

شركة مجموعة أسترا الصناعية و شركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠
Tiyadhi@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥

إرست و يونغ
مستودع بريد ٢٧٢٢
الطابق ٦ و ١٤، برج الفيصلية
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦٦، المملكة العربية السعودية



تقرير فحص محدود
إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرست و يونغ

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ٧ محرم ١٤٣٧ هـ
(٢٠ أكتوبر ٢٠١٥)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			تقديمية وشبه نقدية
١٣١,٥١٢,٨٨٦	٢٣٤,٨٥١,٣١٨		مدينون، صفائي
١,٠٨٢,٦٤٤,٣٩٨	١,١٠٢,٧٢٤,٠٢٠		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٥,٧٧١,٥٧٣	٤٥,٧٥٨,٥١٠		مخزون، صفائي
٧٤٥,٠٨٨,٣٧٩	٧٨٧,٦٥٤,٨٧٨		مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٩٧,١٧٤,٧١٥	٢٣٧,٤٢٤,٧٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,٢٢٢,١٩١,٩٥١</u>	<u>٢,٤٠٨,٤١٣,٤٥١</u>		الموجودات غير المتداولة
			استثمار في شركة زميلة
١,٤٥٢,٨٥٠	١,٤٥٢,٨٥٠		ممتلكات والآلات ومعدات
١,٣٩٣,٩٩٢,١٨٣	١,٤٦٠,١٨٧,٥٨٤		شهرة
٤٤,٠٥٤,٨١١	٤٤,٠٥٤,٨١١		موجودات غير ملموسة أخرى
١١,٤٠٨,٠٢٧	١٣,٢٩٧,٩٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٤٥٠,٩٠٧,٨٧١</u>	<u>١,٥١٨,٩٩٣,٢٢٨</u>		إجمالي الموجودات
<u>٣,٦٧٣,٠٩٩,٨٢٢</u>	<u>٣,٩٢٧,٤٠٦,٦٧٩</u>		المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
		٤	قروض التورق والمراوحة قصيرة الأجل
١,٠٥٧,٧٥٤,٠٣٣	٦٥٦,٤٦٥,٣٧٥	٥	الجزء المتداول من قرض المراوحة
-	٦٩,٣٢٠,٠٠٠	٥	أوراق دفع
٥٣٠,٩٢٨	-		دائنون
٢٠٢,٥٨٤,٥٣٩	٢٠٠,٦٧١,١١١		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٣٣١,١١٩	١٠,٦٣٤,٧٦٥		مساريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٨٥,٣٧١,١١٧	٢٦٦,٥٣٦,٧٢٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٢,٥١١,٨٤٤	٣١,٣٧٠,٣٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,٤٦٦,٠٨٣,٥٨٠</u>	<u>١,٢٣٤,٩٩٨,٢٧٤</u>		المطلوبات غير المتداولة
		٥	قرض مراوحة
١٩,٢٤٤,٨٤٤	٦٢٣,٩٨٩,١٢٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٤٦,٩٩٨,٤٥٤	٣٧٩,٥٨٤,٩٣٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٦,٩٩١,٦٧٩	١٠٤,٠٩٨,١٦٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٥٣,٢٣٤,٩٧٧</u>	<u>١,١٠٧,٦٧٢,٢٢٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٩١٩,٣١٨,٥٥٧</u>	<u>٢,٣٤٢,٦٧٠,٤٩٨</u>		حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٧٤٦,١٧٦,٤٧٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	احتياطي نظامي
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		أرباح مبقاة
٧٧٨,٤٩٥,٨٥٥	٧١٩,٥٩٨,٦٨٤	٩	احتياطي ترجمة صلات أجنبية
(٧٢,٩٨٢,١٠٢)	(١٣٦,٨٤٠,٤٠٢)		أثر الاستحواذ على حقوق الأقلية مع الاحتفاظ بالسيطرة
(١٤,٣٣٨,٥٣٧)	(١٤,٣٣٨,٥٣٧)	٤	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٨٣٨,٩٢٠,٣٦٣</u>	<u>١,٧٧٤,٩٨٨,٤٢٧</u>		حقوق الأقلية
(٨٥,١٣٩,٠٩٨)	(١٩٠,٣٥٢,٢٤١)		إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٧٥٣,٧٨١,٢٦٥</u>	<u>١,٥٨٤,٧٣٦,١٨١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٣,٦٧٣,٠٩٩,٨٢٢</u>	<u>٣,٩٢٧,٤٠٦,٦٧٩</u>		

