

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢٤	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
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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، بشكلٍ 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 المُهمة 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 البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧
جدة: ٣ شعبان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٣ فبراير ٢٠٢٤م

الخبـر

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب 4636 الخبر

جـدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب 15651 جدة

الرياض

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٧,٦٦٧,٤٥٢	٥٩٤,٢٢٠,٨٥٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤,٢٠٨,٤١٤	٣,٩٦٩,٨٢٣		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٨,٧١٣,٩٩٣	٢٨,٠١٢,٣٦٨	٦	حق إستخدام أصول، بالصافي
٦٣٠,٥٨٩,٨٥٩	٦٢٦,٢٠٣,٠٤٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٨٠,٨١٤,٧٦٦	٧٥٩,٥٣٤,٣٩٦	٧	مخزون، بالصافي
٣٢٦,٨٦٢,١١٧	٣٥٣,٧١٦,٧٥٨	٨	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٦,٨٣٠,٠٤٢	٢٤,٨٤١,٠٥٦		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٩٩٧,٣٢٨	٦٢٧,٢٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٧٩٩,١٧١	٢٦,٩٨٣,١٢٤		نقد وما في حكمه
١,١٦٠,٣٠٣,٤٢٤	١,١٦٥,٧٠٢,٥٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٩٠,٨٩٣,٢٨٣	١,٧٩١,٩٠٥,٥٨٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٩,١٩٨,٠٦٠	٣٢,١٥٢,٩١٢		إحتياطي نظامي
(١٩,٠٥٠,٨٣٩)	٧,٥٤٢,٨٣١		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٥١٨,١٤٧,٢٢١	٥٤٧,٦٩٥,٧٤٣		إجمالي حقوق المساهمين العائد إلى مساهمي الشركة
١٠٢,٢١٤,٧١٤	١٠٣,٨٨٦,٥٨٥		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٦٢٠,٣٦١,٩٣٥	٦٥١,٥٨٢,٣٢٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٢١٩,٥٩١	٩٤,٨٩٩,٩٥٨	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٨,٤٣٥,٦٥٧	٢٧,٢٢٤,١٢١	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤٠,٣٧٥,٥٩٦	٤١,٧٥٨,٤٣٦		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٠٥٧,٩١٠	١٣,١٥٦,٤٩٠		إلتزام تكاليف تفكيك وإزالة ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٢,٠٨٨,٧٥٤	١٧٧,٠٣٩,٠٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٢٢,٩٣٠,٢٢٣	٧٥٧,٦١٧,٥٠٢	٩	قروض قصيرة الأجل
٢,٢٨٠,٧٩٥	٣,٧٤٨,٩٠٨	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٦٧,٨٥٢	٥٦٧,٧٩٢		دائنو توزيعات أرباح
٨٧,٦٤٥,٧٠١	١١٥,٦٣٧,٦٨٠		ذمم تجارية دائنة
٤١,٢٨٠,٣٤١	٥٥,٨٣٦,٩٩٤		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٨,٣٤٣,٢٩٦	١٣,٨٦٣,٥٥٠		دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,٣٩٤,٣٨٦	١٦,٠١١,٨٢٤	١٠	مخصص الزكاة
١,٠٠٨,٤٤٢,٥٩٤	٩٦٣,٢٨٤,٢٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٧٠,٥٣١,٣٤٨	١,١٤٠,٣٢٣,٢٥٥		إجمالي المطلوبات
١,٧٩٠,٨٩٣,٢٨٣	١,٧٩١,٩٠٥,٥٨٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)		
٤٦١,٨٤٦,٤٥٠	٦٣٠,٧١٥,١٤٨		المبيعات
(٤٧٩,٧٩٧,٣٦١)	(٥٥٧,٧٨٣,٠٨٦)		تكلفة المبيعات
(١٧,٩٥٠,٩١١)	٧٢,٩٣٢,٠٦٢		مجمول الربح (الخسارة)
(٥,٧٩٩,٦٠٨)	(٨,٦٦٩,٧١٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٢,١٦١,٨٠٧)	(١٥,١٤٣,٣٥٩)		مصروفات إدارية
(٣٥,٩١٢,٣٢٦)	٤٩,١١٨,٩٨٧		الربح (الخسارة) من التشغيل
(١٣,٧٦٤,٠٣٠)	(١٦,٤٧١,٢٩٣)		أعباء تمويلية
١,٢٢٤,٧٠٢	١,٢٧٧,٤٩٥		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٢٥,١٩٣)	(٤٠,٠٠٠)		خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٥٥٥	(٣٤,٧١٦)		إيرادات أخرى
(٤٨,٨٣١,٢٩٢)	٣٣,٨٥٠,٤٧٣		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,٢٦٤,٧٦١)	(٢,٦٣٠,٠٨٠)	١٠	الزكاة
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	٣١,٢٢٠,٣٩٣		صافي الربح (الخسارة) للفترة
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	٣١,٢٢٠,٣٩٣		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	٢٩,٥٤٨,٥٢٢		الربح (الخسارة) العائد إلى:
(٩,١٩٥,٩٧٥)	١,٦٧١,٨٧١		مساهمي الشركة
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	٣١,٢٢٠,٣٩٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	٢٩,٥٤٨,٥٢٢		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر العائد إلى:
(٩,١٩٥,٩٧٥)	١,٦٧١,٨٧١		مساهمي الشركة
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	٣١,٢٢٠,٣٩٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٨٢)	٠,٥٨	١١	ربحية (خسارة) السهم لصافي ربح الفترة:
(٠,٨٢)	٠,٥٨		الأساسية
			المخفضة

