

شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص الحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، والمعده من قبل المجموعة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص الحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص 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، وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الحدود 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 والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ

(٢١ إبريل ٢٠١٢)

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس		إيضاح
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
الموجودات		
موجودات متداولة:		
١٠٥,٦٢٧,٤١٥	٨٦,١٨٩,٤٨٥	تقد وما يعادله
٥١٤,٥٩٧,٧٧٥	٤٥٩,١٠٦,٧٥٩	استثمارات مرابحة
٥٠١,٨٤٨,١٢٨	٦٧٩,٠٠٣,٩٦٥	ذمم مدينة، صافي
٤٩,٤١٢,٨٥٨	٤٢,٥١٣,٣٨٩	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٤٤٧,٧٠٧,٣٣٩	٦١١,٠٨٩,٩٤٠	مخزون، صافي
٧٣,٤٦٠,٦٧٦	١١٧,٤١٧,٠٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٦٩٢,٦٥٤,١٩١</u>	<u>١,٩٩٥,٣٢٠,٥٦١</u>	
موجودات غير متداولة:		
١٤,٣٦٦,٥٧٤	١,٨١١,٦٧٢	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٨٨٢,٥٢٣,٤٢٦	١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧	وشركات زميلة
٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٤٤,٠٥٤,٨١١	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٢٢,٧٩٢	٤,٠٠٩,٦٩٢	شهرة
		موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٩٣٢,٨٨١,٣٥٤</u>	<u>١,١٣٩,٩٧٠,٧٦٢</u>	
<u>٢,٦٢٥,٥٣٥,٥٤٥</u>	<u>٣,١٣٥,٢٩١,٣٢٣</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة:		
٢٣١,٨٥٦,٣٢٤	٦٠٩,٨٠٨,٢٦١	٣ قروض قصيرة الأجل
١٤,٥٨٢,٠٥٩	١٥,٥٦٤,٠٩٣	أوراق دفع
١٥٧,٦٧١,٨٥٧	١٣٩,٠٣٧,٥٦٨	ذمم دائنة
١٥٢,٥٧١,٨١٢	١٤٥,٥٦٥,٠٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٧,٥٠٤,٣٣٠	٣٩,١٦٣,٢٤٩	مخصص زكاة وضريبة دخل
<u>٦١٤,١٨٦,٣٨٢</u>	<u>٩٤٩,١٣٨,٢٦٨</u>	
مطلوبات غير متداولة:		
١٦٥,٤٥٦,٢٤٩	٢٣٠,٦٠٧,٩٣٣	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥٠,٤٨٧,٠١٥	٦٢,٤١١,٠٦٨	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
<u>٢١٥,٩٤٣,٢٦٤</u>	<u>٢٩٣,٠١٩,٠٠١</u>	
<u>٨٣٠,١٢٩,٦٤٦</u>	<u>١,٢٤٢,١٥٧,٢٦٩</u>	
مجموع المطلوبات		

عضو مجلس الإدارة المفوض

(يتبع)

