

**شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل**

**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥**

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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 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 الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنيبر
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ٢٩ محرم ١٤٤٧ هـ
(٢٤ يوليو ٢٠٢٥ م)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٨٣٧,٦١٣,٤٥٧	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٧,٣٥٨,٤٣٣	٥١,٦٥٢,٦٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٣٢,٠٠٤,٨٨٩	٤	شهرة
٦٤٦,٦٠٢,٤٣٠	٦٤٣,٦١٥,٨٣٧	١-١٥	استثمار في صكوك طويلة الأجل
٦,١٦١,٩٨٧	٣,٨٩٩,٧٣٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩	١,٥٦٨,٧٨٦,٥٦٩		
٦٨٦,١٥٠,٠٣٣	٧١٠,٦٢٧,٤٧٣		الموجودات المتداولة
١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	١,١٧٤,٣٧٢,٨١٥	٥	مخزون
١,٠٩٣,١٠٨	٣٧,٣٠٣,١٠٥	١-٦	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
١٢٧,٢٧٣,٢٨١	١١٩,٠٦٩,٩٤٠	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٦٧,٦٥٦,١٧٩	٧٥٤,٠٧٧,٣٠٦	٢-١٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٧٨,٠٤٦,١٠٦	٤١,٢٣٢,٢٦٦	٨	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة
٢,٧٨١,٠٨٤,٤٨٩	٢,٨٣٦,٦٨٢,٩٠٥		النقد وما يماثله
٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨	٤,٤٠٥,٤٦٩,٤٧٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٧٠,١٤٤,٩٠٦	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
٦,٠٥١,١٢٨	٦,٦٧٥,٨٢٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٥٧,٣٧٨,٥٢٦	١٦٥,٦٧٠,٧٨٧		التزامات منافع محددة للموظفين
٢٣٧,٩٦٨,٢٩٨	٢٤٢,٤٩١,٥١٣		
٢٣٦,٠٠٩,٠٢٩	٢٨٤,٨٣٩,٣٢٠		المطلوبات المتداولة
٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	٧٢٨,٩٥٥,٨١٢	١٠	دائنون تجاريون
٢٩,٩٧٩,٧٣٦	٣٦٥,١١٨	٢-٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤٤١,١١٧,٥٤٩	٤٠٨,٧٧٦,٩٠٧	٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٨٩,٩٣٠,٥٧٦	٨٣,٣٠٧,٠٤٤	١١	قروض والتزامات عقود الإيجار
١,٥٥٩,١٢٥,١٨٣	١,٥٠٦,٢٤٤,٢٠١		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٧٩٧,٠٩٣,٤٨١	١,٧٤٨,٧٣٥,٧١٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	١,٨٤٦,٧٤٩,٠١٥		أرباح مبقاة
(٢١,٢٠١,٨٨٧)	(١١,٤٢٣,٥٠٦)	٢-١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨	٢,٦٣٥,٣٢٥,٥٠٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٧,١٦٢,٦٢٩	٢١,٤٠٨,٢٥١		حصص غير مسيطرة
٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧	٢,٦٥٦,٧٣٣,٧٦٠		إجمالي حقوق الملكية
٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨	٤,٤٠٥,٤٦٩,٤٧٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		العمليات المستمرة
١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦	١,٥٤٨,٨٤٠,٤٧١	٨١٩,٠٩٤,٨٩٤	٧١٥,١١٢,٣٠١	١٢	إيرادات
(٩٦٤,٢٠٨,٢٨٥)	(٨٤٩,٦٥٣,٤٨٥)	(٤٨٠,٢٦٦,٥٩٢)	(٣٨٨,٥٢٣,٣١٨)		تكلفة الإيرادات
٦٨٧,٩٢٤,٨٦١	٦٩٩,١٨٦,٩٨٦	٣٣٨,٨٢٨,٣٠٢	٣٢٦,٥٨٨,٩٨٣		اجمالي الربح
(٢٠٥,٥٩٣,٦٥٠)	(٢١٣,٦٨٠,٣٢٠)	(١٠٢,٢٨٨,٢٩٨)	(١٠٠,٠٧٥,٤٩٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٢,٤٦٦,٩٩١)	(٧٣,٦٢٩,١٨٢)	(٥٧,٥٧٠,١٣٨)	(١٥,٠٥٦,٢٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٤٤١,٤٧٦)	(٢,٦٢٩,٦٣٠)	(٨,٩٣٤,٤٨٢)	٤١٣,٦٩١		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١٣,١٤٩,٩٤٥)	(١٦,٣٣٢,٤٣٢)	(٦,٧٦٨,٢٩٠)	(٨,٢٥٦,٥٧٨)		مصاريف أبحاث
٣٣٢,٢٧٢,٧٩٩	٣٩٢,٩١٥,٤٢٢	١٦٣,٢٦٧,٠٩٤	٢٠٣,٦١٤,٣٠٧		الدخل من العمليات
(٤٧,٥٢٨,٥٩٥)	(٢٨,٧٨٤,٧٢٩)	(٢٤,٦٦٤,٠٧٦)	(١٤,٠٨٨,٤٦٠)		تكاليف تمويل
٣٧,٧١٤,٣٥٤	٢٧,٧٥٢,٧٥٣	١٦,٩٧٢,٧٣٦	١٣,٤١٤,١٣٣		إيرادات أخرى، صافي
٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨	٣٩١,٨٨٣,٤٤٦	١٥٥,٥٧٥,٧٥٤	٢٠٢,٩٣٩,٩٨٠		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٠,٧٦١,٢٠٢)	(٣٠,٨٢٨,٧١٢)	(٢٦,٠٤٩,١٥٧)	(١٣,٩٢٥,١٠٧)	١١	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٨١,٦٩٧,٣٥٦	٣٦١,٠٥٤,٧٣٤	١٢٩,٥٢٦,٥٩٧	١٨٩,٠١٤,٨٧٣		صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
٤٨,٢١٣,١١١	-	٥١,٠٢٣,٨٤٧	-	١٣	العمليات المتوقعة
٣٢٩,٩١٠,٤٦٧	٣٦١,٠٥٤,٧٣٤	١٨٠,٥٥٠,٤٤٤	١٨٩,٠١٤,٨٧٣		الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقعة
					صافي دخل الفترة
٣١٨,٤٨٨,٧٠٣	٣٤٦,٧٩٥,٥٣٥	١٦٨,٧٤٧,٣١٩	١٧٤,٩٢٤,٤٣٩		العائد إلى:
١١,٤٢١,٧٦٤	١٤,٢٥٩,١٩٩	١١,٨٠٣,١٢٥	١٤,٠٩٠,٤٣٤		المساهمين في الشركة الأم
٣٢٩,٩١٠,٤٦٧	٣٦١,٠٥٤,٧٣٤	١٨٠,٥٥٠,٤٤٤	١٨٩,٠١٤,٨٧٣		/الحصص غير المسيطرة
٣,٩٨	٤,٣٣	٢,١١	٢,١٩	١٩	ربحية السهم
٣,٥٢	٤,٣٣	١,٦٢	٢,١٩		ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (الأساسي والمخفض)
					ربحية السهم من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم (الأساسي والمخفض)
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 الموجزة الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٩,٠١٤,٨٧٣	١٨٠,٥٥٠,٤٤٤	٣٦١,٠٥٤,٧٣٤	٣٢٩,٩١٠,٤٦٧
صافي دخل الفترة			
٧,٠٤٨,٨٧٨	١,٢٢٤,٦٣٦	٩,٧٦٤,٨٠٤	٨٣٢,٣٣٣
الخسارة الشاملة الأخرى			
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
مكسب صرف عملات عند تحويل العمليات الأجنبية			
(٧,١٨٧,٦٢٤)	(٦,٦١٣,٦٧٤)	(٥,٠٥٤,٤٨٥)	(١,٧١٥,١٠١)
(١٣٨,٧٤٦)	(٥,٣٨٩,٠٣٨)	٤,٧١٠,٣١٩	(٨٨٢,٧٦٨)
١٨٨,٨٧٦,١٢٧	١٧٥,١٦١,٤٠٦	٣٦٥,٧٦٥,٠٥٣	٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
١٧٤,٧٩٦,٣٠٥	١٦٣,٣٥٨,١٧٦	٣٥١,٥١٩,٤٣١	٣١٧,٥٩٦,٦٦٢
١٤,٠٧٩,٨٢٢	١١,٨٠٣,٢٣٠	١٤,٢٤٥,٦٢٢	١١,٤٣١,٠٣٧
١٨٨,٨٧٦,١٢٧	١٧٥,١٦١,٤٠٦	٣٦٥,٧٦٥,٠٥٣	٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩

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 الموجزة الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاح	رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحويل عملات أجنبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
١ يناير ٢٠٢٥	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	(٢١,٢٠١,٨٨٧)	٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨	٧,١٦٢,٦٢٩	٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧
صافي دخل الفترة	-	-	٣٤٦,٧٩٥,٥٣٥	-	٣٤٦,٧٩٥,٥٣٥	١٤,٢٥٩,١٩٩	٣٦١,٠٥٤,٧٣٤
(الخسارة) / المكسب الشامل الآخر للفترة	-	-	(٥,٠٥٤,٤٨٥)	٩,٧٧٨,٣٨١	٤,٧٢٣,٨٩٦	(١٣,٥٧٧)	٤,٧١٠,٣١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٣٤١,٧٤١,٠٥٠	٩,٧٧٨,٣٨١	٣٥١,٥١٩,٤٣١	١٤,٢٤٥,٦٢٢	٣٦٥,٧٦٥,٠٥٣
توزيعات أرباح	-	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٨٤٦,٧٤٩,٠١٥	(١١,٤٢٣,٥٠٦)	٢,٦٣٥,٣٢٥,٥٠٩	٢١,٤٠٨,٢٥١	٢,٦٥٦,٧٣٣,٧٦٠
١ يناير ٢٠٢٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٩٥١,٣٥٩,٩١٨	(٣٠,٠٢٥,٩٨٣)	٢,١٢٧,٩٠٢,٦١٢	٣,٢٠٥,١٤٧	٢,١٣١,١٠٧,٧٥٩
صافي دخل الفترة	-	-	٣١٨,٤٨٨,٧٠٣	-	٣١٨,٤٨٨,٧٠٣	١١,٤٢١,٧٦٤	٣٢٩,٩١٠,٤٦٧
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(١,٧٢٤,١٠١)	٨٣٢,٠٦٠	(٨٩٢,٠٤١)	٩,٢٧٣	(٨٨٢,٧٦٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٣١٦,٧٦٤,٦٠٢	٨٣٢,٠٦٠	٣١٧,٥٩٦,٦٦٢	١١,٤٣١,٠٣٧	٣٢٩,٠٢٧,٦٩٩
توزيعات أرباح	-	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
مبيعات شركة تابعة	-	-	-	-	-	(٧,٨٠١,١٣٩)	(٧,٨٠١,١٣٩)
تحويل	(٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧)	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٤٧٤,٦٩٣,١٩٧	(٢٩,١٩٣,٩٢٣)	٢,٢٤٥,٤٩٩,٢٧٤	٦,٨٣٥,٠٤٥	٢,٢٥٢,٣٣٤,٣١٩

