

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٢١

هاتف : ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+ ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمسة ملايين وخمسةمئة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية، الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص. ب. ٢٧٢٢
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 سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة 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 للمعيار 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٣.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنير
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ
(٣ نوفمبر ٢٠٢٤)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٨١٤,٤٢٨,٨١٧	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٧٦,٧١٣,٣٧٨	٧٨,٧٢١,٣٤٩	٤	موجودات غير ملموسة
-	٥٣٧,٢٤٠,٢٧٤	١٥	استثمار في صكوك طويلة الأجل
٧,٣٦٩,٦١١	٢,٩٢٤,٩٤٥		موجودات غير متداولة أخرى
٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤	١,٤٣٣,٣١٥,٣٨٥		
			الموجودات المتداولة
٧١٥,٧٩١,٣١٥	٦٩٨,٩٦٢,٣٣١		مخزون
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	١,٢٠٤,٠٤٧,١١٠	٥	مدنيون تجاريون
٢,٥٥٨,٢٤٩	٢,٧٧٤,٧٢٤	٦	مستحق من جهات ذات علاقة
١٤٧,٧٩٧,٢٩٠	١٥٢,٩٩٦,٥٩٦	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	١٧٤,٧٦٧,٣٢٢	٨	نقد وما يمثله
٥٦٣,١٨٤,٦١٨	١,٣٢٥,١١٢,٨١٩		ودائع لأجل
٣,٤٣١,٨١٠,٨٢٥	٣,٥٥٨,٦٦٠,٩٠٢		
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٩٩١,٩٧٦,٢٨٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٩,٧١٣,٠٠٤	١١٠,٤٩٦,١٣٤	٩	قرروض والتزامات عقود الإيجار
٧,٠٢٤,٦٢٤	٦,٦١٧,٨٣٩		التزام ضريبية مؤجلة
١٤٥,٠٤٢,٠١٢	١٥٥,٤١٩,٨٢١		التزامات محددة للموظفين
٣١١,٧٧٩,٦٤٠	٢٧٢,٥٣٣,٧٩٤		
			المطلوبات المتداولة
٢٣٩,٣٠١,١١١	٢٥٩,٢٠٧,٤٦٨		دائنون تجاريون
٦١٣,٣٦٤,٠١٣	٦٤٦,١٧١,٢٥٧	١٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٩٠٥,١٦٦	٣١,٩١٥,٠٧١	٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٨١١,٦٥٢,٣٦٢	١,٢٣٩,٤٧٩,٦٤٤	٩	قرروض والتزامات عقود الإيجار
١٣٢,٩٩٩,١٥٨	١٤٦,٨١٣,٤٦٢	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٨٢٩,٢٢١,٨١٠	٢,٣٢٣,٥٨٦,٩٠٢		
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٢,٥٩٦,١٢٠,٦٩٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	١٨	احتياطي نظامي
٩٥١,٣٥٩,٩١٨	١,٦١٢,٩٢٠,١٤٥		أرباح مبقاة
(٣٠,٠٢٥,٩٨٣)	(٢٤,٢١٥,٧٥٥)	١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	٢,٣٨٨,٧٠٤,٣٩٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٣,٢٠٥,١٤٧	٧,١٥١,٢٠١		حصص غير مسيطرة
٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩	٢,٣٩٥,٨٥٥,٥٩١		إجمالي حقوق الملكية
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	٤,٩٩١,٩٧٦,٢٨٧		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 أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ايضاح
العمليات المستمرة			
إيرادات	٢,٠٤٦,٨٧١,٤٧٦	٢,٢٤٠,٦٦٠,١٨٨	١٢
تكافة الإيرادات	(١,١٩٤,٦٨٨,٢٨٧)	(١,٣٢٨,٧١٢,٤٦٨)	
إجمالي الربح	٨٤٨,٦٠٣,١٨٩	٩١١,٩٤٧,٧٢٠	
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٦٨,٥٠١,٦٢٥)	(٣٠٦,١٥٦,٥٤١)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦٤,٥٩٤,٦٤٧)	(١٦٨,٦٠٨,٦٠٧)	
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١٦٠,٤٦,٨٦١)	(٢٣,٩٦٦,٧٤٥)	٢-٥
مصاريف أبحاث	(١٩,٦٢٠,٥٢٦)	(٢٠,٥٦٧,٤٧٥)	
الدخل من العمليات	٣٧٩,٨٣٩,٥٢٠	٤٩٦,٦٤٨,٣٥٢	
تكاليف تمويل، صافي	(٩,٣٦٧,٠٤٢)	(١٢,٧٩٨,٦٣٨)	٥-٩
صرف عمولات اجنبية وتضخم جامح وأخرى	٦,٧٠٤,٦٤٦	(١٤٧,٨٧٠)	
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٧٧,١٤٧,١٢٤	٤٨٣,٧٠١,٨٤٤	
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٢٨,٧١٢,٧٤٥)	(٦٢,٢٧١,٤٢٨)	١١
صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة	٣٤٨,٤٣٤,٣٨٩	٤٢١,٤٣٠,٤١٦	
العمليات المتوقفة			
الربح / (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة	(٩,٢٧٠,٣٤٥)	٤٨,٢١٣,١١١	١٣
صافي دخل الفترة	٣٣٩,٤٠٧,٠٤٤	٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧	
العائد إلى:			
المساهمين في الشركة الأم	٣٤١,٠٤٣,٨٥٩	٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	
الحصص غير المسيطرة	(١,٦٣٦,٨١٥)	(١١,٢٥٩,١٩٨)	
ربحية السهم الأساسية والمخفضة والربح المخفضة للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم	٣٣٩,٤٠٧,٠٤٤	٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧	١٩
الأساسية والمخفضة والربح المخفضة للفترة من العمليات المستمرة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم	١,٧٤	١,٧٤	
	١,٧٥	١,٧٥	

