

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفتري التلاثة والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المخلوود لمراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة.

لقد قمنا بفحصنا المخلوود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المخلوود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدّ الفحص المخلوود أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المخلوود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس ووترهاوس كوبرز

١٧
١٨

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ
(١٨ يوليو ٢٠١١)



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٨٢,٢٦٨,٧٣١	٨٢,٣٠٩,٩٧٢		نقد وما يعادله
٧٦١,٥٨١,٢٧١	٤٦٩,٠٣١,٧٨٤		استثمارات مرابحة
٦٠٤,١٠١,٦٢٩	٥٧١,٩٤٤,٨٤١		ذمم مدينة، صافي
٦٧,١٦٠,٢٧٦	٦٩,٥١٦,٣٥٣		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٤٣١,٧٠٩,٤٢٠	٤٤٦,٣٣٦,٢٧٤		مخزون، صافي
٦٧,٧٧٥,٩٢٩	٧٦,٤٠٠,٧٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٠١٤,٥٩٧,٢٥٦	١,٧١٥,٥٤٠,٠٠١		
٧٤,٢٢٨,٤٥٩	-	٤	موجودات متاحة للبيع
٢,٠٨٨,٨٢٥,٧١٥	١,٧١٥,٥٤٠,٠٠١		
			موجودات غير متداولة:
٢,٧٢٨,٩٢٧	١٧,٠٨٣,١٠٧		استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
٧٤٨,٣٠٣,٣٦٧	٩٥٤,٦٤٣,٤٢٤		ممتلكات ومعاملات، صافي
٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٣٤,٨٦٨,٥٦٢		شهرة
٣,٢٣٢,٢٧٧	١,٦٤٦,١٣٩		موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
٧٨٩,١٢٢,١٢٣	١,٠٠٨,٢٤١,٢٣٢		
٢,٨٧٧,٩٥٨,٨٤٨	٢,٧٢٣,٧٨١,٢٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٢٢,١٨١,٦٢٦	٣٤٢,٣٤٠,٩٣١	٥	قروض ترويج قصيرة الأجل
٤٠,٦٢٥,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قرض مرابحة
٢٥,٢٢٨,٩٠٨	٢٥,٠٦٤,٤٢٨		أوراق دفع
٢٣٥,٧٨٣,٠٠٩	١٧٥,٠٤٥,٤٧٩		ذمم دائنة
١٦٥,١٠٣,٠٩٨	١٦٦,٢٦٩,٩٧٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٨٢٣,٠٧٠	٢٤,٥١٢,٠٠٥		مخصص زكاة وضريبة دخل
٧٩٩,٧٤٤,٧٢١	٧٣٣,٢٣٢,٨٢٠		
١١,٢٠٧,١٣٠	-	٤	مطلوبات مرتبطة بالموجودات المتاحة للبيع
٨١٠,٩٥١,٨٥١	٧٣٣,٢٣٢,٨٢٠		
			مطلوبات غير متداولة:
٢٠٨,٨٧٥,٢٠٦	-		قرض مرابحة
١٦٣,٦٠٢,٧٣٨	١٩٠,٨٧٥,٥٠٧		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٤٦,٤٨٦,٣٢٦	٥٠,٩٣٧,٥٩٣		مخصص مكافأة لمهابة الخدمة للموظفين
٤١٨,٩٦٤,٢٧٠	٢٤١,٨١٣,١٠٠		
١,٢٢٩,٩١٦,١٢١	٩٧٥,٠٤٥,٩٢٠		مجموع المطلوبات

(تابع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو المجلس المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يوليو ٢٠١٠	٣٠ يوليو ٢٠١١	إيضاح	حقوق الملكية
			مساهمي الشركة
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٦.١	رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧	احتياطي نظامي
١,٧٧٤,١٥٨	(٢,٥٢٩,٩٨٧)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٤٣٧,٨٧٩,١٣٢	٥٥٠,٠٠٩,٤٧٣		أرباح متقاة
١,٥٨٧,٣٩٨,٤٣٧	١,٦٦٥,٢٢٤,٦٣٣		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٠,٦٤٤,٢٩٠	٥٣,٥١٠,٦٨٠		حقوق الأقلية
١,٦٤٨,٠٤٢,٧٢٧	١,٧٤٨,٧٣٥,٣١٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٧٧,٩٥٨,٨٤٨	٢,٧٢٣,٧٨١,٢٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو المجلس المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

