

شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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



برايس وترهاوس كوبرز
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) +٩٦٦
فاكس ٤٦٥-١٦٦٣ (١) +٩٦٦
www.pwc.com/middle-east

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة 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 مسؤولية إدارة الشركة. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة كما في ولفترتيي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أصدروا تقريرهم غير المتحفظ بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٩.

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 بشكل جوهري 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.

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

٥ شعبان ١٤٣١هـ
(١٧ يوليو ٢٠١٠)

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 ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | إيضاح | الموجودات |
|---------------|---------------|-------|---|
| | | | موجودات متداولة: |
| ٥٨٢,٦٩٠,١٧٩ | ٨٤٣,٨٥٠,٠٠٢ | | نقد وما يعادله |
| ٥٥٠,٢١٨,٠٢٥ | ٦٧١,٢٦١,٩٠٥ | | ذمم مدينة |
| ٣٥٤,٥٦٥,٧٤٤ | ٤٣١,٧٠٩,٤٢٠ | | مخزون |
| ٥٣,٨٠١,١٤٩ | ٦٦,٢٢٤,٨١٣ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١,٥٤١,٢٧٥,٠٩٧ | ٢,٠١٣,٠٤٦,١٤٠ | | |
| - | ٧٤,٢٢٨,٤٥٩ | ٤ | موجودات متاحة للبيع |
| ١,٥٤١,٢٧٥,٠٩٧ | ٢,٠٨٧,٢٧٤,٥٩٩ | | |
| | | | موجودات غير متداولة: |
| ٥,٦٢٠,٩٨٨ | ٢,٧٢٨,٩٢٧ | | استثمار في شركات تابعة |
| ٢١٢,٤٤٢,٨٣٦ | ٧٤٨,٣٠٣,٣٦٧ | | غير موحدة وشركات زميلة |
| - | ٣٦,٤١٩,٦٧٨ | | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١,٦٩٤,٧٥٨ | ٣,٢٣٢,٢٧٧ | | شهرة |
| ٢١٩,٧٥٨,٥٨٢ | ٧٩٠,٦٨٤,٢٤٩ | | موجودات غير ملموسة |
| ١,٧٦١,٠٣٣,٦٧٩ | ٢,٨٧٧,٩٥٨,٨٤٨ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات متداولة: |
| - | ٣٢٣,١٨١,٦٣٦ | ٥ | قرض توريق قصير الأجل |
| - | ٤٠,٦٢٥,٠٠٠ | | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١٨,٥٧٥,٢٢٤ | ٢٥,٢٢٨,٩٠٨ | | أوراق دفع |
| ١٠٩,٦٦٦,٥٦٥ | ٢٣٥,٧٨٣,٠٠٩ | | ذمم دائنة |
| ٨٩,٧١٢,٧٢٥ | ٣٠٩,٨٠١,١٧٢ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٧,٩٤٩,٧٠٢ | ٩,٨٢٣,٠٧٠ | | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ٢٣٥,٩٠٤,٢١٦ | ٩٤٤,٤٤٢,٧٩٥ | | |
| - | ١١,٢٠٧,١٣٠ | ٤ | مطلوبات مرتبطة بالموجودات المتاحة للبيع |
| ٢٣٥,٩٠٤,٢١٦ | ٩٥٥,٦٤٩,٩٢٥ | | |
| | | | مطلوبات غير متداولة: |
| - | ٢٠٨,٨٧٥,٢٠٦ | | قروض طويلة الأجل |
| - | ١٨,٩٠٤,٦٦٤ | | المطلوب الى جهات ذات علاقة |
| ٤٢,٠٧٣,٨٩٣ | ٤٦,٤٨٦,٣٢٦ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٧٧,٩٧٨,١٠٩ | ١,٢٢٩,٩١٦,١٢١ | | مجموع المطلوبات |

(يتبع)

