

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
وتقرير الفحص

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنير
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(١ مايو ٢٠٢٥)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٨١٦,١٣٤,٧٧٢	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٧,٣٥٨,٤٣٣	٤٩,٣٧٦,٠٧٠	٤	موجودات غير ملموسة
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٤	الشهرة
٦٤٦,٦٠٢,٤٣٠	٦٥٣,٠٣٧,١٣٤	١٤	استثمار في صكوك طويلة الأجل
٦,١٦١,٩٨٧	٤,١٢٤,٥٣٤		ضريبة مؤجلة
١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩	١,٥٥١,١٢٥,٣٠٨		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٦٨٦,١٥٠,٠٣٣	٦٨١,٦٤٦,٤٩٦		مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون
١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	١,٢٨٠,٢٩٧,٦٩٨	٥	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٠٩٣,١٠٨	١,٧٩٠,١٥٨	١-٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٧,٢٧٣,٢٨١	١١٩,٣٣٠,٤٩٦	٧	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة
٦٦٧,٦٥٦,١٧٩	٨٨٣,١١٢,٩٥٦	١٤	النقد وما يماثله
١٧٨,٠٤٦,١٠٦	٢٠٤,٠٧٦,٨٧٨	٨	
٢,٧٨١,٠٨٤,٤٨٩	٣,١٧٠,٢٥٤,٦٨٢		
٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨	٤,٧٢١,٣٧٩,٩٩٠		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٧٢,٤٩٧,١٠٨	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
١٥٧,٣٧٨,٥٢٦	١٥٥,٦٩١,٦٩٢		التزامات منافع محددة للموظفين
٦,٠٥١,١٢٨	٦,٢٨٠,٢٣٠		التزام ضريبة مؤجلة
٢٣٧,٩٦٨,٢٩٨	٢٣٤,٤٦٩,٠٣٠		
			المطلوبات المتداولة
٤٤١,١١٧,٥٤٩	٥٣٦,٢٨٩,٦٣٢	٩	قروض والتزامات عقود إيجار
٢٣٦,٠٠٩,٠٢٩	٣١٧,٩١٧,٨٣٨		دائنون تجاريون
٢٩,٩٧٩,٧٣٦	١٣,٢٩٨,٠٢٦	٢-٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	٨٠٨,٩٦٩,١٨٣	١٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨٩,٩٣٠,٥٧٦	١٠٢,٥٧٨,٦٤٨	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٥٥٩,١٢٥,١٨٣	١,٧٧٩,٠٥٣,٣٢٧		
١,٧٩٧,٠٩٣,٤٨١	٢,٠١٣,٥٢٢,٣٥٧		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	١,٦٧٩,٠١٢,٢٠٠		أرباح مبقاة
-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح مقترحة
(٢١,٢٠١,٨٨٧)	(١٨,٤٨٢,٩٩٦)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨	٢,٧٠٠,٥٢٩,٢٠٤		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
٧,١٦٢,٦٢٩	٧,٣٢٨,٤٢٩		حصص غير مسيطرة
٢,٥٢٠,٩٦٨,٧٠٧	٢,٧٠٧,٨٥٧,٦٣٣		إجمالي حقوق الملكية
٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨	٤,٧٢١,٣٧٩,٩٩٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٨٤٢,٨٨٠,٣٨٧	٨٣٣,٧٢٨,١٧٠	١٢	إيرادات
(٤٩٢,٣٤١,٠٦٧)	(٤٦١,١٣٠,١٦٧)		تكلفة الإيرادات
٣٥٠,٥٣٩,٣٢٠	٣٧٢,٥٩٨,٠٠٣		إجمالي الربح
(١٠٣,٧٩٥,٣٢٦)	(١١٣,٦٠٤,٨٢٣)	٢-٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٦,١١١,٣٠١)	(٥٨,٥٧٢,٨٩٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٧٩٠,٩٥٦)	(٣,٠٤٣,٣٢١)		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦,٣٨١,٦٥٥)	(٨,٠٧٥,٨٥٤)		مصاريف أبحاث
١٦٨,٤٦٠,٠٨٢	١٨٩,٣٠١,١١٥		الدخل من العمليات
(٢٥,١٣٢,٧٣٠)	(١٤,٦٩٦,٢٦٩)		تكاليف تمويل
٢٠,٧٤٤,٧١٦	١٤,٣٣٨,٦٢٠		إيرادات ومصاريف أخرى، صافي
١٦٤,٠٧٢,٠٦٨	١٨٨,٩٤٣,٤٦٦		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,٧١٢,٠٤٥)	(١٦,٩٠٣,٦٠٥)		مصروف زكاة وضريبة دخل
١٤٩,٣٦٠,٠٢٣	١٧٢,٠٣٩,٨٦١		صافي دخل الفترة
١٤٩,٧٤١,٣٨٤	١٧١,٨٧١,٠٩٦		العائد إلى:
(٣٨١,٣٦١)	١٦٨,٧٦٥		المساهمين في الشركة الأم
١٤٩,٣٦٠,٠٢٣	١٧٢,٠٣٩,٨٦١		حصص غير مسيطرة
١,٨٧	٢,١٥	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة والربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٤ ٢٠٢٥