الرئيس التنفيذي

الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
(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		أرباح مبقاة
٥٩٤,٥٥٥,٢٩٩	٧١٨,٣٩٠,٠١٣		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٤,١٧٤,٥٣٥)	(٨,٦١٢,١٨٣)		التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
-	(٣,١٣٨,٠٧٥)	٥	التدفقات النقدية
١,٧٣٨,١٢٥,٩١١	١,٨٥٤,٣٨٤,٩٠٢		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٧,٢٧٩,٩٨٨	٣٨,٧٤٩,١٥٢		حقوق الأقلية
١,٧٩٥,٤٠٥,٨٩٩	١,٨٩٣,١٣٤,٠٥٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٦٢٥,٥٣٥,٥٤٥	٣,١٣٥,٢٩١,٣٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٩	الالتزامات المحتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥٦,٧٧٠,٥٩٧	٣٩١,٥٠٢,٢٦٥	المبيعات
(٢١٥,٤٨٨,٤٨١)	(٢٣٥,٩٦٩,٧٣٧)	تكلفة المبيعات
١٤١,٢٨٢,١١٦	١٥٥,٥٣٢,٥٢٨	الربح الاجمالي
(٥٥,٧٩٣,٠٣٢)	(٦١,٤٨٥,١٤٢)	مصاريف تشغيلية:
(٣٠,١٩٦,٥١٧)	(٣٧,٩٦٧,٤٩١)	بيع وتسويق
(٤,٣٢٧,٢٥٨)	(٢,٦٨١,٤٠٦)	عمومية وإدارية
٥١,٩٦٥,٣٠٩	٥٣,٣٩٨,٤٨٩	أبحاث وتطوير
		الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى:
		حصة الشركة في صافي أرباح الشركات التابعة
١,٢٩٨,٤٣٢	١,٥٨٧,٩٦٥	غير الموحدة والشركات الزميلة
(١,٨٤٣,٦٥٨)	(٣,٩٠١,٥٧٣)	نفقات مالية
٨,٣٩٦,٣٨١	٨,٣٨٠,٥٦٦	أخرى، بالصافي
٥٨,٨١٦,٤٦٤	٥٩,٤٦٥,٤٤٧	الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
٣,٢٢٤,٨٢٩	٤,٦٠٩,٢٧١	حقوق الأقلية
٦٢,٠٤١,٢٩٣	٦٤,٠٧٤,٧١٨	صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٦٩	٠,٧٢	الدخل من العمليات التشغيلية
٠,٨٤	٠,٨٦	صافي الدخل للفترة

تعتمد الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
٦٢,٠٤١,٢٩٣	٦٤,٠٧٤,٧١٨	تعديلات لبيود غير نقدية:
		استهلاك
٧,٦٥٠,٩٧٨	١٠,٨٩٧,٢٥٩	إطفاء
٢٩٤,٣٢٣	٧٨,٣٩٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات التابعة
		غير الموحدة والشركات الزميلة
(١,٢٩٨,٤٣٢)	(١,٥٨٧,٩٦٥)	حصة حقوق الاقلية من الحسائر
(٣,٢٢٤,٨٢٤)	(٤,٦٠٩,٢٧١)	تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
٢,٤٥٠,٤٦٩	(٩٩,٨٣٠,١١٠)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٥,٩٧٤,٢٦٩)	٣٣٢,٢٨٨	مخزون
(٣١,٨٩٨,٨١١)	(٥٨,٨٠٩,٠٤٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٦,٣٤٥,٨٣٠)	(٢٨,٤٠٣,٦٥٩)	ذمم دائنة
٦٠,٧٣٨,٠٥٤	٣٥,٤٩٠,٩٦٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٢١٦,٠٠٠	(٨,١٧٩,٤١٦)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٥٤٣,٨١٧)	(١٠,٩٦٧,٠٦٣)	مخصص مكافأة لمحاية الخدمة للموظفين
(٦٧٣,١٧٧)	٣,٢٥٩,٩٤١	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٧,٤٣١,٩٥٢	(٩٨,٢٥٢,٩٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		استثمارات مرابحة
٢٣٧,٠٨٣,٤٦٤	-	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
(٢,٩٧٢,٩٤٦)	٢,٦٢٥,٣٦٣	شراء ممتلكات ومعدات
(١٧,٠٣١,٦٢٠)	(٣٠,٢٧٩,٧٢١)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
-	٢,٠٠٧,٥٦٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٥٠٥,٣٩٧)	(١,٠١٠,٩٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢١٥,٥٧٣,٥٠١	(٢٧,٠٥٧,٧٢١)	

(تابع)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٥٦,٤٥٠,٢٩٤)	٨٩,١٥٠,٠٨٦	قرضات قصيرة الأجل
٥,٩٨٦,٩٧٣	(٨,٣٥٩,٥١٢)	أوراق دفع
(١٤٠,٦٣٥,٠٠٠)	-	قرض مراجعة
٥,٢١٤,٠٤٣	١١,٨٢٤,٤١٧	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٣٨٥,٨٧٤,٢٧٨)	٩٢,٦١٤,٩٩١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٢,٨٦٨,٨٢٥)	(٣٢,٦٩٥,٦٩٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	١١٨,٨٨٥,١٨٠	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٠٥,٦٢٧,٤١٥	٨٦,١٨٩,٤٨٥	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٣١,٧٢٩	تخصيص الزكاة وضريبة الدخل المحمّل على حقوق الملكية
-	٣,٠٢٢,٥٩٠	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

