

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة أسترا الصناعية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤. والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر. والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤. والإيضاحات التي تضم السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجية استفسارات. بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به. لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها. من جميع النواحي الجوهرية. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



وليد بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

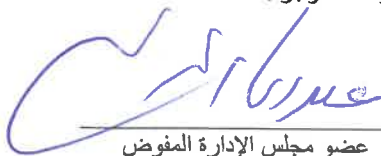


٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(١٦ مايو ٢٠٢٤)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٨٠٠,٣٨٧,٧٧٨	٣	موجودات غير متداولة
٧٦,٧١٣,٣٧٨	٧٦,٠٤٢,٣٨٦	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات موجودات غير ملموسة
٧,٣٦٩,٦١١	٤,٩٦٤,٤٢٨		موجودات غير متداولة أخرى
٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤	٨٨١,٣٩٤,٥٩٢		
٧١٥,٧٩١,٣١٥	٦٤٨,٥٧٥,٢٧٥		موجودات متداولة
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	١,١٦٥,٢٧٣,٢٥٤	٥	مخزون ذمم مدينة تجارية
٢,٥٥٨,٢٤٩	٣,٣٦٧,٥٨٦	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤٧,٧٩٧,٢٩٠	١٨٩,٠٧١,٤٧٨	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى نقد وما يماثله
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	٣٤٥,٣١٩,٤٢١		ودائع لأجل
٥٦٣,١٨٤,٦١٨	٩٧٤,٤١٣,٠٨٥	٢-١٢	موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	١٢٨,٨٠١,٦١٧		
٣,٤٣١,٨١٠,٨٢٥	٣,٤٥٥,٢٢١,٧١٦		مجموع الموجودات
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٣٣٦,٦١٦,٣٠٨		المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٥٩,٧١٣,٠٠٤	١٥٢,٠٣٦,٨٢٠	٨	قروض والتزامات عقود إيجار مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
١٤٥,٠٤٢,٠١٢	١٤٠,٥٩١,٦١١		
٣٠٤,٧٥٥,٠١٦	٢٩٢,٦٢٨,٤٣١		
			مطلوبات متداولة
٨١١,٦٥٢,٣٦٢	٤٦٦,٢٣٣,٦٠١	٨	قروض والتزامات عقود إيجار ذمم دائنة تجارية
٢٣٩,٣٠١,١١١	٢٧٣,٦٨٣,١٨٢		
٣١,٩٠٥,١٦٦	٣١,٦٩٣,٤٨٣	٦	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
٦١٣,٣٦٤,٠١٣	٦٩٢,٨٣٥,٩١٠	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٠٢٤,٦٢٤	٦,٩٧٢,٩٣٣		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٣٢,٩٩٩,١٥٨	١٤٢,٨٣٨,٥٣٥	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
-	١٤٤,٧٥٦,١٨١	٢-١٢	مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,٨٣٦,٢٤٦,٤٣٤	١,٧٥٩,٠١٣,٨٢٥		
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٢,٠٥١,٦٤٢,٢٥٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	توزيعات أرباح مقترحة
٩٥١,٣٥٩,٩١٨	٩٠٥,٩٩٠,٨٧٥		أرباح مبقاة
(٣٠,٠٢٥,٩٨٣)	(٣٠,٤١٨,٤٥٤)	١٥	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	٢,٢٨٢,١٤١,٠٩٨		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
٣,٢٠٥,١٤٧	٢,٨٣٢,٩٥٤		حصص غير مسيطرة
٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٢,٢٨٤,٩٧٤,٠٥٢		مجموع حقوق الملكية
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٣٣٦,٦١٦,٣٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي

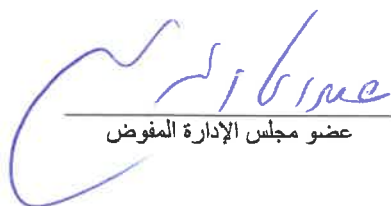

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات
	٧٤٨,٢٧٨,١١٥	٨٤٢,٨٨٠,٣٨٧	١١
	(٤٣٦,٣٠٤,٩٢٠)	(٤٩٢,٣٤١,٠٦٧)	
	٣١١,٩٧٣,١٩٥	٣٥٠,٥٣٩,٣٢٠	
	(٩٥,٥٨٦,٦٤٨)	(١٠٣,٧٩٥,٣٢٦)	
	(٦٥,٦٩٣,٦٤٧)	(٦٦,١١١,٣٠١)	
	(٥,٦٩٠,٣٨٨)	(٥,٧٩٠,٩٥٦)	٢-٥
	(٦,٢١٨,٥٤٣)	(٦,٣٨١,٦٥٥)	
	١٣٨,٧٨٣,٩٦٩	١٦٨,٤٦٠,٠٨٢	
	(٣,٩٣٥,٤٨١)	(٥,٦٣٩,١١١)	
	٢٩,٤١١	١,٢٥١,٠٩٧	
	١٣٤,٨٧٧,٨٩٩	١٦٤,٠٧٢,٠٦٨	
	(١٢,٧٠١,٨٧٢)	(١٤,٧١٢,٠٤٥)	١٠
	١٢٢,١٧٦,٠٢٧	١٤٩,٣٦٠,٠٢٣	
	١٢٢,٨٨٤,٥٦٧	١٤٩,٧٤١,٣٨٤	
	(٧٠٨,٥٤٠)	(٣٨١,٣٦١)	
	١٢٢,١٧٦,٠٢٧	١٤٩,٣٦٠,٠٢٣	
	١,٥٤	١,٨٧	١٧