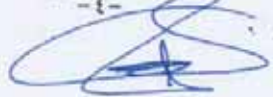
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٥٥٢,٣٤٥,٧٤٠	٧٢٩,٢١٤,٣٢١	٢٧٦,٠٢٣,٢٦٧	٣٧٢,٤٤٣,٧٢٤	المبيعات
(٢٩٩,٢٣٧,٢٤٤)	(٤١٩,٣٤٥,٧٠٤)	(١١٩,٩٤٧,١٣١)	(٢١٥,٦٣٦,٥٥١)	تكلفة المبيعات
٢٥٣,٠٠٨,٤٩٦	٣٠٩,٨٦٨,٦١٧	١٥٦,٠٧٥,٨٣٦	١٥٦,٨٠٧,١٧٣	الربح الاجمالي
(١١٢,٧٩٦,١١٤)	(١٣٨,٨٩٠,٠٢٢)	(٥١,٥٥٤,٤٥٥)	(٧٤,١٥٥,١١٢)	مصاريف تشغيلية:
(٤٥,٣٠٨,٨٣٠)	(٦٢,٩٤٣,٦٧٢)	(٢٢,١٣٢,٧٣٣)	(٢٩,٩٠٩,٧٠٥)	بيع وتسويق
(٤,٤٠٤,٤٦٨)	(٧,٤٧٤,٣١٤)	(٢,٣٢٦,٣٠٠)	(٣,١٤٧,٠٥٦)	عمومية وإدارية
٩٠,٤٩٨,٩٤٤	٦٠٠,٥٦٠,٦٠٩	٤٦,٢٦٢,٢٤٨	٤٩,٥٩٥,٣٠٠	أبحاث وتطوير
				الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى:
				حصة الشركة في نتائج لربح (وخسائر) الشركات التابعة غير
١٦,٤٤٧	٢٥٠,٥٨١	٢٣٦,١٩٣	(١,٠٤٧,٨٥١)	الوحدتين والشركات الربحية
(٦,٤٧٩,٣٠٨)	(٤,٥٤٧,٤٨٤)	(٥,٦٤٨,١٢٤)	(٢,٧٠٣,٨٢٦)	نفقات مالية
٢٥,١٧٤,٨٠٧	٢٦,٠٦٦,٣٦٧	١٤,٦١٧,٤١٢	١٧,٦٦٩,٤٨٦	أخرى، صافي
١٠٩,٢١٠,٩٣٠	١٢٢,٣٣٠,٠٧٣	٥٥,٤٦٧,٨٢٩	٦٣,٥١٣,٦٠٩	الدخل من العمليات المستمرة قبل
٦,١٦١,٤٤١	-	٣,٤٧٧,٢٤٩	-	حقوق الأقلية
١١٥,٣٧٢,٣٧١	١٢٢,٣٣٠,٠٧٣	٥٨,٩٤٥,٠٧٨	٦٣,٥١٣,٦٠٩	الدخل من العمليات غير المستمرة
٣,٩٧١,٧٠٩	٦,٩٩٣,٨٥٧	٢,٥٠٨,٣٦٧	٣,٧٩٩,٠٢٨	الدخل قبل حقوق الأقلية
١١٩,٣٤٤,٠٨٠	١٢٩,٣٢٣,٩٣٠	٦١,٤٥٣,٤٤٥	٦٧,٢٨٢,٦٣٧	حقوق الأقلية
				صافي الدخل للفترة
				وخصية السهم:
١,٢٢	١,٣٦	٠,٦٢	٠,٦٧	الدخل من العمليات التشغيلية
٠,٢٥	٠,٢٩	٠,١٢	٠,١٩	الدخل من العمليات غير التشغيلية
١,٦٦	١,٧٤	٠,٨٣	٠,٩١	صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو المجلس المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

لقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو	
٢٠١٠	٢٠١١
١١٩,٣٤٤,٠٨٠	١٢٩,٣٢٣,٩٣٠
١١,٥٤٤,٠٩١	١٣,٣٧٨,٧٧٠
٢٦٨,١٦٣	١٥٦,٧٩١
(١٦,٤٤٧)	(٢٥٠,٥٨١)
(٣,٩٧١,٧٠٩)	(٦,٩٩٣,٨٥٧)
(١٥٧,٠٠٨,٨٠٨)	(٦٧,٦٤٦,٢٤٤)
(٧٤,٩٢٩,٤٠٣)	(٣٠,٥٢٧,٧٤٦)
(١٠,٨٩٩,٨٢٥)	(٩,٢٨٥,٩٣١)
٨٥,٩٣٩,٦٤٣	٧٨,١١١,٦٦٦
١٩٩,٠٦٦,٧٦٣	١٧,٩١٤,١٦٥
(٣٤,٣١٤,٩٩٨)	(٣١,٨٤٤,٣١٧)
٢,٥٦٤,٧٧٧	(٢٢٢,٥٩٩)
١٣٧,٥٨٦,٣٢٧	٩٢,١١٤,٠٥٧
(٣٨٨,٣٧٤,٧٥٩)	٢٨٢,٦٤٩,٤٥٥
(٤٦٢,٤١١)	(٦,٣٩٩,٢٤١)
(١٥٥,٥٥٨,٨٤١)	(٩٤,٥٧٢,٩٥١)
(٢٦,٠٢٠,١٦٩)	-
-	(٨٩١,٢١٢)
(٥٧٠,٤١٦,١٨٠)	١٨٠,٧٨٦,٠٥١
٣٢١,٣٣٧,٧٨٢	(١٤٥,٩٦٥,٦٨٧)
٢٤٩,٥٠٠,٢٠٦	(١٤٠,٦٢٥,٠٠٠)
١٠,٣٣٩,٧٣٩	١٦,٤٦٩,٣٤٢
(٦٠,٥١٩,٥٠٧)	٤,٠١١,٧٢٠
(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	(١١١,١٧٦,٤٧١)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٣٠,٠٠١	(٢٨٠)
٤٢٦,٢٤١,١٦٢	(٣٧٩,٠٨٦,٣٧٦)
(٦,٥٨٨,٦٩١)	(١٠٦,١٨٦,٢٦٨)
٨٨,٨٥٧,٤٢٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠
٨٢,٢٦٨,٧٣١	٨٢,٣٠٩,٩٧٢
١,٠٨٤,٤٩٥	-

تعتمد الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو المجلس المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتقريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ والصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). تم إدراج أسهم شركة مجموعة أسترا الصناعية في سوق الأسهم السعودية ("لداول") بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨) من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

تتألف شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركائها التابعة (بمقتضى "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة الموضحة أدناه. تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري، في إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية (شريطة الحصول على موافقة من الهيئة العامة للاستثمار على كل مشروع يراد إنشاؤه).

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

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
كما في ٣٠ يوليو ٢٠١١	غير مباشرة		
٩٥٪	٥٪	شركة توك للصناعات الدوائية	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية: - شركة توك الدوائية للأبحاث - الشركة السعودية المتقدمة للصناعات الدوائية -	الأردن
-	-	تأسست عام ٢٠١٠	السودان
٩٥٪	٥٪	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية: - شركة كونستاب الشرق الأوسط لللدائن	تركيا
٩٥٪	٥٪	شركة المصنع العالمي لأنظمة المبانى المحدودة	السعودية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
كما في ٣٠ يوليو ٢٠١١	غير مباشرة		
٧٥٪	٧٩٥٪	السعودية	▪ شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:
-	٧١٠٠٪	الجزائر	- شركة أسترا كم السعودية
-	٧١٠٠٪	المغرب	- شركة أسترا كم المغرب
-	٧١٠٠٪	جزر برنابى محرجن	- أغيس العالمية المحدودة
-	٧١٠٠٪	تركيا	- شركة أستراكم تركيا
-	٧١٠٠٪	سوريا	- شركة أستراكم سوريا
-	٧١٠٠٪	أوزبكستان	- شركة أستراكم طشقند
-	٧٥٠٪	الأردن	- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن - تأسست عام ٢٠١٠
-	٧٥٩٪	الأردن	▪ شركة التنمية لصناعة الحديد تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:
-	٧٥٩٪	العراق	- شركة الإنماء
-	٧٧٦٪	الأردن	▪ شركة أسترا للطاقة

تمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي:

- إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية.
- إنتاج مركبات اللدائن والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى.
- الإنشاءات الحديدية على الأبنية الصناعية وهياكل الأبنية.
- إنتاج مركبات الأسمدة 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(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 الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، 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 ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة و المذكورة أدناه، تتفق مع السياسات المحاسبية الموضحة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢-٢ فترة القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام، وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام. 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 مكتملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات وأرباح ومصروفات وحسابات الفترة الأولية خلال تلك الفترة الأولية. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية.

