

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 ٢٠٢٥ وتقرير الفحص

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 مجتمعيين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثي أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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. يشمل 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 نبدى 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 الشننيم
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٢٨ أكتوبر ٢٠٢٥)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٥٠,٢٥٧,٨٧٥	٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٥١,٨٥٢,٧٠١	٤٧,٣٥٨,٤٣٣	٤	موجودات غير ملموسة
٣٢,٠٣٠,٨٤٣	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	٤	شهرة
٦٥٠,٤٨٢,٦٦٦	٦٤٦,٦٠٢,٤٣٠	١-١٥	استثمار في صكوك طويلة الأجل
٥٠٣,٥٥٤	٦,١٦١,٩٨٧		أصل ضريبة مؤجلة
١,٥٨٥,١٢٧,٦٣٩	١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩		
			الموجودات المتداولة
٧٩١,٤٨٢,٢٦٦	٦٨٦,١٥٠,٠٣٣		مخزون
١,٠٦٦,١٦٠,٠٦٨	١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	٥	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
٢٤,٣٤٠,٤٩١	١,٠٩٣,١٠٨	٢-٦	مستحق من جهات ذات علاقة
١١٩,١٧٤,٧٨٤	١٢٧,٢٧٣,٢٨١	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨١١,٠٢٧,٦٨٦	٦٦٧,٦٥٦,١٧٩	٢-١٥	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة
٥٢,٨٣١,٧٤٩	١٧٨,٠٤٦,١٠٦	٨	النقد وما يماثله
٢,٨٦٥,٠١٧,٠٤٤	٢,٧٨١,٠٨٤,٤٨٩		
٤,٤٥٠,١٤٤,٦٨٣	٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٥,٠٧٢,٩٢٤	٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٩	قروض والتزامات عقود الإيجار
١٦٧,٨٦٨,٧٥٦	١٥٧,٣٧٨,٥٢٦		التزامات منافع محددة للموظفين
٩,٩٣١,٨٧١	٦,٠٥١,١٢٨		التزام ضريبة مؤجلة
٢٤٢,٨٧٣,٥٥١	٢٣٧,٩٦٨,٢٩٨		
			المطلوبات المتداولة
٢٩٣,٣١٤,٨٩٠	٢٣٦,٠٠٩,٠٢٩		دائنون تجاريون
٧٠٥,٨٧٠,١٢٦	٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	١٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤١٩,٤٩٢	٢٩,٩٧٩,٧٣٦	٣-٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢٩٢,٩٣٤,٣٩١	٤٤١,١١٧,٥٤٩	٩	قروض والتزامات عقود إيجار
٨٨,٤٠٥,٧٥٢	٨٩,٩٣٠,٥٧٦	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٣٨٠,٩٤٤,٦٥١	١,٥٥٩,١٢٥,١٨٣		
١,٦٢٣,٨١٨,٢٠٢	١,٧٩٧,٠٩٣,٤٨١		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			أرباح مبقاة
٢,٠١٤,١٤٧,٨٤٣	١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	٢-١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٩,١١١,١٣٠)	(٢١,٢٠١,٨٨٧)		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٨٠٥,٠٣٦,٧١٣	٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨		حصص غير مسيطرة
٢١,٢٨٩,٧٦٨	٧,١٦٢,٦٢٩		إجمالي حقوق الملكية
٢,٨٢٦,٣٢٦,٤٨١	٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧		
٤,٤٥٠,١٤٤,٦٨٣	٤,٣٢٨,٠٦٢,١٨٨		