ربح السهم العائد إلى المساهمين في الشركة الأم
(الأساسي والمخفض)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض

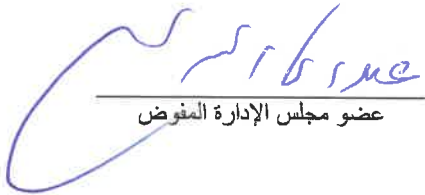

الرئيس / الرئيس التنفيذي

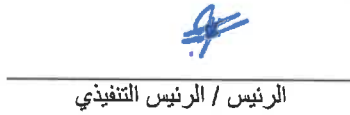

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٢,١٧٦,٠٢٧	١٤٩,٣٦٠,٠٢٣	صافي الدخل للفترة
٣,١٩٨,٨٢٦	(٣٩٢,٣٠٣)	الدخل الشامل الآخر بند قد يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: (خسارة) / ربح الصرف من تحويل عمليات أجنبية
٤,٢٦٧,١٩٠	٤,٨٩٨,٥٧٣	بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: خسارة إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٤٦٦,٠١٦	٤,٥٠٦,٢٧٠	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٩,٦٤٢,٠٤٣	١٥٣,٨٦٦,٢٩٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣٠,٣٣٥,٧٩٠	١٥٤,٢٣٨,٤٨٦	العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم
(٦٩٣,٧٤٧)	(٣٧٢,١٩٣)	حصص غير مسيطرة
١٢٩,٦٤٢,٠٤٣	١٥٣,٨٦٦,٢٩٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض

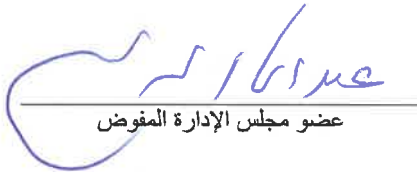

الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	العائد إلى المساهمين في الشركة الأم			مجموع حقوق الملكية	
			توزيعات ارباح مقترحة	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	أرباح مبقاة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	٩٥١,٣٥٩,٩١٨	٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٣,٢٠٥,١٤٧	
صافي الدخل للفترة	-	-	-	١٤٩,٧٤١,٣٨٤	١٤٩,٧٤١,٣٨٤	(٣٨١,٣٦١)	
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٤,٨٨٩,٥٧٣	(٣٩٢,٤٧١)	٩,١٦٨	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٥٤,٦٣٠,٩٥٧	(٣٩٢,٤٧١)	١٥٤,٢٣٨,٤٨٦	
توزيعات ارباح مقترحة	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٥,٩٩٠,٨٧٥	(٣٠,٤١٨,٤٥٤)	٢,٢٨٤,٩٧٤,٠٥٢	٢,٨٣٢,٩٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	٦٧٦,٩٧٤,٥٤٥	(٣٤,١٥٦,٦٣٤)	١,٩١٣,١٨٥,٣٩٠	٦٣,٧٩٨,٨٠٢
صافي الدخل للفترة	-	-	-	١٢٢,٨٨٤,٥٦٧	-	(٧٠٨,٥٤٠)	
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٤,٢٥١,١٨٢	٣,٢٠٠,٠٤١	١٤,٧٩٣	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٢٧,١٣٥,٧٤٩	٣,٢٠٠,٠٤١	(٦٩٣,٧٤٧)	
توزيعات ارباح مقترحة	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٤,١١٠,٢٩٤	(٣٠,٩٥٦,٥٩٣)	٢,٠٤٢,٨٢٧,٤٣٣	٦٣,١٠٥,٠٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض

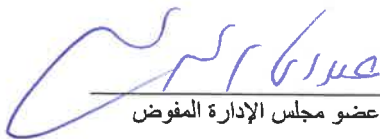

الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نقطة الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	
١٣٤,٨٧٧,٨٩٩	١٦٤,٠٧٢,٠٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠,٣٨١,٠٧٣	١٨,٩٩١,١٢٨	١١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٤,٢٠٠,٣٧٣	٢٧,٤٠٠,٩٠٢		تعديلات لينود غير نقدية
٥,٦٩٠,٣٨٨	٥,٧٩٠,٩٥٦	٢-٥	استهلاك وإطفاء تكاليف التمويل
١١,٠٥٣,٧٥٨	٨,٦٨٥,٣٣٨		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٥,٦٤٧,٢٣٨	٥,٩٠٣,٦٦٩		مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة على وشك انتهاء صلاحيته
٧,٨١٣,١٧٢	٥٣,٩٧٢,٣٨٧		تكلفة المنافع المحددة للموظفين
(٢٥٢,٧١٦,٣١٩)	(٢٣٤,٧٨٤,١٧٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٥٥,٢٥١)	(٨٠٩,٣٣٧)		مخزون
(٢,٨٠٦,٥٣٩)	(٤٨,٧٥٧,٩٩١)		ذمم مدينة تجارية
١٧,٤١٦,٣٣١	٣٨,٨١٣,٤٢٨		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٤,٧٥٤,٥٩٥	٨٦,٨٠٦,٧٢٥		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧١,٠٩٣	(٢١١,٦٨٣)		ذمم دائنة تجارية
(٣,٤١٢,٨٧٩)	(٣,٢٩١,٩٧٢)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٠٤٩,٩٤٣)	(٢,١٥٩,٨١١)		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٨,٥٦٤,٩٨٩	١٢٠,٤٢١,٦٣٧		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٦٥٦,٥٧٠)	(١٧٦,٣٩٩,٦٩٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١١٠,٨٧٠)	(٣٤٤,٣٤٥)		إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
٥٧٢,٠٥٢	٢,٤٠٥,١٨٣		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٠,١٩٥,٣٨٨)	(١٧٤,٣٣٨,٨٥٨)		موجودات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٢,٩٤٠,٣٠٦	(٢٢١,٣٤٢,٣٩٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٢٣,٥٠٥)	(٢,٠١٣,٤١٨)		صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل
-	(٤١١,٢٢٨,٤٦٧)		سداد التزامات عقود إيجار
(١٣,٥٧٤,٦٥٠)	(٢٦,٩٠٠,٩٢١)		التغير في الاستثمارات / ودائع قصيرة الأجل
١٧,٧٤٢,١٥١	(٦٦١,٤٨٥,٢٠٠)		تكاليف التمويل المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٦,١١١,٧٥٢	(٧١٥,٤٠٢,٤٢١)		صافي التغير في النقد وما يماثله
٦٧٥,٧٤٤,٩٨٥	١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	٢-١٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
-	(٦٩٧,٤٤٠)		نقد وما يماثله الخاص بمجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع
٢,٤٥٨,٠٦٠	٣,٣٢٢,٥٩١		صافي ربح صرف العملات الأجنبية
٧١٤,٣١٤,٧٩٧	٣٤٥,٣١٩,٤٢١		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		المعاملات غير النقدية الهامة
١,٧١٩,٩٩٤	٥,٣٠٥,٤٩٥		توزيعات أرباح مقترحة
			شطب مخزون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس الشؤون المالية

١ التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لمجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ولكن لم تتم مراجعتها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية. وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة التقرير الأولية المقارنة، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة التي تم إدخالها تطبيقاً للتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي، والتي أصبحت قابلة للتطبيق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. قُيِّمت الإدارة أن التعديلات ليس لها أثر جوهري القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المجموعة.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

تطبق المعايير التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤:

- الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١.
- التزام الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.
- الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧.

لم يكن للمعايير والتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة ولا يتوقع أن يكون لها تأثير كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) المحتفظ بها للبيع والعملية غير المستمرة

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو المجموعة المستبعدة) على أنها محتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر ويعتبر البيع محتملاً بدرجة كبيرة. يتم قياسها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً المصاريف البيعية إن وجدت، أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة لأي تخفيض مبدئي أو لاحق للأصل (أو المجموعة المستبعدة) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم الاعتراف بأي أرباح لأي زيادات لاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الأصل (أو المجموعة المستبعدة). ولكن لا يزيد عن أي خسارة انخفاض متراكمة معترف بها سابقاً. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي لم يتم الاعتراف بها مسبقاً في تاريخ بيع الأصل غير المتداول (أو المجموعة المستبعدة) في تاريخ الاستبعاد.

لا يتم استهلاك أو إطفاء الموجودات غير المتداولة (بما في ذلك تلك التي تشكل جزءاً من مجموعة الاستبعاد) بينما يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع. يستمر الاعتراف بالفوائد والمصاريف الأخرى المنسوبة إلى مطلوبات المجموعة المستبعدة والمصنفة كمحتفظ بها للبيع.

٥-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد ينتج عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء التقدير المتعلق بالأثر الضريبي على العمليات غير المستمرة. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ ممتلكات ومصانع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٨٨,٥٧٥,٢٢٦	٧٥٦,٢١٥,٣٩٤	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٧٩,١٩٨,٥٨١	١٧٦,٨١٣,٩٧٥	إضافات للفترة / للسنة*
(٧٤,٦٩٣,٩٢٢)	(١٧,٥٨٢,٠٨١)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٢٦,٠٢١,١٣٣)	٢,٣٣٨,٠٢٩	استبعادات / مشطوبات بالصافي - للفترة / للسنة
-	(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	الموجودات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع
(١٠,٨٤٣,٣٥٧)	(٤,١٤٦,٤٤٤)	فروقات صرف
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٨٠٠,٣٨٧,٧٧٨	صافي القيمة الدفترية - الختامي

* تمثل الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي في الاستحواذ على أرض مع مبنى حيث تخطط المجموعة لإقامة مقرها الرئيسي الجديد عليه.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	الشهرة *
٢٥,١٦٢,٣٤٦	٢٦,٤٧٩,٢٥٧	برمجيات وتراخيص
٢٣,٠٩٨,٢٣٤	٢١,١١٠,٣٣١	علاقات العملاء
٧٦,٧١٣,٣٧٨	٧٦,٠٤٢,٣٨٦	

* خلال سبتمبر ٢٠٢٢، وقعت شركة أغييس العالمية المحدودة والمملوكة بالكامل لشركة استراكم، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، اتفاقية شراء للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة اقروستولن الواقعة في ستلون، بافاريا في جمهورية ألمانيا الاتحادية ونتجت الشهرة عن هذه العملية. أعدت الإدارة تقييم انخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والذي أشار إلى عدم الحاجة إلى انخفاض قيمة الشهرة.

