

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	المفهرس
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
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

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



هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

المركز الرئيسي
البيوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١، ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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



عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

عبدالله عبدالعزيز الشنير
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(٢٨ إبريل ٢٠٢٦)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٠٥,٣٦٥,٨١٢	٩٢٧,٠٤٢,٦٧٦	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٢,١٣٣,٨٢٩	٣١,٣٦٧,٢٩٩	٤	الشهرة
٥٤,٦٧٧,٢٣٢	٥٦,٥٩٠,٤٠٩	٤	موجودات غير ملموسة
٦٤١,١١٥,٠٢٨	٢٥٥,٢٧٢,٢٦٢	١٤	استثمار بالتكلفة المطفأة
٧٥٠,٦٦٠,٠٠٠	١,١٢١,٩٥٤,٥٣١	١٤	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٧٤٧,٠٣٣	١٠,٥٦٩,٣٠١		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٩,٩٤١,٢٦٦	٣٩,٩٤١,٢٦٦	١٨	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
٢,٤٣٦,٦٤٠,٢٠٠	٢,٤٤٢,٧٣٧,٧٤٤		
			الموجودات المتداولة
٧٣١,٣٢٠,٥٥٨	٧٢٤,٥٤٢,١٢٨		مخزون
١,٠١٠,٠٢٥,٥٩٣	١,١٥٤,٢٨٣,٠٠٢	٥	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٢,٢٣٨,٣٤٧	٢,٨٥٩,٧٤٦	٢-٦	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٧,١٠٢,٥١٣	٨٨,٠٧٩,٥٢٦	٧	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٠٢,٧٧١,٩٧٨	١٠٩,٤٩٢,٧٨٤	١٤	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة
٥٤,٣٨٠,٤١٥	٤١٩,٥٢٢,٩٧١	٨	النقد وما يماثله
١,٩٨٧,٨٣٩,٤٠٤	٢,٤٩٨,٧٨٠,١٥٧		
٤,٤٢٤,٤٧٩,٦٠٤	٤,٩٤١,٥١٧,٩٠١		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٨٧٢,٧٦٩	٧٣,٧٢٩,٦٣٠	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
١٦٩,٧٣٥,٣٧٥	١٦٩,٥١٢,٥٣٨		التزامات منافع محددة للموظفين
٥,٤٩٦,٤٨٠	٥,٥٢٦,٩٦١		التزام ضريبية مؤجلة
٢٤٩,١٠٤,٦٢٤	٢٤٨,٧٦٩,١٢٩		
			المطلوبات المتداولة
١٥٨,٩٩٧,٩٦٧	٤٥٠,٠٤٩,٥٥٠	٩	قروض والتزامات عقود إيجار
٢٧٣,١٢١,٦٧٤	٣١٠,١٩١,٦٣٣		دائنون تجاريون
٤١,١١١,٢٦٣	٤٠,٧٤١,١٥١	٣-٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٦٣٩,٢٦٦,٩٢٤	٦٤٢,١٦٧,٨٩٧	١٠	مصاريح مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٠١,٣٩٤,٩٤٣	١١٥,٦٥٢,٩٧٥	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٢١٣,٨٩٢,٧٧١	١,٥٥٨,٨٠٣,٢٠٦		
١,٤٦٢,٩٩٧,٣٩٥	١,٨٠٧,٥٧٢,٣٣٥		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	توزيعات أرباح مقترحة
٢,١٦٨,٥٢٢,٢٨٢	٢,٠٦٥,١٥٤,١٠٢		أرباح مبقاة
(٦,٥٣١,٦٠٠)	(٦,٨٩٧,٢٦٢)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	(٣,٧٥٠,٤٦٩)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٩٦١,٩٩٠,٦٨٢	٣,١٣٤,٥٠٦,٣٧١		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٥٠٨,٤٧٣)	(٥٦٠,٨٠٥)		حصص غير مسيطرة
٢,٩٦١,٤٨٢,٢٠٩	٣,١٣٣,٩٤٥,٥٦٦		إجمالي حقوق الملكية
٤,٤٢٤,٤٧٩,٦٠٤	٤,٩٤١,٥١٧,٩٠١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

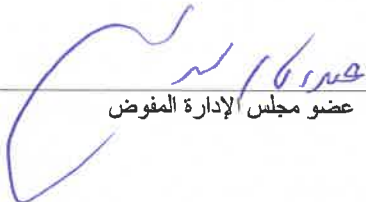
نائب الرئيس للشؤون المالية

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٨٣٣,٧٢٨,١٧٠	٧٩٠,٩٠٩,٠٤٧	١٢ إيرادات
(٤٦١,١٣٠,١٦٧)	(٤٠٥,٦٤٩,٧١٢)	تكلفة الإيرادات
٣٧٢,٥٩٨,٠٠٣	٣٨٥,٢٥٩,٣٣٥	إجمالي الربح
(١١٣,٦٠٤,٨٢٣)	(١١٢,٥٩٨,١١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٨,٥٧٢,٨٩٠)	(٦٤,١٩٦,٣٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٤٣,٣٢١)	(٧,٩٢٤,٠٨٨)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٨,٠٧٥,٨٥٤)	(٨,٤٥٥,١٠٩)	مصاريف أبحاث
١٨٩,٣٠١,١١٥	١٩٢,٠٨٥,٧١٥	الدخل من العمليات
(١٤,٦٩٦,٢٦٩)	(٨,٤٧٩,٩٣٣)	تكاليف تمويل
١٤,٣٣٨,٦٢٠	٦,٥٥٩,٤١٠	إيرادات أخرى، صافي
١٨٨,٩٤٣,٤٦٦	١٩٠,١٦٥,١٩٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٩٠٣,٦٠٥)	(١٧,٠٨٨,٣٧٢)	مصروف زكاة وضريبة دخل
١٧٢,٠٣٩,٨٦١	١٧٣,٠٧٦,٨٢٠	صافي الدخل للفترة
١٧١,٨٧١,٠٩٦	١٧٣,١٣٨,٨٠٩	العائد إلى:
١٦٨,٧٦٥	(٦١,٩٨٩)	المساهمين في الشركة الأم
١٧٢,٠٣٩,٨٦١	١٧٣,٠٧٦,٨٢٠	حصص غير مسيطرة
٢,١٥	٢,١٦	١٦ ربحية السهم
		الأساسي والمخفض وربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم


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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٢,٠٣٩,٨٦١	١٧٣,٠٧٦,٨٢٠
صافي دخل الفترة	
(الخسارة) / الربح الشامل الآخر	
بند قد يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:	
٢,٧١٥,٩٢٦	(٣٥٦,٠٠٥)
-	(٣,٧٥٠,٤٦٩)
(خسارة) / ربح من صرف العملات عند تحويل العمليات الاجنبية خسارة إعادة تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:	
٢,١٣٣,١٣٩	٣,٤٩٣,٠١١
٤,٨٤٩,٠٦٥	(٦١٣,٤٦٣)
١٧٦,٨٨٨,٩٢٦	١٧٢,٤٦٣,٣٥٧
ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين الربح الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة	
العائد إلى:	
المساهمين في الشركة الأم	
حصص غير مسيطرة	
١٧٦,٧٢٣,١٢٦	١٧٢,٥١٥,٦٨٩
١٦٥,٨٠٠	(٥٢,٣٣٢)
١٧٦,٨٨٨,٩٢٦	١٧٢,٤٦٣,٣٥٧


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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	رئال سعودي	الإجمالي	رئال سعودي	احتياطي القيمة المعادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		رئال سعودي	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	رئال سعودي	أرباح مبقاة	رئال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة	رئال سعودي	رأس المال	رئال سعودي	ايضاح
					رئال سعودي	رئال سعودي										
١٧٢,٠٧٦,٨٢٠	(٦١,٩٨٩)	١٧٢,١٣٨,٨٠٩	١٧٢,١٣٨,٨٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١ يناير ٢٠٢٦
(٦١٣,٤٦٣)	٩,٦٥٧	(٦٠٣,٨٠٦)	(٦٢٣,١٢٠)	(٣,٧٥٠,٤٦٩)	(٣٦٥,٦٦٢)	(٣٦٥,٦٦٢)	(٣٦٥,٦٦٢)	١٧٦,٦٣١,٨٢٠	٢,١٦٨,٥٢٢,٢٨٢	٢,١٦٨,٥٢٢,٢٨٢	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٧٢,٤٦٣,٣٥٧	(٥٢,٣٣٢)	١٧٢,٥١٥,٦٨٩	١٧٢,٥١٥,٦٨٩	-	-	-	-	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	
-	(٥٦٠,٨٠٥)	(٥٦٠,٨٠٥)	٣,١٣٤,٥٠٦,٣٧١	(٣,٧٥٠,٤٦٩)	(١,٨٩٧,٢٦٢)	(١,٨٩٧,٢٦٢)	(١,٨٩٧,٢٦٢)	٢,٦٥,١٥٤,١٠٢	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧	٧,١٦٢,٦٢٩	٢,٥٣٨,١٣١,٣٣٦	٢,٥٣٨,١٣١,٣٣٦	-	(٢١,٢٠١,٨٨٧)	١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	-	-	-	-	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١ يناير ٢٠٢٥
١٧٢,٠٣٩,٨٦١	١٦٨,٧٦٥	١٧٢,٢٠٨,٦٢٦	١٧٢,٢٠٨,٦٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٨٤٩,٠٦٥	(٢,٩٦٥)	٤,٨٥٢,٠٣٠	٤,٨٥٢,٠٣٠	-	٢,٧١٨,٨٩١	٢,١٣٢,١٣٩	٢,١٣٢,١٣٩	١٧٤,٠٠٤,٢٣٥	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	
١٧٦,٨٨٨,٩٢٦	١٦٥,٨٠٠	١٧٦,٧٢٣,٧٢٦	١٧٦,٧٢٣,٧٢٦	-	٢,٧١٨,٨٩١	١٧٤,٠٠٤,٢٣٥	١٧٤,٠٠٤,٢٣٥	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	
٢,٧٠٧,٨٥٧,٦٣٣	٧,٣٢٨,٤٢٩	٢,٧١٥,١٨٦,٠٦٢	٢,٧١٥,١٨٦,٠٦٢	-	(١٨,٤٨٢,٩٩٦)	١,٦٧٩,٠١٢,٢٠٠	١,٦٧٩,٠١٢,٢٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١ مارس ٢٠٢٥

