

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
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
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والإيضاحات التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة 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 الموحدة الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



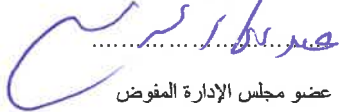
مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

١٥ شوال ١٤٤٣ هـ
(الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢)


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 ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,١٤٨,٠٥٧,٥٣٣	٧٨٢,٢٣٥,٩٦٠	٣	موجودات غير متداولة
٣٦,١٦٠,٦١٢	٣٥,٣٦١,٤١٦	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٦,١٧٤,٦٥٨	٥,٨٠١,٠٧٠		موجودات غير ملموسة
١,١٩٠,٣٩٢,٨٠٣	٨٢٣,٣٩٨,٤٤٦		موجودات غير متداولة أخرى
٧٥٤,٧٤٦,٤٩٨	٦٨٢,٨٨١,٢٣١		موجودات متداولة
٧٦٧,٣٦١,٧٥٦	٨٩٦,٧٨٨,٦٥٤	٥	مخزون
٢,٤٦٨,٢٤٩	٤,٤٧١,٣٥٧	٦	نعم مدينة تجارية
١٢٦,٧٠٢,٢٨٥	١٢٣,٢٧٤,٦٩٧	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٦,٣١٤,٠٠٠	٣٤,٩٣٤,٥٠١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٦٩٧,٥٩٢,٧٨٨	١,٧٤٢,٣٥٠,٤٤٠		نقد وما يماثله
-	٤٦٨,٢٥٤,٦٥٥	١٣	موجودات متعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢,٨٨٧,٩٨٥,٥٩١	٣,٠٣٤,٠٠٣,٥٤١		مجموع الموجودات
٤٠,٧٣٠,٤٦٣	٤٠,٠٦٠,٥٨٧	٨	المطلوبات وحقوق الملكية
١٣٣,٤٠١,٨٧٦	١٣٣,٤٢٠,٦٥٦		المطلوبات
١٧٤,١٣٢,٣٣٩	١٧٣,٤٨١,٢٤٣		مطلوبات غير متداولة
٢٠٩,٥٥٧,٨٥٠	٢٥٠,٠٤١,٠١٥		مطلوبات غير متداولة
٤١١,٢٩٦,١٢٨	٤٨٨,٤٤٢,٩٨٨	٩	قرروض والتزامات عقود إيجار
٧٣٢,٧٣١	٥٩٢,٤٩٥	٦	مطلوبات من أطراف ذات علاقة
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	-	٦	مطلوب إلى طرف ذو علاقة - قرض
٤٨٧,٨٠٩,٧٨٩	٤١٢,٠٩٥,٤٠٦	٨	قرروض والتزامات عقود إيجار
٧٠,٣١٢,٦٣٤	٧٦,٦٦٩,٢٤٣	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,٢٠٩,٧٦١,٤٠٥	١,٢٢٧,٨٤١,١٤٧		مطلوبات مرتبطة مباشرة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	٥٣,١٣٦,٢٤٩	١٣	مجموع المطلوبات
١,٣٨٣,٨٩٣,٧٤٤	١,٤٥٤,٤٥٨,٦٣٩		حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	توزيعات ارباح مقترحة
٣٢١,٧٢٣,٧٤٣	٢٧٨,٠٥٤,٦١٩		أرباح مبقاة
(٧٦,٦٥١,٤١٨)	(٧٨,٢٥٨,٦٣٠)	١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٤٥١,٦٤١,٠٠٢	١,٥٢٦,٣٦٤,٦٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
٥٢,٤٥٠,٨٤٥	٥٣,١٨٠,٢٣٦		حصص غير مسيطرة
١,٥٠٤,٠٩١,٨٤٧	١,٥٧٩,٥٤٤,٩٠٢		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٨٧,٩٨٥,٥٩١	٣,٠٣٤,٠٠٣,٥٤١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