نائب رئيس مجلس الإدارة



راند المديهم

الرئيس التنفيذي



سهل الثبتي

الرئيس المالي



محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة			
		الإجمالي	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال
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
٧٨٣,٨٣٧,٩٧٨	١٣٧,٢٩٥,٩٠٢	٦٤٦,٥٤٢,٠٧٦	٤٩,٣٤٤,٠١٦	٨٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	(٩,١٩٥,٩٧٥)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	--	--
--	--	--	--	--	--
(٥١,٠٩٦,٠٥٣)	(٩,١٩٥,٩٧٥)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	--	--
٧٣٢,٧٤١,٩٢٥	١٢٨,٠٩٩,٩٢٧	٦٠٤,٦٤١,٩٩٨	٧,٤٤٣,٩٣٨	٨٩,١٩٨,٠٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م (غير مدقق)
الدخل الشامل للفترة

صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مدقق)

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد المديهي

الرئيس التنفيذي

سهل الثبيتي

الرئيس المالي

محمدايو 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٨٣١,٢٩٢)	٣٣,٨٥٠,٤٧٣		ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
			تسويات:
١١,٥٣٢,٥٥١	١١,١٧٤,٦٥٧		إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢٣١,٤٨٢	٢٣٨,٥٩١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٥٩٢	١٥٨,٩٩٤		خسائر إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٣,٥٣٣	١١٤,٨٠٤		مخصص مخزون بطي الحركة
(٢٤,٩٤٨,٠٧٧)	(٢,٨٣٨,١٦٣)		مخصص إنخفاض قيمة المخزون
(١,٢٢٤,٧٠٢)	(١,٢٧٧,٤٩٥)		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٤٢٥,١٩٣	٤٠,٠٠٠		خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٨٢٢,٩٣٣	٧٠١,٦٢٥	٦	إستهلاك حق إستخدام أصول
١٣,٧٦٤,٠٣٠	١٦,٤٧١,٢٩٣		أعباء تمويلية
(١,٠٩٩,٠٨٩)	--		مخصص خسائر العقود
١,٦٢٤,٣٦٨	١,٦٩٩,٣٣١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة الموظفين المحمل على الفترة
(٤٧,٥٩٤,٤٧٨)	٦٠,٣٣٤,١١٠		
(٤٣,٥٥٠,٢١٧)	(٢٦,٨٥٤,٦٤١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠٨,٩٥٠,١٢٨	٢٤,٠٠٣,٧٢٩		ذمم تجارية مدينة
(٤٥,٩٨٦,٧٧٧)	١,٩٨٨,٩٨٦		مخزون
٢٦٧,٧٢٧	٢٧,٩٩١,٩٧٩		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
--	(١٤,٤٧٩,٧٤٦)		ذمم تجارية دائنة
(٣٥,٤٩٦,٤٥٦)	٨,٧٤٤,٦٦٣		دفعات مقدمة من العملاء
(٦٣,٤١٠,٠٧٣)	٨١,٧٢٩,٠٨٠		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	(١٢,٠١٢,٦٤٢)	١٠	النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات التشغيلية
(١,٠٦٣,٦٤٣)	(٣١٦,٤٩١)		زكاة مدفوعة خلال الفترة
(٦٤,٤٧٣,٧١٦)	٦٩,٣٩٩,٩٤٧		تعويضات نهاية الخدمة الموظفين المدفوعة خلال الفترة
			صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٣٢٢,٨٣٤)	(٧,٨٨٧,٠٥٧)		الأنشطة الإستثمارية
(١٥٤,٠١٩)	--		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٣,٨٦٠,٨٠١)	(٣,٢٢٠,٧٠٤)		شراء أصول غير ملموسة
١٢,٧٦٣,٢١٠	٥,٨٢٨,٣٢٧		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٤٨٥	--		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣,٥٦٦,٩٥٩)	(٥,٢٧٩,٤٣٤)		متحصلات من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٢٣٥,٣٥٧,١٥٨	٨٤٩,٥٥١,٣٢٦		الأنشطة التمويلية
(١,١٧٨,٧٦١,٢٠٢)	(٩٠٠,١٨٣,٦٨٠)		المحصل من القروض والتسهيلات الإئتمانية
(١١,٠٦٥,٨٠٥)	(١٠,١٢٠,١٥٦)		المسدد من القروض والتسهيلات الإئتمانية
(٢,٣٦٣,٠٩١)	(١٨٣,٩٩٠)	٦	أعباء تمويلية مسددة
(٨٣٥)	(٦٠)		المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
٤٣,١٦٦,٢٢٥	(٦٠,٩٣٦,٥٦٠)		أرباح موزعة
			صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

