

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة للموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للموجزة
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للموجزة



تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم) (بمجموع "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للموجزتين للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يُعدُّ الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد أننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية للموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

١ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
(٢٩ أكتوبر ٢٠١٩)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	٨٦٢,٧٠٠,٥٨٨	٨،٤
٢٧,٦٧٩,٧٧٥	٢٩,٦٩٥,١٠٧	
٣٣٤,٨٠٤,١٦٤	٣٣٣,٠٠٥,٧١٨	٥
٥,٠٣٥,٩٣٥	٤,٧٤٦,١٢٨	
<u>١,٢١٥,١٤٠,٨٧٣</u>	<u>١,٢٣٠,١٤٧,٥٤١</u>	
		موجودات متداولة
٥٣٣,٧٢١,٢٣٠	٥٤٣,٩٩٠,٨١٩	
٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧	٩٥٥,٢٧٢,١٥٧	٦
٢,٠٤١,٥٨٤	٢,٦٦٤,٢٧٢	
١٢٣,١٨١,٤٥٤	١٤١,٣٩٦,٢٥٤	
٦٥,٤٦٥,٠٣٤	٤٩,٨٢٨,٧٨٩	
<u>١,٦٣٢,٣٣٥,٠٠٩</u>	<u>١,٦٩٣,١٥٢,٢٩١</u>	
<u>٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢</u>	<u>٢,٩٢٣,٢٩٩,٨٣٢</u>	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١١,٢١٠,٥٧٨	١٣٩,٩٧٤,٧٣٧	٧،٤
١٢٨,٦١٩,٩٦٢	١٢٤,٣٠٤,٠٨٤	
<u>١٣٩,٨٣٠,٥٤٠</u>	<u>٢٦٤,٢٧٨,٨٢١</u>	
		مطلوبات متداولة
١٥٣,٨٦٣,٢٥٧	١٧٥,٩٣٦,١٥٣	
٢٦٨,٣٣٩,٧٩٩	٣٤٠,٦٥٢,٢١٠	
١٦,١٨٦,٣٧٢	١٤,٩٣٢,٦٣١	
١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣	٩٣٠,٨٢٥,١٨٢	٧،٤
١٣٣,٠٢٢,٤٧٧	١٢٩,٥٤٨,٥٩٣	٩
<u>١,٦٥٨,٥٠٣,٠٤٨</u>	<u>١,٥٩١,٨٩٤,٧٦٩</u>	
<u>١,٧٩٨,٣٣٣,٥٨٨</u>	<u>١,٨٥٦,١٧٣,٥٩٠</u>	
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	
٣٦,٠٠٣,٨٦٨	٤٩,١٠٤,٥٨٣	
(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	(١٨٣,٢٨٥,٧٠٦)	
١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	١,٠٧٢,٣٨٧,٥٥٤	
(٩,٠٥٧,٦٧٢)	(٥,٢٦١,٣١٢)	
<u>١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤</u>	<u>١,٠٦٧,١٢٦,٢٤٢</u>	
<u>٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢</u>	<u>٢,٩٢٣,٢٩٩,٨٣٢</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله

الرئيس التنفيذي
-٢-

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسيرا التصاميم وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

البيانات	فترة التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
تكلفة الإيرادات	١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨	١,٣٩٥,٦٧٤,٠٧٩	٤٠٥,٣٤٥,٤٣٤	٤٤٣,٧٧٠,٩٦٥	١٠
إجمالي الربح	(٧٩٢,٨٦٣,٣٩٩)	(٨٥١,٣٤٢,٦٤٦)	(٢٥٥,٩٩٩,٥١٦)	(٢٨٥,٣٦٠,٦٢٧)	
مصاريف بيع وتوزيع	٥٢٥,٧٠٢,٢٤٩	٥٤٤,٣٣١,٤٣٣	١٤٩,٣٤٥,٩١٨	١٥٧,٩١٠,٣٣٨	
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٦٨,٤٧٧,٤٣٠)	(٢٧٣,٥١٧,٧٣٨)	(٩٧,٧٤٤,٢١١)	(٨٧,٥١٢,٣٦١)	
مخصص انخفاض القيمة للموجودات المتداولة	(١٣٨,٣١٢,٩١٧)	(١٢١,٢٢٤,١٤٠)	(٣٩,٤٧٧,٧٣٠)	(٣٨,٢٦٠,٢٩٧)	
مصاريف أبحاث	(٢٢,٦٤٣,٩٢٠)	(١٥,٨٥١,٧٥٠)	(٣,٠٠٧,٢٩٣)	(٨٥٥,٧٦١)	
مصاريف من العمليات	(١٦,٣٤٣,٨٤٦)	(١٦,٥٨١,٠٧٨)	(٥,١١٥,٠٤٦)	(٦,٧٥٥,٢٥٣)	
الخسائر في صافي حسابة متبرع مشترك	٧٩,٩٢٤,١٤١	١١٧,١٥٦,٧٢٧	٤,٠٠١,٦٤٢	٢٤,٥٢٦,١١٦	
تكاليف مالية	(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	(٧,٤٧٠,٥٠٥)	(٩,٥٨٤,٧٤٥)	
إيرادات أخرى، صافي	(٤٨,٥٥٣,٤٦٠)	(٦٦,٥١٩,٢١٢)	(١٨,٦٤٥,١٤٤)	(٢١,٩٨٣,٦٢١)	
مصرف الزكاة وصرفية الدخل	٢٢,٧٢٠,٧٧٣	١١,٨١٦,٢١٣	٢,٠٣٤,٨٨٠	٢,٨٥٨,٥١٥	
صافي (خسائر) / دخل الفترة	٣١,٦٧٨,٦٠٤	٣٨,٨٩٢,٩٥٦	(٢٠,٠٧٩,١٢٧)	(٤,١٨٣,١٨٥)	٩
صافي (خسائر) / ربح السهم المتداول	(١٣,٧٠٩,٤١١)	(٢٥,٠٣١,١٨٤)	(٥,٦٦٥,٩٢١)	(٩,٤٦١,٧١٠)	
صافي (خسائر) / ربح السهم المتداول	١٧,٩٦٩,١٩٣	١٣,٨٦١,٧٧٢	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)	
مخصص غير مستطرة	١٤,٧٤٢,٨٣٠	١٠,٠٥٩,٩٣٢	(٢٦,٨٦٩,٩٤٧)	(١٤,٦٢٣,٣٠٤)	
صافي (خسائر) / ربح السهم المتداول	٣,٢٢٦,٣٦٣	٣,٨٠١,٨٤٠	١,١٢٤,٨٩٩	٩٧٨,٤٠٩	
صافي (خسائر) / ربح السهم المتداول	١٧,٩٦٩,١٩٣	١٣,٨٦١,٧٧٢	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)	
صافي (خسائر) / ربح السهم المتداول	٠,١٨	٠,١٣	(٠,٣٤)	(٠,١٨)	

