

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية – الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



## 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة 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 الموحدة الموجزة 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 نبيدي 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

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣.



عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

عبدالله عبدالعزيز الشيبير  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ٣ صفر ١٤٤٦هـ  
(٧ أغسطس ٢٠٢٤م)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٨٠٣,٥١٦,٧٤٨	٣	الموجودات غير المتداولة
٧٦,٧١٣,٣٧٨	٧٥,٢٢٦,٢١٥	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٧,٣٦٩,٦١١	١,٦٢٤,٨٣٩		موجودات غير ملموسة
٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤	٨٨٠,٣٦٧,٨٠٢		موجودات غير متداولة أخرى
٧١٥,٧٩١,٣١٥	٦٩٣,٦٢٦,٢٤٥		الموجودات المتداولة
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	١,٢٠٩,٦٤٦,٦٢٢	٥	مخزون
٢,٥٥٨,٢٤٩	٣,٤٤٤,٠٣٢	٦	مدينون تجاريون
١٤٧,٧٩٧,٢٩٠	١٦٧,٧٣٠,٦٣٢	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	١٧٠,٤٠١,٢٩٢	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٦٣,١٨٤,٦١٨	١,٤٠٠,٦٦٩,٨٠٥		نقد وما يماثله
٣,٤٣١,٨١٠,٨٢٥	٣,٦٤٥,٥١٨,٦٢٨		ودائع لأجل
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٥٢٥,٨٨٦,٤٣٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٩,٧١٣,٠٠٤	١٥١,١٢٤,٩١٦	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
٧,٠٢٤,٦٢٤	٦,٤٩٦,٠٣٥		التزام ضريبة مؤجلة
١٤٥,٠٤٢,٠١٢	١٥٠,٣٢٥,٥٥٤		التزامات منافع محددة للموظفين
٣١١,٧٧٩,٦٤٠	٣٠٧,٩٤٦,٥٠٥		المطلوبات المتداولة
٢٣٩,٣٠١,١١١	٢٨٧,٦٣٧,٢٢٢		دائنون تجاريون
٦١٣,٣٦٤,٠١٣	٦١٦,٢٩٢,٣٥٩	١٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٩٠٥,١٦٦	٣١,٨٠٤,٤١٩	٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٨١١,٦٥٢,٣٦٢	٩٠٤,٧٤٦,٢٤٢	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
١٣٢,٩٩٩,١٥٨	١٢٥,١٢٥,٣٦٤	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٨٢٩,٢٢١,٨١٠	١,٩٦٥,٦٠٥,٦٠٦		إجمالي المطلوبات
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٢,٢٧٣,٥٥٢,١١١		حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	١٨	احتياطي نظامي
٩٥١,٣٥٩,٩١٨	١,٤٧٤,٦٩٣,١٩٧		أرباح مبقاة
(٣٠,٠٢٥,٩٨٣)	(٢٩,١٩٣,٩٢٣)	١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	٢,٢٤٥,٤٩٩,٢٧٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٣,٢٠٥,١٤٧	٦,٨٣٥,٠٤٥		حصص غير مسيطرة
٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٢,٢٥٢,٣٣٤,٣١٩		إجمالي حقوق الملكية
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٥٢٥,٨٨٦,٤٣٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس / الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة استرا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموحدة  
للفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو  
(غير مراجعة)  
٢٠٢٣

الفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو  
(غير مراجعة)  
٢٠٢٤

ريال سعودي ريال سعودي ريال سعودي

١٢ ١٢

إيضاح

١,٣٩٩,٦٦٥,٤١١ ١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦ ٦٥٩,٥٨٨,٠٦٩ ٨١٩,٠٩٤,٨٩٤  
(٨١٠,٢٥٩,٨٤٩) (٩٦٤,٢٠٨,٢٨٥) (٣٨١,٨٩٢,٧٧٧) (٤٨٠,٢٦٦,٥٩٢)  
٥٨٩,٤٠٥,٥٦٢ ٦٨٧,٩٢٤,٨٦١ ٢٧٧,٦٩٥,٢٩٢ ٣٣٨,٨٢٨,٣٠٢

(١٨٥,٧٨٩,٢٢٩) (٢٠٥,٥٩٣,٦٥٠) (٩٠,٧٧٧,٤١٩) (١٠٢,٢٨٨,٢٩٨)  
(١١٧,٠٧٧,٥٦٢) (١٢٢,٤٦٦,٩٩١) (٥٢,٨٤٠,٨١٩) (٥٧,٥٧٠,١٣٨)  
(٨,٤١٥,٩٨٦) (١٤,٤٤١,٤٧٦) (٢,٧٢٥,٥٩٨) (٨,٩٣٤,٤٨٢)  
(١٢,٣١٥,٢٨١) (١٣,١٤٩,٩٤٥) (٦,٠٩٦,٧٣٨) (٦,٧٦٨,٢٩٠)  
٢٦٥,٨٠٧,٥٠٤ ٣٣٢,٢٧٢,٧٩٩ ١٢٥,٢٥٤,٧١٨ ١٢٣,٢٢٧,٠٩٤

(٣,٠٨٥,٥٠٦) (٧,٢١٦,٧٠٤) (١,٠٧٣,٦٧٣) (٣,٨٤٥,٧٦٤)  
٧١١,٦٢٧ (٢,٥٩٧,٥٣٧) ٧٣١,٦٦٤ (٣,٨٤٥,٥٧٦)  
٢٦٢,٤٣٨,٦٢٥ ٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨ ١٢٤,٩١٢,٧٠٩ ١٥٥,٥٧٥,٧٥٤  
(٢٠,٠٤٦,٨٠٩) (٤٠,٧٦١,٢٠٢) (٧,٣٤٤,٩٣٧) (٢٦,٠٤٩,١٥٧)  
٢٤٣,٣٩١,٨١٦ ٢٨١,٦٩٧,٣٥٦ ١١٧,٥٦٧,٧٧٢ ١٢٩,٥٢٦,٥٩٧