نائب رئيس مجلس الإدارة

راند المديهي

الرئيس التنفيذي

سهل الثبتي

الرئيس المالي

محمد أبو فرحة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح
(٥٤,٨٧٤,٤٥٠)	٣,١٨٣,٩٥٣	التغير في النقد وما في حكمه
٦٨,٣٣١,٩٧١	٢٣,٧٩٩,١٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣,٤٥٧,٥٢١	٢٦,٩٨٣,١٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٣٧,٣١٨	٩٨,٥٨٠	* معاملات أخرى غير نقدية
١,٢٠٩,٣٠٥	٥,٨١١,٩٩٠	مخصص فك وإزالة موجودات منشأة على أرض مستأجرة
٥٥١,٦٠٢	٤٤٠,٥٦٧	مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
(٢,٦٩٨,٢٢٥)	(٦,٣٥١,١٣٧)	التزامات عقود الإيجار
		الأعباء التمويلية

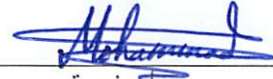
نائب رئيس مجلس الإدارة


راند المديهم

الرئيس التنفيذي


سهل الثبيني

الرئيس المالي


محمد أبو فرحة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١- الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم 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)	ينبع	٤٧٠٠١١٤٠٥٨	١ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
شركة اليمامة لمعالجة الهياكل الصناعية	جدة	٤٠٣٠٤٦٠٧٠٦	٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٠٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٥٠٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترت الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 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 سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم 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 تغير 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 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 جميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التعيرات 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 ٢٠٢٣م
(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 ٢٠٢٤م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، 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 وتتكد 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 بالملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي نتائج أعمال تلك القطاعات عن الفترة:

التقارير القطاعية					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	قطاع الإنشاءات	قطاع الكهرباء	قطاع الطاقة المتجددة	أخرى	الإجمالي
المبيعات	٢٨٦,٠٩١,٦٦١	١٥٣,٨٣٣,٧٨١	١٩٠,٧٨٩,٧٠٦	--	٦٣٠,٧١٥,١٤٨
تكلفة المبيعات	(٢٤٨,٩١٥,٨٣٨)	(١٢٣,٧١٩,٨١٢)	(١٨٥,١٤٧,٤٣٦)	--	(٥٥٧,٧٨٣,٠٨٦)
صافي ربح القطاع	١٦,٦١٨,١٣٧	١٢,٠٨٦,٨٧٦	١,٢٧٧,٨٨٦	١,٢٣٧,٤٩٤	٣١,٢٢٠,٣٩٣
موجودات القطاع	١,٠٩٨,٠٧٤,٢٧٤	٥٥٧,١١٢,١٥٩	١١٢,١١٠,٥١٣	٢٤,٦٠٨,٦٣٧	١,٧٩١,٩٠٥,٥٨٣
مطلوبات القطاع	٦٢٥,٥٦٨,٨٩٦	٣٤٠,٦٦٣,٢١٤	١٥٥,٠١٥,١٠٧	١٩,٠٧٦,٠٣٨	١,١٤٠,٣٢٣,٢٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣٠٢,١١١,٨٧٦	١٣٧,٤٨١,٧٢٩	٢٢,٢٥٢,٨٤٥	--	٤٦١,٨٤٦,٤٥٠
المبيعات	٣٣٠,٤٠١,٠٩٢	(١٢٨,٦٠٨,٠١٩)	(٢٠,٧٨٨,٢٥٠)	--	(٤٧٩,٧٩٧,٣٦١)
تكلفة المبيعات	(٤٦,٤٧٤,٩٧٨)	(٦,١٥٧,٩٩٤)	٧٣٧,٤٠٩	٧٩٩,٥١٠	(٥١,٠٩٦,٠٥٣)
صافي (خسارة) / ربح القطاع					
موجودات القطاع	١,٢٠٦,١٥١,٢٤٥	٥٧٥,٠٨٣,٤٣٩	٨٣,٨٧٣,٧٤١	٢٦,٦٥٣,٧٣٠	١,٨٩١,٧٦٢,١٥٥
مطلوبات القطاع	٨٠٢,٧١٩,٦٢٥	٢٠٦,١٠٧,٣٧٦	١٢٦,٤٨٥,٣٦١	٢٣,٧٠٧,٨٦٥	١,١٥٩,٠٢٠,٢٢٧