تغير الإيرادات الموزعة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموزعة الأولية.

(مجلس) / ربح السهم المتداول إلى ساهمي الشركة الأم والأساسي والمخصص

عضو مجلس الإدارة المفوض
Hina

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسدا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسمية أظهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٨
١٧,٩٦٩,١٩٣	١٣,٨٦١,٧٧٢	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)	(١٣,٦٤٤,٨٩٥)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٣٠,٥٤٤,١٤٠)	١,٠٨٩,٨٧٣	(٧,٠١٩,٣٣٢)	(٢,٦٧٨,٥٦٤)
٥,٢٠١,٥٢٥	٣,٠٣٥,٣٠٣	١,٣٧٣,٠٩٠	(٥٥١,٧١٦)
(٧,٣٧٣,٤٢٢)	١٧,٩٨٣,٩٤٨	(٣١,٣٩١,٢٩٠)	(١٦,٨٧٥,١٧٥)
(١٠,٩٥٤,٦٢٣)	١٤,١٨٧,٥٨٨	(٣٢,٥٣٤,٦٩٥)	(١٧,٨٢١,٧١١)
٣,٥٨١,٢٠١	٣,٧٩٦,٣٦٠	١,١٤٣,٤٠٥	٩٨٦,٥٣٦
(٧,٣٧٣,٤٢٢)	١٧,٩٨٣,٩٤٨	(٣١,٣٩١,٢٩٠)	(١٦,٨٧٥,١٧٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

صافي (خسارة)/ دخل الفترة

دخل شامل آخر سيحدد تصنيفه إلى الفترات لاحقة:
(خسائر)/ أرباح فروقات ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالمعاملات الأجنبية
دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
(خسارة)/ ربح إعادة قياس الخزانات مكافئة عملة الخدمة
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

المعاد إلى

- مساهمي الشركة الأم

- حصص غير مسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية




شركة مجموعة أسدا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموزعة
للفترة المنتهية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