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 الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة الأرباح بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٣٩,٤٠٧,٠٤٤ ٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧ ١٠٣,١٠٧,٣١٤ ١٣٩,٧٣٣,٠٦٠

صافي دخل الفترة

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

يبدأ بعد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(خسارة) / ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
الربح الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

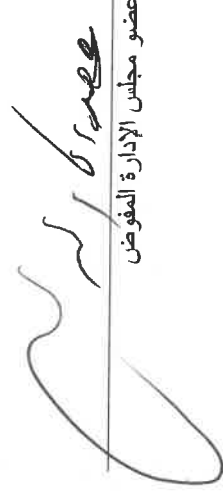
نائب الرئيس للشؤون المالية

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 التعيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

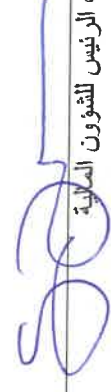
	إجمالي حقوق الملكية	حخص غير مسيطرة	الإجمالي	احتياطي تحويل أجنبية	صلاات أجنبية	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	رأس المال	إيضاح
١ يناير ٢٠٢٤	٤٢٩,٦٤٣,٥٢٧	١١,٧٤١,١٩٨	٤٥٧,٩٠٤,٣٢٩	-	٥٧,٩٠٢,٣٢٩	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٤
	٢,٩٠٥,٤٤٤	٥,٩٩٥	٢,٩١١,٤٣٩	٥,٨١٠,٢٢٨	(٧,٩١٠,٧٧٩)	-	-	-	صافي دخل الفترة
	٤٧٢,٥٤٨,٩٧١	١١,٧٤٧,١٩٣	٤٦٠,٨٠١,٧٧٨	٥,٨١٠,٢٢٨	٤٥٤,٩٩١,٥٥٠	-	-	-	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة
	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	(٧,٨٠١,١٣٩)	-	(٧,٨٠١,١٣٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
	٢,٣٩٥,٨٥٥,٥٩١	٧,١٥١,٢٠١	٢,٣٨٨,٧٠٤,٣٩٠	(٢٤,٢١٥,٧٥٥)	١,٦١٢,٩٢٠,١٤٥	-	(٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مبيعات شركة تابعة
	١,٩١٣,١٨٥,٣٩٠	٦٣,٧٩٨,٨٠٢	١,٨٤٩,٣٨٦,٥٨٨	(٣٤,١٥٦,٦٣٤)	٦٧٦,٩٧٤,٥٤٥	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	٣٣٩,٤٠٧,٠٤٤	(١,٦٣٦,٨١٥)	٣٤١,٠٤٣,٨٥٩	-	٣٤١,٠٤٣,٨٥٩	-	-	-	١ يناير ٢٠٢٣
	٩٥,٨٨٧	٢١,٩٧٣	٩٢٨,٩١٤	١,٦٦٩,٦٢٤	(٧١١,٧١٠)	-	-	-	صافي دخل الفترة
	٣٤٠,٣٥٧,٩٣١	(١,٦١٤,٨٤٢)	٣٤١,٩٧٢,٧٧٣	١,٦٦٩,٦٢٤	٣٤٠,٢٤٢,١٤٩	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	٢,٥٣٥,٤٣٣,٣٢١	٦٢,١٨٣,٩٦٠	٢,٥٩٧,٦١٧,٢٨١	(٣٦,٤٦٦,١٠٠)	٨١٧,٢٥٦,٦٩٤	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس / الرئيس التنفيذي