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------|-------------------------------|
| | | | حقوق الملكية: |
| | | ١ | مساهمي الشركة: |
| ٧٤١,١٧٦,٤٧٠ | ٧٤١,١٧٦,٤٧٠ | ٦ | رأس المال |
| ٣٩٦,١٦٠,٦٦٨ | ٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧ | ٧ | إحتياطي نظامي |
| - | ١,٧٧٤,١٥٨ | | فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٣٤٥,٧١٨,٤٣٢ | ٤٣٧,٨٧٩,١٣٢ | | أرباح مبقاة |
| ١,٤٨٣,٠٥٥,٥٧٠ | ١,٥٨٧,٣٩٨,٤٣٧ | | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| - | ٦٠,٦٤٤,٢٩٠ | | حقوق الأقلية |
| ١,٤٨٣,٠٥٥,٥٧٠ | ١,٦٤٨,٠٤٢,٧٢٧ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٧٦١,٠٣٣,٦٧٩ | ٢,٨٧٧,٩٥٨,٨٤٨ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

١١

التزامات محتملة وتعهدات

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---------------------------------------|---------------|---|---------------|--------------------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٤٨٧,٨٥٦,٢٨١ | ٥٥٢,٣٤٥,٧٤٠ | ٢٥٦,٥٨٥,٨٥٦ | ٢٧٦,٠٢٣,٢٦٧ | المبيعات |
| (٢٧١,٠٤٢,٨٢٤) | (٢٩٩,٣٣٧,٣٤٤) | (١٤٨,٥١٠,٥٣١) | (١٤٩,٩٤٧,٤٣١) | تكلفة المبيعات |
| ٢١٦,٨١٣,٤٥٧ | ٢٥٣,٠٠٨,٣٩٦ | ١٠٨,٠٧٥,٣٢٥ | ١٢٦,٠٧٥,٨٣٦ | الربح الاجمالي |
| مصاريف تشغيلية: | | | | |
| (٨٩,٤٥٠,٠٨٦) | (١١٢,٧٩٦,١١٤) | (٤٨,٦٠٠,٧٥٠) | (٥٤,٥٥٤,٤٥٥) | بيع وتسويق |
| (٣٧,٥٥٤,٨٢٢) | (٤٥,٣٠٨,٨٣٠) | (١٧,٥٨٥,٨٢٤) | (٢٢,٩٣٢,٧٣٣) | عمومية وإدارية |
| (٣,٤٨٢,٠٥٤) | (٤,٤٠٤,٤٦٨) | (١,١٨٤,٥٢٧) | (٢,٣٢٦,٣٠٠) | أبحاث وتطوير |
| ٨٦,٣٢٦,٤٩٥ | ٩٠,٤٩٨,٩٨٤ | ٤٠,٧٠٤,٢٢٤ | ٤٦,٢٦٢,٣٤٨ | الدخل من العمليات |
| إيرادات (مصاريف) أخرى: | | | | |
| حصة الشركة في صافي أرباح | | | | |
| (حسابات) الشركات التابعة غير | | | | |
| الموحدة والشركات الزميلة | | | | |
| (١,١٦٣,١٤٤) | ١٦,٤٤٧ | (١٢١,٦٤١) | ٢٣٦,١٩٣ | نفقات مالية |
| (٢٥٠,٧٦٥) | (٦,٤٧٩,٣٠٨) | (١٣٥,٥٥٦) | (٥,٦٤٨,١٢٤) | أخرى، بالصافي |
| ١٠,٤٤٤,٩٨٣ | ٢٥,١٧٤,٨٠٧ | ٧,٦٢٨,٥٩٤ | ١٤,٦١٧,٤١٢ | الدخل من العمليات المستمرة قبل |
| حقوق الاقلية | | | | |
| ٩٥,٣٥٧,٥٦٩ | ١٠٩,٢١٠,٩٣٠ | ٤٨,٠٧٥,٦٢١ | ٥٥,٤٦٧,٨٢٩ | الدخل من العمليات غير المستمرة |
| ٤,٦٠٠,٧٣٣ | ٦,١٦١,٤٤١ | ٢,٦٦١,٨٠٦ | ٣,٤٧٧,٢٤٩ | ٤ |
| ٩٩,٩٥٨,٣٠٢ | ١١٥,٣٧٢,٣٧١ | ٥٠,٧٣٧,٤٢٧ | ٥٨,٩٤٥,٠٧٨ | الدخل قبل حقوق الاقلية |
| - | ٣,٩٧١,٧٠٩ | - | ٢,٥٠٨,٣٦٧ | حقوق الاقلية |
| ٩٩,٩٥٨,٣٠٢ | ١١٩,٣٤٤,٠٨٠ | ٥٠,٧٣٧,٤٢٧ | ٦١,٤٥٣,٤٤٥ | صافي الدخل للفترة |
| ٨ | | | | |
| ربحية السهم : | | | | |
| ١,١٦ | ١,٢٢ | ٠,٥٥ | ٠,٦٢ | الدخل من العمليات التشغيلية |
| ١,٣٥ | ١,٦١ | ٠,٦٨ | ٠,٨٣ | صافي الدخل للفترة |