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨	٣٩١,٨٨٣,٤٤٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٨,٢١٣,١١١	-	- العمليات المستمرة
٣٧٠,٦٧١,٦٦٩	٣٩١,٨٨٣,٤٤٦	- العمليات المتوقفة
٣٧,٦٥٥,٠٠١	٣٩,٤٧٠,٧٠٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك العمليات المتوقفة
٥٠,٩٩٩,٨٨٥	٢٨,٧٨٤,٧٢٩	تعديلات البنود غير النقدية
-	(١٣,٢٥٥,٥٩٥)	استهلاك وإطفاء
١٤,٤٤١,٤٧٦	٢,٦٢٩,٦٣٠	تكاليف تمويل
١٣,٩٥٤,٤٣٧	١١,٦٩٥,٣٨٦	إيرادات تمويل الصكوك
(٦٩٨,٣٣١)	(٤١٤,٤٩٩)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٤٨,٨٩٤,٨٨٣)	-	مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقادم وبطيء الحركة
١١,٣٩٤,٩٨٠	١١,٩٥٦,٥٧١	مكسب من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
		مكسب من استبعاد العمليات المتوقفة
		تكلفة المنافع المحددة للموظفين
التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية:		
٣,٨٢١,٩٠٣	(٣٦,٣٤٤,٨٧٢)	مخزون
(٢٨٧,٨٥٢,٥٦١)	(٥٥,٣٠٧,٩٦٥)	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
(٨٨٥,٧٨٣)	(٣٦,٢٠٩,٩٩٧)	مستحق من جهات ذات علاقة
(٤٢,٥١١,٦٠٦)	٨,٢٠٣,٣٤١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٣,٧٩٢,٤١٠	٤٨,٨٣٠,٢٩١	دائنون تجاريون
٧,٣٣١,٠٨٥	(٣٣,١٣٢,٤٨١)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١٠٠,٧٤٧)	(٢٩,٦١٤,٦١٨)	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٥,٦٦٣,٠١٤)	(٨,٧١٨,٧٩٥)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٢,٨٧٠,١٣٨)	(٣٥,٠٥٤,٦٣٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٣٤,٥٨٥,٧٨٣	٢٩٥,٤٠٠,٦٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٩٥,٩٩٣,٨٧٩)	(٥٣,٨٣٧,٩٣٣)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٢٦٨,٥٤٤	١,٢٧٩,٠٨٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٤,٩٢٨,٣٨٩	-	استبعاد شركة تابعة
(٨٣٧,٤٨٥,١٨٧)	-	ودائع لأجل، صافي
-	(٨٦,٤٢١,١٢٧)	شراء استثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة المطفأة
(٨٩٣,٨٩٢)	(٢,٥٥٣,٨٠٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٩٩٧,١٧٦,٠٢٥)	(١٤١,٥٣٣,٧٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٨٧,١٣٦,٨٤٩	(٣٥,٧١٧,٩٣٩)	صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٤,٣٦٢,٩٨٤)	(٣,٢٢١,٦٠٠)	سداد التزامات عقود الإيجار
-	١٦,٢٤٢,١٨٨	إيرادات قسائم من الاستثمار في الصكوك طويلة الأجل
(٤٩,٧٩٧,٠٠٩)	(٢٧,٧٩٧,٩٠٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢٩,٥٥٠,٠٠٠	-	النقد المستلم لتسوية رصيد جهة ذات علاقة
(٣٧,٤٧٣,١٤٤)	(٢٩٠,٤٩٥,٢٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٠٠,٠٦٣,٣٨٦)	(١٣٦,٦٢٨,٤٠٠)	صافي النقص في النقد وما يماثله
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	١٧٨,٠٤٦,١٠٦	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١٢,٣٦٧,٩٨٧	(١٨٥,٤٤٠)	صافي (خسارة) / مكسب صرف عملات أجنبية
١٧٠,٤٠١,٢٩٢	٤١,٢٣٢,٢٦٦	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
		٨

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التنظيم والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب الرقم الموحد ٧٠٠١٥١٣٨٢٤ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). إن 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،
- * الإنشاءات الحديدية للأبنية وهياكل الأبنية وإنتاج منتجات الحديد.

الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية شركتها التابعة شركة التنمية لصناعة الحديد وتعيين مصفي لبدء عملية التصفية.

٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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

لم تقم المجموعة بالاعتماد المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٤-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 بناءً على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. 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 ٢٠٢٥، تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وستنعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٣ - الممتلكات والمصانع والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٧٥٦,٢١٥,٣٩٤	الرصيد الافتتاحي - صافي القيمة الدفترية
٥٥,٠٥٦,٢٦٧	٢٥٦,٣٦٩,٨٢٢	إضافات للفترة / للسنة
(٣٧,٠٤٢,٢٥٢)	(٧٣,٨٤٣,٥١٤)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٨٦٤,٥٨٧)	(٢,٥٢١,٠٦٧)	استيعادات للفترة / للسنة
٩٢١,٢٦٢	٢,٩٣٢,١٢٣	أثر التضخم الجامع للفترة / للسنة
-	(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	استبعاد شركة تابعة
١,١٤٠,٧١٦	(٧,٤٩٩,٦١٢)	فروقات صرف عملات
<u>٨٣٧,٦١٣,٤٥٧</u>	<u>٨١٨,٤٠٢,٠٥١</u>	الرصيد الختامي - صافي القيمة الدفترية

* صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ يشمل مبلغ ٣٥,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٦٤ مليون ريال سعودي) على حساب موجودات حق الاستخدام.