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٩٣٣,٢٨١,٣٧٤	٩٣٢,٤٣٦,٧٤٨	إجمالي التكلفة
١٩٧,٣٣٠,٣٠٨	٢٠٤,٣٢٥,٨٢٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٢٦,٠٥٧,٦٩٥)	(٥٣٥,٦٥٥,١٨٣)	مجمع الاستهلاك
(٦,٨٨٦,٥٣٥)	(٦,٨٨٦,٥٣٥)	خسائر الإنخفاض في القيمة
٥٩٧,٦٦٧,٤٥٢	٥٩٤,٢٢٠,٨٥٨	صافي القيمة الدفترية

٢/٥ إن مباني الشركة الأم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١١٣,٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١١٦,١٩ 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 ٣٨,٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٣٩,٥٩ مليون ريال سعودي).

٣/٥ تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦١,٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٦٢,٦٦ 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 ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٥,٦٠١,٦٦٨	١٥,٢٧٧,٤٨٦	دفعات مقدمة للموردين
١٥١,٦٥٧,٧٤٢	١٥٥,٤٣٠,١٣٢	مشروع أنظمة طاقة الرياح*
٢٨,٨١٠,٠٤١	٣٢,٣٥٧,٣٥٣	أعمال توسعه مصنع انابيب جدة
١,٠٣٩,١٨٦	١,٠٣٩,١٨٦	مشروع الصهر - حديد التسليح
٢٢١,٦٧١	٢٢١,٦٧١	تجميع صندوق التروس الخاص بالوحدات ٢٠,١٩ حديد التسليح
١٩٧,٣٣٠,٣٠٨	٢٠٤,٣٢٥,٨٢٨	

* حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل مشروع إنشاء مصنع طاقة الرياح بتكلفة إجمالية ٢٤٠,٢٦٦,٠٠٠ ريال سعودي وذلك مقابل رهن كافة الأصول الثابتة للمشروع.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	التكلفة
٤١,٠٢٦,٤٤١	٤١,٠٢٦,٤٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١,٠٢٦,٤٤١	٤١,٠٢٦,٤٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩,١٦٠,٨٥٠	١٢,٣١٢,٤٤٨	مجمع الاستهلاك
٣,١٥١,٥٩٨	٧٠١,٦٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٣١٢,٤٤٨	١٣,٠١٤,٠٧٣	الإستهلاك خلال الفترة / السنة
٢٨,٧١٣,٩٩٣	٢٨,٠١٢,٣٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢/٦ فيما يلي الحركة على إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٣,٨٤٩,٤٥٤	٣٠,٧١٦,٤٥٣	أعباء تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٨٣٧,١٩٢	٤٤٠,٥٦٧	المسدد خلال الفترة / السنة
(٤,٩٧٠,١٩٤)	(١٨٣,٩٩١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٧١٦,٤٥٢	٣٠,٩٧٣,٠٢٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إلتزام متداول
٢,٢٨٠,٧٩٥	٣,٧٤٨,٩٠٨	إلتزام غير متداول
٢٨,٤٣٥,٦٥٧	٢٧,٢٢٤,١٢١	
٣٠,٧١٦,٤٥٢	٣٠,٩٧٣,٠٢٩	

٧- المخزون، بالصافي

١/٧ يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	
٥١٩,٤٧٨,٧٥٤	٤٨٢,٨٨٩,٦١٥		مواد خام
١٣٢,٩١٠,٤٦٩	١٢٧,٢٥٠,٥٥٢		إنتاج تام
٢٤,١٧٩,٠٦١	٢١,٤٦٨,٢١٣		إنتاج تحت التشغيل
٤٩,٤٥٦,٨٦٦	٥٠,١٥١,٠٨١		قطع غيار
٧٦,٢٢٥,٣٢٢	٩٦,٤٨٧,٢٨٢		بضاعة بالطريق
٨٠٢,٢٥٠,٤٧٢	٧٧٨,٢٤٦,٧٤٣		
(١٨,٥٩٧,٥٤٣)	(١٨,٧١٢,٣٤٧)	٢/٧	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٨٣٨,١٦٣)	--	٣/٧	يخصم: مخصص انخفاض المخزون
٧٨٠,٨١٤,٧٦٦	٧٥٩,٥٣٤,٣٩٦		

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- المخزون، بالصافي (تتمة)

