

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل وللنقل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدين الموجزين للتحقق النقدية والتخيرات في حقوق المساهمين 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 المنشأة " 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. يُعدّ 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 ووترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٣ صفر ١٤٤٠ هـ
(١ نوفمبر ٢٠١٨)

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 ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨٩٤,٩٥٠,١٥١	٨٦٤,٧١٣,٢٣٩	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٩,٠٧١,٢٦٣	٢٨,٠٧٨,١٣٥		موجودات غير ملموسة
٢٧٥,٥٦٨,٩٤٣	-	٧	مطلوب من طرف ذي علاقة
١٢٨,٥٠٣,٢٥٩	٣٤٤,٧٢٧,٠٠٠	٦	صافي استثمار في مشروع مشترك
١,٢٢٨,٠٩٣,٦١٦	١,٢٣٧,٥١٨,٣٧٤		
			موجودات متداولة
٥١٢,٨٨٩,٥٨٣	٥٦٧,٩٠٦,٦١٣		مخزون
٨٨٠,١٨٥,٠٦٠	٩٩٤,٨٤٦,٤٦٨	٨	ذمم مدينة تجارية
٧,٩٦٧,٦٣٦	٨٠١,٠٥١	٧	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٢٩,٤٩٤,٣٤٣	١٢٩,١٥٤,٥٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٨,٢٦٤,٠٢٥	٧٠,٨٩٦,٣٠٤		نقد وما يعادله
١,٦٢٨,٨٠٠,٦٤٧	١,٧٦٣,٦٠٥,٠٢٩		
٢,٩٦٦,٨٩٤,٢٦٣	٣,٠٠١,١٢٣,٤٠٣		
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		احتياطي نظامي
١٦٢,٤٨٥,٩٣٢	٣٢,٧٨٠,٩٨٧		أرباح مبقاة
(١٢٦,٧١٣,٦٧٨)	(١٦٧,٦٠٠,٥٠٢)	١٨	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٢٢٢,٢٤٠,٩٢١	١,٠٧١,٧٤٩,١٦٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(٥,٠١٦,٢٤٧)	(١,٤٣٥,٠٤٦)		حصص غير مسيطرة
١,٢٢٧,٢٢٤,٦٨٤	١,٠٧٠,٣١٤,١١٦		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٦٦,٩١٢,٢٠٠	٥٢,٩٠٠,٢٢٤	٩	قروض طويلة الأجل
٦,٥٧٠,٣٢٠	٦,٥٧٠,٣٢٠		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٢١,١٨١,٤٦٦	١٢٨,٤٠٥,٣١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٤,٦٦٣,٩٨٦	١٨٧,٨٧٥,٨٦٣		
			مطلوبات متداولة
٢٠٨,٥٥٣,٨٨٠	٢٢٥,٦١٦,٣٧١		ذمم دائنة تجارية
٩٠٧,٠٨١,٣٠١	١,٠٧٢,٨١٧,٦٠٥	٩	قروض قصيرة الأجل
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٤٦٢,٥٦٣	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢,١١١,٦٥٥	٩,٢٢٣,١٦٥		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٢٧,٤٣٨,٦٠٠	١٣٦,٨٣٤,١٥٨	١١	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٥٢,٢٢٠,١٥٧	٢٧٨,٩٧٩,٥٦٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٥٣٤,٩٠٥,٥٩٣	١,٧٤٢,٩٣٣,٤٢٤		
١,٧٢٩,٥٦٩,٥٧٩	١,٩٣٠,٨٠٩,٢٨٧		مجموع المطلوبات
٢,٩٦٦,٨٩٤,٢٦٣	٣,٠٠١,١٢٣,٤٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		ايضاح
١,٢٢٩,٢١٢,١٩٦	١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨	٢٩٨,٢٦٦,٨٥٨	٤٠٥,٣٤٥,٤٣٤					١٢ الإيرادات
(٧٤٨,١٨٩,٨٢٨)	(٧٨٤,٧٤٦,٢٢٥)	(٢٢٧,٠٨٢,٣٩٨)	(٢٥٥,٦٥١,٤٧٠)					تكلفة الإيرادات
٥٩١,١٢٢,٣٦٨	٥٣٣,٨١٩,٤٢٣	١٧١,٢٨٣,٤٦٠	١٤٩,٦٩٣,٩٦٤					إجمالي الربح
(٣٠١,١٩٨,٤٩٦)	(٢٧٦,٥٩٤,٦٠٤)	(٩٢,١٢٢,٢٤٢)	(٩٩,٥٢٦,٠٦٤)					مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٢,٥٢٦,٧٤٦)	(١٣٨,٣١٢,٩١٢)	(٤١,٩٥٣,٧٤٦)	(٣٩,٤٧٧,٧٣٠)					مصاريف عمومية
(٤٣,١٠٩,٢٥٨)	(٢٢,٦٤٣,٩٢٠)	(٩,٢٨٨,٦٧٠)	(١,٥٧٣,٤٨٦)					إدارية
(١٥,٨٢٩,١٧٦)	(١٦,٣٤٣,٨٤٦)	(٥,٦٠١,٥٨٩)	(٥,١١٥,٠٤٢)					مخصص انخفاض القيمة
٩٨,٤٤٨,٥٩٢	٧٩,٩٢٤,١٤١	٢٢,٢١٧,٢١٣	٤,٠٠١,٦٤٢					٨,٧-٢ مصاريف أبحاث
								الدخل من العمليات
								الحصة في صافي خسارة
								مشروع مشترك وشركة زميلة تمت المحاسبة عليها باستخدام طريقة
(٣٢,٨٤٨,٦٢٧)	(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	(٧,٦١٧,١٨٦)	(٧,٤٧٠,٥٠٥)					٦ حقوق الملكية
(٤٧,٩٢٩,١٦٥)	(٤٨,٥٥٣,٤٦٠)	(١٥,٦٥٥,٨٠٠)	(١٨,٦٤٥,١٤٤)					تكاليف تمويلية
٣٨,٧٩٥,٨٢٤	٢٢,٧٢٠,٧٧٣	١٢,١٦٣,٣٢٩	٢,٠٣٤,٨٨٠					١٣ إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة
								وضريبة الدخل
٥٦,٤٦٦,٦٢٤	٣١,٦٧٨,٦٠٤	١١,١٠٧,٥٥٦	(٢٠,٠٧٩,١٢٧)					١١ مصروف الزكاة
(٢٢,٢٨٧,٢٧٢)	(١٣,٧٠٩,٤١١)	(٦,٧٤٨,٧١٩)	(٥,٦٦٥,٩٢١)					وضريبة الدخل
٣٢,١٧٩,٣٥٢	١٧,٩٦٩,١٩٣	٤,٣٥٨,٨٢٧	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)					دخل الفترة
								العائد إلى : مساهمي الشركة الأم
٢٩,٣١٦,٢١٢	١٤,٧٤٢,٨٣٠	٢,٥٧٨,٥٣٤	(٢٦,٨٦٩,٩٤٧)					حصة غير مسيطرة
٣,٨٦٣,١٤٠	٣,٢٢٦,٣٦٣	١,٧٨٠,٢٠٣	١,١٢٤,٨٩٩					
٣٢,١٧٩,٣٥٢	١٧,٩٦٩,١٩٣	٤,٣٥٨,٨٢٧	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)					
								ربح السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (الأساسي والمخفض)
٠,٣٧	٠,١٨	٠,٠٣	(٠,٣٤)					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٣,١٧٩,٣٥٢	١٧,٩٦٩,١٩٣	٤,٣٥٨,٨٢٧	(٢٥,٧٤٥,٠٤٨)	دخل الفترة
(٥,٥١٠,٥٨٠)	(٣٠,٥٤٤,١٤٠)	(٧,٦٧٠,٩٨٤)	(٧,٠١٩,٣٣٢)	دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الدخل في فترات لاحقة: فروقات ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالعمليات الأجنبية
٢٢,٠٤٨	٥,٢٠١,٥٢٥	(٩,٣٢١)	١,٣٧٣,٠٩٠	دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة: ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظف
٢٧,٦٩٠,٨٢٠	(٧,٣٧٣,٤٢٢)	(٣,٣٢١,٤٦٨)	(٣١,٣٩١,٢٩٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٨٨٥,١٢٤	(١٠,٩٥٤,٦٢٣)	(٥,١٤٤,٧٦٩)	(٣٢,٥٣٤,٦٩٥)	العائد إلى
٤,٨٠٥,٦٩٦	٣,٥٨١,٢٠١	١,٨٢٣,٣٠١	١,١٤٣,٤٠٥	- مساهمي الشركة الأم - حصص غير مسيطرة
٢٧,٦٩٠,٨٢٠	(٧,٣٧٣,٤٢٢)	(٣,٣٢١,٤٦٨)	(٣١,٣٩١,٢٩٠)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
		التدفقات النقدية من العمليات:
٥٦,٤٦٦,٦٢٤	٣١,٦٧٨,٦٠٤	دخل الفترة
٤٤,٨٤٥,٧٧١	٥٣,١٣٥,٦٠٤	تعديلات لبنود غير نقدية:
٢,٣٤٨,٠١٢	٩١١,٢٦٠	١٠ استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٧,٩٢٩,١٦٥	٤٨,٥٥٣,٤٦٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٣,١٠٩,٣٥٨	٢٢,٦٤٣,٩٢٠	تكاليف تمويلية
		مخصص إنخفاض القيمة
٣٢,٨٤٨,٦٢٧	٢٢,٤١٢,٨٥٠	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك وشركة زميلة
١٦,٧٦٥,٩٠٧	١٧,١٨٦,٨٦٣	يحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
		تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٢٣,١١٦,٠٣٥)	(١٥١,٠١٦,١٥٣)	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٢٩٩,٧٥٨)	(٣,٦١٢,٣٤٦)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦,٠٥١,٤٠٧	(٥٥,٠١٧,٠٣٠)	مخزون