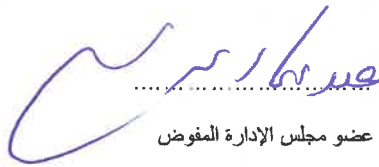
شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات
٥٩٤,٥٤٥,٨٥٩	٦٣٤,٥١٨,٩٨٥	١٢ إيرادات
(٣٣٦,٥٣٣,٦٧٥)	(٣٦٠,٦٤١,٩٣٣)	تكلفة الإيرادات
٢٥٨,٠١٢,١٨٤	٢٧٣,٨٧٧,٠٥٢	إجمالي الربح
(٧٣,٨١٩,٢٨٢)	(١٠٥,٤٦٨,١٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٣٩٨,٣٩٩)	(٥٨,٧٨٤,٣١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٣٧٣,٨٩٧)	(٨,٨٠٥,٤١٥)	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٥,٢١٣,٥٣٣)	(٥,٥١٣,١٠٤)	مصاريف أبحاث
١١٧,٢٠٧,٠٧٣	٩٥,٣٠٦,٠٣٣	الدخل من العمليات
(١٢,٢٧٩,٢٧٦)	(١٢,٠٨٠,٢١٥)	١٢ تكاليف التمويل
(٤١,٠٥٦,٥٦٧)	(٢,٤٤٣,١٦٥)	١١ مصاريف أخرى، بالصافي
٦٣,٨٧١,٢٣٠	٨٠,٧٨٢,٦٥٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٢٧٥,٤١٣)	(٨,٧٥٣,٤٣٧)	١٠ مصاريف الزكاة وضريبة الدخل
٥٦,٥٩٥,٨١٧	٧٢,٠٢٩,٢١٦	صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
(٩,٨٧١,٠٦٤)	٣,٣٨٦,٨٥٦	١٣ الربح / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
٤٦,٧٢٤,٧٥٣	٧٥,٤١٦,٠٧٢	صافي الدخل للفترة
٥٠,٦٠٥,٧٦٨	٧٤,٦٩٠,٢٢٥	العائد إلى:
(٣,٨٨١,٠١٥)	٧٢٥,٨٤٧	المساهمين في الشركة الأم
٤٦,٧٢٤,٧٥٣	٧٥,٤١٦,٠٧٢	حصص غير مسيطرة

ربحية السهم للربح من العمليات المستمرة العائد إلى حملة الأسهم العادية في المجموعة

٠,٧١	٠,٩٠	١٨	الأساسية والمخفضة
٠,٦٣	٠,٩٣	١٨	ربحية السهم للربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في المجموعة: الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض

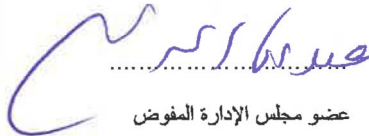

الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للعضوون السالية

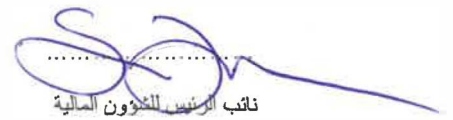
شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٧٥,٤١٦,٠٧٢	٤٦,٧٢٤,٧٥٣	صافي الدخل للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بند قد يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: خسارة الصرف من تحويل عمليات أجنبية
(١,٦١٤,٦٨٠)	(١٣,٩١١,١٦٤)	
١,٦٥١,٦٦٣	١,٣٣٤,٠٣٣	بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: ربح إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين ربح / (خسارة) الشاملة لآخر للفترة
٣٦,٩٨٣	(١٢,٥٧٧,١٣١)	
٧٥,٤٥٣,٠٥٥	٣٤,١٤٧,٦٢٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
		المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٧٤,٧٢٣,٦٦٤	٣٨,٠٢٤,٨١٩	
٧٢٩,٣٩١	(٣,٨٧٧,١٩٧)	
٧٥,٤٥٣,٠٥٥	٣٤,١٤٧,٦٢٢	
		مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى ملاك المجموعة الناشئ من:
		من العمليات المستمرة
٧٢,٥٢٢,٢٠٧	٤٤,٤٤١,٠١٠	
٢,٢٠١,٤٥٧	(٦,٤١٦,١٩١)	
٧٤,٧٢٣,٦٦٤	٣٨,٠٢٤,٨١٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للحوافز المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حخص غير مسيطرة	حصص مسيطرة	العائد إلى المساهمين في الشركة الأم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح مقترحة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٥٠٤,٠٩١,٨٤٧	٥٢,٤٥٠,٨٤٥	١,٤٥١,٦٤١,٠٠٢	(٧٦,٦٥١,٤١٨)	٣٢١,٧٢٣,٧٤٣	-	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	صافي الدخل للفترة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٧٥,٤١٦,٠٧٢	٧٢٥,٨٤٧	٧٤,٦٩٠,٢٢٥	-	٧٤,٦٩٠,٢٢٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٦,٩٨٣	٣,٥٤٤	٣٣,٤٣٩	(١,٦٠٧,٢١٢)	١,٦٤٠,٦٥١	-	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٧٥,٤٥٣,٠٥٥	٧٢٩,٣٩١	٧٤,٧٢٣,٦٦٤	(١,٦٠٧,٢١٢)	٧٦,٣٣٠,٨٧٦	-	-	-	١٧	صافي الدخل للفترة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١,٥٧٩,٥٤٤,٩٠٢	٥٣,١٨٠,٢٣٦	١,٥٢٦,٣٦٤,٦٦٦	(٧٨,٢٥٨,٦٣٠)	٢٧٨,٠٥٤,٦١٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٣٨٦,٨٦١,٦٩٤	٦١,١٥,١٣١	١,٣٢٥,٨٤٦,٥٦٣	(٦٥,١٨٥,٢٣٢)	١٨٤,٤٦٣,١١٨	-	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي الدخل للفترة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤٦,٧٢٤,٧٥٣	(٣,٨٨١,١٥٥)	٥٠,٦٠٥,٧٦٨	-	٥٠,٦٠٥,٧٦٨	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢,٥٧٧,١٣١)	٣,٨١٨	(١٢,٥٨٠,٩٤٩)	(١٣,٩١١,١٦٤)	١,٣٣٠,٢١٥	-	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٣٤,١٤٧,٦٢٢	(٣,٨٧٧,١٩٧)	٣٨,٠٢٤,٨١٩	(١٣,٩١١,١٦٤)	٥١,٩٣٥,٩٨٣	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١,٤٢١,٠٠٩,٣١٦	٥٧,١٣٧,٩٣٤	١,٣٦٣,٨٧١,٣٨٢	(٧٩,٠٩٦,٣٩٦)	٢٣٦,٢٩٩,١٠١	-	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس / الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للمحورين المحاسبية

