

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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 وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة ذات الصلة والدخل الشامل لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص 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 الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى 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 القوائم المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال 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 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

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢١)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأثرية الموحدة الموجزة
(جميع البنود بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	كمالي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاحات
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومصانع ومعدات	١,١٦٣,٠٤٩,٤٩٢	١,١٨٨,١٢٩,٣٦٤	٣
موجودات غير ملموسة	٣٢,٤٥٤,٢٨٦	٣٢,٤٢٨,٤٥٣	٤
موجودات غير متداولة أخرى	٨,٣٢٦,٠٥٠	٨,٩٤٠,٩٢٩	
مجموع الموجودات	١,٢٠٣,٨٢٩,٩٢٨	١,٢٢٩,٥٩٨,٧٤٦	
موجودات متداولة			
مخزون	٧٦٥,٣٥٠,٤٢٧	٧٤٢,٥٢١,٢٣٤	٥
ذمم متداولة تجارية	٨٨٠,٢٧٩,٣٤٦	٧٥٧,٢٦٠,١١٦	٦
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٣,٤٩٧,٩٩٢	٦,٣٠٦,٠٣٠	٧
مدفوعات مطروحة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٣١,٨٥٦,٩٥٠	١١٣,٣٣٨,٤٧٦	
تقد وما مثله	٤١,٧٨٨,٤٤٢	٥٤,٤٦٠,٢٠٤	
مجموع الموجودات	١,٨٢٢,٧٥٣,١٦٧	١,٦٧٠,٨٨٤,١٦٠	
المطلوبات وحقوق الملكية	٣,٠٢٦,٥٨٣,٠٩٥	٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة	٤٤٥,٢٠٠,٣٩٠	٤٢,٥٦٨,٥٢٦	٨
ترويض والتزامات مقرد ايجار	٣٠,٠٥٢,٢٧٢	٣٠,٠٥٢,٢٧٢	٩
مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض	١٢٩,١٣٨,٢٠٤	١٢٢,٧٩٨,٤٦٦	١٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٠٢,٣٩٠,٨٦٧	١٩٥,٤١٩,٢٦٨	
مطلوبات متداولة	٢٥٧,٧٨٦,٠٨٨	٢٢٢,٧٠٨,٦١٢	
ذمم دائنة تجارية	٢٥٦,٧٦٦,٥٧٤	٢٣٨,٣٦٤,٧٣٣	
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١,٢٤١,٨٥٢	٧٧٠,٤٧٤	
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٧٤٣,٨٥٣,٦٨١	٦٨١,٦٨٩,١٤٤	
ترويض والتزامات مقرد ايجار	٥٦,٨٨٢,٨٧١	٧٤,٤١٨,٩٨٠	
رعاية وحسرية دخل مستحقة الدفع	١,٤١٦,١٣٥,٠٧٦	١,٢٦٨,٩٠١,٩٤٤	
مجموع المطلوبات	١,٦١٩,٥٢٥,١٣٨	١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	
حقوق الملكية	٨٠١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠١,٠٠٠,٠٠٠	
رأس المال	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	
احتياطي نظمي	٢٢٤,٩٠٩,٩٥٩	١٨٤,٤٦٣,١١٨	
أرباح متبقية	(٧٩,١٠٦,٢٨٢)	(٦٥,١٨٥,٢٢٢)	١٥
احتياطي تحويل صلات أجنبية	١,٢٥٢,٣٧٢,٣٥٤	١,٢٢٥,٨٤٩,٥٦٣	
حقوق الملكية العالقة إلى المساهمين في الشركة الأم	٥٤,٦٨٤,٨٠٣	٦١٠,١٥١,١٣١	
حصص غير مسيطرة	١,٤٠٧,٠٥٧,١٥٧	١,٢٢٨,٦٦١,٦٩٤	
مجموع حقوق الملكية	٣,٠٢٦,٥٨٣,٠٩٥	٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة الموضح


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسرا الصناعية وشركتها التابعة
(شركة ممامسة سعودية)

قائمة الدخل الأثرية الموحدة المعجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
١٢ إيرادات	٥٣٦,٩٨٥,١٣٠	٤٤١,٥١١,٦٧٥	١,١٣٦,٣٧٠,٢٥٤	٩٥١,٠٢١,٣٤٧
تكلفة الإيرادات	(٣٣٧,٢٤٦,١٧١)	(٢٧٥,٧٥٢,٥٢١)	(٦٨٧,١٤١,٠٦٠)	(٥٧٨,٠٩٥,٧٨٩)
إجمالي الربح	١٩٩,٧٣٨,٩٥٩	١٦٥,٧٥٩,١٥٤	٤٤٩,١٢٩,١٩٤	٣٧٢,٩٢٥,٥٥٨
٥ مصاريف بيع وتوزيع	(٨٢,٩٦٥,٩٤٨)	(٧٧,٧٧٥,٧٧١)	(١٥٦,٩١٥,٧٤١)	(١٧٥,٣٢٧,٤٥١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠,٤٨٧,٧٩٣)	(٣١,٤٠٢,٧٩٤)	(٨٦,٩١٤,٣٥٩)	(٧٨,٧٤٢,١٨٨)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١,٥٢٢,٧٤٣)	(٧,٦٨٦,٣٠٢)	(٢٢,٩٠٦,٦٤٠)	(١,٩٦٤,٣٦٨)
مصاريف أبحاث	(٥,٩٨٣,٠٤٦)	(٥,٦٢٤,٠١٤)	(١١,١٩٦,٥٧٩)	(١٠,٥٣٣,٨٠٢)
الإيرادات من العمولات	٦٣,٧٦٩,٤٢٩	٤٢,٢٧٠,٢٦٨	١٧١,١٩٥,٨٧٥	١٠٦,٣١٧,٧٤٩
١٢ تكاليف تمويل	(١٢,٨٤٢,٨٧٤)	(١٢,٩٧٥,٠٤٣)	(٢٥,٢١٢,٥٨٧)	(٢٦,٧٨٣,١٢٣)
١١ مصاريف أخرى، بالمحلى	٥,٦٤٨,٥٦١	(٣,١٣١,٨٠٥)	(٣٥,٤٠٨,٠٠٦)	(١٣,٢٨٣,٥٩٤)
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٦,٥٧٥,١١٦	٢٧,١٦٣,٤٢٠	١١٠,٥٧٥,٢٨٧	٦٦,٢٥١,٠٣٢
١٠ مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٤,٦٧٩,٨٥٩)	(٥,٢٦٩,٣٤٤)	(١١,٩٥٥,٢٧٢)	(١٣,٦٦٥,١٩٧)
صافي الدخل للفترة	٥١,٨٩٥,٢٥٧	٢١,٨٩٤,٠٧٦	٩٨,٦٢٠,٠١٥	٥٢,٥٨٥,٨٣٥
العائد إلى:				
المساهمين في الشركة الأم	٥٤,٥٩٩,٨٣٦	٢٤,٢٢٣,٠٨٥	١٠٥,٢٠٥,٦٠٤	٥٨,٢١٦,٦٨٨
حصة غير مستوية	(٢,٧٠٤,٥٧٤)	(٢,٣٢٩,٠٠٩)	(٦,٥٨٥,٥٩٤)	(٥,٧٣٠,٨٥٣)
ربحية المسهم العائد إلى المساهمين في الشركة الأم (الأساسية والمفضلة)	٥١,٨٩٥,٢٥٧	٢١,٨٩٤,٠٧٦	٩٨,٦٢٠,٠١٥	٥٢,٥٨٥,٨٣٥
	٠,٦٨	٠,٣٠	١,٣٢	٠,٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية الموحدة المعجزة.


عضو مجلس الإدارة للمفوض


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أمسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
٥٦,٨٩٥,٢٥٧	٢١,٨٩٤,٠٧٦	٩٨,٦٢٠,٠١٠	٥٢,٥٨٥,٨٣٥
(٢,٨٨٦)	(١,٨٢٢,٥٦٥)	(١٣,٩٢١,٠٥٠)	(١١,٧٨٠,٧٦٢)
(٦,١٢١,٤٧٧)	٢,٢٢١,٦٧٠	(٤,٧٨٧,٤٤٤)	١,٧٣٥,٧٣٠
(٦,١٣١,٣٦٣)	٣٩٦,١٠٥	(١٨,٧٠٨,٤٩٤)	(١٠,٠٤٥,٠٣٢)
٤٥,٧٦٣,٨٩٤	٢٢,٢٩٣,١٨١	٧٩,٩١١,٥١٦	٤٢,٥٤٠,٨٠٣
٤٨,٥٠٠,٩٧٤	٢٤,٦٢١,١٥٥	٨٦,٥٢٥,٧٩٣	٤٨,٢٦١,٩٣٢
(٢,٧٣٧,٠٨٠)	(٢,٣٢٧,٩٧٤)	(٦,٦١٤,٢٧٧)	(٥,٧٢١,١٢٩)
٤٥,٧٦٣,٨٩٤	٢٢,٢٩٣,١٨١	٧٩,٩١١,٥١٦	٤٢,٥٤٠,٨٠٣

صافي الدخل للفترة

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
بند لا يمكن إعادة تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات
اللاحقة.

خسارة الصرف من تحويل عمليات أجنبية

بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة.

(خسارة) ربح إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ 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 وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
لقائمة التقارير في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	العائد للمساهمين في الشركة الأم			مجموع حقوق الملكية
		احتياطي تقاسم	أرباح موقدة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	
	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	١٨٤,٤٦٣,١١٨	(٦٥,١٨٥,٢٣٢)	١,٣٢٥,٨٤٦,٥٦٣
	-	-	١٠٥,٢٠٥,٦٠٤	-	١٠٥,٢٠٥,٦٠٤
	-	-	(٤,٧٥٨,٧٦٣)	(١٣,٩٢١,٠٥٠)	(١٨,٦٨١,٨١٣)
	-	-	١٠٠,٤٤٦,٨٤١	(١٣,٩٢١,٠٥٠)	٨٦,٥٢٥,٧٩١
	-	-	-	-	-
	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢٢٤,٩٠٩,٩٥٩	(٧٩,١٠٦,٢٨٢)	١,٣٥٢,٣٧٢,٣٥٤
	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٠,٥٩٩,٨٣٠	(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	١,٢٠٥,٢٨١,٤٠٩
	-	-	٥٨,٣٦٦,٦٨٨	-	٥٨,٣٦٦,٦٨٨
	-	-	١,٧٣٠,٢١٥	(١١,٧٨٠,٧٦٢)	(١٠,٠٥٠,٥٤٧)
	-	-	٦٠٠,٤٦,٩٠٣	(١١,٧٨٠,٧٦٢)	(١١,١١٣,٨٥٩)
	-	-	(٦٠,٩٨,١٢٤)	-	(٦٠,٩٨,١٢٤)
	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	١٢٤,٥٤٨,٦٠٩	(٧٢,٦٧,٨٦٠)	١,٢٥٧,٤٤٩,٤٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الاستحواد على شركة تابعة
توزعت أرباح

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
زيادة المساهمة في شركة تابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المنوط


الرئيس / الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

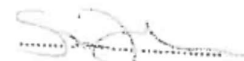
لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٦,٢٥١,٠٣٢	١١٠,٥٧٥,٢٨٢	التكاليف التقديرية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٢٢١,٣٨٢	٤٤,٦٥٥,٢٩٤	١٢ الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٦,٧٨٣,١٢٣	٢٥,٢١٢,٥٨٧	١٢ تعديلات أبنود غير نقدية
١,٩٦٤,٣٦٨	٢٢,٩٠٦,٦٤٠	٥ استهلاك وإطفاء
١٢,٣٢٨,١٢٦	١١,٦٠٩,٧٢٩	تكاليف تمويل
٩,٨٩٦,٠٧٤	٨,٢٥٥,٧٥٩	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
		مخصص مخزون متقادم ويظهر الحركة على وشك انتهاء صلاحيته
		تكلفة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٤,٥٥٥,٥٥٠)	(٣٣,٤٣٠,٨٣٢)	مخزون
(٥٥,٢٩٤,٠٣٢)	(١٤٥,٩٢٥,٨٧٠)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٧٤٧,٧١٩)	(١,١٩١,٩٦٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢٥,٤٩٠,٨٥٤)	(١٨,٥٢٨,٤٧٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٧,٩١٠,٧٨٤	٣٣,٦٧٧,٤٧٥	ذمم دائنة تجارية
٥١,٦٣٩,٣٠٤	١٨,٤٥١,٨٤٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٥٦٠,١٠٧	٤٧١,٣٨٠	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٦,٧٣٦,٠٦٧)	(٦,٧٠٣,٤٩٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦,٢١٥,١٤٤)	(٢١,٥٨٤,٧٥٠)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٧٢,٥٣٤,٩٣٤	٤٨,٤٥٠,٦٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التكاليف التقديرية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٠٤١,٥٣٧)	(٣٥,٤٨٩,٤٢١)	٣ مدفوعات لممتلكات ومصانع ومعدات
١,٣١٩,١١٣	١,٠٦٥,٥٦٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,١٧٩,٣٥٣)	(١٦٩,٢٥٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢,٠٧٨,٠٨١	٦١٤,٨٧٩	موجودات غير متداولة أخرى
(٢٥,٨٢٣,٦٩٦)	(٣٤,٧٧٨,٧٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التكاليف التقديرية من الأنشطة التمويلية
(١١٧,٩٥٥,٢٧٠)	٦٦,٥١٠,٢٨٠	١٦ صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل
(٥,٣٧٢,٩٢٥)	(٤,٦٣٢,٦٢٧)	سداد المطلوبات الإيجارية
(٢٦,٢٢٤,٥٣٢)	(٢٣,٢٩٣,٨٣٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٨٣,٩٤٧	حصول غير منوط، بالصفائي
(١٤٩,٥٥٣,٧٣٨)	(٢١,١٣٢,٢٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٨٤٢,٥٠٠)	(٧,٤٦٠,٣٢٨)	صافي التغير في النقد وما يعاينه
٥٥,٢٧٩,٥٢١	٥٤,٤٦٠,٢٠٤	نقد وما يعاينه في بداية الفترة
(١,٧٣٤,٦١١)	(٥,٢٣١,٤٧٤)	صافي خسارة صرف العملات الأجنبية
٤٠,٧٠٢,٩١٠	٤١,٧٦٨,٤٤٢	نقد وما يعاينه في نهاية الفترة

٨,٤١٩,٠٠٠

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
زيادة المساهمة في شركة تابعة
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه التولم 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ التكوين والأشطة

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 والأشطة الرئيسية لمجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (مجمعين "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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مبركاً 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 ٣٠ يونيو 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 التقارير المستقبلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ ممتلكات ومصانع ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٣٥,٤٨٩,٩٢١	٦٢,٤٣١,٢٢٤	إضافات للفترة / للسنة
(٤٣,٩١١,٨٧٠)	(٨٨,٥٥٤,٨٤٢)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(١,٠٦٥,٥٦٠)	(١,١٤٢,٠٠٧)	استيعادات / مشطوبات، بالصافي – للفترة / السنة
(١٦,٣٩٢,٣٦٣)	(٩,١٧٤,٢٤٧)	فروقات صرف
١,١٦٣,٠٤٩,٤٩٢	١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١-٣ صافي القيمة الدفترية الختامي

١-٣ ينشأ هذا بشكل رئيسي من عمليات المجموعة في السودان.

٤ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	الشهرة برمجيات وترخيص
٢٥,٢٠٦,٧٥٤	٢٥,٢٠٦,٧٥٤	
٧,٢٤٧,٦٣٢	٧,٢٢١,٦٩٩	
٣٢,٤٥٤,٣٨٦	٣٢,٤٢٨,٤٥٣	

٥ ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	غير متأخرة السداد متأخرة السداد
٦٣٨,٩١٨,٩٦٠	٥٢٩,٨٧٧,٣٨٧	
٤٠٨,٠٦٦,٥٩٩	٣٧٤,٠٢٩,٣٧٦	
١,٠٤٦,٩٨٥,٥٥٩	٩٠٣,٩٠٦,٧٦٣	
(١٦٦,٧٠٦,٢١٣)	(١٤٦,٦٤٦,٦٤٧)	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٨٠,٢٧٩,٣٤٦	٧٥٧,٢٦٠,١١٦	
%١٥,٩٢	%١٦,٢٢	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية
%٤٠,٨٥	%٣٩,٢١	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية متأخرة السداد

١-٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تشمل الذمم المدينة التجارية استبقاءات مدينة بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١,٧ مليون ريال سعودي) وذمم مدينة غير مفوترة بمبلغ ٣٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٤ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ندم مدينة تجارية (تنمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٠٥,٦٨٠,٤٠٧	١٤٦,٦٤٦,٦٤٧	الرصيد الافتتاحي
٥٥,٤٦٧,٢٧٠	٢٢,٩٠٦,٦٤٠	مخصص للفترة / للسنة
(١٤,٥٠١,٠٣٠)	(٢,٨٤٧,٠٧٤)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
١٤٦,٦٤٦,٦٤٧	١٦٦,٧٠٦,٢١٣	الرصيد الختامي

٣-٥ مخصص الانخفاض في القيمة - بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١,٥٣٤,٩٦٦	٢٢,٩٠٦,٦٤٠
(١٩,٥٧٠,٥٩٨)	-
١,٩٦٤,٣٦٨	٢٢,٩٠٦,٦٤٠

نفقات مخصص الانخفاض في القيمة
استرداد من عميل في قطاع الطاقة والصناعات الحديدية
بعد الشطب، بالصافي من أتعاب استرداد مباشرة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي.
صافي مخصص الانخفاض في القيمة

٤-٥ فيما يلي تحليل الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

فترات	إجمالي الذمم المدينة	مخصص	صافي الذمم المدينة
متداولة (غير متأخرة السداد)	٦٣٨,٩١٨,٩٦٠	(٢,٧١٥,٤٢٠)	٦٣٦,٢٠٣,٥٤٠
١ إلى ١٨٠ يوماً	٢٠٤,٧٧٠,٥٢٢	(٢٢,٥٩٤,٢١٧)	١٨٢,١٧٦,٣٠٥
١٨١ إلى ٣٦٠ يوماً	٥٢,٤٩٧,٨٥٢	(٢٠,٥٦٠,٣٣٨)	٣١,٩٣٧,٥١٤
	٢٥٧,٢٦٨,٣٧٤	(٤٣,١٥٤,٥٥٥)	٢١٤,١١٣,٨١٩
٣٦١ إلى ٥٤٠ يوماً	٣٣,٦٣٩,٥٥٧	(١٥,٤٢٥,٨٢٨)	١٨,٢١٣,٧٢٩
٥٤١ إلى ٧٢٠ يوماً	١٣,٤٥٩,٠١٥	(٧,٤٠٦,٠٢٤)	٦,٠٥٢,٩٩١
	٤٧,٠٩٨,٥٧٢	(٢٢,٨٣١,٨٥٢)	٢٤,٢٦٦,٧٢٠
٧٢١ إلى ٩٠٠ يوماً	٩,٤٤٤,٠٦٨	(٦,٣٠٨,٩٥٤)	٣,١٣٥,١١٤
٩٠١ إلى ١٠٨٠ يوماً	١٢,٢٦٤,٦٩٣	(٩,٧٠٤,٥٤٠)	٢,٥٦٠,١٥٣
	٢١,٧٠٨,٧٦١	(١٦,٠١٣,٤٩٤)	٥,٦٩٥,٢٦٧
أكثر من ١٠٨٠ يوماً	٨١,٩٩٠,٨٩٢	(٨١,٩٩٠,٨٩٢)	-
متأخرة السداد	٤٠٨,٠٦٦,٥٩٩	(١٦٣,٩٩٠,٧٩٣)	٢٤٤,٠٧٥,٨٠٦
	١,٠٤٦,٩٨٥,٥٥٩	(١٦٦,٧٠٦,٢١٣)	٨٨٠,٢٧٩,٣٤٦

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ نمم مدينة تجارية (تنمة)

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 تم 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 المحتسبة على متوسط معدلات التدفق على مدى الـ ١٢ ربع السابقة. ويتم تعديل معدلات الخسارة على أساس عامل النظر إلى التوقعات الاقتصادية المستقبلية. يتم احتساب معدلات الدوران بشكل منفصل للعرضات 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 ١٢ - التقارير القطاعية.

٦ معاملات وأرصدة جوهرية مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٤٨٥,٠٧٠	٢,٤٨٥,٠٨٧
٨٢٠,٩٦٠	١,٠١٢,٩٠٥
٢,٣٠٦,٠٣٠	٣,٤٩٧,٩٩٢

شركة مزارع أسترا - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة)
أخرى

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ المعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١,١٥٤,٨٧٩	٧٥٥,٦٩٩
١٥,٩٤٦	٦,١٦٣
٧١,٠٢٧	٨,٦١٢
١,٢٤١,٨٥٢	٧٧٠,٤٧٤

شركة نور للاتصالات - المملكة العربية السعودية (شركة شقيقة)
شركة ثروات للتعددين - المملكة العربية السعودية (شريك في شركة تابعة)
أخرى

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

٣-٦ المطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٣٠,٠٥٢,٢٧٣	٣٠,٠٥٢,٢٧٣

شركة المسيرة الدولية (مساهم في تنمية)

٤-٦ تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٥,٧ مليون ريال سعودي).

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤٥,٥٥٠	٣,٧٨١,٧٦٥
٤,١٤٧,٦٤٥	٤,٢٩٦,٣٤١
٤,١٩٣,١٩٥	٨,٠٧٨,١٠٦
٣٧,٢٦٥,٩٨٠	٢٨,١٧٠,٨١٢
٦٠,٦٧١,٥٣٥	٥٢,٣٧١,٣٣٨
١٦,١٢٩,٨٣٩	١٠,٧٨٥,٩٧٨
١١,٩٦٩,٧٢٥	١٠,٧٩٨,٧٥٠
١,٦٢٦,٦٧٦	٣,١٢٣,٤٩٢
١٢٧,٦٦٣,٧٥٥	١٠٥,٢٥٠,٣٧٠
١٣١,٨٥٦,٩٥٠	١١٣,٣٢٨,٤٧٦

موجودات مالية

أرصدة بنكية مقيدة
تأمينات مستردة ومطالبات تأمين

موجودات غير مالية

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة إلى موردين
ضريبة القيمة المضافة
ذمم مدينة للموظفين
أخرى

٨ قروض والتزامات عقود ايجار

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	غير متداولة	متداولة	المجموع
٧٣٧,٢٥٠,٥٠٩	-	٧٣٧,٢٥٠,٥٠٩	٧٣٧,٢٥٠,٥٠٩
١,١٩٨,٧١٤	٩,٦٧٠,١٩٥	١,١٩٨,٧١٤	١٠,٨٦٨,٩٠٩
٧٣٨,٤٤٩,٢٢٣	٩,٦٧٠,١٩٥	٧٣٨,٤٤٩,٢٢٣	٧٤٨,١١٩,٤١٨
٥,٤٠٤,٤٥٨	٣٤,٥٣٠,١٩٥	٣٩,٩٣٤,٦٥٣	٣٩,٩٣٤,٦٥٣
٧٤٣,٨٥٣,٦٨١	٤٤,٢٠٠,٣٩٠	٧٤٣,٨٥٣,٦٨١	٧٨٨,٠٥٤,٠٧١

قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

التزامات عقود ايجار

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ قروض والتزامات عقود ايجار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	متداولة	غير متداولة	المجموع
قروض قصيرة الأجل	٦٧٤,٣٣١,٦٠٨	-	٦٧٤,٣٣١,٦٠٨
قروض طويلة الأجل	١,٧٨٧,٩٢٨	٤,٥٣٠,٢٢٨	٦,٣١٨,١٥٦
التزامات عقود ايجار	٦٧٦,١١٩,٥٣٦	٤,٥٣٠,٢٢٨	٦٨٠,٦٤٩,٧٦٤
	٥,٥٦٩,٦٠٨	٣٨,٠٣٨,٢٩٨	٤٣,٦٠٧,٩٠٦
	٦٨١,٦٨٩,١٤٤	٤٢,٥٦٨,٥٢٦	٧٢٤,٢٥٧,٦٧٠

١٠-٨ فيما يلي تفاصيل اقترضت المجموعة بعملة مختلفة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٥٧٥,٧٨١,٢٠٦	٥٢٨,٣٥٩,٦٣٧	الريال السعودي والدولار الأمريكي
٨٩,٤٨٦,٦٧٩	٨٥,٩٥٨,١٩٩	ليرة تركية
٨٢,٨٥١,٥٣٣	٦٦,٣٣١,٩٢٨	أخرى
٧٤٨,١١٩,٤١٨	٦٨٠,٦٤٩,٧٦٤	

٢-٨ 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 لستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بنسبة ٠,٧٩٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٩٩٪).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالشركات التابعة في تركيا ١١,٩ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان سعر الليرة المعروض بين البنوك بنسبة ١٩,٤٨٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٠,٨٧٪).

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٨٢ مليون 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 وتتم تسويتها على أساس شهري أو ربع سنوي.

٤-٨ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل موجوداتها الرأسمالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم يتم سحب مبلغ ٥,١٣ 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) وتُسدّد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

٩ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١١٣,٩٥٤,١٣٣	٩٩,٢٧٠,٣٤٩	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٤٨,٩٨٠,٨٩٠	٧١,٨٠٥,٣٩٨	مصاريف مستحقة
٨١,١٠٣,٦٣١	٨٠,٠٨٥,٠٤١	منافع الموظفين
٣٦,٨٦٦,٠٠٢	٣٦,٤٨٤,٣٣٥	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٦٤,٣٤٧,٤٤٣	٤٠,٠٠٩,٨٠٤	مطلوبات عقود
١١,٥١٤,٤٨٠	١٠,٦٥٩,٨٠٦	أخرى
٣٥٦,٧٦٦,٥٧٩	٣٣٨,٣١٤,٧٢٣	

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

علاوة على ذلك، قدمت المجموعة خلال الفترة إقراراتها الزكوية وإقرارات ضريبة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم إصدار ضمانات بنكية بمبلغ ٦١ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنوات السابقة.

١١ مصاريف أخرى، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(١٥,٨٤٨,١٢٦)	(٤٢,٢٤٧,٥٤٧)
٢,٥٦٤,٥٣٢	٦,٨٣٩,٥٤١
(١٣,٢٨٣,٥٩٤)	(٣٥,٤٠٨,٠٠٦)

خسائر الصرف الأجنبي
أخرى

١٢ التقارير القطاعية

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)					
٩٩٠,٥٢٧,٦٢٤	١٦,٤٨٤,٣٧٥	١٠٧,٥٣٦,٤١٢	٤٠٠,٧٦٣,٣٢٧	٤٦٥,٧٤٣,٥١٠	إيرادات من بيع البضائع
١٤٥,٧٤٤,٦٣٠	-	٢٢,٧١٩,٢٥٥	١٠١,٧٠٦,٣٤٤	٢١,٣١٧,٠٣١	إيرادات من تقديم خدمات
١,١٣٦,٢٧٠,٢٥٤	١٦,٤٨٤,٣٧٥	١٣٠,٢٥٥,٦٦٧	٥٠٢,٤٦٩,٦٧١	٤٨٧,٠٦٠,٥٤١	مجموع الإيرادات
-	-	-	-	-	إيرادات بين القطاعات
١,١٣٦,٢٧٠,٢٥٤	١٦,٤٨٤,٣٧٥	١٣٠,٢٥٥,٦٦٧	٥٠٢,٤٦٩,٦٧١	٤٨٧,٠٦٠,٥٤١	إيرادات من أطراف أخرى
٤٤٩,١٢٩,١٩٤	٢,٤١٠,٥٩٢	(٥,٧٢٦,٧٧٢)	١٦٦,٧٠٦,٩٥٥	٢٨٥,٧٣٨,٤١٩	إجمالي الربح
(٤٤,٦٥٥,٢٩٦)	(٣,٩٤٩,٤٧٩)	(٨,٨٠٦,٣٧٩)	(١٠,٢٠١,٤٦٨)	(٢١,٦٩٧,٩٧٠)	استهلاك وإطفاء
(٢٥,٢١٢,٥٨٧)	(١,١٢٦,٢٣٤)	(٢,٣٦٢,٠٤٣)	(١٥,٤٨٤,٤٤٣)	(٦,٢٣٩,٨٦٧)	تكاليف تمويل
١١٠,٥٧٥,٢٨٢	(١٧,٢٢٤,١١٣)	(١٧,٣٦٥,١٣٥)	٦٦,٩٨٩,٩٩٢	٧٨,١٧٤,٥٣٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)					
٨٥٣,٨٩٧,٥٤٥	١٤,٩٢٢,٤٢٢	٣٣,٥٢٤,٣٢٩	٣٤٣,٣٢٠,١٣١	٤٦٢,١٣٠,٦٦٣	إيرادات من بيع البضائع
٩٧,١٢٣,٨٠٢	-	١٥,٥٧١,٨٥٩	٦٦,٩٧٨,٩٩٨	١٤,٥٧٢,٩٤٥	إيرادات من تقديم خدمات
٩٥١,٠٢١,٣٤٧	١٤,٩٢٢,٤٢٢	٤٩,٠٩٦,١٨٨	٤١٠,٢٩٩,١٢٩	٤٧٦,٧٠٣,٦٠٨	مجموع الإيرادات
-	-	-	-	-	إيرادات بين القطاعات
٩٥١,٠٢١,٣٤٧	١٤,٩٢٢,٤٢٢	٤٩,٠٩٦,١٨٨	٤١٠,٢٩٩,١٢٩	٤٧٦,٧٠٣,٦٠٨	إيرادات من أطراف أخرى
٣٧٢,٩٢٥,٥٥٨	١,٧٠٢,٧٦١	(١٩,٧٢٤,٥٠٢)	١٢٩,١٦٠,٥٣٣	٢٦١,٧٨٦,٧٦٦	إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٥,٢٢١,٣٨٢)	(٣,١٩٧,٢٧٥)	(١٠,٧٨٥,٣٥١)	(١٠,٣٠٨,٤٢٤)	(٢٠,٩٣٠,٣٣٢)	استهلاك وإطفاء
(٢٦,٧٨٣,١٢٣)	(٢,٦٨١,٥٥٤)	(٤,٢٦٢,٨٢٨)	(١٢,١١٠,٠٧٩)	(٧,٧٢٨,٦٦٢)	تكاليف تمويل
٦٦,٢٥١,٠٣٢	(١٢,٥٦٥,٦٧٥)	(٢٣,٨٢٦,٥٥٧)	٤٣,٦٢٠,٩٢١	٥٩,٠٢٢,٣٤٣	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)					
١,١٦٣,٠٤٩,٤٩٢	١١٨,٢٥٦,٩٥٥	٤٣٦,٥٥٤,٤٠٠	١٦٧,٠٧٦,٤٣٤	٤٤١,١٦١,٧٠٣	ممتلكات ومصنع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
١,٠٤٦,٩٨٥,٥٥٩	٥,٠٥٦,٧١١	١٦٤,٢٣٢,٦٦٦	٣٨٤,٢٧٨,٢٢٥	٤٩٣,٤١٧,٩٥٧	ذمم مدينة تجارية
(١٦٦,٧٠٦,٢١٣)	(٣٥٥,٠١١)	(٢٩,١٧٥,٨٦٥)	(٨٧,٧٥٨,٠٢٢)	(٤٩,٤١٧,٣١٥)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨٨٠,٢٧٩,٣٤٦	٤,٧٠١,٧٠٠	١٣٥,٠٥٦,٨٠١	٢٩٦,٥٢٠,٢٠٣	٤٤٤,٠٠٠,٦٤٢	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٣,٠٢٦,٥٨٣,٠٩٥	١٣٩,٧٩٥,٤٦٢	٧٥٦,١٥٧,١٣٠	٨٨٤,٢٧٦,١٧١	١,٢٤٦,٣٥٤,٣٣٢	مجموع الموجودات
١,٦١٩,٥٢٥,٩٣٨	١٦٣,٠٩٣,٣٩٠	٣٤٦,٤١٦,٦٢٠	٤٤٩,١٩٩,٢٩١	٦٦٠,٨١٦,٦٣٧	مجموع المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١,١٨٨,٩٢٩,٣٦٤	١١٧,٣١٨,٤٥٦	٤٤٤,٦٩٧,٨٥٥	١٧٥,٤٣٥,١٤٩	٤٥١,٤٧٧,٩٠٤	ممتلكات ومصنع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
٩٠٣,٩٠٦,٧٦٣	٢,٦٦٤,٠٤٧	١٣٦,٦٥٣,٤٤٠	٣٣٢,٠٥٨,٥٣٨	٤٣٢,٥٣٠,٧٣٨	ذمم مدينة تجارية مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٤٦,٦٤٦,٦٤٧)	-	(٢٩,٥٢٢,٧٩٠)	(٧٢,٤٦٣,٨٦٣)	(٤٤,٦٥٩,٩٩٤)	ذمم مدينة تجارية - بالصادفي
٧٥٧,٢٦٠,١١٦	٢,٦٦٤,٠٤٧	١٠٧,١٣٠,٦٥٠	٢٥٩,٥٩٤,٦٧٥	٣٨٧,٨٧٠,٧٤٤	مجموع الموجودات
٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	١٣٥,٢٣٦,٩٩١	٧٧١,٦٥٨,٤٨٧	٧٨٥,٦٣٣,٧٥٩	١,٢٠٨,٦٥٣,٦٦٩	مجموع المطلوبات
١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	١٥٨,٣٨٣,٥٤٨	٣٤٣,٥٦٠,٢٤٠	٣٧٢,٢٣٣,٩٠٦	٦٤٠,١٤٣,٥١٨	

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع أخرى	السودان	تركيا	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	إيرادات
١,١٣٦,٢٧٠,٢٥٤	١٢٤,٧٩٦,١٣٥	١٢,٧٥٣,٧٠٤	١٥٥,٩٧٦,٣٦٢	٩٢,٧٠٩,٨٥٤	٣١,٧٩٠,٣٩٦	٧١٨,٢٤٣,٨٠٣	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٩٥١,٠٢١,٣٤٧	١٠٤,٠٩٨,٢٤٣	٣٣,٢١٣,٠٨٥	١١٦,٨٥٨,٦٢٤	٦٣,٢٦٠,٩٦٥	١٦,٣٦٣,٤٨٨	٦١٧,٢٢٦,٩٤٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
							موجودات غير متداولة
١,٢٠٣,٨٢٩,٩٢٨	٤٢,٧٢٥,٥٤٧	٢,١٤٨,٧٣٢	١٧,٩٦٠,٧١١	٧٤,٥٥٢,٢١٠	٣٥٨,٩٤٧,٧٠٨	٧٠٧,٩٩٥,٠٢٠	٣٠ يونيو 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)

١٣ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١٤ 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥٤,٤٦٠,٢٠٤	٤١,٧٦٨,٤٤٢	نقد وما يعادله
(٦٧٤,٣٣١,٦٠٨)	(٧٣٧,٢٥٠,٥٠٩)	قروض قصيرة الأجل
(٦,٣١٨,١٥٦)	(١٠,٨٦٨,٩٠٩)	قروض طويلة الأجل
(٤٣,٦٠٧,٩٠٦)	(٣٩,٩٣٤,٦٥٣)	التزامات عقود ايجار
(٣٠,٠٥٢,٢٧٣)	(٣٠,٠٥٢,٢٧٣)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
(٦٩٩,٨٤٩,٧٣٩)	(٧٧٦,٣٣٧,٩٠٢)	صافي الدين
١,٢٧	١,٢٩	النسبة الحالية
٢,١٤	١,٨٢	تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة (بمليارات الريالات السعودية)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ مخاطر السيولة والاستمرارية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٣٨٦,٨٦١,٦٩٤	١,٤٠٧,٠٥٧,١٥٧	حقوق الملكية
١,٥١٤,٣٢١,٢١٢	١,٦١٩,٥٢٥,٩٣٨	المطلوبات
٢,٩٠١,١٨٢,٩٠٦	٣,٠٢٦,٥٨٣,٠٩٥	مجموع هيكل رأس المال
%٥٢,٢٠	%٥٣,٥١	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 الاقتراضات من عدة بنوك لاستمرار أعمالها على مدى المستقبل المنظور. فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

١٥-١ لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	بلد العمليات
٤١,٧٠٤,٠٠٣	٣٠,٩٩٦,٨٩٨	السودان
٢٨,٣١١,٦١٤	٢٨,٣٤٢,٣٠٣	مصر
٩,٠٩٠,٦٦٥	٥,٨٤٦,٠٣١	أخرى
٧٩,١٠٦,٢٨٢	٦٥,١٨٥,٢٣٢	

١٦ توزيعات الأرباح

صادقت الجمعية العمومية السنوية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٩ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٢١) على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي وذلك بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم للتوزيع من الأرباح المبقاة.

١٧ 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 أثره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها 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 الإغفاء من ساعات حظر التجول وقيود الشحن وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أي آثار جوهريّة على النتائج المالية لمجموعة أسترا الصناعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) (تتمة)

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 حاليًا 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.

١٨ موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢١).