأعباء التمويلية

نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


يوسف بازيد

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم 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 وكبائن الإنارة وأعمدة إشارات المرور. إلخ)،
- صناعة وتركيب الإنشاءات الفولاذية سابقة الصنع للمنشآت الصناعية.

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

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٠٦٨٠٤٣	٢٨ ربيع الثاني ١٤١٠ هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	٩ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥	٧ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ
اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٨٠٨٨٦	٩ رجب ١٤٢٩ هـ
اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية	جدة	٤٠٣٠٣٠٤٠٨٠	٩ رمضان ١٤٣٩ هـ
اليمامة 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 ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٥٠,٨ 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 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) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً لمعيار 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 المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٢/٢ أسس القياس

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

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والإفتراسات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المالية 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 والإفتراسات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتقدير الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراسات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

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

الإستمرارية

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق 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 إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

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

العمليات المستبعدة

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

حصص الملكية 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 جميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه، خلال العام الحالي ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للشركة، باستثناء ما هو مشار إليه أدناه.

التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من عام ٢٠٢٢ م:

ملخص للتعديلات	من أو بعد تاريخ السنوات ابتداءً	الوصف	التعديلات على المعايير
تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد. وتطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تف بها الشركة بجميع التزاماتها بداية من أول فترة تطبيق فيها الشركة ذلك التعديل.	١ يناير ٢٠٢٢ م	العقود المتوقعة خسارتها تكاليف الوفاء بالعقود	معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل توضيح إعادة التعويض لسداد تحسينات العقارات المستأجرة.	١ يناير ٢٠٢٢ م	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ م-٢٠٢٠ م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة.			
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة.			
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: يتيح التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة أن تصبح مطبق لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فروق الترجمة التراكمية.			
تحظر التعديلات خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي عائدات من بيع البنود المنتجة قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام.	١ يناير ٢٠٢٢ م	الممتلكات والآلات والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
بالإضافة إلى ذلك، توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان أحد الأصول يعمل بشكل صحيح".			
تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨ م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩ م.	١ يناير ٢٠٢٢ م	إطار مفاهيم التقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٣ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد
لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي
تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

ملخص للتعديلات	سارية للفترات السنوات ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
يعتبر هذا المعيار المحاسبي الجديد الشامل لعقود التأمين التي تغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. بمجرد دخوله حيز التنفيذ، سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ (إلى جانب تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤) الذي تم إصداره في عام ٢٠٠٥م. أوضح التعديل ما هو المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل وذلك فقط إذا كان متضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	١ يناير ٢٠٢٣ م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧
يتعامل هذا التعديل مع مساعدة المنشآت في تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في القوائم المالية. هذه التعديلات بخصوص تعريف التقديرات المحاسبية لمساعدة المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية. يتناول هذا التعديل توضيحاً بخصوص محاسبة الضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل.	١ يناير ٢٠٢٣ م	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.	١ يناير ٢٠٢٣ م	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢
	١ يناير ٢٠٢٣ م	تعديل تعريف التقدير المحاسبي	معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
	١ يناير ٢٠٢٣ م	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢
	لا ينطبق	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

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

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 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:

وتتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة.

التقارير القطاعية

				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	المبيعات
٤٦١,٨٤٦,٤٥٠	--	١٥٩,٧٣٤,٥٧٤	٣٠٢,١١١,٨٧٦	تكاليف المبيعات
(٤٧٩,٧٩٧,٣٦١)	--	(١٤٩,٣٩٦,٢٦٩)	(٣٣٠,٤٠١,٠٩٢)	صافي (خسارة) ربح القطاع
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	٧٩٩,٥١٠	(٥,٤٢٠,٥٨٥)	(٤٦,٤٧٤,٩٧٨)	
١,٨٩١,٧٦٢,١٥٥	٢٦,٦٥٣,٧٣٠	٦٥٨,٩٥٧,١٨٠	١,٢٠٦,١٥١,٢٤٥	موجودات القطاع
١,١٥٩,٠٢٠,٢٢٧	٢٣,٧٠٧,٨٦٥	٣٣٢,٥٩٢,٧٣٧	٨٠٢,٧١٩,٦٢٥	مطلوبات القطاع
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٤٦٤,٢٤١,٢٦٧	--	١٣٠,١٤٩,٠٢٦	٣٣٤,٠٩٢,٢٤١	المبيعات
(٣٩٨,٠٤٢,٣٩٧)	--	(١١٧,٩٢١,٠٠٥)	(٢٨٠,١٢١,٣٩٢)	تكاليف المبيعات
٣٩,٩٨٨,٠٢٢	--	٣٩٢,٢٢٤	٣٩,٥٩٥,٧٩٨	صافي ربح القطاع
١,٧٠٧,١٣٧,٤٢١	١٩,٧٩٠,٧٢٦	٦٦٨,٨١١,٦٦٠	١,٠١٨,٥٣٥,٠٣٥	موجودات القطاع
٨١٣,٢٥٢,٠٠٠	١٧,٨٨٤,٨٧٢	٢٣٩,٠٤٦,٥٥١	٥٥٦,٣٢٠,٥٧٧	مطلوبات القطاع