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٩٤٣,٤٦٦	١٩٠,١٦٥,١٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٩,٣٨٥,٢٠٠	٢٠,٨٨٥,١٩٦	١٢ تعديلات البنود غير النقدية
(٢٨٥,١٥١)	(١٧٣,٩١٣)	استهلاك وإطفاء
١٤,٦٩٦,٢٦٩	٨,٤٧٩,٩٣٣	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٦,٤٣٤,٧٠٥)	(٣,٥٧٩,١٠٩)	١٤ (أ) تكاليف تمويل
٣,٠٤٣,٣٢١	٧,٩٢٤,٠٨٨	٢-٥ إيرادات تمويل من استثمار بالتكلفة المضافة
٤,٠١٤,١٣٦	٧,٤٢٣,٠٦١	مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين والمدينين الآخرين
٥,٩٠٠,٥١٤	٦,٥٩٤,١٦٢	مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقادم وبطيء الحركة
		تكلفة المنافع المحددة للموظفين
٤٩٧,٦٠٤	(٢٨١,٨٠٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٢,٧٩٧,٠٣٦)	(١٥١,٥١٠,١١٠)	مخزون
(٦٩٧,٠٥٠)	(٦٢١,٣٩٩)	مدينون تجاريون
٧,٩٤٢,٧٨٥	(٩٧٧,٠١٣)	مُستحق من جهات ذات علاقة
٨١,٩٠٨,٨٠٩	٣٧,٠٦٩,٩٥٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٦,٨٨٠,٨٩٠	٢,٩٠٠,٩٧١	داننون تجاريون
(١٦,٦٨١,٧١٠)	(٣٧٠,١١٢)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٥,٤٥٤,٢٠٩)	(٣,٣٢٣,٩٨٨)	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(١,٦٩١,٩٩٨)	(٧١٧,٢٦٨)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة
١٧٩,١٧١,١٣٥	١١٩,٨٨٧,٨٤٨	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٩٥٤,٥٦٩)	(٣٦,١٢٢,٦٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٩,٢٠٨)	(٢,٢٢٧,٥٩٣)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
	٣٨٩,٤٢١,٨٧٥	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٣٧٥,٠٤٥,٠٠٠)	متحصلات من استبعاد استثمار بالتكلفة المضافة
٩٠٢,٠٦٩	٢٤٦,٢٣٢	شراء استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٦,٤٢١,٧٠٨)	(٢٣,٧٢٧,١٦١)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٣١,١٤٤,٦٥٦	٢٩١,٢٤٧,١٢٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٨٨٨,٠٤٦)	(٣,٦٤٩,٢٨٧)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٢١٥,٤٥٦,٧٧٧)	(٦,٧٢٠,٨٠٦)	سداد قروض طويلة الأجل
(٨٤٤,٥٦٤)	(٤,٣٤٩,٣٨٧)	شراء استثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة المضافة
(١٤,٢٥٢,٠٥٧)	(٧,٩١٢,٠٠٩)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود إيجار
(١٣٧,٢٩٦,٧٨٨)	٢٦٨,٦١٥,٦٣٩	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٥,٤٥٢,٦٣٩	٣٦٤,٧٧٦,٣٢٦	صافي الزيادة في النقد وما يمثله
١٧٨,٠٤٦,١٠٦	٥٤,٣٨٠,٤١٥	النقد وما يمثله في بداية الفترة
٥٧٨,١٣٣	٣٦٦,٢٣٠	صافي ربح صرف عملات أجنبية
٢٠٤,٠٧٦,٨٧٨	٤١٩,٥٢٢,٩٧١	٨ النقد وما يمثله في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مقترحة
٢,٠٩٦,٤٥٥	١٥١,٦٥٤	١٧ شطب مخزون

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "الشركة الأم" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب الرقم الموحد ١٠١٣٨٢٤٧٠٠٥١٣٨٢٤ والسجل 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.

الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيراتها المحتملة على المنطقة. وفي حين لا يزال الوضع متغيراً، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. لم يكن لهذه التطورات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛ ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للنزاع، ستواصل المجموعة تقييم الأثر المحتمل على المدى الطويل على أعمالها في تواريخ التقارير المستقبلية.

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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة.

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 ٢٠٢٥.

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

٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية الجوهرية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفترة التقرير الأولية المقابلة، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة التي تم إدخالها كتطبيق للتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي أصبحت سارية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ أو بعد ذلك التاريخ.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تتناهى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تسري المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ أو بعد ذلك التاريخ:

- * تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
- * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٤-٢ 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. تتعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، 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 ٢٠٢٥. لم يؤثر الوضع الجيوسياسي الحالي تأثيراً جوهرياً على الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، على أن يتم عكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٣- الممتلكات والمصانع والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٩٠٥,٣٦٥,٨١٢	الرصيد الافتتاحي
١٧٢,٦٠١,٢٢٢	٤٥,٢٢٩,٩١٣	إضافات
(٧٧,٤٤٣,٣٦٣)	(١٩,٥٦٠,٣٥٢)	استهلاك محمل للفترة / للسنة
(٤,٠١٨,١٧٧)	١,٥٥١,١٥٦	أثر التضخم الجامع على الاستهلاك المتراكم
(٤,٦٦٦,٩٣٧)	(٢,٠٨٧,٤٩٠)	استبعاذات
٤٩١,٠١٦	(٣,٤٥٦,٣٦٣)	فروقات صرف عملات
٩٠٥,٣٦٥,٨١٢	٩٢٧,٠٤٢,٦٧٦	صافي القيمة الدفترية - الختامي

* صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ يشمل مبلغ ٥٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٧,٦ مليون ريال سعودي) على حساب موجودات حق الاستخدام.