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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		يضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٣٤٠,٦٦٠,١٨٨	٢,٢٧٨,٨٩٨,٩٢٠	٦٨٨,٥٢٧,٠٤٢	٧٣٠,٠٥٨,٤٤٩	١٢	العمليات المستمرة
(١,٣٢٨,٧١٢,٤٦٨)	(١,٢٣٣,٦٩٨,٢٢٢)	(٣٦٤,٥٠٤,١٨٣)	(٣٨٤,٠٤٤,٧٣٧)		إيرادات
١,٠١١,٩٤٧,٧٢٠	١,٠٤٥,٢٠٠,٦٩٨	٣٢٤,٠٢٢,٨٥٩	٣٤٦,٠١٣,٧١٢		تكلفة إيرادات
					إجمالي الربح
(٣٠٢,١٥٦,٥٤١)	(٣١٠,٨٢٢,٥٢٤)	(٩٦,٥٦٢,٨٩١)	(٩٧,٤٠٤,١٤٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٦٨,٦٠٨,٦٠٧)	(١٣٠,٠٤٣,٢٠٦)	(٤٦,١٤١,٦١٦)	(٥٦,٤١٤,٠٢٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٩٦٦,٧٤٥)	(٣,١٥١,١٢٦)	(٩,٥٢٥,٢٦٩)	(٢٥٩,٥٥٤)		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٢٠,٥٦٧,٤٧٥)	(٢٦,١٨٥,٢٦٢)	(٧,٤١٧,٥٣٠)	(٩,٨٥٢,٨٣٠)		مصاريف أبحاث
٤٩٦,٦٤٨,٣٥٢	٥٧٤,٩٩٨,٥٨٠	١٦٤,٣٧٥,٥٥٣	١٨٢,٠٨٣,١٥٨		الدخل من العمليات
(٧٦,٩٦٣,٢٩١)	(٣٩,٦٦١,٩٤٧)	(٢٩,٤٣٤,٦٩٦)	(١٠,٨٧٧,٢١٨)		تكاليف تمويل
٦٤,٠١٦,٧٨٣	٤٧,٥٦٨,٥٥٥	٢٦,٣٠٢,٤٢٩	١٩,٨١٥,٨٠٢		إيرادات أخرى، صافي
٤٨٣,٧٠١,٨٤٤	٥٨٢,٩٠٥,١٨٨	١٦١,٢٤٣,٢٨٦	١٩١,٠٢١,٧٤٢		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦٢,٢٧١,٤٢٨)	(٥٤,٥٢٦,٠٣٤)	(٢١,٥١٠,٢٢٦)	(٢٣,٦٩٧,٣٢٢)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٤٢١,٤٣٠,٤١٦	٥٢٨,٣٧٩,١٥٤	١٣٩,٧٣٣,٠٦٠	١٦٧,٣٢٤,٤٢٠		صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
٤٨,٢١٣,١١١	-	-	-	١٣	العمليات المتوقفة
٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧	٥٢٨,٣٧٩,١٥٤	١٣٩,٧٣٣,٠٦٠	١٦٧,٣٢٤,٤٢٠		الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل للفترة من العمليات المتوقفة
					صافي دخل الفترة
٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	٥١٤,٢٣٨,٠٩٦	١٣٩,٤١٣,٦٢٦	١٦٧,٤٤٢,٥٦١		العائد إلى:
١١,٧٤١,١٩٨	١٤,١٤١,٠٥٨	٣١٩,٤٣٤	(١١٨,١٤١)		المساهمين في الشركة الأم
٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧	٥٢٨,٣٧٩,١٥٤	١٣٩,٧٣٣,٠٦٠	١٦٧,٣٢٤,٤٢٠		حصص غير مسيطرة
٥,٧٢	٦,٤٣	١,٧٤	٢,٠٩	١٩	ربحية السهم
٥,٢٦	٦,٤٣	١,٧٤	٢,٠٩		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 الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧	٥٢٨,٣٧٩,١٥٤	١٣٩,٧٣٣,٠٦٠	١٦٧,٣٢٤,٤٢٠
٥,٨٠٧,٢٢٣	١٢,٠٧٦,٨٣٨	٤,٩٧٤,٨٩٠	٢,٣١٢,٠٣٤
(٢,٩٠١,٧٧٩)	(٥,٠٩٨,٢١٨)	(١,١٨٦,٦٧٨)	(٤٣,٧٣٣)
٢,٩٠٥,٤٤٤	٦,٩٧٨,٦٢٠	٣,٧٨٨,٢١٢	٢,٢٦٨,٣٠١
٤٧٢,٥٤٨,٩٧١	٥٣٥,٣٥٧,٧٧٤	١٤٣,٥٢١,٢٧٢	١٦٩,٥٩٢,٧٢١
٤٦٠,٨٠١,٧٧٨	٥٢١,٢٣٠,٦٣٥	١٤٣,٢٠٥,١١٦	١٦٩,٧١١,٢٠٤
١١,٧٤٧,١٩٣	١٤,١٢٧,١٣٩	٣١٦,١٥٦	(١١٨,٤٨٣)
٤٧٢,٥٤٨,٩٧١	٥٣٥,٣٥٧,٧٧٤	١٤٣,٥٢١,٢٧٢	١٦٩,٥٩٢,٧٢١

صافي دخل الفترة

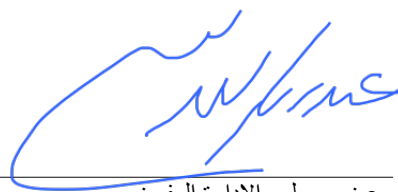
الخسارة الشاملة الأخرى

بند قد يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
ربح صرف العملات عند تحويل العمليات الأجنبية

بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
خسارة إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
المكسب الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم
حصص غير مسيطرة



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 الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاح	رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحويل عملات أجنبية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	حصص غير مسيطرة ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٤٥,٠٠٧,٩٦٥	(٢١,٢٠١,٨٨٧)	٢,٥٢٣,٨٠٦,٠٧٨	٧,١٦٢,٦٢٩	٢,٥٣٠,٩٦٨,٧٠٧
صافي دخل الفترة	-	-	٥١٤,٢٣٨,٠٩٦	-	٥١٤,٢٣٨,٠٩٦	١٤,١٤١,٠٥٨	٥٢٨,٣٧٩,١٥٤
(الخسارة) / المكسب الشامل الآخر للفترة	-	-	(٥,٠٩٨,٢١٨)	١٢,٠٩٠,٧٥٧	٦,٩٩٢,٥٣٩	(١٣,٩١٩)	٦,٩٧٨,٦٢٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٥٠٩,١٣٩,٨٧٨	١٢,٠٩٠,٧٥٧	٥٢١,٢٣٠,٦٣٥	١٤,١٢٧,١٣٩	٥٣٥,٣٥٧,٧٧٤
توزيعات أرباح	-	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠١٤,١٤٧,٨٤٣	(٩,١١١,١٣٠)	٢,٨٠٥,٠٣٦,٧١٣	٢١,٢٨٩,٧٦٨	٢,٨٢٦,٣٢٦,٤٨١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	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	-	-	٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	-	٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	١١,٧٤١,١٩٨	٤٦٩,٦٤٣,٥٢٧
(الخسارة) / المكسب الشامل الآخر للفترة	-	-	(٢,٩١٠,٧٧٩)	٥,٨١٠,٢٢٨	٢,٨٩٩,٤٤٩	٥,٩٩٥	٢,٩٠٥,٤٤٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٤٥٤,٩٩١,٥٥٠	٥,٨١٠,٢٢٨	٤٦٠,٨٠١,٧٧٨	١١,٧٤٧,١٩٣	٤٧٢,٥٤٨,٩٧١
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 سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٦١٢,٩٢٠,١٤٥	(٢٤,٢١٥,٧٥٥)	٢,٣٨٨,٧٠٤,٣٩٠	٧,١٥١,٢٠١	٢,٣٩٥,٨٥٥,٥٩١