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|---------------|--|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٩٩,٩٥٨,٣٠٢ | ١١٩,٣٤٤,٠٨٠ | التدفقات النقدية من العمليات: |
| ١١,٥٩٠,٩٨٧ | ١١,٥٤٤,٠٩١ | صافي الدخل للفترة |
| ١١٠,٣٣٢ | ٢٦٨,١٦٣ | تعديلات لبنود غير نقدية: |
| | | استهلاك |
| | | اطفاء |
| ١,١٦٣,١٤٤ | (١٦,٤٤٧) | حصة الشركة في صافي (أرباح) خسائر الشركات التابعة |
| - | (٣,٩٧١,٧٠٩) | غير الموحدة والشركات الزميلة |
| (٩,٥٢٦,٨٨٨) | (١٥٧,٠٠٨,٨٠٨) | حصة حقوق الأقلية من الخسائر |
| ٢٢,٥٥٠,٤١٢ | (٧٤,٩٢٩,٤٠٣) | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (٧,٩٣٤,٨٥٠) | (١٠,٨٩٩,٨٢٥) | ذمم مدينة |
| (٧,٥٨٧,٣٠٥) | ٨٥,٩٣٩,٦٤٣ | مخزون |
| ٨,٩٦٦,٧٥١ | ١٩٩,٠٦٦,٧٦٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| (١٩,٣٨٤,٥٠٧) | (٣٦,١١٤,٩٩٨) | ذمم دائنة |
| ١,٧٧٤,٤٨٦ | ٢,٥٦٤,٧٧٧ | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١٠١,٦٨٠,٨٦٤ | ١٣٥,٧٨٦,٣٢٧ | زكاة و ضريبة الدخل المسددة |
| | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | صافي النقد الناتج من العمليات |
| - | ٣٧٣,٢٠٦,٥١٢ | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| (٤,٧٧٤,٤٠٤) | (٤٦٢,٤١١) | استثمار مراجعة |
| (٤,٥٠٨,٨٣٧) | (١٥٥,٥٥٨,٨٤١) | استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة |
| - | (٢٦,٠٢٠,١٦٩) | شراء ممتلكات ومصنع ومعدات، بالصافي |
| (٥٦,١٢٥) | - | شراء شركة تابعة |
| (٩,٣٣٩,٣٦٦) | ١٩١,١٦٥,٠٩١ | إضافات إلى موجودات غير ملموسة |
| | | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار |
| - | ٣٢١,٣٣٧,٧٨٢ | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| - | ٢٤٩,٥٠٠,٢٠٦ | زيادة في قرض التورق قصيرة الأجل |
| ٢,٥٠٢,٢٢٥ | ١٠,٣٣٩,٧٣٩ | زيادة في قروض طويلة الأجل |
| - | (٦٠,٥١٩,٥٠٧) | ذمم دائنة |
| (٣٧,٠٥٨,٨٢٣) | (٩٢,٦٤٧,٠٥٩) | المطلوب إلى جهات ذات علاقة |
| - | ٣٠,٠٠١ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٣٤,٥٥٦,٥٩٨) | ٤٢٨,٠٤١,١٦٢ | التغير في حقوق الأقلية |
| ٥٧,٧٨٤,٩٠٠ | ٧٥٤,٩٩٢,٥٨٠ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل |
| ٥٢٤,٩٠٥,٢٧٩ | ٨٨,٨٥٧,٤٢٢ | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| ٥٨٢,٦٩٠,١٧٩ | ٨٤٣,٨٥٠,٠٠٢ | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٨٨٤,٤٩٥ | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |
| | | بند غير نقدي: |
| | | مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على حقوق الملكية |