٢/٧ فيما يلي الحركة على مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٨,٠٧٩,٤٤٥	١٨,٥٩٧,٥٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٨,٠٩٨	١١٤,٨٠٤	المكون خلال الفترة / السنة
١٨,٥٩٧,٥٤٣	١٨,٧١٢,٣٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣/٧ فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض المخزون خلال الفترة / السنة:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٥,٩٢٧,٨٤٠	٢,٨٣٨,١٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٨,٢٣٤,٥٩٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
(٤٥,٣٩٦,٤٢٧)	(٢,٨٣٨,١٦٣)	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٥٥,٩٢٧,٨٤٠)	--	مخصص إنتفى الغرض منه
٢,٨٣٨,١٦٣	--	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي

١/٨ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	
٨٥,٧٩٧,٦٧٧	٩٣,١٥٣,١٢٩	١٣	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٢٥٠,٩٩٠,٩٢٠	٢٧٠,٤٩٠,١٠٩		عملاء تجاريون - أخرى
٣٣٦,٧٨٨,٥٩٧	٣٦٣,٦٤٣,٢٣٨		
(٩,٩٢٦,٤٨٠)	(٩,٩٢٦,٤٨٠)	٢/٨	يخصم: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٣٢٦,٨٦٢,١١٧	٣٥٣,٧١٦,٧٥٨		

٢/٨ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

٣/٨ بلغ إجمالي مبيعات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م للعملاء الرئيسيين (٨ عملاء) ٤٤٤,٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٧٠,٥% من مبيعات الفترة (٣١٨,٦٧ مليون ريال سعودي بنسبة ٦٩% من مبيعات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م)، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغ رصيد العملاء الرئيسيين القائم ضمن الذمم التجارية ١٧٢,٧٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢٤٣,٨٠ 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم تجارية مدينة، بالصافي (تتمة)

٤/٨ تتكون الذمم التجارية المدينة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)		غير مستحق من صفر إلى ٩٠ يوم من ٩١ إلى ١٨٠ يوم أكثر من ١٨١ يوم
الإنخفاض في القيمة	الرصيد	الإنخفاض في القيمة	الرصيد	
١,٦٤١,٥١٧	٢٥٠,٠٥٥,٤٠٢	٢,٤٦٣,٩٨٨	٢٩٧,٨١٩,٣٨٠	
٤٦٢,٣٦٨	٦٦,٥١٢,٠٦٥	٣٩١,٩٠٢	٥٦,٣٧٥,٤١٠	
٢٥,٨٤٢	١٢,٤٢٤,٣٧٧	٢,٧١٦	١,٣٠٥,٩٩٨	
٧,٧٩٦,٧٥٣	٧,٧٩٦,٧٥٣	٧,٠٦٧,٨٧٤	٨,١٤٢,٤٥٠	
٩,٩٢٦,٤٨٠	٣٣٦,٧٨٨,٥٩٧	٩,٩٢٦,٤٨٠	٣٦٣,٦٤٣,٢٣٨	

* بلغت تحصيلات الفترة اللاحقة من أرصدة الذمم التجارية المدينة القائمة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٨,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٦٨,٢ مليون ريال سعودي)، وبلغت الذمم المضمونة ١٨٢,٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ١٩٨,٩ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ٥٢,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٦٩,٦ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

٩- تسهيلات بنكية

١/٩ تسهيلات بنكية من بنوك تجارية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية بلغ إجماليها ١,٨٤ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢,١٩ مليار ريال سعودي) مع بعض البنوك المحلية بلغ المستخدم منها مبلغ ١,٢١ 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 تسهيلات بنكية طويلة 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 للمجموعة المؤهلة للتمويل، تتماشى أسعار فائدة التسهيلات البنكية مع متوسطة أسعار السوق بمعدل ٦% إلى ٨%.

٢/٩ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

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، وسوف يتم رهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الاحتفاظ بنسب مالية معينة.

القروض والتسهيلات البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الجزء المتداول (٣/٩) الجزء غير المتداول (٥/٩)
٨٢٢,٩٣٠,٢٢٣	٧٥٧,٦١٧,٥٠٢	
٨٠,٢١٩,٥٩١	٩٤,٨٩٩,٩٥٨	
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	

شركة البمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 والمستحقة خلال ١٢ شهر.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٨٢٢,٩٣٠,٢٢٣	٧٥٧,٦١٧,٥٠٢
٨٢٢,٩٣٠,٢٢٣	٧٥٧,٦١٧,٥٠٢