٤- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٢,١٣٣,٨٢٩	٣١,٣٦٧,٢٩٩	الشهرة*
٣٦,٩٩٤,٠٨٦	٣٩,٩٩٢,٩٧٨	برامج وتراخيص
١٧,٦٨٣,١٤٦	١٦,٥٩٧,٤٣١	علاقات العملاء
٥٤,٦٧٧,٢٣٢	٥٦,٥٩٠,٤٠٩	موجودات غير ملموسة (بخلاف الشهرة)
٨٦,٨١١,٠٦١	٨٧,٩٥٧,٧٠٨	

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨٨٣,٨٩٨,٧٢٧	٩٨٣,٥٥٧,٣٦٩	غير متأخرة السداد
٢٣٥,٦٦٥,٦٦٥	٢٨٧,٤١٧,١٣٣	متأخرة السداد
١,١١٩,٥٦٤,٣٩٢	١,٢٧٠,٩٧٤,٥٠٢	
(١٠٩,٥٣٨,٧٩٩)	(١١٦,٦٩١,٥٠٠)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,٠١٠,٠٢٥,٥٩٣	١,١٥٤,٢٨٣,٠٠٢	
٪١٠	٪٩	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية
٪٤١	٪٣٧	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ٧٠,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٨,١٦ مليون ريال سعودي) وموجودات العقود (ذمم مدينة غير مفوترة) بمبلغ ٤٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٨,٥ مليون ريال سعودي).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	١٠٩,٥٣٨,٧٩٩	الرصيد الافتتاحي
٢١,٩٤٣,٧٧٢	٧,٩٢٤,٠٨٨	المخصص للفترة / للسنة
(٢٠,١٩٠,٨٩١)	(١٠٠,٠٠٠)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
(٩٦,٥٧٨)	(٦٧١,٣٨٧)	فروقات صرف عملات
١٠٩,٥٣٨,٧٩٩	١١٦,٦٩١,٥٠٠	الرصيد الختامي

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

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

صافي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	الفترة
٩٧٢,٠٥٥,٦٢٦	(١١,٥٠١,٧٤٣)	٩٨٣,٥٥٧,٣٦٩	متداولة (غير متأخرة السداد)
١٤٤,٦٧٩,٠١٥	(٨,٩٧٥,٣١٠)	١٥٣,٦٥٤,٣٢٥	متأخرة السداد
٣٥,٣٩٧,٩٣٥	(٨,٦٥٥,٥٣٣)	٤٤,٠٥٣,٤٦٨	١ إلى ١٨٠ يوماً
١٨٠,٠٧٦,٩٥٠	(١٧,٦٣٠,٨٤٣)	١٩٧,٧٠٧,٧٩٣	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
٩٢٢,١٤٩	(٢٦,٤٣١,١٣١)	٢٧,٣٥٣,٢٨٠	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
١٥٥,٧٣٥	(١٠,٠٦٦,٧٤٦)	١٠,٢٢٢,٤٨١	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
١,٠٧٧,٨٨٤	(٣٦,٤٩٧,٨٧٧)	٣٧,٥٧٥,٧٦١	
٦٩٥,٥٦١	(٧,١٤٣,٥٠٨)	٧,٨٣٩,٠٦٩	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٣٧٦,٩٨١	(٦,٣٨١,٧٤٢)	٦,٧٥٨,٧٢٣	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
١,٠٧٢,٥٤٢	(١٣,٥٢٥,٢٥٠)	١٤,٥٩٧,٧٩٢	
-	(٣٧,٥٣٥,٧٨٧)	٣٧,٥٣٥,٧٨٧	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
١٨٢,٢٢٧,٣٧٦	(١٠٥,١٨٩,٧٥٧)	٢٨٧,٤١٧,١٣٣	متأخرة السداد
١,١٥٤,٢٨٣,٠٠٢	(١١٦,٦٩١,٥٠٠)	١,٢٧٠,٩٧٤,٥٠٢	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			الفترة
صافي الذمم المدينة	المخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٨٦٩,٠٧٣,٣٤٧	(١٤,٨٢٥,٣٨٠)	٨٨٣,٨٩٨,٧٢٧	متداولة (غير متأخرة السداد)
			متأخرة السداد
١٠٢,٩٨١,٩٧٩	(٨,٠٥٥,٣٠٥)	١١١,٠٣٧,٢٨٤	١ إلى ١٨٠ يوماً
٣٤,٠٩٨,٥٣٠	(٦,٩٥٥,٧٨٤)	٤١,٠٥٤,٣١٤	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٣٧,٠٨٠,٥٠٩	(١٥,٠١١,٠٨٩)	١٥٢,٠٩١,٥٩٨	
٢,٢٦٨,٣١١	(١٥,٢٧٦,٢٧٠)	١٧,٥٤٤,٥٨١	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
٤١٨,٧٤٦	(١٤,٣٠٧,٧١٣)	١٤,٧٢٦,٤٥٩	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٢,٦٨٧,٠٥٧	(٢٩,٥٨٣,٩٨٣)	٣٢,٢٧١,٠٤٠	
٧٥٤,٥٨٤	(٨,١٦٩,٦٥٨)	٨,٩٢٤,٢٤٢	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٤٣٠,٠٩٦	(٥,٣٩٥,١٧٣)	٥,٨٢٥,٢٦٩	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
١,١٨٤,٦٨٠	(١٣,٥٦٤,٨٣١)	١٤,٧٤٩,٥١١	
-	(٣٦,٥٥٣,٥١٦)	٣٦,٥٥٣,٥١٦	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
١٤٠,٩٥٢,٢٤٦	(٩٤,٧١٣,٤١٩)	٢٣٥,٦٦٥,٦٦٥	متأخرة السداد
١,٠١٠,٠٢٥,٥٩٣	(١٠٩,٥٣٨,٧٩٩)	١,١١٩,٥٦٤,٣٩٢	

٦- المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١-٦ فيما يلي ملخص بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	١,٣٩٩,٥١٣	١,٠٥٨,٥٨٦
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية شركة أسترا للإنشاءات المحدودة (سابقاً: الشركة العربية للتأمين والتجارة (أسترا) - فرع الإنشاء)	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٩٥,٧٠٢	١١٦,٥٨٦
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	جهة منتسبة	مبيعات مشتريات	١٨,٩٦٨	٣٥٢,٤٧٥
شركة التأمين التعاونية العربية	جهة منتسبة	مصاريف مشتريات	٨٤,٩١٤	٢٦٥,٨٠٧
شركة أسترا الغذائية - الفرع التجاري	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مصاريف مشتريات	٦٧,٧٩٢	-
		مصاريف	٤٩٣,٩١٤	٦٢٨,٥٤٤