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٩٩٥,٠٠٦,٥٦٢	١,٠٢٦,٩٥٤,٢٧٠	إجمالي التكلفة
(٤٨٣,٣٩٥,١١٨)	(٤٩٤,٥٦٤,٦١٨)	إجمالي مجمع الإستهلاك
(٧,٠١٠,٦٠٢)	(٧,٠١٠,٦٠٢)	خسائر الإنخفاض في القيمة
٥٠٤,٦٠٠,٨٤٢	٥٢٥,٣٧٩,٠٥٠	صافي القيمة الدفترية

٢/٥ إن مباني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٢٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي)، مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار سنوي قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، فيما عدا مباني مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة الأم والبالغ صافي قيمتهما الدفترية ٤٢,٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٤٣,٠٢ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٦٧,٠٨ 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 الممتلكات والآلات والمعدات المشروعات تحت التنفيذ التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٥٥,٣٥٣,٠٧٨	٤٣,٤١٦,٨١٥	مدفوعات مقدمة للموردين
١٥,٥٨٣,٢٥٨	٢٣,٦٢٨,٠٣٧	مشروع أنظمة طاقة الرياح
٢,٥٢١,٢٧١	٢٨,٨٢٦,٣٤٥	أعمال توسعه مصنع انابيب جدة
٧٦٢,٣٠٨	٨,٦٨٤,٤٤٩	التوسع في خط الإنتاج الرابع في مصنع الدمام
٨٢٦,٨٦٠	٩٥٤,٧٦١	مشروع الصهر - حديد التسليح
٧٩,٠٣٥	--	أسطوانة رفع أرضية الفرن - حديد التسليح
٤٤٣,٣٤٢	٤٧٣,٧١٦	تجميع صندوق التروس الخاص بالوحدات ١٧-١٨-١٩-٢٠ - حديد التسليح
٧٥,٥٦٩,١٥٢	١٠٥,٩٨٤,١٢٣	

