

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

- البند الأول: الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ م ومناقشته (مرفق)
- البند الثاني: التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ م بعد مناقشته (مرفق)
- البند الثالث: الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ م ومناقشتها (مرفق)
- البند الرابع: التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ م.
- البند الخامس: التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٥ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٦ م وتحديد أتعابه. (مرفق)
- البند السادس: التصويت على صرف مبلغ (٢,٦٣٨,٥٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ م. (مرفق)
- البند السابع: التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٢٥,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد ونسبة (٥٪) من رأس المال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً على أن يتم توزيع الأرباح خلال ١٥ يوم عمل من تاريخ الاستحقاق (مرفق)
- البند الثامن: التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة المعجل للتجارة والمقاولات، والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ سعد بن إبراهيم المعجل مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ١/٠٤/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/٠٣/٢٠٢٦ م، وذلك دون شروط تفضيلية، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٢,٤٥١,٧٦٠) ريال سعودي، ولا يوجد عليها مطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م. (مرفق).
- البند التاسع: التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة مصدر مواد البناء، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المدبهم مصلحة غير مباشرة، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ١/٠٤/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/٠٣/٢٠٢٦ م، وذلك دون شروط تفضيلية، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٢٤٢,٤٦١,٢٥١) ريال سعودي، وبلغت إجمالي المشتريات (٣٦١,١٣٤) ريالاً سعودياً، وبلغ المطلوب منها (٧١,٤٨٦,٤١٥) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م. (مرفق).
- البند العاشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة ثبات للإنشاءات المحدودة، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المدبهم مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ١/٠٤/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/٠٣/٢٠٢٦ م، وذلك دون شروط تفضيلية، علماً بأنه لم يكن هنالك تعاملات معها خلال العام المالي ٢٠٢٤ م، وبلغ المطلوب منها (٥١٥,٦٦٥) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م. (مرفق).
- البند الحادي عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة مصدر للتجهيزات الفنية، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المدبهم مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ١/٠٤/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/٠٣/٢٠٢٦ م، وذلك دون شروط تفضيلية، علماً بأن إجمالي المشتريات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٢٥٧,٨٢٨) ريال سعودي، ولا يوجد لها مستحقات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م. (مرفق)
- البند الثاني عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة المهنا التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ مهنا بن عبدالله المهنا مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ١/٠٤/٢٠٢٥ م

وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (١٣٧,٤٤٣,٨٢٣) ريال سعودي، وبلغ المطلوب منها (٢٢,٤٣٨,٠٢٢) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند الثالث عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة ومجموعة المهنا التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ مهنا بن عبدالله المهنا مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٧١,٧٢٨,٦٣٢) ريال سعودي، وبلغت إجمالي المشتريات (٣٦,٤٨٨) ريالاً سعودياً ، وبلغ المطلوب منها (٢٦,٥٤٥,١٧٦) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند الرابع عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الراشد لمواد البناء، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها ، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٢,١٧٢,١٦٥) ريال سعودي ، وبلغ المطلوب منها (١,٥٧٢,٢٥٨) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند الخامس عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية ، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها ، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٢٤,١٦٢,٤٠٩) ريال سعودياً ، وبلغ المطلوب منها (٢٧,٧٢١,٠٩٢) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند السادس عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الراشد للتجارة والمقاولات، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها ، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأنه لم يكن هنالك تعاملات معها خلال العام المالي ٢٠٢٤ م، وبلغ المطلوب منها (٩٢,٥٧٥) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند السابع عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو شركة شخص واحد ، المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده ، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها ، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٣,٥١٩,٦٠٠) ريال سعودياً ، وبلغ المطلوب منها (٤,٠٤٧,٥٤٠) ريالاً سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).

البند الثامن عشر: التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين شركة اليمامة لحديد التسليح (شركة تابعة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية) وشركة مدار لمواد البناء ، المملوكة لشركة الفوزان القابضة (مساهم في الشركة التابعة) والتي لعضو مجلس إدارة الشركة التابعة (شركة اليمامة لحديد التسليح) السيد / فوزان محمد الفوزان مصلحة غير مباشرة فيها ، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ م ، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن إجمالي المبيعات التي تمت مع الشركة في العام السابق بلغت (٣٤,٧٠٩,٣٣٩) ريال سعودي، وبلغ المطلوب منها (١٢,٩٠١,١٢١) ريال سعودياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، وبلغت قيمة المشتريات (٣٣٨,٧٥١) ريال سعودي ولا يوجد لها أي مستحقات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مرفق).



