

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل 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
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة أسترا الصناعية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من الاستفسار بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها عند إجراء المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ
(٩ مايو ٢٠٢١ م)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١,١٦٣,٨٥٥,٠٧٢		موجودات غير ملموسة
٣٢,٤٢٨,٤٥٣	٣٢,٤١٢,١٧٨	٤	موجودات غير متداولة أخرى
٨,٩٤٠,٩٢٩	٨,٣٦٦,٩٦١		
١,٢٣٠,٢٩٨,٧٤٦	١,٢٠٤,٦٣٤,٢١١		موجودات متداولة
			مخزون
٧٤٣,٥٢٩,٣٣٤	٧٣٤,٥٩٣,٧٥١	٥	ذمم مدينة تجارية
٧٥٧,٢٦٠,١١٦	٨٩٢,٩٩٩,٤٠٥	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٣٠٦,٠٣٠	٣,٢٩٦,٠٩٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٣,٣٢٨,٤٧٦	١١١,٢٥٦,٢٠٥		نقد وما يعادله
٥٤,٤٦٠,٢٠٤	٤٠,٠٠٥,٣٤٨		
١,٦٧٠,٨٨٤,١٦٠	١,٧٨٢,١٥٠,٧٩٩		مجموع الموجودات
٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	٢,٩٨٦,٧٨٥,٠١٠		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
		٦	قروض والتزامات عقود إيجار
٤٢,٥٦٨,٥٢٦	٤٠,٦٦٦,٤١٢	٧	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	٣٠,٠٥٢,٢٧٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٧٩٨,٤٦٩	١٢٠,٢٣١,٨٣٤		
١٩٥,٤١٩,٢٦٨	١٩٠,٩٥٠,٥١٩		مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٢٢٣,٧٠٨,٦١٣	٢٥٩,١٠٦,٠٦٠	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣٨,٣١٤,٧٣٣	٣٥٩,٤٥٧,٨٤٤	٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧٧٠,٤٧٤	٧٠٤,٥٧٠	٦	قروض والتزامات عقود إيجار
٦٨١,٦٨٩,١٤٤	٦٨٥,٠٠٤,٠٤٣	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٧٤,٤١٨,٩٨٠	٧٠,٥٥٢,٦٥٨		
١,٣١٨,٩٠١,٩٤٤	١,٣٧٤,٨٢٥,١٧٥		مجموع المطلوبات
١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	١,٥٦٥,٧٧٥,٦٩٤		
			حقوق الملكية
			رأس المال
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		أرباح مبقاة
١٨٤,٤٦٣,١١٨	٢٣٦,٣٩٩,١٠١	١٤	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٦٥,١٨٥,٢٣٢)	(٧٩,٠٩٦,٣٩٦)		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
١,٣٢٥,٨٤٦,٥٦٣	١,٣٦٣,٨٧١,٣٨٢		حصص غير مسيطرة
٦١,٠١٥,١٣١	٥٧,١٣٧,٩٣٤		مجموع حقوق الملكية
١,٣٨٦,٨٦١,٦٩٤	١,٤٢١,٠٠٩,٣١٦		
٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	٢,٩٨٦,٧٨٥,٠١٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٥٠٩,٥٠٩,٦٧٢	٥٩٩,٢٨٥,١٢٤	١١	إيرادات
(٣٠٢,٣٤٣,٢٦٨)	(٣٤٩,٨٩٤,٨٨٩)		تكاليف الإيرادات
٢٠٧,١٦٦,٤٠٤	٢٤٩,٣٩٠,٢٣٥		إجمالي الربح
(٩٧,٥٥١,٦٨٠)	(٧٣,٩٤٩,٧٩٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٧,٣٣٩,٣٩٤)	(٤٦,٤٢٦,٥٦٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٥,٧٢١,٩٣٩	(١٦,٣٧٣,٨٩٧)	٥	(مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٤,٩٤٩,٧٨٨)	(٥,٢١٣,٥٣٣)		مصاريف أبحاث
٦٣,٠٤٧,٤٨١	١٠٧,٤٢٦,٤٤٦		الدخل من العمليات
(١٣,٨٠٨,٠٨٠)	(١٢,٣٦٩,٧١٣)	١١	تكاليف تمويل
(١٠,١٥١,٧٨٩)	(٤١,٠٥٦,٥٦٧)	١٠	مصاريف أخرى، بالصافي
٣٩,٠٨٧,٦١٢	٥٤,٠٠٠,١٦٦		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٣٩٥,٨٥٣)	(٧,٢٧٥,٤١٣)	٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٠,٦٩١,٧٥٩	٤٦,٧٢٤,٧٥٣		صافي الدخل للفترة
٣٤,٠٩٣,٦٠٣	٥٠,٦٠٥,٧٦٨		العائدة إلى:
(٣,٤٠١,٨٤٤)	(٣,٨٨١,٠١٥)		مساهمي الشركة الأم
٣٠,٦٩١,٧٥٩	٤٦,٧٢٤,٧٥٣		حصص غير مسيطرة
٠,٤٣	٠,٦٣		ربحية السهم العائد إلى المساهمين في الشركة الأم (الأساسية والمخفضة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٣٠,٦٩١,٧٥٩	٤٦,٧٢٤,٧٥٣
صافي الدخل للفترة	
الدخل الشامل الآخر	
بند لا يمكن اعادته تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:	
خسارة الصرف من تحويل عمليات أجنبية	
(٩,٩٥٨,١٩٧)	(١٣,٩١١,١٦٤)
بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:	
ربح / (خسارة) إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	
(٤٨٥,٩٤٠)	١,٣٣٤,٠٣٣
(١٠,٤٤٤,١٣٧)	(١٢,٥٧٧,١٣١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	
٢٠,٢٤٧,٦٢٢	٣٤,١٤٧,٦٢٢
العائدة إلى:	
مساهمي الشركة الأم	
حصص غير مسيطرة	
٢٣,٦٤٠,٧٧٧	٣٨,٠٢٤,٨١٩
(٣,٣٩٣,١٥٥)	(٣,٨٧٧,١٩٧)
٢٠,٢٤٧,٦٢٢	٣٤,١٤٧,٦٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم						
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	١٨٤,٤٦٣,١١٨	(٦٥,١٨٥,٢٣٢)	١,٣٢٥,٨٤٦,٥٦٣	٦١,٠١٥,١٣١	١,٣٨٦,٨٦١,٦٩٤
-	-	٥٠,٦٠٥,٧٦٨	-	٥٠,٦٠٥,٧٦٨	(٣,٨٨١,٠١٥)	٤٦,٧٢٤,٧٥٣
-	-	١,٣٣٠,٢١٥	(١٣,٩١١,١٦٤)	(١٢,٥٨٠,٩٤٩)	٣,٨١٨	(١٢,٥٧٧,١٣١)
-	-	٥١,٩٣٥,٩٨٣	(١٣,٩١١,١٦٤)	٣٨,٠٢٤,٨١٩	(٣,٨٧٧,١٩٧)	٣٤,١٤٧,٦٢٢
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢٣٦,٣٩٩,١٠١	(٧٩,٠٩٦,٣٩٦)	١,٣٦٣,٨٧١,٣٨٢	٥٧,١٣٧,٩٣٤	١,٤٢١,٠٠٩,٣١٦
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٠,٥٩٩,٨٣٠	(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	١,٢١٥,٢٨١,٤٠٩	(١١,٨٣٣,٢٧٢)	١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧
-	-	٣٤,٠٩٣,٦٠٣	-	٣٤,٠٩٣,٦٠٣	(٣,٤٠١,٨٤٤)	٣٠,٦٩١,٧٥٩
-	-	(٤٩٤,٦٢٩)	(٩,٩٥٨,١٩٧)	(١٠,٤٥٢,٨٢٦)	٨,٦٨٩	(١٠,٤٤٤,١٣٧)
-	-	٣٣,٥٩٨,٩٧٤	(٩,٩٥٨,١٩٧)	٢٣,٦٤٠,٧٧٧	(٣,٢٩٣,١٥٥)	٢٠,٢٤٧,٦٢٢
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	١٠٤,١٩٨,٨٠٤	(٧١,٨٤٥,٢٩٥)	١,٢٣٨,٩٢٢,١٨٦	(١٥,٢٢٦,٤٢٧)	١,٢٢٣,٦٩٥,٧٥٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠ - (غير مراجعة)