شركة البمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٣٣,١٤٣,٦٣٣	٤١,٠٢٦,٤٤١	التكلفة
٨,٨٦٣,٢١٣	--	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩٨٠,٤٠٥)	--	إضافات خلال الفترة / السنة
٤١,٠٢٦,٤٤١	٤١,٠٢٦,٤٤١	إستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥,٧٥٦,٥٧٣	٩,١٦٠,٨٥٠	مجمع الاستهلاك
٣,٤٠٤,٢٧٧	٨٢٢,٩٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,١٦٠,٨٥٠	٩,٩٨٣,٧٨٣	الإستهلاك خلال الفترة / السنة
٣١,٨٦٥,٥٩١	٣١,٠٤٢,٦٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٢٧,٧٩٨,٠٠٧	٣٣,٨٤٩,٤٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٦٣,٢١٣	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩٨٠,١٥٦)	٥٥١,٦٠٢	أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٩٥٢,٥٨٤	--	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٣,٧٨٤,١٩٤)	(٢,٣٦٣,٠٩١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٣٢,٠٣٧,٩٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٢,٥٤٩,٧٢٩	٢,٤١٥,٤٩٠	إلتزام متداول
٣١,٢٩٩,٧٢٥	٢٩,٦٢٢,٤٧٥	إلتزام غير متداول
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٣٢,٠٣٧,٩٦٥	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	
٨١٦,٤٠٤,٩٣٥	٧١٥,١٢٠,٦٧٥		مواد خام
١١٣,٤٦١,٦٣٦	١١٦,٧٢٥,١٢١		إنتاج تام
٢٢,١٣١,٨٥٧	٤٨,٩٥٤,١٥٠		إنتاج تحت التشغيل
٤٩,٤٧٣,٥٧٦	٢١,٧٧٢,٦٣٣		قطع غيار
١٢,٣١٧,٧٩٠	٢,٢٦٧,٠٨٧		بضاعة بالطريق
١,٠١٣,٧٨٩,٧٩٤	٩٠٤,٨٣٩,٦٦٦		
(١٨,٠٧٩,٤٤٥)	(١٨,١٨٢,٩٧٨)	٢/٧	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥٥,٩٢٧,٨٤٠)	(٣٠,٩٧٩,٧٦٣)	٣/٧	يخصم: مخصص انخفاض المخزون
٩٣٩,٧٨٢,٥٠٩	٨٥٥,٦٧٦,٩٢٥		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٢٠,٨٧٤,٢٢٥	١٨,٠٧٩,٤٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٦٥,٧٥٤	١٠٣,٥٣٣	المكون خلال الفترة / السنة
(٥,٤٦٠,٥٣٤)	--	المستخدم خلال الفترة / السنة
١٨,٠٧٩,٤٤٥	١٨,١٨٢,٩٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
--	٥٥,٩٢٧,٨٤٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,٩٢٧,٨٤٠	١٦,٩٧٤,١٥٧	المكون خلال الفترة / السنة
--	(٤١,٩٢٢,٢٣٤)	المستخدم خلال الفترة / السنة
٥٥,٩٢٧,٨٤٠	٣٠,٩٧٩,٧٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة البمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	
٩٠,٦٤٦,٥٢٨	١٣٨,٩٨٥,٨٢٤	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٢٧١,٥٢٢,٤٨٧	٢٦٦,٧٣٣,٤٠٨		عملاء تجاريون - أخرى
٣٦٢,١٦٩,٠١٥	٤٠٥,٧١٩,٢٣٢		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)	٢/٨	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٩٥,٧٩٢,٧٥٢		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
١٣,٣١١,٦٨٨	٩,٩٢٦,٤٨٠	الرصيد في ١ أكتوبر
٢,٢٠٠,٠٠٠	--	المكون خلال السنة
(٥,٥٨٥,٢٠٨)	--	المستخدم خلال السنة (٤/٩)
٩,٩٢٦,٤٨٠	٩,٩٢٦,٤٨٠	

٣/٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إن ٦٩% من إجمالي مبيعات الفترة تخص ثمانية عملاء فقط بلغ رصيدهم القائم ٣٢٧ مليون ريال سعودي (٦٦% في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢٣٤ مليون ريال سعودي).

٤/٨ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
الإنخفاض في القيمة	الرصيد	الإنخفاض في القيمة	الرصيد	
١,٣٨٠,٢٠٢	٢٥٥,٩٤٧,٨٩٠	١,٢٢٤,٣٣١	٣٢٤,٣٥٩,٥١٨	غير مستحق
٥٣٥,٤٣٠	٧٧,٠٢٢,١٥٠	١٦٤,٤٢٩	٦٧,٢٨١,١٠٣	من صفر إلى ٩٠ يوم
٤٤,١٦٢	٢١,٢٣٢,٢٨٩	١٦٥,٩٦٤	٥,٠٢٦,٤٢٢	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٧,٩٦٦,٦٨٦	٧,٩٦٦,٦٨٦	٨,٣٧١,٧٥٦	٩,٠٥٢,١٨٩	أكثر من ١٨١ يوم
٩,٩٢٦,٤٨٠	٣٦٢,١٦٩,٠١٥	٩,٩٢٦,٤٨٠	٤٠٥,٧١٩,٢٣٢	

* بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة من أرصدة الذمم التجارية المدينة القائمة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١٢٢,١ مليون ريال سعودي)، وبلغت الذمم المضمونة ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ٧٦,٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٣٣,٦ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

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

٩- تسهيلات بنكية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية بلغ إجماليها ٢,١٩ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢,١٩ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٣٠٤ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١,٢ مليار ريال سعودي)، تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل للمجموعة، كما تتضمن تسهيلاً بنكياً طويل الأجل منحه البنك العربي الوطني للشركة الأم للمساهمة في إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية وتمويل ٥٠% من الممتلكات والآلات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل.