تقرير لجنة المراجعة السنوي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية

للسنة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م

المحترمين

إلى مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

تحية طيبة وبعد،

يسر لجنة المراجعة في شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة عامة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في 2024/09/30م وذلك عن كفاية وكفاءة نظم الرقابة الداخلية ومن ثم اعتمادية نظم الرقابة الداخلية في التقليل من تأثير المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد.

➤ هيكل لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من (3) أعضاء، عضو مجلس إدارة مستقل، وعضوين من خارج المجلس. برئاسة الأستاذ ماطر العنزي (عضو مستقل من خارج المجلس) وعضوية الأستاذ عبدالرحمن البلوي (عضو مجلس ادارة مستقل) و الأستاذ عبدالله المهنا (عضو مستقل من خارج المجلس) كما تم تحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة الغير عادية للشركة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (4) اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في 2024 /09/30م، كما هو موضح في الجدول:

نسبة الحضور	الحضور	2024/12/22م	2024/08/04م	2024/05/12م	2024/02/05م	إسم العضو
%100	4	✓	✓	✓	✓	عبدالله عبدالكريم المهنا
%100	4	✓	✓	✓	✓	ماطر العنزي
%100	4	✓	✓	✓	✓	عبدالرحمن البلوي

➤ أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها:

- قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام 2024، ومن أبرزها:
دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2024/09/30م ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد تلك القوائم ومدى اتفاقها مع معايير المحاسبة الدولية (IFRS).
- متابعة مدى التزام الشركة بأنظمة هيئة سوق المال وما طرأ عليها من تحديثات.



- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التأكد من وجود السياسة والآليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أسس التجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة وسرية التبليغ والحماية.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- الإشراف على أعمال فريق المخاطر وإجراءاته التنفيذية.
- التأكد من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي.
- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية بتعيينهم.

➤ أنظمة الرقابة الداخلية

إدارة المراجعة الداخلية:

- تمارس لجنة المراجعة بناء على مهامها واستناداً على تقارير المراجعة الداخلية:
أولاً: الإشراف على نشاط إدارة المراجعة الداخلية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة لها والتأكد من استقلاليتها.
ثانياً: مراجعة تقارير المراجعة الداخلية للعام المالي 2024م، ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- تم تحديد أولويات المراجعة الداخلية ووضع الخطة الإستراتيجية المقترحة لها والمبنية على المخاطر.

➤ الرقابة الخارجية على الشركة:

مراجع الحسابات الخارجي:

- تقوم لجنة المراجعة في كل ربع بمراجعة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ومسودة القوائم المالية والتي تصدر من مراقب الحسابات وتناقش الإدارة ورئيس فريق المراجع الخارجي المكلف في البنود التي تحتاج إلى توضيح وتطلع على الملاحظات بحيث تعالج ومن ثم توصي باعتمادها بعد مراجعتها بوجود الرئيس التنفيذي والرئيس المالي.
- تابعت لجنة المراجعة - خلال العام - تطورات التنفيذ فيما يخص الملاحظات المذكورة في تقرير مراجع الحسابات الخارجي.

➤ القوائم المالية السنوية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م:

- بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م، ترى اللجنة أن القوائم المالية من كافة النواحي الجوهرية تمثل لجميع الأنظمة ذات الصلة، حيث أوصت اللجنة لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م.



➤ نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بناء على ما قدمته إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتضح للجنة وجود أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية أو المالية أو إدارة المخاطر في الشركة، وترى اللجنة أن الإجراءات المتبعة لأنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر مناسبة.