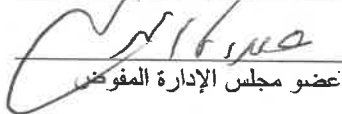


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٢٠٢٤		إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل				
٣٧٧,١٤٧,١٣٤	٤٨٣,٧٠١,٨٤٤			
(٩,٠٢٧,٣٤٥)	٤٨,٢١٣,١١١			
٣٦٨,١١٩,٧٨٩	٥٣١,٩١٤,٩٥٥			
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك العمليات المتوقعة				
تعديلات البنود غير النقدية				
٦١,٠٩٢,٤٩٦	٥٦,٦٧٥,٣٣٦			
٤٩,٥١٧,٣٧٦	٨٠,٤٣٤,٥٨١	١٣ و ٥-٩		
١٦,٠٧٤,٠٣٠	٢٣,٩٦٦,٧٤٥			
٨,٥٠٢,٧٩٢	١٥,٠٩٧,٢٢٢			
استهلاك وإطفاء تكاليف تمويل مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية				
٤٠,٦٠٣,٨٩١	١٧,٨٥٥,٠٧٨			
١٨,١٣١,٦٠٦	١٩,٦٠٧,٢١٥			
-	(٤٨,٨٩٤,٨٨٣)	١٣		
١٦,٨٨٨,٦٠١	١٧,١٥٦,٠٣٠			
مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقدم وبطيء الحركة				
مخزون مشطوب				
مكسب من استبعاد العمليات المتوقعة				
تكلفة المنافع المحددة للموظفين				
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				
مخزون				
(١٩,٨٢٦,٤٠٧)	(٢٥,٤٧٠,٦٣٧)			
(٢٣٥,٠٠٦,٤١١)	(٣٠٦,٨٧٥,٥٤٠)			
٥٠٥,٩٧٨	(٢١٦,٤٧٥)			
(٢,٧٣٣,٥٣٩)	(١٧,٢٦٧,٠٣٦)			
٩,٢٤٠,١٧٣	٢٥,٣٦٢,٦٥٦			
٨٩,٩٦٧,٤٠٤	٣٧,٢٠٩,٩٨٣			
(٥٩,٣٣٩)	٩,٩٠٥			
(١١,٣١٦,٩١٢)	(٧,٥١٦,٤٧٥)			
(٣٧,٠٤٤,٩٦١)	(٤٤,٠٩٢,٧٠٠)			
٣٧٢,٦٥٦,٥٦٧	٣٧٤,٩٥٥,٩٦٠			
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات				
(٤٦,٩٧٦,٦٣٦)	(٢٢٨,٧٧٨,٩٢٣)	١٣		
-	٣٤,٩٢٨,٣٨٩			
(٧,٠٤٧,٠٧٥)	(٧٦١,٩٢٨,٢٠١)			
(٤,٠٨٩,٨٩٥)	(٢,٧٩١,٢١١)			
-	(٥٣٧,٢٤٠,٢٧٤)			
(٥٨,١١٣,٦٠٦)	(١,٤٩٥,٨١٠,٢٢٠)			
ودائع لأجل، صافي				
إضافات إلى موجودات غير ملموسة				
شراء استثمارات في صكوك				
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل				
٣١٥,٤١٦,٩٢٧	٣٨١,٤٧٨,٧٢٠			
(٥,٠٥٥,٨١٧)	(٥,٥٠٧,٥٥١)			
(٤٨,٢٨٧,٩٧١)	(٧٨,٧٣٨,٩٠٣)			
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٧		
-	١٢٩,٥٥٠,٠٠٠			
٦٢,٠٧٣,١٣٩	٢٢٦,٧٨٢,٢٦٦			
٣٧٦,٦١٦,١٠٠	(٨٩٤,٠٧١,٩٩٤)			
٦٧٥,٧٤٤,٩٨٥	١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١			
١١,٣٧٨,٤٦٠	١٠,٧٤٢,٦٢٥			
١,٠٦٣,٧٣٩,٥٤٥	١٧٤,٧٦٧,٣٢٢	٨		
النقد وما يماثله في نهاية الفترة				
صافي مكسب صرف عملات أجنبية				
النقد وما يماثله في نهاية الفترة				


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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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 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 المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة التقرير الأولية المقابلة، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة التي تم إدخالها كتطبيق للتعدلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي أصبحت سارية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ أو بعد ذلك التاريخ.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الاستنجاز – 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.

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

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 محفوظة للبيع. يستمر إثبات الفائدة والمصاريف الأخرى العائدة إلى مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محفوظة للبيع.

يتم عرض الموجودات غير المتداولة المصنفة على أنها محفوظة للبيع وموجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محفوظة للبيع بشكل منفصل عن الموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. يتم عرض مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة على أنها محفوظة 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 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 ٣٠ سبتمبر 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، وستنعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣ - الممتلكات والمصانع والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	٧٨٨,٥٧٥,٢٢٦	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢٣١,٣٢٢,٥٥٦	٧٩,١٩٨,٥٨١	إضافات للفترة / للسنة
(٥٢,٤٥٦,١٠٥)	(٧٤,٦٩٣,٩٢٢)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٦,١٨٤,٢٢٢)	(٣٢,١٥٩,٢١٩)	استيعادات للفترة / للسنة
٣,٨٩٤,٦٦٢	٦,١٣٨,٠٨٧	أثر التضخم الجامح للفترة / للسنة
(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	-	استبعاد شركة تابعة
(٥,١١٢,٣٧٤)	(١٠,٨٤٣,٣٥٨)	فروقات صرف عملات
<u>٨١٤,٤٢٨,٨١٧</u>	<u>٧٥٦,٢١٥,٣٩٥</u>	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 سبتمبر ٢٠٢٤ يشمل مبلغ ٣٧,٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٠,٣٨ مليون ريال سعودي) على حساب موجودات حق الاستخدام.

٤ - الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	الشهرة*
٢٩,٩٣٧,٨٦٧	٢٥,١٦٢,٣٤٦	برامج وتراخيص
٢٠,٣٣٠,٦٨٤	٢٣,٠٩٨,٢٣٤	علاقات العملاء
<u>٧٨,٧٢١,٣٤٩</u>	<u>٧٦,٧١٣,٣٧٨</u>	

- * 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 سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٩٥٦,٠٤٣,٢٦١	٧٦٦,٠١٧,٠٧٧	غير متأخرة السداد
٣٦٢,٠١٧,٤٦٩	٢٨٨,٣٨٢,٥٠٠	متأخرة السداد
١,٣١٨,٠٦٠,٧٣٠	١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	مخصص الانخفاض في القيمة
(١١٤,٠١٣,٦٢٠)	(١١٠,٠١٦,٩١٥)	
١,٢٠٤,٠٤٧,١١٠	٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	
<u>٩٠٦,٠٤٣,٢٦١</u>	<u>٧٦٦,٠١٧,٠٧٧</u>	
<u>٩٠٪</u>	<u>١٠٪</u>	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية
<u>٣١٪</u>	<u>٣٨٪</u>	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥ - المدينون التجاريون (تتمة)