القروض البنكية قصيرة الأجل

٤/٩ يستحق الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٨,٤٣١,٨١٥	٥,٠٨٣,٥٤٣	٢٠٢٧
٩,٥٨٣,٨٩٨	١١,٠٦١,٤٤٥	٢٠٢٨
١١,٣٧٠,٢٩٤	١٣,٦٢٩,٤٩٠	٢٠٢٩
١٣,١١٤,٥٣١	١٦,٢٢٦,٤٦٤	٢٠٣٠
١٦,٦٧٠,٣٨٠	٢١,٢٨٦,٨٦١	٢٠٣١
٢١,٠٤٨,٦٧٣	٢٧,٦١٢,١٥٥	٢٠٣٢
٨٠,٢١٩,٥٩١	٩٤,٨٩٩,٩٥٨	

٥/٩ القروض البنكية وفقاً للجهات الممولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,٦٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
٨٠,٢١٩,٥٩١	٩٤,٨٩٩,٩٥٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٦,٥٨١,٢٩٨	--	البنك السعودي للاستثمار
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٢١٥,٩٢٨,٦٧٥	--	بنك الإنماء
٤٦,٨٢١,٩٦١	٦٢,١١٨,١٠٦	مصرف الراجحي
٥١,٥٩٨,٢٨٩	١٣٩,٨٩٩,٣٩٦	البنك السعودي الأول
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	

٧/٩ الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٨٨٦,٢٦١,٢٠١	٩٠٣,١٤٩,٨١٤	الرصيد في ١ أكتوبر
٤,٢٥٥,٥٥٣,٤٣٧	٨٤٩,٥٥١,٣٢٦	إضافات خلال الفترة / السنة*
(٤,٢٣٨,٦٦٤,٨٢٤)	(٩٠٠,١٨٣,٦٨٠)	المسدد خلال الفترة / السنة*
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

* تتضمن الحركة على القروض خلال الفترة مبلغ ٣٨٥ مليون ريال سعودي قروض مدورة خلال الفترة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- مخصص الزكاة
١/١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢٩,٢٨٢,٢٨٥	٢٥,٣٩٤,٣٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٣٧,٠٥٤	٢,٦٣٠,٠٨٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٢١٢,٠٥٢)	--	رد مخصص الزكاة
(٦٧,١٠٠)	--	فروق زكوية عن سنوات سابقة
(٨,٤٤٥,٨٠١)	(١٢,٠١٢,٦٤٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,٣٩٤,٣٨٦	١٦,٠١١,٨٢٤	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 ٢٠٢٣ م، وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٥ 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:

استلمت 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 للسنوات 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 رباط 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 ٩,٧٤ 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 الضريبية اعتراض الشركة على الربط الزكوي لدى الهيئة، فقامت الشركة بطلب الاستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الضريبية، وتم رفض الاستئناف خلال الجلسة التي عقدت في أكتوبر ٢٠٢٣ ومطالبية 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، والمنبثقة عن الأمانة العامة للجان الضريبية، جلستها بتاريخ ١٧/٠١/٢٠٢٤ م، وبعد الاطلاع على طلب التماس شركة اليمامة للصناعات الحديدية الخاص بالفروق الزكوية للسنة المالية ٢٠٢٠، وعلى المذكرات المقدمة، وما احتواه ملف القضية من أوراق ومستندات، تم رفض الاستئناف.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- مخصص الزكاة (تتمة)

٢/١٠ الوضع الزكوي (تتمة)

(و) سنة ٢٠٢١م - ٢٠٢٣م:

لم تستلم الشركة أية ربوط زكوية عن تلك السنوات.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة في تلك الإقرارات باستثناء فاتورة الزكاة المستحقة عن العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، وتم الحصول على شهادة زكوية صالحه حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م.

١١- ربحية (خسارة) السهم

١/١١ ربحية (خسارة) السهم الأساسية

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءً على صافي ربح (خسارة) الفترة 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

٢٠٢٢ م (مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)
(٤١,٩٠٠,٠٧٨)	٢٩,٥٤٨,٥٢٢
٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠
(٠,٨٢)	٠,٥٨

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

٢/١١ ربحية (خسارة) السهم المخفضة

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة بناءً على صافي ربح (خسارة) 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م: ١٥٠,٤٣ مليون ريال سعودي).

٢/١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٢١٤,٦٤ مليون ريال سعودي، (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١٦٥,١١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

٣/١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بلغت الارتباطات الرأسمالية عن العقود المبرمة المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥) مبلغ ٣١,٨١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 وإعتمادها بواسطة الإدارة والتي أجازتها الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ يونيو ٢٠٢٣ م مع المنشآت والأطراف التالية، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

