

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٨٢,٣٠٩,٩٧٢	١٦٢,٧٨٣,٣٥٦	نقد وما يعادله
٤٦٩,٠٣١,٧٨٤	٤٥٩,١٠٦,٧٥٩	استثمارات مرابحة
٥٧١,٩٤٤,٨٤١	٧٢٦,٩٧٦,٩٠٨	ذمم مدينة، صافي
٦٩,٥١٦,٣٥٣	٤٠,٥١١,٦٧٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٤٤٦,٣٣٦,٢٧٤	٧٢٩,٨٨٢,٨٦٠	مخزون، صافي
٧٦,٤٠٠,٧٧٧	١٦٦,٠٠٦,٨٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٧١٥,٥٤٠,٠٠١</u>	<u>٢,٢٨٥,٢٦٨,٤٠٧</u>	
		موجودات غير متداولة:
١٧,٠٨٣,١٠٧	٢,٧٤٩,١٥٩	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
٩٥٤,٦٤٣,٤٢٤	١,١١٥,٧٩٧,٥٧٥	ممتلكات، ومعدات، صافي
٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٤٤,٠٥٤,٨١١	شهرة
١,٦٤٦,١٣٩	٣,٩٦٩,٤٨٨	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١,٠٠٨,٢٤١,٢٣٢</u>	<u>١,١٦٦,٥٧١,٠٣٣</u>	
<u>٢,٧٢٣,٧٨١,٢٣٣</u>	<u>٣,٤٥١,٨٣٩,٤٤٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٣٤٢,٣٤٠,٩٣١	٩٢٣,٤٠٦,٥٢٥	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٠٦٤,٤٢٨	١٧,٥٨٩,٢٩٣	أوراق دفع
١٧٥,٠٤٥,٤٧٩	١٧١,٥٥٢,٢٥٥	ذمم دائنة
١٦٦,٢٦٩,٩٧٧	١٨٢,٣٧٧,٢٣٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٥١٢,٠٠٥	١٦,٧٣٧,١٥٤	خصص زكاة وضريبة دخل
<u>٧٣٣,٢٣٢,٨٢٠</u>	<u>١,٣١١,٦٦٢,٤٦٥</u>	
		مطلوبات غير متداولة:
١٩٠,٨٧٥,٥٠٧	٢٥٦,٨٢١,٧٣٥	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٥٠,٩٣٧,٥٩٣	٦٧,٧٥٣,٢٩٣	خصص مكاناة لحماية الخدمة للموظفين
<u>٢٤١,٨١٣,١٠٠</u>	<u>٣٢٤,٥٧٥,٠٢٨</u>	
<u>٩٧٥,٠٤٥,٩٢٠</u>	<u>١,٦٣٦,٢٣٧,٤٩٣</u>	مجموع المطلوبات

(تابع)

تعتبر الإيضاحات للمرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يوليو ٢٠١٢	إيضاح	
			حقوق الملكية
			مساهمي الشركة
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٤	رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
٥٥٠,٠٠٩,٤٧٣	٦٤٧,٤٧٩,٥٢٤		أرباح مبقاة
(٢,٥٢٩,٩٨٧)	(٨,٨٢٧,٥٨٠)		فروقات تحويل عملات أجنبية
-	(٤,٤٧٥,١٠٠)	٥	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٦٩٥,٢٢٤,٦٣٣	١,٧٨١,٩٢١,٩٩١		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٣,٥١٠,٦٨٠	٣٣,٦٧٩,٩٥٦		حقوق الأقلية
١,٧٤٨,٧٣٥,٣١٣	١,٨١٥,٦٠١,٩٤٧		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٢٣,٧٨١,٢٣٣	٣,٤٥١,٨٣٩,٤٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