١-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ٥٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي) وموجودات العقود بمبلغ ١٠٠,٦٦ 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 سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١١٠,٠١٦,٩١٤	١٠٩,٠٤٨,٧٥٠	الرصيد الافتتاحي
٢٣,٩٦٦,٧٤٥	١٣,٩٧٥,٤٢٣	المخصص للفترة / للسنة
(١٩,٩٧٠,٠٣٩)	(١٣,٠٠٧,٢٥٩)	مشطوبات خلال الفترة / فروقات صرف عملات
١١٤,٠١٣,٦٢٠	١١٠,٠١٦,٩١٤	الرصيد الختامي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

إجمالي الذمم المدينة	المخصص	صافي الذمم المدينة	
٩٥٦,٠٤٣,٢٦١	(٩,٠٦٧,٠٠٣)	٩٤٦,٩٧٦,٢٥٨	متداولة (غير متأخرة السداد)
٢٣٠,٧٠٣,٢١٠	(١١,٥١٣,٧٥٣)	٢١٩,١٨٩,٤٥٧	<u>متأخرة السداد</u>
٣٦,٠٣١,٤٠٦	(٧,٤١٠,٣٣٨)	٢٨,٦٢١,٠٦٨	١ إلى ١٨٠ يوماً
٢٦٦,٧٣٤,٦١٦	(١٨,٩٢٤,٠٩١)	٢٤٧,٨١٠,٥٢٥	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٤,٠٣٧,٦٥٦	(٩,٧٠٦,٣٤٩)	٤,٣٣١,٣٠٧	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
١١,٣٣٣,٣٦٧	(٩,٠٨٨,٤٤١)	٢,٢٤٤,٩٢٦	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٢٥,٣٧١,٠٢٣	(١٨,٧٩٤,٧٩٠)	٦,٥٧٦,٢٣٣	
٦,٤١٨,٤٧٤	(٣,٩٨٨,٧١٤)	٢,٤٢٩,٧٦٠	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٥,٣١٩,٦١٦	(٥,٠٦٥,٢٨٢)	٢٥٤,٣٣٤	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
١١,٧٣٨,٠٩٠	(٩,٠٥٣,٩٩٦)	٢,٦٨٤,٠٩٤	
٥٨,١٧٣,٧٤٠	(٥٨,١٧٣,٧٤٠)	-	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
٣٦٢,٠١٧,٤٦٩	(١٠٤,٩٤٦,٦١٧)	٢٥٧,٠٧٠,٨٥٢	متأخرة السداد
١,٣١٨,٠٦٠,٧٣٠	(١١٤,٠١٣,٦٢٠)	١,٢٠٤,٠٤٧,١١٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥ - المدينون التجاريون (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

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

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٢,٢٥٠,٥٦٦	٢,٣٧٦,٣٧٢
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع الانشاءات	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٢٣٨,٧٨٥	٨٠٣,٤٧٠
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	مساهم	مبيعات مشتريات	٤٥٧,٤٢٥	١,٤٢٣,١٠٠
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	جهة منتسبة منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف مشتريات	٤٣٩,٠١٦	٧٠٣,٧٠٠
شركة استرا الغذائية - الفرع التجاري	منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف مشتريات	٦٢٥,٠٩٠	٣٣٦,٣٢٢
		ومصاريف	١,٠٣٦,٨٤١	٨١٩,٧٦٢

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١,٢٥٠,١١٥	١,٩٢٣,٥٦٤
١,٤٠٧,٢٧٦	٦٣٤,٦٨٥
١١٧,٣٣٣	-
<u>٢,٧٧٤,٧٢٤</u>	<u>٢,٥٥٨,٢٤٩</u>

موجودات متداولة - غير مضمونة (مستردة نقداً):
شركة مزارع أسترا (منشأة تحت سيطرة مشتركة)
مستشفى الأمير فهد بن سلطان (منشأة تحت سيطرة مشتركة)
أخرى

إن المستحق من جهات ذات علاقة غير مضمون ويمكن استردادها.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣٦١,٨٣٠	٤٩٢,٨٨٥
٣١,٢٠٦,٢٣٤	٣١,٢٠٦,٢٣٤
٣٤٧,٠٠٧	٢٠٦,٠٤٧
<u>٣١,٩١٥,٠٧١</u>	<u>٣١,٩٠٥,١٦٦</u>

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 دفعها.

٣-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٦,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١١,٤ مليون ريال سعودي).

٧ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٤٣,٥٠٢	١٤٨,٧٠٧
٥,٣٤٣,٠٢٥	٢,٩٨٠,٥٦٤
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
<u>٤٢,٩٨٦,٥٢٧</u>	<u>٤٠,٦٢٩,٢٧١</u>
٥٢,٩٧٥,٩٦١	٣٩,٣١١,١١٩
٣٤,١٨٥,٤٥٢	٣٨,٣٤٩,٩٥٧
١٥,٠٢٥,٨١٤	٢١,٠٤١,٦٨٦
٥,٥٥٧,٠٠٣	٦,٧٤٢,٨٢٣
٢,٢٦٥,٨٣٩	١,٧٢٢,٤٣٤
<u>١١٠,٠١٠,٠٦٩</u>	<u>١٠٧,١٦٨,٠١٩</u>
<u>١٥٢,٩٩٦,٥٩٦</u>	<u>١٤٧,٧٩٧,٢٩٠</u>