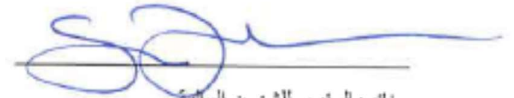
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٩,٠٨٧,٦١٢	٥٤,٠٠٠,١٦٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,٩٢٤,١٦٥	٢٢,٢٣٣,٧٦٧	تعديلات لبنود غير نقدية
(٥,٧٢١,٩٣٩)	١٦,٣٧٣,٨٩٧	استهلاك وإطفاء
١٣,٨٠٨,٠٨٠	١٢,٣٦٩,٧١٣	مخصص / (عكس) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤,٧٣٥,٨٧١	٣,٨٩٤,٦١٢	تكاليف تمويل
٤,٠٣٣,٨٩٧	(١,٤٨٧,٩٩٤)	تكلفة المنافع المحددة للموظفين
١١,٥٥٠,٣٣٩	١٠,٤٢٣,٥٧٧	(عكس) / مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة وعلى وشك انتهاء صلاحيته
(٨٩,٢٠١,٨٧٤)	(١٥٢,١١٣,١٨٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٤٠٠,٥٣٦)	(٩٩٠,٠٦٠)	مخزون
٣,٧٦٣,١٥٢	٢,٠٧٢,٢٧١	ذمم مدينة تجارية
٤٤,٩١٧,٠٢٦	٣٥,٣٩٧,٤٤٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٢,٧٢٠,٣٠٥	٢١,١٤٣,١١١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٧,٠٠٥	(٦٥,٩٠٤)	ذمم دائنة تجارية
(٤,٠١٠,٧٤١)	(٥,١٢٧,٢١٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٦,١٠٣,١٥٤)	(٣,٦٣٩,٤٣٢)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٠٠,١٥٩,٢٠٨	١٤,٤٨٤,٧٧١	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٤٧٨,٨٠٩)	(١٢,٠٧٤,٩٩٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٢٨,٢١٢	١٠,٦١٤	مدفوعات لممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٧٩,٠١٠)	(٥٠٢,١٤٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٣٣٢,٧٦٩	٥٧٣,٩٦٨	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٥,٤٩٦,٨٣٨)	(١١,٩٩٢,٥٥٣)	موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٠٧٠,٩٩٣)	٤,٥٥٠,٧٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٦٢٩,٦٨٧)	(٣,٦١٧,٧٠٠)	صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل
(١٣,٢٤٩,٤٩٠)	(١١,٨٩٠,٠٢٦)	سداد المطلوبات الإيجارية
(٦٠,٩٥٠,١٧٠)	(١٠,٩٥٦,٩٢٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٣,٧١٢,٢٠٠	(٨,٤٦٤,٧١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٥,٢٧٩,٥٢١	٥٤,٤٦٠,٢٠٤	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٣,٠٦٢,٦٦٢)	(٥,٩٩٠,١٤٦)	نقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٥,٩٢٩,٠٥٩	٤٠,٠٠٥,٣٤٨	صافي خسارة صرف العملات الأجنبية
		نقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ التكوين والأششطة

شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (٢٢ أغسطس ١٩٨٨). يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأششطة الرئيسية لمجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ولكن لم تتم مراجعتها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبركراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

٤-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد ينتج عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٦٢,٤٣١,٢٢٤	١٢,٠٧٤,٩٩٣	إضافات للفترة/ للسنة
(٨٨,٥٥٤,٨٤٢)	(٢١,٨٦٣,٥٦٤)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(١,١٤٢,٠٠٧)	(١٠,٦١٤)	استبعادات / مشطوبات، بالصافي - للفترة/ السنة
(٩,١٧٤,٢٤٧)	(١٥,٢٧٥,١٠٧)	فروقات صرف*
١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١,١٦٣,٨٥٥,٠٧٢	صافي القيمة الدفترية الختامي

* وينشأ ذلك بشكل رئيسي من عمليات المجموعة في السودان. انظر أيضاً الإيضاح ١٤.

٤ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٥,٢٠٦,٧٥٤	٢٥,٢٠٦,٧٥٤	الشهرة
٧,٢٢١,٦٩٩	٧,٢٠٥,٤٢٤	برمجيات وتراخيص
٣٢,٤٢٨,٤٥٣	٣٢,٤١٢,١٧٨	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ موجودات غير ملموسة (نتمة)

نتجت الشهرة من الاستحواذ على شركة أسترا نوبا - تركيا (٩ مليون ريال سعودي)، وأسترا بوليمرز المنطقة الحرة، تركيا (١٦ مليون ريال سعودي). يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للشهرة بناءً على احتسابات القيمة قيد الاستخدام. تستخدم هذه الاحتسابات توقعات التدفق النقدي والتي تعتمد على موازنات مالية معتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات وأيضاً عوامل مستخدمة في احتساب القيمة النهائية. تم احتساب القيمة النهائية باستخدام مكرر الأرباح / نموذج جوردون للنمو لآخر سنة في الفترة المشمولة بالتوقعات.

٥ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥٢٩,٨٧٧,٣٨٧	٦٦٧,٠٧١,٣١٥	غير متأخرة السداد
٣٧٤,٠٢٩,٣٧٦	٣٨٦,٣٦٣,٩٠٨	متأخرة السداد
٩٠٣,٩٠٦,٧٦٣	١,٠٥٣,٤٣٥,٢٢٣	
(١٤٦,٦٤٦,٦٤٧)	(١٦٠,٤٣٥,٨١٨)	مخصص الانخفاض في القيمة
٧٥٧,٢٦٠,١١٦	٨٩٢,٩٩٩,٤٠٥	
%١٦,٢٢	%١٥,٢٣	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية
%٣٩,٢١	%٤١,٥٢	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ تشمل الذمم المدينة التجارية محتجزات مدينة بمبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١.٧ مليون ريال سعودي) وذمم مدينة غير موفرتة بمبلغ ٤٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٤ مليون ريال سعودي).

