

شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، 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 تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أصدروا تقريرهم غير المعدل بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٠.

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

النتيجة

وبناءً على الفحص المحدود 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 وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
(١٩ إبريل ٢٠١١)

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

٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٥٠,١٠٣,٥٠٤	١٠٥,٦٢٧,٤١٥	نقد وما يعادله
٧٦١,٥٨١,٢٧١	٥١٤,٥٩٧,٧٧٥	استثمارات مراجعة
٤٩٦,٧٧٨,٠٣٧	٥٠١,٨٤٨,١٢٨	ذمم مدينة، صافي
٩٤,٩٨٩,٦٥٧	٤٩,٤١٢,٨٥٨	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٩٥,٣٥٨,٠٤٩	٤٤٧,٧٠٧,٣٣٩	مخزون، صافي
٩٦,٣٠٠,٦٩٦	٧٣,٤٦٠,٦٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٨٩٥,١١١,٢١٤	١,٦٩٢,٦٥٤,١٩١	
٨٢,٠٤٤,١٠٠	-	٥ موجودات مصنفة كمتاحة للبيع
١,٩٧٧,١٥٥,٣١٤	١,٦٩٢,٦٥٤,١٩١	
		موجودات غير متداولة:
٢,٥٨٦,٧٦٨	١٤,٣٦٦,٥٧٤	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٦٠٠,٦٦٦,١٥٤	٨٨٢,٥٢٣,٤٢٦	وشركات زميلة
١٨,٨٤٨,٠٥٧	٣٤,٨٦٨,٥٦٢	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٠٦٩,٤٧٧	١,١٢٢,٧٩٢	شهرة
٦٢٤,١٧٠,٤٥٦	٩٣٢,٨٨١,٣٥٤	موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
٢,٦٠١,٣٢٥,٧٧٠	٢,٦٢٥,٥٣٥,٥٤٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١,٨٥٦,٣٢٤	٣ قروض تورق قصيرة الأجل
٨١,٨٦٢,٧٤٥	-	الجزء المتداول من قرض مراجعة
١٤,٩٢٦,٥٦٩	١٤,٥٨٢,٠٥٩	أوراق دفع
١٤٣,٧٨٠,٠٦٨	١٥٧,٦٧١,٨٥٧	ذمم دائنة
١٠٩,٣٧٥,١٦١	١٥٢,٥٧١,٨١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٢,٦٤٧,٠٥٩	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤١,٨٩٢,٩٣٦	٥٧,٥٠٤,٣٣٠	مخصص زكاة وضريبة دخل
٥٥٤,٤٨٤,٥٣٨	٦١٤,١٨٦,٣٨٢	
١٣,١٨٩,١٤٤	-	٥ مطلوبات متعلقة بموجودات مصنفة كمتاحة للبيع
٥٦٧,٦٧٣,٦٨٢	٦١٤,١٨٦,٣٨٢	
		مطلوبات غير متداولة:
٣٢٨,٢١٣,٣٥٢	-	قرض مراجعة
٧٠,٧٣٦,٩٤٠	١٦٥,٤٥٦,٢٤٩	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٤٥,١٨٦,٥٠٥	٥٠,٤٨٧,٠١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠١١,٨١٠,٤٧٩	٨٣٠,١٢٩,٦٤٦	مجموع المطلوبات

(يتبع)

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			حقوق الملكية
			مساهمي الشركة:
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٤	رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
-	(٤,١٧٤,٥٣٥)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٣٧٨,٦٤٧,٤٩١	٥٩٤,٥٥٥,٢٩٩		أرباح مبقاة
١,٥٢٦,٣٩٢,٦٣٨	١,٧٣٨,١٢٥,٩١١		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٣,١٢٢,٦٥٣	٥٧,٢٧٩,٩٨٨		حقوق الأقلية
١,٥٨٩,٥١٥,٢٩١	١,٧٩٥,٤٠٥,٨٩٩		مجموع حقوق الملكية
٢,٦٠١,٣٢٥,٧٧٠	٢,٦٢٥,٥٣٥,٥٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