الموجودات المالية
أرصدة بنكية مقيدة
تأمينات مستردة
عوض مستحق القبض*

الموجودات غير المالية
دفعات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة وضرائب مدفوعة مقدماً أخرى
سلف للموظفين
أخرى

* يمثل هذا المبلغ العوض مستحق القبض من بيع شركة الانماء، وهي شركة تابعة، والذي من المتوقع تحصيله خلال سنة ٢٠٢٥.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨ - النقد وما يماثله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٤١,٦٥١,٤١٤	٤٦,٨١٢,٩٣٧	أرصدة بنكية
١٢٩,٦١٨,٥٦٢	١,٠٠٩,٩٠١,٤٩٦	وديعة لأجل*
٣,٤٩٧,٣٤٦	١,٣٨٢,٢٥٨	نقدية في الصندوق
<u>١٧٤,٧٦٧,٣٢٢</u>	<u>١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١</u>	

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

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

متداولة	غير متداولة	الإجمالي	
٩٦٨,٩٦١,٧١١	-	٩٦٨,٩٦١,٧١١	قروض قصيرة الأجل:
١٨٣,٢١٩,٥٠٤	-	١٨٣,٢١٩,٥٠٤	مربحة
١,١٥٢,١٨١,٢١٥	-	١,١٥٢,١٨١,٢١٥	تقليدية
٧٩,٧٥٣,٣١٤	٦٩,٢٦٥,٠٥٩	١٤٩,٠١٨,٣٧٣	قروض طويلة الأجل:
١,٥٥٩,٠٩٠	٦,٦٣٧,٨٤٠	٨,١٩٦,٩٣٠	مربحة
٨١,٣١٢,٤٠٤	٧٥,٩٠٢,٨٩٩	١٥٧,٢١٥,٣٠٣	تقليدية
١,٢٣٣,٤٩٣,٦١٩	٧٥,٩٠٢,٨٩٩	١,٣٠٩,٣٩٦,٥١٨	التزامات عقود الإيجار
٥,٩٨٦,٠٢٥	٣٤,٥٩٣,٢٣٥	٤٠,٥٧٩,٢٦٠	
<u>١,٢٣٩,٤٧٩,٦٤٤</u>	<u>١١٠,٤٩٦,١٣٤</u>	<u>١,٣٤٩,٩٧٥,٧٧٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

متداولة	غير متداولة	الإجمالي	
٥٤٢,٣١١,٣٢٤	-	٥٤٢,٣١١,٣٢٤	قروض قصيرة الأجل:
١٩٠,٧٤٤,١٣١	-	١٩٠,٧٤٤,١٣١	مربحة
٧٣٣,٠٥٥,٤٥٥	-	٧٣٣,٠٥٥,٤٥٥	تقليدية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - مربحة
٣,١٨٤,٨٤٦	٥١,٦٧٧,٤٩٧	٥٤,٨٦٢,٣٤٣	قروض طويلة الأجل - تقليدية
٧٣,١٨٤,٨٤٦	١٢١,٦٧٧,٤٩٧	١٩٤,٨٦٢,٣٤٣	
٨٠٦,٢٤٠,٣٠١	١٢١,٦٧٧,٤٩٧	٩٢٧,٩١٧,٧٩٨	التزامات عقود الإيجار
٥,٤١٢,٠٦١	٣٨,٠٣٥,٥٠٧	٤٣,٤٤٧,٥٦٨	
<u>٨١١,٦٥٢,٣٦٢</u>	<u>١٥٩,٧١٣,٠٠٤</u>	<u>٩٧١,٣٦٥,٣٦٦</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار

١-٩ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦٧٣,٦٣٢,١٦١	١,٠٦٨,٦٨٨,٠٨٩	ريال سعودي ودولار أمريكي
٨٤,١٢١,٥٤١	٥٢,٤٠٣,١٢١	ليرة تركية
٦٩,٨٦٦,٢٨٦	٩٦,٦٠٤,٨٢١	دينار جزائري
٥٣,٢٣٤,٥٢٢	٥١,٤٣٠,٥٠٥	يورو
٤٧,٠٦٣,٢٨٨	٤٠,٢٦٩,٩٨٢	أخرى
<u>٩٢٧,٩١٧,٧٩٨</u>	<u>١,٣٠٩,٣٩٦,٥١٨</u>	

٢-٩ 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 ٥,٨٪ (٢٠٢٣: ٥,٥٪). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغ معدل سايبور نسبة ٥,٥٪ (٢٠٢٣: ٥,٩٪).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٣١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٧ مليون ريال سعودي). كان سعر معدل الليبور بالعملة التركية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ٥٧٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٤٦,٠٤٪).

٣-٩ 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 سبتمبر ٢٠٢٤، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٦ 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.

٤-٩ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يتم سحب مبلغ ٤٠,٨٩ 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.