٢-٥ كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٠٥,٦٨٠,٤٠٧	١٤٦,٦٤٦,٦٤٧	الرصيد الافتتاحي
٥٥,٤٦٧,٢٧٠	١٦,٣٧٣,٨٩٧	مخصص الفترة/ السنة
(١٤,٥٠١,٠٣٠)	(٢,٥٨٤,٧٢٦)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
١٤٦,٦٤٦,٦٤٧	١٦٠,٤٣٥,٨١٨	الرصيد الختامي

٣-٥ مخصص / (عكس) الانخفاض في القيمة - بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٨٤٨,٦٥٩	١٦,٣٧٣,٨٩٧	نققات مخصص الانخفاض في القيمة
(١٩,٥٧٠,٥٩٨)	-	استردادات من عميل في قطاع الطاقة والصناعات الحديدية
(٥,٧٢١,٩٣٩)	١٦,٣٧٣,٨٩٧	بعد الشطب، بالصافي من أتعاب استرداد مباشرة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي.
		مخصص / (عكس) الانخفاض في القيمة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ نُم مدينة تجارية (تنمة)

٤.٥ فيما يلي تحليل الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة:

٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)

فترات	إجمالي الذمم المدينة	مخصص	صافي الذمم المدينة
متداولة (غير متأخرة السداد)	٦٦٧,٠٧١,٣١٥	(٣,٢٨٤,٠٥٥)	٦٦٣,٧٨٧,٢٦٠
	٦٦٧,٠٧١,٣١٥	(٣,٢٨٤,٠٥٥)	٦٦٣,٧٨٧,٢٦٠
١ إلى ١٨٠ يوماً	١٨٣,٠٦٠,٩٥٢	(٢٤,٨٠٣,٥٨٥)	١٥٨,٢٥٧,٣٦٧
١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً	٤٠,٤١٢,٣٩١	(١٠,٠٨٨,٢٧٩)	٣٠,٣٢٤,١١٢
	٢٢٣,٤٧٣,٣٤٣	(٣٤,٨٩١,٨٦٤)	١٨٨,٥٨١,٤٧٩
٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً	٤٥,١١٣,٥٦٦	(١٢,٥١٧,٥٤٩)	٣٢,٥٩٦,٠١٧
٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً	١٣,٧١٠,١٥٠	(٦,٩٥٢,٤٤٥)	٦,٧٥٧,٧٠٥
	٥٨,٨٢٣,٧١٦	(١٩,٤٦٩,٩٩٤)	٣٩,٣٥٣,٧٢٢
٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً	١٢,٠٣٠,٢٤٩	(١٠,٨٤١,٥٤٨)	١,١٨٨,٧٠١
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً	١١,٩٥٥,٠٩٠	(١١,٨٦٦,٨٤٧)	٨٨,٢٤٣
	٢٣,٩٨٥,٣٣٩	(٢٢,٧٠٨,٣٩٥)	١,٢٧٦,٩٤٤
أكثر من ١٠٨٠ يوماً	٨٠,٠٨١,٥١٠	(٨٠,٠٨١,٥١٠)	-
متأخرة السداد	٣٨٦,٣٦٣,٩٠٨	(١٥٧,١٥١,٧٦٣)	٢٢٩,٢١٢,١٤٥
	١,٠٥٣,٤٣٥,٢٢٣	(١٦٠,٤٣٥,٨١٨)	٨٩٢,٩٩٩,٤٠٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

فترات	إجمالي الذمم المدينة	مخصص	صافي الذمم المدينة
متداولة (غير متأخرة السداد)	٥٢٩,٨٧٧,٣٨٧	(٢,٥٢٠,٩٤٨)	٥٢٧,٣٥٦,٤٣٩
١ إلى ١٨٠ يوماً	١٦٩,٩١٥,٨٦٣	(١٨,٧٤٤,٢٨٦)	١٥١,١٧١,٥٧٧
١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً	٥٣,٩٨٧,٣٣٩	(١١,٢٤٧,٨٥٤)	٤٢,٧٣٩,٤٨٥
	٢٢٣,٩٠٣,٢٠٢	(٢٩,٩٩٢,١٤٠)	١٩٣,٩١١,٠٦٢
٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً	٣٤,٨٨٧,١١٨	(٩,٨٧٥,٦٥٠)	٢٥,٠١١,٤٦٨
٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً	١٦,٤٢٢,٩٥٥	(١٠,٠١٧,٢٧٢)	٦,٤٠٥,٦٨٣
	٥١,٣١٠,٠٧٣	(١٩,٨٩٢,٩٢٢)	٣١,٤١٧,١٥١
٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً	١٢,٧٢٣,٩٧٤	(١٠,٧١٥,٥١٦)	٢,٠٠٨,٤٥٨
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً	١٧,٦١٥,٤٢٥	(١٥,٠٤٨,٤١٩)	٢,٥٦٧,٠٠٦
	٣٠,٣٣٩,٣٩٩	(٢٥,٧٦٣,٩٣٥)	٤,٥٧٥,٤٦٤
أكثر من ١٠٨٠ يوماً	٦٨,٤٧٦,٧٠٢	(٦٨,٤٧٦,٧٠٢)	-
متأخرة السداد	٣٧٤,٠٢٩,٣٧٦	(١٤٤,١٢٥,٦٩٩)	٢٢٩,٩٠٣,٦٧٧
	٩٠٣,٩٠٦,٧٦٣	(١٤٦,٦٤٦,٦٤٧)	٧٥٧,٢٦٠,١١٦