٤ - الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٢,٠٠٤,٨٨٩	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	الشهرة*
٣٢,٥٧٢,٧٨٥	٢٩,٠٩١,٣٦٦	برامج و تراخيص
١٩,٠٧٩,٨٧١	١٨,٢٦٧,٠٦٧	علاقات العملاء
<u>٥١,٦٥٢,٦٥٦</u>	<u>٤٧,٣٥٨,٤٣٣</u>	
٨٣,٦٥٧,٥٤٥	٧٥,٨١١,٢٣١	

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٩٨٨,٨٥١,٣٤٧	٩٧٦,٩٢٢,٠١١	غير متأخرة السداد
٢٩٥,٢٠٤,٨٩٥	٢٥١,٨٢٦,٢٦٧	متأخرة السداد
١,٢٨٤,٠٥٦,٢٤٢	١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	
(١٠٩,٦٨٣,٤٢٧)	(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,١٧٤,٣٧٢,٨١٥	١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	
%٩	%٩	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
%٣٧	%٤٣	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تشمل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى المحتجزات المدينة بمبلغ ٦٢,٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٩,١٥ مليون ريال سعودي) وموجودات العقود بمبلغ ٥٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٨,٥ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	١١٠,٠١٦,٩١٥	الرصيد الافتتاحي
٢,٦٢٩,٦٣٠	١٩,٣١٧,١٦٨	مخصص الفترة / السنة
-	(١٥,٦٩٢,١١١)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
(٨٢٨,٦٩٩)	(٥,٣٨٣,١٤٥)	فروقات صرف عملات
-	(٣٧٦,٣٣١)	استبعاد شركة تابعة
١٠٩,٦٨٣,٤٢٧	١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	الرصيد الختامي

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون (تتمة)

٣-٥ فيما يلي تحليل خسارة الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

إجمالي الذمم المدينة ريال سعودي	المخصص ريال سعودي	صافي الذمم المدينة ريال سعودي
٩٨٨,٨٥١,٣٤٧	(١٠,٨٢٥,١٣٨)	٩٧٨,٠٢٦,٢٠٩
متداولة (غير متأخرة السداد)		
متأخرة السداد		
١٦٤,٦٨١,٦٢٥	(٥,٢٣٢,٧٢٠)	١٥٩,٤٤٨,٩٠٥
٢٤,٤١١,٦٦٣	(٤٤٥,٩٥٢)	٢٣,٩٦٥,٧١١
١٨٩,٠٩٣,٢٨٨	(٥,٦٧٨,٦٧٢)	١٨٣,٤١٤,٦١٦
٢٣,٤٣٣,٤٨٨	(١٥,٤٧٦,١٧٩)	٧,٩٥٧,٣٠٩
١١,٠٣٢,٤٤٢	(٨,١٣٣,١٧٦)	٢,٨٩٩,٢٦٦
٣٤,٤٦٥,٩٣٠	(٢٣,٦٠٩,٣٥٥)	١٠,٨٥٦,٥٧٥
٦,٩٠١,٩٣١	(٥,٢٣٨,٢٧١)	١,٦٦٣,٦٦٠
٧,١٠٣,٥٦٦	(٦,٦٩١,٨١١)	٤١١,٧٥٥
١٤,٠٠٥,٤٩٧	(١١,٩٣٠,٠٨٢)	٢,٠٧٥,٤١٥
٥٧,٦٤٠,١٨٠	(٥٧,٦٤٠,١٨٠)	-
٢٩٥,٢٠٤,٨٩٥	(٩٨,٨٥٨,٢٨٩)	١٩٦,٣٤٦,٦٠٦
١,٢٨٤,٠٥٦,٢٤٢	(١٠٩,٦٨٣,٤٢٧)	١,١٧٤,٣٧٢,٨١٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة المسيرة	مساهم في شركة تابعة	نقد محول	٤٧,٢٨١,٨٧٥	-
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٢,٥٧٣,٩٠٦	٢,٤٠٠,٤٩٤
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	١٦٨,٢٣٦	١٢٩,١٧٠
الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع البناء	مساهم	مبيعات	٣٨١,٥٨٣	٤٥٧,٤٢٥
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	جهة منتسبة	ومصاريف	٥٩٨,٩٧٧	٥٥٨,٥٢٢
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف	-	٣٣٥,٣٣٩
شركة أسترا الغذائية - الفرع التجاري	منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف	٨١٥,١٥١	٦٩٦,٢٦٥

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

موجودات متداولة - غير مضمونة (مستردة نقدًا):	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
شركة مزارع أسترا (منشأة تحت سيطرة مشتركة)	٣٢٨,٦٦٢	١٩٤,٥٨٩
مستشفى الأمير فهد بن سلطان (منشأة تحت سيطرة مشتركة)	٢,١٤٣,٣٨٣	٨٩٥,٧٥٢
شركة المسيرة الدولية (مساهم في شركة تابعة)	٣٤,٨٢٦,١٥٨	-
أخرى	٤,٩٠٢	٢,٧٦٧
	<u>٣٧,٣٠٣,١٠٥</u>	<u>١,٠٩٣,١٠٨</u>