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

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

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

لفتريّ الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي 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. تم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة، التي لم تكن جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة، باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكديدها أو تحمّلها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة بعملية الشراء. تقيد زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لخصصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد كشهرة. يتم سنوياً اختيار الشهرة لتحديد أية خسائر ناتجة عن الهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسائر هبوط في القبة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة لها. 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 يصادف ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد حصنها 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 تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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 وتقييم 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 منطقة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في مناطق اقتصادية أخرى.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئسية 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

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية وناتج 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى الريال السعودي كبنود 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 الأجنبية التابعة أو الزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كخسارة من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٧-٢ نقد وما يعادله

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

٨-٢ استثمارات المراجعة

استثمارات المراجعة هي استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ويكون استحقاقها الأصلي لمدة ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء. يتم قيد إيرادات العمولة وفقاً لأساس الاستحقاق باستخدام أسعار العملات المتفق عليها.

٩-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفتاير 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 وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ إيرادات مستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة الإيرادات المحققة ولم يتم إصدار فواتير بها حتى نهاية الفترة. يتم إصدار الفواتير المتعلقة بهذه الإيرادات خلال الفترة اللاحقة. تم إدراج هذه الأرصدة حالياً ضمن بند الدعم المدينة.

٢-١١ مخزون

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

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

٢-١٢ ممتلكات ومعدات

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

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

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد 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 تكليدها. يتم رسملة التجهيزات والتجهيزات الخاصة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ المهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالمهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف، إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن المهبوط 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 المهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدبرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث مهبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك المهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدبرة للنقد إلى التقدير المعدّل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات خسارة المهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدبرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة المهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤-٢ موجودات غير ملموسة

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

١٥-٢ القروض

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

١٦-٢ محخص مكافأة لمهابة الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص مكافأة لمهابة الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة وشركاتها التابعة السعودية وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تخص للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند مهابة 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 محخص مقابل مكافأة لمهابة الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ دعم دائنة ومستحقات

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

٢-١٨ 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 وفواتير ضريبة الدخل المطبقة في كل دولة، إذا تطلب الأمر، وتسجل في قائمة الدخل الأولية 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 بالحسابات المدوّرة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الحسابات الضريبة المدوّرة والتي يمكن الاستفادة منها. يتم تعديل ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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 قبدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

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

٢-١٩ مخصصات

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

٢-٢٠ الإيرادات

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتقريّ الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ 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.

٢-٢٢ مصاريف البحث والتطوير

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

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات أرباح

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

٢-٢٥ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية لعام ٢٠١١.

٣- اقتناء شركة تابعة والشهرة المتعلقة بها

استحوذت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على ١٠٠٪ من شركة كولستاب الشرق الأوسط للدائن وذلك بشراء كافة أسهمها بمبلغ ٢٦.٧١١,٨٣٩ ريال سعودي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لتقريي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي مكونات القيمة العادلة، والتي تقارب القيمة الدفترية لصافي الأصول المقتناة، والشهرة الناتجة عن اقتناء شركة كونستاب بالريال السعودي:

٧٢٣,٣٧٥	نقد وما يعادله
٣,٠٥٩,٠٥٨	ذمم مدينة
٢,٧٠٣,٤٢٥	مخزون
٩٩٦,٤٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٥١١,٥٢١	ممتلكات ومعدات
٤٩,٩٤٨	موجودات غير ملموسة
٤٥,٢٦٢	موجودات أخرى
(١,٩٢٨,٣٧٣)	قرض بنكي
(٢,٠٧٤,٨١٥)	ذمم دائنة
(١٠٨,٢٥٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩٠,٤٣٤)	تخصيص ضريبة دخل
<u>١٠,٨٨٧,١٣٩</u>	صافي الأصول المقتناة
<u>٢٦,٩٠٧,٦٤٤</u>	المبلغ المدفوع
<u>١٦,٠٢٠,٥٠٥</u>	الشهرة

تقع شركة كونستاب في منطقة التجارة الحرة الأوروبية في كورلو - تركيا، وتتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج وبيع منتجات اللدائن.

٤ - موجودات متاحة للبيع

خلال فبراير ٢٠١٠، وافق مجلس الإدارة على العرض المستلم لبيع الشركة التابعة، (الشركة العربية للأغذية والوسائد). تمت الموافقة على البيع في اجتماع الجمعية العامة المنعقد في ٣٠ مارس ٢٠١٠، وبالتالي تمت معالجة الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كمجموعة قيد الاستعداد متاحة للبيع. تم الانتهاء من عملية البيع لاحقاً خلال عام ٢٠١٠.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أ) إن الحسابات الرئيسية للموجودات والمطلوبات للشركة التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٢٨,٥٥٤,٢٨٢	موجودات متاحة للبيع
٣٢,٢٦٠,٧٤٦	ذمم مدينة، صافي
٢,٦٤٨,٩٣١	عزون، صافي
١٠,٧٦٤,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٧٤,٢٢٨,٤٥٩</u>	ممتلكات ومعدات، صافي
	مجموع الموجودات
٢,٦٦٧,٨٤٩	مطلوبات مرتبطة بموجودات متاحة للبيع
١,٧٤٩,٦٥٣	أوراق دفع
١,٨٨٩,٤٢٧	ذمم دائنة
٧٤٩,٤٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,١٥٠,٧٠٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١١,٢٠٧,١٣٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٦٣,٠٢١,٣٢٩</u>	صافي الموجودات المتاحة للبيع

ب) تحليل ربح الفترة من العمليات غير المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٤,٧١٧,٦٥٤	-	مبيعات
(٢٤,٨٥١,١٥٠)	-	تكلفة المبيعات
٩,٨٦٦,٥٠٤	-	
(٣,٧٢١,٨٢٢)	-	مصاريف
١٦,٧٥٩	-	أخرى
<u>٦,١٦٩,٤٤١</u>	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لتقريتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ج) تحليل التدفقات النقدية للفترة من العمليات غير المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٩١٤,٠٦٦	-	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
-	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
<u>(٥,٠٨٥,٩٣٤)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية

٥- قروض تورتى قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورتى قصيرة الأجل من بنوك محلية ذلك لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣٤٢,٣ مليون ريال سعودي. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو من ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. موزعة كما يلي:

نسبة الملكية		المساهمون
٢٠١٠	٢٠١١	مساهمون مؤسسون سعوديون
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩	مساهمون مؤسسون غير سعوديون
%١١,١١	%١١,١١	الجمهور
%٣٠,٠٠	%٣٠,٠٠	
<u>%١٠٠,٠٠</u>	<u>%١٠٠,٠٠</u>	

٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية، والدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات وهو ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم. بلغ ربح السهم من العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ما مقداره ٠,٠٥ ريال سعودي للسهم الواحد و ٠,٠٨ ريال سعودي، على التوالي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ و لفتري السنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

بالريالات السعودية					لفتري السنة أشهر
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيماويات المخصصة	الأدوية	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
١١٣,٥٦٩,١١٧	-	١١٨,٤٨٧,٦٥٣	١٧٩,٧٧٤,٢٧١	١٨٥,٣٠٧,١٩٣	المبيعات و الإيرادات التاريخ:
٢١٥,٦٤٥,٣٠٤	-	٢٦,١٤٢,٩٦٨	٩٣,٨٨١,٨١٨	٩٥,٦٢٠,٤١٨	- عملي
٧٢٩,٢١٤,٣٢١	-	١٧٤,٦٣٠,٦٢١	٢٧٣,٦٥٦,١٨٩	٢٨٠,٩٢٧,٦١١	- تصدير
٣٠٩,٨٦٨,٦١٧	-	٣٥,٣٥٤,٧٠٦	٨٣,٩١٠,٤٣٥	١٩٠,٦٠٣,٤٧٦	الربح الإجمالي
١٠٠,٥٦٠,٦٠٩	(١٢,١٩١,١٧٢)	١٠,٤١٤,٢٦١	٥١,٠٠٣,٢١٥	٥١,٣٣٤,٣٠٥	الربح (الخسارة) من العمليات
١٢٢,٣٣٠,٠٧٣	(٣,٥٨٥,٣٨٤)	١٠,١٣٧,٨٣٢	٥٠,٨٣١,٨٩١	٦٤,٩٤٥,٧٣٤	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة
-	-	-	-	-	الربح من العمليات عجز السنترة
١٣,٣٧٨,٧٧٠	٥٦٣,٢٦٤	٢,٣٩٦,٩٤٧	٣,٥١٢,٦٩٣	١,٩٠٥,٨٦٦	الاستهلاكات
١٥٦,٧٩١	-	-	-	١٥٦,٧٩١	الإطفاءات
٩٥٤,١٤٣,٤٢٤	١٦٧,٥٩٧,٢٨٤	٥٦٨,٩٧٧,٤٦٦	٩٦,٨٥٦,٧٠٠	١٢١,٢١١,٩٧٤	المنشآت والمعدات
٩٤,٧٠٨,٥١٨	١١,٢٣٧,٨٤٨	٤٤,٦٤٤,٤٣٦	٢٤,٤٥٢,٠٩٤	١٤,٣٧٤,١٤٠	النفقات الرأسمالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بالريالات السعودية					الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الخديفية	الكميويات التخصصية	الأدوية	
٣٩٠,٢٠٧,١٠٥	-	٧٧,١٢٩,٢٩٥	١٥٢,٨٣٤,٨٨٨	١٦٠,١٣٢,٨١٩	البيانات والبرامج الشارحة
١٦٢,١٣٨,٦٣٥	-	٢٨,٠٩٥,١٢٥	٥٢,٧٥١,٨١٤	٨١,٢٩١,٦٨١	- علفية
٥٥٢,٣٤٥,٧٤٠	-	١٠٥,٢٢٤,٤٢٠	٢٠٥,٥٨٦,٧٠٢	٢٤١,٤٢٤,٥٠٥	- تصدير
٢٥٣,٠٠٨,٣٩٦	-	٢٩,٥٧٥,٣١٠	٦٣,٣١٢,١٥٥	١٦٠,١٢٠,٩٣١	الربح الإجمالي
٩٠,٤٩٨,٩٨٤	(٩,٣٩١,٢٢٠)	١٤,٣٨١,٢٠٢	٣٩,٦٩٧,٧٠٤	٤٥,٨١١,٣٩٨	الربح (الخسارة) من العمليات
١٠٩,٢١٠,٩٣٠	٦,٠٤٩,٩١٤	١٢,٧٩٥,٣٩٧	٣٩,٨٥٤,٣٥٠	٥٠,٥١١,٢٦٩	الربح من العمليات المتكررة
٦,١٦١,٤٤٩	٦,١٦١,٤٤٩	-	-	-	الربح من العمليات غير المتكررة
١١,٥٤٤,٠٩١	٧٤١,٤٥٤	٢,٠١١,٧٠٠	٢,٩٠٣,٩٨٧	٥,٨٨٦,٩٥٠	الاستهلاكات
٢٦٨,١٦٣	-	-	-	٢٦٨,١٦٣	الإضافات
٧٤٨,٣٠٣,٣٦٧	١٨٢,٧٠٨,٦٥٦	٢٨٢,١٣٤,٨٩٤	٦٦,٣٢٦,٥٠٨	١١٤,٨٢٥,٢٤٩	الممتلكات والمعدات
٦٥,٤٥٥,٨٣٤	٢٢,٠٤٢	٤٧,١٧٩,٦٣٢	٦,٦٢٦,٧٧٩	١١,٤١٨,٩٩٩	النفقات الرأسمالية

إن عمليات المجموعة تجري بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. تم اختيار المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو والفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وتلخيصها حسب المنطقة الجغرافية على النحو التالي:

المملكة العربية				
المجموع	البلدان الأخرى	العراق	السعودية	٢٠١١
٩٥٤,٦٤٣,٤٢٤	٣٨,٦٨٧,٣٦٥	٦٦٨,٠٠٧,٨٧٦	٢٤٧,٩٤٨,١٨٣	الممتلكات والمعدات
٧٤٨,٣٠٣,٣٦٧	٢٥,٩٥٨,٥٨٠	٥١٦,٧٥٧,٣٦٤	٢٠٥,٥٨٧,٤٢٣	٢٠١٠ الممتلكات والمعدات

إن أكثر من ٧٠٪ من مبيعات المجموعة تُصدَّر لمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١١,١٧٦,٤٧١ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم قائم.

١٠- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، يوجد على المجموعة الترتامات محتملة وتعهدات في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ١٠٥,٤٠٩,٩٧٤ ريال سعودي (٢٠١٠): ٧٥,١٨٩,٣٦٤ ريال سعودي) واعتمادات مستندبة بمبلغ ٧٨,٧٨٤,١٨٥ ريال سعودي (٢٠١٠): ٨٩,٢١٥,٤٠٦ ريال سعودي).