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
١,٩٠٩,٦٨٥	٢,٣٩٥,٣١٠
٣٢٨,٦٦٢	٤٦٢,٦٥٠
-	١,٧٨٦
٢,٢٣٨,٣٤٧	٢,٨٥٩,٧٤٦

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

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

٦-٣ يتكون المستحق إلى جهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٤٠,٢٧٩,٢٢٩	٤٠,٢٧٩,٢٢٩
٣٦١,٨٣٠	٣٦١,٨٣٠
٤٧٠,٢٠٤	١٠٠,٠٩٢
٤١,١١١,٢٦٣	٤٠,٧٤١,١٥١

مطلوبات متداولة - غير مضمونة (مدفوعة نقداً):
شركة التنمية لصناعة الحديد المحدودة (شركة تابعة غير محدودة)
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات (جهة منتسبة)
أخرى

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

٦-٤ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩,٢ مليون ريال سعودي).

٧ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٢,٣٥٥,٨٧٦	٣,٤٧٤,١٧١
٢٩,٣٦٥	٢٩,٣٤٢
٢,٣٨٥,٢٤١	٣,٥٠٣,٥١٣
٢٧,٥٨٩,٩٢٣	٢٦,٤٢٩,٩٤٥
٢٧,٩٥٢,٨٠١	٢٨,٦٥٤,١١٩
١٩,٦٠٥,٠٨٨	٢١,٥١٢,٦٣٣
٥,٣٧٩,٣٨٦	٤,٩١٦,٣٢١
٤,١٩٠,٠٧٤	٣,٠٦٢,٩٩٥
٨٤,٧١٧,٢٧٢	٨٤,٥٧٦,٠١٣
٨٧,١٠٢,٥١٣	٨٨,٠٧٩,٥٢٦

الموجودات المالية

تأمينات مستردة
أرصدة بنكية مقيدة

الموجودات غير المالية

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨- النقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤٦,٥٧٥,٧٣٧	٦٢,٣٢٠,٣١٥	أرصدة بنكية
٦,٥٣٤,٦٩٣	٣٥٥,٣٤٤,٦٨٥	وديعة لأجل*
١,٢٦٩,٩٨٥	١,٨٥٧,٩٧١	نقدية في الصندوق
٥٤,٣٨٠,٤١٥	٤١٩,٥٢٢,٩٧١	

* يمثل هذا البند ودائع استثمار مربحة ذات فترات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل. تم احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقع ولم يكن للتأثير جوهرياً.

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	متداولة	غير متداولة	الإجمالي
قروض قصيرة الأجل:			
مراجعة	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠
تقليدية	١٢٤,٠٢٧,٣١٤	-	١٢٤,٠٢٧,٣١٤
	٤٣٣,٠٢٧,٣١٤	-	٤٣٣,٠٢٧,٣١٤
قروض طويلة الأجل - مربحة	١٠,٣٥٠,٨٣٥	٢٢,٧٩٣,١٤٩	٣٣,١٤٣,٩٨٤
قروض طويلة الأجل - تقليدية	-	٣,٦٣٢,٣٣٥	٣,٦٣٢,٣٣٥
	١٠,٣٥٠,٨٣٥	٢٦,٤٢٥,٤٨٤	٣٦,٧٧٦,٣١٩
	٤٤٣,٣٧٨,١٤٩	٢٦,٤٢٥,٤٨٤	٤٦٩,٨٠٣,٦٣٣
	٦,٦٧١,٤٠١	٤٧,٣٠٤,١٤٦	٥٣,٩٧٥,٥٤٧
التزامات عقود الإيجار	٤٥٠,٠٤٩,٥٥٠	٧٣,٧٢٩,٦٣٠	٥٢٣,٧٧٩,١٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	متداولة	غير متداولة	الإجمالي
قروض قصيرة الأجل:			
مراجعة	-	-	-
تقليدية	١٤١,٧٨٠,١٨٦	-	١٤١,٧٨٠,١٨٦
	١٤١,٧٨٠,١٨٦	-	١٤١,٧٨٠,١٨٦
قروض طويلة الأجل - مربحة	١٠,٦٢٥,٦٩٥	٢٥,٧٥٣,٥١٨	٣٦,٣٧٩,٢١٣
قروض طويلة الأجل - تقليدية	-	٤,٠٤٦,٣٩٣	٤,٠٤٦,٣٩٣
	١٠,٦٢٥,٦٩٥	٢٩,٧٩٩,٩١١	٤٠,٤٢٥,٦٠٦
	١٥٢,٤٠٥,٨٨١	٢٩,٧٩٩,٩١١	١٨٢,٢٠٥,٧٩٢
	٦,٥٩٢,٠٨٦	٤٤,٠٧٢,٨٥٨	٥٠,٦٦٤,٩٤٤
التزامات عقود الإيجار	١٥٨,٩٩٧,٩٦٧	٧٣,٨٧٢,٧٦٩	٢٣٢,٨٧٠,٧٣٦

٩-١ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
-	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي ودولار أمريكي
١٠٤,٥٣٢,٥٩٦	٩٣,١٠٨,١٨٣	دينار جزائري
٤١,٧٩٠,٧٢٢	٣٣,١٤٣,٩٨٩	يورو
٣٥,٨٨٢,٤٧٤	٣٤,٥٥١,٤٦١	أخرى
١٨٢,٢٠٥,٧٩٢	٤٦٩,٨٠٣,٦٣٣	

٩-٢ إن الاقتراضات الرئيسية للمجموعة هي مرابحات قصيرة الأجل والتي يتم تسعيرها على أساس سايبور بالإضافة إلى معدل ثابت متفق عليه. بلغ المتوسط الشهري لسايبور لثلاثة أشهر خلال الفترة ٤,٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٤٪). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ معدل سايبور نسبة ٤,٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٦٪).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٣-٩ القروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مرابحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية الدولية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ٢,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٦٧ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يتم سحب مبلغ ٦٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٤,٣ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركة من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل رسوم عمولات خاصة بمعدلات ثابتة متفق عليها. التسهيلات مقومة بالعملات الأجنبية (بشكل رئيسي اليورو والدينار الجزائري) وتسد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

١٠- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٥١,٩٧٢,٨٤١	١٦٢,٢٤٨,٣٩٣	المطلوبات المالية
١٣٧,١٩٩,٣٩١	١٥٤,٥٩٦,٥١٦	مصاريف مستحقة الدفع
٢٣,٨٠٥,٧٤١	٢٥,٨٨٧,٣٩٣	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٣١٢,٩٧٧,٩٧٣	٣٤٢,٧٣٢,٣٠٢	أخرى
١٦٧,٢٩٣,٤٠٥	١٥٢,٣٨٦,٩٥٢	المطلوبات غير المالية
٩١,٧٣٤,٣٩٨	٧٩,٨٦٠,٢١٩	منافع الموظفين
٦٧,٢٦١,١٤٨	٦٧,١٨٨,٤٢٤	مطلوبات عقود
٣٢٦,٢٨٨,٩٥١	٢٩٩,٤٣٥,٥٩٥	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٦٣٩,٢٦٦,٩٢٤	٦٤٢,١٦٧,٨٩٧	

١١- الزكاة وضريبة الدخل

قدمت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ واستلمت شهادات زكاة مقابل ذلك. تم الانتهاء من الربوط لدى الهيئة لجميع الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وخلال أغسطس ٢٠٢٤، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٥,٧ مليون ريال سعودي. وافقت الشركة ودفعت المبلغ الجزئي البالغ ١٠ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠٢٥ واعترضت على المبلغ المتبقي البالغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي. تم تقديم الاستئناف الأولي إلى الهيئة في أكتوبر ٢٠٢٤. تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة في يناير ٢٠٢٥. قدمت الشركة استئنافاً من الدرجة الثانية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢٥، والأمر معلق الآن لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

بالإضافة إلى ذلك، وخلال سنة ٢٠٢٥، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٦,٤ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة ودفعت المبلغ الجزئي البالغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠٢٥ واعترضت على المبلغ المتبقي البالغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي. تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة في سبتمبر ٢٠٢٥. قدمت الشركة استئنافاً من الدرجة الثانية إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية في أكتوبر ٢٠٢٥، والأمر معلق الآن لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية.