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(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 ("تداول") بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨) من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

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

| نسبة الملكية الفعلية | | اسم الشركة التابعة | بلد التأسيس |
|----------------------|------------|--|-------------|
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | غير مباشرة | | |
| ٩٥٪ | ٥٪ | شركة تبوك للصناعات الدوائية | السعودية |
| | | تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية: | |
| | | - شركة تبوك الدوائية - تركيا | تركيا |
| | | - شركة تبوك الجزائر " ساس فارما " | الجزائر |
| | | - شركة تبوك الدوائية للأبحاث | الأردن |
| | | - الشركة السعودية المتقدمة للصناعات الدوائية - | |
| | | تأسست عام ٢٠١٠ | السودان |
| | | شركة أسترا مركبات اللدائن المحدودة | السعودية |
| | | شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة | السعودية |

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|--|--------|----------------|--|
| غير مباشرة | مباشرة | | |
| ٥٪ | ٩٥٪ | السعودية | شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية : |
| - | ١٠٠٪ | الجزائر | - شركة أسترا كم السعودية |
| - | ١٠٠٪ | المغرب | - شركة أسترا كم المغرب |
| - | ١٠٠٪ | جزر برتس فيرجن | - أغيس العالمية المحدودة |
| - | ١٠٠٪ | تركيا | - شركة أسترا كم تركيا |
| - | ١٠٠٪ | سوريا | - شركة أسترا كم سوريا - تأسست عام ٢٠٠٩ |
| - | ١٠٠٪ | أوزباكستان | - شركة أسترا كم طشقند - تأسست عام ٢٠٠٩ |
| - | ٥٠٪ | الأردن | شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن - تأسست عام ٢٠١٠ |
| ٥٪ | ٩٥٪ | السعودية | شركة العربية للأغطية والوسائد |
| - | ٥١٪ | الأردن | شركة التنمية لصناعة الحديد تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية : |
| - | ٥١٪ | العراق | - شركة الإنماء |

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي:

- إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .
- إنتاج المركبات الكيميائية والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى .
- الإنشاءات الحديدية على الأبنية 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 .
- إنتاج ألياف البوليستر والشراشف والأغطية والوسائد والمناشف .

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٠ .

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(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 السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٠٩.

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 ٢٠٠٩.

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 مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة الأولية خلال تلك الفترة الأولية. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(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 تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية لقيّد 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 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 شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

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 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(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 للشركة 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 على أساس متوسط سعر الصرف.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(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 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 ذمم مدينة

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

٢-٩ مخزون

يقيد 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، 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 | |
|-------------|-----------------------------|
| ١٠ - ٣٣ | مباني |
| ٤ - ١٠ | تحسينات على مباني مستأجرة |
| ٥ - ١٢,٥ | آلات ومنشآت ومعدات |
| ٣ - ١٠ | أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية |
| ٤ | سيارات |

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.

٢- ١١ 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 مدرّة 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 المدرّة 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 المدرّة 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٢ موجودات غير ملموسة

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

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة 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.

٢-١٤ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة و شركائها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق 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 محخص 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.