(٧,٠٩٢,٠٨٦) ٤٨,٢١٣,١١١ (٣,٤٤٤,٠٦٩) ٥١,٠٢٣,٨٤٧  
٢٣٦,٢٩٩,٧٣٠ ٣٢٩,٩١٠,٤٦٧ ١١٤,١٢٣,٧٠٣ ١٨٠,٥٥٠,٤٤٤

٢٣٧,٦٢٨,٦١٦ ٣١٨,٤٨٨,٧٠٣ ١١٤,٧٤٤,٠٤٩ ١٢٨,٧٤٧,٣١٩  
(١,٣٢٨,٨٨٦) ١١,٤٢١,٧٦٤ (٦٢,٣٤٦) ١١,٨٠٣,١٢٥  
٢٣٦,٢٩٩,٧٣٠ ٣٢٩,٩١٠,٤٦٧ ١١٤,١٢٣,٧٠٣ ١٨٠,٥٥٠,٤٤٤

٢,٩٧ ٣,٩٨ ١,٤٣ ٢,١١  
٣,٠٤ ٣,٥٢ ١,٤٧ ١,٦٢

عضو مجلس الإدارة الملتحق

الرئيس التنفيذي

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تتطلب الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

١١

٥-٩

١٣

١٩

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة  
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	٢٣٦,٢٩٩,٧٣٠	٣٢٩,٩١٠,٤٦٧	١١٤,١٢٣,٧٠٣	١٨٠,٥٥٠,٤٤٤
ريال سعودي	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	(٢,٠٥٣,٦٠٤)	٨٣٢,٣٣٣	(٥,٢٥٢,٤٣٠)	١,٢٢٤,٦٣٦
(١,٥٩٢,١١٧)	(١,٧١٥,١٠١)	(٥,٨٥٩,٣٠٧)	(٦,٦١٣,٦٧٤)	
(٣,٦٤٥,٧٢١)	(٨٨٢,٧٦٨)	(١١,١١١,٧٣٧)	(٥,٣٨٩,٠٣٨)	
٢٣٢,٦٥٤,٠٠٩	٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩	١٠٣,٠١١,٩٦٦	١٧٥,١٦١,٤٠٦	
٢٣٣,٩٦٤,٠٠٤	٣١٧,٥٩٦,٦٦٢	١٠٣,٦٢٨,٢١٤	١٦٣,٣٥٨,١٧٦	
(١,٣٠٩,٩٩٥)	١١,٤٣١,٠٣٧	(١١٦,٢٤٨)	١١,٨٠٣,٢٣٠	
٢٣٢,٦٥٤,٠٠٩	٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩	١٠٣,٠١١,٩٦٦	١٧٥,١٦١,٤٠٦	

صافي دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

يتم تعديل تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في القترات اللاحقة.

ربح (خسارة) صرف العملات عند تحويل العملات الأجنبية

يتم تعديل تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في القترات اللاحقة.

خسارة إعادة تقييم التزامات المخلف المحددة للموظفين

(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التعديلات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حصص غير مسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	احتياطي تحويل صلاحيات أجنبية ريال سعودي	أرباح مقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٣,٢٠٥,١٤٧	٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	(٣٠٠,٠٢٥,٩٨٣)	٩٥١,٣٥٩,٩١٨	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣٢٩,٩١٠,٤٢٧ (٨٨٢,٧٦٨)	١١,٤٢١,٧٦٤ ٩,٢٧٣	٣١٨,٤٨٨,٧٠٣ (٨٩٢,٠٤١)	-	٣١٨,٤٨٨,٧٠٣ (١,٧٢٤,١٠١)	-	-	صافي دخل الفترة (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١١,٤٣١,٠٣٧	٣١٧,٥٩٦,٦٦٢ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٣٢,٠٦٠	٣١٦,٧٦٤,٦٠٢ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح بيع شركة تابعة تحويل
(٧,٨٠١,١٣٩)	-	-	-	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧ (٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧)	-	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٢,٢٥٢,٣٣٤,٣١٩	٦,٨٣٥,٠٤٥	٢,٢٤٥,٤٩٩,٢٧٤	(٢٩,١٩٣,٩٢٣)	١,٤٧٤,٦٩٣,١٩٧	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
١,٩١٣,١٨٥,٣٩٠	٦٣,٧٩٨,٨٠٢	١,٨٤٩,٣٨٦,٥٨٨	(٣٤,١٥٦,٦٣٤)	٦٧٦,٩٧٤,٥٤٥	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٣٦,٢٩٩,٧٣٠ (٣,٦٤٥,٧٢١)	(١,٣٢٨,٨٨٦) ١٨,٨٩١	٢٣٧,٦٢٨,٦١٢ (٣,٦٦٤,٦١٢)	-	٢٣٧,٦٢٨,٦١٢ (١,٦١٢,٦٢٠)	-	-	صافي دخل الفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣٢,٦٥٤,٠٠٩ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٩,٩٩٥)	٢٣٣,٩٦٤,٠٠٤ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٥١,٩٩٢)	٢٣٦,٠١٥,٩٩٦ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٩٤٥,٨٣٩,٣٩٩	٦٢,٤٨٨,٨٠٧	١,٨٨٣,٣٥٠,٥٩٢	(٣٦,٢٠٨,٦٢٦)	٧١٢,٩٩٠,٥٤١	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٣,٤٣٨,٦٢٥	٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٩٢,٠٨٦)	٤٨,٢١٣,١١١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٦,٣٤٦,٥٣٩	٣٧٠,٦٧١,٦٦٩	- العمليات المستمرة
		- العمليات المتوقعة
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك العمليات المتوقعة
		تعديلات البنود غير النقدية
٤٠,٧٩٠,٤٤٦	٣٧,٦٥٥,٠٠١	استهلاك وإطفاء
٢٨,٥٨٥,٦٣٤	٥٠,٩٩٩,٨٨٥	تكاليف تمويل
٨,٤١٥,٩٨٦	١٤,٤٤١,٤٧٦	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٣,٩٥٥,٨٥٤	١٣,٩٥٤,٤٣٧	مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقادم وبطيء الحركة
٧,٩٦١,٣٢٥	٨,٤٧٠,٨٩٦	مخزون مشطوب
-	(٤٨,٨٩٤,٨٨٣)	مكسب من استبعاد العمليات المتوقعة
١٠,٩٠٤,٩٩٧	١١,٣٩٤,٩٨٠	تكلفة المنافع المحددة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
٢٣,٦١١,٥٢٤	(٤,٦٤٨,٩٩٣)	مدينون تجاريون
(٢٩٧,٠٨١,٠٤٣)	(٢٨٧,٨٥٢,٥٦١)	مستحق من جهات ذات علاقة
(١,٠٥٦,٥٩٣)	(٨٨٥,٧٨٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٨,٧٦١,٩١٩)	(٤٠,٩٤١,٣٩٣)	دائنون تجاريون
١١,٣٤٩,٢٧٩	٥٣,٧٩٢,٤١٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٧٠,٦٩٥,٧٠٠	٧,٣٣١,٠٨٥	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٠٠,١٠٨	(١٠٠,٧٤٧)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة
(٦,٢٦٨,٣٨١)	(٥,٦٦٣,٠١٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٢,٥٣٣,٩٧٦)	(٤٢,٨٧٠,١٣٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٢٧,٠١٥,٤٨٠	١٣٦,٨٥٤,٣٢٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٢٦٧,٣٨٩)	(١٩٥,٩٩٣,٨٧٩)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٣٤,٩٢٨,٣٨٩	استبعاد شركة تابعة
(٤,٦٨٩,٥٠٨)	(٨٣٧,٤٨٥,١٨٧)	ودائع لأجل، صافي
(١,٢٤٢,٢٤٩)	(٨٩٣,٨٩٢)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣٤,١٩٩,١٤٦)	(٩٩٩,٤٤٤,٥٦٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٣,٧٧٤,٧٤٩	٨٧,١٣٦,٨٤٩	صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٤,٩١٧,٠٥٣)	(٤,٣٦٢,٩٨٤)	سداد التزامات عقود الإيجار
(٢٧,٣٥٦,٢٢٩)	(٤٩,٧٩٧,٠٠٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١٢٩,٥٥٠,٠٠٠	النقدية المستلمة لتسوية رصيد جهة ذات علاقة
(٢٨,٤٩٨,٥٣٣)	(٣٧,٤٧٣,١٤٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله
٦٤,٣١٧,٨٠١	(٩٠٠,٠٦٣,٣٨٦)	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٦٧٥,٧٤٤,٩٨٥	١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	صافي مكسب صرف عملات أجنبية
٤,٥٩٣,٦٠١	١٢,٣٦٧,٩٨٧	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
٧٤٤,٦٥٦,٣٨٧	١٧٠,٤٠١,٢٩٢	

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس / الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ١- التكوين والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم 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،

إن الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها كما تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء شركة أسترا للتعيين المحدودة التي تم استبعادها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (إيضاح ١٣).

## 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 ٢٠٢٣.

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

### ٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة التقرير الأولية المقارنة، 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ أو بعد ذلك التاريخ:

- تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)
- التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار – التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
- الإفصاحات: ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

لم يكن للمعايير والتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة ولا يتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٤-٢ الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) المحفوظ بها للبيع والعمليات المتوقعة

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) كمعدة للبيع في حالة استرداد القيمة الدفترية لها بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر ويعتبر البيع محتمل بدرجة كبيرة. يتم قياس الموجودات بالقيمة الدفترية وبالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل - إن وجدت.

يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة لأي شطب أولي أو لاحق للأصل (أو مجموعة الاستبعاد) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم إثبات المكسب لأي زيادات لاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الأصل (أو مجموعة الاستبعاد)، بحيث لا تتجاوز أي خسارة انخفاض في القيمة المتراكمة المثبتة سابقاً. يتم إثبات المكسب أو الخسارة التي لم يتم إثباتها سابقاً في تاريخ بيع الأصل غير المتداول (أو مجموعة الاستبعاد) في تاريخ التوقف عن الإثبات.

لا يتم استهلاك الموجودات غير المتداولة (بما في ذلك تلك التي تشكل جزءاً من مجموعة الاستبعاد) أو اطفائها عند تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع. يستمر إثبات الفائدة والمصاريف الأخرى العائدة إلى مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع.

يتم عرض الموجودات غير المتداولة المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع وموجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن الموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. يتم عرض مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة.

٥-٢ 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 عند 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 التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٣. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣- الممتلكات والمصانع والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٨٨,٥٧٥,٢٢٦	٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٧٩,١٩٨,٥٨١	١٩٨,١٢٢,٩٩٨	إضافات للفترة / للسنة
(٧٤,٦٩٣,٩٢٢)	(٣٤,٨٧٤,٧١١)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٣٢,١٥٩,٢١٩)	(١,٥٧٠,٢١٣)	استبعادات للفترة / للسنة
٦,١٣٨,٠٨٧	٤,٢١٢,٦١٢	أثر التضخم الجامح للفترة / للسنة
-	(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	استبعاد شركة تابعة
(١٠,٨٤٣,٣٥٨)	(٥,٣٣٨,٢٣٨)	فروقات صرف عملات
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٨٠٣,٥١٦,٧٤٨	صافي القيمة الدفترية - الختامي

\* تمثل الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي الاستحواذ على أرض في الرياض بالمملكة العربية السعودية مع مبنى مشيد تخطط المجموعة ليكون مقرها الجديد عليه.

\* صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ يشمل مبلغ ٣٨,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٠,٣٨ مليون ريال) على حساب موجودات حق الاستخدام.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٤- الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الشهرة* برامج وتراخيص علاقات العملاء
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	
٢٦,٥٤٢,٣١٥	٢٥,١٦٢,٣٤٦	
٢٠,٢٣١,١٠٢	٢٣,٠٩٨,٢٣٤	
٧٥,٢٢٦,٢١٥	٧٦,٧١٣,٣٧٨	

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

٥- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	غير متأخرة السداد متأخرة السداد مخصص الانخفاض في القيمة
٩٧٩,٩٩٥,٩٦٧	٧٦٦,٠١٧,٠٧٧	
٣٤٩,٤٥٩,٦٨١	٢٨٨,٣٨٢,٥٠٠	
١,٣٢٩,٤٥٥,٦٤٨	١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	
(١١٩,٨٠٩,٠٢٦)	(١١٠,٠١٦,٩١٥)	
١,٢٠٩,٦٤٦,٦٢٢	٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	
٩٪	١٠٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية
٣٤٪	٣٨٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ٥٠,٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي) وموجودات عقود بمبلغ ١١٠,٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد الافتتاحي المخصص للفترة / للسنة مشطوبات خلال الفترة / فروقات صرف عملات الرصيد الختامي
١١٠,٠١٦,٩١٥	١٠٩,٠٤٨,٧٥٢	
١٤,٤٤١,٤٧٦	١٣,٩٧٥,٤٢٣	
(٤,٦٤٩,٣٦٥)	(١٣,٠٠٧,٢٦٠)	
١١٩,٨٠٩,٠٢٦	١١٠,٠١٦,٩١٥	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- المدينون التجاريون (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

صافي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٩٦٩,٣١١,٢٩٩	(١٠,٦٨٤,٦٦٩)	٩٧٩,٩٩٥,٩٦٨	متداولة (غير متأخرة السداد)
			<u>متأخرة السداد</u>
١٩٨,٨٤٤,٣٦٢	(٤,٩٤٠,٠٠٢)	٢٠٣,٧٨٤,٣٦٤	١ إلى ١٨٠ يومًا
٣٠,٠٩٥,٣٨٨	(٧,٧٣٥,٦٥٦)	٣٧,٨٣١,٠٤٤	١٨١ إلى ٣٦٠ يومًا
٢٢٨,٩٣٩,٧٥٠	(١٢,٦٧٥,٦٥٨)	٢٤١,٦١٥,٤٠٨	
٥,٢٩٠,٧٠٨	(١٤,٠٤٦,٦٣٢)	١٩,٣٣٧,٣٤٠	٣٦١ إلى ٥٤٠ يومًا
٣,٤١٦,٧٩١	(٧,٥٢١,٩٢٥)	١٠,٩٣٨,٧١٦	٥٤١ إلى ٧٢٠ يومًا
٨,٧٠٧,٤٩٩	(٢١,٥٦٨,٥٥٧)	٣٠,٢٧٦,٠٥٦	
١,٢٨٨,٤٨٧	(٣,٢٢٣,٠٦٢)	٤,٥١١,٥٤٩	٧٢١ إلى ٩٠٠ يومًا
١,٣٩٩,٥٨٧	(٩,١٧٥,٤٧٠)	١٠,٥٧٥,٠٥٧	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يومًا
٢,٦٨٨,٠٧٤	(١٢,٣٩٨,٥٣٢)	١٥,٠٨٦,٦٠٦	
-	(٦٢,٤٨١,٦١٠)	٦٢,٤٨١,٦١٠	أكثر من ١٠٨٠ يومًا
٢٤٠,٣٣٥,٣٢٣	(١٠٩,١٢٤,٣٥٧)	٣٤٩,٤٥٩,٦٨٠	متأخرة السداد
١,٢٠٩,٦٤٦,٦٢٢	(١١٩,٨٠٩,٠٢٦)	١,٣٢٩,٤٥٥,٦٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

صافي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	الفئات
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 يومًا
٢٤,٥٢٦,٧٧١	(١٤,٠٣٧,٥٨٦)	٣٨,٥٦٤,٣٥٧	١٨١ إلى ٣٦٠ يومًا
١٧٥,١٦٢,٩٠٣	(٢٠,٨٠٥,٢٠٥)	١٩٥,٩٦٨,١٠٨	
٣,٧٣٦,٧٦٢	(٩,٥١٠,٨٦٢)	١٣,٢٤٧,٦٢٤	٣٦١ إلى ٥٤٠ يومًا
١,٩٩٦,٤٩١	(٣,٨٦٩,٦٦٧)	٥,٨٦٦,١٥٨	٥٤١ إلى ٧٢٠ يومًا
٥,٧٣٣,٢٥٣	(١٣,٣٨٠,٥٢٩)	١٩,١١٣,٧٨٢	
٦,٤٥٦,٣٠٦	(٤,٦٠٤,٢٥٩)	١١,٠٦٠,٥٦٥	٧٢١ إلى ٩٠٠ يومًا
٧,٧٩٤,٤٠٩	(٥,٦٦٤,٤٧٢)	١٣,٤٥٨,٨٨١	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يومًا
١٤,٢٥٠,٧١٥	(١٠,٢٦٨,٧٣١)	٢٤,٥١٩,٤٤٦	
-	(٤٨,٧٨١,١٦٤)	٤٨,٧٨١,١٦٤	أكثر من ١٠٨٠ يومًا
١٩٥,١٤٦,٨٧١	(٩٣,٢٣٥,٦٢٩)	٢٨٨,٣٨٢,٥٠٠	متأخرة السداد
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	(١١٠,٠١٦,٩١٥)	١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٢,٤٠٠,٤٩٤	١,٦٤٧,٧٢٣
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع الإنشاءات	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	١٢٩,١٧٠	٤٧٤,٤٠٠
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	مساهم	مبيعات	٤٥٧,٤٢٥	-
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	جهة منتسبة	مشتريات ومصاريف	٥٥٨,٥٢٢	٣٨٢,٦٩٨
شركة أسترا الغذائية - الفرع التجاري	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مشتريات ومصاريف	٣٣٥,٣٣٩	٢٢٠,٤٠٠
	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مشتريات ومصاريف	٦٩٦,٢٦٥	٥٦٢,٨٤٨
١-٦ يتكون المستحق من جهات ذات علاقة مما يلي:				
موجودات/متداولة - غير مضمونة (مستردة نقداً):			٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مزارع أسترا (منشأة تحت سيطرة مشتركة)		(غير مراجعة)	١,١٢٤,١٦٦	١,٩٢٣,٥٦٤
مستشفى الأمير فهد بن سلطان (منشأة تحت سيطرة مشتركة)		(مراجعة)	٢,٢٠٧,٠٩٠	-
أخرى			١١٢,٧٧٦	٦٣٤,٦٨٥
			٣,٤٤٤,٠٣٢	٢,٥٥٨,٢٤٩

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

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

مطلوبات متداولة - غير مضمونة (مدفوعة نقداً):			٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات (جهة منتسبة)		(غير مراجعة)	٣٦١,٨٣٠	٤٩٢,٨٨٥
شركة المسيرة الدولية (مساهم في شركة تابعة)		(مراجعة)	٣١,٢٠٦,٢٣٤	٣١,٢٠٦,٢٣٤
أخرى			٢٣٦,٣٥٥	٢٠٦,٠٤٧
			٣١,٨٠٤,٤١٩	٣١,٩٠٥,١٦٦

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

٣-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ١٨,١٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٤٦,١٤٦	١٤٨,٧٠٧	<b>الموجودات المالية</b>
٢,٢٩٥,٠٥١	٢,٩٨٠,٥٦٤	أرصدة بنكية مقيدة
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
٣٩,٩٤١,١٩٧	٤٠,٦٢٩,٢٧١	عوض مستحق القبض *
٦٣,٣٥٩,١٨٤	٣٩,٣١١,١١٩	<b>الموجودات غير المالية</b>
٤١,٣٣٧,٠٧٨	٣٨,٣٤٩,٩٥٧	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٣٢٤,٠٨٤	٢١,٠٤١,٦٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٧٨٦,١٠٧	٦,٧٤٢,٨٢٣	ضريبة القيمة المضافة وضرائب مدفوعة مقدماً أخرى
٢,٩٨٢,٩٨٢	١,٧٢٢,٤٣٤	سلف للموظفين
١٢٧,٧٨٩,٤٣٥	١٠٧,١٦٨,٠١٩	أخرى
١٦٧,٧٣٠,٦٣٢	١٤٧,٧٩٧,٢٩٠	

\* يمثل هذا المبلغ العوض مستحق القبض من بيع شركة الانماء، وهي شركة تابعة، والذي من المتوقع تحصيله خلال سنة ٢٠٢٤.

٨ - النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٤٠,٣٤٠,٧١٢	٤٦,٨١٢,٩٣٧	أرصدة بنكية
١٢٨,٧٨٣,٥٥٧	١,٠٠٩,٩٠١,٤٩٦	وديعة لأجل *
١,٢٧٧,٠٢٣	١,٣٨٢,٢٥٨	نقدية في الصندوق
١٧٠,٤٠١,٢٩٢	١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	

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

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	متداولة	غير متداولة	الإجمالي
قروض قصيرة الأجل:			
مرابحة	٦٢١,١٢٩,٦٨٩	-	٦٢١,١٢٩,٦٨٩
تقليدية	١٩٧,١٦٦,٥٦٠	-	١٩٧,١٦٦,٥٦٠
	٨١٨,٢٩٦,٢٤٩	-	٨١٨,٢٩٦,٢٤٩
قروض طويلة الأجل:			
مرابحة	٧٤,٤٠١,٨٣٧	١٠٩,٦١٦,٥٣٧	١٨٤,٠١٨,٣٧٤
تقليدية	٦,٢٩٧,٧٤٣	٦,٤٤٢,٢٨١	١٢,٧٤٠,٠٢٤
	٨٠,٦٩٩,٥٨٠	١١٦,٠٥٨,٨١٨	١٩٦,٧٥٨,٣٩٨
	٨٩٨,٩٩٥,٨٢٩	١١٦,٠٥٨,٨١٨	١,٠١٥,٠٥٤,٦٤٧
	٥,٧٥٠,٤١٣	٣٥,٠٦٦,٠٩٨	٤٠,٨١٦,٥١١
التزامات عقود الإيجار	٩٠٤,٧٤٦,٢٤٢	١٥١,١٢٤,٩١٦	١,٠٥٥,٨٧١,١٥٨

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	متداولة	غير متداولة	الإجمالي
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 - مرابحة	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل - تقليدية	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 الإيجار	٨١١,٦٥٢,٣٦٢	١٥٩,٧١٣,٠٠٤	٩٧١,٣٦٥,٣٦٦

١-٩ فيما يلي تفاصيل اقترض المجموعة بعملة مختلفة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٧٦٤,٧٣٦,٨١٦	٦٧٣,٦٣٢,١٦١	ريال سعودي ودولار أمريكي
٦٧,٥٢٣,٢٣٧	٨٤,١٢١,٥٤١	ليرة تركية
٨٧,٦٤٨,٢٥٣	٦٩,٨٦٦,٢٨٦	دينار جزائري
٥٢,٧٣٥,٠١٧	٥٣,٢٣٤,٥٢٢	يورو
٤٢,٤١١,٣٢٤	٤٧,٠٦٣,٢٨٨	أخرى
١,٠١٥,٠٥٤,٦٤٧	٩٢٧,٩١٧,٧٩٨	

٩-٢ إن الاقتراضات الرئيسية للمجموعة قصيرة الأجل والتي يتم تسعيرها على أساس سايبور بالإضافة إلى معدل ثابت متفق عليه. بلغ المتوسط الشهري لسايبور لثلاثة أشهر خلال الفترة ٥,٩٪ (٢٠٢٣: ٥,٤٪). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغ معدل سايبور نسبة ٥,٩٪ (٢٠٢٣: ٥,٧٪).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٩,٣ مليون ريال سعودي). كان سعر معدل الليبور بالعملة التركية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ١١,٠٧٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٨,٣٩٪).

٩-٣ القروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مرابحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٦٣ مليار ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولات خاصة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق وتعتمد بشكل كبير على معدل سايبور وتكون مقومة بالريال السعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركة من مجموعة أسترا الصناعية.

٩-٤ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم سحب مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركة من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل رسوم عمولات خاصة بمعدلات ثابتة متفق عليها. التسهيلات مقومة بالعملة الأجنبية (بشكل رئيسي اليورو والدينار الجزائري) وتسد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٥-٩ تكاليف التمويل، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	تكلفة تمويل إيرادات فائدة
(٢٤,٥٧٠,٤٣٦)	(٤٧,٥٢٨,٥٩٥)	
٢١,٤٨٩,٩٣٠	٤٠,٣١١,٨٩١	
(٣,٠٨٠,٥٠٦)	(٧,٢١٦,٧٠٤)	

١٠- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المطلوبات المالية مصاريف مستحقة الدفع أخرى
١١٧,١١٢,٩٢٢	١٥٤,٧٧٧,٢٨٠	
٤٦,٥٠٠,٣٢٣	٤١,٥١٢,٧٧٦	
١٦٣,٦١٣,٢٤٥	١٩٦,٢٩٠,٠٥٦	
١٥٣,٨٥٥,٩٩٤	١٣٩,٥٤٠,٦٧٨	المطلوبات غير المالية منافع الموظفين عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية مطلوبات عقود مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
١١٣,١٠٥,٦٧٩	١٥٣,٦٨٤,٧٦٥	
١٣١,٥٧٠,٥٦٦	٦٧,١٠٨,٩٩٦	
٥١,٢١٨,٥٢٩	٥٩,٦٦٧,٨٦٤	
٤٤٩,٧٥٠,٧٦٨	٤٢٠,٠٠٢,٣٠٣	
٦١٣,٣٦٤,٠١٣	٦١٦,٢٩٢,٣٥٩	

١١- الزكاة وضريبة الدخل

لم يطرأ أي تغيير على وضع الربوط الزكوية وربوط ضريبة الدخل للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء إنهاء الربط لسنة ٢٠١٧ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") المتعلقة بإحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة تبوك للصناعات الدوائية).

قدمت المجموعة خلال الفترة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل الموحدة الخاصة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم تستلم المجموعة أي ربط رسمي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
١,٣٢٧,٠٩٩,٠٣٦	-	٢٣٢,٧٤٧,١٠٨	٤٠٥,١٣٠,٩٤٨	٦٨٩,٢٢٠,٩٨٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣٢٥,٠٣٤,١١٠	-	١٤٥,٩٨٦,٤٢١	١٣٢,٢٣٧,٨٤٤	٤٦,٨٠٩,٨٤٥	إيرادات من بيع البضائع
١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦	-	٣٧٨,٧٣٣,٥٢٩	٥٣٧,٣٦٨,٧٩٢	٧٣٦,٠٣٠,٨٢٥	إيرادات من تقديم الخدمات
٦٨٧,٩٢٤,٨٦١	-	٥٣,٢٣٦,٩٩٢	١٧١,٥٩٠,١٨٢	٤٦٣,٠٩٧,٦٨٧	إجمالي الإيرادات
(٣٧,٦٥٥,٠٠١)	(١,٢٦٣,٦٩١)	(٤,٤٩٣,٠٤٢)	(٩,١٥٧,٤٣٨)	(٢٢,٧٤٠,٨٣٠)	إجمالي الربح
(٤٧,٥٢٨,٥٩٥)	(٢,٤٨٤,٩٧٣)	(٣,٢١٧,٣٤١)	(٢٩,٣٧٨,٧٥٨)	(١٢,٤٤٧,٥٢٣)	استهلاك وإطفاء
٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨	٩,٠١٠,٧٣٨	٣٢,١٢٠,٥٦٥	٦١,٤٧٠,٤٣٣	٢١٩,٨٥٦,٨٢٢	تكاليف تمويل (إيضاح ٩-٥)
					الدخل قبل الزكاة والضريبة
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
١,١٩٨,٦٤٥,٧٠٤	-	١٤٥,٧٣٠,٢٧٠	٤٢٩,٢٩٣,٤١٦	٦٢٣,٦٢٢,٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٠١,٠١٩,٧٠٧	-	٢٨,١٥٧,٧٥٥	١٢٣,٢٩٩,٥٦٤	٤٩,٥٦٢,٣٨٨	إيرادات من بيع البضائع
١,٣٩٩,٦٦٥,٤١١	-	١٧٣,٨٨٨,٠٢٥	٥٥٢,٥٩٢,٩٨٠	٦٧٣,١٨٤,٤٠٦	إيرادات من تقديم الخدمات
٥٨٩,٤٠٥,٥٦٢	-	٩,١٨٩,٢٠٦	١٦٢,٧٥٦,١٣٥	٤١٧,٤٦٠,٢٢١	إجمالي الإيرادات
(٤٠,٧٩٠,٤٤٦)	(٣,٨٠٢,٦١١)	(٤,١٩٦,١٠٣)	(٨,٨٤٥,٥٨٥)	(٢٣,٩٤٦,١٤٧)	إجمالي الربح
(٢٤,٥٧٠,٤٣٦)	٧,٨٠٧	(١,٥٨٦,٨٣٢)	(١٤,٤١٨,٢٣٤)	(٨,٥٧٣,١٧٧)	استهلاك وإطفاء
٢٦٣,٤٣٨,٦٢٥	(٩,٠٥٧,٩٦٦)	(٢,٦٧٩,٣٤٤)	٧٦,٧٣١,٢٩٦	١٩٨,٤٤٤,٦٣٩	تكاليف تمويل (إيضاح ٩-٥)
					الدخل قبل الزكاة والضريبة

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)  
ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام  
موجودات حق الاستخدام

الصناعات الدوائية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الحديدية	أخرى	الإجمالي
٣٦٢,٢٤٧,٢٩١	١٦٧,٥٤٨,٢١٤	٧٣,٣١٤,٥٠٧	١٦١,٩١٧,٧٩٨	٧٦٥,٠٢٧,٨١٠
٢٢,١٠٣,٨٩٣	١٥,١٩٣,٥٣٩	١,١٩١,٥٠٦	-	٣٨,٤٨٨,٩٣٨
٣٨٤,٣٥١,١٨٤	١٨٢,٧٤١,٧٥٣	٧٤,٥٠٦,٠١٣	١٦١,٩١٧,٧٩٨	٨٠٣,٥١٦,٧٤٨
٦٢٦,٤٠٠,٥٣١	٣٨٦,٩١٣,٤٨٢	٣١٦,١٤١,٦٣٥	-	١,٣٢٩,٤٥٥,٦٤٨
(٤٧,١٢٥,١٠٦)	(٤٦,١٦٩,٦٩٣)	(٢٦,٥١٤,٢٢٧)	-	(١١٩,٨٠٩,٠٢٦)
٥٧٩,٢٧٥,٤٢٥	٣٤٠,٧٤٣,٧٨٩	٢٨٩,٦٢٧,٤٠٨	-	١,٢٠٩,٦٤٦,٦٢٢
١,٣٢٢,٠٢٠,٣٤٢	٩٧٠,٦٤٩,٣٦٢	٦٠٦,١٨١,٠٠٨	١,٦٢٧,٠٣٥,٧١٨	٤,٥٢٥,٨٨٦,٤٣٠
٩٠٦,٩٥٤,٣٨٠	٥١٠,٦١٧,٩٧٩	٥٥٧,٤٩٢,٩٧١	٢٩٨,٤٨٦,٧٨١	٢,٢٧٣,٥٥٢,١١١

مدينون تجاريون  
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية  
مدينون تجاريون، صافي  
إجمالي الموجودات  
إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)  
ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام  
موجودات حق الاستخدام

الصناعات الدوائية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الحديدية	أخرى	الإجمالي
٣٧٠,٧٨٩,٤٠٨	١٥٩,١٤٧,٩٩٢	٧٣,١٤٢,٠٣٦	١١٢,٧٥١,٨٠٣	٧١٥,٨٣١,٢٣٩
٢٢,٨٩٢,٩٢٨	١٥,٠٨٠,٢٤٤	١,٣٠٤,٢٦١	١,١٠٦,٧٢٣	٤٠,٣٨٤,١٥٦
٣٩٣,٦٨٢,٣٣٦	١٧٤,٢٢٨,٢٣٦	٧٤,٤٤٦,٢٩٧	١١٣,٨٥٨,٥٢٦	٧٥٦,٢١٥,٣٩٥
٤٦٩,٣٢٦,٤٨٨	٣٤٣,١٥٣,٠٣٥	٢٣٣,٣٧١,١٩٤	٨,٥٤٨,٨٦٠	١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧
(٤٥,٨٤٠,٢٥٣)	(٤٣,٨٣٢,٣٨٩)	(١٩,٩٦٧,٩٤١)	(٣٧٦,٣٣٢)	(١١٠,٠١٦,٩١٥)
٤٢٣,٤٨٦,٢٣٥	٢٩٩,٣٢٠,٦٤٦	٢١٣,٤٠٣,٢٥٣	٨,١٧٢,٥٢٨	٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢
١,١٦٦,٥٨٤,٤٦٨	٩٢٧,٢٤١,٠٦٢	٥٣١,٣٦١,٧١٠	١,٦٤٦,٩٢١,٩٦٩	٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩
٧٢٧,٥٥٩,٧٦٢	٤٢٥,٧٢٢,٧٣٥	٣٤٣,١٧٤,٤٨٩	٦٤٤,٥٤٤,٤٦٤	٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠

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:

جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	أفريقيا	تركيا	السودان	مواقع أخرى	الإجمالي
٤٠,٠١٥,١٥٥	١,٢١٦,٣٠٨,١٩٢	١٢٧,٨٣٥,٠٦٢	٨١,٥٦٣,٨٥٩	٨,٣٤٦,٠٣٥	١٧٨,٠٦٤,٨٤٣	١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦
١٥,٣١١,٥٣٠	٩٥٥,٢٧٢,٣٢٨	١٢٠,٠٤٨,٠٨٨	١٠٥,٨٢٩,٩١٨	٢٩,٢٣٣,٣٦٢	١٧٣,٩٧٠,١٨٥	١,٣٩٩,٦٦٥,٤١١
-	٦٨٨,٢٩٧,٥٠٣	٥٦,٦٠٣,٩٨٧	٤٢,٥٠٠,٢٥٥	١,٣٩٤,٤٢٠	٩١,٥٧١,٦٣٧	٨٨٠,٣٦٧,٨٠٢
-	٦٣٨,٩٦٧,٧٦٥	٥٩,١٠٩,٣٦١	٤٤,٣٥٥,١٨٧	٢,٧٤٤,٦٧٢	٩٥,١٢١,٣٩٩	٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤

إيرادات (الستة أشهر)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
الموجودات غير المتداولة (كما في)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣- العمليات المتوقفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت شركة أسترا للتعددين المحدودة ("أسترا للتعددين") مملوكة بنسبة ٧٧,٣٪ من قبل مجموعة أسترا الصناعية ومملوكة أيضاً بنسبة ٢٢,٧٪ لشركة ثروات للتعددين. في ٢١ فبراير ٢٠٢٤، وقعت مجموعة أسترا الصناعية وشركة ثروات للتعددين اتفاقية مع الشركة السعودية للصناعات الجبرية ("المشتري") للتخارج من استثمارها بالكامل في أسترا للتعددين بسعر معاملة قدره ٣٥ مليون ريال سعودي مقابل حصة ١٠٠٪ من حقوق الملكية، كما سيقوم المشتري بتسوية المبالغ المستحقة للشركة من قبل شركة أسترا للتعددين بقيمة ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي. كانت المعاملة خاضعة لاستكمال شروط معينة من قبل المشتري. تم استيفاء هذه الشروط في ١٩ مايو ٢٠٢٤. وبناء على ذلك، تم نقل السيطرة إلى المشتري في هذا التاريخ وسجلت الشركة ربحاً قدره ٣٧,٨ مليون ريال سعودي. (يمثل ٧٧,٣٪ من الربح الموحد البالغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي نتائج شركة أسترا للتعددين للفترة:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو *٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٦٣٣,٠٧٩	١٦,٨٩٩,٣٣٦	إيرادات
(١٨,٦٩٧,٠٣٧)	(١٤,١١٤,٤٣٢)	مصاريف، صافي
(٣,٠٦٣,٩٥٨)	٢,٧٨٤,٩٠٤	دخل العمليات
(٤,٠١٥,١٩٨)	(٣,٤٧١,٢٩٠)	تكلفة تمويل
(٧,٠٧٩,١٥٦)	(٦٨٦,٣٨٦)	خسارة قبل الزكاة والضريبة من العمليات المتوقفة
(١٢,٩٣٠)	٤,٦١٤	منافع / (مصروف) زكاة وضريبة للفترة
(٧,٠٩٢,٠٨٦)	(٦٨١,٧٧٢)	(خسارة) ما بعد الزكاة والضريبة للعمليات المتوقفة
-	٤٨,٨٩٤,٨٨٣	مكسب من بيع العمليات المتوقفة
(٧,٠٩٢,٠٨٦)	٤٨,٢١٣,١١١	ربح / (خسارة) بعد الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة

\* يمثل النشاط حتى ١٩ مايو ٢٠٢٤.

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة من بيع شركة أسترا للتعددين المحدودة:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	النقدية المستلمة من بيع العمليات المتوقفة
(٧١,٦١١)	النقدية المباعة كجزء من العمليات المتوقفة
٣٤,٩٢٨,٣٨٩	صافي التدفقات النقدية الواردة في تاريخ الاستبعاد

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المتكبد) من قبل شركة أسترا للتعددين المحدود:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢,٦٧٣,٧٦٧)	٣,٦١٢,٠٤٦	تشغيلية
(١,٣٥٦,٣٣٢)	(٦٦,٨٧٧)	استثمارية
٣,٥٢٩,٦٨٢	(٤,١٩٣,٧٤٧)	تمويلية
(٥٠٠,٤١٧)	(٦٤٨,٥٧٨)	صافي التدفقات النقدية الصادرة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣- العمليات المتوقفة (تتمة)

ربحية / (خسارة) السهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
(٠,٠٨٩)	٠,٦٠٣

أساسي وريح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة

نظرا لبيع شركة أسترا للتعيين المحدودة قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم تعد الموجودات والمطلوبات المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي.

١٤- الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة التزامات محتملة ناشئة عن دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية ترتيبات مع الموردين لشراء المكاين والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٤٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٢,٩ مليون ريال سعودي)

١٥- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية، بخلاف النقدية والودائع قصيرة الأجل، التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	١,٢٠٩,٦٤٦,٦٢٢
٢,٥٥٨,٢٤٩	٣,٤٤٤,٠٣٢
٤٠,٦٢٩,٢٧١	٣٩,٩٤١,١٩٧
٩٨٧,٥٧٠,١٨٢	١,٢٥٣,٠٣١,٨٥١

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:

مدينون تجاريون  
مستحق من جهات ذات علاقة  
موجودات متداولة أخرى

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٣٩,٣٠١,١١١	٢٨٧,٦٣٧,٢٢٢
١٦٣,٦١٣,٢٤٥	١٩٦,٢٩٠,٠٥٦
٣١,٩٠٥,١٦٦	٣١,٨٠٤,٤١٩
١٥٩,٧١٣,٠٠٤	١٥١,١٢٤,٩١٦
٨١١,٦٥٢,٣٦٢	٩٠٤,٧٤٦,٢٤٢
١,٤٠٦,١٨٤,٨٨٨	١,٥٧١,٦٠٢,٨٥٥

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

دائنون تجاريون  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى  
مستحق إلى جهات ذات علاقة  
قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة  
قروض والتزامات عقود الإيجار  
قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة  
قروض والتزامات عقود الإيجار

١,٢٤٦,٤٧١,٨٨٤	١,٤٢٠,٤٧٧,٩٣٩
١٥٩,٧١٣,٠٠٤	١٥١,١٢٤,٩١٦

الإجمالي المتداول  
الإجمالي غير المتداول

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٦- إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١-١٦ 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 العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تساوي القيم الدفترية لها.

٢-١٦ فيما يلي احتياطي تحويل العملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي:

بلد العمليات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
السودان	٧,٣٧٤,٤٦٦	٧,٩٨٧,٧٢٠
مصر	١٩,٥٠١,٤٩٧	١٧,٩٣٩,٠١٣
أخرى	٢,٣١٧,٩٦٠	٤,٠٩٩,٢٥٠
	٢٩,١٩٣,٩٢٣	٣٠,٠٢٥,٩٨٣

١٧- توزيعات الأرباح

خلال مارس ٢٠٢٤، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيعات أرباح قدرها ٢٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم (مارس ٢٠٢٣: ٢٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ لكل سهم) توزع من الأرباح المبقاة. وافقت الجمعية العامة السنوية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية بالمبلغ المقترح.

١٨- الاحتياطي النظامي

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠٢٤) على تعديل النظام الأساسي لمجموعة أسترا الصناعية لتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

١٩- ربحية السهم

تعرض المجموعة لربحية 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 والمتوقعة 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم والمستخدم في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
٢٣٧,٦٢٨,٦١٦	٣١٨,٤٨٨,٧٠٣	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في المجموعة ٣,٩٨ ٢,٩٧

٢٠- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٤م).