كما قامت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتوقيع اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتضمن منحها قرضاً طويل الأجل بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي للمساهمة في تمويل إنشاء مصنع شركة اليمامة لأنظمة طاقة الرياح في مدينة ينبع والمساهمة في تمويل الممتلكات والآلات 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 الاتفاقية، تم الاتفاق على الحد الأعلى لها، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٧ م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٥٤ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٣٢ م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، وبرهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة.

١/٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٢١ م على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي المؤرخة في ١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢١ م لمنح قرض لمصنع شركة اليمامة لأنظمة الطاقة الشمسية بمبلغ ٤٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، لتمويل ٥٠% من الممتلكات والآلات والمعدات ورأس المال العامل المؤهلة للتمويل، على أن يتم صرف المبلغ على دفعات حتى ٢٩ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م، 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 الاتفاقية، تم الاتفاق على الحد الأعلى لها، وقد استلمت الشركة مبلغ ١٣,٧٨٥,٠٠٠ ريال سعودي تمثل ٣٠% من قيمة القرض بعد استقطاع ٣٠% من الأتعاب (١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٢٣ م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٥٠ هـ الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٢٨ م، هذا القرض مضمون بسندات أمر أصدرتها شركة اليمامة للصناعات الحديدية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي تغطي كامل المبلغ والدفعات، وبرهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة.

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

٢/٩ القروض البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٨٨٣,٧٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨
٢,٥٠٠,٠٠٠	--
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨

الجزء المتداول (٣/٩)
الجزء غير المتداول

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- تسهيلات بنكية (تتمة)

٣/٩ 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.

تتكون القروض البنكية قصيرة الأجل من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٨٧٣,٧٦١,٢٠٢	٩٣٢,٨٥٧,١٥٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨٣,٧٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨

القروض البنكية قصيرة الأجل
الجزء المتداول من القروض البنكية طويلة الأجل

٤/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٥٢,٤٠٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	--
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٨٤٥,٦٢٦	٧٧,٨٥٦,٢٣٥
٥,٤١٥,٥٧٦	٨٧,٧١٩,٦٢٤
--	٩٠,٨٨١,٢٩٩
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨

البنك العربي الوطني – الجزء المتداول
البنك العربي الوطني – الجزء غير المتداول (٥/٩)
البنك السعودي الفرنسي
مصرف الراجحي
البنك السعودي البريطاني
البنك السعودي للاستثمار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٢,٥٠٠,٠٠٠	--
٢,٥٠٠,٠٠٠	--

٢٠٢٤

٦/٩ الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢
٢,٥٩٩,٤٥٤,٤٨١	١,٢٣٥,٣٥٧,١٥٨
(٢,٢٠٥,١٩٣,٢٧٩)	(١,١٧٨,٧٦١,٢٠٢)
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨

الرصيد في ١ أكتوبر
إضافات خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- مخصص الزكاة

١/١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٣٠,٩٧٧,٩٦١	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٧٩٦,٥٦٠	٢,٢٦٤,٧٦١	المكون خلال الفترة / السنة
٢,٥٧٠,١٩٣	--	فروق زكوية عن سنوات سابقة
(١٥,٠٦٢,٤٢٩)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٣١,٥٤٧,٠٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/١٠ الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

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

أ) للفترة من تاريخ التأسيس ٢٦ يونيو ٢٠٠٦ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م:

إستلمت الشركة شهادة الزكاة النهائية والربط الزكوي 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 ٢,٤ مليون ريال سعودي عن السنة ٢٠١١ م من الإعتراض المقدم على تلك الفروقات، وقامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي يمثل جميع الفروقات التي لم تقبلها الهيئة للأعوام ٢٠٠٨-٢٠١٠ م، ليكون صافي الفروقات المستحقة المعترض عليها 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 للسنتين ٢٠١٦، ٢٠١٨. وقامت بالإعتراض على مبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٥، ٢٠١٧، ٢٠١٩، تم قبول مبلغ ١,٥ 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 ٩,٧٤٢ مليون ريال سعودي وفقاً للربط الزكوي ومطالبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢,٥٨٩ ريال سعودي، والاعتراض 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 الزكوي 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 مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخصص الزكاة (تتمة)