٥ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٦٦,٠١٧,٠٧٧	٩٨٥,٧٣٣,١٣٠	غير متأخرة السداد
٢٨٨,٣٨٢,٥٠٠	٢٩٢,٦٩٩,٢٣٤	متأخرة السداد
١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	١,٢٧٨,٤٣٢,٣٦٤	
(١١٠,٠١٦,٩١٥)	(١١٢,٧٥٩,١١٠)	مخصص الانخفاض في القيمة
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	١,١٦٥,٦٧٣,٢٥٤	
١٠٪	٩٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية
٣٨٪	٣٩٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤. تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي) وذمم مدينة غير مفوترة بمبلغ ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي).

٢-٥ فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٠٩,٠٤٨,٧٥٢	١١٠,٠١٦,٩١٥	الرصيد الافتتاحي
١٣,٩٧٥,٤٢٣	٥,٥٠٦,٩٩٣	مخصص للفترة / للسنة
-	(٣٧٦,٣٣١)	الموجودات مجموعة الاستبعاد المحفوظ بها للبيع
(١٣,٠٠٧,٢٦٠)	(٢,٣٨٨,٤٦٧)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
١١٠,٠١٦,٩١٥	١١٢,٧٥٩,١١٠	الرصيد الختامي

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ذمم مدينة تجارية (تتمة)

٣-٥ فيما يلي تحليل الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

صافي الذمم المدينة	مخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٩٧٤,٥٧٠,٣٠٩	(١١,١٦٢,٨٢١)	٩٨٥,٧٣٣,١٣٠	متداولة (غير متأخرة السداد)
			<u>متأخرة السداد</u>
١٥٤,٠٧٦,٥٧٤	(٥,١٠٩,٧٥٢)	١٥٩,١٨٦,٣٢٦	١ إلى ١٨٠ يوماً
٢٨,٠٠٧,٠٥٥	(١١,٧٧٧,٤٥٩)	٣٩,٧٨٤,٥١٤	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٨٢,٠٨٣,٦٢٩	(١٦,٨٨٧,٢١١)	١٩٨,٩٧٠,٨٤٠	
٣,٣٤٩,٧٠٩	(١٢,٨١٩,٩٢٩)	١٦,١٦٩,٦٣٨	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
٣,٤٩١,٤١١	(٤,٦٧٥,٨٣٩)	٨,١٦٧,٢٥٠	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٦,٨٤١,١٢٠	(١٧,٤٩٥,٧٦٨)	٢٤,٣٣٦,٨٨٨	
٢,٦٠٤,٨٣٧	(٣,٣٣٥,٢٩٦)	٥,٩٤٠,١٣٣	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
(٤٢٦,٦٤١)	(١٤,٠٨٥,٠٥٥)	١٣,٦٥٨,٤١٤	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
٢,١٧٨,١٩٦	(١٧,٤٢٠,٣٥١)	١٩,٥٩٨,٥٤٧	
-	(٤٩,٧٩٢,٩٥٩)	٤٩,٧٩٢,٩٥٩	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
١٩١,١٠٢,٩٤٥	(١٠١,٥٩٦,٢٨٩)	٢٩٢,٦٩٩,٢٣٤	متأخرة السداد
١,١٦٥,٦٧٣,٢٥٤	(١١٢,٧٥٩,١١٠)	١,٢٧٨,٤٣٢,٣٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

صافي الذمم المدينة	مخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٧٤٩,٢٣٥,٧٩١	(١٦,٧٨١,٢٨٦)	٧٦٦,٠١٧,٠٧٧	متداولة (غير متأخرة السداد)
			<u>متأخرة السداد</u>
١٥٠,٦٣٦,١٣٢	(٦,٧٦٧,٦١٩)	١٥٧,٤٠٣,٧٥١	١ إلى ١٨٠ يوماً
٢٤,٥٢٦,٧٧١	(١٤,٠٣٧,٥٨٦)	٣٨,٥٦٤,٣٥٧	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٧٥,١٦٢,٩٠٣	(٢٠,٨٠٥,٢٠٥)	١٩٥,٩٦٨,١٠٨	
٣,٧٣٦,٧٦٢	(٩,٥١٠,٨٦٢)	١٣,٢٤٧,٦٢٤	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
١,٩٩٦,٤٩١	(٣,٨٦٩,٦٦٧)	٥,٨٦٦,١٥٨	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٥,٧٣٣,٢٥٣	(١٣,٣٨٠,٥٢٩)	١٩,١١٣,٧٨٢	
٦,٤٥٦,٣٠٦	(٤,٦٠٤,٢٥٩)	١١,٠٦٠,٥٦٥	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٧,٧٩٤,٤٠٩	(٥,٦٦٤,٤٧٢)	١٣,٤٥٨,٨٨١	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
١٤,٢٥٠,٧١٥	(١٠,٢٦٨,٧٣١)	٢٤,٥١٩,٤٤٦	
-	(٤٨,٧٨١,١٦٤)	٤٨,٧٨١,١٦٤	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
١٩٥,١٤٦,٨٧١	(٩٣,٢٣٥,٦٢٩)	٢٨٨,٣٨٢,٥٠٠	متأخرة السداد
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	(١١٠,٠١٦,٩١٥)	١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	

