

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترة السنة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وتقرير الفحص

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص المعلومات 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
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة



تقرير حول فحص المعلومات 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 مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والقوائم الموجزة الأولية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموجزة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 للمنتشأة" 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 نبدى رأي مراجع.

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

٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
(١٨ أغسطس ٢٠٢٠)

شركة مجموعة أسنرا 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 يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١,١٩٧,٤٦١,٩٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٢٤,٥٦٤	٣٠,٠٦٥,٥٨٨		موجودات غير متداولة أخرى
١٨,٩١٨,٦٨٥	١٦,٨٤٠,٦٠٤		
١,٢٧٣,٨١٢,٤٨٥	١,٢٤٤,٣٦٨,١٤٨		
			موجودات متداولة
			مخزون
٦١٠,٦٤٧,٣٠١	٦٣٢,٨٥٤,٧٢٥	٥	ذمم مدينة تجارية
٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	٨١٩,٩٥٦,٤٥٦		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٥٩٩,٩٥١	٥,٣٤٧,٦٧٠	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢١,٦٧٦,١٢٣	١٤٧,١٦٦,٩٧٧		نقد وما يعادله
٤٥,٢٧٩,٥٢١	٤٠,٧٠٢,٩١٠		
١,٥٤٦,٨٢٩,٦٨٨	١,٦٤٦,٠٢٨,٧٣٨		
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	٢,٨٩٠,٣٩٦,٨٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٤٣,١٦٠,١٦٦	٤٠,٠٥٦,٣٨٦	٧	قروض والتزامات عقود ايجار
٨٦,٧٣٥,٧٠٢	٩٤,٣٠٤,٣١٢	٨	مطلوب إلى طرف ذي علاقة - قرض
١٢٥,٩٩٧,٤٨٠	١٢٧,٤٢١,٧٥٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٥,٨٩٣,٣٤٨	٢٦١,٧٨٢,٤٥٥		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
١٤٥,٨٩٣,٨٨٥	٢٤٣,٨٠٤,٦٦٩	٩	مصاريح مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧٢,٣٦٧,٨٣٠	٣٢٤,٠٠٧,١٣٤	٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٦,٠١٤,٩٦٩	١,٥٨٧,٤٦٦	٧	قروض والتزامات عقود ايجار
٧٥٠,١١٠,٤١٠	٧٣٠,٤٤٣,٥٧٥	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٦,٩١٣,٥٩٤	٧٤,٣٦٣,٦٤٧		
١,٢٦١,٣٠٠,٦٨٨	١,٣٧٤,٢٠٦,٤٩١		
١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	١,٦٣٥,٩٨٨,٩٤٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
٧٠,٥٩٩,٨٣٠	١٢٤,٥٤٨,٦٠٩		أرباح مبقاة
(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	(٧٣,٦٦٧,٨٦٠)	١٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٢١٥,٢٨١,٤٠٩	١,٢٥٧,٤٤٩,٤٢٦	١٧	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(١١,٨٣٣,٢٧٢)	(٣,٠٤١,٤٨٦)		حصص غير مسيطرة
١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧	١,٢٥٤,٤٠٧,٩٤٠		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	٢,٨٩٠,٣٩٦,٨٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة.

عبدالله
عضو مجلس الإدارة الموض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون 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)

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة السنة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
إيرادات	٤٤١,٥١١,٦٧٥	٤٩٣,٤٠٦,٤٤٢	٩٥١,٠٢١,٣٤٧	٩٦٣,٥٨٨,٦٢٥
تكلفة الإيرادات	(٢٧٥,٧٥٢,٥٢١)	(٢٨٣,٤٢٦,٢٩٥)	(٥٧٨,٠٩٥,٧٨٩)	(٥٦٥,٩٨٢,٠١٩)
إجمالي الربح	١٦٥,٧٥٩,١٥٤	٢٠٩,٩٨٠,١٤٧	٣٧٢,٩٢٥,٥٥٨	٣٩٧,٦٠٦,٦٠٦
مصاريف بيع وتوزيع	(٧٧,٧٧٥,٧٧١)	(٩٧,٨٥٨,٩٤٣)	(١٧٥,٣٢٧,٤٥١)	(١٨٦,٠٠٥,٣٧٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣١,٤٠٢,٧٩٤)	(٤٢,٥٠٧,٠١١)	(٧٨,٧٤٢,١٨٨)	(٨٢,٩٦٣,٨٤٣)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٧,٦٨٦,٣٠٧)	(١١,٢٢٥,٢٤٥)	(١,٩٦٤,٣٦٨)	(١٤,٩٩٥,٩٨٩)
مصاريف أبحاث	(٥,٦٢٤,٠١٤)	(٤,٦٢٤,٤٩٥)	(١٠,٥٧٣,٨٠٢)	(٩,٨٢٥,٨٢٥)
الدخل من العمليات	٤٣,٢٧٠,٢٦٨	٥٣,٧٦٤,٤٥٣	١٠٦,٣١٧,٧٤٩	١٠٣,٨١٥,٥٧٢
الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك	-	(٦,٩٤٥,٧٣٨)	-	(١٣,٩٧٦,٠٢٧)
تكاليف تمويل	(١٢,٩٧٥,٠٤٣)	(١٩,٢٦١,١٥٤)	(٢٦,٧٨٣,١٢٣)	(٤٤,٥٣٥,٥٩١)
مصاريف أخرى، بالصافي	(٣,١٣١,٨٠٥)	(١,٩٥٤,٤٥٣)	(١٣,٢٨٣,٥٩٤)	(٢,٢٢٧,٨١٣)
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٧,١٦٣,٤٢٠	٢٥,٦٠٣,١٠٨	٦٦,٢٥١,٠٣٢	٤٣,٠٧٦,١٤١
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٥,٢٦٩,٣٤٤)	(٨,٥٨٧,٠٣٢)	(١٣,٦٦٥,١٩٧)	(١٥,٥٦٩,٤٧٤)
صافي الدخل للفترة	٢١,٨٩٤,٠٧٦	١٧,٠١٦,٠٧٦	٥٢,٥٨٥,٨٣٥	٢٧,٥٠٦,٦٦٧
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢٤,٢٢٣,٠٨٥	١٥,٧٧٦,١٨٨	٥٨,٣١٦,٦٨٨	٢٤,٦٨٣,٢٣٦
حصص غير مسيطرة	(٢,٣٢٩,٠٠٩)	١,٢٣٩,٨٨٨	(٥,٧٣٠,٨٥٣)	٢,٨٢٣,٤٣١
ربح السهم العائد الى مساهمي الشركة الأم للمساهم الواحد (الأساسية والمخفضة)	٢١,٨٩٤,٠٧٦	١٧,٠١٦,٠٧٦	٥٢,٥٨٥,٨٣٥	٢٧,٥٠٦,٦٦٧
	٠,٣٠	٠,٢٠	٠,٧٢	٠,٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون 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)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافي الدخل للفترة	٢١,٨٩٤,٠٧٦	١٧,٠١٦,٠٧٦	٥٢,٥٨٥,٨٣٥	٢٧,٥٠٦,٦٦٧
الدخل الشامل الآخر				
بند قد يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: (خسارة) / أرباح الصرف من تحويل العمليات الأجنبية	١٦ (١,٨٢٢,٥٦٥)	٣,٦٤٢,٢٨٨	(١١,٧٨٠,٧٦٢)	٣,٧٦٥,٤٣٧
بند لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: (خسارة) / ربح إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة				
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٠,٠٧١,٥١١	٢٠,٦٥٨,٣٦٤	٤٠,٨٠٥,٠٧٣	٣١,٢٧٧,١٠٤
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢٤,٦٢١,١٥٥	١٩,٦١٧,٣٢٢	٤٨,٢٦١,٩٣٢	٣٢,٠٤٩,٢٩٩
حصص غير مسيطرة	(٢,٣٢٧,٩٧٤)	١,٢٠٧,٢٩٥	(٥,٧٢١,١٢٩)	٢,٨٠٩,٨٢٤
	٢٢,٢٩٣,١٨١	٢٠,٨٢٤,٦١٧	٤٢,٥٤٠,٨٠٣	٣٤,٨٥٩,١٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

مجموع حقوق المساهمين	حصص غير مسيطرة	المجموع	العائد إلى مساهمي الشركة الأم		احتياطي تحويل عملاء أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
			أرباح مبقاة	أرباح				
١,٢٠٣,٤٨٠,١٣٧	(١١,٨٣٣,٧٧٢)	١,٢١٥,٣١٦,٤٠٩	(٦١,٨٨٧,٠٩٨)	٧,٠٥٩,٨٣٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مراجعة	
٥٢,٥٨٥,٨٣٥	(٥,٧٣٠,٨٥٣)	٥٨,٣١٦,٦٨٨	-	٥٨,٣١٦,٦٨٨	-	-	صافي الدخل للفترة	
(١,٠٤٥,٠٣٢)	٥,٥١٥	(١,٠٣٩,٥١٧)	(١١,٧٨٠,٧٦٢)	١,٧٣٠,٢١٥	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى	
٤٢,٥٤٠,٨٠٣	(٥,٧٢٥,٣٣٨)	٤٨,٢٦٦,٤٦١	(١١,٧٨٠,٧٦٢)	٦,٠٠٤,٩٠٣	-	-	مجموع الدخل الشامل	
٨,٤١٩,٠٠٠	١٤,٥١٧,١٢٤	(٦,٠٩٨,١٢٤)	-	(٦,٠٩٨,١٢٤)	-	-	١٧	
١,٢٥٤,٤٠٧,٩٤٠	(٣,٠٤١,٤٨٦)	١,٢٥١,٣٦٦,٤٥٤	(٧٣,٦٦٧,٨٦٠)	١٢٤,٥٤٨,٦٠٩	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة المساهمة في شركة تابعة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مراجعة	
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	(٩,٠٥٦,٦٧٢)	١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	٣٦,٠٣٢,٨٦٨	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩	
٢٧,٥٠٦,٦٦٧	٢,٨٢٣,٤٣١	٢٤,٦٨٣,٢٣٦	-	٢٤,٦٨٣,٢٣٦	-	-	صافي الدخل للفترة	
٧,٣٥٢,٤٥٦	(١٣,٦٠٧)	٧,٣٦٦,٠٦٣	٣,٧٦٥,٤٣٧	٣,٦٠٠,٦٢٦	-	-	الدخل الشامل الأخرى	
٣٤,٨٥٩,١٢٣	٢,٨٠٩,٨٢٤	٣٢,٠٤٩,٢٩٩	٣,٧٦٥,٤٣٧	٢٨,٢٨٢,٨١٢	-	-	مجموع الدخل الشامل	
١,٠٨٤,٠٠١,٤١٧	(٦,٢٤٧,٨٤٨)	١,٠٩٠,٢٤٩,٥٦٥	(١٨,٠٦٠,٧١٤٢)	٦٤,٢٨٧,٧٣٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة	

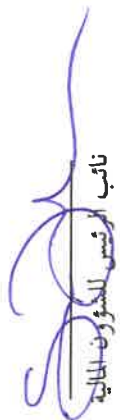
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة.



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس للشؤون المالية




شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

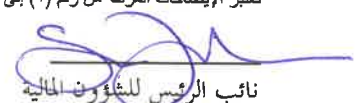
قائمة التدفقات النقدية الموجزة الأولية الموحدة - غير المراجعة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٤٣,٠٧٦,١٤١	٦٦,٢٥١,٠٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٠,١٠٧,٦٥٦	٤٥,٢٢١,٣٨٢	١٣ تعديلات لبنود غير نقدية
١٣,٩٧٦,٠٣٧	-	١٢ استهلاك وإطفاء
٤٤,٥٣٥,٥٩١	٢٦,٧٨٣,١٢٣	١٣ الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
١٤,٩٩٥,٩٨٩	١,٩٦٤,٣٦٨	تكاليف تمويل
١٨,٩٢٦,٨٨٥	١٢,٣٤٨,١٢٦	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٠,٤٩٩,٩١٢	٩,٨٩٦,٠٧٤	مخصص مخزون على وشك انتهاء صلاحيته ومتقادم ويطيء الحركة
		تكلفة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
(١٧,٠٨٣,٨٠٠)	(٣٤,٥٥٥,٥٥٠)	ذمم مدينة تجارية
(١١٧,٤٠٩,٥٦٩)	(٥٥,٢٩٤,٠٣٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢,٧٨٧,٣٢١)	(٢,٧٤٧,٧١٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٩,٤٦١,٧٢١)	(٢٥,٤٩٠,٨٥٤)	ذمم دائنة تجارية
٥٩,٣٧٢,٦٦١	٩٧,٩١٠,٧٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٤,٤٠٣,٤١١	٥١,٦٣٩,٣٠٤	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(١,٦١٠,٠١٦)	١,٥٦٠,١٠٧	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(١٢,٨٨٦,٦١١)	(٦,٧٣٦,٠٦٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٧,٣٥١,٥٥٥)	(١٦,٢١٥,١٤٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧١,٣٠٣,٦٨٠	١٧٢,٥٣٤,٩٣٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية ١:
(١٨,٧٥٣,١٨٧)	(٢٨,٠٤١,٥٣٧)	مدفوعات لممتلكات ومصانع ومعدات
٢١٢,٩٣٠	١,٣١٩,١١٣	متحصلات من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٠٢٢,٦٣٢)	(١,١٧٩,٣٥٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٥٦,٩٣٦	٢,٠٧٨,٠٨١	موجودات غير متداولة أخرى
(١١,٣٢٠,٨٨٧)	-	استثمارات في مشروع مشترك، بالصافي
(٣١,٥٢٦,٨٤٠)	(٢٥,٨٢٣,٦٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٣,٥٧٥,٨٧٧)	(١٥,١٨٤,٣٤٩)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٩٧,٣٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٩٣٧,٨٤٣)	(١٠٢,٧٧٠,٩٢١)	مدفوع من قرض طويلة الأجل
(٥,٦٠٨,٤٠١)	(٥,٣٧٣,٩٣٥)	مدفوع من التزامات عقود ايجار
(٤٣,٥١٨,٨٢٣)	(٢٦,٢٢٤,٥٣٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨,٣٤٠,٩٤٤)	(١٤٩,٥٥٣,٧٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
(١٨,٥٦٤,١٠٤)	(٢,٨٤٢,٥٠٠)	نقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٥,٤٦٥,٠٣٤	٤٥,٢٧٩,٥٢١	صافي (خسارة) / ربح صرف العملات الأجنبية
٢,٥٢٠,١٤٦	(١,٧٣٤,١١١)	نقد وما يعادله في نهاية الفترة
٤٩,٤٢١,٠٧٦	٤٠,٧٠٢,٩١٠	
		جدول إضافي لمعلومات غير نقدية
٤٧,٧٢٠,١٢٨	-	موجودات حق الاستخدام
٤٤,٤٤٤,٦٣٠	-	التزامات عقود ايجار
-	٨,٤١٩,٠٠٠	زيادة المساهمة في شركة تابعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

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 ("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

١-٢ 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.

٣-٢ 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.

٤-٢ 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 يونيو ٢٠٢٠، تعتقد الإدارة أنه، بخلاف الخسائر الائتمانية 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ ممتلكات ومصانع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٤٠٩,١٢٣,٣٩٢	١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	التكلفة:
٥١,٣٦٤,٩٣٣	-	الرصيد الافتتاحي
١,٤٦٠,٤٨٨,٣٢٥	١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - أصل حق الاستخدام
٣٦,٩١١,٢٥١	٢٨,٠٤١,٥٣٧	إضافات للفترة / للسنة
٣٧٤,٦٠٥,٢٢٩	-	استحواذ بموجب دمج الأعمال
(٨٠,٥٥٣,٢٨٧)	(٢,٠٨٣,٣١٥)	استيعادات / شطب للفترة / للسنة
٥٣٩,٨٤٩	(١٢,٥١٩,٤٥٤)	فروقات صرف
١,٧٩١,٩٩١,٣٦٧	١,٨٠٥,٤٣٠,١٣٥	الرصيد الختامي
		الاستهلاك المتراكم:
٥٦١,٥٠٢,٣٩٣	٥٦٦,٦٢٢,١٣١	الرصيد الافتتاحي
٨١,٢٢٢,٢٧٩	٤٤,٧٨٧,٢٢٩	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٧٦,٢٥٤,٩٦٧)	(٧٦٤,٢٠٢)	استيعادات / شطب للفترة / للسنة
١٥٢,٤٢٦	(٢,٦٧٦,٩٧٩)	فروقات صرف
٥٦٦,٦٢٢,١٣١	٦٠٧,٩٦٨,١٧٩	الرصيد الختامي
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١,١٩٧,٤٦١,٩٥٦	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.

٤ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢٥,٢٠٦,٧٥٤	٢٥,٢٠٦,٧٥٤	الشهرة
٤,٣١٧,٨١٠	٤,٨٥٨,٨٣٤	برامج وترخيص
٢٩,٥٢٤,٥٦٤	٣٠,٠٦٥,٥٨٨	

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 اختبار الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أي مصروف للانخفاض في القيمة.

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

٥ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	٩٤٢,٢٥٥,٣١٩	ذمم مدينة تجارية
(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	(١٢٢,٢٩٨,٨٦٣)	مخصص الانخفاض في القيمة
<u>٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢</u>	<u>٨١٩,٩٥٦,٤٥٦</u>	
%١٢,١٢	%١٢,٩٨	مخصص لنسبة تغطية الذمم المدينة التجارية

١-٥ تشمل الذمم المدينة التجارية محتجزات مدينة بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤ مليون ريال سعودي) وذمم مدينة غير مفوترة بمبلغ ٢٠,٨ 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٩٩,٧٣٦,٧٠٥	١٠٥,٦٨٠,٤٠٧	الرصيد الافتتاحي
١٧,٤٢١,٢٥٣	٢١,٥٣٤,٩٦٦	مخصص الفترة / السنة
٩,٤٧٥,٣٩٧	-	الاستحواذ على شركة تابعة (أنظر إيضاح ١٢)
(٢٠,٩٥٢,٩٤٨)	(٤,٩١٦,٥١٠)	تعديلات / مشطوبات خلال الفترة / السنة
<u>١٠٥,٦٨٠,٤٠٧</u>	<u>١٢٢,٢٩٨,٨٦٣</u>	الرصيد الختامي

٣-٥ مخصص الانخفاض في القيمة - بالصافي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٤,٩٩٥,٩٨٩	٢١,٥٣٤,٩٦٦	المخصص المحمل للانخفاض في القيمة
-	(١٩,٥٧٠,٥٩٨)	مستردات من عميل في قطاع الطاقة والصناعات الحديدية
١٤,٩٩٥,٩٨٩	١,٩٦٤,٣٦٨	بعد الشطب، بالصافي من أتعاب استرداد مباشرة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي.
		صافي الانخفاض في القيمة

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

المجموع	متأخرة السداد				٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
	أكثر من ٣ سنوات	٢ - ٣ سنوات	١ - ٢ سنوات	أقل من ١ سنة		
٩٤٢,٢٥٥,٣١٩	٧٦,٨١٤,١٣٥	٤٥,٩٤٤,٥١٣	٥٥,٥٠٩,٤٢٩	٢٥٦,٧٧٣,٢٨٥	٥٠٧,٢١٣,٩٥٧	إجمالي الذمم المدينة
(١٢٢,٢٩٨,٨٦٣)	(٧٦,٨١٤,١٣٥)	(٢١,٩٠٥,٠٨٥)	(١٣,٢٦٣,٦٥٤)	(٨,٦٠٢,٩٣٠)	(١,٧١٣,٠٥٩)	مخصص
<u>٨١٩,٩٥٦,٤٥٦</u>	-	٢٤,٠٣٩,٤٢٨	٤٢,٢٤٥,٧٧٥	٢٤٨,١٧٠,٣٥٥	٥٠٥,٥٠٠,٨٩٨	صافي الذمم المدينة
	%١٠٠	%٢٩ إلى %١٠٠	%٧ إلى %٤٣	%٣ إلى %١٢	%٠,٥ إلى %٠,٢	متوسط معدلات الخسارة
٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	٤٢,٧٧٥,٨٣٣	٥١,٩٥٨,٦٧٥	٨٠,٤٤٠,٠٤٦	٢٠٢,٨٣١,٤١٥	٤٩٤,٣٠١,٢٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	(٤٢,٧٧٥,٨٣٣)	(٣١,٢٣٥,٧٨٣)	(٢٠,٧٢٦,٩٦٦)	(٨,٠٩٠,٠٠٧)	(٢,٤٥١,٨١٨)	إجمالي الذمم المدينة
<u>٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢</u>	-	٢٠,٣٢٢,٨٩٢	٥٩,٧١٣,٠٨٠	١٩٤,٧٤١,٤٠٨	٤٩١,٨٤٩,٤١٢	مخصص
	%١٠٠	%٣٠ إلى %١٠٠	%١٠ إلى %٣٧	%٤٦ إلى %١٢	%٠,٥ إلى %٠,٧	متوسط معدلات الخسارة

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

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 في كل مستوى فرعي.

٦-٥ للمزيد من التفاصيل حول الذمم المدينة التجارية، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٣ - التقارير القطاعية.

٦ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦,٦٧٤,٦١٣	٦,٠٢١,٩١٨	موجودات مالية
٢,٦٩٩,٠٠٦	٤,٤٨٧,٩٦٨	نقد مقيد لدى بنك
٩,٣٧٣,٦١٩	١٠,٥٠٩,٨٨٦	تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
١١٦,٧١٨,٣٢٧	٨١,٢١٥,١٣٩	موجودات غير مالية
١١,٤٩٧,٩١٣	١٤,٨١٦,٦٥٣	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين
٨,٨٣٤,٣٠٩	١٢,٠٤٠,٣٣٣	ذمم موظفين مدينة
٧٤٢,٨٠٩	٣,٠٩٤,١١٢	ضريبة القيمة المضافة
١٣٧,٧٩٣,٣٥٨	١١١,١٦٦,٢٣٧	أخرى
١٤٧,١٦٦,٩٧٧	١٢١,٦٧٦,١٢٣	

٧ قروض والتزامات عقود ايجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	غير متداولة	متداولة	المجموع
٧٢٣,٦٨٣,٦٧٨	-	٧٢٣,٦٨٣,٦٧٨	٧٢٣,٦٨٣,٦٧٨
١,٦٣٤,٢٧٣	٤,٤٦٩,٦٢٥	٦,١٠٣,٨٩٨	٧,٧٤٣,١٧٦
٧٢٥,٣١٧,٩٥١	٤,٤٦٩,٦٢٥	٧٢٩,٧٨٧,٥٧٦	٧٣٠,٢٥٦,١٧٦
٥,١٢٥,٦٢٤	٣٥,٥٨٦,٧٦١	٤٠,٧١٢,٣٨٥	٤٥,٨٣٨,٧٤٦
٧٣٠,٤٤٣,٥٧٥	٤٠,٠٥٦,٣٨٦	٧٧٠,٤٩٩,٩٦١	٨٠٠,٥٥٦,٣٤٧
٧٣٨,٨٦٨,٠٢٧	-	٧٣٨,٨٦٨,٠٢٧	٧٣٨,٨٦٨,٠٢٧
٦,٩٦٥,٠٧٦	١٠١,٩٠٩,٧٤٣	١٠٨,٨٧٤,٨١٩	١١٥,٨٤٠,٨٩٥
٧٤٥,٨٣٣,١٠٣	١٠١,٩٠٩,٧٤٣	٨٤٧,٧٤٢,٨٤٦	٨٤٧,٧٤٢,٨٤٦
٤,٢٧٧,٣٠٧	٤١,٢٥٠,٤٢٣	٤٥,٥٢٧,٧٣٠	٤٩,٨٠٥,٤٥٣
٧٥٠,١١٠,٤١٠	١٤٣,١٦٠,١٦٦	٨٩٣,٢٧٠,٥٧٦	٩٣٦,٣٨٠,٦٤٦

١-٧ فيما يلي تفاصيل اقترضت المجموعة بعملة مختلفة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٥٩٢,٧٤٤,١١٧	٦٨٩,٨١٢,٧٣٨	الريال السعودي والدولار الأمريكي
٨٥,١٠٨,٣١٤	١٠٠,١٧٤,٤٤٩	ليرة تركية
٥١,٩٣٥,١٤٥	٥٧,٧٥٥,٦٥٩	أخرى
٧٢٩,٧٨٧,٥٧٦	٨٤٧,٧٤٢,٨٤٦	

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 للستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بنسبة ٠,٩٩٪ (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٧١٪).

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 يونيو ٢٠٢٠ لم يتم سحب التسهيلات بمبلغ ١,٩٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٧٥ مليار ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولة خاصة

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

لدى المجموعة أيضاً تسهيلات قروض طويلة الأجل مع البنوك لتمويل رأس مالها العامل. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم يتم سحب مبلغ ١٢,١٦ 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 بالعملات 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

٨-١ مطلوب إلى أرصدة أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٩٤,٣٠٤,٣١٢	٨٦,٧٣٥,٧٠٢
-	٦,٥٧٠,٣٢٠
-	٧,٣٧١,٦٨٠
١,٥٨٧,٤٦٦	٢,٠٧٢,٩٦٩
١,٥٨٧,٤٦٦	١٦,٠١٤,٩٦٩
٩٥,٨٩١,٧٧٨	١٠٢,٧٥٠,٦٧١

غير متداولة
شركة المسيرة الدولية
متداولة
شركة المسيرة الدولية (محولة إلى غير متداولة)
شركة ثروات للتعددين - المملكة العربية السعودية (شريك في شركة تابعة)
- انظر أيضاً الإيضاح ١٧
أخرى

٨-٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

بلغت تعويضات موظفي الإدارة العليا لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤,٧ مليون ريال سعودي).

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

٩ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٨٢,٩٠٦,٤٤٥	٨٦,٤٧٠,٨٤٦	عمولة مبيعات ومصاريف ترويجية
٧١,٢٠٩,٣١٩	٦٦,٤٨٦,٢٠٨	منافع الموظفين
٨١,٤٥٥,٨٣٠	٦٧,٢٥٧,٧٣٦	مصاريف مستحقة
٣٧,٠٨١,٤٧٠	٢٨,٤١٣,٧٩٢	مطلوبات عقود - مرتجعات المبيعات المتوقعة
٤٤,٢١٦,٤٢١	١٧,٢٦٨,٩٨٤	دفعات مقدمة من عملاء وإيرادات مؤجلة
٧,١٣٧,٦٤٩	٦,٤٧٠,٢٦٤	أخرى
٣٢٤,٠٠٧,١٣٤	٢٧٢,٣٦٧,٨٣٠	

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 مصاريف أخرى، بالصافي

٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١٥,٨٤٨,١٢٦	١,٦٣٠,٥٣٨	خسائر الصرف الأجنبي*
(٢,٥٦٤,٥٣٢)	٥٩٧,٢٧٥	أخرى
١٣,٢٨٣,٥٩٤	٢,٢٢٧,٨١٣	

نشأ هذا بشكل رئيسي من الشركات التابعة التي تعمل في السودان والجزائر.

١٢ الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر مساهمو شركة التنمية لصناعة الحديد ("التنمية")، كانت تُحاسب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ صفرًا (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٤ مليون ريال سعودي).

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

١٣ التقارير القطاعية

المجموع	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	مواد كيميائية متخصصة	الصناعات الدوائية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠					
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 ٢٠١٩					
٨٦٨,٦٢١,٧٠٥	١٦,٦٧٩,٠٥٣	٩٧,١١٨,٤٧٩	٢٩١,٢٦٨,٣٨٤	٤٦٣,٥٥٥,٧٨٩	إيرادات من بيع البضائع
١٠٣,٥٠١,٨٨٨	-	٥,٢٠٨,٣٩٦	٧٤,٢٦٣,٦٦٠	٢٤,٠٢٩,٨٣٢	إيرادات من تقديم خدمات
٩٧٢,١٢٣,٥٩٣	١٦,٦٧٩,٠٥٣	١٠٢,٣٢٦,٨٧٥	٣٦٥,٥٣٢,٠٤٤	٤٨٧,٥٨٥,٦٢١	مجموع الإيرادات
(٨,٥٣٤,٩٦٨)	-	(٨,٥٣٤,٩٦٨)	-	-	إيرادات بين القطاعات
٩٦٣,٥٨٨,٦٢٥	١٦,٦٧٩,٠٥٣	٩٣,٧٩١,٩٠٧	٣٦٥,٥٣٢,٠٤٤	٤٨٧,٥٨٥,٦٢١	إيرادات من أطراف أخرى
٣٩٧,٦٠٦,٦٠٦	٣,٣٣٥,٨٨١	(٣,٦٧٦,٣٦٨)	١٢٠,١٨٤,٧١١	٢٧٧,٧٦٢,٣٨٢	إجمالي الربح
(٤٠,١٠٧,٦٥٦)	(٣,٣٦٣,٣٥١)	(٤,٦٠٢,٦٥٢)	(١٠,٢١٢,٧٠١)	(٢١,٩٢٨,٩٥٢)	استهلاك وإطفاء
(١٣,٩٧٦,٠٢٧)	-	(١٣,٩٧٦,٠٢٧)	-	-	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(٤٤,٥٣٥,٥٩١)	(٢,٠٠٥,٠٠٩)	(٥,٥٦٨,٤٦٢)	(٢٣,٠٣٤,٦٨٤)	(١٣,٩٢٧,٤٣٦)	تكاليف تمويل
٤٣,٠٧٦,١٤١	(١٥,٨٦٣,٧٤٦)	(٣٤,١٤٤,١٧٧)	٣٥,٧٦٠,٨٧٤	٥٧,٣٢٣,١٩٠	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)					
١,١٩٧,٤٦١,٩٥٦	١١٨,٦٦١,٣٣	٤٥٢,٤٢٣,٤٢٩	١٧٧,٦٢٣,٧٩١	٤٤٨,٧٥٣,٤٠٣	ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
٩٤٢,٢٥٥,٣١٩	٣,٤٠٥,٢٠٧	١٣٢,٣٧٩,١٠٦	٣٣٤,٧٦٨,٠١٩	٤٧١,٧٠٢,٩٨٧	ذمم مدينة تجارية
(١٢٢,٢٩٨,٨٦٣)	-	(٢٨,١٢٦,٩٤٧)	(٥٧,٥٣٠,٧٩٤)	(٣٦,٦٤١,١٢٢)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨١٩,٩٥٦,٤٥٦	٣,٤٠٥,٢٠٧	١٠٤,٢٥٢,١٥٩	٢٧٧,٢٣٧,٢٢٥	٤٣٥,٠٦١,٨٦٥	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٨٩٠,٣٩٦,٨٨٦	٩	٧٧٧,٩٠٩,٢٤٥	٧٣٨,٣٨٩,٧٤٦	١,٢٤١,٨٧٧,٣٩٦	مجموع الموجودات
١,٦٣٥,٩٨٨,٩٤٦	١٥١,٤١٠,٥١٥	٤٠٩,٢٨٤,٣٠٠	٣٦٩,١٩٧,٠٦٩	٧٠٦,٠٩٧,٠٦٢	مجموع المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)					
١,٢٢٥,٣٦٩,٢٣٦	١١٩,٢٠٦,٠٤٩	٤٦٠,٤٢٧,٩٦٤	١٩١,١٩١,٠٣٣	٤٥٤,٥٤٤,١٩٠	ممتلكات ومصانع ومعدات، بما في ذلك موجودات حق الاستخدام
٨٧٢,٣٠٧,١٩٩	٤,٨٥٦,٩٩٢	١٣٩,١١٢,٥٦٨	٢٧٩,٧١٣,٥٦٠	٤٤٨,٦٢٤,٠٧٩	ذمم مدينة تجارية
(١٠٥,٦٨٠,٤٠٧)	-	(٣٠,٧٣٤,٦٧٨)	(٤٦,٩٥٢,٤١٦)	(٢٧,٩٩٣,٣١٣)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧٦٦,٦٢٦,٧٩٢	٤,٨٥٦,٩٩٢	١٠٨,٣٧٧,٨٩٠	٢٣٢,٧٦١,١٤٤	٤٢٠,٦٣٠,٧٦٦	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	١٣٢,٧١٠,٥٥١	٧٧٤,٣٠٨,٢٢٤	٧٤٠,٤٠٠,٩٩٢	١,١٧٣,٢٢٢,٤٠٦	مجموع الموجودات
١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	١٥١,٣٨٥,٩٠٣	٣٩٦,٥٣٢,٦٢٧	٣٩٠,٧٤٩,٦٢٠	٦٧٨,٥٢٥,٨٨٦	مجموع المطلوبات

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

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

المجموع	مواقع اخرى	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	إيرادات
٩٥١,٠٢١,٣٤٧	٢٢٠,٩٥٦,٨٦٧	٩٦,٤٧٤,٠٥٠	١٦,٣٦٣,٤٨٨	٦١٧,٢٢٦,٩٤٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٩٦٣,٥٨٨,٦٢٥	٢٢٥,٧٦٦,٣٣٣	٩٢,٧٣٨,٨٢٣	٢٧,١١٥,١٧٦	٦١٧,٩٦٨,٢٩٣	٣٠ يونيو ٢٠١٩
					موجودات غير متداولة
١,٢٤٤,٣٦٨,١٤٨	٦٩,٢٠٨,٢٦٢	٨٧,٦٢٦,٥٤٩	٣٦٨,١٠٢,٥٣٨	٧١٩,٤٣٠,٧٩٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٢٧٣,٨١٢,٤٨٥	٧٩,٩٨٦,٨٩٩	٩٥,٣٥٥,٨٤٤	٣٧٤,٣٧٣,٨٨١	٧٢٤,٠٩٥,٨٦١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

١٤ التزامات محتملة وارتباطات

ليس هناك تغيير جوهري على مستوى الالتزامات المحتملة والارتباطات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٢٠٣,٤٤٨,١٣٧	١,٢٥٤,٤٠٧,٩٤٠	حقوق الملكية
١,٦١٧,١٩٤,٠٣٦	١,٦٣٥,٩٨٨,٩٤٦	المطلوبات
٢,٨٢٠,٦٤٢,١٧٣	٢,٨٩٠,٣٩٦,٨٨٦	مجموع هيكل رأس المال
٥٧,٣٣%	٥٦,٦٠%	نسبة المديونية
١,٢٣%	١,٢٠%	النسبة الحالية

تعتقد الإدارة أن لدى المجموعة 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 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 الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

١٦ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

١٧-٢ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم الاعتراف بخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية بمبلغ ١١,٧٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: دخل تحويل العملات بقيمة ٣,٧٧ مليون ريال سعودي) في الدخل الشامل الآخر. كان احتياطي تحويل العملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي كما يلي:

بلد العمليات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
السودان	٣٥,٩٢٥,٦٦٢	٢٨,٣١٨,٥٥٩
مصر	٢٨,٣٥٠,٩٥٢	٢٨,٣٠٠,٩٥٣
أخرى	٩,٣٩١,٢٤٦	٥,٢٦٧,٥٨٦
	٧٣,٦٦٧,٨٦٠	٦١,٨٨٧,٠٩٨

١٧ حصص غير مسيطرة

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

المنشأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
شركة أسترا للتعبئة*	١,٤٦٩,١٢٩	(١٢,٠٩٩,٠١٧)
شركة التنمية	(٤,٥١٣,١٥٤)	٢٦٣,٢٠٦
أخرى	٢,٥٣٩	٢,٥٣٩
	(٣,٠٤١,٤٨٦)	(١١,٨٣٣,٢٧٢)

خلال الفترة، تم زيادة رأس مال شركة أسترا للتعبئة من ٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٥,٩ مليون ريال سعودي من خلال تحويل قروض المساهمين إلى حقوق الملكية. وعليه، زادت مساهمة المجموعة في شركة أسترا للتعبئة من ٦٠٪ إلى ٧٧,٣٪ وانخفاض رصيد القرض المستحق إلى الشرك في الشركة التابعة. انظر أيضاً الإيضاح ٨-١.

١٨ حدث جوهري خلال الفترة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي حول العالم. استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها 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 وعمالها والمستهلكين والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية 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 لوباء كوفيد-١٩ تأثير جوهري على النتائج المالية لمجموعة أسترا الصناعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

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

١٩ 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:

إعادة التصنيف من	إعادة التصنيف إلى	المبلغ (مليون ريال سعودي) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
------------------	-------------------	--

قائمة الدخل:

مصاريف أخرى، بالصافي - إيرادات الخدمات من رسوم التصنيع	الإيرادات (بناءً على إعادة تقييم تكرار المعاملات والأنشطة التجارية الاعتيادية للمجموعة)	١١,٢
---	--	------

٢٠ موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ (١٨ أغسطس ٢٠٢٠).