٥.٥ يتم احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة بناءً على منهجية معدل الخسارة. ويتم احتساب معدلات الخسارة باستخدام طريقة "معدل الدوران" (منهج مصفوفة المخصص) بناءً على احتمالية تقدم الذمم المدينة خلال المراحل المتعاقبة من التعثر إلى الشطب. تستند معدلات الخسارة إلى احتمالية التخلف عن السداد المحسوبة على متوسط معدلات التدفق على مدى الـ ١٢ ربع السابقة. ويتم تعديل معدلات الخسارة على أساس عامل بالنظر إلى التوقعات الاقتصادية المستقبلية. يتم احتساب معدلات الدوران بشكل منفصل للتعرضات في قطاعات مختلفة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان الشائعة التالية - المنطقة الجغرافية ونوع العميل (أي حكومي أو خاص). يتم إجراء هذا التقييم على مستوى كل شركة تابعة وبما يتفق مع السنة السابقة. عند الإفصاح عن التقارير القطاعية، تم تحديد الذمم المدينة التجارية والمخصصات ذات الصلة والتي تمثل بشكل رئيسي خصائص المخاطر المشتركة.

٦.٥ للمزيد من التفاصيل حول الذمم المدينة التجارية، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١١ - التقارير القطاعية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ قروض والتزامات عقود إيجار

المجموع	غير متداولة	متداولة	٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)
٦٧٨,٤٢٩,٣٠٢	-	٦٧٨,٤٢٩,٣٠٢	قروض قصيرة الأجل
٦,٧٧١,٢٦٠	٥,٤٤٦,٩٠٤	١,٣٢٤,٣٥٦	قروض طويلة الأجل
٦٨٥,٢٠٠,٥٦٢	٥,٤٤٦,٩٠٤	٦٧٩,٧٥٣,٦٥٨	
٤٠,٤٦٩,٨٩٣	٣٥,٢١٩,٥٠٨	٥,٢٥٠,٣٨٥	مطلوبات إيجارية
٧٢٥,٦٧٠,٤٥٥	٤٠,٦٦٦,٤١٢	٦٨٥,٠٠٤,٠٤٣	
المجموع	غير متداولة	متداولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٦٧٤,٣٣١,٦٠٨	-	٦٧٤,٣٣١,٦٠٨	قروض قصيرة الأجل
٦,٣١٨,١٥٦	٤,٥٣٠,٢٢٨	١,٧٨٧,٩٢٨	قروض طويلة الأجل
٦٨٠,٦٤٩,٧٦٤	٤,٥٣٠,٢٢٨	٦٧٦,١١٩,٥٣٦	
٤٣,٦٠٧,٩٠٦	٣٨,٠٣٨,٢٩٨	٥,٥٦٩,٦٠٨	مطلوبات إيجارية
٧٢٤,٢٥٧,٦٧٠	٤٢,٥٦٨,٥٢٦	٦٨١,٦٨٩,١٤٤	

١-٦ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الريال السعودي والدولار الأمريكي ليرة تركية أخرى
٥٢٨,٣٥٩,٦٣٧	٥٣٢,٧٣٦,٤٥٣	
٨٥,٩٥٨,١٩٩	٨٣,١٤٠,٧٩١	
٦٦,٣٣١,٩٢٨	٦٩,٣٢٣,٣١٨	
٦٨٠,٦٤٩,٧٦٤	٦٨٥,٢٠٠,٥٦٢	

٢-٦ إن معظم اقتراضات المجموعة هي قصيرة الأجل والتي يتم تسويتها على أساس شهري أو ربع سنوي ويتم تسعيرها على معدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) زائد معدل ثابت متفق عليه. كان معدل سايبور لثلاثة أشهر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بنسبة ٠,٧٩٪ (٣١ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,١٧٪).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٤,٥ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان سعر الليبر في تركيا (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ١٩,٩٥٪ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩,٤٧٪).

٣-٦ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مرابحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ٢,١٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٤ مليار ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وتعتمد بشكل كبير على معدل الفائدة سايبور وتكون مقومة بالريال السعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية ويتم تسويتها على أساس شهري أو ربع سنوي.

٤-٦ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يتم سحب مبلغ ٣,٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٨٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل تكاليف عمولة خاصة بمعدل ثابت متفق عليه. إن التسهيلات مقومة بالعملة الأجنبية (الدينار الجزائري بشكل أساسي) وتُسد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

٧ معاملات وأرصدة جوهرية مع أطراف ذات علاقة

١-٧ يتكون المطلوب من الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة) أخرى
١,٤٨٥,٠٧٠	١,٩٢٤,٠٦٧	
٨٢٠,٩٦٠	١,٣٧٢,٠٢٣	
٢,٣٠٦,٠٣٠	٣,٢٩٦,٠٩٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ المعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن المطلوب من الأطراف ذات العلاقة غير مضمون ويمكن استرداده نقدًا.