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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	ريال سعودي	ريال سعودي
		ايضاح	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	
٤٨٣,٧٠١,٨٤٤	٥٨٢,٩٠٥,١٨٨	- العمليات المستمرة	
٤٨,٢١٣,١١١	-	- العمليات المتوقفة	
٥٣١,٩١٤,٩٥٥	٥٨٢,٩٠٥,١٨٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل بما في ذلك العمليات المتوقفة	
		تعديلات البنود غير النقدية	
		استهلاك وإطفاء	
٥٦,٦٧٥,٣٣٦	٥٩,٩٣٣,٦٢٦	تكاليف تمويل	
٨٠,٤٣٤,٥٨١	٣٩,٦٦١,٩٤٧	إيرادات تمويل الصكوك	
(٧٤٨,٤٧٧)	(٢٠,١٢٢,٤٢٤)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	
٢٣,٩٦٦,٧٤٥	٣,١٥١,١٢٦	مخصص مخزون على وشك انتهاء الصلاحية ومتقادم وبطيء الحركة	
١٧,٨٥٥,٠٧٨	١٦,٧٤٥,٩٣٢	مكسب من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات	
(٣,٦٩٠)	(١٥٩,٤١١)	مكسب من استبعاد العمليات المتوقفة	
(٤٨,٨٩٤,٨٨٣)	-	تكلفة المنافع المحددة للموظفين	
١٧,١٥٦,٠٣٠	١٨,٢٧٢,٦٥٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
		مخزون	
(٥,٨٦٣,٤٢٢)	(١٢٤,٠٤٢,٩٣٨)	مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون	
(٢٩١,٧٧٨,٣١٨)	٥١,٩٣٨,١٤٢	مستحق من جهات ذات علاقة	
(٢١٦,٤٧٥)	(٢٣,٢٤٧,٣٨٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
(٢٣,٤٥١,٢٥٨)	٨,٠٩٨,٤٩٧	دائنون تجاريون	
٢٥,٣٦٢,٦٥٦	٥٧,٣٠٥,٨٦١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	
٣٧,٢٠٩,٩٨٣	(٥٦,٢١٨,١٦٧)	مستحق إلى جهات ذات علاقة	
٩,٩٠٥	(٢٩,٥٦٠,٢٤٤)	أعباء تمويل على التزامات عقود إيجار مدفوعة	
(١,٦٨٢,٩٥٣)	(٢,٦٩١,٤٣١)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة	
(٧,٥١٦,٤٧٥)	(١٢,٨٨٠,٦٤٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة	
(٤٤,٠٩٢,٧٠٠)	(٤٦,٢٦٧,٦٢٠)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
٣٦٦,٣٣٦,٦١٨	٥٢٢,٨٢٢,٧١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
		إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	
(٢٢٨,٧٧٨,٩٢٣)	(٨٦,٥٤٥,٣١٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات	
٦,١٨٧,٩١٢	٣,٥٦٣,٧٠٤	استبعاد شركة تابعة	
٣٤,٩٢٨,٣٨٩	-	شراء استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة	
(٧٦١,٩٢٨,٢٠١)	(١٤٣,٣٧١,٥٠٧)	شراء استثمارات في صكوك	
(٥٣٦,٤٩١,٧٩٧)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة	
(٢,٧٩١,٢١١)	(٣,٣٤٣,٠٠٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
(١,٤٨٨,٨٧٣,٨٣١)	(٢٢٩,٦٩٦,١٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
		صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل	
٣٨١,٤٧٨,٧٢٠	(١٥٥,٥٣٦,٦٩٧)	سداد الجزء الأساسي من التزامات عقود الإيجار	
(٣,٨٢٤,٥٩٨)	(٤,٠٩٨,٥٧٣)	إيرادات قسائم من استثمار في صكوك طويلة الأجل	
-	١٦,٢٤٢,١٨٨	تكاليف تمويل مدفوعة	
(٧٨,٧٣٨,٩٠٣)	(٣٦,٩٧٠,٥١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	النقدية المستلمة لتسوية رصيد جهة ذات علاقة	
١٢٩,٥٥٠,٠٠٠	-	صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية	
٢٢٨,٤٦٥,٢١٩	(٤٢٠,٣٦٣,٥٩٨)	صافي النقص في النقد وما يماثله	
		النقد وما يماثله في بداية الفترة	
(٨٩٤,٠٧١,٩٩٤)	(١٢٧,٢٣٧,٠٠٦)	صافي مكسب صرف عملات أجنبية	
١,٠٥٨,٠٩٦,٦٩١	١٧٨,٠٤٦,١٠٦	النقد وما يماثله في نهاية الفترة	
١٠,٧٤٢,٦٢٥	٢,٠٢٢,٦٤٩		
١٧٤,٧٦٧,٣٢٢	٥٢,٨٣١,٧٤٩		



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس / الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

١- التكوين والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب الرقم الموحد ٧٠٠١٥١٣٨٢٤ ورقم السجل التجاري 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 ٢٠٢٤. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الشركة التابعة شركة التنمية لصناعة الحديد وعيّن مُصَفِّيًا لبدء عملية التصفية.

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. 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 ٢٠٢٤.

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

٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٢- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٤ 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 التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ سبتمبر 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، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في الفترات المالية المستقبلية.