مبلغ المعاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		الرصيد كما في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
ضمن بند ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٨)						
٤٩,١٧٠,١٠٦	٣٧,١٩٠,٠٠٧	٧٣,٦٤٦,٩٧٧	٧١,٥٦٧,٢١٦	مبيعات	مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
٥٨,٣٤٨	٤٤,١٤٧	١٢٨,٠٩١	١٠٠,٦٧٨	مبيعات	مساهم	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده **
١٧,٩١١,٠٢٢	٢١,٦١٢,٦٢٥	٣٧,٢٩٣,٢٥٩	٣٥,١٧٢,٥١٩	مبيعات	مساهم	شركة المهنا التجارية
٢٤,٨٧٦,٩٢٧	٢٤,٩٩٦,٦٠٤	٣١,٧٢٣,٨٣٠	١٩,٥٤٧,١٣١	مبيعات	مساهم	مجموعة المهنا للحديد ***
١,١٣٦,٧٢٦	١,٩٥٤,٢٩٤	٣,٧٧٨,٩٧٩	١,٦٤٢,٦٨٢	مبيعات	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
٩٣,١٥٣,١٢٩	٨٥,٧٩٧,٦٧٧					
ضمن بند ذمم تجارية دائنة						
--	٤,٦٧٨	٢٣,٥٣٦	٣٦,٤٨٨	مشتريات	مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
--	--	--	٤٧٣,٦٠٤	مشتريات	مساهم في الشركة التابعة	شركة مدار لمواد البناء (سابقاً شركة الفوزان لمواد البناء)
--	٤,٦٧٨					

* 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 ٢٠٢٣ 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
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)		
١,٧٨٢,٤٨٤	٥٠٨,٣٦٢	رواتب وبدلات وحوافز	

١٤- أرباح موزعة

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

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.

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٩,٠٣١,٤٩٨)	(٨,٥٢٥,١٧٤)
٩,٠٣١,٤٩٨	٨,٥٢٥,١٧٤

أسعار الفائدة

الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس (خسارة)
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 الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بال تعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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. وللمحد 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 ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٣٢٦,٨٦٢,١١٧	٣٥٣,٧١٦,٧٥٨	موجودات مالية
٢٣,٧٩٩,١٧١	٢٦,٩٨٣,١٢٤	ذمم تجارية مدينة
٣٥٠,٦٦١,٢٨٨	٣٨٠,٦٩٩,٨٨٢	أرصدة بنكية
٢٢٢,٧٤٢,٣٤٥	٢٠٩,٠١٨,٠٢٠	موجودات مالية
١٢٧,٩١٨,٩٤٣	١٧١,٦٨١,٨٦٢	مضمونة *
٣٥٠,٦٦١,٢٨٨	٣٨٠,٦٩٩,٨٨٢	غير مضمونة **

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تتضمن الموجودات المالية المضمونة الأرصدة البنكية بقيمة ٢٦,٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢٣,٨ مليون ريال سعودي) وذمم تجارية مدينة بمبلغ ١٨٢,٠٣ مليون ريال سعودي مضمونة عن طريق ضمانات بنكية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٩٨,٩ مليون ريال سعودي).

** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تتضمن الموجودات المالية غير المضمونة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٩٣,١٥ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة والتي لم تتجاوز بعد تواريخ إستحقاقها (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٨٥,٨ 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤/١٥ مخاطر السيولة (تتمة)