٤-٥ للمزيد من التفاصيل حول الذمم المدينة التجارية يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١١ - التقارير القطاعية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات وأرصدة جوهرية مع أطراف ذات علاقة

١-٦ يتكون المطلوب من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		موجودات متداولة - غير مضمونة (قابلة للاسترداد نقداً)
		شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية
		(شركة تحت السيطرة المشتركة)
		أخرى
١,٩٢٣,٥٦٤	٢,٠٠٢,٥٠٨	
٦٣٤,٦٨٥	١,٣٦٥,٠٧٨	
٢,٥٥٨,٢٤٩	٣,٣٦٧,٥٨٦	

إن المطلوب من الأطراف ذات العلاقة غير مضمون ويمكن استرداده نقداً.

٢-٦ يتكون المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		مطلوبات متداولة - غير مضمونة (مستحقة السداد نقداً)
		شركة نور للاتصالات - المملكة العربية السعودية
		(شركة تحت السيطرة المشتركة)
		المسيرة الدولية
		أخرى
٤٩٢,٨٨٥	٣٦١,٨٣٠	
٣١,٢٠٦,٢٣٤	٣١,٢٠٦,٢٣٥	
٢٠٦,٠٤٧	١٢٥,٤١٨	
٣١,٩٠٥,١٦٦	٣١,٦٩٣,٤٨٣	

إن المطلوب إلى أطراف ذات علاقة غير مضمون ويتم سداؤه نقداً.

٣-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٤,١ مليون ريال سعودي).

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		موجودات مالية
		أرصدة بنكية مقيدة
		تأمينات مستردة
١٤٨,٧٠٧	١٥٠,٠٦١	
٢,٩٨٠,٥٦٤	١,٤٠٦,٦٢٣	
٣,١٢٩,٢٧١	١,٥٥٦,٦٨٤	
		موجودات غير مالية
		دفعات مقدمة إلى موردين
		مصاريف مدفوعة مقدماً
		العوض المستحق
		ضريبة القيمة المضافة وضرائب مدفوعة مقدماً أخرى
		ذمم مدينة للموظفين
		أخرى
٣٩,٣١١,١١٩	٧٦,٧٧٢,٠٥٢	
٣٨,٣٤٩,٩٥٧	٤١,٥٠٨,٧٨٥	
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	
٢١,٠٤١,٦٨٦	٢٢,١٦٩,٩١٤	
٦,٧٤٢,٨٢٣	٦,١٩٣,٤٩١	
١,٧٢٢,٤٣٤	٣,٣٧٠,٥٥٢	
١٤٤,٦٦٨,٠١٩	١٨٧,٥١٤,٧٩٤	
١٤٧,٧٩٧,٢٩٠	١٨٩,٠٧١,٤٧٨	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ قروض والتزامات عقود إيجار

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	متداولة	غير متداولة	المجموع
قروض قصيرة الأجل			
مرابحة	٢٠٨,٢٩٨,٨٩٣	-	٢٠٨,٢٩٨,٨٩٣
تقليدية	١٧٤,٤٤٦,٢٧٤	-	١٧٤,٤٤٦,٢٧٤
	٣٨٢,٧٤٥,١٦٧	-	٣٨٢,٧٤٥,١٦٧
قروض طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل - مرابحة	٧٤,٤٠١,٨٣٧	١٠٩,٦١٦,٥٣٧	١٨٤,٠١٨,٣٧٤
قروض طويلة الأجل - تقليدية	٣,٧٠٧,٣٣٠	٦,٥٥٤,٥٣٣	١٠,٢٦١,٨٦٣
	٧٨,١٠٩,١٦٧	١١٦,١٧١,٠٧٠	١٩٤,٢٨٠,٢٣٧
	٤٦٠,٨٥٤,٣٣٤	١١٦,١٧١,٠٧٠	٥٧٧,٠٢٥,٤٠٤
	٥,٣٧٩,٢٦٧	٣٥,٨٦٥,٧٥٠	٤١,٢٤٥,٠١٧
التزامات عقود إيجار	٤٦٦,٢٣٣,٦٠١	١٥٢,٠٣٦,٨٢٠	٦١٨,٢٧٠,٤٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	متداولة	غير متداولة	المجموع
قروض قصيرة الأجل			
مرابحة	٥٤٢,٣١١,٣٢٤	-	٥٤٢,٣١١,٣٢٤
تقليدية	١٩٠,٧٤٤,١٣١	-	١٩٠,٧٤٤,١٣١
	٧٣٣,٠٥٥,٤٥٥	-	٧٣٣,٠٥٥,٤٥٥
قروض طويلة الأجل			
	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣,١٨٤,٨٤٦	٥١,٦٧٧,٤٩٧	٥٤,٨٦٢,٣٤٣
	٧٣,١٨٤,٨٤٦	١٢١,٦٧٧,٤٩٧	١٩٤,٨٦٢,٣٤٣
	٨٠٦,٢٤٠,٣٠١	١٢١,٦٧٧,٤٩٧	٩٢٧,٩١٧,٧٩٨
	٥,٤١٢,٠٦١	٣٨,٠٣٥,٥٠٧	٤٣,٤٤٧,٥٦٨
التزامات عقود إيجار	٨١١,٦٥٢,٣٦٢	١٥٩,٧١٣,٠٠٤	٩٧١,٣٦٥,٣٦٦