٢/١٠ الوضع الزكوي (تتمة)

(و) سنة ٢٠٢١ م:

لم تستلم الشركة ربطاً زكويًا عن سنة ٢٠٢١ م.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الاقرارات، وتم الحصول على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م. انتهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١١- ربحية السهم

١/١١ ربحية السهم الأساسية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٣٤,٠١٢,٠٣٥	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠
٠,٦٧	(٠,٨٢)

(خسارة) ربح السهم العائد على مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(خسارة) / ربح السهم العائد على مساهمي الشركة

٢/١١ ربحية السهم المخفضة

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

١٢- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١/١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٦٢,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٥٣,٦٨ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٩٨,٥ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٥,١١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

٣/١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١١١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٨,٧٦ مليون ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم إعتماؤها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٢ 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			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢١م (غير مدققة)	٢٠٢٢م (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
معاملات مع أطراف ذات علاقة					
ضمن بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨)					
٤١,٣٨٨,٤٨٧	٩٤,٨٣٠,٧٤٩	١٠١,١٨٩,٢٨٤	٧٣,٦٤٦,٩٧٧	مبيعات	مساهم شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
٢٧٧,٩١٦	٢٨٢,٨٦٨	٤٥٥,٤٨٤	١٢٨,٠٩١	مبيعات	مساهم شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده **
٢٢,٤٥٩,٩٥٥	١٨,٤٣٢,٢٠٣	١٣,٧٥٦,٧٩٢	٣٧,٢٩٣,٢٥٩	مبيعات	مساهم شركة المهنا التجارية
٢٢,٩٩٤,٥٢٢	٢٤,١٠٧,٤٣١	٥٣,٤٥٤,٦٤٤	٣١,٧٢٣,٨٣٠	مبيعات	مساهم مجموعة المهنا للحديد ***
١,٧٩٧,١٩٨	١,٣٣٢,٥٧٣	٩,١٠٧,٦١١	٣,٧٧٨,٩٧٩	مبيعات	مساهم في شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
١,٧٢٨,٤٥٠	--	١,٢٤٤,١٠٠	--	مبيعات	الشركة التابعة مساهم شركة المعجل التجارية
٩٠,٦٤٦,٥٢٨	١٣٨,٩٨٥,٨٢٤				
ضمن بند ذمم تجارية دائنة					
١٩,٥١٦	٥٨,٧٢٨	١,٠٥٨,٣١٠	٢٣,٥٣٦	مشتريات	مساهم شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
--	--	١,٩٧٥	--	مشتريات	مساهم شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده **
--	--	١٧٠,٢٨٧	--	مشتريات	مساهم في شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
١٩,٥١٦	٥٨,٧٢٨				الشركة التابعة

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

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

١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	موظفي الإدارة العليا
٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)		
٢,٤٠٠,٢٠٣	١,٧٨٢,٤٨٤	رواتب وبدلات وحوافز	

١٤- أرباح موزعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م الموافق ٢٨ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. وذلك للمساهمة في تمويل المشاريع المستقبلية للشركة، وسيتم عرض التوصية على الجمعية العمومية التي ستعقد في ١٩ فبراير ٢٠٢٣ م الموافق ٢٨ رجب ١٤٤٤ هـ.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي عقدت بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٢ م على توصية مجلس الإدارة في ٨ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م تبلغ ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، لمساهمي الشركة المالكين لأسهمها يوم انعقاد الجمعية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة. وقد تم في ١٢ يناير ٢٠٢٢ م تحويل الأرباح النقدية إلى المساهمين المستحقين لها.

١٥- إدارة المخاطر المالية

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

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

١/١٥ إطار إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٥ إطار إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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 التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر الأسعار الأخرى.