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 ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") 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 ("تداول") بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨) من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

تتألف شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة الموضحة أدناه. تمثل 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 المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة، والتي تعمل وفق سجل تجاري خاص بكل منها وهي كما يلي:

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

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	غير مباشرة		
		شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	السعودية
٩٥٪	٥٪	تمتلك هذه الشركة الشركات الأجنبية التابعة التالية:	
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم السعودية	الجزائر
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم المغرب	المغرب
-	١٠٠٪	- شركة أغيس العالمية المحدودة	جزر برتش فيرجن
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم تركيا	تركيا
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم سوريا	سوريا
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم طشقند	أوزبكستان
-	٥٠٪	- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن	الأردن
-	٦٧٪	- شركة أسترا نوبا	تركيا
-	٥١٪	شركة التنمية لصناعة الحديد	الأردن
		تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:	
-	٥١٪	- شركة الإنماء	العراق
-	٧٦٪	شركة أسترا للطاقة المحدودة	الأردن
-	٦٠٪	شركة أسترا للتعددين المحدودة	السعودية

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 وهياكل 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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٢).

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(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 ٢٠١١.

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 ٢٠١١.

٢-٢ فترة القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من 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 مكتملاً 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 والتي 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

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 ٢٠١٢

(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، 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.

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 لتحديد أية خسائر ناتجة عن الهبوط 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 الموحدة، كما تقيّد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في حساب الاحتياطات. 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٥-٢ 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.

٦-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية 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 الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

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

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل موحدة على أساس متوسط سعر الصرف.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

• تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوته.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، 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 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 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 الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٨-٢ استثمارات مراجعة

تشتمل استثمارات المراجعة على 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 وذلك 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 الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع و تسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع و تسويق" في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ إيرادات مستحقة

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

٢-١١ 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.

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

٢-١٢ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ١٠

١٠ - ٤

١٢,٥ - ٥

١٠ - ٣

٤

مباني

تحسينات على مباني مستأجرة

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

سيارات

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

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة، عند تكبدها. 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 ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط 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 حسم 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 الموحدة.

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. 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 مخصص مقابل مكافأة نهاية 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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

(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 المجموعة 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 ضمن 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 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١.

تقوم المجموعة وشركائهما 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 ٢٠١٢

(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 الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل 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 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 مع إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢١-٢ 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 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 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 ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٤ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٥ توزيعات أرباح

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

٢-٢٦ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١١، لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢:

- لعرض ملائم، تم عرض عينات البضاعة الممنوحة البالغة ١١,٨ مليون ريال سعودي عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ضمن تكلفة المبيعات بدلاً من مصروفات البيع والتسويق.

٣- قروض قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وأجنبية لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة، بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات ٦٠٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٣١,٩ مليون ريال سعودي). تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

٤- رأس المال

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

نسبة الملكية

٢٠١١	٢٠١٢
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩
%١١,١١	%١١,١١
%٣٠,٠٠	%٣٠,٠٠
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠

المساهمون

مساهمون مؤسسون سعوديون
مساهمون مؤسسون غير سعوديون
الجمهور

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الأدوات المالية المشتقة

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

القيمة الاسمية للعقد	القيمة العادلة السالبة
٦١,٦٣٠,٠٠٠	(٣,١٣٨,٠٧٥)

٣١ مارس ٢٠١٢

٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال 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 ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

٢٠١٢					
المبيعات وإيرادات المشاريع:					
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
٢٧٨,٩٨٧,٦١٦	-	٦٧,٤٦٣,٦٢٦	٩٤,٦١٥,١٦٧	١١٦,٩٠٨,٨٢٣	- عملية
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
٥٩,٤٦٥,٤٤٧	(٤,٧٧٥,١٥٧)	١,٥١١,٨٤٠	١٩,٩٤٨,٣٩٨	٤٢,٧٨٠,٣٦٦	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
١٠,٨٩٧,٢٥٩	١,١٦٢,٤٢٠	١,٨٦١,٠٠٤	٣,٩٨١,٨١١	٣,٨٩٢,٠٢٤	الاستهلاكات
٧٨,٣٩٥	-	-	-	٧٨,٣٩٥	الإطفاءات
١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧	١٦,٨٦٦,٠٨٤	٧٦٧,٤٧٦,١٢٦	١٣٤,٣٢٥,٥٠٠	١٧١,٤٢٦,٨٧٧	الممتلكات والمعدات، صافي
٣٠,٦٧٩,٧٢١	١,٣٤٤,٧٢٦	٣,٨٩٠,٠٧٣	١٨,٤٢٨,٧١١	٧,٠١٦,٢١١	النفقات الرأسمالية
٢٠١١					
المبيعات وإيرادات المشاريع:					
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
٢٥٤,٩٣١,٠٧٥	-	٦٤,١٨٨,٣١٣	٩٠,٤٢٢,٧٣٠	١٠٠,٣٢٠,٠٣٢	- عملية
١٠١,٨٣٩,٥٢٢	-	١٨,٦٣٤,٩٧٨	٤٨,١٤٢,٢٦٥	٣٥,٠٦٢,٢٧٩	- تصدير
٣٥٦,٧٧٠,٥٩٧	-	٨٢,٨٢٣,٢٩١	١٣٨,٥٦٤,٩٩٥	١٣٥,٣٨٢,٣١١	المجموع
١٤١,٢٨٢,١١٦	-	١٦,٥٩٥,٢١٥	٣٩,٩٦١,١٨٩	٨٤,٧٢٥,٧١٢	الربح الإجمالي
٥٠,٩٦٥,٣٠٩	(٦,٦٧٤,٩٤٥)	٤,٦٢١,٢٢٤	٢٤,٦٨٢,٥٩٥	٢٨,٣٣٦,٤٣٥	الربح (الخسارة) من العمليات
٥٨,٨١٦,٤٦٤	(٤,٤٦١,٩٩٧)	٥,١١٦,٤٨١	٢٤,٩١٩,٥٣٣	٣٣,٢٤٢,٤٤٧	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
٧,٦٥٠,٩٧٨	٢٣١,٧٩٥	٢,٣٥٨,٠٠١	١,٤٢٧,٠٩٩	٣,٦٣٤,٠٨٣	الاستهلاكات
٢٩٤,٣٢٣	-	-	-	٢٩٤,٣٢٣	الإطفاءات
٨٨٢,٥٢٣,٤٢٦	١٦٢,٢٧٠,٨٤٥	٥١٧,٦٤٧,٨٨١	٨٧,١٠٣,٤٢٦	١١٥,٥٠١,٢٧٤	الممتلكات والمعدات، صافي
١٧,٠٣١,٦٢٠	٥,٥٧٩,٩٤٠	١,٦٩٤,٤٧٤	٣,٠١٦,٤٢٧	٦,٧٤٠,٧٧٩	النفقات الرأسمالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. وقد تم اختيار المعلومات المالية التالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ملخصة حسب المنطقة الجغرافية، على النحو التالي:

٢٠١٢	السعودية	العراق	بلدان أخرى	الإجمالي
ممتلكات ومعدات، صافي	٣٣٣,٠٧٠,٠٠٥	٦٩٧,٨٦٦,٨٣٥	٥٩,١٥٧,٧٤٧	١,٠٩٠,٠٩٤,٥٨٧
٢٠١١				
ممتلكات ومعدات، صافي	٢٢٣,٤٢١,٠٠٨	٦١٣,٣٩٣,٩٠١	٤٥,٧٠٨,٥١٧	٨٨٢,٥٢٣,٤٢٦

إن ما يزيد عن ٧٠٪ من مبيعات التصدير للمجموعة تتم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

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 بالمئة و ٧٦ بالمئة، على التوالي.

٨- الأرباح المقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢) بتوزيع أرباح نقدية بإجمالي 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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، يوجد على المجموعة التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ١١٩,١٤٩,١١٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٥٨,١٧٦,٩٨٢ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ١٣٥,١٥٤,٣١٩ ريال سعودي (٢٠١١: ٧٠,٧٤٣,٩٨٦ ريال سعودي).