رئيس لجنة المراجعة

ماطر سعود العنزي

تقرير تأكيد محدود مستقل

السادة مساهمي/ شركة ليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة ليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه "الضوابط المنطبقة"

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتضمن المعاملات التي نفذت من قبل الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسئولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ (المحدث) "عمليات التأكيد بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبني عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات التي يتم تنفيذها على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر التحريف الجوهرية للموضوع، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وفي حين أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يتم ارتباطنا لتقديم تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات مؤتقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الخير

هاتف +966 13 093 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 093 3349 الخبير 31952

جدة

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

الرياض

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



ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات، تخضع لقيود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها. وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل الثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ من رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١)؛
- الإطلاع على محضر مجلس الإدارة الذي يشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يتم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماع المجلس؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة.
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (٣٢) من القوائم المالية المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار رئيس مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين بإجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ٢٨ رجب ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٨ يناير ٢٠٢٥م



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

Al Yamamah Steel Industries Company

الموافق: ٢٠٢٥/٠١/٢٣ م

التاريخ: ١٤٤٦/٠٧/٢٣ هـ

محضر تبليغ

لقد تداول مجلس الإدارة الأعمال والعقود (ولا يوجد أي شروط تفضيلية) التي تمت بين شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة والتي تم إجازتها من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤ وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر وهي على النحو التالي:

١. شركة المعجل للتجارة والمقاولات: التي يشارك في ملكيتها رئيس مجلس الإدارة السيد/ سعد بن إبراهيم المعجل، وله مصلحة مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (٢,٤٥١,٧٦٠) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٤م، ولا يوجد عليه مطلوبات كما في ٣٠/٩/٢٠٢٤م.

٢. شركة مصدر لمواد البناء: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة عبد القادر المهيدب وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المديهييم مصلحة غير مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة بلغت (٢٤٢,٤٦١,٢٥١) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٤م، وبلغ المطلوب منها (٧١,٤٨٦,٤١٥) ريال سعودي كما في ٣٠/٩/٢٠٢٤م، ومشتريات بلغت (٣٦١,١٣٤) ريال سعودي، ولا يوجد لها مستحقات كما في ٣٠/٩/٢٠٢٤م.

٣. شركة ثبات للإنشاءات المحدودة: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة عبد القادر المهيدب وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المديهييم مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ولم يكن هناك أي من التعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٤م، وبلغ المطلوب منها (٥١٥,٦٦٥) ريال سعودي كما في ٣٠/٩/٢٠٢٤م.



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية Al Yamamah Steel Industries Company

٤. شركة مصدر للتجهيزات الفنية: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة عبد القادر المهيدب وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مشتريات بلغت قيمتها (٢٥٧,٨٢٨) ريال ولا يوجد لها مستحقات كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.

٥. شركة المهنا التجارية: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة المهنا التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة مهنا بن عبدالله المهنا مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (١٣٧,٤٤٣,٨٢٣) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م، وبلغ المطلوب منها (٢٢,٤٣٨,٠٢٢) ريال سعودي كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.

٦. مجموعة المهنا التجارية: المملوكة لعضو مجلس الإدارة السيد/ مهنا بن عبدالله المهنا، الذي له مصلحة مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة بلغت (٧١,٧٢٨,٦٣٢) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م، وبلغ المطلوب منها (٢٦,٥٤٥,١٧٦) ريال سعودي كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م، ومشتريات بلغت (٣٦,٤٨٨) ريال سعودي، ولا يوجد لها مستحقات كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.

٧. شركة الراشد لمواد البناء: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة، ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (٢,١٧٢,١٦٥) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م، وبلغ المطلوب منها (١,٥٧٢,٢٥٨) ريال سعودي كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.

٨. الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (٢٤,١٦٢,٤٠٩) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م، وبلغ المطلوب منها (٢٧,٧٢١,٠٩٢) ريال سعودي كما في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ م.



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية Al Yamamah Steel Industries Company

٩. شركة الراشد للتجارة والمقاولات: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ولم يكن هناك أي من التعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤م وبلغ المطلوب منها (٩٢,٥٧٥) ريال سعودي كما في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤م.

١٠. شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو شركة شخص واحد: المملوكة للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد / خالد عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (٣,٥١٩,٦٠٠) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤م، وبلغ المطلوب منها (٤,٠٤٧,٥٤٠) ريال سعودي كما في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤م.
وتم توقيع هذا المحضر من قبل أعضاء المجلس الحضور:

التوقيع	الاسم
	السيد/ سعد إبراهيم المعجل
	السيد/ راند إبراهيم المديهم
	السيد/ مهنأ عبدالله المهنا
	السيد / عدنان عبدالرحمن الزامل
	السيد/ خالد عبدالله الشامي
	السيد / عبدالحميد عبدالعزيز العوهلي
	السيد / عبد الرحمن راشد البلوي