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		
٢٠٢١	٢٠٢٢			
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦٣,٨٧١,٢٣٠	٨٠,٧٨٢,٦٥٣			العمليات المستمرة
(٩,٨٧١,٠٦٤)	٣,٣٨٦,٨٥٦			العمليات غير المستمرة
٥٤,٠٠٠,١٦٦	٨٤,١٦٩,٥٠٩			الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل بالإضافة الى الدخل من العمليات الغير مستمرة
				تعديلات لينود غير نقدية
٢٢,٢٣٣,٧٦٧	١٩,٠٥١,٥١١	١٢		استهلاك وإطفاء
١٢,٢٧٩,٢٧٦	١٢,٢٦٠,٥٠٧			تكاليف التمويل
١٦,٣٧٣,٨٩٧	٨,٨٠٥,٤١٥			مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١,٤٨٧,٩٩٤)	٨,٩٢٢,٥٥٠			مخصص مخزون متقادم ويطيء الحركة على وشك انتهاء صلاحيته
٣,٨٩٤,٦١٢	٤,٨٩٨,٠٢٣			تكلفة المنافع المحددة للموظفين
				التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
				مخزون
١٠,٤٢٣,٥٧٧	(٣٠,٤٠٤,٦٦٠)			نعم مدينة تجارية
(١٥٢,١١٣,١٨٦)	(١٤٠,٧٦٣,٥٢٣)			مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩٩٠,٠٦٠)	(٢,٠٠٣,١٠٨)			مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٠٧٢,٢٧١	(٢,٦٦١,٠٥٥)			نعم دائنة تجارية
٣٥,٣٩٧,٤٤٧	٥٣,٨٨١,٥٠٠			مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١,١٤٣,١١١	٨٤,١٦٥,٢٠٥			مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٦٥,٩٠٤)	(١٤٠,٢٣٤)			منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,١٢٧,٢١٤)	(٣,٢٢٧,٥٧٩)			زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣,٦٣٩,٤٣٢)	(٩٢٣,٨١٥)			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٤,٣٩٤,٣٣٤	٩٦,٠٣٠,٢٤٦			
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
				مدفوعات لممتلكات ومصانع ومعدات
(١٢,٠٧٤,٩٩٣)	(١١,٨٣٩,٧٣٠)			إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٥٠٢,١٤٢)	(٢٠٢,١٧٩)			موجودات غير متداولة أخرى
٥٨٤,٥٨٢	٣٧٣,٥٨٩			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٩٢,٥٥٣)	(١١,٦٦٨,٣٢٠)			
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
				صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل
٤,٥٥٠,٧٩٨	(٧١,٢٧٩,٣٠٧)			سداد التزامات عقود إيجار
(٣,٦١٧,٧٠٠)	(٣,٤٦٧,٦٩٣)			تكاليف التمويل المدفوعة
(١١,٧٩٩,٥٨٩)	(١١,٨٣٤,٨٤٠)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٨٦٦,٤٩١)	(٨٦,٥٨١,٨٤٠)			
				صافي التغير في النقد وما يماثله
(٨,٤٦٤,٧١٠)	(٢,٢١٩,٩١٤)			نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥٤,٤٦٠,٢٠٤	٤٦,٣١٤,٠٠٠			نقد وما يماثله متعلق بمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	(١٣,٢٣٥,٧١٣)	١٣		صافي ربح / (خسارة) صرف العملات الأجنبية
(٥,٩٩٠,١٤٦)	٤,٠٧٦,١٢٨			نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٤٠,٠٠٥,٣٤٨	٣٤,٩٣٤,٥٠١			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٩٦٠٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). يبذل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لمجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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

٢-٢ 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 ٢٠٢١.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤-٢ الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الاستبعاد) المحتفظ بها للبيع و العملية المتوقفة

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو المجموعة المستبعدة) على أنها محتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر ويعتبر البيع محتملاً بدرجة كبيرة. يتم قياسها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً المصاريف البيعية، إن وجدت، أيهما أقل.

يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة لأي تخفيض مبدئي أو لاحق للأصل (أو المجموعة المستبعدة) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم الاعتراف بأي أرباح لأي زيادات لاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الأصل (أو المجموعة المستبعدة)، ولكن لا يزيد عن أي خسارة انخفاض متراكمة معترف بها سابقاً. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي لم يتم الاعتراف بها مسبقاً في تاريخ بيع الأصل غير المتداول (أو المجموعة المستبعدة) في تاريخ الاستبعاد.

لا يتم استهلاك أو إطفاء الموجودات غير المتداولة (بما في ذلك تلك التي تشكل جزءاً من مجموعة الاستبعاد) بينما يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع. يستمر الاعتراف بالفوائد والمصاريف الأخرى المنسوبة إلى مطلوبات المجموعة المستبعدة والمصنفة كمحتفظ بها للبيع.

يتم عرض الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع وموجودات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن الموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم عرض مطلوبات المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل منفصل عن المطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

العملية المتوقفة هي أحد مكونات المنشأة التي تم استبعادها أو المصنفة كمحتفظ بها للبيع والتي تمثل خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات، وهي جزء من خطة منسقة واحدة للإستبعاد من هذا البند النشاط تجاري أو منطقة العمليات، أو شركة تابعة تم شراؤها حصرياً بهدف إعادة بيعها. يتم عرض نتائج العمليات المتوقفة بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ ممتلكات ومصانع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١,١٤٨,٠٥٧,٥٣٣		صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٧٤,٤٠٥,٢٠١	١١,٨٣٩,٧٣٠		إضافات للفترة / للسنة
(٩٢,٤٤١,٦٨٤)	(١٨,٦٢٩,٣٦٦)		الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
(١,٣٢٢,٩٣٣)	(١,٠١٨,٥٥٨)		استيعادات / مشطوبات، بالصافي - للفترة / السنة
(٢١,٥١٢,٤١٥)	(٦,٥٥١,٩٩٥)		فروقات صرف
-	(٣٥١,٤٦١,٣٨٤)	١٣	موجودات متعلقة بمجموعة استبعاد مصنفة كمحفظ بها للبيع
١,١٤٨,٠٥٧,٥٣٣	٧٨٢,٢٣٥,٩٦٠		صافي القيمة الدفترية الختامي

٤ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٥,٢٠٦,٧٥٤	٢٥,٢٠٦,٧٥٤	الشهرة
١٠,٩٥٣,٨٥٨	١٠,١٥٤,٦٦٢	برمجيات وتراخيص
٣٦,١٦٠,٦١٢	٣٥,٣٦١,٤١٦	

٥ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٥٧٢,٧٨٢,٨٣٠	٦٩٧,١٥٣,٨٥٠	غير متأخرة السداد
٣٣٤,٥٣٠,١٨٤	٣٤٠,٧٤٨,٢٠٥	متأخرة السداد
٩٠٧,٣١٣,٠١٤	١,٠٣٧,٩٠٢,٠٥٥	
(١٣٩,٩٥١,٢٥٨)	(١٤١,١١٣,٤٠١)	مخصص الانخفاض في القيمة
٧٦٧,٣٦١,٧٥٦	٨٩٦,٧٨٨,٦٥٤	

١-٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تشمل الذمم المدينة التجارية على استبقاءات مدينة بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٤٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٤٢,٠ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ذمم مدينة تجارية (تنمة)

٢-٥ فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٤٦,٦٤٦,٦٤٧	١٣٩,٩٥١,٢٥٨	الرصيد الافتتاحي
٢٢,٤٦٢,٨١٩	٨,٨٠٥,٤١٥	مخصص للفترة / للسنة
(٢٩,١٥٨,٢٠٨)	(٧,٦٤٣,٢٧٢)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
١٣٩,٩٥١,٢٥٨	١٤١,١١٣,٤٠١	الرصيد الختامي