١٤٩,٣٦٠,٠٢٣ ١٧٢,٠٣٩,٨٦١

صافي دخل الفترة

(٣٩٢,٣٠٣) ٢,٧١٥,٩٢٦

الربح / (الخسارة) الشامل الآخر
بند قد يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
ربح صرف العملات عند تحويل العمليات الاجنبية

٤,٨٩٨,٥٧٣ ٢,١٣٣,١٣٩

بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين

٤,٥٠٦,٢٧٠ ٤,٨٤٩,٠٦٥

١٥٣,٨٦٦,٢٩٣ ١٧٦,٨٨٨,٩٢٦

الربح الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

١٥٤,٢٣٨,٤٨٦ ١٧٦,٧٢٣,١٢٦

(٣٧٢,١٩٣) ١٦٥,٨٠٠

١٥٣,٨٦٦,٢٩٣ ١٧٦,٨٨٨,٩٢٦

العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
١ يناير ٢٠٢٥	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	(٢١,٢٠١,٨٨٧)	٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨	٧,١٦٢,٦٢٩	٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧
صافي دخل الفترة								
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة								
إجمالي الدخل الشامل للفترة								
توزيعات أرباح			٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠					
٣١ مارس ٢٠٢٥	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٧٩,٠١٢,٢٠٠	(١٨,٤٨٢,٩٩٦)	٢,٧٠٠,٥٢٩,٢٠٤	٧,٣٢٨,٤٢٩	٢,٧٠٧,٨٥٧,٦٣٣
١ يناير ٢٠٢٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	٩٥١,٣٥٩,٩١٨	(٣٠,٠٢٥,٩٨٣)	٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	٣,٢٠٥,١٤٧	٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩
صافي دخل الفترة								
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة								
إجمالي الدخل الشامل للفترة								
توزيعات أرباح			٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠					
٣١ مارس ٢٠٢٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٥,٩٩٠,٨٧٥	(٣٠,٤١٨,٤٥٤)	٢,٢٨٢,١٤١,٠٩٨	٢,٨٣٢,٩٥٤	٢,٢٨٤,٩٧٤,٠٥٢



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس / الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦٤,٠٧٢,٠٦٨	١٨٨,٩٤٣,٤٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٨,٩٩١,١٢٨	١٩,٣٨٥,٢٠٠	تعديلات البنود غير النقدية
(٣٤٠,٥٦٤)	(٢٨٥,١٥١)	استهلاك وإطفاء
٢٥,١٣٢,٧٣٠	١٤,٦٩٦,٢٦٩	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(٦,٤٣٤,٧٠٥)	تكاليف تمويل
٥,٧٩٠,٩٥٦	٣,٠٤٣,٣٢١	إيرادات تمويل الصكوك
٨,٦٨٥,٣٣٨	٤,٠١٤,١٣٦	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٥,٩٠٣,٦٦٩	٥,٩٠٠,٥١٤	مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقادم وبطيء الحركة
		تكلفة المنافع المحددة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
٥٣,٩٧٢,٣٨٧	٤٩٧,٦٠٤	مدينون تجاريون
(٢٣٤,٧٨٤,١٧٠)	(١٦٢,٧٩٧,٠٣٦)	مُستحق من جهات ذات علاقة
(٨٠٩,٣٣٧)	(٦٩٧,٠٥٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٤,٤٧٤,٥٦١)	٧,٩٤٢,٧٨٥	دائنون تجاريون
٣٨,٨١٣,٤٢٨	٨١,٩٠٨,٨٠٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨٦,٨٠٦,٧٢٥	٤٦,٨٨٠,٨٩٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٢١١,٦٨٣)	(١٦,٦٨١,٧١٠)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٢٩١,٩٧٢)	(٥,٤٥٤,٢٠٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,١٥٩,٨١١)	(١,٦٩١,٩٩٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٢٢,٠٩٦,٣٣١	١٧٩,١٧١,١٣٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٦,٣٩٩,٦٩٦)	(١٥,٩٥٤,٥٦٩)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٤٤,٣٤٥)	(١,٣٦٩,٢٠٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٧٣٠,٤٨٩	٩٠٢,٠٦٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٧٦,٠١٣,٥٥٢)	(١٦,٤٢١,٧٠٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢١,٣٤٢,٣٩٤)	٩٣,٢٥٦,٦١٠	صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٤١١,٢٢٨,٤٦٧)	(٢١٥,٤٥٦,٧٧٧)	شراء استثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة المطفأة
(٢,٠١٣,٤١٨)	(٨٤٤,٥٦٤)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود إيجار
(٢٦,٩٠٠,٩٢١)	(١٤,٢٥٢,٠٥٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٦١,٤٨٥,٢٠٠)	(١٣٧,٢٩٦,٧٨٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يماثله
(٧١٥,٤٠٢,٤٢١)	٢٥,٤٥٢,٦٣٩	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٠٥٧,٣٩٩,٢٥١	١٧٨,٠٤٦,١٠٦	صافي ربح صرف عملات أجنبية
٣,٣٢٢,٥٩١	٥٧٨,١٣٣	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
٣٤٥,٣١٩,٤٢١	٢٠٤,٠٧٦,٨٧٨	المعاملات غير النقدية الهامة
		توزيعات أرباح مقترحة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	شطب مخزون
٥,٣٠٥,٤٩٥	٢,٠٩٦,٤٥٥	