٥-٩ تكاليف التمويل، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(٤٣,٢٠٠,٣٢٧)	(٧٦,٩٦٣,٢٩١)	تكلفة تمويل
٣٣,٨٠٣,٢٨٥	٦٤,١٦٤,٦٥٣	إيرادات فائدة
<u>(٩,٣٩٧,٠٤٢)</u>	<u>(١٢,٧٩٨,٦٣٨)</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٠- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٤٤,٠٦٩,٦٧٠	١١٧,١١٢,٩٢٢	المطلوبات المالية
١٧٧,٠٦٦,٨٣١	١١٣,١٠٥,٦٧٩	مصاريف مستحقة الدفع
٣٩,١٤٣,٦٩٣	٤٦,٥٠٠,٣٢٣	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٣٦٠,٢٨٠,١٩٤	٢٧٦,٧١٨,٩٢٤	أخرى
١٤٨,٤٢٥,٥٥١	١٥٣,٨٥٥,٩٩٤	المطلوبات غير المالية
٧٨,٦٢٠,٤١٠	١٣١,٥٧٠,٥٦٦	منافع الموظفين
٥٨,٨٤٥,١٠٢	٥١,٢١٨,٥٢٩	مطلوبات عقود
٢٨٥,٨٩١,٠٦٣	٣٣٦,٦٤٥,٠٨٩	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٦٤٦,١٧١,٢٥٧	٦١٣,٣٦٤,٠١٣	

١١- الزكاة وضريبة الدخل

قدمت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ واستلمت شهادات زكاة مقابل ذلك. تم الانتهاء من الربوط لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وخلال هذه الفترة، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على قيمة ٢١,٤ مليون ريال سعودي من هذا المبلغ، بالتنازع على بعض الأمور.

بناء على تقييم المجموعة، من غير المتوقع أن يتم تكبد أي التزامات جوهرية، بخلاف المثبتة حالياً، نتيجة للربوط القائمة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- التقارير القطاعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية
١,٩٣٤,١٥٦,٩١٢	-	٣٠٩,٣١٣,١٠٦	٥٩١,٧٧٢,٤٢٧	١,٠٣٣,٠٧١,٣٧٩
٤٠٦,٥٠٣,٢٧٦	-	١٥٣,٧٢٥,٩١١	١٩٥,٥٢٦,٩٩٦	٥٧,٢٥٠,٣٦٩
٢,٣٤٠,٦٦٠,١٨٨	-	٤٦٣,٠٣٩,٠١٧	٧٨٧,٢٩٩,٤٢٣	١,٠٩٠,٣٢١,٧٤٨
١,٠١١,٩٤٧,٧٢٠	-	٦٧,١٠٨,٦٣٧	٢٥٦,٩٩١,٣٥٨	٦٨٧,٨٤٧,٧٢٥
(٥٦,١٥٨,٦٧١)	(١,١١٩,٢٦٨)	(٦,٣٣٧,٥٢٧)	(١٤,٢٣١,٣٩٥)	(٣٤,٤٧٠,٤٨١)
(٧٦,٩٦٣,٢٩١)	(٦,٣٣٣,٧٤١)	(٧,٦٠٧,٨١٨)	(٤٥,٢٢١,٧٠٨)	(١٧,٨٠٠,٠٢٤)
٤٨٣,٧٠١,٨٤٤	٢٧,٢٠٣,٦٧١	٣٧,٤٣١,٣٣٤	٩٢,١٣٣,١٥٢	٣٢٦,٩٣٣,٦٨٧
إيرادات من بيع البضائع				
إيرادات من تقديم الخدمات				
إجمالي الإيرادات				
إجمالي الربح				
استهلاك وإطفاء				
تكاليف تمويل (إيضاح ٩-٥)				
الدخل قبل الزكاة والضريبة				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)				
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية
١,٧٤٠,٤٠٣,٩٥٧	-	٢٢٩,٠٥٣,٠٢٥	٦١٣,٧٩٨,٢٣٢	٨٩٧,٥٥٢,٧٠٠
٣٠٢,٤٦٧,٥١٩	-	٥٥,٦٧٦,٠٥٥	١٧٢,٦٦٠,٠٤٠	٧٤,١٣١,٤٢٤
٢,٠٤٢,٨٧١,٤٧٦	-	٢٨٤,٧٢٩,٠٨٠	٧٨٦,٤٥٨,٢٧٢	٩٧١,٦٨٤,١٢٤
٨٤٨,٦٠٣,١٨٩	-	٢٢,٥٣٦,٦٤٣	٢٣١,٠٤١,٣٢٩	٥٩٥,٠٢٥,٢١٧
(٥٥,٦٦١,٦٠٦)	(٩٤٠,٩٧٣)	(٦,١٨٩,٨٧٠)	(١٣,١٦٤,٥٣٣)	(٣٥,٣٦٦,٢٣٠)
(٤٣,٢٠٠,٣٢٧)	(٦٦٦,٧٦٠)	(٣,٦٠٥,٣٠٨)	(٢٥,٩٣٦,٧٦٦)	(١٢,٩٩١,٤٩٣)
٣٧٧,١٤٧,١٣٤	(٣,٨٨٣,٩١١)	٤,٨٩٩,٦٢٤	٩٨,١٣٨,٤٠٤	٢٧٧,٩٩٣,٠١٧
إيرادات من بيع البضائع				
إيرادات من تقديم الخدمات				
إجمالي الإيرادات				
إجمالي الربح				
استهلاك وإطفاء				
تكاليف تمويل (إيضاح ٩-٥)				
الدخل قبل الزكاة والضريبة				