٢-٧ يتكون المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٧٥٥,٦٩٩	٤٨٣,٠٧٠	شركة نور للاتصالات - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة)
٦,١٦٣	١٥,٩٤٦	شركة ثروات للتعددين - المملكة العربية السعودية (شريك في شركة تابعة)
٨,٦١٢	٢٠٥,٥٥٤	أخرى
٧٧٠,٤٧٤	٧٠٤,٥٧٠	

إن المطلوب إلى أطراف ذات علاقة غير مضمون ويتم سداه نقدًا.

٣-٧ المطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	٣٠,٠٥٢,٢٧٣	شركة المسيرة الدولية (مساهم في تنمية)

٤-٧ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢,٨ مليون ريال سعودي).

٨ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تنشأ الزيادة بشكل رئيسي من منافع الموظفين التي بلغت ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٠ مليون ريال سعودي).

٩ الزكاة وضريبة الدخل

لا يوجد أي تغيير في وضع الربوط الزكوية وربوط ضريبة الدخل للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بالإضافة، بعد نهاية الفترة، قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية وإقرارات ضريبة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم تحرير ضمانات بنكية بقيمة ٦١ مليون ريال سعودي متعلقة بسنوات سابقة.

١٠ مصاريف أخرى، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(١١,٠٩٥,٣٢٦)	(٤٣,٨٠٥,٤٧٠)	خسائر الصرف الأجنبي
٩٤٣,٥٣٧	٢,٧٤٨,٩٠٣	أخرى
(١٠,١٥١,٧٨٩)	(٤١,٠٥٦,٥٦٧)	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التقارير القطاعية