عضو المجلس المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي




شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

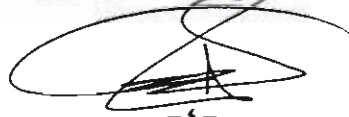
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٦,٣٢٢,٤٧٣	٣٥٦,٧٧٠,٥٩٧	المبيعات
(١٤٩,٣٨٩,٩١٣)	(٢٠٣,٧٠٩,١٥٣)	تكلفة المبيعات
١٢٦,٩٣٢,٥٦٠	١٥٣,٠٦١,٤٤٤	الربح الاجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(٥٨,٢٤١,٦٥٩)	(٦٤,٧٣٤,٩١٠)	بيع وتسويق
(٢٢,٣٧٦,٠٩٧)	(٣٣,٠٣٣,٩٦٧)	عمومية وإدارية
(٢,٠٧٨,١٦٨)	(٤,٣٢٧,٢٥٨)	أبحاث وتطوير
٤٤,٢٣٦,٦٣٦	٥٠,٩٦٥,٣٠٩	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى:
(٢١٩,٧٤٦)	١,٢٩٨,٤٣٢	حصة الشركة في صافي أرباح (خسائر) الشركات
(٨٣١,١٨٤)	(١,٨٤٣,٦٥٨)	التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
١٠,٥٥٧,٣٩٥	٨,٣٩٦,٣٨١	نفقات مالية
٥٣,٧٤٣,١٠١	٥٨,٨١٦,٤٦٤	أخرى، بالصافي
٢,٦٨٤,١٩٢	-	الدخل من العمليات المستمرة
٥٦,٤٢٧,٢٩٣	٥٨,٨١٦,٤٦٤	الدخل من العمليات غير المستمرة
١,٤٦٣,٣٤٢	٣,٢٢٤,٨٢٩	الدخل قبل حقوق الأقلية
٥٧,٨٩٠,٦٣٥	٦٢,٠٤١,٢٩٣	حقوق الأقلية
		صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٦٠	٠,٦٩	الدخل من العمليات التشغيلية
٠,١٣	٠,١١	الدخل من العمليات غير التشغيلية
٠,٧٨	٠,٨٤	صافي الدخل للفترة

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

عضو المجلس المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي




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		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٧,٨٩٠,٦٣٥	٦٢,٠٤١,٢٩٣	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لنبود غير نقدية:
٨,١٤٦,٣٧٦	٧,٦٥٠,٩٧٨	استهلاك
١٨٧,٠٩٦	٢٩٤,٣٢٣	إطفاء
		حصة الشركة في صافي خسائر (أرباح) الشركات
٢١٩,٧٤٦	(١,٢٩٨,٤٣٢)	التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(١,٤٦٣,٣٤٢)	(٣,٢٢٤,٨٢٩)	حصة حقوق الأقلية من الخسائر
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٨١,٢٧٨,٩٥٥)	٢,٤٥٠,٤٦٩	ذمم مدينة، صافي
١,٣١٨,٠٤٤	(٥,٩٧٤,٢٦٩)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٤٢,٣٩١,٠٢٥)	(٣١,٨٩٨,٨١١)	مخزون، صافي
(٤١,٦٦٥,٠٦٧)	(٦,٣٤٥,٨٣٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٤,١٢٣)	٥,٩٨٦,٩٧٣	أوراق دفع
٣٤,١٦٨,٤٥٣	٦٠,٧٣٨,٠٥٤	ذمم دائنة
(٤٦,٢٥٥,٥٢٠)	(٥٤٣,٨١٧)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(١,٣٠٧,٤٠١)	٤,٢١٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٢٣,٥٢٥	(٦٧٣,١٧٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١٠,٢٤١,٥٥٨)	٩٣,٤١٨,٩٢٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٨٨,٣٧٤,٧٥٩)	٢٣٧,٠٨٣,٤٦٤	استثمارات مراجعة
(٥٥٦,٤٤٥)	(٣,٩٧٢,٩٤٦)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
(١٣,١٦٧,٨٠٦)	(١٧,٠٣١,٦٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات، صافي
٢٤٧,٠٥٧	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٩٦,١٠٧	(٥٠٥,٣٩٧)	التغير في الموجودات غير الملموسة
(٤٠٠,٦٥٥,٨٤٦)	٢١٥,٥٧٣,٥٠١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

عضو مجلس المفوضين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي




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		إيضاح
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٦,٤٥٠,٢٩٤)	قرض توريق قصير الأجل
٤١٠,٠٧٦,٠٩٧	(١٤٠,٦٢٥,٠٠٠)	التغير في قرض مرابحة
-	٥,٢١٤,٠٤٣	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٤٨٠,٠٧٦,٠٩٧	(٣٩١,٨٦١,٢٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٨٢١,٣٠٧)	(٨٢,٨٦٨,٨٢٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٨,٨٥٧,٤٢٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله للشركة العربية للأغذية والوسائد
(٧,٩٣٢,٦١١)	-	كما في ٣١ مارس
٥٠,١٠٣,٥٠٤	١٠٥,٦٢٧,٤١٥	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٦٦٢,٦٩٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمّل على حقوق الملكية
٦٠,٩٢٢,٣٤٥	-	صافي موجودات الشركة العربية للأغذية والوسائد
٩٢,٦٤٧,٠٥٩	-	توزيعات أرباح مستحقة
		معلومات إضافية أخرى عن عمليات غير نقدية تتعلق باستبعاد الشركات التابعة (انظر إيضاح رقم ٥)

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

عضو المجلس المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي




شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(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 وشركائها التابعة (بمجموعين "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 المرفقة حسابات الشركة وشركائها التابعة، والتي تعمل وفق سجل تجاري خاص بكل منها وهي كما يلي:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠١١		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
غير مباشرة	مباشرة		
٥٪	٩٥٪	شركة تبوك للصناعات الدوائية	السعودية
-	١٠٠٪	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية: - شركة تبوك الدوائية للأبحاث - الشركة السعودية المتقدمة للصناعات الدوائية -	الأردن
-	٨٠٪	تأسست عام ٢٠١٠	السودان
٥٪	٩٥٪	شركة أسترا مركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	١٠٠٪	تمتلك هذه الشركة بالكامل الشركة التابعة التالية: - شركة كونتساب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن	تركيا
٥٪	٩٥٪	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 ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية كما في

٣١ مارس ٢٠١١

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	مباشرة	غير مباشرة
شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية :	السعودية	٩٥%	٥%
- شركة أسترا كم السعودية	الجزائر	١٠٠%	-
- شركة أسترا كم المغرب	المغرب	١٠٠%	-
- أغيس العالمية المحدودة	الجزر العذراء البريطانية	١٠٠%	-
- شركة أسترا كم تركيا	تركيا	١٠٠%	-
- شركة أسترا كم سوريا - تأسست عام ٢٠٠٩	سوريا	١٠٠%	-
- شركة أسترا كم طشقند	أوزبكستان	١٠٠%	-
- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن - تأسست عام ٢٠١٠	الأردن	٥٠%	-
شركة التنمية لصناعة الحديد تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية بالكامل:	الأردن	٥١%	-
- شركة الإنماء	العراق	٥١%	-
شركة أسترا للطاقة المحدودة	الأردن	٧٦%	-

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 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 لهذه النشاطات.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، 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 الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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 مكملًا للسنة المالية. ويعوجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة الأولية خلال تلك الفترة الأولية. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن جميع التسويات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات الاعتيادية المتكررة والتي رأته 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 ٢٠١١

(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، إذا كانت جوهرية، من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة عليها.

يتم 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 تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة بعملية الشراء. تقيد 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، وتقيد 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 الأرباح والخسائر 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 وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حساب الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة التراكمية 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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(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.

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 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 الأولية 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 أولية 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 ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

• 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 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 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.

٢-٧ نقد وما يعادله

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

٢-٨ استثمارات مرابحة

تشتمل استثمارات المرابحة على استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة تستحق خلال فترة من ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء. يتم قيد إيراد المرابحة وفقاً لأساس الاستحقاق وذلك باستخدام معدل العمولة المتفق عليه.

٢-٩ 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 للتحويل، 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(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 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 إنشاءات تحت التنفيذ، والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحتمل 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
٣٣ - ١٠	تجسيّنات 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 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 ٢٠١١

(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 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 الهبوط، 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 المدرجة 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 المدرجة 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 كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة وشركائها التابعة السعودية ويمثل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحت 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 مموله أو غير مموله 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 ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ ذمم دالنة 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 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 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠.

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 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.

٢٠-٢ 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-٢٥ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية لعام ٢٠١١.

٣- قروض تورق قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورق قصير الأجل من بنوك محلية لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٣١,٩ مليون ريال سعودي. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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		المساهمون
٢٠١٠	٢٠١١	
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩	مساهمون مؤسسون سعوديون
%١١,١١	%١١,١١	مساهمون مؤسسون غير سعوديون
%٣٠,٠٠	%٣٠,٠٠	الجمهور
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	

٥ - موجودات مصنفة كمناحة للبيع

وافق مجلس الإدارة في فبراير ٢٠١٠ على العرض المقدم لبيع إحدى الشركات التابعة، الشركة العربية للأغذية والوسائد. كما تمت الموافقة على عملية البيع من قبل الجمعية العامة في جلستها المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٠. ووفقاً لذلك تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ كمجموعة استبعاد مناحة للبيع. تم استكمال عملية البيع لاحقاً خلال العام ٢٠١٠.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن أهم مكونات موجودات ومطلوبات الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ هي كما يلي:

موجودات مصنفة كممتاحة للبيع	
٧,٩٣٢,٦١١	نقد وما يعادله
٢٨,٠٧٥,٥٤٨	ذمم مدينة - صافي
٣٢,٦٦١,٠٠٣	مخزون - صافي
٢,٣٤٢,٢٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٠٣٢,٦٨٠	ممتلكات ومعدات - صافي
<u>٨٢,٠٤٤,١٠٠</u>	مجموع الموجودات
مطلوبات متعلقة بموجودات مصنفة كممتاحة للبيع	
٢,٥٩٦,٣٢٦	أوراق دفع
١,١٥٩,٤٢٤	ذمم دائنة
١,٨٣٧,٧٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٨٦,٣٥٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٥,١٠٩,٢٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣,١٨٩,١٤٤</u>	مجموع المطلوبات
٦٨,٨٥٤,٩٥٦	صافي الموجودات المصنفة كممتاحة للبيع
(٧,٩٣٢,٦١١)	نقد وما يعادله
<u>٦٠,٩٢٢,٣٤٥</u>	صافي الموجودات المصنفة كممتاحة للبيع (ناقصاً النقد وما يعادله)

إن نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ المدرجة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة هي كما يلي:

دخل الفترة من العمليات غير المستمرة	
١٦,١٠٤,٢٥٦	مبيعات
(١١,٦١٦,٥٦١)	تكلفة المبيعات
٤,٤٨٧,٦٩٥	الربح الإجمالي
(١,٨١٨,٨٣٣)	المصاريف
١٥,٣٣٠	إيرادات أخرى
<u>٢,٦٨٤,١٩٢</u>	صافي دخل الفترة من العمليات غير المستمرة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات غير التشغيلية، وصافي الدخل لكل فترة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم. بلغت ربحية السهم من العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٠,٠٤ ريال سعودي للسهم الواحد.

٧- 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 ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيماويات المخصصة	الأدوية	
					٢٠١١
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٢٥٤,٩٣١,٠٧٥	-	٦٤,١٨٨,٣١٣	٩٠,٤٢٢,٧٣٠	١٠٠,٣٢٠,٠٣٢	- عملي
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
١٥٣,٠٦١,٤٤٤	-	١٦,٥٩٥,٢١٥	٣٩,٩٦١,١٨٩	٩٦,٥٠٥,٠٤٠	الربح الإجمالي
٥٠,٩٦٥,٣٠٩	(٦,٦٧٤,٩٤٥)	٤,٦٢١,٢٢٤	٢٤,٦٨٢,٥٩٥	٢٨,٣٣٦,٤٣٥	الربح (الخسارة) من العمليات
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	المتلكات والمعدات
١٧,٠٣١,٦٢٠	٥,٥٧٩,٩٤٠	١,٦٩٤,٤٧٤	٣,٠١٦,٤٢٧	٦,٧٤٠,٧٧٩	النفقات الرأسمالية التي تم تحملها

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	٢٠١٠
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
١٨٢,٨٩٤,٧٣٧	-	٣٩,٧١١,٧٨٦	٦١,٩٦١,٠٥٠	٨١,٢٢١,٩٠١	- عملية
٩٣,٤٢٧,٧٣٦	-	١٧,٧٣٦,٢٣٦	٣٥,٠٠٣,٨٨٦	٤٠,٦٨٧,٦١٤	- تصدير
٢٧٦,٣٢٢,٤٧٣	-	٥٧,٤٤٨,٠٢٢	٩٦,٩٦٤,٩٣٦	١٢١,٩٠٩,٥١٥	المجموع
١٢٦,٩٣٢,٥٦٠	-	١٤,٦٥٩,٢٤٣	٢٩,٣٨٧,٣٥٨	٨٢,٨٨٥,٩٥٩	الربح الإجمالي
٤٤,٢٣٣,٦٣٦	(٤,٣٦٤,٠٢٠)	٧,٤٧١,٩٢٥	١٦,٩٢٧,٦٠٧	٢٤,٢٠١,١٢٤	الربح (الخسارة) من العمليات
٨,١٤٦,٣٧٦	٣٧٣,٠٩٦	٩٨٢,٠٧٢	٣,٨٥٨,١٩٦	٢,٩٣٣,٠١٢	الاستهلاكات
١٨٧,٠٩٦	-	-	-	١٨٧,٠٩٦	الإطفاءات
٦٠٠,٦٦٦,١٥٤	٨١٨,٥٢٦	٤٤١,٠٧٣,٨١١	٥٩,٦٣٠,١٠٣	٩٩,١٤٣,٧١٤	الممتلكات والمعدات
١٣,١٦٧,٨٠٦	٢٩,٣٠٩	١٠,٢٥٥,٠٦٣	١,٨٠٥,٩٧٤	١,٠٧٧,٤٦٠	التفقات الرأسمالية التي تم تحملها

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

٢٠١١	السعودية	العراق	بلدان أخرى	الإجمالي
ممتلكات ومعدات	٢٢٣,٤٢١,٠٠٨	٦١٣,٣٩٣,٩٠١	٤٥,٧٠٨,٥١٧	٨٨٢,٥٢٣,٤٢٦
٢٠١٠				
ممتلكات ومعدات	٢٣٢,٢٢٥,٦٥٤	٣٢٨,٠٨٥,٦٢١	٣٠,٣٥٤,٨٧٩	٦٠٠,٦٦٦,١٥٤

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 الإسماء وشركة أسترا للطاقة المحدودة والتي تمتلك فيهما المجموعة نسبة ٥١ بالمئة و ٧٦ بالمئة، على التوالي.

٨- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣١ مارس ٢٠١١، يوجد على المجموعة التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٥٨,١٧٦,٩٨٢ ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٧,٨٣٧,٩٧٢ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ٧٠,٧٤٣,٩٨٦ ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٠,١٠١,٨٢٤ ريال سعودي).