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٧٦,٨٦٦,١٥٤	١٦٢,٥٣٢,٧٣٣	٧٣,١٧٤,٧١٩	١٧٢,٤٦٠,٧٣٤	٣٦٨,٦٩٧,٩٦٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣٧,٥٦٢,٦٦٣	-	١,١٣٥,١٢٩	١٥,١٣٥,٠٥٦	٢١,٢٩٢,٤٧٨	ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
٨١٤,٤٢٨,٨١٧	١٦٢,٥٣٢,٧٣٣	٧٤,٣٠٩,٨٤٨	١٨٧,٥٩٥,٧٩٠	٣٨٩,٩٩٠,٤٤٦	موجودات حق الاستخدام
١,٣١٨,٠٦٠,٧٣٠	-	٢٦٥,٥٧٩,٢٦٩	٣٦٢,٥٠٨,٩٩١	٦٨٩,٩٧٢,٤٧٠	مدينون تجاريون
(١١٤,٠١٣,٦٢٠)	-	(٢٦,٢٤٤,٧٦٧)	(٤٤,٨٣٢,٣٣٣)	(٤٢,٩٣٦,٥٢٠)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٢٠٤,٠٤٧,١١٠	-	٢٣٩,٣٣٤,٥٠٢	٣١٧,٦٧٦,٦٥٨	٦٤٧,٠٣٥,٩٥٠	مدينون تجاريون، صافي
٤,٩٩١,٩٧٦,٢٨٧	٢,٠٨٧,٣١٧,٧٧١	٥٢١,٠٠٧,٨٥١	٩٦١,٣٣١,٠١٠	١,٤٢٢,٣١٩,٦٥٥	إجمالي الموجودات
٢,٥٩٦,١٢٠,٦٩٦	٧١٢,٦٥٩,١٠٩	٤٦٧,٩١٥,٠١٦	٤٨٧,٩١٧,٦٨٧	٩٢٧,٦٢٨,٨٨٤	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧١٥,٨٣١,٢٣٩	١١٢,٧٥١,٨٠٣	٧٣,١٤٢,٠٣٦	١٥٩,١٤٧,٩٩٢	٣٧٠,٧٨٩,٤٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤٠,٣٨٤,١٥٦	١,١٠٦,٧٢٣	١,٣٠٤,٢٦١	١٥,٠٨٠,٢٤٤	٢٢,٨٩٢,٩٢٨	ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
٧٥٦,٢١٥,٣٩٥	١١٣,٨٥٨,٥٢٦	٧٤,٤٤٦,٢٩٧	١٧٤,٢٢٨,٢٣٦	٣٩٣,٦٨٢,٣٣٦	موجودات حق الاستخدام
١,٠٥٤,٣٩٩,٥٧٧	٨,٥٤٨,٨٦٠	٢٣٣,٣٧١,١٩٤	٣٤٣,١٥٣,٠٣٥	٤٦٩,٣٢٦,٤٨٨	مدينون تجاريون
(١١٠,٠١٦,٩١٥)	(٣٧٦,٣٣٢)	(١٩,٩٦٧,٩٤١)	(٤٣,٨٣٢,٣٨٩)	(٤٥,٨٤٠,٢٥٣)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	٨,١٧٢,٥٢٨	٢١٣,٤٠٣,٢٥٣	٢٩٩,٣٢٠,٦٤٦	٤٢٣,٤٨٦,٢٣٥	مدينون تجاريون، صافي
٤,٢٧٢,١٠٩,٢٠٩	١,٦٤٦,٩٢١,٩٦٩	٥٣١,٣٦١,٧١٠	٩٢٧,٢٤١,٠٦٢	١,١٦٦,٥٨٤,٤٦٨	إجمالي الموجودات
٢,١٤١,٠٠١,٤٥٠	٦٤٤,٥٤٤,٤٦٤	٣٤٣,١٧٤,٤٨٩	٤٢٥,٧٢٢,٧٣٥	٧٢٧,٥٥٩,٧٦٢	إجمالي المطلوبات

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

الإجمالي	مواقع أخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	إيرادات (التسعة أشهر)
٢,٣٤٠,٦٦٠,١٨٨	٢٧٤,٣١٨,٩٣٢	١٢,٥٧٧,٧٥٠	١٢٢,٨٧١,٥٩٥	١٧٩,٦٦٠,٠٨١	٥٥,٩٢٠,٨٤٢	١,٦٩٥,٣١٠,٩٨٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٢,٠٤٢,٨٧١,٤٧٦	٢٦٣,٦٦٥,٧٣٦	٣٤,٨٥٠,٥٧٧	١٥٠,٠٠١,٨٢١	١٦٩,٨٠٤,٥٩٠	٣٧,٤٩٢,٥٥٩	١,٣٨٧,٠٥٦,١٩٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٤٣٣,٣١٥,٣٨٥	٩١,٩٦٩,٢٣٦	١,١٦٤,٩٣١	٤٧,٤١٢,٥٩٤	٥٦,٨٩٨,٤٢٨	-	١,٢٣٥,٨٧٠,١٩٦	الموجودات غير المتداولة (كما في)
٨٤٠,٢٩٨,٣٨٤	٩٥,١٢١,٣٩٩	٢,٧٤٤,٦٧٢	٤٤,٣٥٥,١٨٧	٥٩,١٠٩,٣٦١	-	٦٣٨,٩٦٧,٧٦٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
							٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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 للمجموعة 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 ذلك التاريخ وأثبتت المجموعة حصتها من الربح البالغ ٣٧,٨ مليون ريال سعودي (تمثل ٧٧,٣٪ من الربح الموحد عند الاستبعاد بمبلغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي نتائج شركة أسترا للتعددين للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٥,٩٣١,٨٦٧	١٦,٨٩٩,٣٣٦	١٠,٢٩٨,٧٨٨	-	إيرادات
(٢٨,٦٢٩,٢٣٣)	(١٤,١١٤,٤٣٢)	(٩,٩٣٢,١٩٧)	-	مصاريف، صافي
(٢,٦٩٧,٣٦٦)	٢,٧٨٤,٩٠٤	٣٦٦,٥٩١	-	دخل العمليات
(٦,٣١٧,٠٤٩)	(٣,٤٧١,٢٩٠)	(٢,٣٠١,٨٥١)	-	تكلفة تمويل
(٩,٠١٤,٤١٥)	(٦٨٦,٣٨٦)	(١,٩٣٥,٢٦٠)	-	خسارة قبل الزكاة والضريبة من العمليات المتوقفة
(١٢,٩٣٠)	٤,٦١٤	-	-	منافع / (مصرف) زكاة وضريبة للفترة
(٩,٠٢٧,٣٤٥)	(٦٨١,٧٧٢)	(١,٩٣٥,٢٦٠)	-	(خسارة) ما بعد الزكاة والضريبة للعمليات المتوقفة
-	٤٨,٨٩٤,٨٨٣	-	-	مكسب من بيع العمليات المتوقفة
(٩,٠٢٧,٣٤٥)	٤٨,٢١٣,١١١	(١,٩٣٥,٢٦٠)	-	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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	النقدية المستلمة من بيع العمليات المتوقفة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	النقدية المباعة كجزء من العمليات المتوقفة
(٧١,٦١١)	صافي التدفقات النقدية الواردة في تاريخ الاستبعاد
٣٤,٩٢٨,٣٨٩	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣ - العمليات المتوقفة (تتمة)