٣- الممتلكات والمصانع والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٨١٨,٤٠٢,٠٥١	٧٥٦,٢١٥,٣٩٤	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٨٨,٥٣١,٧٠٦	٢٥٦,٣٦٩,٨٢٢	إضافات للفترة / السنة
(٥٦,١٩٥,٥٧٣)	(٧٣,٨٤٣,٥١٤)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
(٣,٤٠٤,٢٩٣)	(٢,٥٢١,٠٦٧)	استيعادات للفترة / السنة
٢,١٩٢,٤٨٥	٢,٩٣٢,١٢٣	أثر التضخم الجامع للفترة / السنة
-	(١١٣,٢٥١,٠٩٥)	استبعاد شركة تابعة
٧٣١,٤٩٩	(٧,٤٩٩,٦١٢)	فروقات صرف عملات
٨٥٠,٢٥٧,٨٧٥	٨١٨,٤٠٢,٠٥١	صافي القيمة الدفترية - الختامي

* صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ يشمل مبلغ ٣٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٦٤ مليون ريال سعودي) على حساب موجودات حق الاستخدام.

٤- الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٢,٠٣٠,٨٤٣	٢٨,٤٥٢,٧٩٨	الشهرة*
٣٣,٤٩١,٧٦٤	٢٩,٠٩١,٣٦٦	برامج وتراخيص
١٨,٣٦٠,٩٣٧	١٨,٢٦٧,٠٦٧	علاقات العملاء
٥١,٨٥٢,٧٠١	٤٧,٣٥٨,٤٣٣	
٨٣,٨٨٣,٥٤٤	٧٥,٨١١,٢٣١	

* خلال سبتمبر ٢٠٢٢، وقعت أستراكم، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، اتفاقية شراء للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم اقروستولن 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٨٨٤,٨٣٠,٩٧٦	٩٧٦,٩٢٢,٠١١	غير متأخرة السداد
٢٧١,٧٨٨,٢٦٨	٢٥١,٨٢٦,٢٦٧	متأخرة السداد
١,١٥٦,٦١٩,٢٤٤	١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	
(٩٠,٤٥٩,١٧٦)	(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,٠٦٦,١٦٠,٠٦٨	١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢	
٨٪	٩٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٢٩٪	٣٩٪	نسبة تغطية المخصص للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تشمل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى على محتجزات مدينة بمبلغ ٦٣,٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٩,١٥ مليون ريال سعودي) وموجودات العقود بمبلغ ٦٠,٩ 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	١١٠,٠١٦,٩١٥	الرصيد الافتتاحي
٣,١٥١,١٢٦	١٩,٣١٧,١٦٨	المخصص للفترة / للسنة
(٢٠,١٩٠,٨٩١)	(١٥,٦٩٢,١١١)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
(٣٨٣,٥٥٥)	(٥,٣٨٣,١٤٥)	فروقات صرف عملات
-	(٣٧٦,٣٣١)	استبعاد شركة تابعة
٩٠,٤٥٩,١٧٦	١٠٧,٨٨٢,٤٩٦	الرصيد الختامي

٣-٥ فيما يلي تحليل مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إجمالي الذمم المدينة ريال سعودي	المخصص ريال سعودي	صافي الذمم المدينة ريال سعودي
متداولة (إجمالي غير متأخرة السداد)	٨٨٤,٨٣٠,٩٧٦	(١٠,٤١٧,٨٤٤)	٨٧٤,٤١٣,١٣٢
متأخرة السداد			
١ إلى ١٨٠ يوماً	١٥٠,٣٣١,٩٣٨	(٥,٣٩٨,٣٠٣)	١٤٤,٩٣٣,٦٣٥
١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً	٤١,٧٢٣,٤١٨	(٥٩٥,٣٣٢)	٤١,١٢٨,٠٨٦
	١٩٢,٠٥٥,٣٥٦	(٥,٩٩٣,٦٣٥)	١٨٦,٠٦١,٧٢١
٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً	١٧,٨٥٢,٨١٥	(١٣,٦٠٧,٩٠٦)	٤,٢٤٤,٩٠٩
٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً	١٠,٧٩٢,٧٧٤	(١٠,٠٥٨,١٠٤)	٧٣٤,٦٧٠
	٢٨,٦٤٥,٥٨٩	(٢٣,٦٦٦,٠١٠)	٤,٩٧٩,٥٧٩
٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً	٩,٤٦٥,٣٥٨	(٨,٧٥٩,٧٢٢)	٧٠٥,٦٣٦
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً	٥,٥٦٧,٧٨٨	(٥,٥٦٧,٧٨٨)	-
	١٥,٠٣٣,١٤٦	(١٤,٣٢٧,٥١٠)	٧٠٥,٦٣٦
أكثر من ١٠٨٠ يوماً	٣٦,٠٥٤,١٧٧	(٣٦,٠٥٤,١٧٧)	-
إجمالي متأخرة السداد	٢٧١,٧٨٨,٢٦٨	(٨٠,٠٤١,٣٣٢)	١٩١,٧٤٦,٩٣٦
	١,١٥٦,٦١٩,٢٤٤	(٩٠,٤٥٩,١٧٦)	١,٠٦٦,١٦٠,٠٦٨