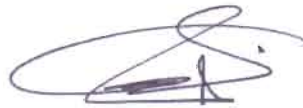
٩

نعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بيضاخ	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٧٢٩,٩١٠,٢٤٩	٧٦٨,٣٨١,٩٦٨	٣٧٢,٨٦٣,٨٨٤	٣٧٦,٣١٠,٥١٨		المبيعات
(٤٤٢,٥٥٩,٤٨١)	(٤٥٧,٣٤٥,٥٧٦)	(٢٢٧,٠٧١,٠٠٠)	(٢٢١,٣٧٥,٨٣٩)		تكلفة المبيعات
٢٨٧,٣٥٠,٧٦٨	٣١١,٠٣٦,٣٩٢	١٤٥,٧٩٢,٨٨٤	١٥٤,٩٣٤,٦٧٩		الربح الاجمالي
(١١٥,٦٧٦,٢٤٥)	(١٢٣,١١٥,٥٧٩)	(٥٩,٨٨٣,٢١٣)	(٦١,٦٣٠,٤٣٧)		مصاريف تشغيلية:
(٦٢,٩٤٣,٦٧٢)	(٨٠,٠٧٣,٩٩٦)	(٣٢,٧٤٧,١٥٥)	(٤٢,١٠٦,٥٠٥)		بيع وتسويق
(٧,٤٧٤,٣١٤)	(٣,٥٢٥,٦٩٠)	(٣,١٤٧,٠٥٦)	(٨٤٤,٢٨٤)		عمومية وادارية
١٠١,٢٥٦,٥٣٧	١٠٤,٣٢١,١٢٧	٥٠,٠١٥,٤٦٠	٥٠,٣٥٣,٤٥٣		أبحاث وتطوير
					الدخل من العمليات
					إيرادات (مصاريف) أخرى:
					حصة الشركة في صافي أرباح
					(مسائل) الشركات التابعة غير
٢٥٠,٥٨١	٢,٥٢٥,٤٤٦	(١,٠٤٧,٨٥١)	٩٣٧,٤٨١		الموحدة والشركات الزميلة
(١,٥٤٧,٤٨٤)	(٨,٨٩٠,٩٣٦)	(٢,٧٠٣,٨٢٦)	(٤,٩٨٩,٣٦٣)		نفقات مالية
٢٥,٣٧٠,٤٣٩	٢٥,٦٦٤,٥٨٦	١٧,٢٤٩,٨٢٦	١٧,٨٥٣,٢٠٥		أخرى، صافي
					الدخل من العمليات المستمرة قبل
١٢٢,٣٣٠,٠٧٣	١٢٣,٦٢٠,٢٢٣	٦٣,٥١٣,٦٠٩	٦٤,١٥٤,٧٧٦		حقوق الأقلية
٦,٩٩٣,٨٥٧	٨,٩٥٠,٤٥٦	٣,٧٦٩,٠٢٨	٤,٣٤١,١٨٥		حقوق الأقلية
١٢٩,٣٢٣,٩٣٠	١٣٢,٥٧٠,٦٧٩	٦٧,٢٨٢,٦٣٧	٦٨,٤٩٥,٩٦١		صافي الدخل للفترة
					ربحية السهم:
١,٣٧	١,٤١	٠,٦٧	٠,٦٨		الدخل من العمليات التشغيلية
١,٧٤	١,٧٩	٠,٩١	٠,٩٢		صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ^٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٩,٣٢٣,٩٣٠	١٣٢,٥٧٠,٦٧٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٣,٣٧٨,٧٧٠	١٩,٢٢٥,٣٣٣	صافي الدخل للفترة
١٥٦,٧٩١	٨٢,٢٦٧	تعديلات لبيود غير نقدية:
(٢٥٠,٨٦١)	(٢,٥٢٥,٤٤٦)	استهلاك
(٦,٩٩٣,٨٥٧)	(٨,٩٥٠,٤٥٦)	إطفاء
(٦٧,٦٤٦,٢٤٤)	(١٤٧,٨٠٣,٠٥٣)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات التابعة غير
(٣٠,٥٢٧,٧٤٦)	(١٧٧,٦٠١,٩٦٧)	الوحدة والشركات الزميلة
-	٢,٣٣٤,٠٠٣	حصة حقوق الأقلية من الخسائر
(٩,٢٨٥,٩٣١)	(٧٦,٩٩٣,٤٨٦)	تغيرات في رأس المال العامل:
٧٨,١١١,٦٧٦	٦٨,٠٠٥,٦٥٢	رسم مدينة، صافي
١٧,٩١٤,١٦٥	٢٥,٩٦٠,١٨٨	مخزون، صافي
(٣١,٨٤٤,٣١٧)	(٣٠,١٨٦,٠٨١)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٢٢٢,٥٩٩)	٨,٦٠٢,١٦٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٩٢,١١٣,٧٧٧	(١٩٨,٢٤٧,٢٦٤)	ذمم دائنة
٢٨٢,٦٤٩,٤٥٥	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,٣٩٩,٢٤١)	١,٦٨١,٩٤٩	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٩٤,٧٠٨,٥١٨)	(٧٠,٠٥٢,٩١٢)	زكاة وضريبة الدخل المسددة
١٣٥,٥٦٧	٧,٣٤٩,٦٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨٩١,٢١٢)	(٩٧٤,٦٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
١٨٠,٧٨٦,٠٥١	(٦١,٩٩٥,٨٦٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٤٥,٩٦٥,٦٨٧)	٤٠٢,٧٤٨,٣٥٠	استثمارات مرابحة
(١٤٠,٦٢٥,٠٠٠)	-	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
١٦,٤٦٩,٣٤٢	(٦,٣٣٤,٣١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٠١١,٧٢٠	٣٨,٠٣٨,٢١٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١١١,١٧٦,٤٧١)	(١٢٨,٥١٠,٩٥٢)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
(٣٧٩,٠٨٦,٠٩٦)	٣٠٤,١٤١,٣٠٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٠٦,١٨٦,٢٦٨)	٤٣,٨٩٨,١٧٦	قروض قصيرة الأجل
١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	١١٨,٨٨٥,١٨٠	قروض مرابحة
٨٢,٣٠٩,٩٧٢	١٦٢,٧٨٣,٣٥٦	أوراق دفع
-	١١,٦٣٢,٢٩٧	المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
-	١,٦٨٥,٥٣٥	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١,١٩٤,٩٣٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
-	-	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	-	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
-	-	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	-	معلومات إضافية غير نقدية:
-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على حقوق المساهمين
-	-	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
-	-	توزيعات أرباح مستحقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

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

تتألف شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (بمجموعين "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 يونيو ٢٠١٢	غير مباشرة		
٩٥٪	٥٪	شركة تبوك للصناعات الدوائية	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:	
-	-	شركة تبوك الدوائية للأبحاث	الأردن
-	-	شركة تبوك الدوائية المحدودة	السودان
-	-	شركة مصنع البارق لإنتاج الأدوية*	السعودية
٩٥٪	٥٪	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	-	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:	
-	-	شركة كونستاب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن	تركيا
٩٥٪	٥٪	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	السعودية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
غير مباشرة	مباشرة		
			▪ شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية
٥٪	٩٥٪	السعودية	تمتلك هذه الشركة الشركات الأجنبية التابعة التالية:
-	١٠٠٪	الجزائر	- شركة أسترا كم السعودية
-	١٠٠٪	المغرب	- شركة أسترا كم المغرب
-	١٠٠٪	جزر برتش فيرجن	- شركة أغيس العالمية المحدودة
-	١٠٠٪	تركيا	- شركة أسترا كم تركيا
-	١٠٠٪	سوريا	- شركة أسترا كم سوريا
-	١٠٠٪	أوزبكستان	- شركة أسترا كم طشقند
			- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن
-	٥٠٪	الأردن	- شركة أسترا نوفا تركيا
-	٦٧٪	تركيا	▪ شركة التنمية لصناعة الحديد
			تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:
-	٥١٪	العراق	- شركة الإنماء
-	٧٦٪	الأردن	▪ شركة أسترا للطاقة المحدودة
-	٦٠٪	السعودية	▪ شركة أسترا للتعددين المحدودة

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

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 وهاكل الأبنية.
- إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة والأعلاف ومبيدات الحشرات بالإضافة إلى تنفيذ عقود المشاريع الزراعية.
- صناعة الكتل الحديدية وحديد التسليح وتوليد الطاقة اللازمة لهذا النشاط.
- الاستطلاع عن جميع الخامات والمعادن في كافة مناطق المملكة فيما عدا الأراضي والمناطق البحرية الخارجة عن نطاق تطبيق نظام الاستثمار التعديني والمنصوص عليها في فقرة ٨ من نظام الاستثمار التعديني.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٢).

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 باستثناء القياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة و المذكورة أدناه، تتفق مع السياسات المحاسبية الموضحة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢-٢ فترة القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول 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 الذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب 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 التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية بعدل.

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ 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 وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، التي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٤-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، التي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة، من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف عن توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي لم تكن جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة بعملية الشراء. تقيّد زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد كشهرة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيّد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حساب الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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 وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في 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 التي هي العملة الرئيسية للشركة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة أو الزميلة التي تكون عملتها 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 موحدة على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

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

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

٢-٧ نقد وما يعادله

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

٢-٨ استثمارات المراجعة

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 الموحدة.

٢-١٠ إيرادات مستحقة

تشتمل الإيرادات المستحقة على الإيرادات المستحقة التي لم يصدر بها فواتير حتى نهاية الفترة. 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. تشمل 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، التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدّرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣ - ١٠

١٠ - ٤

١٢,٥ - ٥

١٠ - ٣

٤

مباني

تحسينات على مباني مستأجرة

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

سيارات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة، عند تكيدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

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، التي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير مقدار الهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي 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 المعدّل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

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 المتكيدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وشركاتها التابعة السعودية ويحتمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام 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 مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٧ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٨ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع 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 تمديداتها. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب ضريبة الدخل وفق أنظمة وقوانين ضريبة الدخل المطبقة في كل دولة، إذا تطلب الأمر، وتسجل ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، التي 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 المدوّرة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدوّرة التي 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١.

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تستخدم المجموعة عقود آجلة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية، ويتم إظهارها بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة إيجابية وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للعقود الآجلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسب ما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إنتهاء صلاحية أداة تغطية المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

٢٠-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة 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.

٢١-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تقديم الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وخصومات الكميات ومصاريف النقل، إن وجدت، وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة. يتم قيد إيراد 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)
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ 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.

٢-٢٣ مصاريف البحث والتطوير

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

٢-٢٤ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٥ توزيعات أرباح

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

٢-٢٦ إعادة تصنيف

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

- لعرض ملايين، تم عرض عينات البضاعة الممنوحة البالغة ٢٣,٢ مليون ريال سعودي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ضمن تكلفة المبيعات بدلاً من مصاريف البيع والتسويق.

٣- قروض قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وأجنبية وذلك لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات ٩٢٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٣٤٢,٣ 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)
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- رأس المال

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

نسبة الملكية		المساهمون
٢٠١١	٢٠١٢	
%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- الأدوات المالية المشتقة

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

القيمة الاسمية للعقد (غير مراجعة)	القيمة العادلة السالبة (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣٧,٣٣٥,١٦٤	(٤,٤٧٥,١٠٠)	

٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٧- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

بالريالات السعودية					
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	٢٠١٢
					المبيعات و إيرادات المشاريع:
٥٣٧,٠٤٧,٩٢٩	-	١٣٢,٣٣١,٠٩٥	١٨٥,٣٤٢,٩٢٢	٢١٩,٣٧٣,٩١٢	- عملية
٢٣١,٣٣٤,٠٣٩	-	٣٧,٦٩٥,٩٧٧	٨٨,٣٣٧,٠٤١	١٠٥,٣٠١,٠٢١	- تصدير
٧٦٨,٣٨١,٩٦٨	-	١٧٠,٠٢٧,٠٧٢	٢٧٣,٦٧٩,٩٦٣	٣٢٤,٦٧٤,٩٣٣	الإجمالي
٣١١,٠٣٦,٣٩٢	-	٣٥,٢٥٤,٧٣٥	٨١,٤٢٨,٧٦٥	١٩٤,٣٥٢,٨٩٢	الربح الإجمالي
١٠٤,٣٢١,١٢٧	(١١,٦٨١,٨١٦)	٧,١٥٤,٨٢٥	٤٦,٦٢٩,٤٧٢	٦٢,٢١٨,٦٤٦	الربح (الخسارة) من العمليات
١٢٣,٦٢٠,٢٢٣	(٧,٩٤٢,٨٦٢)	٧,٥٠٩,٧٩٨	٤٧,٦١٤,٨٤٤	٧٦,٤٣٨,٤٤٣	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة
١٩,٢٢٥,٣٣٣	٢,٣٥٦,٨٩٣	٢,٩٠٢,٩٤٠	٦,٣٩١,٤٧٣	٧,٥٧٤,٠٢٧	قبل حقوق الأقلية
٨٢,٢٦٧	-	-	-	٨٢,٢٦٧	الإطفاءات
١,١١٥,٧٩٧,٥٧٥	١٦,٧٩٧,٢٦٨	٧٨٥,٤٠٤,٢٧١	١٣٦,٩٦٧,٥٩٤	١٧٦,٦٢٨,٤٤٢	الممتلكات والمعدات, صافي
٧٠,٠٥٢,٩١٢	٢,٤٧٠,٣٨٣	٢٢,٨٦٠,١٥٣	٢٧,٣١٢,٨٦٣	١٧,٤٠٩,٥١٣	النفقات الرأسمالية المتكبدة
بالريالات السعودية					
المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	٢٠١١
					المبيعات و إيرادات المشاريع:
٥١٣,٥٦٦,١١٧	-	١٤٨,٤٨٧,٦٥٣	١٧٩,٧٧٤,٢٧١	١٨٥,٣٠٧,١٩٣	- عملية
٢١٦,٣٤١,١٣٢	-	٢٦,١٤٢,٩٦٨	٩٣,٨٨١,٨١٨	٩٦,٣١٦,٣٤٦	- تصدير
٧٢٩,٩١٠,٢٤٩	-	١٧٤,٦٣٠,٦٢١	٢٧٣,٦٥٦,٠٨٩	٢٨١,٦٢٣,٥٣٩	الإجمالي
٢٨٧,٣٥٠,٧٦٨	-	٣٥,٣٥٤,٧٠٦	٨٣,٩١٠,٤٣٥	١٦٨,٠٨٥,٦٢٧	الربح الإجمالي
١٠١,٢٥٦,٥٣٧	(١٢,١٩١,١٧٢)	١٠,٤١٤,٢٦١	٥١,٠٠٣,٢١٥	٥٢,٠٣٠,٢٣٣	الربح (الخسارة) من العمليات
١٢٢,٣٣٠,٠٧٣	(٣,٥٨٥,٣٨٤)	١٠,١٣٧,٨٣٢	٥٠,٨٣١,٨٩١	٦٤,٩٤٥,٧٣٤	الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة
١٣,٣٧٨,٧٧٠	٥٦٣,٢٦٤	٢,٣٩٦,٩٤٧	٣,٥١٢,٦٩٣	٦,٩٠٥,٨٦٦	قبل حقوق الأقلية
١٥٦,٧٩١	-	-	-	١٥٦,٧٩١	الإطفاءات
٩٥٤,٦٤٣,٤٢٤	١٢,٥٨٧,١١٠	٧٢٣,٩٨٧,٦٤٠	٩٦,٨٥٦,٧٠٠	١٢١,٢١١,٩٧٤	الممتلكات والمعدات, صافي
٩٤,٧٠٨,٥١٨	٤,٨٧٨,٥١٨	٥١,٠٠٣,٧٦٦	٢٤,٤٥٢,٠٩٤	١٤,٣٧٤,١٤٠	النفقات الرأسمالية المتكبدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. تم اختيار المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وتلخيصها حسب المنطقة الجغرافية على النحو التالي:

	المملكة العربية السعودية			٢٠١٢
المجموع	البلدان الأخرى	العراق	السعودية	المتلكات والمعدات، صافي
١,١١٥,٧٩٧,٥٧٥	٤٩,٣٢٢,٥٥٨	٧١٤,٨٢٦,٣٦١	٣٥١,٦٤٨,٦٥٦	
				٢٠١١
				المتلكات والمعدات، صافي
٩٥٤,٦٤٣,٤٢٤	٣٨,٦٨٧,٣٦٥	٦٦٨,٠٠٧,٨٧٦	٢٤٧,٩٤٨,١٨٣	

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

إن المتلكات والمعدات في العراق أعلاه مملوكة للمجموعة من خلال شركتين تابعتين هما، شركة الإنماء وشركة أسترا للطاقة المحدودة، التي تمتلك فيهما المجموعة نسبة ٥١ بالمئة و ٧٦ بالمئة على التوالي.

٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٧ رجب ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٢) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٢٩,٧٠٥,٨٨٢ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بواقع ١,٧٥ ريال سعودي لكل سهم قائم.

٩- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، يوجد على المجموعة التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ١٤٢,٢٦٥,٣٧٥ ريال سعودي (٢٠١١): ١٠٥,٤٠٩,٩٧٤ ريال سعودي) واعتمادات مستندية بمبلغ ٨٤,١٥٨,١٨٣ ريال سعودي (٢٠١١): ٧٨,٧٨٤,١٨٥ ريال سعودي).