

## تقرير تأكيد محدود مستقل

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

(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 وشركتها التابعة ("المجموعة") خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواءً 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 نقدم 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 موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.



## ملخص الإجراءات

إن إجراءنا 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 ٢٠٢٥ من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١)؛

الاطلاع على محضر اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٥م، والذي يشير تصويت المساهمين بالموافقة على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركات ذات العلاقة والتي لرئيس مجلس الإدارة أو لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك دون شروط تفضيلية؛

التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (٣١) من القوائم المالية المراجعة.

## الاستنتاج

بناء على إجراءات التأكيد المحدود 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 بناء على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم 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 عبدالمجيد مهندس  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٧)  
جدة: ٢٧ شعبان ١٤٤٧هـ  
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦م



شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
Al Yamamah Steel Industries Company

# شركة اليمامة للصناعات الحديدية

## Al Yamamah Steel Industries Company

التاريخ : 1447/08/02 هـ

الموافق: 2026/01/21 م

### 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 30 سبتمبر 2025 م والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة والتي تم إجازتها من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 4 رمضان 1446 هـ الموافق 4 مارس 2025 وذلك لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر وهي على النحو التالي:

1. شركة المعجل للتجارة والمقاولات: التي يشارك في ملكيتها رئيس مجلس الإدارة السيد/ سعد بن إبراهيم المعجل، وله مصلحة غير مباشرة فيها، والترخيص لها لسنة قادمة، ولا يوجد تعاملات خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، ولا يوجد أي مبلغ مطلوب منها كما في 2025/09/30م.

2. شركة مصدر لمواد البناء: 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 مبيعات منتجات الشركة بلغت (273,903,702) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (45,669,530) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

3. شركة ثبات للإنشاءات المحدودة: 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 مبيعات منتجات الشركة ولم يكن هناك أي من التعاملات خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (515,665) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

4. 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 (1,356,391) ريال وبلغ المستحق لها (92,324) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.



شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
Al Yamamah Steel Industries Company

# شركة اليمامة للصناعات الحديدية

## Al Yamamah Steel Industries Company

5. 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 (115,722,799) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (10,853,092) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

6. مجموعة المهنا التجارية: المملوكة لعضو مجلس الإدارة/ مهنا بن عبدالله المهنا، الذي له مصلحة غير مباشرة فيها والترخيص لها لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (42,715,098) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (24,665,933) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

7. 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 (3,147,884) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (554,346) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

8. 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 (5,956,371) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (169,522) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

9. شركة تقنيات النخبة للصناعة: 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 بلغت (174,804) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، ولا يوجد أي مبلغ مطلوب منها كما في 2025/09/30م.



شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
Al Yamamah Steel Industries Company

# شركة اليمامة للصناعات الحديدية

## Al Yamamah Steel Industries Company

10. 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، ولا يوجد تعاملات خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30 م، وبلغ المطلوب منها (92,575) ريال سعودي كما في 2025/09/30م.

11. مصنع شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده: المملوك للمساهم المؤسس/ شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد عبدالله الشامي مصلحة غير مباشرة فيه، والترخيص له لسنة قادمة، وهذه التعاملات عبارة عن مبيعات منتجات الشركة ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (5,849,850) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، ولا يوجد أي مبلغ مطلوب من المصنع كما في 2025/09/30م. وتم توقيع هذا المحضر من قبل أعضاء المجلس الحضور:

التوقيع	الاسم
	السيد/ سعد إبراهيم المعجل
	السيد/ راند إبراهيم المديهم
	السيد/ مena 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: 2026/01/21 م

التاريخ : 1447/08/02 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 30 سبتمبر 2025 م والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي تم إجازتها من قبل الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 4 رمضان 1446 هـ الموافق 4 مارس 2025، 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 ويمثل إجمالي قيمة هذه التعاملات مبلغ (12,201,121) ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 2025/09/30م، وبلغ المطلوب منها (2,239,710) ريال سعودي كما في 2025/09/30م، وبلغت قيمة المشتريات (249,966) ريال سعودي ولا يوجد لها أي مستحقات كما في 2025/9/30م.

التوقيع

وتم توقيع هذا المحضر من قبل أعضاء المجلس:

الاسم

◆ السيد/ سعد إبراهيم المعجل

◆ السيد/ راند إبراهيم المديهم

◆ السيد/ مena عبدالله المهنا

◆ السيد / عدنان عبدالرحمن الزامل

◆ السيد/ خالد عبدالله الشامي

◆ السيد / عبدالحميد عبدالعزيز العوهلي

◆ السيد / عبد الرحمن راشد البلوي