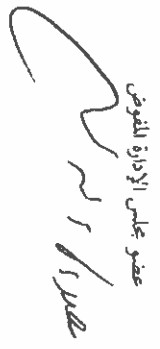
حقوق الملكية غير المساهمين	حقوق المساهمين إجمالي	الإجمالي	إجمالي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبدية	إجمالي نظامي	رأس المال
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	(٩,٠٥٧,٦٧٢)	١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	٣٦,٠٠٣,٨٦٨	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٨٩١,٧٧٢	٣,٨٠١,٨٤٠	١٠,٠٥٩,٩٣٢	-	١٠,٠٥٩,٩٣٢	-	-
٤,١٢٢,١٧٦	(٥,٤٤٨)	٤,١٢٧,٦٥٦	١,٠٨٦,٨٧٣	٣,٠٤٠,٧٨٣	-	-
١٧,٩٨٣,٩٤٨	٣,٧٩٦,٣٦٠	١٤,١٨٧,٥٨٨	١,٠٨٦,٨٧٣	١٣,١٠٠,٧١٥	-	-
١,٠٦٧,١٢٦,٣٤٢	(٥,٢٦٦,٣١٧)	١,٠٧٢,٣٨٧,٥٥٤	(١٨٣,٢٨٥,٧٠٦)	٤٩,١٠٤,٥٨٣	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٢٧,٣٢٤,٦٨٤	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,٢٢٢,٣٠٨,٤٣٦	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	١٦٢,٤٨٥,٩٣٢	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٩,٣٢٧,١٤٦)	-	(١٠٩,٣٢٧,١٤٦)	-	(١٠٩,٣٢٧,١٤٦)	-	-
١,١١٧,٦٨٧,٥٣٨	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,١٢٢,٦٧٣,٢٩١	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	٥٢,٨٤٨,٧٨٦	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٩٩٥,١٩٣	٣,٢٢٦,٤٦٣	١٤,٧٦٨,٧٣٠	-	١٤,٧٦٨,٧٣٠	-	-
(٢٥,٣٤٢,٦١٥)	٣٥٤,٨٣٨	(٢٥,٩٨٧,٧٥٣)	(٣٠,٨٨٦,٨١٤)	٥,١٨٩,٣٧١	-	-
(٧,٣٧٣,٤٢٦)	٣,٥٨١,٢٠١	(٣,٧٩٢,٢٢٥)	(٣٠,٨٨٦,٨١٤)	١٩,٢٢٦,٢٠١	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٠٧٠,٣٤٤,١١٦	(١,٤٢٥,٠٤٦)	١,٠٦٨,٩١٩,٠٦٠	(١٦٦,٠٠٠,٠٠٠)	٣٦,٧٨١,٩٨٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تغير الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه التوائم المالية الأولية الموحدة.

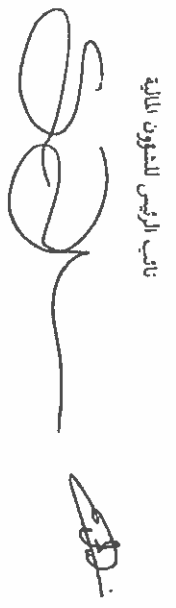
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
الدخل للفترة
الدخل الشامل الأخر
مجموع الدخل الشامل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية
رقم ٩ وتم ١٥ في ١ يناير ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٨
الدخل للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
تغيرات أرباح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية


شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	٢٠١٨	إيضاح
٣١,٦٧٨,٦٠٤	٣٨,٨٩٢,٩٥٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤,٠٤٦,٨٦٤	٦٠,٤٩٥,٩٤٧		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٤١٢,٨٥٠	٢٣,٥٦٠,٧٧٢		تعديلات لينود غير نقدية:
٤٨,٥٥٣,٤٦٠	٦٦,٥١٩,٢١٢		استهلاكات وإطفاء
٢٢,٦٤٣,٩٢٠	١٥,٨٥١,٧٥٠		الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
٢٠,٩٧٧,٥١١	٢٩,٦٠٤,٠٨٣		تكاليف تمويلية
١٧,١٨٦,٨٦٣	١٥,٣٩٦,٥٥٥		مخصص انخفاض القيمة للموجودات المالية
			مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
			تكلفة مكافأة غمابة الخدمة للموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧٥,٩٩٤,٥٤١)	(٣٩,٨٧٣,٦٧٢)		مخزون
(١٥١,٠١٦,١٥٣)	(٧٠,٢٨٥,٤٦٩)		ذمم مدينة تجارية
(٣,٦١٢,٣٤٦)	(٦٢٢,٦٨٨)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٨,٣٠٠,٠٣٤	(٢٠,٢٥٣,٦٦٥)		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٧,٠٦٢,٤٩١	٢٢,٠٧٢,٨٩٦		ذمم دائنة تجارية
(١٤,١٧٣,٤٤٦)	٧٢,٣١٢,٤١١		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٨٨٨,٤٨٩)	(١,٢٥٣,٧٤١)		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
(١٤,٤١٨,٨٠٠)	(١٦,٦٧٧,١٣٠)		مكافأة غمابة الخدمة المدفوعة
(١٤,٣١٣,٨٥٣)	(٢٨,٥٠٥,٠٦٨)		زكاة وضريبة دخل متنوعة
(٣٣,٥٥٥,٠٣١)	١٦٧,٢٣٥,١٤٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٦٣١,٣٢٩)	(١٧,١٤٨,٦١٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣,١٤٦,٣٤٦	٢٤٧,٨٦٥		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٨١,٨٦٨	(٢,٣١٦,٦٢٩)		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٢٤٢,٤٧١)	(٢١,٧٦٢,٣٢٦)		موجودات غير ملموسة أخرى
(٤٨,٦٤٥,٥٨٦)	(٤٠,٩٧٩,٧٠٢)		استثمارات في مشروع مشترك، صافي
١٥٣,٦٨٦,٨٩١	(٧٧,٥٥٤,٨٣١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٤٨,٥٥٣,٤٦٠)	(٦٥,٥٠٢,٤٤٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		صافي الحركة في القروض والتزامات عقود الاجار
٦٥,١٣٣,٤٣١	(١٤٣,٠٥٧,٢٧٥)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٧,٠٦٧,١٨٦)	(١٦,٨٠١,٨٢٨)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
٩٨,٢٦٤,٠٢٥	٦٥,٤٦٥,٠٣٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٠,٣٠٠,٥٣٥)	١,١٦٥,٥٨٣		صافي النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٠,٨٩٦,٣٠٤	٤٩,٨٢٨,٧٨٩		أثر فروقات ترجمة عملات أجنبية علي النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
			جدول إضافي للمعلومات غير النقدية
-	٤٥,٧٠٥,٧٧٩	٤	موجودات حق الإستخدام
-	٤٤,٥٢١,٠٨٧	٧٠٤	التزامات عقود اجار
-	٧,٠٨٧,٢٦٩		إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات مقابل ذمم مدينة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١- التنظيم والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة" / "مجموعة أسترا الصناعية")، هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨).