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة						٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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	
٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	٨٧٠,٤٣٨,٤٢٦	١٧,٩٢٠,٩٦٦	٨٩,٨١٦,٤١٥	٥,٠٨٣,٥٤٣	٧٥٧,٦١٧,٥٠٢	مطلوبات مالية غير مشتقة
١١٥,٦٣٧,٦٨٠	١١٥,٦٣٧,٦٨٠	--	--	--	١١٥,٦٣٧,٦٨٠	قروض
٥٦٧,٧٩٢	٥٦٧,٧٩٢	--	--	--	٥٦٧,٧٩٢	ذمم تجارية دائنة
٥٥,٨٣٦,٩٩٤	٥٥,٨٣٦,٩٩٤	--	--	--	٥٥,٨٣٦,٩٩٤	دائنو توزيعات أرباح
٣٠,٩٧٣,٠٢٩	٤٨,٢٢٤,٦٨٩	١٧,٢٥١,٦٦١	٢٢,٨١٧,٠٦٠	٤,٤٠٧,٠٦١	٣,٧٤٨,٩٠٨	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠٥٥,٥٣٢,٩٥٥	١,٠٩٠,٧٠٥,٥٨٢	٣٥,١٧٢,٦٢٧	١١٢,٦٣٣,٤٧٥	٩,٤٩٠,٦٠٤	٩٣٣,٤٠٨,٨٧٦	التزام عقود الإيجار
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)
٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٩٢٧,٩٤٧,٦١٦	٢٤,٧٩٧,٨٠٢	٨٠,٢١٩,٥٩١	--	٨٢٢,٩٣٠,٢٢٣	مطلوبات مالية غير مشتقة
٨٧,٦٤٥,٧٠١	٨٧,٦٤٥,٧٠١	--	--	--	٨٧,٦٤٥,٧٠١	قروض
٥٦٧,٨٥٢	٥٦٧,٨٥٢	--	--	--	٥٦٧,٨٥٢	ذمم تجارية دائنة
٤١,٢٨٠,٣٤١	٤١,٢٨٠,٣٤١	--	--	--	٤١,٢٨٠,٣٤١	دائنو توزيعات أرباح
٣٠,٧١٦,٤٥٢	٤٨,٦٥٦,٤٦٣	١٧,٩٤٠,٠١١	٢٢,٦٦٩,٤٦٤	٥,٧٦٦,١٩٣	٢,٢٨٠,٧٩٥	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٠٦٣,٣٦٠,١٦٠	١,١٠٦,٠٩٧,٩٧٣	٤٢,٧٣٧,٨١٣	١٠٢,٨٨٩,٠٥٥	٥,٧٦٦,١٩٣	٩٥٤,٧٠٤,٩١٢	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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١,١٧٠,٥٣١,٣٤٨	١,١٤٠,٣٢٣,٢٥٥	إجمالي الإلتزامات
(٢٣,٧٩٩,١٧١)	(٢٦,٩٨٣,١٢٤)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,١٤٦,٧٣٢,١٧٧	١,١١٣,٣٤٠,١٣١	صافي الإلتزامات
٦٢٠,٣٦١,٩٣٥	٦٥١,٥٨٢,٣٢٨	إجمالي حقوق المساهمين
٦٢٠,٣٦١,٩٣٥	٦٥١,٥٨٢,٣٢٨	حقوق المساهمين المعدلة
١,٨٥	١,٧١	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 ٢٠٢٣ م (غير مدققة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	الإجمالي	
--	--	--	--	٣٥٣,٧١٦,٧٥٨	٣٥٣,٧١٦,٧٥٨	الموجودات المالية
٦٢٧,٢٠٠	--	٦٢٧,٢٠٠	--	--	--	ذمم تجارية مدينة
--	--	--	--	٢٦,٩٨٣,١٢٤	٢٦,٩٨٣,١٢٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٦٢٧,٢٠٠	--	٦٢٧,٢٠٠	--	٣٨٠,٤٧٤,٠٩١	٣٨٠,٤٧٤,٠٩١	من خلال الربح أو الخسارة
--	--	--	--	--	--	نقد وما في حكمه
--	--	--	--	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	٨٥٢,٥١٧,٤٦٠	المطلوبات المالية
--	--	--	--	١١٥,٦٣٧,٦٨٠	١١٥,٦٣٧,٦٨٠	قروض وتسهيلات
--	--	--	--	٥٦٧,٧٩٢	٥٦٧,٧٩٢	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	١٦,٠١١,٨٢٤	١٦,٠١١,٨٢٤	دائنو توزيعات أرباح
--	--	--	--	٥٥,٨٣٦,٩٩٤	٥٥,٨٣٦,٩٩٤	مخصص الزكاة
--	--	--	--	١,٠٤٠,٥٧١,٧٥٠	١,٠٤٠,٥٧١,٧٥٠	مصرفات مستحقة وذمم
--	--	--	--	--	--	دائنة أخرى

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥/١٥ إدارة رأس المال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)					
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة
--	--	--	--	٣٢٦,٨٦٢,١١٧	٣٢٦,٨٦٢,١١٧
١,٩٩٧,٣٢٨	--	--	١,٩٩٧,٣٢٨	--	--
--	--	--	--	٢٣,٧٩٩,١٧١	٢٣,٧٩٩,١٧١
١,٩٩٧,٣٢٨	--	--	١,٩٩٧,٣٢٨	٣٥٠,٦٦١,٢٨٨	٣٥٠,٦٦١,٢٨٨
--	--	--	--	٩٠٣,١٤٩,٨١٤	٩٠٣,١٤٩,٨١٤
--	--	--	--	٨٧,٦٤٥,٧٠١	٨٧,٦٤٥,٧٠١
--	--	--	--	٥٦٧,٨٥٢	٥٦٧,٨٥٢
--	--	--	--	٤١,٢٨٠,٣٤١	٤١,٢٨٠,٣٤١
--	--	--	--	٢٥,٣٩٤,٣٨٦	٢٥,٣٩٤,٣٨٦
--	--	--	--	١,٠٥٨,٠٣٨,٠٩٤	١,٠٥٨,٠٣٨,٠٩٤

الموجودات المالية

ذمم تجارية مدينة

موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

نقد وما في حكمه

المطلوبات المالية

قروض وتسهيلات

ذمم دائنة تجارية

دائنو توزيعات أرباح

مصرفات مستحقة وذمم

دائنة أخرى

مخصص الزكاة

١٦- أحداث لاحقة

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 ٢٦ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٤ م).