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

Al Yamamah Steel Industries Company

الموافق: ٢٠٢٥/٠١/٢٣ م

التاريخ: ١٤٤٦/٠٧/٢٣ هـ

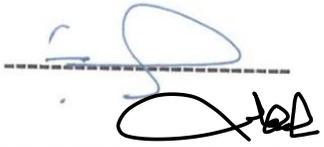
محضر تبليغ

لقد تداول مجلس الإدارة الأعمال والعقود (ولا يوجد أي شروط تفضيلية) التي تمت بين شركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي تم إجازتها من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٤، وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر وهي كالتالي: (شركة مدار لمواد البناء) المملوكة للمساهم في الشركة التابعة (شركة اليمامة لحديد التسليح) شركة الفوزان القابضة والتي لعضو مجلس إدارة الشركة التابعة السيد/ فوزان محمد الفوزان مصلحة غير مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة وتمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (٣٤,٧٠٩,٣٣٩) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤ م، وبلغ المطلوب منها (١٢,٩٠١,١٢١) ريال سعودي كما في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤ م، وبلغت قيمة المشتريات ٣٣٨,٧٥١ ريال سعودي ولا يوجد لها أي مستحقات كما في ٣٠/٠٩/٢٠٢٤ م.

وتم توقيع هذا المحضر من قبل أعضاء المجلس:

التوقيع





الاسم

◆ السيد/ سعد إبراهيم المعجل

◆ السيد/ رائد إبراهيم المديهم

◆ السيد/ مena عبدالله المهنا

◆ السيد / عدنان عبدالرحمن الزامل

◆ السيد/ خالد عبدالله الشامي

◆ السيد / عبدالحميد عبدالعزيز العوهلي

◆ السيد / عبد الرحمن راشد البلوي





التاريخ: 2025/02/30م

المحترمين

سعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع: تعيين مراجع الحسابات

حسب المادة (55) اختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسئوليتها الفقرة (ج) البند الأول من لائحة حوكمة الشركات فقد قامت لجنة المراجعة وبعد الاسترشاد بمريثيات إدارة الشركة بطلب عروض من شركات مراجعي حسابات معتمدة في المملكة العربية السعودية للقيام بما يلي:

1) فحص القوائم المالية الموحدة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية المعدة طبقاً للمعايير الدولية وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية للأرباع السنوية التي تنتهي في التواريخ التالية:

أ) 31 مارس 2025م.

ب) 30 يونيو 2025م.

ت) 30 سبتمبر 2025م.

ث) 31 ديسمبر 2025م.

2) مراجعة القوائم المالية الموحدة وكذلك المنفصلة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية المعدة طبقاً للمعايير الدولية للسنة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025م، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

3) إعداد وتقديم الإقرار الزكوي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية للسنة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024م. وقد تم طلب 5 عروض اسعار من شركات متخصصة وهم كالآتي: (الدكتور محمد العمري وشركاه BDO، شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه PKF، كي بي إم جي - الفوزان وشركاه KPMG، أرنست اند يونغ EY، برايس ووتر هاوس كوبر PWC) وتم استلام 3 عروض اسعار من اجل دراسة العروض وهم كالآتي:

1. السادة/ الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) - وقد بلغت أتعابها لفحص ومراجعة القوائم المالية الموحدة 550 ألف ريال سعودي (فقط خمسمائة وخمسون ألف ريال) يضاف لها أتعاب مراجعة الإقرار الزكوي بمبلغ وقدرة 25 ألف ريال (فقط خمسة وعشرون ألف ريال) ليصبح المجموع 575 ألف ريال (فقط خمسمائة وخمسة وسبعون ألف ريال) قبل إضافة ضريبة القيمة المضافة 15%.

2. السادة/ شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه - (البسام وشركاؤه) (PKF) وقد بلغت أتعابها لفحص ومراجعة القوائم المالية 500 ألف ريال سعودي (فقط خمسمائة ألف ريال) يضاف لها أتعاب مراجعة الإقرار الزكوي بمبلغ وقدرة 25



ألف ريال (فقط خمسة وعشرون ألف ريال) ليصبح المجموع 575 ألف ريال (فقط خمسمائة وخمسة وسبعون ألف ريال) قبل إضافة ضريبة القيمة المضافة 15%.