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كما يلي:

مجموعة أسترا الصناعية

ص ب: ١٥٦٠

الرياض: ١١٤٤١

المملكة العربية السعودية

تتمثل النشاطات الرئيسية للمجموعة فيما يلي:

- إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية.
 - إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية.
 - إنتاج المركبات الكيميائية والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى.
 - إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة ومبيدات الحشرات.
 - الإنشاءات الحديدية للأبنية الصناعية وهياكل الأبنية.
 - التنقيب عن جميع الخامات والمعادن في كافة مناطق المملكة فيما عدا الأراضي والمناطق البحرية الخارجة عن نطاق تطبيق نظام الاستثمار التعديني.
- تم فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ولم يتم مراجعتها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومعايير وإصدارات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبالتالي ينبغي قراءة القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، باستثناء تطبيق معيار وتعديل جديد على المعايير المطبقة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ .

لم تقم المجموعة باعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكن لم يتم تطبيقه بعد. بالإضافة إلى أنه لا توجد معايير دولية للتقارير المالية أو معايير دولية للتقارير المالية للجنة التفسيرات غير مطبقة بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود إيجار" ("المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦") في تاريخ سريانها في ١ يناير ٢٠١٩. تم الإفصاح عن أثر تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة في الايضاح رقم ٤ حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حول هذه والسياسات المحاسبية التي تأثرت بالمعيار الجديد كالتالي:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ("عقود الإيجار")

أ- المجموعة كمستأجر: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

يتم إثبات عقود الإيجار كحق استخدام أصل والتزام مصاحب، في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحًا للاستخدام من قبل المجموعة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية.

مطلوبات عقد الإيجار

تم قياس مطلوبات الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا كان يمكن تحديد هذا السعر، أو سعر الاقتراض الإضافي للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس مطلوبات الإيجار ما يلي:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة)، مطروحة منها حوافز الإيجار المدينة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو سعر؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار؛
- دفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

يتم لاحقاً، قياس مطلوبات الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو السعر، أو إذا غيرت المجموعة تقييمها حين ممارسة خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار على هذا النحو، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام أصل، أو يتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام أصل إلى صفر.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

موجودات حق الاستخدام

يتم قياس حق الاستخدام الأصل مبدئيًا بالتكلفة، وتشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي لمطلوبات الإيجار،
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز تأجير مستلمة،
- أي تكاليف أولية مباشرة،
- تكاليف الترميم.

لا يتم تضمين ودائع الضمان القابلة للاسترداد في القياس الأولي لحق استخدام أصل. ومع ذلك، فإن الفرق بين القيمة الاسمية لودائع الضمان القابلة للاسترداد وقيمتها العادلة في بداية عقد الإيجار يمثل، دفعة إيجار إضافية مدفوعة مقدماً ووفقاً لذلك تضاف إلى القيمة الدفترية الأولية لحق استخدام أصل ويسجل في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار كجزء من اهلاك الأصل.

يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق استخدام الأصل بشكل دوري من خلال خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إعادة قياس بعض مطلوبات الإيجار.

مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة تقييم مدة عقد الإيجار في حالة حدوث حدث كبير أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. تشمل الموجودات منخفضة القيمة معدات تقنية المعلومات وبنود صغيرة من المعدات والأثاث المكتبي.

ب. المجموعة كمستأجر: السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩

يستند تحديد ما إذا كان الترتيب، أو يحتوي على عقد إيجار، إلى جوهر الترتيب في تاريخ البدء. يتم تقييم الترتيب لمعرفة ما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل معين أو موجودات معينة، ويمنح الترتيب حق استخدام الأصل أو الموجودات، حتى وإن لم يتم تحديد هذا الحق بشكل صريح في أي ترتيب.

يتم تصنيف عقد الإيجار في تاريخ البدء على أنه عقد تمويلي أو عقد تشغيلي. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي يحول بشكل جوهري جميع المخاطر والمكافآت العرضية للملكية إلى المجموعة على أنه عقد تمويلي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

يتم رسمة عقود التأجير التمويلي التي تنقل إلى المجموعة إلى حد كبير جميع المخاطر والفوائد العرضية للملكية البند للموَجِر، عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المُوَجَّرة أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. تقسم مدفوعات الإيجار بين مصاريف التمويل وانخفاض مطلوبات الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. يتم إدراج مصاريف التمويل في تكاليف التمويل في قائمة الدخل. يتم استهلاك الأصل المُوَجَّر على مدى العمر الإنتاجي للأصل. ومع ذلك، إذا لم يكن هناك تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على ملكية بنهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك الأصل على مدى فترة العمر التقديرية المقدرة للأصل ومدة التأجير، أيهما أقصر.

عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار آخر غير عقد إيجار تمويلي. يتم إدراج مدفوعات الإيجار التشغيلي كمصاريف تشغيل في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والافصاحات المرفقة، والافصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد ينتج عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغيرات أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة، باستثناء الاحكام الجديدة الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والمبينة في الايضاح رقم ٤.

٤- تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تقوم المجموعة باستئجار مختلف الممتلكات والركبات. عموماً تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح كمتوسط من ٣ إلى ٩ سنوات قد يكون لها خيارات تمديد في بعض الحالات. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي شروط، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المُوَجَّرة كضمان لأغراض الاقتراض.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل وبالتالي لم تتم تعديل المعلومات المقارنة ويستمر التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - عقود الإيجار ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧") والتفسير رقم ٤ للجنة التفسير الدولية للتقرير المالي - تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار ("التفسير ٤"). وفقاً لذلك، فإن المعلومات المقدمة في هذه القوائم المالية لعام ٢٠١٨ ليست قابلة للمقارنة فيما يتعلق وبسبب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات مطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار، والتي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية مدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. للشركات داخل المملكة العربية السعودية، بلغ متوسط معدل خصم الاقتراض الإضافي المرجح المطبق على خصم مطلوبات الإيجار ٤,٤٪.

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساوي لمطلوبات الإيجار. لذلك، لم يكن هناك تأثير على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة.

تم تعديل موجودات حق الاستخدام بمبلغ أي مدفوعات تأجير مقدمة تتعلق بعقد الإيجار مدرجة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، زادت الممتلكات والمصنع والمعدات بمبلغ ٥١,٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩، وانخفضت المدفوعات المقدمة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي. عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الحلول الآتية العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة إلى حد معقول؛
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي؛
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار عندما يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

احتارت المجموعة عدم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على العقود التي لم يتم تحديدها بأنها تحتوي على عقد إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ للجنة التفسير الدولية للتقرير المالي.

٤-١ تبين قائمة المركز المالي المبالغ المتعلقة بعقود الإيجار:

٢٠١٩ يناير ١	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	
		موجودات حق الاستخدام
٥٠,٧٢١,٢٠٣	٤٥,٣١١,٧٧٧	أراضي ومباني
٦٤٣,٧٣٠	٣٩٤,٠٠٢	سيارات
٥١,٣٦٤,٩٣٣	٤٥,٧٠٥,٧٧٩	
		مطلوبات عقد الإيجار
٤٣,١٢٠,٠٠٣	٣٨,٥٨٢,٥٣٧	غير متداولة
٥,٩١٦,٢٥٨	٥,٩٣٨,٥٥٠	متداولة
٤٩,٠٣٦,٢٦١	٤٤,٥٢١,٠٨٧	

موجودات حق الاستخدام المدرجة في بند "ممتلكات مصنع ومعدات" ومطلوبات عقود الإيجار المدرجة في "القروض طويلة الأجل والتزامات عقد الإيجار" في قائمة المركز المالي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢-٤ توضح قائمة الدخل الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

٥,٣٩٦,٠٢٢	مخصص استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠١٦,٧٦٨	مصروف الفوائد (مدرجة في تكلفة التمويل)
٦,٤١٢,٧٩٠	

٣-٤ لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وبلغ إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في عقود الإيجار خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي.

٤-٤ كانت الاستحقاقات التعاقدية لمطلوبات الإيجار على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٥,٩١٦,٢٥٨	٥,٩٣٨,٥٥٠	أقل من سنة واحدة
١١,٨٣٢,٥١٦	١٠,٦٨٩,٣٩٠	سنة إلى ثلاث سنوات
٣١,٢٨٧,٤٨٧	٢٧,٨٩٣,١٤٧	أكثر من ثلاث سنوات
٤٩,٠٣٦,٢٦١	٤٤,٥٢١,٠٨٧	

٥- صافي استثمار في مشروع مشترك

١-٥ يمثل الاستثمار في مشروع مشترك حصة ملكية بنسبة ٥١٪ في شركة التنمية لصناعة الحديد ("تنمية") التي تأسست في الأردن والتي بدورها تمتلك ١٠٠٪ في شركة الإنماء (شركة تأسست وتعمل بشكل رئيسي في جمهورية العراق). بناءً على قانون الشركة الأساسي للمستثمرين المجموعة لديها تحكم مشترك على الشركة. لهذا تم محاسبتها كاستثمار في مشروع مشترك.

خلال ٢٠١٥، قررت المجموعة تعليق عمليات الإنتاج في مصنع شركة الإنماء. ومن المرجح أن تُستكمل عمليات الإنتاج بمجرد تحقيق الاستقرار في جمهورية العراق. وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، تم إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. إن القروض مقومة بالدولار الأمريكي وتحمل معدلات فائدة ثابتة وتُستحق السداد عند الطلب. ويتوقع استرداد هذه القروض بالكامل على مدى فترة ١٤ سنة ابتداءً من ٢٠٢٤. يتم احتساب القيمة الحالية لهذه القروض باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقروض ذي الصلة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢-٥ تفاصيل صافي الاستثمارات في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	-	إستثمار حقوق الملكية
١,٣١٤,٤٧٤,٤٢٧	١,٣٩٥,٢٥٦,٥٢٠	قروض إلى المشروع المشترك
(٦٠٤,٩٠٨,٢٩٠)	(٦٦١,٦٤١,٧٣٣)	حصة الخسائر الزائدة عن الاستثمار في حقوق الملكية
٧٠٩,٥٦٦,١٣٧	٧٣٣,٦١٤,٧٨٧	
(٣٧٤,٧٦١,٩٧٣)	(٤٠٠,٦٠٩,٠٦٩)	مخصص الانخفاض في القيمة
٣٣٤,٨٠٤,١٦٤	٣٣٣,٠٠٥,٧١٨	

٣-٥ تسوية المخصص هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٨٠,٥٥٣,٧٩٦	٣٧٤,٧٦١,٩٧٣	رصيد افتتاحي
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	التعديلات في حقوق الملكية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٣٤٠,٥٥٣,٧٩٦	٣٧٤,٧٦١,٩٧٣	
٣٤,٢٠٨,١٧٧	٢٥,٨٤٧,٠٩٦	تكاليف المخصص للفترة - إيضاح ١-٣-٥
٣٧٤,٧٦١,٩٧٣	٤٠٠,٦٠٩,٠٦٩	رصيد ختامي

١-٣-٥ التكاليف المحملة لهذه الفترة هي بالصافي من دخل الفائدة من القروض للفترة.

٤-٥ اعترفت المجموعة خسائر بلغت ٢٣,٦ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ : ٢٢,٤ مليون ريال سعودي) باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث أن صافي الاستثمار في مشروع مشترك له قيمة دفترية موجبة.

٥-٥ خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٩، أجرت الإدارة تقييماً جديداً لانخفاض القيمة لصافي الاستثمار في مشروع مشترك (تنمية - العراق) باستخدام كل من نموذج التقييم "القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع" و "القيمة قيد الاستخدام" وتوصلت إلى عدم الحاجة في إثبات مخصص انخفاض اضافي. استندت القيمة العادلة للمصنع والآلات الى تقرير تقييم من طرف مستقل.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩٤٤,٤٠٨,٧٢٢	٩٩٥,٩٣٩,٩٣٢	ذمم مدينة تجارية
٣٤,٩٣١,٠٨٢	٣٦,١٥٢,٦٣٧	محتجز ضمان أعمال
٢٨,٣٢٢,٦٠٨	٣٧,٥٠٦,٧٧٨	ذمم مدينة غير مفوترة (موجودات العقد)
١,٠٠٧,٦٦٢,٤١٢	١,٠٦٩,٥٩٩,٣٤٧	
(٩٩,٧٣٦,٧٠٥)	(١١٤,٣٢٧,١٩٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧	٩٥٥,٢٧٢,١٥٧	
٪٩,٩	٪١٠,٧	نسبة تغطية الذمم التجارية المدينة للمخصص

كانت الحركات في مخصص انخفاض القيمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٢,٥٤٥,٩٦٥	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	الرصيد الافتتاحي
١٧,٩٥٩,٩١٥	-	تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٦٠,٥٠٥,٨٨٠	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	
٤٥,١٣٨,٣٨١	١٥,٨٥١,٧٥٠	المخصص
(٥,٩٠٧,٥٥٦)	(١,٢٦١,٢٦٥)	معكوس/ شطب
٩٩,٧٣٦,٧٠٥	١١٤,٣٢٧,١٩٠	الرصيد الختامي

٧- القروض والتزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
-	٣٨,٥٨٢,٥٣٧	٤	غير متداولة
١١,٢١٠,٥٧٨	١٠١,٣٩٢,٢٠٠		التزامات عقود الإيجار
١١,٢١٠,٥٧٨	١٣٩,٩٧٤,٧٣٧		قروض طويلة الأجل
١,٠٧٩,٦١٨,٤٥١	٩١٥,٠٣٥,٦٣٧		متداولة
-	٥,٩٣٨,٥٥٠	٤	قروض قصيرة الأجل
٧,٤٧٢,٦٩٢	٩,٨٥٠,٩٩٥		التزامات عقود الإيجار
١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣	٩٣٠,٨٢٥,١٨٢		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٠٩٨,٣٠١,٧٢١	١,٠٧٠,٧٩٩,٩١٩		

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١-٧ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات على شكل مريحة وتورق قصر الأجل وتسهيلات ائتمانية تقليدية أخرى لإستيفاء متطلبات رأس المال. بلغت التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١ مليار ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات عمولة خاصة بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد في الغالب على السايور وهي مقومة بالريال السعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات الشركة.