عضو مجلس الإدارة، لمفوضه
عنا م إبراهيم عتيق

الرئيس التنفيذي
محمد المحمدي

نائب الرئيس للشؤون المالية
على الحيرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة أمثرا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩١,٩٣٨,٣١٠	١,٣٣٣,١٧١,٥٦٤	٤٣٩,٨٠٨,٩١٢	٣٨١,٨٣٠,١٧٣	الإيرادات
(٩٤٤,٥٦٣,٦٦٨)	(٨٥٨,٥٧٥,١٠٢)	(٣١٣,٨٦٤,٣٧٦)	(٢٥١,٨٢٧,٢٧٤)	تكلفة الإيرادات
٤٤٧,٣٧٤,٦٤٢	٤٧٤,٥٩٦,٤٦٢	١٢٥,٩٤٤,٥٣٦	١٣٠,٠٠٢,٨٩٩	إجمالي الربح
(٢٥١,٨٦٨,٤٣١)	(٢٧٦,٢٠٢,٦١٢)	(٧٤,٨٤٩,٧١٩)	(٨٧,٢٨٨,٢٦٤)	المصاريف
(١٣٤,٣٦٧,٢٩٧)	(١٣٧,٩١٠,٦٣٥)	(٤٣,٩٩٣,٧٧٣)	(٣٨,٢١٩,٨٧٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٧٩٥,٩٨٩)	(١٠,٦٤٧,٨٥٣)	(١,٩٥٠,٢١٣)	(٢,٥٧٧,٩٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩٩,٠٣١,٧١٧)	(٤٢٤,٧٦١,١٠٠)	(١٢٠,٧٩٣,٧٠٥)	(١٢٨,٠٨٦,١٢٣)	مصاريف أبحاث وتطوير
٤٨,٣٤٢,٩٢٥	٤٩,٨٣٥,٣٦٢	٥,١٥٠,٨٣١	١,٩١٦,٧٧٦	إجمالي المصاريف
(٣٠,٢٣٦,٤١٢)	(٣٣,٨٣١,٢٣٧)	(٦,٧٠٩,١٠٩)	(١٢,٠٩٢,٨١٢)	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٧٨٥,٧٦٤)	(٢٢,٣٦٠,٨١٥)	(٤,٥٢٣,٥٦٠)	(٦,٢٨١,٩٩٤)	أعباء مالية
١٤,٣٢٠,٧٤٩	(٦,٣٥٦,٦٩٠)	(٦,٠٨١,٨٣٨)	(١٦,٤٥٨,٠٣٠)	مصاريف أخرى، صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
٦٩,٧١٧,٣٤٨	٧٨,٠١٩,٢٠٧	٢٣,٩٨٢,٢٠٨	٢٥,٩١٧,٩٠٨	حصصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة
٨٤,٠٣٨,٠٩٧	٧١,٦٦٢,٥١٧	١٧,٩٠٠,٣٧٠	٩,٤٥٩,٨٧٨	صافي دخل الفترة
				ربح السهم للفترة:
٠,٦٠	٠,٦٢	٠,٠٦	٠,٠٢	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٥	٠,٩٠	٠,٢٢	٠,١٢	المتعلق بصافي دخل الفترة

عضو مجلس الإدارة المقوم
علاء إبراهيم عميل

الرئيس التنفيذي
محمد الحقباني

نائب الرئيس للشؤون المالية
على الجبرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٨٤,٠٣٨,٠٩٧	٧١,٦٦٢,٥١٧	النشاطات التشغيلية:
٨٣,٢٦٠,١٤٣	٨٧,٧٢٥,١٥٣	صافي دخل الفترة
٥,٢٧٠,٠٣٣	٥,٤٧٤,٧١٠	التعديلات لـ:
(٦٩,٧١٧,٣٤٨)	(٧٨,٠١٩,٢٠٧)	استهلاك
(٧٦,٩٣٨,٣٧٦)	(٥٦,٥٩١,٩٥٠)	إطفاء
(٥,١٠١,٨٢٢)	١٠,٩٧٧,٦٣١	حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة
٤٣,٠٨٩,٤٩٩	(٦٨,٥٨٨,١٦٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٣٩٤,٠١٣	(٣٧,٠٩٦,٤٦٩)	مدفونون تجاريون، صافي
٦٩,٦١٨,٥٧٢	٤٠,٩٥٨,٦٦٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٦,٠٥٣,٦٠٧)	(٣٠٠,٠٩٥)	مخزون، صافي
(١٢,٩٠٤,١٥٢)	٥٠,٨٢٦,١٨٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١,١٨٨,٢٩٤	١٥,٠٨٥,٠١١	دائنون تجاريون
١٠٨,١٤٣,٣٤٦	٤٢,١١٣,٩٨٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٦,١٥١,٨٤٦)	(٢١,٧٩٥,٩٢٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨١,٩٩١,٥٠٠	٢٠,٣١٨,٠٦٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٥٤,٢٢٥,٧٤٣)	(١٠٩,٥٦٥,٣٠٤)	النقدية من العمليات
٢,٨٠٢,٠٠٣	٢٨٥,١٢٠	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣,٩٤٠,٥٤٠)	(٣,٤٩٣,٦٧٥)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٥٥,٣٦٤,٢٨٠)	(١١٢,٧٧٣,٨٥٩)	النشاطات الاستثمارية:
١١٤,٦٩٨,٦٢٢	(٤٠٩,٦٦٨,٠٥٠)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٩,٢٤٤,٨٤٤	٦٤٣,١٤٣,١٤٤	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٤٦٤,١١٣)	(٧,٣٤٦,٢٤٨)	موجودات غير ملموسة أخرى
١٧,٨٩١,٦٢٢	١٣,٣٧٠,٤٩٦	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٢٩,٧٠٥,٨٨٢)	(٥٥,٥٨٨,٢٣٥)	النشاطات التمويلية:
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	قروض التورق والمرابحة قصيرة الأجل (معدده) مستلمه
١٧٥,١٩٦	٦,٨٤٠,٩٢٧	قروض مرابحة مستلم
١٢,٠٤٠,٢٨٩	١٨٨,٩٥٢,٠٣٤	أوراق دفع
(٦١,٣٣٢,٤٩١)	٩٦,٤٩٦,٢٣٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٩٧,٣٢٠,٥٣٦	٢٠٧,٧٠٧,٨٢٩	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٤٧٥,١٥٩)	(٦٩,٣٥٢,٧٤٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣١,٥١٢,٨٨٦	٢٣٤,٨٥١,٣١٨	حقوق الأقلية، صافي
		صافي النقدية من النشاطات التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة من المفوض
غسان إبراهيم عقيل

الرئيس التنفيذي
محمد الحقباني

نائب الرئيس للشؤون المالية
علي الجبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.







١ - التنظيم والنشاطات

شركة أسترا الصناعية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب ترخيص استثمار رأس المال الأجنبي رقم ٠٣٠١١٤٩٨٩-٠١ الصادر من قبل الهيئة السعودية للاستثمار وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨).

يتمثل نشاط الشركة في الأنشطة التالية:

(أ) إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية شريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على كل مشروع يراد إنشاؤه.

(ب) تجارة الجملة والتجزئة في الملابس الجاهزة والشرائط والمناشف والبطانيات وخلافه والأسمدة والأعلاف والمبيدات الحشرية وأجهزة الري والمعدات والآلات الزراعية والبيوت المحمية والمنتجات الزراعية والحيوانية ومقاولات أعمال التشجير.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي:

- إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية.
- إنتاج المركبات الكيميائية والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى.
- الإنشاءات الحديدية للأبنية الصناعية وهاكل الأبنية.
- إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة والأعلاف ومبيدات الحشرات بالإضافة إلى تنفيذ المشاريع الزراعية.
- صناعة الكتل الحديدية وحديد التسليح وتوليد الطاقة اللازمة لهذا النشاط
- الاستطلاع عن جميع الخامات والمعادن في كافة مناطق المملكة فيما عدا الأراضي والمناطق البحرية الخارجة عن نطاق تطبيق نظام الاستثمار التعديني والمنصوص عليها في فقرة ٨ من نظام الاستثمار التعديني.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة الهامة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة عملية. تمثل حقوق الأقلية جزء من حقوق الملكية في الشركات التابعة للشركة والتي لا تتعلق بصورة مباشرة أو غير مباشرة للشركة. يتم إظهار حقوق الأقلية بصورة مستقلة ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتدرج تحت حقوق الملكية، كما يتم إظهار حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة بصورة مستقلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تعد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢- أسس توحيد القوائم المالية - تمة

فيما يلي بيانا بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية:

نسبة الملكية (المباشرة و غير المباشرة)		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥		
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	▪ شركة تبوك للصناعات الدوائية تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	الأردن	- شركة تبوك الدوائية للأبحاث
%١٠٠	%١٠٠	السودان	- شركة تبوك الدوائية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	مصر	- شركة تبوك للصناعات الدوائية
-	%١٠٠	مصر	- شركة تبوك الدوائية
%١٠٠	%١٠٠	الجزائر	- شركة تبوك ايرل الجزائر
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	- شركة مصنع البارق لانتاج الادوية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	▪ شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	- شركة أسترا بوليمرز السوق الحرة امالات سانايا في تيكاريت انونيم سيركيتي
-	%١٠٠	تركيا	- شركة استرا لمركبات اللدائن بازارلما سان في تلك
%١٠٠	%١٠٠	الهند	- شركة أسترا للمركبات المتخصصة، الهند محدودة خاصة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	▪ شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	- تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	- شركة مصنع أسترا للصناعات الثقيلة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	▪ شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية ("أستراكم") تمتلك هذه الشركة الشركات الأجنبية التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	الجزائر	- شركة أسترا كيم السعودية
%١٠٠	%١٠٠	المغرب	- شركة أسترا كيم المغرب
%١٠٠	%١٠٠	جزر برتش فيرجن	- شركة أغيس العالمية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	- شركة أستراكم تركيا
%١٠٠	%١٠٠	سوريا	- شركة أستراكم سوريا
%١٠٠	%١٠٠	أوزبكستان	- شركة أستراكم طشقند
%٥٠	%٥٠	الأردن	- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تنمة

نسبة الملكية (المباشرة و غير المباشرة)		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥		
			■ شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية ("أستراكيم") - تنمة
%٩٢,٤	%٩٢,٤	تركيا	- شركة أسترا نوبا - تركيا
%١٠٠	%١٠٠	أوكرانيا	- شركة أستراكيم الأوكرانية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	مصر	- شركة أستراكيم السعودية الأردنية
%١٠٠	%١٠٠	مصر	- شركة أسترا الزراعية السعودية الأردنية المحدودة
			- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية والاستثمار
%٩٩	%٩٩	عُمان	
%٥١	%٥١	الأردن	■ شركة التنمية لصناعة الحديد تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	العراق	- شركة الإنماء
%٧٦	%٧٦	الأردن	■ شركة أسترا للطاقة المحدودة تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:
%١٠٠	%١٠٠	العراق	- شركة الحلال الخصب لتوليد الكهرباء
%٦٠	%٦٠	السعودية	■ شركة أسترا للتعدين المحدودة

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أسس اعداد القوائم المالية

لا تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية. يجب ان تقرا هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. في رأي الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس جميع التسويات (التي تشمل التسويات العادية المكررة) الضرورية كي يظهر بعدل نتائج العمليات للفترة المعروضة. قد لا تكون النتائج الأولية للمجموعة مؤشراً على النتائج السنوية لها.

تم تبيان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وقد تم تطبيقها بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة.

العرف المحاسبي

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة. قد تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات

النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية على النقد في الصندوق، والودائع تحت الطلب، و الاستثمارات العالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تكبدها.

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام و التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد المستهلكة والبضاعة التامة الصنع على أساس المتوسط المرجح. يشتمل مخزون البضاعة قيد التنفيذ والبضاعة التامة الصنع على تكلفة المواد واليد العاملة وحصة ملائمة من المصاريف غير المباشرة. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يجنب مخصص للبضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة يحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمار في شركة زميلة

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. وبموجب طريقة حقوق الملكية، يقيد الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة. وفي حالة إثبات أي تغير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملانم، في حقوق المساهمين. يتم حذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة الشركة الزميلة بقدر حصتها في الشركة الزميلة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم، فيما عدا الأراضي والأعمال الانشائية قيد التنفيذ التي تم اظهارها بالتكلفة. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على المصاريف، بينما يتم رسمة التحسينات التي تزيد قيمة الأصل أو تطيل من عمره الإنتاجي. يتم احتساب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو المدة المتبقية من عقد الإيجار، أيهما أقل. تستهلك الموجودات المستأجرة المرسمة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للنفقات الرئيسية للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات	المباني
١٠ إلى ٣٣ سنة	تحسينات على مباني مستأجرة
٤ إلى ١٠ سنوات	الألات والمعدات
٥ إلى ١٢,٥ سنة	الأثاث ومفروشات والمعدات المكتبية
٣ إلى ١٠ سنوات	السيارات
٤ سنوات	

الموجودات الغير ملموسة

الشهرة

يقيد العوض المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة كشهرة. يعاد قياس الشهرة دورياً وقيمة اظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية المعدلة بالانخفاض في قيمته، إن وجد.

موجودات غير ملموسة أخرى/الاطفاء

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للارتفاع بها. تمثل الموجودات الغير ملموسة الأخرى رسوم تسجيل وترخيص، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على فترة ٤ إلى ٧ سنوات، ويحمل الاطفاء على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير ملموسة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. في حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية على القيمة المقدرة القابلة للاسترداد عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة دورياً بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وفيما عدا الشهرة، فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

الدانئون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

القروض

يتم إثبات القروض بالمبالغ المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بشراء أو انشاء أو انتاج أصل مؤهل ما كجزء من ذلك الأصل. تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

استثمارات المراهبة

تتكون استثمارات المراهبة من استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة وفترة استحقاقها للأصل ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء. يتم إثبات دخل العمولة وفقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام أسعار العملات المتفق عليها.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية السعودية. يحمل المخصص على الأرباح المبقاه. تقيّد أية مبالغ إضافية، إن وجدت، قد تستحق عند اصدار الربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط النهائي.

يجنب مخصص لضريبة الدخل على الشركات التابعة بالخارج وفقاً للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها، ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، على كافة الفروقات المؤقتة الرئيسية بين الدخل المالي والدخل الخاضع للضريبة خلال السنة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس قيد الفروقات المؤقتة ذات العلاقة. يتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة على الخسائر المرحلة وذلك بالقدر الذي تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الخسائر الضريبية المرحلة. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام الشرائح الضريبية المطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتوقع تطبيقها عند تحقق ضرائب الدخل المؤجلة المعنية أو سداد المطلوبات الضريبية المؤجلة ذات العلاقة. كانت ضرائب الدخل الناتجة عن هذه الفروقات المؤقتة غير هامة، وبالتالي لم يتم تسجيلها في نهاية الفترة.

تقوم المجموعة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية باستقطاع الضرائب على بعض المعاملات مع الأطراف غير المعنية خارج المملكة وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً لعقد عمل الموظف.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. كما تضاف أية علاوة إصدار إلى الإحتياطي النظامي. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

اثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. يتم إثبات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به. و يكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعملاء. تحقق الإيرادات من الخدمات المقدمة عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات دخل حقوق الامتياز وفقا لمبدأ ذلك طبقا لجوهر الاتفاقيات.

تتكون إيرادات العقود من القيمة المستحقة عن الأعمال المنفذة خلال الفترة. بالنسبة للعقود طويلة الأجل، تحتسب الإيرادات على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه باستخدام نسبة الإنجاز. وفي حالة العقود غير المربحة، يجلب مخصص لكامل الخسائر المنظورة.

المصاريف

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة أساسا بمزودي المبيعات وقسم المبيعات، بينما تتعلق مصاريف البحث والتطوير خصيصا بالتكاليف المتعلقة بقسم البحث والتطوير. توزع كافة المصاريف الأخرى وفق أسس ثابتة، على تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية وفق عوامل التوزيع التي تراها المجموعة ملائمة.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة. بطريقة القسط الثابت على مدة فترة الإيجار.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي من العمليات الرئيسية وذلك بتقسيم الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربح السهم الأساسي من صافي دخل الفترة وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة السابقة وذلك لإظهار، بأثر رجعي، عدد الأسهم المجانية المصدرة خلال الفترة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة حيث يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

تحويل العملات الأجنبية

المعاملات

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة العملات الأجنبية

تحول القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والمكاسب والخسائر. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة، بأسعار التحويل السائدة عند نشوء كل عنصر تدرج تسويات ترجمة العملات الأجنبية كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٤ - قروض التورق والمراوحة قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات ائتمالية على شكل تورق ومراوحة قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية أخرى من البنوك لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بها. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة مبلغ ٦٥٦,٤٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١,٠٦ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بالسوق، كما أن هذه التسهيلات مضمولة بضمانات مشتركة.

٥ - قرض مراوحة

لدى المجموعة تسهيل مراوحة طويل الأجل مع بنك محلي لتمويل المصاريف الرأسمالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، تم استخدام ٦٩٣,٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٩,٢٤ مليون ريال سعودي). إن هذا القرض بالريال السعودي، ومضمون بضمانات مشتركة، ويحمل عمولة خاصة بمعدل ثابت إضافة لمعدل العملات السائد بين البنوك في المملكة العربية السعودية. يستحق القرض السداد على مدى ست سنوات وذلك على شكل أقساط نصف سنوية متساوية، بدءاً من تاريخ استخدام التسهيل مع فترة سماح مدتها سنة.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، يبلغ الجزء المتداول من قرض المراوحة طويل الأجل ٦٩,٣٠ مليون ريال سعودي.

٦ - رأس المال

يتكون رأسمال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ من ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، إن رأس المال مملوك على النحو التالي:

نسبة الملكية		المساهمون
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٥٧,٦٣%	٥٧,٥٩%	مساهمون مؤسسون سعوديون
١١,١١%	١١,٣٤%	مساهمون مؤسسون غير سعوديين
٣١,٢٦%	٣١,٠٧%	الجمهور
١٠٠,٠٠%	١٠٠,٠٠%	

خلال هذه الفترة، صادقت الجمعية العامة غيرالعادية خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٥) على زيادة رأس المال وذلك بتحويل مبلغ ٥٨,٨٢٣,٥٣٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاه (وذلك بإصدار خمسة أسهم منحة لكل ٦٣ سهم مملوك) وقد تم اتمام الاجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة في رأس المال بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٧- المعلومات القطاعية

تماشياً مع عملية إعداد التقارير الداخلية للمجموعة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال على أساس أسعار التحويل داخل المجموعة. تعمل المجموعة بشكل أساسي من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- أ - الأدوية
ب - الكيماويات المتخصصة
ج - الطاقة والصناعات الحديدية
د - الشركة القابضة وأخرى

وقبما يلي بيانا بالإيرادات، و إجمالي الربح، وصافي الدخل، و الممتلكات والآلات والمعدات، و إجمالي الموجودات والمطلوبات الموحدة لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

المجموع ريال سعودي	الشركة القابضة وأخرى ريال سعودي	الطاقة والصناعات الحديدية ريال سعودي	الكيماويات المتخصصة ريال سعودي	الأدوية ريال سعودي	
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١,٣٣٣,١٧١,٥٦٤	-	٢٣٧,٩٦٦,٤٢٧	٤٥٥,٩٦٩,٩١٠	٦٣٩,٢٣٥,٢٢٧	إجمالي الإيرادات
٤٧٤,٥٩٦,٤٦٢	-	(٥٤,٤٢٩,٢٩٤)	١٣٠,٤٦٩,٥٠٦	٣٩٨,٥٥٦,٢٥٠	إجمالي الربح (الخسارة)
٧١,٦٦٢,٥١٧	(٢٨,٨٠٨,٧٠٨)	(٢٣,٤٨١,١٢٧)	٣٨,٤٤٠,٩٣٢	٨٥,٥١١,٤٢٠	صافي دخل (خسارة) الفترة
١,٤٦٠,١٨٧,٥٨٤	٤١,١٢٨,٩٥٠	٧٦٠,٨٠٢,٦٦٠	١٧٠,٠٣٠,٢٠٤	٤٨٨,٢٢٥,٧٧٠	الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٩٢٧,٤٠٦,٦٧٩	٨٣,٦٧٣,٩٩٤	١,٣٨٤,٩٢٠,٧٤٢	٨٢٣,٤٣٢,٦١٠	١,٦٣٥,٣٧٩,٣٣٣	إجمالي الموجودات
٢,٣٤٢,٦٧٠,٤٩٨	٢٠٧,٦٩١,٦٨٥	٧٦٩,٧٨٤,٠٩٤	٤٨٦,٩٥٦,٥٦١	٨٧٨,٢٣٨,١٥٨	إجمالي المطلوبات
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٣٩١,٩٣٨,٣١٠	-	٣٠١,٥٧٩,٠٣٤	٤٣٢,٥٧٥,١٥٩	٦٥٧,٧٨٤,١١٧	إجمالي الإيرادات
٤٤٧,٣٧٤,٦٤٢	-	(٥٠,٦٧٦,٩٥١)	٩٨,١٧٦,٠٠٢	٣٩٩,٨٧٥,٥٩١	إجمالي الربح (الخسارة)
٨٤,٠٣٨,٠٩٧	(١٧,٤٩٧,٦٦٠)	(٤٨,٠١٧,١٢٢)	٥١,٢٥٢,٦٥٣	٩٨,٣٠٠,٢٢٦	صافي دخل (خسارة) الفترة
١,٣٩٣,٩٩٢,١٨٣	١٨,٢٥٠,٧٧٠	٨١٣,٧٢٠,٥٦٠	١٥٤,٨٨١,٧٠٧	٤٠٧,١٣٩,١٤٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٦٧٣,٠٩٩,٨٢٢	٤٩,٤٤٨,٨٤٩	١,٤٢٧,٧٠٣,٩٠٣	٧٧٠,٧٨٢,٤٨٧	١,٤٢٥,١٦٤,٥٨٣	إجمالي الموجودات
١,٩١٩,٣١٨,٥٥٧	٥٢٠,٥٢٢,٦٦٨	٥٢٥,٧٩٧,٢٦١	٣٤١,٧٢٢,٨٦٦	٥٣١,٢٧٥,٧٦٢	إجمالي المطلوبات

٧- المعلومات القطاعية - تنمة

تمارس المجموعة عملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. تتلخص بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر والفترة المنتهيتين في ذلك التاريخ حسب المنطقة الجغرافية في الآتي:

المجموع	البلدان الأخرى	العراق	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١,٣٣٣,١٧١,٥٦٤	٥٠١,٨٣٣,٠٢٤	٦٤,٢٨٥,٩٤٦	٧٦٧,٠٥٢,٥٩٤	الإيرادات
٣,٩٢٧,٤٠٦,٦٧٩	٩٣٨,٤٤٧,٥٠٦	٩٢٩,٤٧٨,٧٧٨	٢,٠٥٩,٤٨٠,٣٩٥	إجمالي الموجودات
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٣٩١,٩٣٨,٣١٠	٤٢٠,٠٦٥,٥٠٠	١٤٤,٣١١,٢٠٦	٨٢٧,٥٦١,٦٠٤	الإيرادات
٣,٦٧٣,٠٩٩,٨٢٢	٧٢٨,٥٣٨,٩٨٩	١,٠١٢,٦٧٦,٨٤٥	١,٩٣١,٨٨٣,٩٨٨	إجمالي الموجودات

قررت المجموعة خلال الفترة ايقاف الانتاج في شركة الانماء المملوكة من قبل شركة التنمية (شركة تابعة)، ومن المحتمل أن تستأنف الانتاج حال استقرار الأوضاع في العراق وانتعاش الطلب على المنتجات.

٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة ناتجة خلال دورة الأعمال الاعتيادية. اصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات اعتماد بمبلغ ٩٤,١٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٦٦ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٥٣ مليون ريال سعودي) وذلك خلال دورة الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

٩- توزيعات الأرباح

صادقت الجمعية العامة غير العادية على التوزيعات التالية من الأرباح المبقاة:

• توزيعات أرباح نقدية قدرها ٥٥,٥٩ مليون ريال سعودي بواقع (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

• صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي.

١٠- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الحسابات للفترة الحالية.