الصناعات الدوائية	مواد كيميائية متخصصة	الطاقة والصناعات الحديدية	أخرى	المجموع	
٢٤٨,٦١١,٣٨١	٢١٤,٩٥١,٠٨٢	٤٩,٩٤٨,٤٤٠	٧,٦٤٢,٠٨٤	٥٢١,١٥٢,٩٨٧	٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)
٨,٨٠٩,٩٤١	٥٤,٧٨٩,٩٨٩	١٤,٥٣٢,٢٠٧	-	٧٨,١٣٢,١٣٧	إيرادات من بيع البضائع
٢٥٧,٤٢١,٣٢٢	٢٦٩,٧٤١,٠٧١	٦٤,٤٨٠,٦٤٧	٧,٦٤٢,٠٨٤	٥٩٩,٢٨٥,١٢٤	إيرادات من تقديم خدمات
-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات
٢٥٧,٤٢١,٣٢٢	٢٦٩,٧٤١,٠٧١	٦٤,٤٨٠,٦٤٧	٧,٦٤٢,٠٨٤	٥٩٩,٢٨٥,١٢٤	إيرادات بين القطاعات
١٧٥,٩١٥,٧٣٨	٩٢,٠٧٩,٣٧٢	(٤,٣٢٦,٩٨١)	٦٩٢,٥٠١	٢٦٤,٣٦٠,٦٣٠	إيرادات من أطراف أخرى
(١٠,٨٥٦,٢٦٠)	(٥,١٢٤,٨٠٧)	(٤,٣٨١,٥٩٨)	(١,٨٧١,١٠٢)	(٢٢,٢٣٣,٧٦٧)	إجمالي الربح (الخسارة)
(٣,١٣٠,٩١٠)	(٧,٤٤٦,٩٥٨)	(١,٢٤٥,٤٧٢)	(٥٤٦,٣٧٣)	(١٢,٣٦٩,٧١٣)	استهلاك وإطفاء
٣٩,٣١٠,٩٠٩	٣٦,٨٧٩,٢٦٧	(١٠,٠٣٤,٤٥٨)	(١٢,١٥٥,٥٥٢)	٥٤,٠٠٠,١٦٦	تكاليف تمويل
					الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٢٥٦,٥٦٨,٦٣٧	١٧٢,١٠١,١٦٠	٢١,٣٧٦,١٤١	٨,٥٥٢,٧٤٢	٤٥٨,٥٩٨,٦٨٠	٣١ مارس ٢٠٢٠ - (غير مراجعة)
٦,٦٤٥,١٧٦	٣٢,٥٨٤,٣٥٩	١١,٦٨١,٤٥٧	-	٥٠,٩١٠,٩٩٢	إيرادات من بيع البضائع
٢٦٣,٢١٣,٨١٣	٢٠٤,٦٨٥,٥١٩	٣٣,٠٥٧,٥٩٨	٨,٥٥٢,٧٤٢	٥٠٩,٥٠٩,٦٧٢	إيرادات من تقديم خدمات
-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات
٢٦٣,٢١٣,٨١٣	٢٠٤,٦٨٥,٥١٩	٣٣,٠٥٧,٥٩٨	٨,٥٥٢,٧٤٢	٥٠٩,٥٠٩,٦٧٢	إيرادات بين القطاعات
١٥١,٣١٢,٦٠٤	٦٦,٣٩٩,٠٧٤	(١١,٧٩٩,٤٤٣)	١,٢٥٤,١٦٩	٢٠٧,١٦٦,٤٠٤	إيرادات من أطراف أخرى
(١٠,٤٣٠,٩٥٥)	(٥,٤٣٥,١٨٨)	(٦,٣٤١,٩٨٢)	(١,٧١٦,٠٤٠)	(٢٣,٩٢٤,١٦٥)	إجمالي الربح (الخسارة)
(٣,٨٨٤,٨٢٢)	(٦,٥٥٨,١٠٢)	(٢,٤٦٩,٥٥٢)	(٨٩٥,٦٠٤)	(١٣,٨٠٨,٠٨٠)	استهلاك وإطفاء
٣١,٥٦٤,٢٦٧	٢٠,٨٨٢,٨٣١	(٧,٧٩٠,٩٠٦)	(٥,٥٦٨,٥٨٠)	٣٩,٠٨٧,٦١٢	تكاليف تمويل
					الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٤٣٤,١٧٣,٠٦٩	١٧٠,٠٣٢,١٧٥	٤٤٠,٤٤٥,٥٣٧	١١٩,٢٠٤,٢٩١	١,١٦٣,٨٥٥,٠٧٢	٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)
٥٢٠,٣٥٦,١٢٤	٣٩٢,٦٠٧,٦٦١	١٣٧,٢٦١,٣٢٩	٣,٢١٠,١٠٩	١,٠٥٣,٤٣٥,٢٢٣	ممتلكات ومصنع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
(٤٧,٤٢٧,٥٩٠)	(٨٣,٤٩٥,٧٦٢)	(٢٩,١٥٧,٤٥٥)	(٣٥٥,٠١١)	(١٦٠,٤٣٥,٨١٨)	ذمم مدينة تجارية
٤٧٢,٩٢٨,٥٣٤	٣٠٩,١١١,٨٩٩	١٠٨,١٠٣,٨٧٤	٢,٨٥٥,٠٩٨	٨٩٢,٩٩٩,٤٠٥	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٢٥٠,٧٣٣,١٩٦	٨٥٥,٨٣٦,١٦٥	٧٤٢,٢٦٥,٤٨٨	١٣٧,٩٥٠,١٦١	٢,٩٨٦,٧٨٥,٠١٠	ذمم مدينة تجارية - بالصفافي
٦٦٠,١٦٦,١٦٨	٤١٣,١٦٤,١٢٢	٣٢٤,١٠٠,٩٨٠	١٦٨,٣٤٤,٤٢٤	١,٥٦٥,٧٧٥,٦٩٤	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات
٤٥١,٤٧٧,٩٠٤	١٧٥,٤٣٥,١٤٩	٤٤٤,٦٩٧,٨٥٥	١١٧,٣١٨,٤٥٦	١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (مراجعة)
٤٣٢,٥٣٠,٧٣٨	٣٣٢,٠٥٨,٥٣٨	١٣٦,٦٥٣,٤٤٠	٢,٦٦٤,٠٤٧	٩٠٣,٩٠٦,٧٦٣	ممتلكات ومصنع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
(٤٤,٦٥٩,٩٩٤)	(٧٢,٤٦٣,٨٦٣)	(٢٩,٥٢٢,٧٩٠)	-	(١٤٦,٦٤٦,٦٤٧)	ذمم مدينة تجارية
٣٨٧,٨٧٠,٧٤٤	٢٥٩,٥٩٤,٦٧٥	١٠٧,١٣٠,٦٥٠	٢,٦٦٤,٠٤٧	٧٥٧,٢٦٠,١١٦	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٢٠٨,٦٥٣,٦٦٩	٧٨٥,٦٣٣,٧٥٩	٧٧١,٦٥٨,٤٨٧	١٣٥,٢٣٦,٩٩١	٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	ذمم مدينة تجارية - بالصفافي
٦٤٠,١٤٣,٥١٨	٣٧٢,٢٣٣,٩٠٦	٣٤٣,٥٦٠,٢٤٠	١٥٨,٣٨٣,٥٤٨	١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع أخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	إيرادات
٥٩٩,٢٨٥,١٢٤	٤٨,٦٨١,٥٥٩	٦,٥٤٥,٧٨٥	٧٨,٩١٩,٥٣٠	٤٨,٢٦٩,٦٨٤	١٥,٨٨٩,٤٧٢	٤٠٠,٩٧٩,٠٩٤	٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مراجعة)
٥٠٩,٥٠٩,٦٧٢	٤٢,٧٣٩,١٣١	٢٢,٠٨٢,٣٨٥	٦٠,١٢٨,٢٧٥	٣٣,٨٤٩,٧٢١	٥,١٥٣,٦٥٧	٣٤٥,٥٥٦,٥٠٣	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٢٠٤,٦٣٤,٢١١	٤١,١٣٨,٩٧٢	٢,٣٠٤,٢٦٩	١٨,١٥٤,٩٥٩	٧٢,٤٠٦,٦١٠	٣٦١,١٧١,٠٩٩	٧٠٩,٤٥٨,٣٠٢	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٢٣٠,٢٩٨,٧٤٦	٤٥,٦٦٨,٨٤١	١٥,٦٩٩,٩٤٦	١٦,٧٦٠,٤٥٤	٧١,٦٤٠,٤٣٩	٣٦٣,٤١١,١٠٠	٧١٧,١١٧,٩٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