٢-٧ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل أعمالها الرأسمالية. بلغت التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٣٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات الشركة وتحمل عمولة خاصة بسعر ثابت متفق عليه. إن هذه التسهيلات مقومة بعملات أجنبية وتستحق السداد خلال أربعة سنوات وذلك على أقساط متساوية شهرية وربع سنوية من تاريخ الاستفادة من هذه التسهيلات.

٨- ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	التكلفة:
١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩	١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢		الرصيد الافتتاحي
-	٥١,٣٦٤,٩٣٣	٤	تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩	١,٤٥٥,١٣٤,٥١٥		إضافات
٥٧,٠٥٦,٢١٢	٢٤,٢٣٥,٨٨١		إستبعادات/مشطوبات
(١٥,٧٢٦,٩٢١)	(١,٨١٨,٨٢٨)		فروق تحويل عمليات
(٣٤,٠٠٤,٦٧٨)	(٨٦٣,٨٨١)		الرصيد الختامي
١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢	١,٤٧٦,٦٨٧,٦٨٧		
٥٠١,٤٩٤,٨١٨	٥٥٦,١٤٨,٥٨٣		الإستهلاك المتراكم:
٧٠,٤٥٨,٠٢٦	٦٠,٠٧٣,٤٦٨		الرصيد الافتتاحي
(٦,٧٢٣,٥٣٥)	(١,٥٧٠,٩٦٣)		الحمل للفترة
(٩,٠٧٠,٧٢٦)	(٦٦٣,٩٨٩)		إستبعادات/مشطوبات
٥٥٦,١٤٨,٥٨٣	٦١٣,٩٨٧,٠٩٩		فروق تحويل عملات
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	٨٦٢,٧٠٠,٥٨٨		الرصيد الختامي
			صافي القيمة الدفترية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٩- الزكاة و ضريبة الدخل

لا يوجد تغير في وضع الربوط للمجموعة منذ السنة الماضية، باستثناء الآتي:

- أ- قامت المجموعة بتقديم إقرارهم الزكوية المجمعة لمجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل، وإقرارات معلومات الزكاة لشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- ب- تم الانتهاء من إقرارات الزكاة/الضرائب لشركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٣ إلى ٢٠١٧ بدفع مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي.
- ج- تم الانتهاء من إقرارات الزكاة/الضرائب لمجموعة أسترا الصناعية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٣ بدفع مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- المعلومات القطاعية

الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيميائيات المتخصصة	الأدوية	٢٠١٩ سبتمبر	
					الإيرادات	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
١,٤٠٨,٤٧٦,٥٣٣	٢٣,٧٧٠,٥٧٠	١٦٧,٩١٤,٤٩١	٥٢٧,١٧٧,٨٨٧	٦٨٩,٦١٣,٥٨٥	-	الإيرادات
(١٢,٨٠٢,٤٥٤)	-	(١٢,٨٠٢,٤٥٤)	-	-	-	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
١,٣٩٥,٦٧٤,٠٧٩	٢٣,٧٧٠,٥٧٠	١٥٥,١١٢,٠٣٧	٥٢٧,١٧٧,٨٨٧	٦٨٩,٦١٣,٥٨٥	-	الإيرادات من الأطراف الخارجية
٥٤٤,٣٣١,٤٣٣	٣,٩١٦,٩٨٦	٨٩,٨٩٠	١٧٢,٥٠٨,٦١٥	٣٢٧,٨١٥,٩٤٢	-	إجمالي الربح
(٦٠,٤٩٥,٩٤٧)	(٥,٠٤٠,٥٢٣)	(٦,٧٢٩,٠٠٠)	(١٥,٨٨٣,٠٥٣)	(٣٢,٨٤٣,٣٧١)	-	الإستهلاك والأطناف
(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	-	(٢٣,٥٦٠,٧٧٢)	-	-	-	حصة الشركة في صافي خسارة المشروع للشرك
٣٨,٨٩٢,٩٥٦	(٢٤,٧٥٢,٥٨٨)	(٤٨,٤٩٢,٤٤٨)	٤٣,٥٤٩,٩٦٠	٦٨,٥٨٨,٠٣٢	-	صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والشهية

الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيميائيات المتخصصة	الأدوية	٢٠١٨ سبتمبر	
					الإيرادات	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
١,٣٣٧,٨٥٢,٨٩١	٢٤,٣٨٣,١٤٦	١٧١,٦٨٠,٤٩٣	٥١٤,٧٨٩,٩٠٩	٦٢٦,٩٩٨,٨٤٣	-	الإيرادات
(١٩,٢٨٧,٢٤٣)	(٦١,٦٦١,٤٩٤)	(١٢,٢٢٠,٧٤٩)	-	-	-	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨	١٨,٣١٧,١٥٢	١٥٨,٤٥٩,٧٤٤	٥١٤,٧٨٩,٩٠٩	٦٢٦,٩٩٨,٨٤٣	-	الإيرادات من الأطراف الخارجية
٥٢٥,٧٠٢,٢٤٩	٨١٤,٣٦٢	٢,٥٤٦,٢٩٧	١٤٧,٩٦٤,٠٧٣	٣٧٤,٣٧٧,٥١٧	-	إجمالي الربح
(٥٤,٠٤٦,٨٦٤)	(٥,٤٢٠,١٠٨)	(٦,٦١٥,١٣١)	(١٢,٧٤٤,٣٢٠)	(٢٩,٢١٧,٣٠٥)	-	الإستهلاك والأطناف
(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	-	(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	-	-	-	حصة الشركة في صافي خسارة المشروع للشرك والشركه ازميله
٣١,٦٧٨,٦٠٤	(٣٧,٠٨٦,٣٠٥)	(٤٩,٨٣١,١٠٢)	٤٤,٠٧٠,٩٧٥	٧٤,٥٢٥,٠٣٦	-	صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والشهية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الأدوية	٤٦٠,٥٤٥,٠٥٢	٤٥٢,٧٣٢,٦٢٧
الكماليات المتحصنة	١٩٤,٩٤٢,٩١٣	١٨٢,٨٥٢,٨٧٨
الطاقة والمعدات الحديدية	٨٧,٢٦٦,٠٥٠	٩١,٠٩٦,٤٧٦
أخرى	١١٩,٩٤٦,٥٧٣	١٢٠,٩٣٩,٠١٨
الإجمالي	٨٦٢,٧٠٠,٥٨٨	٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩
إجمالي الموجودات	١,٣٤٤,٨٩٦,٣٥٦	١,٢٨٠,٣٠٩,٤٨٨
إجمالي المطلوبات	٨١٦,٦٠٩,١٥٣	٧١٥,٣٧٤,٥٧٥
إجمالي المطلوبات	٥٤٦,٦٢٥,٠٧١	٥٢٩,٦٤٩,٥٢٢
الطاقة والمعدات الحديدية	٦٣٧,٨٤٠,٢٩٠	٦٦٦,٤٣٤,٤٣٠
أخرى	١٣٥,٤٠٧,١٢٥	١٣٧,٥٣٣,٢٠٠
الإجمالي	١,٨٥٦,١٧٣,٥٩٠	١,٧٦٨,٣٣٣,٥٨٨
إجمالي الموجودات	١,٣٤٤,٨٩٦,٣٥٦	١,٢٨٠,٣٠٩,٤٨٨
إجمالي المطلوبات	٨١٦,٦٠٩,١٥٣	٧١٥,٣٧٤,٥٧٥

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

الإيرادات	المملكة العربية السعودية	جمهورية العراق	أفريقيا	مناطق أخرى	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩٠٠,٤٨٢,٣٥٧	٤٨,٩٠٧,٨٥٠	١٤٢,٨١٦,٥٦٨	٣٠٣,٤٦٧,٣٠٤	١,٣٩٥,٦٧٤,٠٧٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨٢٨,٨٥٧,٤٦٨	٣٤,١٦٦,٣٥٣	١٢٩,١٩٠,٥٥٩	٣٢٦,٣٥١,٢٦٨	١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨
موجودات غير متداولة					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٣٥,٩٦٦,٥٨٤	٣٣٣,١٠٥,٧١٨	٨٣,٦٣٩,٦٥٧	٧٧,٥٣٥,٥٨٢	١,٢٣٠,١٤٧,٥٤١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٣٠,٣٩٧,٣٦٠	٣٣٢,٤٦٩,٧٧٥	٨١,٥٩١,٠٢٩	٦٩,٦٨٢,٧٠٩	١,٢١٥,١٤٠,٨٧٣

- ١١- التزامات محتملة وتعهدات
لم يكن هنالك تغيير جوهري في الالتزامات المحتملة والتعهدات منذ نهاية العام الماضي.
- ١٢- الموجودات المالية والمطلوبات المالية
جميع الموجودات و المطلوبات المالية تم احتسابها بالتكلفة المطفأة.
- ١٣- إدارة رأس المال و المخاطر المالية
لم تتغير استراتيجيات إدارة المخاطر المالية ورأس المال للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية العام الماضي.
- ١٤- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف مبالغ الفترة المقارنة التالية لغرض تقديم عرض أفضل وأيضًا لجعل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متوافقة مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إعادة تصنيف من	إعادة تصنيف الى	المبالغ (بملايين الريالات السعودية)
قائمة الدخل	تكلفة الإيرادات - مخصص	
مصاريف بيع وتوزيع-	المخزون البطيء الحركة والمتقدم	٨,١
مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقدم	التدفقات النقدية من أنشطة	
قائمة التدفقات النقدية	التمويل - تكلفة التمويل المدفوعة	٤٨,٦
التدفقات النقدية من الأنشطة		
التشغيلية - تكلفة التمويل المدفوعة		

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ - الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب التعديل أو لا تتطلب التعديل، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة كما هو ظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ - موافقة مجلس الإدارة

اعتمد مجلس إدارة المجموعة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩).