استناداً إلى تقييم المجموعة، لا يتوقع تكبد أي التزامات جوهرية، بخلاف تلك المثبتة حالياً، نتيجة للربوط القائمة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- التقارير القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٥٢,٣٠٨,٧٠٩	-	٨٢,٠٢٣,٥٦٠	٢٣٠,٢١٠,٦٣٢	٤٤٠,٠٧٤,٥١٧	إيرادات من بيع البضائع
٣٨,٦٠٠,٣٣٨	-	١٩,٥١١,٥٩٦	١٨,٥٨١,٥٧٨	٥٠٧,١٦٤	إيرادات من تقديم الخدمات
٧٩٠,٩٠٩,٠٤٧	-	١٠١,٥٣٥,١٥٦	٢٤٨,٧٩٢,٢١٠	٤٤٠,٥٨١,٦٨١	إجمالي الإيرادات
٣٨٥,٢٥٩,٣٣٥	-	٢٥,٩٦٠,٦٠٨	٨٢,٩٩٢,٣٣٠	٢٧٦,٣٠٦,٣٩٧	إجمالي الربح
(٢٠,٨٨٥,١٩٦)	(١٧٧,٨٤٢)	(٢,٤١١,٠٨٠)	(٥,٠٢٣,٩٠٩)	(١٣,٢٧٢,٣٦٥)	استهلاك وإطفاء
(٨,٤٧٩,٩٣٣)	(٥٦,٢٣٤)	(٧٩٤,٦١٥)	(٤,٢١٧,١٣٦)	(٣,٤١١,٩٤٨)	تكاليف تمويل
١٩٠,١٦٥,١٩٢	(٥,٦٩٢,٨٥١)	١٣,٨١١,٩٥٢	٣٨,٠١٠,٧١٦	١٤٤,٠٣٥,٣٧٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية	
٧٦٤,٥٠١,٠٢٩	-	١١٥,٧٣٦,٦٣٢	٢٢٢,٨٨٩,٨٩٧	٤٢٥,٨٧٤,٥٠٠	إيرادات من بيع البضائع
٦٩,٢٢٧,١٤١	-	١٤,٩٣٦,٨٢٨	٤٨,٧١٢,١٧٧	٥,٥٧٨,١٣٦	إيرادات من تقديم الخدمات
٨٣٣,٧٢٨,١٧٠	-	١٣٠,٦٧٣,٤٦٠	٢٧١,٦٠٢,٠٧٤	٤٣١,٤٥٢,٦٣٦	إجمالي الإيرادات
٣٧٢,٥٩٨,٠٠٣	-	٢٠,١١٦,٧٧٤	٨٣,١٢٦,١٤٧	٢٦٩,٣٥٥,٠٨٢	إجمالي الربح
(١٩,٣٨٥,٢٠٠)	-	(٢,٢٥٤,٤٩٠)	(٤,٧٤٥,١٩٦)	(١٢,٣٨٥,٥١٤)	استهلاك وإطفاء
(١٤,٦٩٦,٢٦٩)	(٢٥٤,٤١٧)	(١,٤٤٦,٤٣٦)	(٧,٥٧٨,٨١٤)	(٥,٤١٦,٦٠٢)	تكاليف تمويل
١٨٨,٩٤٣,٤٦٦	٧,٢٦٠,٩٢٤	١٢,٨٣٨,٢٣٨	٣١,٣٤٤,٧٦١	١٣٧,٤٩٩,٥٤٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية		
٨٧٤,٦٤٨,٧٦٧	١٩١,٨٢٥,٧٦٠	٧٥,١٠٢,١٦٤	١٧٧,٦٦٢,٩١٦	٤٣٠,٠٥٧,٩٢٧	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام موجودات حق الاستخدام	
٥٢,٣٩٣,٩٠٩	-	٧٩٦,٨٦٤	٢٨,٧٦٣,٦٤٠	٢٢,٨٣٣,٤٠٥		
٩٢٧,٠٤٢,٦٧٦	١٩١,٨٢٥,٧٦٠	٧٥,٨٩٩,٠٢٨	٢٠٦,٤٢٦,٥٥٦	٤٥٢,٨٩١,٣٣٢	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
١,٢٧٠,٩٧٤,٥٠٢	-	٢٦٨,٢١٢,٨٠٢	٣٨٢,٥٨٥,٨٠٥	٦٢٠,١٧٥,٨٩٥		
(١١٦,٦٩١,٥٠٠)	-	(٣٧,٣٤٦,٢٢٨)	(٥٥,٨٨٤,٤٠٧)	(٢٣,٤٦٠,٨٦٥)	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون - صافي إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات	
١,١٥٤,٢٨٣,٠٠٢	-	٢٣٠,٨٦٦,٥٧٤	٣٢٦,٧٠١,٣٩٨	٥٩٦,٧١٥,٠٣٠	ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام موجودات حق الاستخدام	
٤,٩٤١,٥١٧,٩٠١	٢,٠٨١,٤٤٣,٢٨٤	٣٩١,٦٥٨,٣٦٠	٨٩٨,٢٧٢,٦٤٥	١,٥٧٠,١٤٣,٦١٢		
١,٨٠٧,٥٧٢,٣٣٥	١٣٦,١٣٠,٦٧١	٢٣٨,٦٩١,٤٧٠	٥٤١,٥١٥,٥٦١	٨٩١,٢٣٤,٦٣٣	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون - صافي إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات	
الإجمالي	أخرى	الصناعات الحديدية	المواد الكيميائية المتخصصة	الصناعات الدوائية		
٨٥٧,٧٥٠,٢٤٦	١٩٢,٣٣٥,٨٧٩	٧٦,٢٩٢,١١٧	١٧٦,٣٥٥,٢٣٥	٤١٢,٧٦٧,٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام موجودات حق الاستخدام	
٤٧,٦١٥,٥٦٦	-	٨٥٣,٢٤١	٢٦,٣١٣,١٣٧	٢٠,٤٤٩,١٨٨		
٩٠٥,٣٦٥,٨١٢	١٩٢,٣٣٥,٨٧٩	٧٧,١٤٥,٣٥٨	٢٠٢,٦٦٨,٣٧٢	٤٣٣,٢١٦,٢٠٣	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
١,١١٩,٥٦٤,٣٩٢	-	٢٤٥,٢٣٢,٦٢٣	٣٦٦,١٣٥,٢٧٤	٥٠٨,١٩٦,٤٩٥		
(١٠٩,٥٣٨,٧٩٩)	-	(٣٢,٩٥٩,٨٤٠)	(٥٥,٩٤٩,٥٤٢)	(٢٠,٦٢٩,٤١٧)	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون - صافي إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات	
١,٠١٠,٠٢٥,٥٩٣	-	٢١٢,٢٧٢,٧٨٣	٣١٠,١٨٥,٧٣٢	٤٨٧,٥٦٧,٠٧٨	فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي: المملكة العربية السعودية	
٤,٤٢٤,٤٧٩,٦٠٤	١,٧٣٩,٣٨٧,٤٨٩	٣٧٩,١٨٨,٨٥١	٩١٤,٢٧٠,٤٩٥	١,٣٩١,٦٣٢,٧٦٩		
١,٤٦٢,٩٩٧,٣٩٥	١٢٨,٠١٥,٩٦٥	٢٥٢,٢٠٧,١٠٩	٣٨٨,٠٤٣,٢٥٩	٦٩٤,٧٣١,٠٦٢		
الإجمالي	مواقع أخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	
٧٩٠,٩٠٩,٠٤٧	٩٨,٨٥٤,٠١٣	١,٦٨٤,٩٨٠	٢٤,٦٩٤,٥٨٧	٤٨,٥٨٨,١٦٣	١٩,٩٣٤,١٤١	إيرادات (الثلاثة أشهر)
٨٣٣,٢٢٨,١٧٠	٩٥,٩٥٥,٠٣٩	٦٢,٢١٩	٢٧,٤٨٨,٤١٣	٧٠,٢٥٢,٧٦٠	١٦,٧٩٧,٢٨٥	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,٠١٥,٠٠٠,٣٨٤	١٣٢,١٤٧,١٥٨	٥٨,٥٢٥	٤٢,٤٨٩,٥٩٦	٥٧,٧٦٦,٦٣٢	-	الموجودات غير المتداولة (كما في)
٩٩٢,١٧٦,٨٧٣	١٣٣,٣٩٦,٨٢٨	٧٥,٤٥٤	٤٠,٨٢٦,٨٦٥	٥٨,٨٥٨,٠٠٤	-	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)* ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)*

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- التقارير القطاعية (تتمة)

الموجودات غير المتداولة المذكورة أعلاه لا تشمل الاستثمار بالتكلفة المطفأة بمبلغ ٢٥٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ٦٤١,١ مليون ريال سعودي)، والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ١,١٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ٧٥٠,٦٦ مليون ريال سعودي)، وأصل الضريبة المؤجلة بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ١٢,٧ مليون ريال سعودي) والاستثمار في شركة تابعة غير موحدة بمبلغ ٣٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ٣٩,٩ مليون ريال سعودي).

١٣- الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة التزامات محتملة عن دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ٩٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٨,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ٢٥٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٦٩,٨ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية في ترتيبات مع الموردين لشراء الماكائن والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ما قيمته ١٨٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٧٥,٣ مليون ريال سعودي).

١٤- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة على الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
		نقد وما يماثله
٥٤,٣٨٠,٤١٥	٤١٩,٥٢٢,٩٧١	استثمار بالتكلفة المطفأة (أ)
٦٤١,١١٥,٠٢٨	٢٥٥,٢٧٢,٢٦٢	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة (ب)
١٠٢,٧٧١,٩٧٨	١٠٩,٤٩٢,٧٨٤	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
١,٠١٠,٠٢٥,٥٩٣	١,١٥٤,٢٨٣,٠٠٢	مستحق من جهات ذات علاقة
٢,٢٣٨,٣٤٧	٢,٨٥٩,٧٤٦	موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧)
٢,٣٨٥,٢٤١	٣,٥٠٣,٥١٣	
١,٨١٢,٩١٦,٦٠٢	١,٩٤٤,٩٣٤,٢٧٨	
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٧٥٠,٦٦٠,٠٠٠	١,١٢١,٩٥٤,٥٣١	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ج)

- أ. تمثل هذه صكوك حكومية متداولة نصف سنوية مقومة بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الصكوك معدل قسيمة ثابت قدره ٥,٢٥٪ وسيتم استرداده في عام ٢٠٣٠. وتحمل هذه الصكوك تصنيف ائتماني أ+. وبلغت إيرادات التمويل التي سجلتها المجموعة من هذه الصكوك خلال الفترة قيمة ٣,٥٧٩,١٠٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦,٤٣٤,٧٠٥ ريال سعودي). قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بالتكلفة المطفأة حيث أنها فقط دفعات لأصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.
- ب. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يمثل المبلغ الاستثمار في ودائع لأجل 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.
- ج. تشمل هذه البنود الصكوك من الفئة الأولى، وهي دائمة بطبيعتها. تم تصنيف هذا الاستثمار بشكل لا رجعة فيه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تندرج هذه الفئة ضمن المستوى ١ لغرض التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

فيما يلي نظرة عامة على المطلوبات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
		دائنون تجاريون
٢٧٣,١٢١,٦٧٤	٣١٠,١٩١,٦٣٣	مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣١٢,٩٧٧,٩٧٣	٣٤٢,٧٣٢,٣٠٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤١,١١١,٢٦٣	٤٠,٧٤١,١٥١	قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة
		قروض والتزامات عقود الإيجار
٧٣,٨٧٢,٧٦٩	٧٣,٧٢٩,٦٣٠	قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة
		قروض والتزامات عقود الإيجار
١٥٨,٩٩٧,٩٦٧	٤٥٠,٠٤٩,٥٥٠	
٨٦٠,٠٨١,٦٤٦	١,٢١٧,٤٤٤,٢٦٦	
		الإجمالي المتداول
٧٠١,٠٨٣,٦٧٩	٧٦٧,٣٩٤,٧١٦	الإجمالي غير المتداول
١٥٨,٩٩٧,٩٦٧	٤٥٠,٠٤٩,٥٥٠	

١٥- إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	بلد العمليات
(١٦١,٩٥٧)	(١٣٣,٤٦٦)	السودان
(١٩,٣٣٠,٩٨٢)	(١٩,٨٢٥,٢٨١)	مصر
١٢,٩٦١,٣٣٩	١٣,٠٦١,٤٨٥	أخرى
(٦,٥٣١,٦٠٠)	(٦,٨٩٧,٢٦٢)	

١٦- 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. نظرًا 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 الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- ربحية السهم (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
١٧١,٨٧١,٠٩٦	١٧٣,١٣٨,٨٠٩
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٥	٢,١٦

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

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

١٧- توزيعات الأرباح المقترحة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعات أرباح بمبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي، وواقع ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم، بحيث توزع من الأرباح المبقاة. تخضع توزيعات الأرباح لموافقة الجمعية العامة السنوية للشركة.

خلال مارس ٢٠٢٥، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعات أرباح بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي، وواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، وذلك للتوزيع من الأرباح المبقاة. وافقت الجمعية العامة السنوية للمجموعة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بالمبلغ المقترح.

١٨- الاستثمار في الشركة التابعة غير الموحدة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قرر مساهمو شركة التنمية لصناعة الحديد المحدودة ("الشركة التابعة" أو "التنمية") تصفية الشركة التابعة، وتم أيضًا تعيين مصفٍ رسمي، وبناءً عليه فقدت المجموعة السيطرة عليها. وعليه، قامت المجموعة بالتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات والحصة غير المسيطرة. أكدت المجموعة أن لها تأثيرًا هامًا على شركة التنمية، وتمت المحاسبة عن حصة نتائج شركة التنمية وفقاً لطريقة حقوق الملكية. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يكن هناك أي نشاط في الشركة التابعة.

١٩- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقيل إصدار هذه القوائم المالية والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية.

٢٠- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦).