

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركائها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والقائمتين الأوليتين الموحدين الموزعين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات 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 نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

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

برايس واتر هاوس كوبرز

  
مفضل عباس علي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



٢٧ شعبان ١٤٤٠ هـ

(٢٠١٩ م)

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	٨٩٣,٦٤٥,٥٣٩	٨، ٤
٢٧,٦٧٩,٧٧٥	٢٨,١٤٥,٤٨١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣٤,٨٠٤,١٦٤	٣٣٢,٧٥٥,٥٩٢	موجودات غير ملموسة
٥,٠٣٥,٩٣٥	٤,٧٤٢,٦١٠	صافي استثمار في مشروع مشترك
١,٢١٥,١٤٠,٨٧٣	١,٢٥٩,٢٨٩,٢٢٢	موجودات غير متداولة أخرى
		موجودات متداولة
٥٣٣,٧٢١,٢٣٠	٥٣٢,٦٢٧,٦٧٧	مخزون
٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧	٩٥٤,٣٤٠,٦٠٩	٦
٢,٠٤١,٥٨٤	٤,٧٧٣,٩٤٦	ذمم مدينة تجارية
١٢٣,١٨١,٤٥٤	١٢١,٩٤٥,٩٥٧	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦٥,٤٦٥,٠٣٤	٤٢,٩٩٨,٧٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٦٣٢,٣٣٥,٠٠٩	١,٦٥٦,٦٨٦,٩٧٤	نقد وما يعادله
٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢	٢,٩١٥,٩٧٦,١٩٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١١,٢١٠,٥٧٨	٤٩,٠٢٨,١٨١	٧، ٤
١٢٨,٦١٩,٩٦٢	١٢٥,٤٠٩,١٤٠	قروض والتزامات عقود إيجار
١٣٩,٨٣٠,٥٤٠	١٧٤,٤٣٧,٣٢١	مكافأة لمائة الخدمة للموظفين
		مطلوبات متداولة
١٥٣,٨٦٣,٢٥٧	١٩٦,٩٩٧,١٣٩	ذمم دائنة تجارية
٢٦٨,٣٣٩,٧٩٩	٢٩٧,٠١٥,٢٠٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,١٨٦,٣٧٢	١٤,٨٥١,١٨٦	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣	١,٠٣١,٠٨١,٠٩٠	٧، ٤
١٣٣,٠٢٢,٤٧٧	١٣٨,٤١٧,٤٥١	٩
١,٦٥٨,٥٠٣,٠٤٨	١,٦٧٨,٣٦٢,٠٧٥	قروض والتزامات عقود إيجار
١,٧٩٨,٣٣٣,٥٨٨	١,٨٥٢,٧٩٩,٣٩٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	احتياطي نظامي
٣٦,٠٠٣,٨٦٨	٤٨,٣١٢,٦٩٦	أرباح مبقاة
(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	(١٨٤,٢٤٩,٤٣٠)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	١,٠٧٠,٦٣١,٩٤٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(٩,٠٥٧,٦٧٢)	(٧,٤٥٥,١٤٣)	حصص غير مسيطرة
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	١,٠٦٣,١٧٦,٨٠٠	مجموع حقوق المساهمين
٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢	٢,٩١٥,٩٧٦,١٩٦	حقوق المساهمين والمطلوبات

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن محمد

الرئيس التنفيذي  
-٢-

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٧٦,٨٢٠,٠٢٣	٤٦٦,٦٧٢,٦٧٤	١٠ الإيرادات
(٢٨٥,٣١٩,١٨٧)	(٢٨٢,٥٥٥,٧٢٤)	تكلفة الإيرادات
١٩١,٥٠٠,٨٣٦	١٨٤,١١٦,٩٥٠	إجمالي الربح
(٨٨,٠٣٨,٣٨٩)	(٨٨,١٤٦,٤٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦,٥٠٢,٥٠٠)	(٤٠,٤٥٦,٨٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٤٦٤,١١٦)	(٣,٧٧٠,٧٤٤)	٦ محصن انخفاض القيمة للموجودات المالية
(٦,١٣٤,٤٩٨)	(٥,٢٠١,٣٣٠)	مصاريف أبحاث
٤٤,٣٦١,٣٣٣	٤٦,٥٤١,٦١٠	الدخل من العمليات
(٧,٢١٨,٧٨٤)	(٧,٠٣٠,٢٨٩)	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(١٣,٦٣٣,١٣٦)	(٢٥,٢٧٤,٤٣٧)	أعباء مالية
٨,٧٢٧,٩٢٤	٣,٢٣٦,١٤٩	إيرادات أخرى، صافي
٣٢,٢٣٧,٣٣٧	١٧,٤٧٣,٠٣٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٥٦٩,٩٨٣)	(٦,٩٨٢,٤٤٢)	٩ مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٦,٦٦٧,٣٥٤	١٠,٤٩٠,٥٩١	دخل الفترة، صافي
		المعاد إلى :
٢٥,٥٣٠,٢٦٩	٨,٩٠٧,٠٤٨	مساهمي الشركة الأم
١,١٣٧,٠٨٥	١,٥٨٣,٥٤٣	حصص غير مسيطرة
٢٦,٦٦٧,٣٥٤	١٠,٤٩٠,٥٩١	
٠,٣٢	٠,١١	ربح السهم المعاد إلى مساهمي الشركة الأم (الأساسي والمخفض)

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

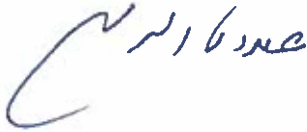


شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٦,٦٦٧,٣٥٤	١٠,٤٩٠,٥٩١	صافي دخل الفترة
		دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الدخل في فترات لاحقة:
(١٩,٦٢٢,٠١٣)	١٢٣,١٤٩	ربح/(خسارة) فروقات تحويل عملات أجنبية تتعلق بالعمليات الأجنبية
		دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة:
١٥٨,٧٦١	٣,٤٢٠,٧٦٦	ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظف
٧,٢٠٤,١٠٢	١٤,٠٣٤,٥٠٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى
٥,٩٠٩,٦٧٤	١٢,٤٣١,٩٧٧	- مساهمي الشركة الأم
١,٢٩٤,٤٢٨	١,٦٠٢,٥٢٩	- حصص غير مسيطرة
٧,٢٠٤,١٠٢	١٤,٠٣٤,٥٠٦	

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



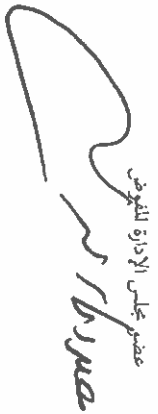
شركة مجموعة أسرا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموزعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

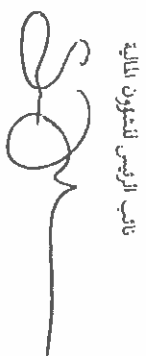
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	إجمالي تحويل				إجمالي نظامي	رأس المال	إجمالي
	حقوق الملكية غير المسيطرة - إجمالي حقوق المساهمين	الإجمالي	صلاحيات اجنبية	أرباح مبقية			
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	(٩,٠٥٧,٦٧٧)	١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	(١٨٤,٣٧٧,٥٧٩)	٣٩,٠٠٣,٨٦٨	٤٠,٦٥٦,٨٦٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - (مراجعة)
١,٠٤٩,١٠٥,٥٩١	١,٥٨٣,٥٤٣	٨,٩١٧,٠٤٨	-	٨,٩١٧,٠٤٨	-	-	الدخل للفترة
٣,٥٤٣,٩١٥	١٨,٩٨٦	٣,٥٢٤,٩٧٩	١٣٣,١٤٩	٣,٤٠١,٧٨٠	-	-	الدخل التمثيل الأخرى
١٤,٠٣٤,٥٠٦	١,٦٠٧,٥٢٩	١٢,٤٣١,٩٧٧	١٣٣,١٤٩	١٣,٣٠٨,٨٢٨	-	-	جميع الدخل التمثيل
١,٠٦٣,١٧٦,٨٠٠	(٧,٤٥٥,١٤٣)	١,٠٧٠,٦٣١,٩٤٣	(١٨٤,٣٤٩,٤٣٠)	٤٨,٣١٢,٦٩٦	٤٠,٦٥٨,٩٦٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٩ - (غير مراجعة)
١,٢٢٧,٣٢٤,٦٨٤	(٥,٠١٦,٢٤٢)	١,٢٣٢,٣٠٨,٩٢١	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	١٢٢,٤٥٥,٩٣٣	٤٠,٦٥٦,٨٦٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
(١١٠,٥٢٣,٤٨٧)	-	(١١٠,٨٣٢,٤٨٦)	-	(١١٠,٨٣٢,٤٨٦)	-	-	تحقيق المليون التولية للتقارير المالية
١,١١٦,٨٠١,٢٠٠	(٥,٠٢٦,٢٤٧)	١,١٢١,٧٧٤,٩٥٣	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	٥١,٥٥٣,٤٥٠	٤٠,٦٥٦,٨٦٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رقم ٩ و رقم ١٥ في ١ يناير ٢٠١٨
٢,١١٧,٧٣٥٤	١,١٣٧,٠٨٥	٢,٥٥٣,٨٢٩	-	٢,٥٥٣,٨٢٩	-	-	١ يناير ٢٠١٨
(٩,٤٢٣,٢٥٣)	١,٥٧٣,٤٣	(١,٩,٦٢٠,٥٥٥)	(١,٩,٧٩٥,٤٥٤)	١٧٤,٨٥٩	-	-	الدخل / (الخسارة) المتكاملة الأخرى
٧,٣٠٤,١٠٢	١,٢٩٤,٤٢٨	٥,٠٠٩,٦٧٤	(١,٩,٧٩٥,٤٥٤)	٢,٥٧٠,٥١٧	-	-	جميع الدخل التمثيل
١,١٢٣,٥٩٦,٣٠٤	(٢,٣٧١,٨١٩)	١,١٢١,٢٢٤,٤٨٥	(١,٥٦٥,٠٠٠,١٣٣)	٧٧,٢٥٥,٥٧٨	٤٠,٦٥٦,٨٦٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٨ - (غير مراجعة)

تغير الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموزعة.

عضو مجلس الإدارة للتقويض  


الرئيس التنفيذي  


نائب الرئيس للمؤون المالية  


شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
٢٢,٢٢٧,٢٢٧	١٧,٤٧٣,٠٣٣		التدفقات النقدية من العمليات: الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لبيود غير نقدية:
١٩,٠١٧,٩٨٤	٢٠,١٦٦,٩٢٠	٨	استهلاكات وإطفاء الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
٧,٢١٨,٧٨٤	٧,٠٣٠,٢٨٩		تكاليف تمويلية
١٣,١٢٣,١٢٦	٢٥,٢٧٤,٤٣٧		مخصص انخفاض القيمة للموجودات المالية
٦,٤٦٧,١١٦	٣,٧٧٠,٧٤٤	٦	مخصص بضاعة بطلية الحركة ومتقدمة
٤,٩٤٢,٦٦٦	١٠,٩٦٢,٦٩٤		تكلفة مكافأة غمابة الختمة للموظفين
٥,١٨٣,٥٤٨	٥,٣٨٥,٠٠٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٠,٠٢٠,٥٢٥)	(٩,٨٦٩,١٤١)		مخزون
(١١,٠٨٥٩,٧٢٢)	(٥٠,١٨٥,٦٤٦)		ذمم مدينة تجارية
(٤٢٢,٧٢٣)	(٢,٧٣٢,٣٦٢)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٩,٦١٢,٨٠٠)	(٧٩٩,٨٤٩)		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٦,٩٧١,٢٢٧	٤٣,١٣٣,٨٨٢		ذمم دائنة تجارية
٢٧,٩٢١,١١٤	٢٨,٦٧٥,٤٠٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٥٥٨,٦٨٩)	(١,٣٣٥,١٨٦)		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
(٨,٩٤٧,٨١٤)	(٥,١٧٥,٠٦٥)		مكافأة غمابة الخدمة المدفوعة
(١,٥١٤,٥٥٨)	(١,٥٨٧,٤٦٥)		زكاة وضريبة دخل المدفوعة
(١١,٣٤٦,٩٠٩)	٩٠,١٨٧,٧٠١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٦٧٨,٤٩٤)	(١٥,٦٩٨,٥٤٩)	٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٢,٥٩١	٥٨,٥٤٦		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٦,٩٤١)	(٦٠,٠٣٢)		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,٦٤١,٧٩٦)	(٤,٩٨١,٧١٧)		إضافات موجودات غير ملموسة
(٢٤,٣٦٤,٦٤٠)	(٢١,٢٢٧,٧٥٢)		استثمارات في مشروع مشترك، صافي
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٤٨,٩١٤,١٠٤	(٦٧,٧٨٧,٣٤٨)		صافي الحركة في القروض والتزامات عقود الاجار
(١٣,٦٣٣,١٢٦)	(٢٤,٧١٥,٨٠١)		تكاليف تمويلية متنوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة
٢٥,٢٨٠,٩٦٨	(٩٢,٥٠٣,١٤٩)		التمويلية
(٤٣,٠٥٨١)	(٢٣,٥٤٣,٢٠٠)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٩٨,٢٦٤,٠٢٥	٦٥,٤٦٥,٠٣٤		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
(٩,٧٥٥,٧٣٩)	١,١٧٦,٩٥١		صافي ربح / (خسارة) فروقات تحويل عملات أجنبية
١٥٧,٢٤٣	-		مخصص غير مسيطرة، صافي
٨٨,٢٣٥,٠٤٨	٤٢,٩٩٨,٧٨٥		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	٤٩,٥٢٧,٦٥٢	٤	جدول إضافي للمعلومات غير النقدية
-	٤٦,٤٨٦,١٦٧	٧,٤٤	موجودات حق الإستخدام
			التزامات عقود اجار

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

عبدالله



شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١- التنظيم والأنشطة

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨). إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كما يلي:  
مجموعة أسترا الصناعية  
ص ب: ١٥٦٠  
الرياض: ١١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
تمثل 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ .

لم تقم المجموعة باعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكن لم يتم تطبيقه بعد.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود إيجار" (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية "١٦") في تاريخ سريالها في ١ يناير ٢٠١٩ . تم الإفصاح عن أثر تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة في الإيضاح 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 الموجه متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية.

مطلوبات عقد الإيجار

تم قياس مطلوبات الإيجار مبدئياً 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)، مطروحاً 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 وشركائها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 حوافر 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 حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه). 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 شهراً 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 وشركائها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

يتم رسملة عقود التأجير التمويلي التي تنقل إلى المجموعة إلى حد كبير جميع المخاطر والفوائد العرضية للملكية البند المؤجر، عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المؤجرة 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 المؤجر 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.

٤- تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تقوم المجموعة باستئجار مختلف الممتلكات والمركبات. 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 المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

تبنت المجموعة تطبيق 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)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 لمدفوعات الإيجار المتبقية، محسومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. للشركات داخل المملكة العربية السعودية، بلغ متوسط معدل 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 أو مستحقة 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.

اختارت 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:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
		موجودات حق الاستخدام
٥٠,٧٢١,٢٠٣	٤٨,٩٩٧,٧٤٢	أراضي ومباني
٦٤٣,٧٣٠	٥٢٩,٩١٠	سيارات
<u>٥١,٣٦٤,٩٣٣</u>	<u>٤٩,٥٢٧,٦٥٢</u>	
		مطلوبات عقد الإيجار
٤٣,١٢٠,٠٠٣	٤٠,٣٢٣,١٧٩	غير متداولة
٥,٩١٦,٢٥٨	٦,١٦٢,٩٨٨	متداولة
<u>٤٩,٠٣٦,٢٦١</u>	<u>٤٦,٤٨٦,١٦٧</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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

٢-٤ توضح قائمة الدخل الموحدة للثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

١,٨٤٥,٣٣٥	مخصص استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٥٨,٦٣٦	مصروف الفوائد (مدرجة في تكلفة التمويل)
<u>٢,٤٠٣,٩٧١</u>	

٣-٤ لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. وبلغ إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في عقود الإيجار خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي.

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

٢٠١٩ يناير ١	٢٠١٩ مارس ٣١	أقل من سنة واحدة
٥,٩١٦,٢٥٨	٦,١٦٢,٩٨٨	سنة إلى ثلاث سنوات
١١,٨٣٢,٥١٦	١٢,٣٢٥,٩٧٦	أكثر من ثلاث سنوات
<u>٣١,٢٨٧,٤٨٧</u>	<u>٢٧,٩٩٧,٢٠٣</u>	
٤٩,٠٣٦,٢٦١	٤٦,٤٨٦,١٦٧	

٥- معايير وتعديلات تم تطبيقها بعد ١ يناير ٢٠١٩

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.

٦- ذمم مدينة تجارية:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	ذمم مدينة تجارية
٩٤٤,٤٠٨,٧٢٢	٩٨٥,١٩٦,٨٥٢	محتجز ضمان أعمال
٣٤,٩٣١,٠٨٢	٣٢,٧٢١,٤١٤	ذمم مدينة غير مفوترة (موجودات العقد)
<u>٢٨,٣٢٢,٦٠٨</u>	<u>٣٨,٩٧٧,٨٢٧</u>	
١,٠٠٧,٦٦٢,٤١٢	١,٠٥٦,٨٩٦,٠٩٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٩٩,٧٣٦,٧٠٥)	(١٠٢,٥٥٥,٤٨٤)	
<u>٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧</u>	<u>٩٥٤,٣٤٠,٦٠٩</u>	
%٩,٩	%٩,٧	نسبة تغطية الذمم التجارية المدينة للمخصص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

كانت الحركات في مخصص انخفاض القيمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٢,٥٤٥,٩٦٥	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	الرصيد الافتتاحي
١٧,٩٥٩,٩١٥	-	تعديل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٦٠,٥٠٥,٨٨٠	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	المخصص
٤٥,١٣٨,٣٨١	٣,٧٧٠,٧٤٤	عكوسات/ شطب
(٥,٩٠٧,٥٥٦)	(٩٥١,٩٦٥)	الرصيد الختامي
٩٩,٧٣٦,٧٠٥	١٠٢,٥٥٥,٤٨٤	
-٧ القروض والتزامات عقود الاجار		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
-	٤٠,٣٢٣,١٧٩	غير متداولة
١١,٢١٠,٥٧٨	٨,٧٠٥,٠٠٢	٤ التزامات عقود الإيجار
١١,٢١٠,٥٧٨	٤٩,٠٢٨,١٨١	قروض طويلة الأجل
١,٠٧٩,٦١٨,٤٥١	١,٠١٦,٤٢٤,٣٦١	متداولة
-	٦,١٦٢,٩٨٨	قروض قصيرة الأجل
٧,٤٧٢,٦٩٢	٨,٤٩٣,٧٤١	٤ التزامات عقود الإيجار
١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣	١,٠٣١,٠٨١,٠٩٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٠٩٨,٣٠١,٧٢١	١,٠٨٠,١٠٩,٢٧١	

١-٧ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات على شكل مريحة وتورق قصير الأجل وتسهيلات ائتمانية تقليدية أخرى لإستيفاء متطلبات رأس المال. بلغت التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١ مليار ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات عمولة خاصة بأسعار السوق السائدة 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦,١٢ 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.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

		٢٠١٩ مارس ٣١		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٨-	ممتلكات ومصنع ومعدات				
	التكلفة:				
	الرصيد الافتتاحي	١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢	١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩		
	تعديلات تطبيق المعيار الدولي المالية رقم ١٦	٥١,٣٦٤,٩٣٣	-		
	إضافات	١٥,٦٩٨,٥٤٩	٥٧,٠٥٦,٢١٢		
	إستيعادات/مشطوبات	(٤٦٤,٨٤٩)	(١٥,٧٢٦,٩٢١)		
	فروق تحويل عمليات	(١,٥٤٧,٣٣٥)	(٣٤,٠٠٤,٦٧٨)		
	الرصيد الختامي	١,٤٦٨,٨٢٠,٨٨٠	١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢		
	الإستهلاك المتراكم:				
	الرصيد الافتتاحي	٥٥٦,١٤٨,٥٨٣	٥٠١,٤٩٤,٨١٨		
	المحمل للفترة	٢٠,٠٢٦,٥٩٤	٧٠,٤٥٨,٠٢٦		
	إستيعادات/مشطوبات	(٤٠٦,٣٠٣)	(٦,٧٢٣,٥٣٥)		
	فروق تحويل عملات	(٥٩٣,٥٣٣)	(٩,٠٧٠,٧٢٦)		
	الرصيد الختامي	٥٧٥,١٧٥,٣٤١	٥٥٦,١٤٨,٥٨٣		
	صافي القيمة الدفترية	٨٩٣,٦٤٥,٥٣٩	٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩		

٩- الزكاة و ضريبة الدخل

لا يوجد تغير في وضع الربوط منذ السنة الماضية، باستثناء أن المجموعة قامت بتقديم إقراراتهم الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	٣١ مارس ٢٠١٩
٤٧٠,٩٤٠,١٥٨	٨,٤١٠,١٧٧	٥٣,٧٣٦,٨٧٢	١٧٣,٨٣٥,٤٩٩	٢٣٤,٩٥٧,٦١٠	الإيرادات
(٤,٢٦٧,٤٨٤)	-	(٤,٢٦٧,٤٨٤)	-	-	المبيعات المتناخلة بين القطاعات
٤٦٦,٦٧٢,٦٧٤	٨,٤١٠,١٧٧	٤٩,٤٦٩,٣٨٨	١٧٣,٨٣٥,٤٩٩	٢٣٤,٩٥٧,٦١٠	الإيرادات من الأطراف الخارجية
١٨٤,١١٦,٩٥٠	١,٥١٢,٢٦٨	(١,٩٥٣,٠٧٧)	٥٥,١٩٠,٨٦٩	١٢٩,٣٦٦,٨٩٠	إجمالي الربح / (الخسارة)
٢٠,١٦٦,٩٢٠	١,٧٥٠,٦٣٢	٢,٢٧٥,٤٧٥	٥,١٢١,٥٢٩	١١,٠١٩,٢٨٤	الاستهلاك والإطفاء
(٧,٠٣٠,٢٨٩)	-	(٧,٠٣٠,٢٨٩)	-	-	حصة الشركة في صافي خسارة
١٧,٤٧٣,٠٣٣	(٧,٥٢٤,٨٥٥)	(١٨,٣٥١,١٧٦)	١٥,٣٥٨,٣١٢	٢٧,٩٩٠,٧٥٢	المشروع المشترك
					صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة (غير المراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الإجمالي	الأخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمويات المتخصصة	الأدوية
٤٨٧,٢٩٣,٤٣٤	١١,٩٣٤,٤٠٩	٦٦,٧١٥,٢٠٧	١٨٣,١٠٢,٠١٦	٢٢٥,٥٤١,٨٠٢
(١٠,٤٧٣,٤١١)	(٦,٠٦٦,٤٩٤)	(٤,٤٠٦,٩١٧)	-	-
٤٧٦,٨٢٠,٠٢٣	٥,٨٦٧,٩١٥	٦٢,٣٠٨,٢٩٠	١٨٣,١٠٢,٠١٦	٢٢٥,٥٤١,٨٠٢
١٩١,٥٠٠,٨٣٦	٣٥,٥٦٦	٦,٣٥٢,١٢٢	٤٩,٣٧٦,٩٧٤	١٣٥,٨٣٦,١٧٤
١٩,٠١٧,٩٨٤	٢,٣٣٤,٨٩٥	٢,٢١٩,٣٥٥	٤,٥٦١,٤٥٢	٩,٩٠٢,٢٨٢
(٧,٢١٨,٧٨٤)	-	(٧,٢١٨,٧٨٤)	-	-
٣٢,٢٣٧,٣٣٧	(١٢,٩٥٨,٨١٠)	(١٣,٦٦٨,٤٧٥)	١٧,٨٩٢,٤٧٦	٤٠,٩٧٢,١٤٦
٨٩٣,٦٤٥,٥٣٩	١٢١,٣٨٧,٥٤٤	٩١,٥٨٥,٧٥١	٢٠٤,٨٨٣,٠٨٧	٤٧٥,٧٨٩,١٥٧
٢,٩١٥,٩٧٦,١٩٦	١٣٤,٦٧٤,٩٢٥	٦٥٣,٩١٨,٣٤١	٧٩٧,٥٠١,٦٠٨	١,٣٣٠,٣٣١,٣٢٢
١,٨٥٢,٧٩٩,٣٩٦	١٨٠,٣٠٨,٩٠٢	٣٢١,٠٣٤,٢٨٠	٥٤٨,٨٩٩,٩٣٤	٨٠٢,٥٥٦,٢٨٠
٣١ مارس ٢٠١٨				
الإيرادات				
المبيعات المتأخلة بين القطاعات				
الإيرادات من الأطراف الخارجية				
إجمالي الربح				
الاستهلاك والإطفاء				
حصة الشركة في صافي خسارة المشروع المشترك				
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة				
٣١ مارس ٢٠١٩				
ممتلكات ومصنع ومعدات				
الموجودات				
المطلوبات				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
ممتلكات ومصنع ومعدات				
الموجودات				
المطلوبات				