٣-٥ فيما يلي تحليل الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

صافي الذمم المدينة	مخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٦٩٣,٩٣٧,٩٥٨	(٣,٢١٥,٨٩٢)	٦٩٧,١٥٣,٨٥٠	متداولة (غير متأخرة السداد)
			<u>متأخرة السداد</u>
١٣٨,٣٣٥,٨٦٣	(٢٩,٧٤٩,٥١٥)	١٦٨,٠٨٥,٣٧٨	١ إلى ١٨٠ يوماً
٤٢,٥٢٥,٩٩٦	(٢٢,١٠٢,٠٠٩)	٦٤,٦٢٨,٠٠٥	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٣,٢٢٣,٥٧٣	(٩,٧٢٨,٢٩٧)	٢٢,٩٥١,٨٧٠	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
٣,٦٧٥,٦٧١	(٦,٦٧٨,٦٣٣)	١٠,٣٥٤,٣٠٤	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٤,٩٤٦,٩٩٤	(٨,٦٨٠,٦٠٦)	١٣,٦٢٧,٦٠٠	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
١٤٢,٥٩٩	(٨,١٣٤,٠٧٤)	٨,٢٧٦,٦٧٣	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
-	(٥٢,٨٢٤,٣٧٥)	٥٢,٨٢٤,٣٧٥	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
٨٩٦,٧٨٨,٦٥٤	(١٤١,١١٣,٤٠١)	١,٠٣٧,٩٠٢,٠٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

صافي الذمم المدينة	مخصص	إجمالي الذمم المدينة	
٥٧٠,٦٩٥,٥٥٤	(٢,٠٨٥,٤٢٤)	٥٧٢,٧٨٠,٩٧٨	متداولة (غير متأخرة السداد)
			<u>متأخرة السداد</u>
١٤٩,٢٥٣,٢٠٩	(٢٦,٣٤٧,٦٣٦)	١٧٥,٦٠٥,٨٤٥	١ إلى ١٨٠ يوماً
٣٣,١٨٩,٧٤٣	(٢٢,٤٦٦,٠٧٢)	٥٥,٦٥٥,٨١٥	١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً
٦,٣١٧,٤٥٨	(٩,٨١٤,٥٧٥)	١٦,١٣٢,٠٣٣	٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً
٥,٣٣٥,٣٠٣	(٧,٣٠٦,٨٧٨)	١٢,٦٤٢,١٨١	٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً
٢,٤٨٩,٠٦٣	(٨,٦٧٧,٧٣٧)	١١,١٦٦,٨٠٠	٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً
٨١,٤٢٦	(٦,٠١١,٠٣٢)	٦,٠٩٢,٤٥٨	٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً
-	(٥٧,٢٤١,٩٠٤)	٥٧,٢٤١,٩٠٤	أكثر من ١٠٨٠ يوماً
٧٦٧,٣٦١,٧٥٦	(١٣٩,٩٥١,٢٥٨)	٩٠٧,٣١٣,٠١٤	

٤-٥ للمزيد من التفاصيل حول الذمم المدينة التجارية، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٢ - 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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات وأرصدة جوهرية مع أطراف ذات علاقة

١-٦ يتكون المطلوب من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة) أخرى
١,٨٠١,١٥٥	٣,٠٢٩,٠٤٥	
٦٦٧,٠٩٤	١,٤٤٢,٣١٢	
٢,٤٦٨,٢٤٩	٤,٤٧١,٣٥٧	

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

٢-٦ يتكون المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	شركة نور للاتصالات - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة) شركة ثروات للتعددين - المملكة العربية السعودية (شريك في شركة تابعة) أخرى
٥٣٨,٦٢٨	٤١٥,١٦٣	
١٥,٩٤٦	١٥,٩٤٦	
١٧٨,١٥٧	١٦١,٣٨٦	
٧٣٢,٧٣١	٥٩٢,٤٩٥	

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

٣-٦ المطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	شركة المسيرة الدولية (مساهم في تنمية)
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	-	

٤-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢,٩ مليون ريال سعودي).

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	موجودات مالية
٤٣,٤٨٠	١٣,٣٢٧	أرصدة بنكية مقيدة
٦,٢٩٣,٢٠٢	٥,٤٤٦,٠٨٠	تأمينات مستردة
٦,٣٣٦,٦٨٢	٥,٤٥٩,٤٠٧	
٣٠,٢٦٠,٨٩٩	٣٢,١٦١,٦٠٤	موجودات غير مالية
٦٨,٤٠٩,٤٨٥	٦١,٧٨٤,٧٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٠٣١,٤٩٢	١٣,١٤١,٦٠٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٩,٧١٩,٦٧٤	٧,٦٠٧,٢٠٦	ضريبة القيمة المضافة
٢,٩٤٤,٠٥٣	٣,١٢٠,١٥٢	ذمم مدينة للموظفين
١٢٠,٣٦٥,٦٠٣	١١٧,٨١٥,٢٩٠	أخرى
١٢٦,٧٠٢,٢٨٥	١٢٣,٢٧٤,٦٩٧	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ قروض والتزامات عقود إيجار