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إجمالي الذمم المدينة ريال سعودي	المخصص ريال سعودي	صافي الذمم المدينة ريال سعودي
متداولة (إجمالي غير متأخرة السداد)	٩٧٦,٩٢٢,٠١١	(٨,٦٨٤,٧٩٠)	٩٦٨,٢٣٧,٢٢١
متأخرة السداد			
١ إلى ١٨٠ يومًا	١١٩,٥٠٥,١٨٤	(٧,٠٥٨,٠٨٠)	١١٢,٤٤٧,١٠٤
١٨١ إلى ٣٦٠ يومًا	٣٦,٣١٥,٨٨٩	(٤,٥٤٠,٥٦٢)	٣١,٧٧٥,٣٢٧
	١٥٥,٨٢١,٠٧٣	(١١,٥٩٨,٦٤٢)	١٤٤,٢٢٢,٤٣١
٣٦١ إلى ٥٤٠ يومًا	١٣,٠٨٢,٣٧١	(٩,٧٣٤,٦١١)	٣,٣٤٧,٧٦٠
٥٤١ إلى ٧٢٠ يومًا	٩,٠٣٧,٢٩٢	(٦,٢٨٤,١٤٩)	٢,٧٥٣,١٤٣
	٢٢,١١٩,٦٦٣	(١٦,٠١٨,٧٦٠)	٦,١٠٠,٩٠٣
٧٢١ إلى ٩٠٠ يومًا	٦,٦٩٧,٥٧٢	(٤,٨٧٧,٥١١)	١,٨٢٠,٠٦١
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يومًا	٤,٩٢١,٧٠٠	(٤,٤٣٦,٥٣٤)	٤٨٥,١٦٦
	١١,٦١٩,٢٧٢	(٩,٣١٤,٠٤٥)	٢,٣٠٥,٢٢٧
أكثر من ١٠٨٠ يومًا	٦٢,٢٦٦,٢٥٩	(٦٢,٢٦٦,٢٥٩)	-
إجمالي متأخرة السداد	٢٥١,٨٢٦,٢٦٧	(٩٩,١٩٧,٧٠٦)	١٥٢,٦٢٨,٥٦١
	١,٢٢٨,٧٤٨,٢٧٨	(١٠٧,٨٨٢,٤٩٦)	١,١٢٠,٨٦٥,٧٨٢

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

١-٦ فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
شركة المسيرة الدولية	مساهم في شركة تابعة	نقد محول	٤٧,٢٨١,٨٧٥	-
مستشفى الأمير فهد بن سلطان	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٣,٤٧٣,٦٢٧	٢,٢٥٠,٥٦٦
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	منشأة تحت سيطرة مشتركة	مبيعات	٢٧١,٤٦٢	٢٣٨,٧٨٥
الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا) - فرع البناء	مساهم	مبيعات	٣٨٤,٣٤٩	٤٥٧,٤٢٥
شركة نور انترنت للاتصالات وتقنية المعلومات	جهة منتسبة	ومصاريف	٨١٢,٤٦٩	٤٣٩,٠١٦
شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية	منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف	٣١٤,٨٢٠	٦٢٥,٠٩٠
شركة أسترا الغذائية - الفرع التجاري	منشأة تحت سيطرة مشتركة	ومصاريف	١,١٩٧,٦٣٥	١,٠٣٦,٨٤١

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٢١,٧٠١,١٥٨	-
٢,٣٠١,٠٦٥	٨٩٥,٧٥٢
٣٢٨,٦٦٢	١٩٤,٥٨٩
٩,٦٠٦	٢,٧٦٧
٢٤,٣٤٠,٤٩١	١,٠٩٣,١٠٨

موجودات متداولة - غير مضمونة (مستردة نقدًا):

شركة المسيرة الدولية (مساهم في شركة تابعة)

مستشفى الأمير فهد بن سلطان (منشأة تحت سيطرة مشتركة)

شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية (منشأة تحت سيطرة مشتركة)

أخرى

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الهامة وأرصدها

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٣٦١,٨٣٠	٣٦١,٨٣٠
-	٢٩,٣٣٠,٧١٤
٥٧,٦٦٢	٢٨٧,١٩٢
٤١٩,٤٩٢	٢٩,٩٧٩,٧٣٦

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 دفعه نقداً.

٤-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٦,٤ مليون ريال سعودي).

٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٦,٢٠٥,٠٢٦	٧,٣١٣,٢٣٢
٤,٢٠٠,٧٣٠	٤,٣٠٩,٩١٥
٣,١١٧	١٤٣,٦٤٤
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٤٠٨,٨٧٣	٤٩,٢٦٦,٧٩١
٤٩,٣٠٣,٣٧١	٢١,٩٧٩,٤٣٤
٣٦,١٩٦,٣١٨	٣٥,٩٥٨,٢٤٧
٢٠,٠٥٤,٨٥٣	١٧,٨٥٦,٠٢٧
٣,٢١١,٣٦٩	٢,٢١٢,٧٨٢
١٠٨,٧٦٥,٩١١	٧٨,٠٠٦,٤٩٠
١١٩,١٧٤,٧٨٤	١٢٧,٢٧٣,٢٨١

الموجودات المالية

تأمينات مستردة
سلف للموظفين
أرصدة بنكية مقيدة
عوض مستحق القبض

الموجودات غير المالية

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

٨- النقد وما يماثله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
٥١,٦٥٦,١٩٢	٤٦,٦٢١,٦٦٤
٣٤,٥٤٤	١٣٠,٤٩٠,٦١١
١,١٤١,٠١٣	٩٣٣,٨٣١
٥٢,٨٣١,٧٤٩	١٧٨,٠٤٦,١٠٦

أرصدة بنكية
وديعة لأجل*
نقد في الصندوق

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
قروض قصيرة الأجل			
مربحة	١٣٩,٢٦٠,٨٤٨	-	١٣٩,٢٦٠,٨٤٨
تقليدية	١٣٦,٩٤١,٦١٤	-	١٣٦,٩٤١,٦١٤
	٢٧٦,٢٠٢,٤٦٢	-	٢٧٦,٢٠٢,٤٦٢
قروض طويلة الأجل - مربحة	٩,٦٧٠,٠٣١	٣١,٤٢٧,٥٩٨	٤١,٠٩٧,٦٢٩
قروض طويلة الأجل - تقليدية	٩٣٦,٣٢٠	١,٠٧٠,٣٠٥	٢,٠٠٦,٦٢٥
	١٠,٦٠٦,٣٥١	٣٢,٤٩٧,٩٠٣	٤٣,١٠٤,٢٥٤
	٢٨٦,٨٠٨,٨١٣	٣٢,٤٩٧,٩٠٣	٣١٩,٣٠٦,٧١٦
	٦,١٢٥,٥٧٨	٣٢,٥٧٥,٠٢١	٣٨,٧٠٠,٥٩٩
التزامات عقود إيجار	٢٩٢,٩٣٤,٣٩١	٦٥,٠٧٢,٩٢٤	٣٥٨,٠٠٧,٣١٥

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 إيجار	٤٤١,١١٧,٥٤٩	٧٤,٥٣٨,٦٤٤	٥١٥,٦٥٦,١٩٣

٩-١ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٩٢٠,٠٠٠	ريال سعودي ودولار أمريكي
٩٨,٩١٨,٠٨٠	١٠٠,٧٩٣,٤٣٩	دينار جزائري
٤٩,٧٨٧,٤٥٨	٥٠,٣٠٦,٤٧٩	يورو
٢,٤٥١,٥٣١	١٦,١٦٩,٢٧١	ليرة تركية
٢٩,١٤٩,٦٤٧	٣٨,٦٥٤,٢٢٤	أخرى
٣١٩,٣٠٦,٧١٦	٤٧٤,٨٤٣,٤١٣	

٩-٢ إن الاقتراضات الرئيسية للمجموعة قصيرة الأجل ويتم تسعيرها على أساس سايبور بالإضافة إلى معدل ثابت متفق عليه. بلغ المتوسط الشهري لسايبور لثلاثة أشهر خلال الفترة ٥,٦٪ (٢٠٢٤: ٥,٩٪). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ معدل سايبور نسبة ٥,٥٪ (٢٠٢٤: ٥,٥٪).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٤,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣١,١ مليون ريال سعودي). كان سعر معدل الليبور بالعملة التركية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ٤٧,٥٥٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٧٪).

٩-٣ القروض 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 سبتمبر ٢٠٢٥، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ٢,٤٨ 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.

٩- القروض والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٤-٩ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يتم سحب مبلغ ٩٩,٣ 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 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 ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	المطلوبات المالية
١٣٧,٧٦٣,١٢٦	١٧٧,٨٧١,٧٨٥	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
١٣١,٥٤٦,٧٠٦	١٦٣,٨٢٩,٣١٨	مصاريف مستحقة الدفع
٤٨,٩٦٥,٥٥٨	٢١,٥١٢,٥٠١	أخرى
٣١٨,٢٧٥,٣٩٠	٣٦٣,٢١٣,٦٠٤	
٢٣٥,٤٠٦,٢٧٣	١٥٣,٤١١,٨٢٦	المطلوبات غير المالية
١٤٨,١٩١,٧٨٨	١١٨,٤٨٣,٥٢٩	منافع الموظفين
٦٠,٢١٤,٨٤٢	٧٠,٧٦١,١٦٧	مطلوبات عقود
٤٤٣,٨١٢,٩٠٣	٣٤٢,٦٥٦,٥٢٢	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٧٦٢,٠٨٨,٢٩٣	٧٠٥,٨٧٠,١٢٦	

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 (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. قبلت الشركة المبلغ الجزئي البالغ ٤,٥ مليون ريال سعودي واعترضت على المبلغ المتبقي البالغ ٢١,٢ مليون ريال سعودي لصالح 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.

بالإضافة إلى ذلك، وخلال هذه الفترة، 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 ١١,٨ مليون ريال سعودي واعترضت على المبلغ المتبقي البالغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي. تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة في سبتمبر ٢٠٢٥. لاحقاً لنهاية الفترة، قدمت الشركة استئنافاً من الدرجة الثانية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

استناداً إلى تقييم المجموعة، من غير المتوقع أن يتم تكبد أي مطلوبات مطالبات جوهرية، بخلاف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢ - التقارير القطاعية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الصناعات الدوائية ريال سعودي	المواد الكيميائية المتخصصة ريال سعودي	الصناعات الحديدية ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات من بيع البضائع	١,١٣٥,١٤٦,٢٠٨	٦٣٠,٢١٥,٣٢٣	٣١٥,٩٨٧,٩٣٣	-	٢,٠٨١,٣٤٩,٤٦٤
إيرادات من تقديم الخدمات	١٥,٧١٠,١٦٩	١٢١,٦٦١,١٦٣	٦٠,١٧٨,١٢٤	-	١٩٧,٥٤٩,٤٥٦
إجمالي الإيرادات	١,١٥٠,٨٥٦,٣٧٧	٧٥١,٨٧٦,٤٨٦	٣٧٦,١٦٦,٠٥٧	-	٢,٢٧٨,٨٩٨,٩٢٠
إجمالي الربح	٧٢٤,٩٠١,٥٢٧	٢٤٣,٧٧١,٥٣٨	٧٦,٥٢٧,٦٣٣	-	١,٠٤٥,٢٠٠,٦٩٨
استهلاك وإطفاء	(٣٧,٦٨٠,٤٨٣)	(١٤,٦٧١,٨٢١)	(٧,٠٣٩,٩٣٩)	(٥٤١,٣٨٣)	(٥٩,٩٣٣,٦٢٦)
تكاليف تمويل	(١٦,٢٨٣,٠٤٩)	(١٧,٣٦٤,٦٨٧)	(٤,٢٥٠,٧٧١)	(١,٧٦٣,٤٤٠)	(٣٩,٦٦١,٩٤٧)
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٥٨,٩٣٤,١٥٨	٩٠,١٦١,١٤٨	١٠٢,١٤٦,٠٩٦	٣١,٦٦٣,٧٨٦	٥٨٢,٩٠٥,١٨٨
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الصناعات الدوائية ريال سعودي	المواد الكيميائية المتخصصة ريال سعودي	الصناعات الحديدية ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات من بيع البضائع	١,٠٣٣,٠٧١,٣٧٩	٥٩١,٧٧٢,٤٢٧	٣٠٩,٣١٣,١٠٦	-	١,٩٣٤,١٥٦,٩١٢
إيرادات من تقديم الخدمات	٥٧,٢٥٠,٣٦٩	١٩٥,٥٢٦,٩٩٦	١٥٣,٧٢٥,٩١١	-	٤٠٦,٥٠٣,٢٧٦
إجمالي الإيرادات	١,٠٩٠,٣٢١,٧٤٨	٧٨٧,٢٩٩,٤٢٣	٤٦٣,٠٣٩,٠١٧	-	٢,٣٤٠,٦٦٠,١٨٨
إجمالي الربح	٦٨٧,٨٤٧,٧٢٥	٢٥٦,٩٩١,٣٥٨	٦٧,١٠٨,٦٣٧	-	١,٠١١,٩٤٧,٧٢٠
استهلاك وإطفاء	(٣٤,٤٧٠,٤٨١)	(١٤,٢٣١,٣٩٥)	(٦,٣٣٧,٥٢٧)	(١,١١٩,٢٦٨)	(٥٦,١٥٨,٦٧١)
تكاليف تمويل	(١٧,٨٠٠,٠٢٤)	(٤٥,٢٢١,٧٠٨)	(٧,٦٠٧,٨١٨)	(٦,٣٣٣,٧٤١)	(٧٦,٩٦٣,٢٩١)
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٢٦,٩٣٣,٦٨٧	٩٢,١٣٣,١٥٢	٣٧,٤٣١,٣٣٤	٢٧,٢٠٣,٦٧١	٤٨٣,٧٠١,٨٤٤