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس / الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب رقم التعريف الموحد ٧٠٠١٥١٣٨٢٤ ورقم السجل التجاري ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو مجموعة أسترا الصناعية، ص.ب. ١٥٦٠، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للمجموعة:

- بناء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية،
- إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمنتجات الصيدلانية،
- إنتاج مركبات البوليمر والمواد المضافة البلاستيكية ومركبات الألوان وغيرها من المنتجات البلاستيكية،
- إنتاج الأسمدة المركبة والمبيدات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة ومبيدات الفطريات والمبيدات الحشرية،
- البناء القائم على المعادن للمباني وإطارات المباني وإنتاج منتجات الحديد،

الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة").

٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية الجوهرية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفترة التقرير الأولية المقابلة، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة التي تم إدخالها كتطبيق للتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي أصبحت سارية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تسري المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ:

- عدم القابلية للصرف – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

لم يكن للمعيار والتعديل المذكور أعلاه أي تأثير على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة ولا يتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، و ستعكس أي تغييرات مطلوبة في الفترات المالية المستقبلية.

٣- الممتلكات والمصانع والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٥٦,٢١٥,٣٩٤	٨١٨,٤٠٢,٠٥١	الرصيد الافتتاحي
٢٥٦,٣٦٩,٨٢٢	١٦,٢٢٨,٨٥٥	إضافات
(٧٣,٨٤٣,٥١٤)	(١٨,٣٦٧,٩٣١)	محمل للفترة / للسنة
٢,٩٣٢,١٢٣	٢٦٧,٠٩٥	أثر التضخم الجامح على التكلفة
(٢,٥٢١,٠٦٧)	(٦١٦,٩١٨)	استبعادات
(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	-	استبعاد شركة تابعة
(٧,٤٩٩,٦١٢)	٢٢١,٦٢٠	فروقات صرف عملات
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٨١٦,١٣٤,٧٧٢	صافي القيمة الدفترية - الختامي

* صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ يشمل مبلغ ٣٥,٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٦٤ مليون ريال سعودي) على حساب موجودات حق الاستخدام.

٤- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	الشهرة*
٢٩,٠٩١,٣٦٦	٣١,٠٦٦,١٥٣	برامج وتراخيص
١٨,٢٦٧,٠٦٧	١٨,٣٠٩,٩١٧	علاقات العملاء
٧٥,٨١١,٢٣١	٧٧,٨٢٨,٨٦٨	

* خلال مارس ٢٠٢٢، وقعت أستراكم، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، اتفاقية شراء للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم اقروستولن جي ام بي انتش الواقعة في ستولن، بافاريا في جمهورية ألمانيا الاتحادية، ونشأت الشهرة نتيجة لهذه المعاملة. يتم اختبار الشهرة سنويا للانخفاض في القيمة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٩٧٦,٩٢٢,٠١١	١,٠٦٤,٥٢٣,٤٦٢	غير متأخرة السداد
٢٥١,٨٢٦,٢٦٧	٣٢٦,٣٦٥,٧٧٢	متأخرة السداد
١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	١,٣٩٠,٨٨٩,٢٣٤	
(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	(١١٠,٥٩١,٥٣٦)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	١,٢٨٠,٢٩٧,٦٩٨	
%٩	%٨	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية
%٤٣	%٣٤	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ٥٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤):
٥٩,١٥ مليون ريال سعودي) وموجودات العقود بمبلغ ٥٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٨,٥ مليون ريال سعودي).