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	متداولة	غير متداولة	المجموع
قروض قصيرة الأجل	٤٠٥,٥٠٤,٦٤٩	-	٤٠٥,٥٠٤,٦٤٩
قروض طويلة الأجل	٢,٤٩٤,٠٠٩	١٠,٥٦٥,٢٧٣	١٣,٠٥٩,٢٨٢
التزامات عقود إيجار	٤٠٧,٩٩٨,٦٥٨	١٠,٥٦٥,٢٧٣	٤١٨,٥٦٣,٩٣١
	٤,٠٩٦,٧٤٨	٢٩,٤٩٥,٣١٤	٣٣,٥٩٢,٠٦٢
	٤١٢,٠٩٥,٤٠٦	٤٠,٠٦٠,٥٨٧	٤٥٢,١٥٥,٩٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	متداولة	غير متداولة	المجموع
قروض قصيرة الأجل	٤٧٩,٥٤٣,٦٧٨	-	٤٧٩,٥٤٣,٦٧٨
قروض طويلة الأجل	٢,٧٥٦,٩٩٠	٧,٥٤٢,٥٧٠	١٠,٢٩٩,٥٦٠
التزامات عقود إيجار	٤٨٢,٣٠٠,٦٦٨	٧,٥٤٢,٥٧٠	٤٨٩,٨٤٣,٢٣٨
	٥,٥٠٩,١٢١	٣٣,١٨٧,٨٩٣	٣٨,٦٩٧,٠١٤
	٤٨٧,٨٠٩,٧٨٩	٤٠,٧٣٠,٤٦٣	٥٢٨,٥٤٠,٢٥٢

١-٨ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملة مختلفة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٣٧,٠١٨,٨٢٩	٣١١,٥٩٣,٣٢٤	الريال السعودي والدولار الأمريكي
٧٠,٨١٢,٨٨٤	٨١,٨٨٤,٧١١	ليرة تركية
١١٠,٧٣٢,٢١٨	٩٦,٣٦٥,٢٠٣	أخرى
٤١٨,٥٦٣,٩٣١	٤٨٩,٨٤٣,٢٣٨	

٢-٨ إن معظم الاقتراضات الرئيسية للمجموعة قصيرة الأجل والتي يتم تسعيرها على أساس سايبور بالإضافة إلى سعر فائدة ثابت متفق عليه. بلغ المتوسط الشهري لسايبور خلال الفترة ١,٠٤٪ (٢٠٢١: ٠,٦٥٪). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان سايبور ١,٤٧٪ (٢٠٢١: ٠,٧٩٪).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ٥,٧ مليون ريال سعودي. (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤,٥ مليون ريال سعودي). كان سعر الليبور في تركيا كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (سعر الليرة المعروض بين البنوك) بنسبة ١٤,٠٠٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٩,٩٥٪).

٣-٨ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مريحة وتورق قصير الأجل وغيرها من التسهيلات الائتمانية التقليدية لاستيفاء متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٩٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٩ مليار ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق وتعتمد بشكل كبير على معدل الفائدة سايبور وتكون مقومة بالريال السعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية.

٤-٨ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم سحب مبلغ ٧٣,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٢,٧ 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) وتُسدّد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربح سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٧٨٢,٢٣٥,٩٦٠	١١٩,٥٨٨,٨٨٧	٧٢,١٤١,٥١٦	١٦١,٧٣٧,٨١٩	٤٢٨,٧٦٧,٧٣٨	ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
١,٠٣٧,٩٠٢,٠٥٥	٤,٧٢٤,٧٧٢	١٨٧,١١١,٧٩١	٣٤٢,٨٣٢,٤٢٣	٥٠٣,٢٣٣,٠٦٩	ذمم مدينة تجارية مخصص الانخفاض في قيمة
(١٤١,١١٣,٤٠١)	(٣٥٥,٠١٠)	(٢٢,٨٩٢,٨٩١)	(٧٥,٣٥٠,٥٦٩)	(٤٢,٥١٤,٩٣١)	الذمم المدينة التجارية
٨٩٦,٧٨٨,٦٥٤	٤,٣٦٩,٧٦٢	١٦٤,٢١٨,٩٠٠	٢٦٧,٤٨١,٨٥٤	٤٦٠,٧١٨,١٣٨	ذمم مدينة تجارية – بالصافي
٣,٠٣٤,٠٠٣,٥٤١	١٤١,٠٩٨,٥٩٥	٨١٥,٦٧٦,٤٨٤	٨٥٥,٢٦٠,٥٣٧	١,٢٢١,٩٦٧,٩٢٥	مجموع الموجودات
١,٤٥٤,٤٥٨,٦٣٩	١٩٧,٨٣٧,٦٣٠	٢٥٣,٠٦٣,٤١٠	٣٨٦,٢٠٠,٠٩٤	٦١٧,٣٥٧,٥٠٥	مجموع المطلوبات
المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,١٤٨,٠٥٧,٥٣٣	١١٨,٧٨٨,٧٦٤	٤٢٥,٥٧٨,٦٣٠	١٦٥,٣٧٨,١٢٥	٤٣٨,٣١٢,٠١٤	ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
٩٠٧,٣١٣,٠١٤	٣,٨٩٥,٤٦٩	١٩١,٤٣٥,٢٢١	٢٩٤,٨٤٦,٢٢٤	٤١٧,١٣٦,١٠٠	ذمم مدينة تجارية مخصص الانخفاض في قيمة
(١٣٩,٩٥١,٢٥٨)	(٣٥٥,٠١١)	(٢٩,٢٥٩,٦١٨)	(٧٠,٦٩٥,٥٥٩)	(٣٩,٦٤١,٠٧٠)	الذمم المدينة التجارية
٧٦٧,٣٦١,٧٥٦	٣,٥٤٠,٤٥٨	١٦٢,١٧٥,٦٠٣	٢٢٤,١٥٠,٦٦٥	٣٧٧,٤٩٥,٠٣٠	ذمم مدينة تجارية – بالصافي
٢,٨٨٧,٩٨٥,٥٩١	١٣٧,٨٤٧,٠١٢	٨٠٥,٠٦٧,٥٣٧	٧٨٧,٣٠٩,١٨١	١,١٥٧,٧٦١,٨٦١	مجموع الموجودات
١,٣٨٣,٨٩٣,٧٤٤	١٧٩,٥٨٨,٢٣١	٣٢٩,٥٨١,٦٧٦	٣٤٥,٦٤٠,٩٣٩	٥٢٩,٠٨٢,٨٩٨	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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع اخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	
							إيرادات (الثلاثة اشهر)
٦٣٤,٥١٨,٩٨٥	٨٢,١٢٨,٦٦٢	١٠,٣٦١,٥٥٧	٨٦,٤٣١,٨٠٩	٤٥,٩٨٨,١٠٠	١٣,٠٣٣,٣٠٤	٣٩٦,٥٧٥,٥٥٣	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٥٩٤,٥٤٥,٨٥٩	٤٨,٦٨١,٥٥٩	٦,٥٤٥,٧٨٥	٧٨,٩١٩,٥٣٠	٤٨,٢٦٩,٦٨٤	١١,١٥٠,٢٠٧	٤٠٠,٩٧٩,٠٩٤	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
							موجودات غير متداولة
٨٢٣,٣٩٨,٤٤٦	٤٠,٢٢٣,٦٦٩	٢,٨٥٤,٧٦٣	١٧,٢٥٧,٤٠٣	٦٧,٨٠٥,٦٣٤	*	٦٩٥,٢٥٦,٩٧٧	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,١٩٠,٣٩٢,٨٠٣	٤١,٣١٣,٤١٧	٢,٦٠٠,٤١١	١٩,٣٧٣,٢٩٠	٧٢,٥٣٩,٥٤٦	٣٥١,٨٢٩,٤٠٩	٧٠٢,٧٣٦,٧٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

* الأصول غير المتداولة المتعلقة بجمهورية العراق هي شركة تابعة لشركة تنمية والتي تم تصنيفها إلى مجموعة الاستبعاد - محتفظ بها للبيع كبنود منفصل في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، راجع إيضاح ١٣.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مجموعة استبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

بناءً على تقييم الإدارة للشركة، تعتبر شركة التنمية لصناعة الحديد ("التنمية") والتي تتصف كأحد مجالات الأعمال الرئيسية فيما يتعلق بصناعات الطاقة والصلب. في ٧ فبراير ٢٠٢٢، وقعت شركة التنمية اتفاقية مع شركة مقرها في العراق من أجل تصفية كامل استثمارها في شركة الإنماء لإنتاج مواد البناء المحدودة (الإنماء) بمبلغ ٧٣١,٢ مليون ريال سعودي.

خلال شهر أبريل ٢٠٢٢، استلمت المجموعة غالبية عائدات البيع كما قامت أيضًا بتحويل الأسهم إلى المشتري بعد الحصول على الموافقات النظامية ذات الصلة.

فيما يلي تحليل نتائج عمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

١٣-١ الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٦,٣٣٥,٣٠٤	٤,٧٣٩,٢٦٥	إيرادات
(٢٢,٩٤٨,٤٤٨)	(١٤,٦١٠,٣٢٩)	مصاريف
٣,٣٨٦,٨٥٦	(٩,٨٧١,٠٦٤)	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣,٣٨٦,٨٥٦	(٩,٨٧١,٠٦٤)	الدخل / (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقعة
-	-	الخسارة الشاملة الأخرى من العمليات المتوقعة
٣,٣٨٦,٨٥٦	(٩,٨٧١,٠٦٤)	الدخل الشامل الأخرى من العمليات المتوقعة
٣,٣٨٦,٨٥٦	(٩,٨٧١,٠٦٤)	مجموع الدخل الشامل الأخرى من العمليات المتوقعة
١٢,٦٣٥,٢٥٦	(٦٤٣,٦٨٣)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٢٧١)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٢,٢٠٦)	(٤٢,٣٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٩٩٨,٧٧٩	(٦٨٦,٠١٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه من العمليات المتوقعة

٢-١٣ موجودات ومطلوبات المجموعة المستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع

الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعمليات المستبعدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

٢٠٢٢	
٣٥١,٤٦١,٣٨٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧,٦٧٨,٩٧١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٥٣١,٢١٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٩٣,٣٤٧,٣٧٧	مخزون
١٣,٢٣٥,٧١٣	نقد وما في حكمه
٤٦٨,٢٥٤,٦٥٥	مجموع موجودات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع

مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ

٢٠٢٢	بها للبيع
٢,٠٦٢,٩٢٦	عقود الأيجار
٧,٠١٨,٣٥٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦٠٤,٣٥٨	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٣,٣٩٨,٣٣٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٣,١٣٦,٢٤٩	مجموع مطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ التزمات محتملة وارتباطات

ليس هناك تغيير جوهري في الالتزامات المحتملة ومستوى الارتباطات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٥ 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 ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٦,٣١٤,٠٠٠	٣٤,٩٣٤,٥٠١	النقد وما يماثله
(٤٧٩,٥٤٣,٦٧٨)	(٤٠٥,٥٠٤,٦٤٩)	قروض قصيرة الأجل
(١٠,٢٩٩,٥٦٠)	(١٣,٠٥٩,٢٨٢)	قروض طويلة الأجل
(٣٨,٦٩٧,٠١٤)	(٣٣,٥٩٢,٠٦٢)	مطلوبات التزمات عقود ايجار
(٣٠,٠٥٢,٢٧٣)	-	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
(٥١٢,٢٧٨,٥٢٥)	(٤١٧,٢٢١,٤٩٢)	صافي الدين
١,٤٠	١,٤٢	النسبة الحالية
٢,٠٦	١,٩٩	تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة (بمليارات الريالات السعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٥٠٤,٠٩١,٨٤٧	١,٥٧٩,٥٤٤,٩٠٢	حقوق الملكية
١,٣٨٣,٨٩٣,٧٤٤	١,٤٥٤,٤٥٨,٦٣٩	المطلوبات
٢,٨٨٧,٩٨٥,٥٩١	٣,٠٣٤,٠٠٣,٥٤١	مجموع هيكل رأس المال
%٤٧,٩٢	%٤٧,٩٤	نسبة المديونية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

(أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.

(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقتراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ٨).

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 في أعمالها، 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 يضيء الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١٦-١ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

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

بلد العمليات	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
السودان	٢٢,٨٥٦,٢٢٠	٢٢,٦٧٧,٧٤٩
مصر	٢٩,٧٧٨,٧١٧	٢٨,٣٢٥,٠٨٦
أخرى	٢٥,٦٢٣,٦٩٣	٢٥,٦٤٨,٥٨٣
	٧٨,٢٥٨,٦٣٠	٧٦,٦٥١,٤١٨

١٧ توزيعات الأرباح

خلال مارس ٢٠٢٢، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتوزيع أرباح قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم، توزع من الأرباح المبقاه، والتي تمت الموافقة عليها لاحقًا من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمجموعة الذي عقد في ٢١ أبريل ٢٠٢٢.

١٨ ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح السنة العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة بشكل منفصل لكل من العمليات المستمرة والمتوقعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة بتعديل ربح السنة العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. نظرًا لأن المجموعة ليس لديها مثل هذه الأسهم العادية المحتملة المخفضة، فإن حساب وعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة للمجموعة سيكونان متطابقين.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٧٢,٤٨٨,٧٦٨	٥٤,٠٦٠,٦٤٠	الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية للمجموعة والمستخدمة في حساب الربحية الأساسية لكل سهم:
٢,٢٠١,٤٥٧	(٣,٤٥٤,٨٧٢)	- من العمليات المستمرة
٧٤,٦٩٠,٢٢٥	٥٠,٦٠٥,٧٦٨	- من العمليات المتوقعة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٩٠	٠,٦٧	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠٣	(٠,٠٤)	- من العمليات المستمرة العائدة لحملة حقوق الملكية العادية للمجموعة
٠,٩٣	٠,٦٣	- من العمليات المتوقعة العائدة لحملة حقوق الملكية العادية للمجموعة
		مجموع الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد العائدة إلى حملة حقوق الملكية العادية في المجموعة

١٩ موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٣هـ (الوافق ١٦ مايو ٢٠٢٢).