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

الإجمالي	مناطق أخرى	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	الإيرادات
٤٦٦,٦٧٢,٦٧٤	١١١,٥٢٨,٠٩٧	٤٣,٠٦١,١٨٦	١١,٩٢٦,٠٩١	٣٠٠,١٥٧,٣٠٠	٣١ مارس ٢٠١٩
٤٧٦,٨٢٠,٠٢٣	٩٥,٢١٢,٩٦٠	٣٦,٤٣٢,٩٧٠	١٠,٢٥٣,٩٤٠	٣٣٤,٩٢٠,١٥٣	٣١ مارس ٢٠١٨
					موجودات غير متداولة
١,٢٥٩,٢٨٩,٢٢٢	٧٩,٦٠٣,٦٨٤	٨٤,٢٢٧,١٥٤	٣٣٦,٨٣٥,٢٠٨	٧٥٨,٦٢٣,١٧٦	٣١ مارس ٢٠١٩
١,٢١٥,١٤٠,٨٧٣	٦٩,٦٨٢,٧٠٩	٨١,٥٩١,٠٢٩	٣٣٣,٤٦٩,٧٧٥	٧٣٠,٣٩٧,٣٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١- التزامات محتملة وتعهدات

لم يكن هنالك تغيير جوهري في الالتزامات المحتملة والتعهدات منذ نهاية العام.

١٢- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

جميع الموجودات و المطلوبات المالية تم احتسابها بالتكلفة المضافة.

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 بعض مبالغ الفترة المقارنة لغرض تقديم عرض أفضل. ومع ذلك ، فإن تأثير إعادة التصنيف لم يكن جوهري. وكانت إعادة التصنيف الرئيسية على النحو التالي:

المبالغ (عملائين الريالات السعودية)	إعادة تصنيف الى	إعادة تصنيف من
٣,٩	تكلفة الإيرادات - محخص المخزون البطيء الحركة	قائمة الدخل مصاريف بيع وتوزيع- محخص المخزون البطيء الحركة
٦,٥	محخص انخفاض قيمة الموجودات المالية	مصاريف بيع وتوزيع- محخص انخفاض قيمة الموجودات المالية
١٣,٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل - تكلفة التمويل المدفوعة	قائمة التدفقات النقدية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية - تكلفة التمويل المدفوعة
٧,٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية - حصة من صافي خسارة مشروع مشترك	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل - الاستثمار في مشروع مشترك

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٧ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٩).

---