٢-٥ كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١١٠,٠١٦,٩١٥	١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	الرصيد الافتتاحي
١٩,٣١٧,١٦٨	٣,٠٤٣,٣٢١	المخصص للفترة / السنة
(١٥,٦٩٢,١١١)	(٦٥٦,٠٧٩)	مشطوبات خلال الفترة
(٥,٣٨٣,١٤٥)	٣٢١,٧٩٨	فروقات صرف عملات
(٣٧٦,٣٣١)	-	استبعاد شركة تابعة
١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	١١٠,٥٩١,٥٣٦	الرصيد الختامي

٣-٥ فيما يلي تحليل الخسارة الانتمائية المتوقعة للمدينين التجاريين:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

صافي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	الفترات
١,٠٥٦,٤٥٣,٧٧٥	(٨,٠٦٩,٦٨٨)	١,٠٦٤,٥٢٣,٤٦٣	متداولة (غير متأخرة السداد)
١٨٦,٢١٠,٠٩٦	(٥,٠٧٦,٤٠٦)	١٩١,٢٨٦,٥٠٢	متأخرة السداد
٢٩,٩٩٨,٧٥٥	(٥,٣٩٨,٨٨٩)	٣٥,٣٩٧,٦٤٤	١ إلى ١٨٠ يوماً
٢١٦,٢٠٨,٨٥١	(١٠,٤٧٥,٢٩٥)	٢٢٦,٦٨٤,١٤٦	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
٢,٥٢٢,٨٩٢	(١٤,٠٤٤,٩٣٩)	١٦,٥٦٧,٨٣١	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
٢,٣٩٣,٢٦٩	(٧,٠٦١,٩٧٩)	٩,٤٥٥,٢٤٨	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٤,٩١٦,١٦١	(٢١,١٠٦,٩١٨)	٢٦,٠٢٣,٠٧٩	
١,٧٩٧,٥٣٩	(٦,٧١٥,٢٥٥)	٨,٥١٢,٧٩٤	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٩٢١,٣٧٢	(٥,٤٩٤,٣٤٦)	٦,٤١٥,٧١٨	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
٢,٧١٨,٩١١	(١٢,٢٠٩,٦٠١)	١٤,٩٢٨,٥١١	
-	(٥٨,٧٣٠,٠٣٤)	٥٨,٧٣٠,٠٣٤	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
٢٢٣,٨٤٣,٩٢٣	(١٠٢,٥٢١,٨٤٨)	٣٢٦,٣٦٥,٧٧١	متأخرة السداد
١,٢٨٠,٢٩٧,٦٩٨	(١١٠,٥٩١,٥٣٦)	١,٣٩٠,٨٨٩,٢٣٤	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الفترة	إجمالي الذمم المدينة	المخصص	صافي الذمم المدينة
متداولة (غير متأخرة السداد)	٩٧٦,٩٢٢,٠١١	(٨,٦٨٤,٧٩٠)	٩٦٨,٢٣٧,٢٢١
متأخرة السداد			
١ إلى ١٨٠ يوماً	١١٩,٥٠٥,١٨٤	(٧,٠٥٨,٠٨٠)	١١٢,٤٤٧,١٠٤
١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً	٣٦,٣١٥,٨٨٩	(٤,٥٤٠,٥٦٢)	٣١,٧٧٥,٣٢٧
	١٥٥,٨٢١,٠٧٣	(١١,٥٩٨,٦٤٢)	١٤٤,٢٢٢,٤٣١
٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً	١٣,٠٨٢,٣٧١	(٩,٧٣٤,٦١١)	٣,٣٤٧,٧٦٠
٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً	٩,٠٣٧,٢٩٢	(٦,٢٨٤,١٤٩)	٢,٧٥٣,١٤٣
	٢٢,١١٩,٦٦٣	(١٦,٠١٨,٧٦٠)	٦,١٠٠,٩٠٣
٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً	٦,٦٩٧,٥٧٢	(٤,٨٧٧,٥١١)	١,٨٢٠,٠٦١
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً	٤,٩٢١,٧٠٠	(٤,٤٣٦,٥٣٤)	٤٨٥,١٦٦
	١١,٦١٩,٢٧٢	(٩,٣١٤,٠٤٥)	٢,٣٠٥,٢٢٧
أكثر من ١٠٨٠ يوماً	٦٢,٢٦٦,٢٥٩	(٦٢,٢٦٦,٢٥٩)	-
متأخرة السداد	٢٥١,٨٢٦,٢٦٧	(٩٩,١٩٧,٧٠٦)	١٥٢,٦٢٨,٥٦١
	١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	١,٠٥٨,٥٨٦	١,٣٦٣,٥٣٠
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع الانشاءات	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	١١٦,٥٨٦	٦٨,٨٣٠
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	مساهم	مبيعات مشتريات	٣٥٢,٤٧٥	٤٥٧,٤٢٥
شركة أسترا الغذائية - الفرع التجاري	جهة منتسبة منشأة تحت سيطرة مشتركة	مشتريات ومصاريف	٢٦٥,٨٠٧	٨٦,٩٥٩
		مشتريات ومصاريف	٦٢٨,٥٤٤	٥١٢,٣٤٤