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المتكبدة) من قبل شركة أسترا للتعددين المحدودة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(٤,٠٢٠,٣٨١)	٣,٦١٢,٠٤٦	تشغيلية
(١,٥٣٣,٩٠٣)	(٦٦,٨٧٧)	استثمارية
٥,٦٠٤,٦٢١	(٤,١٩٣,٧٤٧)	تمويلية
٥٠,٣٣٧	(٦٤٨,٥٧٨)	صافي التدفقات النقدية الصادرة

ربحية / (خسارة) السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(٠,١١٣)	٠,٦٠٣

أساسي وربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة

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

١٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة التزامات محتملة ناشئة عن دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١٠٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ٢٢٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية ترتيبات مع الموردين لشراء المكائن والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٢,٩ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٥ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٥٣٧,٢٤٠,٢٧٤	-	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
١,٢٠٤,٠٤٧,١١٠	٩٤٤,٣٨٢,٦٦٢	استثمار في صكوك طويلة الأجل*
٢,٧٧٤,٧٢٤	٢,٥٥٨,٢٤٩	مدينون تجاريون
٤٢,٩٨٦,٥٢٧	٤٠,٦٢٩,٢٧١	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٧٨٧,٠٤٨,٦٣٥	٩٨٧,٥٧٠,١٨٢	موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧)

* خلال الفترة، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٥٣٦,٥ مليون ريال سعودي في الصكوك المدرجة والحكومية نصف السنوية المسجلة بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الصكوك معدل قسيمة ثابت قدره ٥,٢٥٪ وسيتم استرداده في عام ٢٠٣٠. وبلغت إيرادات التمويل التي سجلتها المجموعة من هذه الصكوك خلال الفترة قيمة ٧٤٨,٤٧٧ ريال سعودي. وكانت القيمة العادلة لهذه الصكوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمقدار ٥٣٥,٧ مليون ريال سعودي. يندرج تحت فئة المستوى ٢ لغرض التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٥٩,٢٠٧,٤٦٨	٢٣٩,٣٠١,١١١	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
١٧٧,٠٦٦,٨٣١	١١٣,١٠٥,٦٧٩	دائنون تجاريون
١٨٣,٢١٣,٣٦٣	١٦٣,٦١٣,٢٤٥	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٣١,٩١٥,٠٧١	٣١,٩٠٥,١٦٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١١٠,٤٩٦,١٣٤	١٥٩,٧١٣,٠٠٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١,٢٣٩,٤٧٩,٦٤٤	٨١١,٦٥٢,٣٦٢	قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة
٢,٠٠١,٣٧٨,٥١١	١,٥١٩,٢٩٠,٥٦٧	قروض والتزامات عقود الإيجار
١,٨٩٠,٨٨٢,٣٧٧	١,٣٥٩,٥٧٧,٥٦٣	قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة
١١٠,٤٩٦,١٣٤	١٥٩,٧١٣,٠٠٤	قروض والتزامات عقود الإيجار
		الإجمالي المتداول
		الإجمالي غير المتداول

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 الدفترية لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تقارب بشكل معقول القيم العادلة لها.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	بلد العمليات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٩٨٧,٧٢٠	٧,٧٩٩,٦٥٢	السودان
١٧,٩٣٩,٠١٣	١٩,٥١٠,٣٥٢	مصر
٤,٠٩٩,٢٥٠	(٣,٠٩٤,٢٤٩)	أخرى
<u>٣٠,٠٢٥,٩٨٣</u>	<u>٢٤,٢١٥,٧٥٥</u>	

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 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 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 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 الحساب:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٤١,٠٤٣,٨٥٩	٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم والمستخدم في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<u>٤,٢٦</u>	<u>٥,٧٢</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية في المجموعة

٢٠- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤).