

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير فحص محدود
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي 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 عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً 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.

برائس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ

(٢١ إبريل ٢٠١٣)

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)		
			موجودات متداولة:
٨٦,١٨٩,٤٨٥	١١٤,٣٢٤,٦٢٣		نقد وما يعادله
٤٥٩,١٠٦,٧٥٩	١٠٢,٨٥٠,٠٠٠		استثمارات مراجعة
٦٧٩,٠٠٣,٩٦٥	٩١٢,٦٧٠,١١١		ذمم مدينة، صافي
٤٢,٥١٣,٣٨٩	٤٢,٧٥٧,٧٨٦		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦١١,٠٨٩,٩٤٠	٨٣٠,٩٩٥,٤٨٥		مخزون، صافي
١١٧,٤١٧,٠٢٣	٢٠٠,٥٤٠,٣٨٣		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>١,٩٩٥,٣٢٠,٥٦١</u>	<u>٢,٢٠٤,١٣٨,٣٨٨</u>		
			موجودات غير متداولة:
١,٨١١,٦٧٢	١,٠٥٩,١٣٣		استثمار في شركات تابعة غير موحدة
١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧	١,١٨٥,٧١٨,٢٠٦		وشركات زميلة
٤٤,٠٥٤,٨١١	٤٤,٠٥٤,٨١١		ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
٤,٠٠٩,٦٩٢	١,١٦٧,٢٥٥		شهرة
			موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١,١٣٩,٩٧٠,٧٦٢</u>	<u>١,٢٣١,٩٩٩,٤٠٥</u>		
<u>٣,١٣٥,٢٩١,٣٢٣</u>	<u>٣,٤٣٦,١٣٧,٧٩٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٦٠٩,٨٠٨,٢٦١	٧٠٨,٥٦٨,٣٠٥	٣	تسهيلات توريق ومراجعة
١٥,٥٦٤,٠٩٣	٨,٧١١,٨٢٩		أوراق دفع
١٣٩,٠٣٧,٥٦٨	١٨٧,٦٢٩,٧٠٧		ذمم دائنة
١٤٥,٥٦٥,٠٩٧	٢٠١,٩٧٥,١٠٢	٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٩,١٦٣,٢٤٩	٣١,٣١٤,٣٢٢		مخصص زكاة وضريبة دخل
<u>٩٤٩,١٣٨,٢٦٨</u>	<u>١,١٣٨,١٩٩,٢٦٥</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
٢٣٠,٦٠٧,٩٣٣	٣٠٦,١٠٦,٠٨٧		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٦٢,٤١١,٠٦٨	٦٨,٢٠٥,٥٨٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٢٤٢,١٥٧,٢٦٩</u>	<u>١,٥١٢,٥١٠,٩٤١</u>		مجموع المطلوبات

تتبع

عن مجلس الإدارة المحض -

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			حقوق الملكية:
			مساهمي الشركة:
		٤	رأس المال
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠		احتياطي نظامي
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨	أرباح مبقاة
٧١٨,٣٩٠,٠١٣	٨٠٥,٥٧٦,٦٧٧		فروقات تحويل عملات أجنبية
(٨,٦١٢,١٨٣)	(٣٨,٠٦٢,٢٢٧)		التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
(٣,١٣٨,٠٧٥)	(٣٩,٨٣٧)	٥	التدفقات النقدية
١,٨٥٤,٣٨٤,٩٠٢	١,٩١٥,٢١٩,٧٦٠		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣٨,٧٤٩,١٥٢	٨,٤٠٧,٠٩٢		حقوق الأقلية
١,٨٩٣,١٣٤,٠٥٤	١,٩٢٣,٦٢٦,٨٥٢		مجموع حقوق الملكية
٣,١٣٥,٢٩١,٣٢٣	٣,٤٣٦,١٣٧,٧٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٩	التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المقوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩١,٥٠٢,٢٦٥	٤٥٤,١٩٤,٦٨١	الإيرادات
(٢٣٥,٩٦٩,٧٣٧)	(٢٨١,١٨٠,٠٣٩)	تكلفة الإيرادات
١٥٥,٥٣٢,٥٢٨	١٧٣,٠١٤,٦٤٢	الربح الاجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(٦١,٤٨٥,١٤٢)	(٧١,٤٠٥,٣١٤)	بيع وتسويق
(٣٧,٩٦٧,٤٩١)	(٤٤,٨٧٨,٢٧٣)	عمومية وإدارية
(٢,٦٨١,٤٠٦)	(٢,٧٠٨,٤٩٨)	أبحاث وتطوير
٥٣,٣٩٨,٤٨٩	٥٤,٠٢٢,٥٥٧	الدخل من العمليات الرئيسية
		إيرادات (مصاريف) أخرى:
١,٥٨٧,٩٦٥	(١٠,٣٣٨)	حصة الشركة في صافي (خسارة) ربح الشركات
(٣,٩٠١,٥٧٣)	(٦,١١٧,٢٧١)	التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
٨,٣٨٠,٥٦٦	١٣,٥٥١,٤٦٣	نفقات مالية
٥٩,٤٦٥,٤٤٧	٦١,٤٤٦,٤١١	أخرى، بالصافي
٤,٦٠٩,٢٧١	٦,٨٧٧,٧٠٧	الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
٦٤,٠٧٤,٧١٨	٦٨,٣٢٤,١١٨	حقوق الأقلية
		صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٧٢	٠,٧٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٨٦	٠,٩٢	صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة الموقر ~



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٤,٠٧٤,٧١٨	٦٨,٣٢٤,١١٨
١٠,٨٩٧,٢٥٩	١٢,٦٦٥,٨١٩
٧٨,٣٩٥	١,٩٨٠,٠٧٦
(١,٥٨٧,٩٦٥)	١٠,٣٣٨
(٤,٦٠٩,٢٧١)	(٦,٨٧٧,٧٠٧)
(٩٩,٨٣٠,١١٠)	(١٤٠,٩٩٩,٣٦٣)
٣٣٢,٢٨٨	٣,١٣١,٥٢٢
(٥٨,٨٠٩,٠٤٧)	(١٤,٥٣٢,٢١٥)
(٢٨,٤٠٣,٦٥٩)	(٢٢,٨١٧,٠٦٠)
٣٥,٤٩٠,٩٦٥	٣٨,٣٢٦,٣٠٧
(٨,٣١٩,٩٩٨)	٤٣,٤٥٩,١٩١
(١٠,٩٦٧,٠٦٣)	-
١٤٠,٥٨٢	-
٣,٢٥٩,٩٤١	٤,٠٠٩,٠٣٢
(٩٨,٢٥٢,٩٦٥)	(١٣,٣١٩,٩٤٢)
-	٣٠٤,٨٣١,٧٥٩
١,٣٦٦,٩٢٧	٩٢٦,٧٣٠
(٣٠,٦٧٩,٧٢١)	(٤٠,٥٠٤,٤٦٠)
٢,٠٠٧,٥٦٩	٢,٠٣٣,٥٥٧
(١,٠١٠,٩٣٢)	(١,٠٦٧,٢٧٢)
(٢٨,٣١٦,١٥٧)	٢٦٦,٢٢٠,٣١٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبند غير نقدية:

استهلاك

إطفاء

حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) الشركات التابعة

غير الموحدة والشركات الزميلة

خسارة عائدة إلى حقوق الأقلية

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة، صافي

مطلوب من أطراف ذوي علاقة

مخزون، صافي

مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

ذمم دائنة

مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استثمارات مراجعة

استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة

شراء ممتلكات ومصنع معدات

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

بيع

عضو مجلس الإدارة المحموض -

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		تسهيلات تورق ومراجعة
٨٩,١٥٠,٠٨٦	(٣٠٧,٩٥٥,٩٤٨)	أوراق دفع
(٨,٣٥٩,٥١٢)	(٨,٨٧٠,٨١٥)	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١١,٨٢٤,٤١٧	١٧,٢٠١,٢٦٤	حقوق أقلية
١,٢٦٥,٢٤٦	٤٣٥,٦٠٧	
٩٣,٨٨٠,٢٣٧	(٢٩٩,١٨٩,٨٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٢,٦٨٨,٨٨٥)	(٤٦,٢٨٩,٥٢٠)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١١٨,٨٨٥,١٨٠	١٥٥,٣١٠,٠٠٧	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
(٦,٨١٠)	٥,٣٠٤,١٣٦	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٨٦,١٨٩,٤٨٥	١١٤,٣٢٤,٦٢٣	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
		(عكس محصص) محصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على
٣,٧٣١,٧٢٩	(٧٨١,٨٠٩)	حقوق المساهمين
٣,٠٢٢,٥٦٠	٤٤,٤٠٣	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المحضون -

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تتألف شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة الموضحة أدناه. تشمل أنشطة الشركة الرئيسية إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية (شريطة الحصول على موافقة من الهيئة العامة للاستثمار في المملكة العربية السعودية على كل مشروع يراد إنشاؤه).

