

شركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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



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)
المحترمين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرفقة. إن هذه القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة كما في ولفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أصدروا تقريرهم غير المتحفظ بتاريخ ١٥ أكتوبر 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 أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٨ ذو القعدة ١٤٣١هـ

(١٦ أكتوبر ٢٠١٠)



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٦٠٨,٧٠٠,٠٠٠	٨٦٠,١٠٧,٧٢١	نقد وما يعادله
٥٧٠,٠٨٢,٣٦١	٥٨١,٣٨٨,٥٢٠	ذمم مدينة
٣٧٧,٦٠٦,١٨٨	٤٢٩,٢٢٣,٨١٠	مخزون
٥٥,٢٦٧,٢٣٦	١٠٨,٩١٣,٤٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٦١١,٦٥٥,٧٨٥	١,٩٧٩,٦٣٣,٥٤٠	
		موجودات غير متداولة:
٢,٥٦٣,٥٣٩	٢,٧٢٨,٩٢٧	استثمار في شركات تابعة
٢٠٩,٠٣٢,٩٤٣	٧٩٤,٧٣٦,٥٨٦	غير موحدة وشركات زميلة
-	٣٦,٤١٩,٦٧٨	ممتلكات ومعدات
١,٦٧٩,٢٨٣	٣,٤٦٣,٩٢٨	شهرة
٢١٣,٢٧٥,٧٦٥	٨٣٧,٣٤٩,١١٩	موجودات غير ملموسة
١,٨٢٤,٩٣١,٥٥٠	٢,٨١٦,٩٨٢,٦٥٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٥,٧٣١,٨٩٩	٥٦٠,٨٧٨,٦١٤	قرض تورق قصير الأجل
١٥,٣٦٩,٨٥٥	١٩,٠١٤,٠٠٦	أوراق دفع
١٠٥,٢٩٢,٤٧٥	١٧٤,٩٨٦,٣٣١	ذمم دائنة
٩٩,٢٥٠,٤٦٢	١٤٧,٨٧٣,٦٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٠٩٢,٤٦٧	٣٠,٩٦٣,٧٥٣	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٥١,٧٣٧,١٥٨	٩٣٣,٧١٦,٣٥٠	
-	١٢٧,٩٣٣,٩٧٦	مطلوبات غير متداولة:
٤٤,٩١٣,٣٣٥	٤٨,٨٦٥,٨٢٣	قروض طويلة الأجل
٢٩٦,٦٥٠,٤٩٣	١,١١٠,٥١٦,١٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية:
		مساهمي الشركة:
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	رأس المال
٤٠١,٥٨٣,٢١٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	احتياطي نظامي
٣٨٥,٥٢١,٣٧٠	٥٠١,٦٠٩,٠١٧	أرباح مبقاة
١,٥٢٨,٢٨١,٠٥٧	١,٦٤٩,٣٥٤,١٦٤	مجموع حقوق مساهمي الشركة
-	٥٧,١١٢,٣٤٦	حقوق الأقلية
١,٥٢٨,٢٨١,٠٥٧	١,٧٠٦,٤٦٦,٥١٠	مجموع حقوق الملكية
١,٨٢٤,٩٣١,٥٥٠	٢,٨١٦,٩٨٢,٦٥٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٥ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧١٦,٢٣٤,٣٤٨	٨١٣,٣٢٩,٨٢٤	٢٢٨,٣٧٨,٠٦٧	٢٦٠,٩٨٤,٠٨٤	المبيعات
(٣٩٤,٣٢٥,٣٧٨)	(٤٣٨,٩٣٥,٣٧١)	(١٢٣,٢٨٢,٥٥٤)	(١٣٩,٥٩٨,٠٢٧)	تكلفة المبيعات
٣٢١,٩٠٨,٩٧٠	٣٧٤,٣٩٤,٤٥٣	١٠٥,٠٩٥,٥١٣	١٢١,٣٨٦,٠٥٧	الربح الاجمالي
				مصاريف تشغيلية:
(١٣٨,٣٣٣,٠١٠)	(١٦٣,٢٨٣,٦٤٥)	(٤٢,٩٦١,٤٤٩)	(٥٠,٤٨٧,٥١١)	بيع وتسويق
(٤٥,٧٥٤,٠٠٧)	(٧٢,٨٣٨,٤٤٠)	(١٤,١٢٠,٦٦٠)	(٢٧,٥٢٩,٦١٠)	عمومية وإدارية
(٥,٨٧٤,١٦٤)	(٨,٨٨٦,٠٨٣)	(٢,٣٩٢,١١٠)	(٤,٤٨١,٦١٥)	أبحاث وتطوير
١٣١,٩٤٧,٧٨٩	١٢٩,٣٨٦,٢٨٥	٤٥,٦٢١,٢٩٤	٣٨,٨٨٧,٣٢١	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١,٥٤٢,٦٧٢)	١٦,٤٤٧	(٣٧٩,٥٢٨)	-	حصة الشركة في صافي أرباح (حسابات) الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(٥٠٣,٦٧٠)	(٩,٣١٢,٥١٥)	(٢٥٢,٩٠٥)	(٢,٨٣٣,٢٠٨)	نفقات مالية