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

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

مطلوبات متداولة - غير مضمونة (مدفوعة نقدًا):	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات (جهة منتسبة)	٣٦١,٨٣٠	٣٦١,٨٣٠
شركة المسيرة الدولية (مساهم في شركة تابعة)	-	٢٩,٣٣٠,٧١٤
أخرى	٣,٢٨٨	٢٨٧,١٩٢
	<u>٣٦٥,١١٨</u>	<u>٢٩,٩٧٩,٧٣٦</u>

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

٦-٣ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٨,٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٨,١٣ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٤٣٠,٤٩٤	٧,٣١٣,٢٣٢	الموجودات المالية
١٤٢,٨٣٦	١٤٣,٦٤٤	تأمينات مستردة
٣,٥٦٦,٣٣٧	٤,٣٠٩,٩١٥	أرصدة بنكية مقيدة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	سلف للموظفين
٨,١٣٩,٦٦٧	٤٩,٢٦٦,٧٩١	عوض مستحق القبض
٤٦,٥٣٦,٥٩٢	٢١,٩٧٩,٤٣٤	الموجودات غير المالية
٣٩,٧٠٥,٥٦٧	٣٥,٩٥٨,٢٤٧	دفعات مقدمة للموردين
٢١,٣١١,١٣٥	١٧,٨٥٦,٠٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٧٦,٩٧٩	٢,٢١٢,٧٨٢	ضريبة القيمة المضافة وضرائب مدفوعة مقدماً أخرى
١١٠,٩٣٠,٢٧٣	٧٨,٠٠٦,٤٩٠	أخرى
١١٩,٠٦٩,٩٤٠	١٢٧,٢٧٣,٢٨١	

٨ - النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٠,٢٤٠,٥٠١	٤٦,٦٢١,٦٦٤	أرصدة بنكية
٣٣,٤٤٥	١٣٠,٤٩٠,٦١١	وديعة لأجل*
٩٥٨,٣٢٠	٩٣٣,٨٣١	نقد في الصندوق
٤١,٢٣٢,٢٦٦	١٧٨,٠٤٦,١٠٦	

* يمثل هذا البند ودائع استثمار مربحة ذات فترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل. تم حساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ولم يكن التأثير جوهرياً.

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
قروض قصيرة الأجل	-	٢١٤,٥٨٦,٠٥٦	٢١٤,٥٨٦,٠٥٦
مراجعة	-	١٤٣,٤٩٨,٦٣٠	١٤٣,٤٩٨,٦٣٠
تقليدية	-	٣٥٨,٠٨٤,٦٨٦	٣٥٨,٠٨٤,٦٨٦
قروض طويلة الأجل - مربحة	٣٥,٩٣٢,٣٢٠	٤٢,٥٤٧,٥٧٧	٧٨,٤٧٩,٨٩٧
قروض طويلة الأجل - تقليدية	١,٨٩٢,٤٧٤	٦٦٨,٤١٧	٢,٥٦٠,٨٩١
	٣٧,٨٢٤,٧٩٤	٤٣,٢١٥,٩٩٤	٨١,٠٤٠,٧٨٨
	٣٧,٨٢٤,٧٩٤	٤٠١,٣٠٠,٦٨٠	٤٣٩,١٢٥,٤٧٤
	٣٢,٣٢٠,١١٢	٧,٤٧٦,٢٢٧	٣٩,٧٩٦,٣٣٩
	٧٠,١٤٤,٩٠٦	٤٠٨,٧٧٦,٩٠٧	٤٧٨,٩٢١,٨١٣

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
قروض قصيرة الأجل			
مربحة	٢٠٠,٤٤٧,٦٦٣	-	٢٠٠,٤٤٧,٦٦٣
تقليدية	١٥٢,٨٢٥,٦٣٦	-	١٥٢,٨٢٥,٦٣٦
	٣٥٣,٢٧٣,٢٩٩	-	٣٥٣,٢٧٣,٢٩٩
قروض طويلة الأجل - مربحة	٨١,٠٠٤,٥٩٤	٣٣,٠١٣,٧٨١	١١٤,٠١٨,٣٧٥
قروض طويلة الأجل - تقليدية	١,٢١٦,١١٩	٦,٣٣٥,٦٢٠	٧,٥٥١,٧٣٩
	٨٢,٢٢٠,٧١٣	٣٩,٣٤٩,٤٠١	١٢١,٥٧٠,١١٤
	٤٣٥,٤٩٤,٠١٢	٣٩,٣٤٩,٤٠١	٤٧٤,٨٤٣,٤١٣
	٥,٦٢٣,٥٣٧	٣٥,١٨٩,٢٤٣	٤٠,٨١٢,٧٨٠
التزامات عقود الإيجار	٤٤١,١١٧,٥٤٩	٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٥١٥,٦٥٦,١٩٣

٩-١ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٩٢٠,٠٠٠	ريال سعودي ودولار أمريكي
١٠٦,٨٥٤,٨٠٦	١٠٠,٧٩٣,٤٣٩	دينار جزائري
٤٨,٢١٩,١١٩	٥٠,٣٠٦,٤٧٩	يورو
٢,٥٢٥,١٨٣	١٦,١٦٩,٢٧١	ليرة تركية
٣٢,٥٢٦,٣٦٦	٣٨,٦٥٤,٢٢٤	أخرى
٤٣٩,١٢٥,٤٧٤	٤٧٤,٨٤٣,٤١٣	

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 ٥,٥٪ (٢٠٢٤: ٥,٩٪). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان معدل سايبور يبلغ ٥,٧٪ (٢٠٢٤: ٥,٩٪).

خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٩,٤ مليون ريال سعودي). كان سعر معدل الليبور بالعملة التركية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) يبلغ ٥٧,٨٦٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦١,٠٧٪).

٩-٣ القرض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مربحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ٢,٦٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥١ 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩ - القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٤-٩ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضًا تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يتم سحب مبلغ ٦٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركة من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل رسوم عمولات خاصة بمعدلات ثابتة متفق عليها. التسهيلات مقومة بالعملة الأجنبية (بشكل رئيسي اليورو والدينار الجزائري) وتسدد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

١٠ - المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	المطلوبات المالية
١٧١,٩٥٣,٠٧٢	١٣٧,٧٦٣,١٢٦	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
١٤٩,٩٤٨,٩٢٦	١٣١,٥٤٦,٧٠٦	مصاريف مستحقة الدفع
٦٢,٤٦٠,٩٧٥	٤٨,٩٦٥,٥٥٨	أخرى
٣٨٤,٣٦٢,٩٧٣	٣١٨,٢٧٥,٣٩٠	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	المطلوبات غير المالية
١٤٠,١٩٧,٥٣٨	٢٣٥,٤٠٦,٢٧٣	منافع الموظفين
١٣٤,٧٩١,٩٥٧	١٤٨,١٩١,٧٨٨	مطلوبات عقود
٦٩,٦٠٣,٣٤٤	٦٠,٢١٤,٨٤٢	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٣٤٤,٥٩٢,٨٣٩	٤٤٣,٨١٢,٩٠٣	
٧٢٨,٩٥٥,٨١٢	٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	

١١ - الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

قدمت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، واستلمت شهادات الزكاة المتعلقة بها. تم الانتهاء من الربوط لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وخلال أغسطس ٢٠٢٤، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة المبلغ الجزئي البالغ ٤,٥ مليون ريال سعودي واعتضت على المبلغ المتبقي البالغ ٢١,٢ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة في أكتوبر ٢٠٢٤. تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة في يناير ٢٠٢٥. وقد قدمت الشركة استئنافاً من الدرجة الثانية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢٥.

بالإضافة إلى ذلك، خلال الفترة، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة ودفعت المبلغ الجزئي وقدره ١١,٨ مليون ريال سعودي، واعتضت على المبلغ المتبقي وقدره ١٤,٩ مليون ريال سعودي.

بناءً 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - التقارير القطاعية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الصناعات الدوائية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الحديدية	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦٧,٣٣٩,٦٧٤	٤٤٤,٥٦٤,٢١٣	٢١٥,٦٤٨,٩٢٩	-	١,٤٢٧,٥٥٢,٨١٦
٨,٠٥٠,٧٠٧	٨١,٩٦٣,٦٥٨	٣١,٢٧٣,٢٩٠	-	١٢١,٢٨٧,٦٥٥
٧٧٥,٣٩٠,٣٨١	٥٢٦,٥٢٧,٨٧١	٢٤٦,٩٢٢,٢١٩	-	١,٥٤٨,٨٤٠,٤٧١
٤٨٣,٨٣١,٥٥٨	١٦٦,٨١٤,١٥٢	٤٨,٥٤١,٢٧٦	-	٦٩٩,١٨٦,٩٨٦
(٢٤,٩١٠,٤٥٧)	(٩,٥٦٦,٨٠٨)	(٤,٦٣١,٧٥٩)	(٣٦١,٦٨٠)	(٣٩,٤٧٠,٧٠٤)
(١٠,٩٣١,٢٣٠)	(١٣,٣٨٩,١٤٨)	(٢,٩٨٧,٥٩٤)	(١,٤٧٦,٧٥٧)	(٢٨,٧٨٤,٧٢٩)
٢٤٢,٢٦٥,٣١٩	٥٦,٣٧٤,٣٨٧	٧٤,٤٦١,٨١٠	١٨,٧٨١,٩٣٠	٣٩١,٨٨٣,٤٤٦

إيرادات من بيع البضائع
إيرادات من تقديم الخدمات
إجمالي الإيرادات
اجمالي الربح
استهلاك وإطفاء
تكاليف تمويل
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

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

الصناعات الدوائية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الحديدية	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٩,٢٢٠,٩٨٠	٤٠٥,١٣٠,٩٤٨	٢٣٢,٧٤٧,١٠٨	-	١,٣٢٧,٠٩٩,٠٣٦
٤٦,٨٠٩,٨٤٥	١٣٢,٢٣٧,٨٤٤	١٤٥,٩٨٦,٤٢١	-	٣٢٥,٠٣٤,١١٠
٧٣٦,٠٣٠,٨٢٥	٥٣٧,٣٦٨,٧٩٢	٣٧٨,٧٣٣,٥٢٩	-	١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦
٤٦٣,٠٩٧,٦٨٧	١٧١,٥٩٠,١٨٢	٥٣,٢٣٦,٩٩٢	-	٦٨٧,٩٢٤,٨٦١
(٢٢,٧٤٠,٨٣٠)	(٩,١٥٧,٤٣٨)	(٤,٤٩٣,٠٤٢)	(١,٢٦٣,٦٩١)	(٣٧,٦٥٥,٠٠١)
(١٢,٤٤٧,٥٢٣)	(٢٩,٣٧٨,٧٥٨)	(٣,٢١٧,٣٤١)	(٢,٤٨٤,٩٧٣)	(٤٧,٥٢٨,٥٩٥)
٢١٩,٨٥٦,٨٢٢	٦١,٤٧٠,٤٣٣	٣٢,١٢٠,٥٦٥	٩,٠١٠,٧٣٨	٣٢٢,٤٥٨,٥٥٨

إيرادات من بيع البضائع
إيرادات من تقديم الخدمات
إجمالي الإيرادات
اجمالي الربح
استهلاك وإطفاء
تكاليف تمويل
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

الصناعات الدوائية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الحديدية	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧٥,٤٨٤,٢١١	١٨٠,٥٢٨,٣١٨	٧٨,٣٠٧,٦٩٣	١٦٨,٢٨٧,٦٩٥	٨٠٢,٦٠٧,٩١٧
٢٠,٢٩١,٨٩٤	١٣,٧٤٧,٦٥٠	٩٦٥,٩٩٦	-	٣٥,٠٠٥,٥٤٠
٣٩٥,٧٧٦,١٠٥	١٩٤,٢٧٥,٩٦٨	٧٩,٢٧٣,٦٨٩	١٦٨,٢٨٧,٦٩٥	٨٣٧,٦١٣,٤٥٧
٦١٥,٥٢٣,٩٤٨	٣٨٩,٦٦٥,٣٩٣	٢٧٨,٨٦٦,٩٠١	-	١,٢٨٤,٠٥٦,٢٤٢
(٣٣,٥٦٧,٠٦٤)	(٤٨,٩٤١,٥٩٦)	(٢٧,١٧٤,٧٦٧)	-	(١٠٩,٦٨٣,٤٢٧)
٥٨١,٩٥٦,٨٨٤	٣٤٠,٧٢٣,٧٩٧	٢٥١,٦٩٢,١٣٤	-	١,١٧٤,٣٧٢,٨١٥
١,٤٨٩,٠٣٨,٣٤٤	٩٣٦,٢٧٧,٢١٣	٤٥٨,٩٣٠,٧٥٩	١,٥٢١,٢٢٣,١٥٨	٤,٤٠٥,٤٦٩,٤٧٤
٩١١,٣٣٥,٦٣٧	٣٥٣,٩١٨,١٧٨	٤٠٤,٩٤٩,٠٨٥	٧٨,٥٣٢,٨١٤	١,٧٤٨,٧٣٥,٧١٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
موجودات حق الاستخدام

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
موجودات حق الاستخدام

مدينون تجاريون ومدينون آخرون
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
مدينون تجاريون ومدينون آخرون، صافي
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

الإيرادات (الستة أشهر)	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	جمهورية العراق ريال سعودي	أفريقيا ريال سعودي	تركيا ريال سعودي	السودان ريال سعودي	مواقع أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١,١١٥,٣٦١,٥٢٦	٣١,٤٢٥,٨٢٢	١٣١,٢١٠,٩٩٦	٦٦,٥٤٥,٦٦٨	٧,٥٢١,٢٤٠	١٩٦,٧٧٥,٢١٩	١,٥٤٨,٨٤٠,٤٧١
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	١,٢١٦,٣٠٨,١٩٢	٤٠,٠١٥,١٥٥	١٢٧,٨٣٥,٠٦٢	٨١,٥٦٣,٨٥٩	٨,٣٤٦,٠٣٥	١٧٨,٠٦٤,٨٤٣	١,٦٥٢,١٣٣,١٤٦
الموجودات غير المتداولة (كما في)							
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١,٣٤٤,١٠٧,٧٠٣	-	٦٠,٩١٨,٥٢٥	٤٠,٤٠٧,٣٢٤	٨٠,٥٩٨	١٢٣,٢٧٢,٤١٩	١,٥٦٨,٧٨٦,٥٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١,٣٣١,٤١٢,١٩١	-	٥٩,٨٤٣,٥٩١	٣٩,٥٥٤,٥٥٩	٨٨,٣١٨	١١٦,٠٧٩,٠٤٠	١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٣ - العمليات المتوقفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، شركة أسترا للتعدين المحدودة، مملوكة بنسبة ٧٧,٣٪ من قبل مجموعة أسترا الصناعية ونسبة ٢٢,٧٪ مملوكة لشركة ثروت للتعدين. في ٢١ فبراير ٢٠٢٤، وقعت مجموعة أسترا الصناعية وشركة ثروت للتعدين اتفاقية مع شركة صناعات الجير السعودية ("المشتري") للتخارج من استثمارها بالكامل في أسترا للتعدين بسعر معاملة قدره ٣٥ مليون ريال سعودي مقابل حصة ١٠٠٪ من الأسهم، كما سيقوم المشتري بتسوية المبالغ المستحقة للشركة من قبل شركة أسترا للتعدين بقيمة ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي. كانت الاتفاقية خاضعة لاستكمال شروط معينة من قبل المشتري. تم استيفاء هذه الشروط في ١٩ مايو ٢٠٢٤. وبناءً على ذلك، تم نقل السيطرة إلى المشتري في ذلك التاريخ، وأثبتت المجموعة حصتها من الربح البالغ ٣٧,٨ مليون ريال سعودي (يمثل ٧٧,٣٪ من المكسب الموحد من الاستبعاد البالغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي نتائج شركة أسترا للتعدين لهذه الفترة:

إيرادات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
مصاريف، صافي	١٦,٨٩٩,٣٣٦
دخل العمليات	(١٤,١١٤,٤٣٢)
تكلفة التمويل	٢,٧٨٤,٩٠٤
خسارة قبل الزكاة والضريبة من العمليات المتوقفة	(٣,٤٧١,٢٩٠)
منافع زكاة وضريبة للفترة	(٦٨٦,٣٨٦)
(خسارة) ما بعد الزكاة والضريبة للعمليات المتوقفة	٤,٦١٤
مكسب من استبعاد العمليات المتوقفة	(٦٨١,٧٧٢)
الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة	٤٨,٨٩٤,٨٨٣
	٤٨,٢١٣,١١١

* يمثل النشاط حتى ١٩ مايو ٢٠٢٤.