١-٨ فيما يلي تفاصيل اقترض المجموعة بعملة مختلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الريال السعودي والدولار الأمريكي
٦٧٣,٦٣٢,١٦١	٣٤٤,٦٠٦,٧٥٢	ليرة تركية
٨٤,١٢١,٥٤١	٧١,٩٩٠,٨٧٤	أخرى
١٧٠,١٦٤,٠٩٦	١٦٠,٤٢٧,٧٧٨	
٩٢٧,٩١٧,٧٩٨	٥٧٧,٠٢٥,٤٠٤	

٢-٨ إن معظم الاقتراضات الرئيسية للمجموعة قصيرة الأجل والتي يتم تسعيرها على أساس سايبور بالإضافة إلى سعر فائدة ثابت متفق عليه. بلغ المتوسط الشهري لسايبور خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦,٢٩٪ (٢٠٢٣: ٦,٣١٪). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤, كان سايبور ٦,٢٨٪ (٢٠٢٣: ٦,٢٥٪).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣. بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٤,٩ مليون ريال سعودي). كان سعر الليبور في تركيا كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ٦,٥٩٪ (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٤,٧٨٪).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ قروض والتزامات عقود إيجار (تتمة)

٣-٨ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مرابحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤. لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٨٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٦٣ مليار ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق وتعتمد بشكل كبير على معدل الفائدة سايبور وتكون مقومة بالريال السعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية.

٤-٨ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤. لم يتم سحب مبلغ ٥١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل تكاليف عمولة خاصة بمعدل ثابت متفق عليه. إن التسهيلات مقومة بالعملات الأجنبية (اليورو و الدينار الجزائري بشكل أساسي) وتُسدّد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

٩ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	مطلوبات مالية
١١٧,١١٢,٩٢٢	١٢٧,٩٢٥,٦٣٣	مصاريف مستحقة
٤٦,٥٠٠,٣٢٣	٣٩,٨٧٩,١٨٠	أخرى
١٦٣,٦١٣,٢٤٥	١٦٧,٨٠٤,٨١٣	
١٥٣,٨٥٥,٩٩٤	١٨٦,٩٧٠,٧٦٨	مطلوبات غير مالية
١١٣,١٠٥,٦٧٩	١٥٨,٧٩٤,٩٣٥	منافع الموظفين
١٣١,٥٧٠,٥٦٦	١٢٠,٣٠٤,٨٤١	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٥١,٢١٨,٥٢٩	٥٨,٩٦٠,٥٥٣	مطلوبات عقود
٤٤٩,٧٥٠,٧٦٨	٥٢٥,٠٣١,٠٩٧	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٦١٣,٣٦٤,٠١٣	٦٩٢,٨٣٥,٩١٠	

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

لا يوجد أي تغيير في وضع الربوط الزكوية وربوط ضريبة الدخل للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

علاوة على ذلك. قدمت المجموعة خلال الفترة إقراراتها الزكوية وإقرارات ضريبة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التقارير القطاعية

المجموع	أخرى	مواد			الصناعات الدوائية	
		الطاقة والصناعات الحديدية	كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)						
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 خدمات
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 / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)						
٦٥٤,٩٦٩,٨٢٩	٨,٢٠٠,٧٧٣	٧٨,٤٤٦,٤٨١	٢٣٢,٣٣١,٢٥٧	٣٣٥,٩٩١,٣١٨		إيرادات من بيع البضائع
٩٣,٣٠٨,٢٨٦	-	٥,٨٧٣,١٧٩	٦٢,١١٣,٢٨٢	٢٥,٣٢١,٨٢٥		إيرادات من تقديم خدمات
٧٤٨,٢٧٨,١١٥	٨,٢٠٠,٧٧٣	٨٤,٣١٩,٦٦٠	٢٩٤,٤٤٤,٥٣٩	٣٦١,٣١٣,١٤٣		إجمالي الإيرادات
٣١١,٩٧٣,١٩٥	٢٦٢,٩٢٥	٣,٧٩٦,٧٤٦	٨٢,٥١٢,٤٥٧	٢٢٥,٤٠١,٠٦٧		إجمالي الربح
(٢٠,٣٨١,٠٧٣)	(١,٧٩١,٩٠٢)	(٢,١٣٧,٠٥١)	(٤,٤٤٢,٧٧٣)	(١٢,٠٠٩,٣٤٧)		استهلاك وإطفاء
(١٤,٢٠٠,٣٧٣)	(١,٩٢٤,٣٩٣)	(٥٨٧,٧٣٦)	(٧,٢٨٠,٠٦٢)	(٤,٤٠٨,١٨٢)		تكاليف تمويل
١٣٤,٨٧٧,٨٩٩	(٢,٠٩٠,٨٦٣)	(٦,٠٨٤,٣١٢)	٣٧,٦٤١,٦٥٦	١٠٥,٤١١,٤١٨		الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٦١,٩٨٨,٩٩٤	١٦١,٩٢٩,١٦٩	٧٤,١٨٠,٣٣١	١٥٩,٦٩٧,٤٧٥	٣٦٦,١٨٢,٠١٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣٨,٣٩٨,٧٨٤	-	١,٢٤٧,٨٨٤	١٥,١٠١,٨٩٤	٢٢,٠٤٩,٠٠٦	ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
١,٢٧٨,٤٣٢,٣٦٤	-	٢٥٧,٨٢٧,٥٠٢	٣٧٣,٨٥٧,٤٠٤	٦٤٦,٧٤٧,٤٥٨	موجودات حق الاستخدام
(١١٢,٧٥٩,١١٠)	-	(٢٠,٨٣٨,٤٣٩)	(٤٤,٢٥٠,٤٥٥)	(٤٧,٦٧٠,٢١٦)	ذمم مدينة تجارية
١,١٦٥,٦٧٣,٢٥٤	-	٢٣٦,٩٨٩,٠٦٣	٣٢٩,٦٠٦,٩٤٩	٥٩٩,٠٧٧,٢٤٢	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,٣٣٦,٦١٦,٣٠٨	١,٤٨٨,٥٦٣,٦٣٤	٥٥٠,٤٢٠,٨٢٨	٩٤٠,٣٦٣,٧٦٧	١,٣٥٧,٢٦٨,٠٧٩	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٠٥١,٦٤٢,٢٥٦	٢٥٨,٤٨٦,٣٣٠	٣٤٨,٩١٦,٦٣٧	٤٩٠,٥٥٧,٣١٢	٩٥٣,٦٨١,٩٧٧	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات
المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
٦٨٢,٠٢١,٢٨٤	١١٢,٧٥١,٨٠٣	٧٣,١٤٢,٠٣٦	١٥٩,١٤٧,٩٩٢	٣٣٦,٩٧٩,٤٥٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٧٤,١٩٤,١١١	١,١٠٦,٧٢٣	١,٣٠٤,٢٦١	١٥,٠٨٠,٢٤٤	٥٦,٧٠٢,٨٨٣	ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	٨,٥٤٨,٨٦٠	٢٣٣,٣٧١,١٩٤	٣٤٣,١٥٣,٠٣٥	٤٦٩,٣٢٦,٤٨٨	موجودات حق الاستخدام
(١١٠,٠١٦,٩١٥)	(٣٧٦,٣٣٢)	(١٩,٩٦٧,٩٤١)	(٤٣,٨٣٢,٣٨٩)	(٤٥,٨٤٠,٢٥٣)	ذمم مدينة تجارية
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	٨,١٧٢,٥٢٨	٢١٣,٤٠٣,٢٥٣	٢٩٩,٣٢٠,٦٤٦	٤٢٣,٤٨٦,٢٣٥	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	١,٦٤٦,٩٢١,٩٦٩	٥٣١,٣٦١,٧١٠	٩٢٧,٢٤١,٠٦٢	١,١٦٦,٥٨٤,٤٦٨	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٦٤٤,٥٤٤,٤٦٤	٣٤٣,١٧٤,٤٨٩	٤٢٥,٧٢٢,٧٣٥	٧٢٧,٥٥٩,٧٦٢	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع اخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	
							إيرادات (الثلاثة أشهر)
٨٤٢,٨٨٠,٣٨٧	٨٢,٨٤٧,٢٢٢	٥,٢٩٤,٠٠٣	٣٦,٢٠٥,٧٧٠	٦٣,٥٦١,١٥٤	٢١,٠٢٩,٠١٧	٦٣٣,٩٤٣,٢٢١	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٧٤٨,٢٧٨,١١٥	٧٠,١٢٢,٤٩٣	٢٣,٣٤٣,٧٨٥	٦٤,٢٢٦,٨٣٨	٦٢,٠٨٧,٤٤٨	٢,٥٤١,١٥٣	٥٢٥,٩٥٦,٣٩٨	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
							موجودات غير متداولة
٨٨١,٣٩٤,٥٩٢	٩٣,٣٤٧,٢٠٨	٢,١٨٨,١٨٣	٤٣,٩٤٢,٩٨٠	٥٦,٩٣١,٨٩٩	-	٦٨٤,٩٨٤,٣٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤	٩٥,١٢١,٣٩٩	٢,٧٤٤,٦٧٢	٤٤,٣٥٥,١٨٧	٥٩,١٠٩,٣٦١	-	٦٣٨,٩٦٧,٧٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت شركة أسترا للتعددين المحدودة ("أسترا للتعددين") مملوكة بنسبة ٧٧,٣٪ لمجموعة أسترا الصناعية و ٢٢,٧٪ مملوكة لشركة ثروت للتعددين. في ٢١ فبراير ٢٠٢٤، وقعت مجموعة أسترا الصناعية وشركة ثروت للتعددين اتفاقية مع المشتري الشركة السعودية للصناعات الجيرية للتخارج من كامل استثمارها في شركة أسترا للتعددين مقابل صفقة بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي مقابل ١٠٠٪ من حصتها بالشركة وتسوية إجمالي الديون التجارية للشركة البالغة ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي. والعملية جارية لإتمام الصفقة قبل نهاية الربع الثاني.

تم تصنيف الأصول المحتفظ بها للبيع كما في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وهو التاريخ الذي وافق فيه مجلس الإدارة على البيع للشركة السعودية للصناعات الجيرية. بناءً على تقييم الإدارة، لا تعتبر شركة أسترا للتعددين المحدودة بمثابة خط أعمال رئيسي منفصل فيما يتعلق بصناعات التعددين الخاصة بها.

فيما يلي تحليل نتائج عمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كما يلي:

١-١٢ الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨,٢٠٠,٧٧٣	٩,٨٤٢,١٣٥	إيرادات
(١١,٨٤٨,٧٩٠)	(١٣,٥٤٥,٤٨١)	مصاريف
(٣,٦٤٨,٠١٧)	(٣,٧٠٣,٣٤٦)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٦٤٨,٠١٧)	(٣,٧٠٣,٣٤٦)	الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
٧٠,٥٢٢	٣٩,٦٤٩	الدخل الشامل الآخر من العمليات المتوقعة
(٣,٥٧٧,٤٩٥)	(٣,٦٦٣,٦٩٧)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
(١,٥٦٨,٠٠٧)	٢,١٧٨,٦٥٥	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٤٧,٢٦٥)	(٣١,٩٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,١٠٠,٥٢٢	(٢,١٦٩,٤٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤١٤,٧٥٠)	(٢٢,٧٥٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه

٢-١٢ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

الموجودات والمطلوبات فيما يتعلق بالعمليات المستبعدة المحتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤:

٢٠٢٤		
١١٣,٢٥١,٠٩٥		موجودات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع
٢,١٩٨,٩٦٣		ممتلكات ومصنع ومعدات
٧,٧٠٢,٦٢٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٩٥١,٤٩٧		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٦٩٧,٤٤٠		مخزون
١٢٨,٨٠١,٦١٧		نقد وما يماثله
		مجموع موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,١٠٣,٣٩٣		عقود الإيجار
١٢٩,٥٥٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٧,٣٣٤,٨٢٨		المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٧٣,٠٧٨		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤,٤٣١,٣٥٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢,١٦٣,٥٢٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٤,٧٥٦,١٨١		مجموع مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ التزامات محتملة وارتباطات

ليس هناك تغير جوهري في الالتزامات المحتملة ومستوى الارتباطات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٤ مخاطر السيولة والاستمرارية

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبات في تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

فيما يلي احتساب صافي الدين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	٣٤٥,٣١٩,٤٢١	النقد وما يمثله
٥٦٣,١٨٤,٦١٨	٩٧٤,٤١٣,٠٨٥	ودائع لأجل
(٧٣٣,٠٥٥,٤٥٥)	(١,٠٤٨,٥٤٤,٩٦١)	قروض قصيرة الأجل
(١٩٤,٨٦٢,٣٤٣)	(٣٣٥,٩٤٠,٨٥٩)	قروض طويلة الأجل
(٤٣,٤٤٧,٥٦٨)	(٤٢,٣٣٥,٦٨٥)	مطلوبات التزامات عقود ايجار
٦٤٩,٩١٥,٩٤٣	(١٠٧,٠٨٨,٩٩٩)	المجموع
١,٨٧	١,٩٦	النسبة الحالية
١,٧	١,٩	تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة (بمليارات الريالات السعودية)

في تاريخ قائمة المركز المالي. بلغ تحليل الإدارة لنسبة المديونية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٢,٢٨٤,٩٧٤,٠٥٢	حقوق الملكية
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٢,٠٥١,٦٤٢,٢٥٦	المطلوبات
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٣٣٦,٦١٦,٣٠٨	مجموع هيكل رأس المال
٥٠,١٢%	٤٧,٣١%	نسبة المديونية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

- (١) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.
- (٢) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقتراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ٨).

تعمل المجموعة في صناعات متنوعة بما في ذلك الأدوية والمواد الكيماوية والطاقة والحديد وغيرها. إضافة لذلك. تنتشر العمليات جغرافياً في عدة أماكن أجرت الإدارة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. وتعتقد أن لدى المجموعة الموارد وتسهيلات الافتراضات من عدة بنوك لاستمرار أعمالها على مدى المستقبل المنظور. فضلاً عن ذلك. فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١-١٥ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	بلد العمليات
٧,٩٨٧,٧٢٠	٦,٧٢٩,٧٧٩	السودان
١٧,٩٣٩,٠١٣	١٩,٣٠٩,٦٨٦	مصر
٤,٠٩٩,٢٥٠	٤,٣٧٨,٩٨٩	أخرى
٣٠,٠٢٥,٩٨٣	٣٠,٤١٨,٤٥٤	

١٦ توزيعات الأرباح

خلال مارس ٢٠٢٤. أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيع أرباح قدرها ٢٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم. توزع من الأرباح المبقاه.

١٧ ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة بشكل منفصل لكل من العمليات المستمرة والمتوقفة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة يتم تحديد ربحية السهم المخفضة بتعديل ربح السنة العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. نظرا 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 الحساب:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٢,٨٨٤,٥٦٧	١٤٩,٧٤١,٣٨٤	الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة والمستخدمة في حساب الربحية الأساسية والمخفضة لكل سهم
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
١,٥٤	١,٨٧	مجموع الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد العائدة إلى حملة حقوق الملكية العادية في المجموعة

١٨ موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ ٢٠٢٤).