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية، مرخصة بموجب ترخيص استثمار أجنبي رقم ٠١-٠٣٠١١٤٩٨٩ صادر من قبل الهيئة العامة للاستثمار في المملكة العربية السعودية في مدينة الرياض وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ١٥٦٠، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية. تم إدراج أسهم شركة مجموعة أسترا الصناعية في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨) من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة، والتي تعمل وفق سجل تجاري خاص بكل منها وهي كما يلي:

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣	غير مباشرة		
٩٥٪	٥٪	شركة تبوك للصناعات الدوائية	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:	
-	١٠٠٪	شركة تبوك الدوائية للأبحاث	الأردن
-	١٠٠٪	شركة تبوك الدوائية المحدودة	السودان
-	٩٥٪	شركة مصنع البارق لإنتاج الأدوية*	السعودية
٩٥٪	٥٪	شركة أسترا المركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:	
-	-	شركة كونستاب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن	تركيا
٩٥٪	٥٪	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	السعودية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
غير مباشرة	مباشرة		
		شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	السعودية
٥%	٩٥%	تمتلك هذه الشركة الشركات الأجنبية التابعة التالية:	
-	١٠٠%	- شركة أسترا كم السعودية	الجزائر
-	١٠٠%	- شركة أسترا كم المغرب	المغرب
-	١٠٠%	- شركة أغيس العالمية المحدودة	جزر برتش فيرجن
-	١٠٠%	- شركة أسترا كم تركيا	تركيا
-	١٠٠%	- شركة أسترا كم سوريا	سوريا
-	١٠٠%	- شركة أسترا كم طشقند	أوزبكستان
-		- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن	الأردن
-	٥٠%	- شركة أسترا نوفا تركيا	تركيا
-	٥١%	شركة التنمية لصناعة الحديد	الأردن
		تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:	
-	١٠٠%	- شركة الإنماء	العراق
-	٧٦%	شركة أسترا للطاقة المحدودة	الأردن
-	٦٠%	شركة أسترا للتعددين المحدودة	السعودية

* تمتلك شركة مجموعة أسترا الصناعية الحصة المتبقية في هذه الشركة وقدرها ٥٪.

تمثل 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 عقود 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، باستثناء القياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة و المذكورة أدناه، تتفق مع السياسات المحاسبية الموضحة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٢ فترة القوائم المالية

تبدأ الفترة المالية للشركة في أول يناير من كل عام، وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية. يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي تعد وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة الأولية خلال تلك الفترة الأولية. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن جميع التسويات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات الاعتيادية المتكررة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية بعدل.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، التي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة، من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف عن توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي لم تكن جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة بعملية الشراء. تقيّد زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد كشهرة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيّد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة.

تقيّد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيّد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حساب الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيّد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٥ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسة للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيّد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة أو الزميلة التي تكون عملتها الرئيسة غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل موحدة على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الزميلة أو التابعة الأجنبية، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٧-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٨-٢ استثمارات المراجعة

استثمارات المراجعة هي استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة تستحق خلال فترة من ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء. يتم قيد إيرادات المراجعة وفقاً لأساس الاستحقاق باستخدام معدل العمولة المتفق عليه.

٩-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع و تسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع و تسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٠-٢ إيرادات مستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة الإيرادات المستحقة التي لم يصدر بها فواتير حتى نهاية الفترة. يتم إصدار الفواتير المتعلقة بهذه الإيرادات خلال الفترة اللاحقة. تم تصنيف الرصيد حالياً ضمن بند الذمم المدينة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدّد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

١٢-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ، التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمّل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	مباني
١٠ - ٣٣	تجسيّنات على مباني مستأجرة
٤ - ١٠	آلات ومعدات
٥ - ١٢,٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣ - ١٠	سيارات
٤	

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، عند تكبيدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير مقدار الهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٤ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة، عدا عن الشهرة، رسوم التسجيل والترخيص، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ٥ سنوات.

٢-١٥ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كحزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١٦ محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة وشركاتها التابعة السعودية ويحتمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحتق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين محصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولّة أو غير ممولّة للشركات التابعة الأجنبية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة، أو لا.

١٨-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالمساهمين السعوديين كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالمساهمين الأجانب. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق الملكية للمساهمين السعوديين والأجانب، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب ضريبة الدخل وفق أنظمة وقوانين ضريبة الدخل المطبقة في كل دولة، إذا تطلب الأمر، وتسجل في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، والتي تنتج عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والتي يمكن الاستفادة منها. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة. لم تكن ضريبة الدخل المؤجلة التي نتجت عن تلك الفروقات المؤقتة جوهرية، ولذلك، لم يتم قيدها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

تقوم المجموعة وشركائها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٩-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تستخدم المجموعة عقود آجلة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة إيجابية وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للعقود الآجلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسب ما هو ملائم.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إنتهاء صلاحية أداة تغطية المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

٢٠-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال كبير لاستخدام موارد المجموعة لتسوية هذا الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢١-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تقديس الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وخصومات الكميات ومصاريف النقل، إن وجدت، وبعد إستبعاد المبيعات بين شركات المجموعة. يتم قيد إيرادات حقوق الامتياز باستخدام أساس الاستحقاق وفقاً لما تنص عليه الاتفاقيات.

٢٢-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٣-٢ مصاريف البحث والتطوير

يتم تحميل تكاليف البحث على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

٢-٥ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٣- قروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض مرابحة وتورق قصيرة الأجل وقروض أخرى من بنوك محلية وأجنبية لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٧٠٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٦٠٩,٨ مليون ريال سعودي) لتسهيلات تورق ومرابحة. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمان شركات. تتضمن إتفاقيات التسهيلات أيضاً تعهدات تتطلب الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وبعض الأمور الأخرى. إن مبالغ القروض القصيرة الأجل هي في مجملها بالريال السعودي، باستثناء تسهيلات بما يعادل ١٤,٧٥ مليون ريال سعودي بالدولار الأمريكي.

٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس من ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد موزعة كما يلي:

نسبة الملكية		المساهمون
٢٠١٢	٢٠١٣	
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩	مساهمون مؤسسون سعوديون
%١١,١١	%١١,١١	مساهمون مؤسسون غير سعوديون
%٣٠,٠٠	%٣٠,٠٠	الجمهور
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الأدوات المالية المشتقة

فيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (عقد آجل لشراء العملات) والقيمة الاسمية للعقد المتعلق بها:

القيمة الاسمية للعقد (غير مراجعة)	القيمة العادلة السالبة (غير مراجعة)	
١,٣٧٠,٥٦٥	(٣٩,٨٣٧)	٣١ مارس ٢٠١٣
٢,٧٢٢,٣٩٠	(٨٤,٢٤٠)	٣١ مارس ٢٠١٢

٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

٧- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٣٣٠,٠٤٣,٨٠٩	-	٦٩,٩٦٥,٤٥٨	١١٨,٩٥٤,٥٩٠	١٤١,١٢٣,٧٦١	- محلية
١٢٤,١٥٠,٨٧٢	-	٤,٢٤٩,٨٩٤	٤٦,٦٣٥,٣٣٣	٧٣,٢٦٥,٦٤٥	- تصدير
٤٥٤,١٩٤,٦٨١	-	٧٤,٢١٥,٣٥٢	١٦٥,٥٨٩,٩٢٣	٢١٤,٣٨٩,٤٠٦	المجموع
١٧٣,٠١٤,٦٤٢	-	١٥,٧٦٤,٨٩١	٣٩,٥٠٦,٨٨٦	١١٧,٧٤٢,٨٦٥	الربح الإجمالي
٥٤,٠٢٢,٥٥٧	(٤,٧٧٦,٢٠٧)	(١,٩٢٨,١٣٥)	٢٠,١٩٦,١١٧	٤٠,٥٣٠,٧٨٢	الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٦١,٤٤٦,٤١١	٧٣١,١٦٢	(٢,٢١٤,٨٢١)	١٧,٢٢٠,٤٩٦	٤٥,٧٠٩,٥٧٤	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة
١٢,٦٦٥,٨١٩	١,٤٢٦,١٠٠	٨١٣,٣٢٥	٧,١٥٤,٠٣٠	٣,٢٧٢,٣٦٤	قبل حقوق الأقلية
١,٩٨٠,٠٧٦	١٥,٨٢٥	١,٩٣٥,٢٥١	-	٢٩,٠٠٠	الاستهلاكات
					الإطفاءات
١,١٨٥,٧١٨,٢٠٦	١٩,٠٩٨,٢٨١	٨٠٣,٦٤٦,٣٧٩	١٥٦,٢٥٨,٨٤٤	٢٠٦,٧١٤,٧٠٢	المنتجات والمصنع والمعدات، صافي
٤٠,٥٠٤,٤٦٠	٢,٢١٩,٣٨٣	٣,٠٧٧,٢١٧	٩,١٣٨,٢٨٧	٢٦,٠٦٩,٥٧٣	النفقات الرأسمالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المخصصة	الأدوية	كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٢٧٨,٩٨٧,٦١٦	-	٦٧,٤٦٣,٦٢٦	٩٤,٦١٥,١٦٧	١١٦,٩٠٨,٨٢٣	- محلة
١١٢,٥١٤,٦٤٩	-	١٥,٦٧٣,٢٨٦	٤١,٠١٢,٢٨٢	٥٥,٨٢٩,٠٨١	- تصدير
٣٩١,٥٠٢,٢٦٥	-	٨٣,١٣٦,٩١٢	١٣٥,٦٢٧,٤٤٩	١٧٢,٧٣٧,٩٠٤	المجموع
١٥٥,٥٣٢,٥٢٨	-	١٥,٢٥٥,٨٩٧	٣٥,٠٤٦,٣٤٣	١٠٥,٢٣٠,٢٨٨	الربح الإجمالي
٥٣,٣٩٨,٤٨٩	(٦,٢٧٤,١٠٩)	١,١٠١,٣٧٨	١٨,٧٦٩,٠١٢	٣٩,٨٠٢,٢٠٨	الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٥٩,٤٦٥,٤٤٧	(٤,٧٧٥,١٥٧)	١,٥١١,٨٤٠	١٩,٩٤٨,٣٩٨	٤٢,٧٨٠,٣٦٦	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة
١٠,٨٩٧,٢٥٩	١,١٦٢,٤٢٠	١,٨٦١,٠٠٤	٣,٩٨١,٨١١	٣,٨٩٢,٠٢٤	قبل حقوق الأقلية
٧٨,٣٩٥	-	-	-	٧٨,٣٩٥	الاستهلاكات
					الإطفاءات
١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧	١٦,٨٦٦,٠٨٤	٧٦٧,٤٧٦,١٢٦	١٣٤,٣٢٥,٥٠٠	١٧١,٤٢٦,٨٧٧	الممتلكات والمصنع والمعدات، صافي
٣٠,٦٧٩,٧٢١	١,٣٤٤,٧٢٦	٣,٨٩٠,٠٧٣	١٨,٤٢٨,٧١١	٧,٠١٦,٢١١	النفقات الرأسمالية

إن عمليات المجموعة تجري بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. تم اختيار المعلومات المالية كما في ٣١ مارس والفترة المنتهية في ذلك التاريخ وتلخيصها حسب المنطقة الجغرافية على النحو التالي:

المجموع	البلدان الأخرى	العراق	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣ (غير مراجعة)
١,١٨٥,٧١٨,٢٠٦	٦١,٧٠٠,٠٤٨	٧١٥,٤٢٢,٤١٥	٤٠٨,٥٩٥,٧٤٣	الممتلكات والمصنع والمعدات، صافي
١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧	٥٩,١٥٧,٧٤٧	٦٩٧,٨٦٦,٨٣٥	٣٣٣,٠٧٠,٠٠٥	٢٠١٢ (غير مراجعة) الممتلكات والمصنع والمعدات، صافي

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن ما يزيد عن ٧٠٪ من مبيعات تصدير المجموعة تتم في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

إن الممتلكات والمعدات في العراق أعلاه مملوكة للمجموعة من خلال شركتين تابعتين هما، شركة الإنماء وشركة أسترا للطاقة المحدودة، والتي تمتلك فيهما المجموعة نسبة ٥١٪ و ٧٦٪ على التوالي.

٨- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (٢٣ فبراير ٢٠١٣) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٢٩,٧٠٥,٨٨٢ ريال سعودي (١,٧٥ ريال سعودي للسهم)، إن توزيعات الأرباح تخضع لموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة القادم.

٩- الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ١٣٢,٦٧٣,٤١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ١١٩,١٤٩,١١٠ ريال سعودي) واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٩,٠١٠,٦٦٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ١٣٥,١٥٤,٣١٩ ريال سعودي).