١/٢/١٥ مخاطر أسعار الفائدة

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

القيمة الدفترية كما في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة قروض

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

الربح (الخسارة)		الربح (الخسارة)	
المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)		المنتتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
النقص في نقاط	الزيادة في نقاط	النقص في نقاط	الزيادة في نقاط
الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة	الأساس المتعلقة
بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة	بأسعار الفائدة
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
(٨,٨٦٢,٦١٢)	٨,٨٦٢,٦١٢	(٩,٤٢٨,٥٧١)	٩,٤٢٨,٥٧١

قروض

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 الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

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

١٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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. ولحد 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 بالاستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة باستمرار. 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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٩٥,٧٩٢,٧٥٢	موجودات مالية
٦٨,٣٣١,٩٧١	١٣,٤٥٧,٥٢١	ذمم تجارية مدينة
٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٤٠٩,٢٥٠,٢٧٣	أرصدة بنكية
٢٩٣,٨٠٩,١٣٦	٢١٣,٨٨٣,١٥١	موجودات مالية
١٢٦,٧٦٥,٣٧٠	١٩٥,٣٦٧,١٢٢	مضمونة *
٤٢٠,٥٧٤,٥٠٦	٤٠٩,٢٥٠,٢٧٣	غير مضمونة **

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الأرصدة البنكية وذمم تجارية مدينة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٤٨,٢٨ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة / غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٩٠,٦ مليون ريال سعودي).

٤/١٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات 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) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تتمة)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة						٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي الاستحقاقات التعاقدية	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	٣ سنوات أو أكثر	من سنة إلى ٣ سنوات	سنة أو أقل	
٩٤٢,٨٥٧,١٥٨	٩٤٨,٨٠٥,٩٣٢	٥,٩٤٨,٧٧٤	--	--	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨	مطلوبات مالية غير مشقة
٤٩,٤٣٤,١٩٨	٤٩,٤٣٤,١٩٨	--	--	--	٤٩,٤٣٤,١٩٨	قروض
٢,٣٩٣,٢٩٩	٣٩٣,٢٩٩	--	--	--	٣٩٣,٢٩٩	ذمم تجارية دائنة
٥٦٨,٠٤٦	٥٦٨,٠٤٦	--	--	--	٥٦٨,٠٤٦	مخصص خسائر العقود
٥٠,٦٣١,٧٩٤	٥٠,٦٣١,٧٩٤	--	--	--	٥٠,٦٣١,٧٩٤	دائنو توزيعات أرباح
٣٢,٠٣٧,٩٦٥	٥١,٥٦٧,٧٤٥	١٩,٥٢٩,٧٨٠	٢٣,٩٧٦,٤٧١	٥,٦٤٦,٠٠٤	٢,٤١٥,٤٩٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠٧٧,٩٢٢,٤٦٠	١,١٠١,٤٠١,٠١٤	٢٥,٤٧٨,٥٥٤	٢٣,٩٧٦,٤٧١	٥,٦٤٦,٠٠٤	١,٠٤٦,٢٩٩,٩٨٥	التزام عقود الإيجار
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)
٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٨٩٠,٨٨٨,٤٢٢	٤,٦٢٧,٢٢٠	--	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٨٣,٧٦١,٢٠٢	مطلوبات مالية غير مشقة
٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,١٦٦,٤٧١	--	--	--	٤٩,١٦٦,٤٧١	قروض
١,٤٩٢,٣٨٨	١,٤٩٢,٣٨٨	--	--	--	١,٤٩٢,٣٨٨	ذمم تجارية دائنة
٥٦٨,٨٨١	٥٦٨,٨٨١	--	--	--	٥٦٨,٨٨١	مخصص خسائر العقود
٤١,٧٩٢,٧٠١	٤١,٧٩٢,٧٠١	--	--	--	٤١,٧٩٢,٧٠١	دائنو توزيعات أرباح
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٤٦,٩٦١,١٥٧	١٣,١١١,٧٠٣	٢٥,٧٣٩,٣٢٤	٥,٥٦٠,٤٠١	٢,٥٤٩,٧٢٩	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠١٣,١٣١,٠٩٧	١,٠٣٠,٨٧٠,٠٢٠	١٧,٧٣٨,٩٢٣	٢٥,٧٣٩,٣٢٤	٨,٠٦٠,٤٠١	٩٧٩,٣٣١,٣٧٢	التزام 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) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
١,١٣٥,٥٩٢,٣٠٥	١,١٥٩,٠٢٠,٢٢٨	إجمالي الإلتزامات
(٦٨,٣٣١,٩٧١)	(١٣,٤٥٧,٥٢١)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,٠٦٧,٢٦٠,٣٣٤	١,١٤٥,٥٦٢,٧٠٧	صافي الإلتزامات
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٦٠٤,٦٤١,٩٩٨	إجمالي حقوق المساهمين
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	٦٠٤,٦٤١,٩٩٨	حقوق المساهمين المعدلة
١,٣٦	١,٨٩	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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٣٩٥,٧٩٢,٧٥٢	٣٩٥,٧٩٢,٧٥٢	الموجودات المالية
٣,٩٩٧,٨٦٥	--	--	٣,٩٩٧,٨٦٥	--	--	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	١٣,٤٥٧,٥٢١	١٣,٤٥٧,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣,٩٩٧,٨٦٥	--	--	٣,٩٩٧,٨٦٥	٤٠٩,٢٥٠,٢٧٣	٤٠٩,٢٥٠,٢٧٣	من خلال الربح أو الخسارة
						نقد وما في حكمه
						المطلوبات المالية
--	--	--	--	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨	٩٤٢,٨٥٧,١٥٨	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٤٩,٤٣٤,١٩٨	٤٩,٤٣٤,١٩٨	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	٥٦٨,٠٤٦	٥٦٨,٠٤٦	دائنو توزيعات أرباح
--	--	--	--	٣١,٥٤٧,٠٤٦	٣١,٥٤٧,٠٤٦	مخصص الزكاة
--	--	--	--	٥٠,٦٣١,٧٩٤	٥٠,٦٣١,٧٩٤	مصرفات مستحقة و ذمم
--	--	--	--	١,٠٧٥,٠٣٨,٢٤٢	١,٠٧٥,٠٣٨,٢٤٢	دائنة أخرى

شركة البعامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)					
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة
--	--	--	--	٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥	٣٥٢,٢٤٢,٥٣٥
--	--	--	--	٦٨,٣٣١,٩٧١	٦٨,٣٣١,٩٧١
٢,١٠٠,٧٦٥	--	--	٢,١٠٠,٧٦٥	--	--
--	--	--	--	٦,٣١٥,٦٥٠	٦,٣١٥,٦٥٠
--	--	--	٢,١٠٠,٧٦٥	٤٢٦,٨٩٠,١٥٦	٤٢٦,٨٩٠,١٥٦
				المطلوبات المالية	
--	--	--	--	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢
--	--	--	--	٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,١٦٦,٤٧١
--	--	--	--	٥٦٨,٨٨١	٥٦٨,٨٨١
--	--	--	--	٤١,٧٩٢,٧٠١	٤١,٧٩٢,٧٠١
--	--	--	--	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٢٩,٢٨٢,٢٨٥
--	--	--	--	١,٠٠٧,٠٧١,٥٤٠	١,٠٠٧,٠٧١,٥٤٠
				المطلوبات المالية	
--	--	--	--	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢	٨٨٦,٢٦١,٢٠٢
--	--	--	--	٤٩,١٦٦,٤٧١	٤٩,١٦٦,٤٧١
--	--	--	--	٥٦٨,٨٨١	٥٦٨,٨٨١
--	--	--	--	٤١,٧٩٢,٧٠١	٤١,٧٩٢,٧٠١
--	--	--	--	٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٢٩,٢٨٢,٢٨٥
--	--	--	--	١,٠٠٧,٠٧١,٥٤٠	١,٠٠٧,٠٧١,٥٤٠

١٦- أحداث هامة

يتم حالياً إجراء مراجعة وإعادة هيكلة أساسية لمؤشرات أسعار الفائدة الرئيسية على مستوى العالم، واتساقاً مع هدف البنك المركزي السعودي في المحافظة على الاستقرار النقدي والمالي فقد تقرر ما يلي:

قرر البنك المركزي السعودي خلال الفترة من مايو حتى سبتمبر ٢٠٢٢ م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ٢,٥ في المئة من ١,٢٥ إلى ٣,٧٥ في المئة. تتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

قرر البنك المركزي السعودي خلال نوفمبر وديسمبر ٢٠٢٢ م رفع معدل اتفاقيات إعادة الشراء "الريبو" بمقدار ١,٢٥ في المئة من ٣,٧٥ إلى ٥,٠٠ في المئة. تتابع إدارة المجموعة عن كثب تلك التغيرات لتحديد الأثر المالي المحتمل على نتائج أعمالها خلال الفترات القادمة.

١٧- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو الإفصاحات بالقوائم المالية.

١٨- أرقام المقارنة

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

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠٢٣ م).