١٢ مطلوبات محتملة وارتباطات

ليس هناك تغير جوهري في المطلوبات المحتملة ومستوى الارتباطات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٣ مخاطر السيولة والاستمرارية

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبات في تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

فيما يلي احتساب صافي الدين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نقد وما يعادله
٥٤,٤٦٠,٢٠٤	٤٠,٠٠٥,٣٤٨	فروض قصيرة الأجل
(٦٧٤,٣٣١,٦٠٨)	(٦٧٨,٤٢٩,٣٠٢)	فروض طويلة الأجل
(٦,٣١٨,١٥٦)	(٦,٧٧١,٢٦٠)	مطلوبات إيجارية
(٤٣,٦٠٧,٩٠٦)	(٤٠,٤٦٩,٨٩٣)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
(٣٠,٠٥٢,٢٧٣)	(٣٠,٠٥٢,٢٧٣)	صافي الدين
(٦٩٩,٨٤٩,٧٣٩)	(٧١٥,٧١٧,٣٨٠)	
١,٢٧	١,٣٠	النسبة الحالية
٢,١٤	٢,١٤	تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة (بمليارات الريالات السعودية)

في تاريخ قائمة المركز المالي، بلغ تحليل الإدارة لنسبة المديونية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	حقوق الملكية
١,٣٨٦,٨٦١,٦٩٤	١,٤٢١,٠٠٩,٣١٦	المطلوبات
١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	١,٥٦٥,٧٧٥,٦٩٤	مجموع هيكل رأس المال
٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	٢,٩٨٦,٧٨٥,٠١٠	نسبة المديونية
%٥٢,٢٠	%٥٢,٤٢	

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

(أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.

(ب) تدبير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقتراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ٦).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخاطر السيولة والاستمرارية (تتمة)

تعمل المجموعة في صناعات متنوعة بما في ذلك الأدوية والمواد الكيماوية والطاقة والحديد وغيرها. إضافة لذلك، تنتشر العمليات جغرافياً في عدة أماكن. أجرت الإدارة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وتعتقد أن لدى المجموعة الموارد وتسهيلات الافتراضات من عدة بنوك لاستمرار أعمالها على مدى المستقبل المنظور. فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيفي الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٤ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١٤-١ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

٢٠-١٤ فيما يلي احتياطي تحويل العملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي:

بلد العمليات	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
السودان	٤١,٤٢٩,٥٥٤	٣٠,٩٩٦,٨٩٨
مصر	٢٨,٣٣١,٤٠٤	٢٨,٣٤٢,٣٠٣
أخرى	٩,٣٣٥,٤٣٨	٥,٨٤٦,٠٣١
	٧٩,٠٩٦,٣٩٦	٦٥,١٨٥,٢٣٢

١٥ أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية ٢٠٢٠، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي حول العالم. استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة مجموعة أسترا الصناعية بتقييم آثاره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملاتها والمستهلكين والمجتمع الأوسع واستمرارية توريد منتجاتها إلى جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية لمجموعة أسترا الصناعية حالياً غير متأثرة إلى حد كبير حيث يتم استثناء الصناعات الدوائية والصناعات الأخرى التي تعمل فيها المجموعة بشكل عام من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تفرضها السلطات التنظيمية المختلفة، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود الشحن وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجانحة كوفيد-١٩ أي آثار جوهريّة على النتائج المالية لمجموعة أسترا الصناعية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

أخذت مجموعة أسترا الصناعية بعين الاعتبار الآثار المحتملة لحالة عدم اليقين الاقتصادي الحالي والتقلبات في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، والتي من شأنها أن تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على معلومات يمكن رصدها في تاريخ نهاية الفترة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

من المتوقع حالياً أن يؤدي تعطيل مجموعة واسعة من الأنشطة الاقتصادية إلى إبطاء النمو الاقتصادي في العديد من البلدان، خاصةً في الأشهر القليلة القادمة وبعد ذلك سيتحسن الوضع. ومع ذلك، إذا امتد تفشي كوفيد-١٩ لفترة طويلة، فقد يكون لذلك تأثير على أداء الأعمال في المستقبل وتقييمات الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة للمجموعة والخسائر الائتمانية المتوقعة. تقوم إدارة مجموعة أسترا الصناعية بمراقبة الوضع عن قرب باستمرار.

١٦ موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢١م).