١-٦ يتكون المستحق من جهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٩٤,٥٨٩	٣٢٨,٦٦٢
٢,٧٦٧	٤,٣٥٥
٨٩٥,٧٥٢	١,٤٥٧,١٤١
١,٠٩٣,١٠٨	١,٧٩٠,١٥٨

موجودات متداولة - غير مضمونة (مستردة نقدًا):
شركة مزارع أسترا (منشأة تحت سيطرة مشتركة)
الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع البناء
مستشفى الأمير فهد بن سلطان (منشأة تحت سيطرة مشتركة)

إن المستحق من جهات ذات علاقة غير مضمون ويمكن استرداده نقدًا.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها (تتمة)

٦-٢ يتكون المستحق إلى جهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٠٥,٥٣٦	٣٦١,٨٣٠
١٢,٤٥٥,٧١٤	٢٩,٣٣٠,٧١٤
٢٣٦,٧٧٦	٢٨٧,١٩٢
١٣,٢٩٨,٠٢٦	٢٩,٩٧٩,٧٣٦

مطلوبات متداولة - غير مضمونة (مدفوعة نقداً):

شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات (جهة منتسبة)
شركة المسيرة الدولية (مساهم في شركة تابعة)
أخرى

إن المستحق إلى جهات ذات علاقة غير مضمون ويمكن دفعه نقداً.

٦-٣ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧,٥ مليون ريال سعودي).

٧ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤,٩٦٧,٤٥٨	٧,٣١٣,٢٣٢
١٤٣,٢٧٦	١٤٣,٦٤٤
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٥,١١٠,٧٣٤	٤٤,٩٥٦,٨٧٦
٤٥,٠١٨,٤٤٥	٢١,٩٧٩,٤٣٤
٤٤,٢٨٥,٤٨٦	٣٥,٩٥٨,٢٤٧
١٧,٤٥٥,٨٥٥	١٧,٨٥٦,٠٢٧
٤,٤٣٥,٨٤٠	٤,٣٠٩,٩١٥
٣,٠٢٤,١٣٦	٢,٢١٢,٧٨٢
١١٤,٢١٩,٧٦٢	٨٢,٣١٦,٤٠٥
١١٩,٣٣٠,٤٩٦	١٢٧,٢٧٣,٢٨١

الموجودات المالية

تأمينات مستردة
أرصدة بنكية مقيدة
عوض مستحق القبض

الموجودات غير المالية

سلف للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة وضرائب مدفوعة مقدماً أخرى
سلف للموظفين
أخرى

٨ - النقد وما يماثله

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٠,٥٢٧,٩٠٣	٤٦,٦٢١,٦٦٤
١٥٢,٥٥٦,١٧٢	١٣٠,٤٩٠,٦١١
٩٩٢,٨٠٣	٩٣٣,٨٣١
٢٠٤,٠٧٦,٨٧٨	١٧٨,٠٤٦,١٠٦

أرصدة بنكية
وديعة لأجل*
نقدية في الصندوق

* يمثل هذا البند ودائع استثمار مرابحة ذات فترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٩-٤ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يتم سحب مبلغ ٦٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركة من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل رسوم عمولات خاصة بمعدلات ثابتة متفق عليها. التسهيلات مقومة بالعملات الأجنبية (بشكل رئيسي اليورو والدينار الجزائري) وتسد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

١٠- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
		المطلوبات المالية
		مصاريف مستحقة الدفع
		عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
		أخرى
١٣١,٥٤٦,٧٠٦	١٥١,٧٧٣,٣٨٦	
١٣٧,٧٦٣,١٢٦	١٩٠,٤٦٦,١٨٠	
٤٨,٩٦٥,٥٥٨	٤٢,٢٦٤,٤٠٩	
٣١٨,٢٧٥,٣٩٠	٣٨٤,٥٠٣,٩٧٥	
		المطلوبات غير المالية
		منافع الموظفين
		مطلوبات عقود
		مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٢٣٥,٤٠٦,٢٧٣	٢١١,٠٦٣,٤٦٢	
١٤٨,١٩١,٧٨٨	١٤٨,٣٧٣,٤٣٥	
٦٠,٢١٤,٨٤٢	٦٥,٠٢٨,٣١١	
٤٤٣,٨١٢,٩٠٣	٤٢٤,٤٦٥,٢٠٨	
٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	٨٠٨,٩٦٩,١٨٣	

١١- الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ واستلمت شهادات زكاة مقابل ذلك. تم الانتهاء من الربوط لدى الهيئة لجميع الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وخلال أغسطس ٢٠٢٤، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي. وافقت الشركة على جزء من هذا الالتزام بقيمة ٤,٥ مليون ريال سعودي واعترضت على المبلغ المتبقي البالغ ٢١,٢ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة في أكتوبر ٢٠٢٤. تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة في يناير ٢٠٢٥. قدمت الشركة استئنافاً من الدرجة الثانية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢٥. المسألة معلقة الآن لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

استناداً إلى تقييم المجموعة، لا يتوقع تكبد أي التزامات جوهرية، بخلاف تلك المعترف بها حالياً، نتيجة للتقييمات المعلقة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٦٤,٥٠١,٠٢٩	-	١١٥,٧٣٦,٦٣٢	٢٢٢,٨٨٩,٨٩٧	٤٢٥,٨٧٤,٥٠٠	إيرادات من بيع البضائع
٦٩,٢٢٧,١٤١	-	١٤,٩٣٦,٨٢٨	٤٨,٧١٢,١٧٧	٥,٥٧٨,١٣٦	إيرادات من تقديم الخدمات
٨٣٣,٧٢٨,١٧٠	-	١٣٠,٦٧٣,٤٦٠	٢٧١,٦٠٢,٠٧٤	٤٣١,٤٥٢,٦٣٦	إجمالي الإيرادات
٣٧٢,٥٩٨,٠٠٣	-	٢٠,١١٦,٧٧٤	٨٣,١٢٦,١٤٧	٢٦٩,٣٥٥,٠٨٢	إجمالي الربح
(١٩,٣٨٥,٢٠٠)	-	(٢,٢٥٤,٤٩٠)	(٤,٧٤٥,١٩٦)	(١٢,٣٨٥,٥١٤)	استهلاك وإطفاء
(١٤,٦٩٦,٢٦٩)	(٢٥٤,٤١٧)	(١,٤٤٦,٤٣٦)	(٧,٥٧٨,٨١٤)	(٥,٤١٦,٦٠٢)	تكاليف تمويل
١٨٨,٩٤٣,٤٦٦	٧,٢٦٠,٩٢٤	١٢,٨٣٨,٢٣٨	٣١,٣٤٤,٧٦١	١٣٧,٤٩٩,٥٤٣	الدخل قبل الزكاة والضريبة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)					
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٢٠,٤٦٤,٩٢٩	٩,٨٤٢,١٣٥	١٣٥,٤٢٥,٣٠٢	٢١٠,٣٢٢,٦٧٧	٣٦٤,٨٧٤,٨١٥	إيرادات من بيع البضائع
١٢٢,٤١٥,٤٥٨	-	٣٤,٣٤٦,٣٧٠	٦١,٩٤٨,٣٧٠	٢٦,١٢٠,٧١٨	إيرادات من تقديم الخدمات
٨٤٢,٨٨٠,٣٨٧	٩,٨٤٢,١٣٥	١٦٩,٧٧١,٦٧٢	٢٧٢,٢٧١,٠٤٧	٣٩٠,٩٩٥,٥٣٣	إجمالي الإيرادات
٣٥٠,٥٣٩,٣٢٠	١,٤٤٢,٧٦١	٢٣,٥١٤,٤٤٦	٨٣,٢٠١,٥٧٨	٢٤٢,٣٨٠,٥٣٥	إجمالي الربح
(١٨,٩٩١,١٢٨)	(٨٨٩,٩٢٧)	(٢,٢١٨,١١٠)	(٤,٦١٤,٣٥٥)	(١١,٢٦٨,٧٣٦)	استهلاك وإطفاء
(٢٥,١٣٢,٧٣١)	(٤,٧٤٨,١٧٢)	(٦٩٠,١٦١)	(١٣,٤٢٥,٣٩١)	(٦,٢٦٩,٠٠٧)	تكاليف تمويل
١٦٤,٠٧٢,٠٦٨	(٥,٨٩٠,٨١٤)	١٧,١٦١,٣٢٠	٣٢,٤٨١,٢٩٦	١٢٠,٣٢٠,٢٦٦	الدخل قبل الزكاة والضريبة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية
٧٨٠,٧٥١,٤١٣	١٦٢,٧١٦,٧٨٦	٧٦,٥٥١,٩٩٣	١٧٧,٨٦٠,٢٩٠	٣٦٣,٦٢٢,٣٤٤
٣٥,٣٨٣,٣٥٩	-	١,٠٢٢,٣٧٤	١٣,٥٢٤,١٣٢	٢٠,٨٣٦,٨٥٣
٨١٦,١٣٤,٧٧٢	١٦٢,٧١٦,٧٨٦	٧٧,٥٧٤,٣٦٧	١٩١,٣٨٤,٤٢٢	٣٨٤,٤٥٩,١٩٧
١,٣٩٠,٨٨٩,٢٣٤	-	٢٧١,٥٠٢,٨٣٥	٣٩٧,٥٤٤,٣١٣	٧٢١,٨٤٢,٠٨٦
(١١٠,٥٩١,٥٣٦)	-	(٢٧,١٧٤,٧٦٧)	(٤٦,٣٢٥,٦٩٠)	(٣٧,٠٩١,٠٧٩)
١,٢٨٠,٢٩٧,٦٩٨	-	٢٤٤,٣٢٨,٠٦٨	٣٥١,٢١٨,٦٢٣	٦٨٤,٧٥١,٠٠٧
٤,٧٢١,٣٧٩,٩٩٠	١,٧٦٠,٢٨٤,٤٨٣	٥٣١,٧٧٨,٧٩٤	٩٤٨,١٩٥,٧٥١	١,٤٨١,١٢٠,٩٦٢
٢,٠١٣,٥٢٢,٣٥٧	٩٧,٣١٩,٧٥٣	٤٨٢,٠٤٠,٥٩٩	٥٠٩,٦٠٤,٨٠٥	٩٢٤,٥٥٧,٢٠٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
موجودات حق الاستخدام

مدينون تجاريون

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

مدينون تجاريون، صافي

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية
٧٨١,٧٦٢,٣٨٣	١٦٢,٦٦٩,٨٢١	٧٥,٣٦١,٦٢٩	١٧٤,٨٤٨,٥١٧	٣٦٨,٨٨٢,٤١٦
٣٦,٦٣٩,٦٦٨	-	١,٠٧٨,٧٥١	١٣,٢٨٨,٩٧٨	٢٢,٢٧١,٩٣٩
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	١٦٢,٦٦٩,٨٢١	٧٦,٤٤٠,٣٨٠	١٨٨,١٣٧,٤٩٥	٣٩١,١٥٤,٣٥٥
١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	-	٣٠٦,٠٨١,٧٩٨	٣٣٢,٥٢٠,٥٥٥	٥٩٠,١٤٥,٩٢٥
(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	-	(٢٦,١٧٤,٧٦٧)	(٤٤,٣٩٢,١٨١)	(٣٧,٣١٥,٥٤٨)
١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	-	٢٧٩,٩٠٧,٠٣١	٢٨٨,١٢٨,٣٧٤	٥٥٢,٨٣٠,٣٧٧
٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨	١,٥٣٧,٧١٦,٥٩٧	٥٧٤,١٠٤,٩٨٦	٩٠٣,٧٣٠,٩٤١	١,٣١٢,٥٠٩,٦٦٤
١,٧٩٧,٠٩٣,٤٨١	٩٩,١٧٧,١٠٥	٤٨٠,٨٥٢,١٧٨	٤٨٢,٥٠٩,٥٣٦	٧٣٤,٥٥٤,٦٦٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
موجودات حق الاستخدام

مدينون تجاريون

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

مدينون تجاريون، صافي

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:
المملكة العربية السعودية

الإجمالي	مواقع أخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	إيرادات (الثلاثة أشهر)
٨٣٣,٧٢٨,١٧٠	٩٥,٩٥٤,٠٣٩	٦٢,٢١٩	٢٧,٤٨٨,٤١٣	٧٠,٢٥٢,٧٦٠	١٦,٧٩٧,٢٨٥	٦٢٣,١٧٣,٤٥٤
٨٤٢,٨٨٠,٣٨٧	٨٢,٨٤٧,٢٢٢	٥,٢٩٤,٠٠٣	٣٦,٢٠٥,٧٧٠	٦٣,٥٦١,١٥٤	٢١,٠٢٩,٠١٧	٦٣٣,٩٤٣,٢٢١
١,٥٥١,١٢٨,٤٩٣	١١٨,٣٢٧,٢٦٨	٨٥,٩٣٣	٣٨,١٥٦,٧٩٥	٥٩,٣٧٢,٠٣٣	-	١,٣٣٥,١٨٦,٤٦٤
١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩	١١٦,٠٧٩,٠٤٠	٨٨,٣١٨	٣٩,٥٥٤,٥٥٩	٥٩,٨٤٣,٥٩١	-	١,٣٣١,٤١٢,١٩١

الموجودات غير المتداولة (كما في)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة عن دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١٢٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٤,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ٢٨٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٨,٥ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية في ترتيبات مع الموردين لشراء الماكائن والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٦٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٩,٦ مليون ريال سعودي)

١٤ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف النقدية والودائع قصيرة الأجل، التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
		الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
		استثمار في صكوك طويلة الأجل (أ)
٦٤٦,٦٠٢,٤٣٠	٦٥٣,٠٣٧,١٣٤	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة (ب)
٦٦٧,٦٥٦,١٧٩	٨٨٣,١١٢,٩٥٦	مديون تجاريون
١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	١,٢٨٠,٢٩٧,٦٩٨	مُستحق من جهات ذات علاقة
١,٠٩٣,١٠٨	١,٠٩٤,٦٩٦	موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧)
٤٤,٩٥٦,٨٧٦	٥,١١٠,٧٣٤	
٢,٤٨١,١٧٤,٣٧٥	٢,٨٢٢,٦٥٣,٢١٨	

(أ) خلال سنة ٢٠٢٤، اشترت المجموعة صكوك حكومية نصف سنوية مقومة بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الصكوك معدل قسيمة ثابت قدره ٥,٢٥٪ وسيتم استرداده في سنة ٢٠٣١. وبلغت إيرادات التمويل التي سجلتها المجموعة من هذه الصكوك خلال الفترة قيمة ٦,٤٣٤,٧٠٥ ريال سعودي. تندرج هذه الفئة ضمن المستوى ٢ لغرض التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، يمثل المبلغ الاستثمار في صناديق الاستثمار المفتوحة التي يزيد تاريخ استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستثمار. قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بالتكلفة المطفأة حيث أنها فقط دفعات لأصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
		دائنون تجاريون
٢٣٦,٠٠٩,٠٢٩	٣١٧,٩١٧,٨٣٨	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
١٣٧,٧٦٣,١٢٦	١٩٠,٤٦٦,١٨٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣١٨,٢٧٥,٣٩٠	٣٨٤,٤٤٧,٥٦١	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢٩,٩٧٩,٧٣٦	١٣,٣٤٨,٤٤٢	قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة
٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٧٢,٤٩٧,١٠٨	قروض والتزامات عقود الإيجار
٤٤١,١١٧,٥٤٩	٥٣٦,٢٨٩,٦٣٢	قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة
١,٢٣٧,٦٨٣,٤٧٤	١,٥١٤,٩٦٦,٧٦١	قروض والتزامات عقود الإيجار
١,١٦٣,١٤٤,٨٣٠	١,٤٤٢,٤٦٩,٦٥٣	الإجمالي المتداول
٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٧٢,٤٩٧,١٠٨	الإجمالي غير المتداول

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٥- إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١٥-١ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم الدفترية لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تقارب بشكل معقول القيم العادلة لها.

١٥-٢ فيما يلي احتياطي تحويل العملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي:

بلد العمليات	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
السودان	٣٦,١٨٠	١١٢,١٥٦
مصر	(١٩,٦٦٣,٧٤٧)	(١٩,٦٦١,٧٣٤)
أخرى	١,١٤٤,٥٧١	(١,٦٥٢,٣٠٩)
	<u>(١٨,٤٨٢,٩٩٦)</u>	<u>(٢١,٢٠١,٨٨٧)</u>

١٦- ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للمجموعة بشكل منفصل لكل من العمليات المستمرة والمتوقفة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة بتعديل ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مقابل تأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. نظراً لأن المجموعة ليس لديها مثل هذه الأسهم العادية المحتملة المخفضة، فإن حساب وعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للمجموعة سيكونان متطابقين.

يعكس الجدول التالي الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في عمليات الاحتساب:

المنتبة في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢٠٢٥	المنتبة في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢٠٢٥
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم والمستخدم في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:	١٧١,٨٧١,٠٩٦	١٤٩,٧٤١,٣٨٤	١٧١,٨٧١,٠٩٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢,١٥	١,٨٧	٢,١٥
إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في المجموعة	٢,١٥	١,٨٧	٢,١٥

١٧- توزيعات الأرباح المقترحة

خلال مارس ٢٠٢٥، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيعات أرباح قدرها ٢٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم (مارس ٢٠٢٤: ٢٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) بحيث توزع من الأرباح المبقاة. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة على توزيعات الأرباح هذه.

١٨- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠٢٥).