3. السادة/ كي بي إم جي - الفوزان وشركاه (KPMG) - وقد بلغت أتعابها لفحص ومراجعة القوائم المالية الموحدة 750 ألف ريال سعودي (فقط سبعمائة وخمسون ألف ريال) يضاف لها أتعاب مراجعة الإقرار الزكوي بمبلغ وقدره 25 ألف ريال (فقط خمسة وعشرون ألف ريال) ليصبح المجموع 775 ألف ريال (فقط سبعمائة وخمسة وسبعون ألف ريال) قبل إضافة ضريبة القيمة المضافة 15%.

وبناء على ما سبق، ترشح لجنة المراجعة المرشحين التاليين وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الموحدة المنتهية في 30 سبتمبر 2025:

1. السادة/ الدكتور محمد العمري وشركاه - (BDO)
2. السادة/ شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه - (البسام وشركاؤه) (PKF)
3. السادة/ كي بي إم جي - الفوزان وشركاه (KPMG)

توصي لجنة المراجعة المجلس الموقر تعيين شركة / إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه - (البسام وشركاؤه) (PKF) ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2025 م والربع الاول من العام المالي المنتهي في 30 سبتمبر 2026 م ، بأتعاب تبلغ 525 ألف ريال (فقط خمسمائة وخمسة وعشرون ألف ريال) قبل إضافة ضريبة القيمة المضافة 15%، وذلك لأن شركة البسام وشركاؤه تتوفر لديها الكفاءات المهنية اللازمة لمراجعة متطلبات معايير المحاسبة الدولية (IFRS) والتأكد من تطبيقها، وبناء على ما تتمتع به من خبرة و سمعة جيدة ووجود العديد من شركات المساهمة العامة لديها وانخفاض تكلفة خدمات التدقيق و المراجعة .

وتقبلوا تحياتنا،،

رئيس لجنة المراجعة

ماطر سعود العنزي



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

كشف عروض شركات التدقيق المعتمدة لتقديم خدمات التدقيق والزكاة
للسنة المالية المنتهية 30 سبتمبر 2025 م.

كشف عروض شركات التدقيق المعتمدة لتقديم خدمات التدقيق والزكاة للسنة المالية المنتهية 30 سبتمبر 2025م.
(شركة اليمامة للصناعات الحديدية)

اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة مع الضريبة (ريال سعودي)	اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة قبل الضريبة (ريال سعودي)	نطاق العمل						اسم شركة التدقيق الخارجي	
		تقرير اطراف ذو علاقة	مراجعة القوائم المالية السنوية غير الموحدة	مراجعة القوائم المالية الموحدة	الفحص الربع السنوي (3 ارباع)	ترجمة القوائم للإنجليزية	رفع القوائم المالية في برنامج قوائم		الإقرار الزكوي
891,250	775,000	-	750,000		-	-	-	25,000	KPMG
603,750	525,000	20,000	225,000	75,000	180,000	-	-	25,000	PKF
661,250	575,000	20,000	210,000	70,000	210,000	30,000	10,000	25,000	BDO

كشف عروض شركات التدقيق المعتمدة لتقديم خدمات التدقيق والزكاة للسنة المالية المنتهية 30 سبتمبر 2025م.
(شركة اليمامة لحديد التسليح)

اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة بعد الضريبة (ريال سعودي)	اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة قبل الضريبة (ريال سعودي)						اسم شركة التدقيق الخارجي
		مراجعة القوائم المالية السنوية غير الموحدة	الفحص الربع السنوي (3 ارباع)	ترجمة القوائم للإنجليزية	رفع القوائم المالية في برنامج قوائم	الاقرار الزكوي	
425,500	370,000	350,000	-	-	-	20,000	KPMG
310,500	270,000	160,000	90,000	-	-	20,000	PKF
333,500	290,000	150,000	90,000	20,000	10,000	20,000	BDO

اجمالي كشف عروض شركات التدقيق المعتمدة لتقديم خدمات التدقيق والزكاة للسنة المالية المنتهية 30 سبتمبر 2025م.
(شركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركة اليمامة لحديد التسليح)

اسم شركة التدقيق الخارجي	اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة لشركة اليمامة لصناعات الحديدية مع الضريبة (ريال سعودي)	اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة لشركة اليمامة لحديد التسليح مع الضريبة (ريال سعودي)	اجمالي اتعاب المراجعة وخدمات الزكاة مع الضريبة (ريال سعودي)
KPMG	891,250	425,500	1,316,750
PKF	603,750	310,500	914,250
BDO	661,250	333,500	994,750

شكرا