١٦,٧٩٨,١٣٧	٤٣,٥٨٨,٦٧٢	٦,٣٥٣,١٥٤	١٨,٤١٣,٨٤٦	أخرى، بالصافي
١٤٦,٦٩٩,٥٨٤	١٦٣,٦٧٨,٨٨٩	٥١,٣٤٢,٠١٥	٥٤,٤٦٧,٩٥٩	الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
-	٢٨,٨٣٦,٩٢٩	-	٢٨,٨٣٦,٩٢٩	٤ أرباح بيع شركة تابعة عكس الدخل من العمليات غير المستمرة الذي تم تسجيله خلال الستة أشهر الأولى من الفترة
-	(٦,١٦١,٤٤١)	-	(٦,١٦١,٤٤١)	٤ الدخل من العمليات غير المستمرة الدخل قبل حقوق الأقلية
٧,٤٨٤,٢٠٦	٦,١٦١,٤٤١	٢,٨٨٣,٤٧٣	-	حقوق الاقلية
١٥٤,١٨٣,٧٩٠	١٩٢,٥١٥,٨١٨	٥٤,٢٢٥,٤٨٨	٧٧,١٤٣,٤٤٧	صافي الدخل للفترة
-	٧,٤٧٣,٦٥٢	-	٣,٥٠١,٩٤٣	
١٥٤,١٨٣,٧٩٠	١٩٩,٩٨٩,٤٧٠	٥٤,٢٢٥,٤٨٨	٨٠,٦٤٥,٣٩٠	
١,٧٨	١,٧٥	٠,٦٢	٠,٥٢	٧ ربحية السهم : الدخل من العمليات التشغيلية
٢,٠٨	٢,٧٠	٠,٧٣	١,٠٩	صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٥ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥٤,١٨٣,٧٩٠	١٩٩,٩٨٩,٤٧٠	التدفقات النقدية من العمليات:
-	(٢٨,٨٣٦,٩٢٩)	صافي الدخل للفترة
١٧,٥٨٣,٧٦٦	١٧,٣٧٧,٦٢١	تعديلات لبنود غير نقدية:
١٦٥,٤٩٨	٧٨٤,٧٨٥	أرباح بيع شركة تابعة
		استهلاك
		إطفاء
١,٥٤٢,٦٧٢	(١٦,٤٤٧)	حصة الشركة في صافي (أرباح) خسائر الشركات التابعة
-	(٧,٤٧٣,٦٥٢)	غير الموحدة والشركات الزميلة
(٢٩,٣٩١,٢٢٤)	(٦٧,٣٩٣,٦٤٧)	حصة حقوق الأقلية من الخسائر
(٤٩٠,٠٣٢)	(٧١,٣٥٢,٧٩٢)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٩,٤٠٠,٩٣٧)	(٣٣,٣١٥,٦٦٢)	ذمم مدينة
(١١,٩٦١,٣٩٥)	٢٤,٥٠٥,٠٢١	مخزون
١٨,٥٠٤,٤٨٨	٣٨,٧٠٠,١٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٠,٢٤١,٧٤٢)	(٢٨,٣٥٢,٩٦٠)	ذمم دائنة
٤,٦١٣,٩٢٨	٥,٧٦٥,٦٤٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢٥,١٠٨,٨١٢	٥٠,٣٨٠,٦٤٦	زكاة وضريبة الدخل المسددة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج من العمليات
	٣٧٣,٢٠٦,٥١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢,٠٩٦,٤٨٣)	(٤٦٢,٤١١)	استثمار مراجعة
(٧,١٢٣,٠٣٩)	(٢٠٩,٣١٩,٧١٧)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
٣١,٣١٦	-	شراء ممتلكات ومعدات، بالصافي
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٦,٠٢٠,١٦٩)	المتحصل من بيع شركة تابعة
(٩٥,٨١٧)	(٧٤٨,٢٧٣)	شراء شركة تابعة
(٩,٢٨٤,٠٢٣)	٢١١,٦٥٥,٩٤٢	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٥,٧٣١,٨٩٩	٥٦٠,٨٧٨,٦١٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
-	٤٦,٦٦٥,٩٥١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٧٠٣,١٤٤)	٣,٥١٣,٠١٥	قرض تورق قصير الأجل
(٣٧,٠٥٨,٨٢٣)	(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	الزيادة في القروض طويلة الأجل
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	أوراق دفع
(٣٢,٠٣٠,٠٦٨)	٥١٦,٦١٠,٥٢١	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٣,٧٩٤,٧٢١	٧٧٨,٦٤٧,١٠٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٤,٩٠٥,٢٧٩	٨١,٤٦٠,٦١٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٦٠٨,٧٠٠,٠٠٠	٨٦٠,١٠٧,٧٢١	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		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 ٥ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرحلة.

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (مجمعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة الموضحة أدناه. تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري في إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية (شريطة الحصول على موافقة من الهيئة العامة للاستثمار على كل مشروع يراد إنشاؤه).

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

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مباشرة		
مباشرة	غير مباشرة	شركة تبوك للصناعات الدوائية	السعودية
٩٥٪	٥٪	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
٩٥٪	٥٪	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة بالكامل الشركة التابعة التالية:	
-	-	شركة كونتساب الشرق الأوسط لمركبات	تركيا
-	-	اللدائن - تركيا	تركيا
٩٥٪	٥٪	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	السعودية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

تمثل 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 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.
- إنتاج ألياف البولستر والشراشف والأغطية والوسائد والمناشف.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣١هـ
(الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٠).

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الفترات 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 الموحدة 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 كل سنة ميلادية. يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي تعد وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وحسابات الفترة الأولية خلال تلك الفترة الأولية. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية.

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

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

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، إذا كانت جوهرية، من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية لقيود 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، الشهرة التي تمعاد 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.

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢-٥ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الرئيسة 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.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

٧-٢ نقد وما يعادله

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

٨-٢ ذمم مدينة

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

٩-٢ مخزون

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

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢- ١٠ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات 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	مباني
١٠ - ٣٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٤ - ١٠	منشآت وآلات ومعدات
٥ - ١٢,٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣ - ١٠	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.

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 مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢-٢ موجودات غير ملموسة

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

١٣-٢ 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 الأولية الموحدة.

١٤-٢ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركائها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية 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 محخص 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.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالمساهمين السعوديين كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالمساهمين الأجانب. يتم تحميل محصنات 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 قي قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالحسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الحسائر الضريبية المدورة والتي يمكن الاستفادة منها. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة بإستخدام 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 سبتمبر 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.

١٧-٢ مخصصات

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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 للبادئ 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
لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

استحوذت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي مكونات القيمة العادلة، والتي تقارب القيمة الدفترية لصافي الموجودات المقتناة، والشهرة
الناجمة عن اقتناء شركة كونستاب:

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 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 الموجودات 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - بيع شركة تابعة والدخل المتعلق بها

وافق مجلس الإدارة في فبراير ٢٠١٠ على العرض المقدم لبيع إحدى الشركات التابعة، الشركة العربية للأغطية والوسائد. كما تمت الموافقة على عملية البيع من قبل الجمعية العامة في جلستها المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٠. ووفقاً لذلك تم بيع الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. باعت الشركة حصتها في الشركة العربية للأغطية والوسائد على أساس الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفقاً للاتفاقية الأساسية باستثناء استثمارها في شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية البالغ ٣,٩٩ مليون ريال سعودي.

وفيما يلي ملخصاً لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة المبيعة واحتساب الربح الناتج من عملية البيع:

الموجودات	
نقد وما يعادله	٧,٣٩٦,٨١٠
ذمم مدينة	٢٨,٨١٢,٥٠٦
مخزون	٣٠,٣٤١,٩٤٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢,٣٨٣,٧٨٥
ممتلكات ومعدات	١١,٣١٢,٢٦٩
المطلوبات	
أوراق دفع	(٢,٠٥٦,٠٢٧)
ذمم دائنة	(١,١١١,٧٠٩)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٣,٤٥٠,٣٨١)
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	(٢,٤٨٦,٣٥٧)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٤,٩٧٢,٠٧٧)
صافي الموجودات المبيعة	<u>٦٦,١٧٠,٧٦٤</u>
القيمة المستلمة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
القيمة المتبقية غير المستلمة	٢٠,٠٠٧,٦٩٣
إجمالي قيمة البيع	<u>٩٥,٠٠٧,٦٩٣</u>
الربح من عملية البيع	<u>٢٨,٨٣٦,٩٢٩</u>

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- قروض تورق قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورق قصير الأجل من بنوك محلية لتمويل عمليات الاستحواذ المستقبلية. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥٦٠,٩ مليون ريال سعودي. تحمل هذه القروض أعباء مالية بأسعار عمولات متغيرة.

٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر 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	
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠		

٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

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

المجموع	الشركة القابضة		الكيماويات		الأدوية	
	وأخرى		الصناعات الحديدية	المتخصصة		
٥٦٩,٤٣٤,٦٠٨	-	١١١,٠٠٤,٩٨٩	٢٣١,٩٦٢,٤٢٠	٢٢٦,٤٦٧,١٩٩		المبيعات وإيرادات المشاريع:
٢٤٣,٨٩٥,٢١٦	-	٤٠,٣٩٢,٣٠٠	٨٤,٤٨٦,٨٥٣	١١٩,٠١٦,٠٦٣		- محلية
٨١٣,٣٢٩,٨٢٤	-	١٥١,٣٩٧,٢٨٩	٣١٦,٤٤٩,٢٧٣	٣٤٥,٤٨٣,٢٦٢		- تصدير
٣٧٤,٣٩٤,٤٥٣	-	٤٢,٧٨٧,٢٧٠	١٠٣,٩٠٣,٦٨٦	٢٢٧,٧٠٣,٤٩٧		المجموع
١٢٩,٣٨٦,٢٨٥	(١٣,٦٠١,٧٣٩)	١٦,٠٤٩,٠٢١	٦٦,٤١٧,٥٥٣	٦٠,٥٢١,٤٥٠		الربح الإجمالي
١٩٢,٥١٥,٨١٨	٣٨,٠٦٩,٠٤٥	١٤,٣٦١,٦٢٨	٦٤,٣٥٠,٨٤٦	٧٥,٧٣٤,٢٩٩		الربح (الخسارة) من العمليات
٧٨٤,٧٨٥	٥٠٤,٥٨٦	-	-	٢٨٠,١٩٩		الربح من العمليات المستمرة
١٧,٣٧٧,٦٢١	٣٧٢,٨٩٥	٤,٠٥٦,٣٨٧	٤,٢٥٣,٣٠١	٨,٦٩٥,٠٣٨		الإطفاءات
٧٩٤,٧٣٦,٥٨٦	٢,١٩٨,٩٨٩	٦٠٤,٦٩٢,٤٤٣	٧٤,١٩٤,٠٢١	١١٣,٦٥١,١٣٣		الاستهلاكات
٢٠٩,٣١٩,٧١٧	١,٨٤١,٠٦٠	١٩٣,١٦١,٨٤٠	٩,٦٩٧,٥٠٥	٤,٦١٩,٣١٢		المتلكات والمعدات النفقات الرأسمالية التي تم تحملها

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	المبيعات وإيرادات المشاريع: - محلية - تصدير
٤٨٢,٦٤٥,٥٦٤	-	١٠٩,٥١١,١٧٨	١٥٩,٩٧٩,٢٨١	٢١٣,١٥٥,١٠٥	
٢٣٣,٥٨٨,٧٨٤	-	٤٦,٩٨٣,٧٩٠	٨٧,٠١٣,٩٣١	٩٩,٥٩١,٠٦٣	
٧١٦,٢٣٤,٣٤٨	-	١٥٦,٤٩٤,٩٦٨	٢٤٦,٩٩٣,٢١٢	٣١٢,٧٤٦,١٦٨	
٣٢١,٩٠٨,٩٧٠	-	٤٤,٢٥٩,٠٣٨	٨٣,٠١١,٩٧٧	١٩٤,٦٣٧,٩٥٥	الربح الإجمالي
١٣١,٩٤٧,٧٨٩	(٨,٣٦٥,٢٩٣)	٣٣,٣١١,٢٧١	٤٩,٧٦٦,٦٧٦	٥٧,٢٣٥,١٣٥	الربح (الخسارة) من العمليات
١٤٦,٦٩٩,٥٨٤	١٠,٥٠٨,٨٣٧	٣٣,٧٧٨,٧٦٩	٤٩,٥٢٦,١٠٠	٥٢,٨٨٥,٨٧٨	الربح من العمليات المستمرة
٧,٤٨٤,٢٠٦	٧,٤٨٤,٢٠٦	-	-	-	الربح من العمليات غير المستمرة
١٦٥,٤٩٨	-	-	-	١٦٥,٤٩٨	الإطفاءات
١٧,٥٨٣,٧٦٦	١,٢٧٠,٣٥٨	٢,٧٩٤,٩٩٧	٤,٩٥٩,٦٠٢	٨,٥٥٨,٨٠٩	الاستهلاكات
٢٠٩,٠٣٢,٩٤٣	١٢,٥٣٥,٣٠٣	٣٣,٩٣٨,١٣٧	٦٠,٣٠٦,٠٩١	١٠٢,٢٥٣,٤١٢	المتلكات والمعدات
٧,١٢٣,٠٣٩	٤٢٥,٦٧٦	١,٦٩٧,٧٣٣	٢,٣٦٧,٦٨٢	٢,٦٣١,٩٤٨	النفقات الرأسمالية التي تم تحملها

٩- 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.

١٠- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، يوجد على المجموعة التزامات محتملة وتعهدات في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٧٩,٥٤٨,١٠٣ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥٦,٩١٩,٥٣٣ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ٩١,٢٣٥,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٣٧,٧٣٨,٦١٢ ريال سعودي).