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

النقد المستلم من بيع العمليات المتوقفة	لفترة الستة أشهر
النقد المباع كجزء من العمليات المتوقفة	المنتهية في
صافي التدفقات النقدية الواردة في تاريخ الاستبعاد	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مراجعة)
	ريال سعودي
	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
	(٧١,٦١١)
	٣٤,٩٢٨,٣٨٩

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٣ - العمليات المتوقفة (تتمة)

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المتكبدة) من قبل شركة أسترا للتعيين المحدود:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	تشغيلية استثمارية تمويلية صافي التدفقات النقدية الصادرة ربحية السهم:
٣,٦١٢,٠٤٦	
(٦٦,٨٧٧)	
(٤,١٩٣,٧٤٧)	
<u>(٦٤٨,٥٧٨)</u>	

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٠,٦٠٣

ربح الفترة الأساسي من العمليات المتوقفة

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

١٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة ناشئة في دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١١٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٤,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ٢٨٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٨,٥ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية في ترتيبات مع الموردين لشراء المكائن والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٩١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٩,٦ مليون ريال سعودي).

في سياق أعمالها العادية، تقوم المجموعة بتكوين مخصصات لتسويات مستقبلية محتملة للمطالبات القائمة، ولهذا السبب قامت المجموعة بتسجيل مخصص ضمن المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة عن الموجودات المالية، بخلاف الودائع النقدية وقصيرة الأجل، التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:	
استثمار في صكوك طويلة الأجل (إيضاح ١٥-١)	٦٤٣,٦١٥,٨٣٧
استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة (إيضاح ١٥-٢)	٧٥٤,٠٧٧,٣٠٦
مدينون تجاريون ومدينون آخرون	١,١١٤,٦٤٢,٠٢١
مستحق من جهات ذات علاقة	٣٧,٣٠٣,١٠٥
موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧)	٨,١٣٩,٦٦٧
	٢,٥٥٧,٧٧٧,٩٣٦
	٢,٤٢٦,٩٣٦,٩٠٨

١٥-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٦٥٥ مليون ريال سعودي في صكوك حكومية نصف سنوية مقومة بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الصكوك معدل قسيمة ثابت قدره ٥,٢٥٪ وسيتم استرداده في سنة ٢٠٣٠. تحمل هذه الصكوك تصنيفاً ائتمانياً A+. تبلغ إيرادات التمويل التي سجلتها المجموعة على هذه الصكوك خلال الفترة ١٣,٢٥٥,٥٩٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء). قامت المجموعة بتصنيف هذا الاستثمار بالتكلفة المطفأة لأنه يعد فقط دفعات من أصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.

١٥-٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يمثل المبلغ الاستثمار في صناديق الاستثمار المفتوحة التي يزيد تاريخ استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستثمار. قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بالتكلفة المطفأة حيث أنها فقط دفعات لأصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.

فيما يلي نظرة عامة عن المطلوبات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:	
دائنون تجاريون	٢٨٤,٨٣٩,٣٢٠
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى (إيضاح ١٠)	٣٨٤,٣٦٢,٩٧٣
مستحق إلى جهات ذات علاقة	٣٦٥,١١٨
قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة	٧٠,١٤٤,٩٠٦
قروض والتزامات عقود الإيجار	٧٤,٥٣٨,٦٤٤
قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة	٤٠٨,٧٧٦,٩٠٧
قروض والتزامات عقود الإيجار	١,١٤٨,٤٨٩,٢٢٤
	١,٠٧٨,٣٤٤,٣١٨
	٧٤,٥٣٨,٦٤٤
الإجمالي المتداول	١,٠٢٥,٣٨١,٧٠٤
الإجمالي غير المتداول	٧٤,٥٣٨,٦٤٤

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٦ - إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١٦-١ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تساوي القيمة الدفترية لها.

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

بلد العمليات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
السودان	(١٥٣,٧٦٢)	١١٢,١٥٦
مصر	(١٩,٤٤٧,٩٩٦)	(١٩,٦٦١,٧٣٤)
أخرى	٨,١٧٨,٢٥٢	(١,٦٥٢,٣٠٩)
	<u>(١١,٤٢٣,٥٠٦)</u>	<u>(٢١,٢٠١,٨٨٧)</u>

١٧ - توزيعات الأرباح

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيعات أرباح قدرها ٢٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم) توزع من الأرباح المبقاة. وافقت الجمعية العامة السنوية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بالمبلغ المقترح.

١٨ - الاحتياطي النظامي

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ ذي الحجة ١٤٤٥ هـ (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 الأساسي والمخفض لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسي 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 المخفض 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 الأساسي والمخفض للمجموعة سيكونان متطابقين.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٩ - ربحية السهم (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٤ ٢٠٢٥

٣١٨,٤٨٨,٧٠٣	٣٤٦,٧٩٥,٥٣٥
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم والمستخدم في حساب
ربحية السهم الأساسي والمخفض:
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

٣,٩٨	٤,٣٣
------	------

ربحية السهم الأساسي والمخفض

إجمالي ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة إلى حملة الأسهم العادية
في المجموعة

٢٠ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧ هـ
(الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٥ م).