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- التقارير القطاعية (تتمة)

الصناعات الدوائية ريال سعودي	المواد الكيميائية المتخصصة ريال سعودي	الصناعات الحديدية ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٧٢,٥٧٣,٢٣٨	١٨٢,٣٠٥,٤١٢	٧٧,٢٩٧,٢١٤	١٨٤,٣٣٠,٠٤٧	٨١٦,٥٠٥,٩١١
١٨,٥٣٠,٤٠٤	١٤,٣١١,٩٤١	٩٠,٩,٦١٩	-	٣٣,٧٥١,٩٦٤
٣٩١,١٠٣,٦٤٢	١٩٦,٦١٧,٣٥٣	٧٨,٢٠٦,٨٣٣	١٨٤,٣٣٠,٠٤٧	٨٥٠,٢٥٧,٨٧٥
٥٧٢,٢٦٣,٧٦٧	٣٥٣,٤٠٥,١٩٥	٢٣٠,٩٥٠,٢٨٢	-	١,١٥٦,٦١٩,٢٤٤
(١٨,٢١٠,٩٤٣)	(٥٢,٠٣٤,٨٧٦)	(٢٠,٢١٣,٣٥٧)	-	(٩٠,٤٥٩,١٧٦)
٥٥٤,٠٥٢,٨٢٤	٣٠١,٣٧٠,٣١٩	٢١٠,٧٣٦,٩٢٥	-	١,٠٦٦,١٦٠,٠٦٨
١,٤٦٠,٦٩٤,٣٦٩	٩١٠,٦٨١,٦٢٤	٤٢١,٧٤٤,٢١٩	١,٦٥٧,٠٢٤,٤٧١	٤,٤٥٠,١٤٤,٦٨٣
٨٩٧,٨٤١,٧٥٣	٣٥٢,٥٧٥,٦٢٤	٢٩٠,١٠٥,٩٥٢	٨٣,٢٩٤,٨٧٣	١,٦٢٣,٨١٨,٢٠٢

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

ممتلكات ومصانع ومعدات، ماعدا موجودات حق الاستخدام
موجودات حق الاستخدام

مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون - صافي
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

الصناعات الدوائية ريال سعودي	المواد الكيميائية المتخصصة ريال سعودي	الصناعات الحديدية ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي 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

مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الاخرى
مدنيون تجاريون ومدنيون آخرون - صافي
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

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
١,٦٤٧,١٢٦,٢٩٥	٥٠,٠٤٩,٦٧٠	١٩٦,٦١٥,٢٠٠	٩١,٣٩٢,٤٠٣	٨,١٤٨,٨٩٥	٢٨٥,٥٦٦,٤٥٧	٢,٢٧٨,٨٩٨,٩٢٠
١,٦٩٥,٣١٠,٩٨٨	٥٥,٩٢٠,٨٤٢	١٧٩,٦٦٠,٠٨١	١٢٢,٨٧١,٥٩٥	١٢,٥٧٧,٧٥٠	٢٧٤,٣١٨,٩٣٢	٢,٣٤٠,٦٦٠,١٨٨
١,٣٦٣,٤٠١,٩٢٣	-	٥٩,٣٧٨,٦٨٨	٣٨,٤١٤,٨٦٧	٧٥,٨٠١	١٢٣,٨٥٦,٣٦٠	١,٥٨٥,١٢٧,٦٣٩
١,٣٣١,٤١٢,١٩١	-	٥٩,٨٤٣,٥٩١	٣٩,٥٥٤,٥٥٩	٨٨,٣١٨	١١٦,٠٧٩,٠٤٠	١,٥٤٦,٩٧٧,٦٩٩

إيرادات (التسعة أشهر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الموجودات غير المتداولة (كما في)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣ - العمليات المتوقفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت شركة أسترا للتعدين المحدودة ("أسترا للتعدين") مملوكة بنسبة ٧٧,٣٪ من قبل مجموعة أسترا الصناعية ومملوكة أيضاً بنسبة ٢٢,٧٪ لشركة ثروات للتعدين. في ٢١ فبراير ٢٠٢٤، وقعت مجموعة أسترا الصناعية وشركة ثروات للتعدين اتفاقية مع شركة صناعات الجبر السعودية للتخارج من كامل استثمارها في شركة 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 المعاملة 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 واثبتت المجموعة حصتها من الأرباح البالغة ٣٧,٨ مليون ريال سعودي (تمثل ٧٧,٣٪ من الأرباح الموحدة عند الاستبعاد البالغة ٤٨,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي نتائج شركة أسترا للتعدين للفترة:

إيرادات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
مصاريف، صافي	١٦,٨٩٩,٣٣٦
دخل العمليات	(١٤,١١٤,٤٣٢)
تكلفة تمويل	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:

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

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

تشغيلية	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
استثمارية	٣,٦١٢,٠٤٦
تمويلية	(٦٦,٨٧٧)
صافي التدفقات النقدية الصادرة	(٤,١٩٣,٧٤٧)
	(٦٤٨,٥٧٨)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- العمليات المتوقفة (تتمة)

ربحية السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٠,٦٠٣

ربح الفترة الأساسي من العمليات المتوقفة

نظرا لبيع شركة أسترا للتعيين 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 ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة ناشئة عن دورة الأعمال العادية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بقيمة ١٣٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٤,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ٢٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٨,٥ مليون ريال سعودي).

أبرمت المجموعة خلال دورة الأعمال العادية في ترتيبات مع الموردين لشراء المكنان والمعدات وغيرها من الخدمات. بلغت الالتزامات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٠١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٩,٦ مليون ريال سعودي).

في سياق أعمالها العادية، تقوم المجموعة بتكوين مخصصات لتسويات مستقبلية محتملة للمطالبات القائمة، وتعرضها ضمن قائمة المركز المالي الموحدة ضمن بند المصاريف مستحقة الدفع، إلى حين تسويتها أو عكس قيدها في حال انتفاء التوقعات بتسوية الالتزام. يُعرض المصروف ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والإدارية.

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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
٦٤٦,٦٠٢,٤٣٠	٦٥٠,٤٨٢,٦٦٦	استثمار في صكوك طويلة الأجل (إيضاح ١٥-١)
٦٦٧,٦٥٦,١٧٩	٨١١,٠٢٧,٦٨٦	استثمار قصير الأجل بالتكلفة المطفأة (إيضاح ١٥-٢)
١,٠٦٢,٣١٨,٤٠٠	١,٠٠٥,٢٧٦,٣٦٥	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
١,٠٩٣,١٠٨	٢٤,٣٤٠,٤٩١	مُستحق من جهات ذات علاقة
٤٩,٢٦٦,٧٩١	١٠,٤٠٨,٨٧٣	موجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧)
٢,٤٢٦,٩٣٦,٩٠٨	٢,٥٠١,٥٣٦,٠٨١	

١٥-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٦٥٥ مليون ريال سعودي في صكوك حكومية نصف سنوية مدرجة مقومة بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الصكوك معدل قسيمة ثابت قدره ٥,٢٥٪ وسيتم استرداده في عام ٢٠٣٠. وتحمل هذه الصكوك تصنيف ائتماني أ+. بلغت إيرادات التمويل التي سجلتها المجموعة من هذه الصكوك خلال الفترة قيمة ٢٠,١٢٢,٤٢٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٧٤٨,٤٧٧). قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بالتكلفة المطفأة حيث أنها فقط اختبار دفعات لأصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.

١٥-٢ كما في ٣٠ سبتمبر 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 اختبار دفعات لأصل الدين والفائدة بناءً على نموذج الأعمال الذي أعدته المجموعة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٩٣,٣١٤,٨٩٠	٢٣٦,٠٠٩,٠٢٩	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
٣٦٣,٢١٣,٦٠٤	٣١٨,٢٧٥,٣٩٠	دائنون تجاريون
٤١٩,٤٩٢	٢٩,٩٧٩,٧٣٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى (إيضاح ١٠)
		مستحق إلى جهات ذات علاقة
		قروض وسلف غير متداولة مرتبطة بفائدة
٦٥,٠٧٢,٩٢٤	٧٤,٥٣٨,٦٤٤	قروض والتزامات عقود الإيجار
		قروض وسلف متداولة مرتبطة بفائدة
		قروض والتزامات عقود الإيجار
٢٩٢,٩٣٤,٣٩١	٤٤١,١١٧,٥٤٩	
١,٠١٤,٩٥٥,٣٠١	١,٠٩٩,٩٢٠,٣٤٨	
		الإجمالي المتداول
٩٤٩,٨٨٢,٣٧٧	١,٠٢٥,٣٨١,٧٠٤	الإجمالي غير المتداول
٦٥,٠٧٢,٩٢٤	٧٤,٥٣٨,٦٤٤	

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 القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تساوي القيمة الدفترية لها.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	بلد العمليات
(١٦١,٩٥٧)	١١٢,١٥٦	السودان
(١٩,٢٩٤,٢٦٧)	(١٩,٦٦١,٧٣٤)	مصر
١٠,٣٤٥,٠٩٤	(١,٦٥٢,٣٠٩)	أخرى
(٩,١١١,١٣٠)	(٢١,٢٠١,٨٨٧)	

١٧- توزيعات الأرباح

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيعها أرباح بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي، وبواقع ٣ ريال سعودي لكل سهم، وذلك للتوزيع من الأرباح المبقة. وافقت الجمعية العامة السنوية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بالمبلغ المقترح.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعات أرباح بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي، وبواقع ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم، وذلك للتوزيع من الأرباح المبقة. 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 المبقة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩- ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسي والمخفض 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 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.

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٤٥٧,٩٠٢,٣٢٩	٥١٤,٢٣٨,٠٩٦	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم والمستخدم في حساب ربحية السهم الأساسي والمخفض:	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	
٥,٧٢	٦,٤٣	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 الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥).