

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وتقرير الفحص

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموجزة الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الأولية الموحدة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة

تقرير حول فحص القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الأولية المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعتين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائم الموجزة الأولية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموجزة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموجزة الأولية 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

١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٥ نوفمبر ٢٠٢٠)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١,١٨٧,٤٤٩,٨٤٠		موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٢٤,٥٦٤	٢٩,٨٤٥,٧٣٨	٤	موجودات غير متداولة أخرى
١٨,٩١٨,٦٨٥	١٥,٩٨٢,٤٤٥		
١,٢٧٣,٨١٢,٤٨٥	١,٢٣٣,٢٧٨,٠٢٣		موجودات متداولة
		١٧	مخزون
٦١٠,٦٤٧,٣٠١	٧٣٧,٧٣٢,٦٠١		ذمم مدينة تجارية
٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	٨٣٨,٠٤٥,٤٥٥	٥	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٥٩٩,٩٥١	١,٨٢٩,٨٣٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢١,٦٧٦,١٢٣	١٣٣,٢٠٤,٣٦٢	٦	نقد وما يعادله
٤٥,٢٧٩,٥٢١	٥٤,٤٣٤,٦٦٥		
١,٥٤٦,٨٢٩,٦٨٨	١,٧٦٥,٢٤٦,٩١٣		مجموع الموجودات
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	٢,٩٩٨,٥٢٤,٩٣٦		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٤٣,١٦٠,١٦٦	٤١,٧٦٨,٠٤٦	٧	قروض والتزامات عقود ايجار
٨٦,٧٣٥,٧٠٢	٩٥,٦٤٢,٨١٧	٨	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
١٢٥,٩٩٧,٤٨٠	١٢٢,٣٢٧,٥٨٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٥,٨٩٣,٣٤٨	٢٥٩,٧٣٨,٤٤٣		
			مطلوبات متداولة
١٤٥,٨٩٣,٨٨٥	٢٤٨,٠٥٢,٣٩٨	١٧	ذمم دائنة تجارية
٢٧٢,٣٦٧,٨٣٠	٣٨٧,٠٥١,٢٨٨	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٠١٤,٩٦٩	٦٦٤,٣٥٠	٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧٥٠,١١٠,٤١٠	٧٥٨,٨٠٨,٥٤٠	٧	قروض والتزامات عقود ايجار
٧٦,٩١٣,٥٩٤	٧٠,١٧٤,٨١٦	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,٢٦١,٣٠٠,٦٨٨	١,٤٦٤,٧٥١,٣٩٢		
١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	١,٧٢٤,٤٨٩,٨٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
٧٠,٥٩٩,٨٣٠	١٤٥,٢١٢,٠٣٨		أرباح مبقاة
(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	(٧٣,٠٤٤,٥٨٩)	١٥	احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٢١٥,٢٨١,٤٠٩	١,٢٧٨,٧٣٦,١٢٦		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(١١,٨٣٣,٢٧٢)	(٤,٧٠١,٠٢٥)	١٦	حصص غير مسيطرة
١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧	١,٢٧٤,٠٣٥,١٠١		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	٢,٩٩٨,٥٢٤,٩٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للمحورين المالية



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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
١,٤١٠,٧٥٠,٨٦٧	١,٣٨٤,٨٥٥,٢٢١	٤٤٧,١٦٢,٢٤٢	٤٣٣,٨٣٣,٨٧٤	١٢	إيرادات
(٨٥١,٣٤٢,٦٤٦)	(٨٣٢,٥٥٣,٢١٧)	(٢٨٥,٣٦٠,٦٢٧)	(٢٥٤,٤٥٧,٤٢٨)		تكلفة الإيرادات
٥٥٩,٤٠٨,٢٢١	٥٥٢,٣٠٢,٠٠٤	١٦١,٨٠١,٦١٥	١٧٩,٣٧٦,٤٤٦		إجمالي الربح
(٢٧٣,٥١٧,٧٣٨)	(٢٥٨,٠٠٤,٧٢٧)	(٨٧,٥١٢,٣٦١)	(٨٢,٦٧٧,٢٧٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢١,٢٢٤,١٤٠)	(١٢٧,٧٣٦,٩٥١)	(٣٨,٢٦٠,٢٩٧)	(٤٨,٩٩٤,٧٦٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٥,٨٥١,٧٥٠)	(١٣,٦٨٤,٥٢٣)	(٨٥٥,٧٦١)	(١١,٧٢٠,١٥٥)	٥	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١٦,٥٨١,٠٧٨)	(١٦,٩٩٩,١٣٩)	(٦,٧٥٥,٢٥٣)	(٦,٤٢٥,٣٣٧)		مصاريف أبحاث
١٣٢,٢٣٣,٥١٥	١٣٥,٨٧٦,٦٦٤	٢٨,٤١٧,٩٤٣	٢٩,٥٥٨,٩١٥		الدخل من العمليات
(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	-	(٩,٥٨٤,٧٤٥)	-	١١	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(٦٦,٥١٩,٢١٢)	(٣٨,٠٩٢,٦٤٥)	(٢١,٩٨٣,٦٢١)	(١١,٣٠٩,٥٢٢)	١٢	تكاليف تمويل
(٣,٢٦٠,٥٧٥)	(٨,٩٢٦,٢٦٨)	(١,٠٣٢,٧٦٢)	٤,٣٥٧,٣٢٦		إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
٣٨,٨٩٢,٩٥٦	٨٨,٨٥٧,٧٥١	(٤,١٨٣,١٨٥)	٢٢,٦٠٦,٧١٩		الدخل / (الخسارة)
(٢٥,٠٣١,١٨٤)	(١٨,٧٢٩,٧٦٣)	(٩,٤٦١,٧١٠)	(٥,٠٦٤,٥٦٦)	١٠	قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣,٨٦١,٧٧٢	٧٠,١٢٧,٩٨٨	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)	١٧,٥٤٢,١٥٣		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
					صافي دخل / (خسارة) الفترة
١٠,٠٥٩,٩٣٢	٧٧,٥٢٠,٩٣٩	(١٤,٦٢٣,٣٠٤)	١٩,٢٠٤,٢٥١		العائدة إلى:
٣,٨٠١,٨٤٠	(٧,٣٩٢,٩٥١)	٩٧٨,٤٠٩	(١,٦٦٢,٠٩٨)		مساهمي الشركة الأم
١٣,٨٦١,٧٧٢	٧٠,١٢٧,٩٨٨	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)	١٧,٥٤٢,١٥٣		حصة غير مسيطرة
٠,١٣	٠,٩٧	(٠,١٨)	٠,٢٤		الأرباح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم للسهم الواحد (الأساسية والمخفضة)

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


عضو مجلس الإدارة للفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس للعمليات المالية



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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٣,٨٦١,٧٧٢	٧٠,١٢٧,٩٨٨	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)	١٧,٥٤٢,١٥٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بند قد يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:				
ربح / (خسارة) الصرف من تحويل العمليات الأجنبية				
١,٠٨٦,٨٧٣	(١١,١٥٧,٤٩١)	(٢,٦٧٨,٥٦٤)	٦٢٣,٢٧١	١٥
بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:				
ربح / (خسارة) إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين				
٣,٠٣٥,٣٠٣	٣,١٩٧,٤٦٧	(٥٥١,٧١٦)	١,٤٦١,٧٣٧	
٤,١٢٢,١٧٦	(٧,٩٦٠,٠٢٤)	(٣,٢٣٠,٢٨٠)	٢,٠٨٥,٠٠٨	
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة				
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة				
١٧,٩٨٣,٩٤٨	٦٢,١٦٧,٩٦٤	(١٦,٨٧٥,١٧٥)	١٩,٦٢٧,١٦١	
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
١٤,١٨٧,٥٨٨	٦٩,٥٤٦,٦٨٧	(١٧,٨٦١,٧١١)	٢١,٢٨٤,٧٥٥	
٣,٧٩٦,٣٦٠	(٧,٣٧٨,٧٢٣)	٩٨٦,٥٣٦	(١,٦٥٧,٥٩٤)	
١٧,٩٨٣,٩٤٨	٦٢,١٦٧,٩٦٤	(١٦,٨٧٥,١٧٥)	١٩,٦٢٧,١٦١	
حصص غير مسيطرة				

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


مجلس الإدارة الفوض


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة



شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	حصص غير مسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة الأم				إيضاح	
		المجموع	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي		
١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧	(١١,٨٣٣,٢٧٢)	١,٢١٥,٢٨١,٤٠٩	(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	٧٠,٥٩٩,٨٣٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مراجعة
٧٠,١٢٧,٩٨٨	(٧,٣٩٢,٩٥١)	٧٧,٥٢٠,٩٣٩	-	٧٧,٥٢٠,٩٣٩	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧,٩٦٠,٠٢٤)	٨,٠٧٤	(٧,٩٦٨,٠٩٨)	(١١,١٥٧,٤٩١)	٣,١٨٩,٣٩٣	-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٦٢,١٦٧,٩٦٤	(٧,٣٨٤,٨٧٧)	٦٩,٥٥٢,٨٤١	(١١,١٥٧,٤٩١)	٨٠,٧١٠,٣٣٢	-	-	مجموع الدخل / (خسارة) الشامل للفترة
٨,٤١٩,٠٠٠	١٤,٥١٧,١٢٤	(٦,٠٩٨,١٢٤)	-	(٦,٠٩٨,١٢٤)	-	-	١٦
١,٢٧٤,٠٣٥,١٠١	(٤,٧٠١,٠٢٥)	١,٢٧٨,٧٣٦,١٢٦	(٧٣,٠٤٤,٥٨٩)	١٤٥,٢١٢,٠٣٨	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مراجعة
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	(٩,٠٥٧,٦٧٢)	١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	٣٦,٠٠٣,٨٦٨	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩
١٣,٨٦١,٧٧٢	٣,٨٠١,٨٤٠	١٠,٠٥٩,٩٣٢	-	١٠,٠٥٩,٩٣٢	-	-	صافي الدخل للفترة
٤,١٢٢,١٧٦	(٥,٤٨٠)	٤,١٢٧,٦٥٦	١,٠٨٦,٨٧٣	٣,٠٤٠,٧٨٣	-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
١٧,٩٨٣,٩٤٨	٣,٧٩٦,٣٦٠	١٤,١٨٧,٥٨٨	١,٠٨٦,٨٧٣	١٣,١٠٠,٧١٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٠٦٧,١٢٦,٢٤٢	(٥,٢٦١,٣١٢)	١,٠٧٢,٣٨٧,٥٥٤	(١٨٣,٢٨٥,٧٠٦)	٤٩,١٠٤,٥٨٣	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مراجعة

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


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


رئيس اللجنة الرقابية



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

الفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٨,٨٩٢,٩٥٦	٨٨,٨٥٧,٧٥١	
٦٠,٤٩٥,٩٤٧	٦٧,٧٢٠,٢١٠	١٢
٢٣,٥٦٠,٧٧٢	-	١١
٦٦,٥١٩,٢١٢	٣٨,٠٩٢,٦٤٥	١٢
١٥,٨٥١,٧٥٠	١٣,٦٨٤,٥٢٣	
٢٩,٦٠٤,٠٨٣	١٨,٨٦٥,٢٢٢	
١٥,٣٩٦,٥٥٥	١٤,٤٢٤,٤٦٣	
(٣٩,٨٧٣,٦٧٢)	(١٤٥,٩٥٠,٥٢٢)	
(٧٠,٢٨٥,٤٦٩)	(٨٥,١٠٣,١٨٦)	
(٦٢٢,٦٨٨)	٧٧٠,١٢١	
(٢٠,٥٤٣,٤٧٢)	(١١,٥٢٨,٢٣٩)	
٢٢,٠٧٢,٨٩٦	١٠٢,١٥٨,٥١٣	
٧٢,٣١٢,٤١١	١١٤,٦٨٣,٤٥٨	
(١,٢٥٣,٧٤١)	١,٩٧٥,٤٩٦	
(١٦,٦٧٧,١٣٠)	(١٤,٨٩٦,٨٩٦)	
(٢٨,٥٠٥,٠٦٨)	(٢٥,٤٦٨,٥٤١)	
١٦٦,٩٤٥,٣٤٢	١٧٨,٢٨٥,٠١٨	
(١٧,١٤٨,٦١٢)	(٣٩,٣٥٨,٣٩٦)	
٢٤٧,٨٦٥	١,٢٧٦,٦٠٤	
(٢,٣١٦,٦٢٩)	(١,٣٥٤,٦٤٠)	
٢٨٩,٨٠٧	٢,٩٣٦,٢٤٠	
(٢١,٧٦٢,٣٢٦)	-	١١
(٤٠,٦٨٩,٨٩٥)	(٣٦,٥٠٠,١٩٢)	
(٧٢,٠٢٢,٨٨٩)	(٨٩,٧٤٩,٢٥٨)	
(٤,٥١٥,١٧٤)	(٢,٩٤٤,٧٣٢)	
(٦٦,٥١٩,٢١٢)	(٣٨,٠٩٢,٦٤٥)	
(١٤٣,٠٥٧,٢٧٥)	(١٣٠,٧٨٦,٦٣٥)	
(١٦,٨٠١,٨٢٨)	١٠,٩٩٨,١٩١	
٦٥,٤٦٥,٠٣٤	٤٥,٢٧٩,٥٢١	
١,١٦٥,٥٨٣	(١,٨٤٣,٠٤٧)	
٤٩,٨٢٨,٧٨٩	٥٤,٤٣٤,٦٦٥	
٤٥,٧٠٥,٧٧٩	-	
٤٤,٥٢١,٠٨٧	-	
-	٨,٤١٩,٠٠٠	١٦
٧,٠٨٧,٢٦٩	-	

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


عضو مجلس الإدارة الموقر


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. التكوين والنشاط

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). إن 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 ٢٠١٩.

تم فحص هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة ولم تتم مراجعتها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تتضمن القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة القوائم المالية للمجموعة.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٣ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

٢-٤ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغييرات أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الانتمائية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية، فإن 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 ٢٠١٩. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. ممتلكات ومصنع ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	١,٤٠٩,١٢٣,٣٩٢	التكلفة:
-	٥١,٣٦٤,٩٣٣	الرصيد الافتتاحي
١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	١,٤٦٠,٤٨٨,٣٢٥	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - أصل حق الاستخدام
٣٩,٣٥٨,٣٩٦	٣٦,٩١١,٢٥١	إضافات للفترة / للسنة
-	٣٧٤,٦٠٥,٢٢٩	استحواذ بموجب دمج الأعمال
(٢,٧١٦,٧٨٣)	(٨٠,٥٥٣,٢٨٧)	استبعادات / شطب للفترة / للسنة
(١١,٧٢١,٩٩٦)	٥٣٩,٨٤٩	فروقات صرف
١,٨١٦,٩١٠,٩٨٤	١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	الرصيد الختامي
٥٦٦,٦٢٢,١٣١	٥٦١,٥٠٢,٣٩٣	الاستهلاك المتراكم:
٦٧,٠٤٨,٢٦٢	٨١,٢٢٢,٢٧٩	الرصيد الافتتاحي
(١,٤٤٠,١٧٩)	(٧٦,٢٥٤,٩٦٧)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٢,٧٦٩,٠٧٠)	١٥٢,٤٢٦	استبعادات / شطب للفترة / للسنة
٦٢٩,٤٦١,١٤٤	٥٦٦,٦٢٢,١٣١	فروقات صرف
١,١٨٧,٤٤٩,٨٤٠	١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	الرصيد الختامي
		صافي القيمة الدفترية

تم إجراء تقييم للانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالممتلكات والمصانع والمعدات على مستوى وحدات توليد النقد. لم تشير نتائج تقييم الانخفاض في القيمة الي وجود مصروف انخفاض في القيمة للفترة.

٤. موجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٥,٢٠٦,٧٥٤	٢٥,٢٠٦,٧٥٤	الشهرة
٤,٦٣٨,٩٨٤	٤,٣١٧,٨١٠	برامج وتراخيص
٢٩,٨٤٥,٧٣٨	٢٩,٥٢٤,٥٦٤	

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 لأخر سنة في الفترة المشمولة بالتوقعات.

لم تشير نتائج اختبارات الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على أي مصروف لانخفاض في القيمة.

٥. ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٩٧٢,١٦٩,٤٤٢	٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	ذمم مدينة تجارية
(١٣٤,١٢٣,٩٨٧)	(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٣٨,٠٤٥,٤٥٥	٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	
١٣,٨٠%	١٢,١٢%	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. ذمم مدينة تجارية (تتمة)

١-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تشمل الذمم المدينة التجارية على محتجزات مدينة بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤ مليون ريال سعودي) وذمم مدينة غير مفوترة بمبلغ ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٠٥,٦٨٠,٤٠٧	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	الرصيد الافتتاحي
٣٣,٢٥٥,١٢١	١٧,٤٢١,٢٥٣	مخصص الفترة / السنة
-	٩,٤٧٥,٣٩٧	استحواذ على شركة تابعة (انظر الإيضاح رقم ١٢)
(٤,٨١١,٥٤١)	(٢٠,٩٥٢,٩٤٨)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
١٣٤,١٢٣,٩٨٧	١٠٥,٦٨٠,٤٠٧	الرصيد الختامي

٣-٥ مخصص الانخفاض في القيمة - بالصافي

٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٣٣,٢٥٥,١٢١	١٥,٨٥١,٧٥٠	المخصص المحمل للانخفاض في القيمة
(١٩,٥٧٠,٥٩٨)	-	مستردات من عميل في قطاع الطاقة والصناعات الحديدية بعد الشطب، بالصافي من أتعاب استرداد مباشرة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي.
١٣,٦٨٤,٥٢٣	١٥,٨٥١,٧٥٠	صافي الانخفاض في القيمة

٤-٥ كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	متأخرة السداد				غير متأخرة السداد	متوسط معدلات الخسارة
	أقل من ١ سنة واحدة	١ - ٢ سنوات	٢ - ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات		
٥٢٥,٠٤١,١٨٣	٢٦٦,٣٧٠,٧٧٢	٥٥,٤٤٥,٧٦٠	٤١,٨٩٤,٧٣٥	٨٣,٤١٦,٩٩٢	٩٧٢,١٦٩,٤٤٢	إجمالي الذمم المدينة مخصص
(١٣,١٢٢,٠٧٣)	(١٧,٧٤٩,١٧٥)	(١٨,١٤٥,٠٥٢)	(٨٣,٤١٦,٩٩٢)	(١٣٤,١٢٣,٩٨٧)	(١٣٤,١٢٣,٩٨٧)	صافي الذمم المدينة
٥٢٣,٣٥٠,٤٨٨	٢٥٣,٢٤٨,٦٩٩	٣٧,٢٩٦,٥٨٥	٢٣,٧٤٩,٦٨٣	-	٨٣٨,٠٤٥,٤٥٥	متوسط معدلات الخسارة
٠,٥٪ إلى ٠,٦٪	٠,٦٪ إلى ١,٢٪	١,٢٪ إلى ٥,٤٪	١٩٪ إلى ١٠٠٪	١٠٠٪	-	
٤٩٤,٣٠١,٢٣٠	٢٠٢,٨٣١,٤١٥	٨٠,٤٤٠,٠٤٦	٥١,٩٥٨,٦٧٥	٤٢,٧٧٥,٨٣٣	٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
(٢,٤٥١,٨١٨)	(٨,٠٩٠,٠٠٧)	(٢٠,٧٢٦,٩٦٦)	(٣١,٦٣٥,٧٨٣)	(٤٢,٧٧٥,٨٣٣)	(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	إجمالي الذمم المدينة مخصص
٤٩١,٨٤٩,٤١٢	١٩٤,٧٤١,٤٠٨	٥٩,٧١٣,٠٨٠	٢٠,٣٢٢,٨٩٢	-	٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	صافي الذمم المدينة
٠,٥٪ إلى ٠,٧٪	٠,٦٪ إلى ١,٢٪	١٠٪ إلى ٣٧٪	٣٠٪ إلى ١٠٠٪	١٠٠٪	-	متوسط معدلات الخسارة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. ذمم مدينة تجارية (تنمة)

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 المحتسبة على متوسط معدلات التدفق على مدى الـ ١٢ ربع سنة السابقة. في نهاية كل فترة تقرير، يتم تعديل المخصص المحدد ومعدلات الخسارة على أساس أحدث المعلومات والعوامل 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.

٦-٥ للمزيد من التفاصيل حول الذمم المدينة التجارية، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٢ - التقارير القطاعية.

٦. مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦,٢٢٠,٦٤٥	٦,٠٢١,٩١٨	موجودات مالية
٣,٢٥٧,٨٢٠	٤,٤٨٧,٩٦٨	نقد مقيد لدى بنك
٩,٤٧٨,٤٦٥	١٠,٥٠٩,٨٨٦	تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
١٠٠,٦٤٠,٢٤٢	٨١,٢١٥,١٣٩	موجودات غير مالية
٩,٢٦١,٠٤٢	١٤,٨١٦,٦٥٣	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين
١١,٣٢٠,٧٤٧	١٢,٠٤٠,٣٣٣	ذمم موظفين مدينة
٢,٥٠٣,٨٦٦	٣,٠٩٤,١١٢	ضريبة القيمة المضافة
١٢٣,٧٢٥,٨٩٧	١١١,١٦٦,٢٣٧	أخرى
١٣٣,٢٠٤,٣٦٢	١٢١,٦٧٦,١٢٣	

٧. قروض والتزامات عقود ايجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	غير متداولة	متداولة	
		٧٤٩,٧٨٦,٣٨	
	-	٠	قروض قصيرة الأجل
٨,٢٠٧,٢٠٨	٤,٣١٠,٦٧٢	٣,٨٩٦,٥٣٦	قروض طويلة الأجل
		٧٥٣,٦٨٢,٩١	
٧٥٧,٩٩٣,٥٨٨	٤,٣١٠,٦٧٢	٦	التزامات عقود ايجار
٤٢,٥٨٢,٩٩٨	٣٧,٤٥٧,٣٧٤	٥,١٢٥,٦٢٤	
٨٠٠,٥٧٦,٥٨٦	٤١,٧٦٨,٠٤٦	٧٥٨,٨٠٨,٥٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	غير متداولة	متداولة	
		٧٣٨,٨٦٨,٠٢٧	
	-	٠	قروض قصيرة الأجل
١٠٨,٨٧٤,٨١٩	١٠١,٩٠٩,٧٤٣	٦,٩٦٥,٠٧٦	قروض طويلة الأجل
٨٤٧,٧٤٢,٨٤٦	١٠١,٩٠٩,٧٤٣	٧٤٥,٨٣٣,١٠٣	
٤٥,٥٢٧,٧٣٠	٤١,٢٥٠,٤٢٣	٤,٢٧٧,٣٠٧	التزامات عقود ايجار
٨٩٣,٢٧٠,٥٧٦	١٤٣,١٦٠,١٦٦	٧٥٠,١١٠,٤١٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. قروض والتزامات عقود ايجار (تتمة)

١-٧ فيما يلي تفاصيل اقتراض المجموعة بعملات مختلفة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦٣٥,٧٨٢,٥٣١	٦٨٩,٨١٢,٧٣٨	الريال السعودي والدولار الأمريكي
٧٢,٠٥٤,٧٧٦	١٠٠,١٧٤,٤٤٩	ليرة تركية
٥٠,١٥٦,٢٨١	٥٧,٧٥٥,٦٥٩	أخرى
<u>٧٥٧,٩٩٣,٥٨٨</u>	<u>٨٤٧,٧٤٢,٨٤٦</u>	

٢-٧ إن معظم اقتراضات المجموعة هي قصيرة الأجل والتي تتحرك 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 للتسعة أشهر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بنسبة ٠,٨٧٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٣٦٪).

٣-٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ٢,٠٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٧٥ 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 وتتحرك على أساس شهري أو ربع سنوي.

٤-٧ قروض طويلة الأجل

خلال ٢٠١٩، حصلت شركة تابعة للمجموعة على قرض طويل الأجل لا يحمل عمولة من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بمبلغ ٩٧,٣ مليون ريال سعودي ويستحق السداد بالكامل خلال أبريل ٢٠٢١. قامت المجموعة بتسوية القرض خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع البنوك لتمويل رأس مالها العامل. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم يتم سحب مبلغ ٧,٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,١٦ مليون ريال سعودي). تم ضمان هذه التسهيلات بضمانات شركات من مجموعة أسترا الصناعية وتحمل نفقات عمولة خاصة بمعدل ثابت متفق عليه. إن التسهيلات مقومة بالعملة الأجنبية (الروبية الهندية بشكل أساسي) وتُسد في غضون خمس سنوات من خلال أقساط شهرية وربع سنوية متساوية من تاريخ الحصول على هذه التسهيلات.

٨. معاملات وأرصدة جوهرية مع أطراف ذات علاقة

١-٨ مطلوب إلى أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٩٥,٦٤٢,٨١٧	٨٦,٧٣٥,٧٠٢	غير متداولة شركة المسيرة الدولية
-	٦,٥٧٠,٣٢٠	متداولة شركة المسيرة الدولية (محولة إلى غير متداولة) شركة ثروات للتعددين - المملكة العربية السعودية (شريك في شركة تابعة) - انظر أيضاً إيضاح رقم ١٦ أخرى
٦,١٦٣	٧,٣٧١,٦٨٠	
٦٥٨,١٨٧	٢,٠٧٢,٩٦٩	
<u>٦٦٤,٣٥٠</u>	<u>١٦,٠١٤,٩٦٩</u>	
<u>٩٦,٣٠٧,١٦٧</u>	<u>١٠٢,٧٥٠,٦٧١</u>	

٢-٨ تعويضات موظفي الإدارة العليا

بلغت تعويضات موظفي الإدارة العليا لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٨٦,٤٧٠,٨٤٦	١٠٧,٩٨٠,٩٨٨	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٦٦,٤٨٦,٢٠٨	٨٨,٥٢١,٩٠٥	منافع الموظفين
٦٧,٢٥٧,٧٣٦	٩٣,١٦٦,٧٣٠	مصاريف مستحقة
٢٨,٤١٣,٧٩٢	٣٨,١٦٤,٥٣٥	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
١٧,٢٦٨,٩٨٤	٥٠,٨٠٧,٠٧٥	دفعات مقدمة من عملاء وإيرادات مؤجلة
٦,٤٧٠,٢٦٤	٨,٤١٠,٠٥٥	أخرى
٢٧٢,٣٦٧,٨٣٠	٣٨٧,٠٥١,٢٨٨	

١٠. الزكاة وضريبة الدخل

لا يوجد أي تغيير في وضع ربوط الزكاة وضريبة الدخل للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. خلال يوليو ٢٠٢٠، قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١١. الحصة في صافي الخسارة في مشروع مشترك

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر مساهمو شركة التنمية لصناعة الحديد ("التنمية")، كانت تحاسب سابقاً كمشروع مشترك، لتصبح شركة تابعة للمجموعة. تم اعتبار هذا التغيير كخطوة استحواذ وتم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعليه، بلغت حصة صافي الخسارة في المشروع المشترك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صفرًا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٣,٦ مليون ريال سعودي).

١٢. التقارير القطاعية

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٢١٧,٦٦٣,٥٢٨	٢٣,٥٠٣,٩٣٨	٥٣,٦٤١,٠٧١	٤٩٠,٧٢١,٩٧١	٦٤٩,٧٩٦,٥٤٨	إيرادات من بيع البضائع
١٦٧,١٩١,٦٩٣	-	٢٨,٤٦٨,٤٨٥	١١١,٠٥٥,٣٣٨	٢٧,٦٦٧,٨٧٠	إيرادات من تقديم خدمات
١,٣٨٤,٨٥٥,٢٢١	٢٣,٥٠٣,٩٣٨	٨٢,١٠٩,٥٥٦	٦٠١,٧٧٧,٣٠٩	٦٧٧,٤٦٤,٤١٨	مجموع الإيرادات
-	-	-	-	-	إيرادات بين القطاعات
١,٣٨٤,٨٥٥,٢٢١	٢٣,٥٠٣,٩٣٨	٨٢,١٠٩,٥٥٦	٦٠١,٧٧٧,٣٠٩	٦٧٧,٤٦٤,٤١٨	إيرادات من أطراف أخرى
٥٥٢,٣٠٢,٠٠٤	٣,٠٦٣,٤٦٩	(٢٤,٤٥٤,٥١١)	١٩٣,٨٨٥,٥١٢	٣٧٩,٨٠٧,٥٣٤	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٦٧,٧٢٠,٢١٠)	(٥,٠٧١,٠٥١)	(١٥,٥٩٣,٣٧٧)	(١٥,٢٢٦,٢٨٦)	(٣١,٨٢٩,٤٩٦)	استهلاك وإطفاء
-	-	-	-	-	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(٣٨,٠٩٢,٦٤٥)	(٣,٣٥٠,٥٦٧)	(٥,٥٣٢,٧٣٩)	(١٦,٧٠٧,١٠٨)	(١٢,٥٠٢,٢٣١)	تكاليف تمويل
٨٨,٨٥٧,٧٥١	(١٧,٥٨٠,٩٢٨)	(٣٤,٣٦٥,٤٤٩)	٦٦,٢١١,٥٥٨	٧٤,٥٩٢,٥٧٠	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١,٢٧١,٨٧٢,٦٥٦	٢٣,٧٧٠,٥٧١	١٦٢,٧٠٦,٠٩٤	٤٠٨,٦٢٦,٧٢٧	٦٧٦,٧٦٩,٢٦٤	إيرادات من بيع البضائع
١٥١,٦٨٠,٦٦٥	-	٥,٢٠٨,٣٩٦	١١٨,٥٥١,١٦٠	٢٧,٩٢١,١٠٩	إيرادات من تقديم خدمات
١,٤٢٣,٥٥٣,٣٢١	٢٣,٧٧٠,٥٧١	١٦٧,٩١٤,٤٩٠	٥٢٧,١٧٧,٨٨٧	٧٠٤,٦٩٠,٣٧٣	مجموع الإيرادات
(١٢,٨٠٢,٤٥٤)	-	(١٢,٨٠٢,٤٥٤)	-	-	إيرادات بين القطاعات
١,٤١٠,٧٥٠,٨٦٧	٢٣,٧٧٠,٥٧١	١٥٥,١١٢,٠٣٦	٥٢٧,١٧٧,٨٨٧	٧٠٤,٦٩٠,٣٧٣	إيرادات من أطراف أخرى
٥٥٩,٤٠٨,٢٢١	٣,٩١٦,٩٨٦	٨٩,٨٩٠	١٧٢,٥٠٨,٦١٥	٣٨٢,٨٩٢,٧٣٠	إجمالي الربح
(٦٠,٤٩٥,٩٤٧)	(٥,٠٤٠,٥٢٣)	(٦,٧٢٩,٠٠٠)	(١٥,٨٨٣,٠٥٣)	(٣٢,٨٤٣,٣٧١)	استهلاك وإطفاء
(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	-	(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	-	-	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(٦٦,٥١٩,٢١٢)	(٢,٧٨٦,٢٤٠)	(٨,٤٦٤,١٥٥)	(٣٤,٣٥١,٦٣٨)	(٢٠,٩١٧,١٧٩)	تكاليف تمويل
٢٨,٨٩٢,٩٥٦	(٢٤,٧٥٢,٥٨٨)	(٤٨,٤٩٢,٤٤٨)	٤٣,٥٤٩,٩٦٠	٦٨,٥٨٨,٠٣٢	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
					ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
١,١٨٧,٤٤٩,٨٤٠	١١٨,٣٦٤,٩٢٢	٤٤٨,١٩٣,٩٨٧	١٧٤,٤١٥,٤٣١	٤٤٦,٤٧٥,٥٠٠	ذمم مدينة تجارية
٩٧٢,١٦٩,٤٤٢	٤,٤٩٧,٨٢٦	١٢٨,٩٤٧,٢٦٢	٣٤٢,١٥٢,٧٥٠	٤٩٦,٥٧١,٦٠٤	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٣٤,١٢٣,٩٨٧)	-	(٢٩,٢٩٠,٤٤١)	(٦٠,٣٤٧,٦٥٣)	(٤٤,٤٨٥,٨٩٣)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٨٣٨,٠٤٥,٤٥٥	٤,٤٩٧,٨٢٦	٩٩,٦٥٦,٨٢١	٢٨١,٨٠٥,٠٩٧	٤٥٢,٠٨٥,٧١١	مجموع الموجودات
٢,٩٩٨,٥٢٤,٩٣٦	١٣٦,١٩٠,٧٨٦	٧٨٥,٤٩٥,٤٣١	٧٦١,٨٥٥,٠٢٩	١,٣١٤,٩٨٣,٦٩٠	مجموع المطلوبات
١,٧٢٤,٤٨٩,٨٣٥	١٥٨,٠١٨,٤٣٣	٤٢٠,٧٧١,٤٨٦	٣٧٢,٥٠٥,٢٢٧	٧٧٣,١٩٤,٦٨٩	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
					ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١١٩,٢٠٦,٠٤٩	٤٦٠,٤٢٧,٩٦٤	١٩١,١٩١,٠٣٣	٤٥٤,٥٤٤,١٩٠	ذمم مدينة تجارية
٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	٤,٨٥٦,٩٩٢	١٣٩,١١٢,٥٦٨	٢٧٩,٧١٣,٥٦٠	٤٤٨,٦٢٤,٠٧٩	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	-	(٣٠,٧٣٤,٦٧٨)	(٤٦,٩٥٢,٤١٦)	(٢٧,٩٩٣,٣١٣)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	٤,٨٥٦,٩٩٢	١٠٨,٣٧٧,٨٩٠	٢٣٢,٧٦١,١٤٤	٤٢٠,٦٣٠,٧٦٦	مجموع الموجودات
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	١٣٢,٧١٠,٥٥١	٧٧٤,٣٠٨,٢٢٤	٧٤٠,٤٠٠,٩٩٢	١,١٧٣,٢٢٢,٤٠٦	مجموع المطلوبات
١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	١٥١,٣٨٥,٩٠٣	٣٩٦,٥٣٢,٦٢٧	٣٩٠,٧٤٩,٦٢٠	٦٧٨,٥٢٥,٨٨٦	

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع أخرى	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	إيرادات
١,٣٨٤,٨٥٥,٢٢١	٣٢٩,٨٩٥,١٧٣	١٥٣,٠٢٥,٩٣١	٢٣,٦٤٦,٣٦٢	٨٧٨,٢٨٧,٧٥٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٤١٠,٧٥٠,٨٦٧	٣٠٣,٤٦٧,٣٠٤	١٤٢,٨١٦,٥٦٨	٤٨,٩٠٧,٨٥٠	٩١٥,٥٥٩,١٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١,٢٣٣,٢٧٨,٠٢٣	٦٤,٥٩٣,٨٩٦	٨٨,٠٩٠,٠٣٨	٣٦٥,٥٦٦,٣١٣	٧١٥,٠٢٧,٧٧٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٢٧٣,٨١٢,٤٨٥	٧٩,٩٨٦,٨٩٩	٩٥,٣٥٥,٨٤٤	٣٧٤,٣٧٣,٨٨١	٧٢٤,٠٩٥,٨٦١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

١٣. مطلوبات محتملة وارتباطات

ليس هناك تغير جوهري في المطلوبات المحتملة ومستوى الارتباطات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٤. مخاطر السيولة والاستمرارية

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة 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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٢٧٤,٠٣٥,١٠١	١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧	حقوق الملكية
١,٧٢٤,٤٨٩,٨٣٥	١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	المطلوبات
٢,٩٩٨,٥٢٤,٩٣٦	٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	مجموع هيكل رأس المال
%٥٧,٥١	%٥٧,٣٣	نسبة المديونية
١,٢١	١,٢٣	النسبة الحالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. مخاطر السيولة والاستمرارية (تتمة)

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 ٧).

علاوة على ذلك، 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 البنكية لاستمرار أعمالها على مدى المستقبل المنظور. فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهرية مما يضيفي الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٥. إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

٢-١٥ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم إثبات خسارة صرف عن عمليات تحويل عملات أجنبية بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: دخل صرف بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي) في الدخل الشامل الآخر. كان احتياطي تحويل العملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي كما يلي:

بلد العمليات		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
السودان	٣٦,٠٠١,٣٤٦	٢٨,٣١٨,٥٥٩	
مصر	٢٨,١٦٥,١٩٥	٢٨,٣٠٠,٩٥٣	
أخرى	٨,٨٧٨,٠٤٨	٥,٢٦٧,٥٨٦	
	٧٣,٠٤٤,٥٨٩	٦١,٨٨٧,٠٩٨	

١٦. حصص غير مسيطرة

فيما يلي الحصص غير المسيطرة المتراكمة كما في تاريخ المركز المالي:

المنشأة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
شركة أسترا للتعددين*	١,٢٨٣,٥٢١	(١٢,٠٩٩,٠١٧)	
شركة التنمية	(٥,٩٨٧,٠٨٥)	٢٦٣,٢٠٦	
أخرى	٢,٥٣٩	٢,٥٣٩	
	(٤,٧٠١,٠٢٥)	(١١,٨٣٣,٢٧٢)	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم زيادة رأس مال شركة أسترا للتعددين من ٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٥,٩ مليون ريال سعودي من خلال تحويل قروض المساهمين إلى رأس المال. وعليه، زادت مساهمة المجموعة في شركة أسترا للتعددين من ٦٠٪ إلى ٧٧,٣٪. بينما انخفض رصيد القرض المطلوب للشريك في الشركة التابعة أقرب الي الصفر. (انظر أيضاً الإيضاح ٨-١).

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. حدث جوهري خلال الفترة

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 تأثيراته على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية توريد منتجاتها إلى جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية لمجموعة أسترا الصناعية حاليًا 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 تأثير جوهري على النتائج المالية لمجموعة أسترا الصناعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، قامت المجموعة بشراء مواد خام ومواد تعبئة إضافية لمعالجة أي خلل في سلسلة التوريد، وبالتالي زادت أرصدة المخزون والدائنين ذات الصلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بأكثر من ١٠٠ مليون ريال سعودي عن العام الماضي.

أخذت مجموعة أسترا الصناعية بعين الاعتبار التأثيرات 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 قابلة للملاحظة في تاريخ نهاية الفترة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة.

من المتوقع حاليًا أن يؤدي تعطل 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 المجموعة بمراقبة الوضع عن قرب باستمرار.

١٨. مبالغ مقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة للفترة بهدف تحسين العرض. ومع ذلك، لم يكن لعمليات إعادة التصنيف هذه أي تأثير جوهري. كانت عمليات إعادة التصنيف الرئيسية كما يلي:

المبلغ (مليون ريال
سعودي) لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٩

إعادة التصنيف إلى

إعادة التصنيف من

قائمة الدخل:

الإيرادات (بناءً على إعادة تقييم تكرار المعاملات
والأنشطة التجارية الاعتيادية للمجموعة) ١٥,١

مصاريف أخرى، بالصافي (إيرادات
الخدمات من رسوم التصنيع)

١٩. موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (٥ نوفمبر ٢٠٢٠).