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالمساهمين السعوديين كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالمساهمين الأجانب. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق الملكية للمساهمين السعوديين والأجانب، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب ضريبة الدخل وفق أنظمة وقوانين ضريبة الدخل المطبقة في كل دولة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

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

٢-١٧ مخصصات

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

٢-١٨ 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.

٢-١٩ 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 و تكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٠ موجودات غير متداولة (مجموعة قيد الاستبعاد) متاحة للبيع
تصنف الموجودات غير المتداولة (مجموعة قيد الاستبعاد) كمتاحة للبيع إذا كان يمكن استرداد قيمتها
الدفترية من خلال عملية بيع و عندما تكون عملية البيع محتملة بشكل كبير.

يتم قياس الموجودات غير المتداولة (مجموعة قيد الاستبعاد) المتاحة للبيع بقيمتها الدفترية السابقة أو
قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل في حال امكانية استرداد قيمتها الدفترية من خلال
عملية بيع، وليس من خلال الاستخدام المستمر.

٢-٢١ مصاريف البحث والتطوير
يتم تحميل تكاليف البحث على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبدها.

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية
يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة
الإيجار.

٢-٢٣ توزيعات أرباح
تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-٢٤ إعادة تصنيف
تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠٠٩، لكي تتوافق مع
طريقة العرض للفترة الحالية لعام ٢٠١٠.

٣- اقتناء شركة تابعة والشهرة المتعلقة بها

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، استحوذت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٠ على ١٠٠٪ من شركة كونستاب الشرق الأوسط للدائن - تركيا ("كونستاب")، وذلك
بشراء كافة أسهمها بمبلغ ٢٦,٧١١,٨٣٩ ريال سعودي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| ٦٩١,٦٧٠ | نقد وما يعادله |
| ٢,٩٢٥,٠٤٨ | ذمم مدينة |
| ٢,٥٨٤,٩٣٦ | مخزون |
| ٩٥٢,٧٥٤ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٧,١٨٢,٢٩٨ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٤٧,٧٥٩ | موجودات غير ملموسة |
| ٤٣,٢٧٨ | موجودات أخرى |
| (١,٨٤٣,٨٥٤) | قرض بنكي |
| (٣,٢٥٣,٦٩١) | ذمم دائنة |
| (١٠٣,٥١١) | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (٨٦,٤٦٩) | مخصص ضريبة دخل |
| <u>٩,١٤٠,٢١٨</u> | صافي الاصول المقتناة |
| <u>٢٦,٧١١,٨٣٩</u> | المبلغ المدفوع |
| <u>١٧,٥٧١,٦٢١</u> | الشهرة |

تقع شركة كونستاب في منطقة التجارة الحرة الأوروبية في كورلو وتمثل 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 للأغطية 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 الاستبعاد متاحة للبيع، تتوقع المجموعة أن يتم الانتهاء من عملية البيع خلال عام ٢٠١٠.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(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 | |
|-------------------|--------------------------------------|
| | موجودات متاحة للبيع |
| ٢٨,٥٥٤,٢٨٢ | ذمم مدينة |
| ٣٢,٢٦٠,٧٤٦ | مخزون |
| ٢,٦٤٨,٩٣١ | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ١٠,٧٦٤,٥٠٠ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| <u>٧٤,٢٢٨,٤٥٩</u> | مجموع الموجودات |
| | مطلوبات مرتبطة بموجودات متاحة للبيع |
| ٢,٦٦٧,٨٤٩ | أوراق دفع |
| ١,٧٤٩,٦٥٣ | ذمم دائنة |
| ١,٨٨٩,٤٢٧ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٧٤٩,٤٩٧ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ٤,١٥٠,٧٠٤ | 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

| ٣٠ يونيو | | |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٣٣,٤١٨,٣٠٠ | ٣٤,٧١٧,٦٥٤ | مبيعات |
| (٢٤,٥٤٣,٥٢٤) | (٢٤,٨٥١,١٥٠) | تكلفة المبيعات |
| ٨,٨٧٤,٧٧٦ | ٩,٨٦٦,٥٠٤ | |
| (٤,٢٧٧,٧١٤) | (٣,٧٢١,٨٢٢) | مصاريف |
| ٣,٦٧١ | ١٦,٧٥٩ | أخرى |
| <u>٤,٦٠٠,٧٣٣</u> | <u>٦,١٦١,٤٤١</u> | ربح الفترة من العمليات غير المستمرة |

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ج) تحليل التدفقات النقدية للفترة من العمليات غير المستمرة

| ٣٠ يونيو | | |
|-------------|-------------|--|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٣,٠٣٦,١٠٠ | ١,٩١٤,٠٦٦ | صافي النقد الناتج من العمليات |
| ٣١٩,٣٢٣ | - | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| (٥,٦١١,٢٢٩) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| (٢,٢٥٥,٨٠٦) | (٥,٠٨٥,٩٣٤) | |

٥- قروض تورق قصيرة الاجل

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورق قصير الأجل من بنوك محلية ذلك لتمويل عمليات الاستحواذ المستقبلية. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي. إن هذه القروض تتحمل اعباء مالية باسعار عمولات متغيرة.

٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد موزعة كما يلي :

| نسبة الملكية | | المساهمون |
|--------------|--------|----------------------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| %٥٨,٨٩ | %٥٨,٨٩ | مساهمون مؤسسون سعوديون |
| %١١,١١ | %١١,١١ | مساهمون مؤسسون غير سعوديون |
| %٣٠,٠٠ | %٣٠,٠٠ | الجمهور |

٧- الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن الاحتياطي النظامي الأرصدة التالية:

| ٣٠ يونيو | | |
|-------------|-------------|---------------|
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٣٣٢,٠١٥,٨٨٥ | ٣٣٢,٠١٥,٨٨٥ | علاوة إصدار |
| ٦٤,١٤٤,٧٨٣ | ٧٤,٥٥٢,٧٩٢ | احتياطي نظامي |
| ٣٩٦,١٦٠,٦٦٨ | ٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧ | |

٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية، وصافي الدخل لكل فترة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

| بالريالات السعودية | | | | | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |
|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------|--|
| المجموع | الشركة القابضة وأخرى | الصناعات الحديدية | الكيماويات المتخصصة | الأدوية | |
| | | | | | المبيعات و إيرادات المشاريع: |
| ٣٩٠,٢٠٧,١٠٥ | - | ٧٧,٢٣٩,٣٩٨ | ١٥٢,٨٣٤,٨٨٨ | ١٦٠,١٣٢,٨١٩ | - عملية |
| ١٦٢,١٣٨,٦٣٥ | - | ٢٨,٠٩٥,١٢٥ | ٥٢,٧٥١,٨١٤ | ٨١,٢٩١,٦٩٦ | - تصدير |
| ٥٥٢,٣٤٥,٧٤٠ | - | ١٠٥,٣٣٤,٥٢٣ | ٢٠٥,٥٨٦,٧٠٢ | ٢٤١,٤٢٤,٥١٥ | |
| ٢٥٣,٠٠٨,٣٩٦ | - | ٢٩,٥٧٥,٣١٠ | ٦٣,٣١٢,١٥٥ | ١٦٠,١٢٠,٩٣١ | الربح الإجمالي |
| ٨٦,٠٤٩,١٦٤ | (١١,٦١٦,٢٣٠) | ١٤,٣٨١,٢٠٢ | ٣٧,٤٧٢,٧٩٤ | 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 المستمرة |
| ٦,١٦١,٤٤١ | ٦,١٦١,٤٤١ | - | - | - | الربح من العمليات غير المستمرة |
| ٢٦٨,١٦٣ | - | - | - | ٢٦٨,١٦٣ | الإطفاءات |
| ١١,٥٤٤,٠٩١ | ٧٤١,٤٥٤ | ٢,٠١١,٧٠٠ | ٢,٩٠٣,٩٨٧ | ٥,٨٨٦,٩٥٠ | الاستهلاكات |
| ٦٥٨,٢٠٠,٣٥٩ | ٢,٣١٧,٠٥١ | ٤٧٤,٤٢١,٤٥١ | ٦٦,٦٣٦,٥٠٨ | ١١٤,٨٢٥,٣٤٩ | الممتلكات والمصنع والمعدات |
| ٦٥,٤٥٥,٨٣٤ | ٢٣٠,٤٢٣ | ٤٧,١٧٩,٦٣٣ | ٦,٦٢٦,٧٧٩ | ١١,٤١٨,٩٩٩ | التفقات الرأسمالية |

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| بالريالات السعودية | | | | | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ |
|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------|--|
| المجموع | الشركة القابضة وأخرى | الصناعات الحديدية | الكيمائيات المتخصصة | الأدوية | |
| | | | | | المبيعات و إيرادات المشاريع : |
| ٣٣٢,٣١٨,٣٦٨ | - | ٨٣,٦١٧,٦٠٣ | ١٠٠,٥٤٥,٩٩٦ | ١٤٨,١٥٤,٧٦٩ | - محلية |
| ١٥٥,٥٣٧,٩١٣ | - | ٢٩,٤٩٢,٢٤٧ | ٥٨,٤٨٩,١٥٩ | ٦٧,٥٥٦,٥٠٧ | - تصدير |
| ٤٨٧,٨٥٦,٢٨١ | - | ١١٣,١٠٩,٨٥٠ | ١٥٩,٠٣٥,١٥٥ | ٢١٥,٧١١,٢٧٦ | |
| ٢١٦,٨١٣,٤٥٧ | - | ٢٧,٥٤٩,١٠٦ | ٥٢,٤٠٣,٦٠٠ | ١٣٦,٨٦٠,٧٥١ | الربح الإجمالي |
| ٨٦,٣٢٦,٤٩٥ | (٢,١٠٢,٧٩١) | ٢٠,٢٧٢,١٢١ | ٢٦,٠٣٥,٢٦٩ | ٤٢,١٢١,٨٩٦ | الربح (الخسارة) من العمليات |
| ٩٥,٣٥٧,٥٦٩ | ٩,٧٥٦,٦٥٦ | ٢٠,٣٥٤,٦٨٥ | ٢٦,٥١٤,٣٠٥ | ٣٨,٧٣١,٩٢٣ | الربح من العمليات المستمرة |
| ٤,٦٠٠,٧٣٣ | ٤,٦٠٠,٧٣٣ | - | - | - | الربح من العمليات غير المستمرة |
| ١١٠,٣٣٢ | - | - | - | ١١٠,٣٣٢ | الإطفاءات |
| ١١,٥٩٠,٩٨٧ | ٨٤٠,٥٠١ | ١,٨٥٣,٤٨٧ | ٣,١٨٢,٦٠٨ | ٥,٧١٤,٣٩١ | الاستهلاكات |
| ٢١٢,٤٤٢,٨٣٦ | ١٢,٩٠٠,٤١٧ | ٣٤,٤٣١,٥٢٩ | ٦١,٢٦٨,٢١٣ | ١٠٣,٨٤٢,٦٧٧ | المتلكات والمصنع والمعدات |
| ٥,٨٢٥,١٦٤ | ٣٦٠,٩٣٣ | ١,٢٤٩,٦١٥ | ٢,٨٣٧,٨٢١ | ١,٣٧٦,٧٩٥ | النفقات الرأسمالية |

١٠- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣١ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٠) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٢,٦٤٧,٠٥٩ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم قائم.

١١- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة وتعهدات في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٧٥,١٨٩,٣٦٤ ريال سعودي (٢٠٠٩): ١٤٤,١٠٣,٦٢٢ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ٨٩,٢١٥,٤٠٦ ريال سعودي (٢٠٠٩): ٨٥,٣٢٢,٣١٩ ريال سعودي).