(٢٢,٢٠٤,٥٤٤)	٨,٣٠٠,٠٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٦١,٠٨٩,٠٣٨	١٧,٠٦٢,٤٩١	ذمم دائنة تجارية
(٢,٩٧٠,٢٩٢)	(٢,٨٨٨,٤٨٩)	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٢٤,٣٩٠,٤٧٣	(١٤,١٧٣,٤٤٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨,٠٣٢,٠٢٦)	(١٤,٤١٨,٨٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٤٧,٩٢٩,١٦٥)	(٤٨,٥٥٣,٤٦٠)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٢٧,٨٧٠,١٣٥)	(١٤,٣١٣,٨٥٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٧٣,٤٢٢,٤٢٧	(٨٢,١٠٨,٤٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,٤١٩,١٥٢	(٥,٢٤٢,٤٧١)	استثمارات في مشروع مشترك وشركة زميلة، صافي
(١١٤,٩٠٨,٩٥٢)	(٤٦,٦٣١,٣٢٩)	١٠ شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٩٨,٩٣٣	٣,١٤٦,٣٤٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٩١,١٣٨)	٨١,٨٦٨	موجودات غير ملموسة أخرى
(١٠٧,٠٨٢,٠٠٥)	(٤٨,٦٤٥,٥٨٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٨٤,٢٨٦,٠٢٨	١٦٥,٧٣٦,٣٠٤	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٤٨,٨٠٧,٥٠٠)	(١٢,٠٤٩,٤١٣)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٤,٥٢١,٤٧٢)	١١٣,٦٨٦,٨٩١	صافي النقد الناتج (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
(٣٨,١٨١,٠٥٠)	(١٧,٠٦٧,١٨٦)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٥٢,٢٦٤,٧٩٦	٩٨,٢٦٤,٠٢٥	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
(٦,٤٥٣,١٣٦)	(١٠,٣٠٠,٥٣٥)	صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٠٧,٦٣٠,٦١٠	٧٠,٨٩٦,٣٠٤	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة المعوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	غير المسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي	احتياطي أجنبية	احتياطي ترجمة	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مقبلة	رأس المال	إيضاح
١,٢٢٧,٣٢٤,٦٨٤	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,٢٢٢,٣٤٠,٩٣١	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	١٦٢,٤٨٥,٩٣٢	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - (مراجعة) و ١٥
(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	-	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	-	-	-	-	-	-	٤٣
١,١١٧,٦٨٧,٥٣٨	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,١٢٢,٧٠٣,٧٨٥	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	٥٢,٨٤٨,٧٨٦	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١٧,٩٦٩,١٩٣	٣,٢٢٦,٣٦٣	١٤,٧٤٢,٨٣٠	-	١٤,٧٤٢,٨٣٠	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢٥,٣٤٢,٦١٥)	٣٥٤,٨٣٨	(٢٥,٦٩٧,٤٥٣)	(٣٠,٨٨٦,٨٢٤)	٥,١٨٩,٣٧١	-	-	-	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(٧,٣٧٣,٤٢٢)	٣,٥٨١,٢٠١	(١٠,٩٥٤,٦٢٣)	(٣٠,٨٨٦,٨٢٤)	١٩,٩٣٢,٢٠١	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٧٠,٣١٤,١١٦	(١,٤٣٥,٠٤٦)	١,٠٧١,٧٤٩,١٦٢	(١٦٧,٦٠٠,٥٠٧)	٣٢,٧٨٠,٩٨٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - (غير مراجعة)
١,٢٥٩,١٤٤,٦٦٠	٢٥,٨٥,١١١	١,٢٢٤,٢٩٩,٥٤٩	(١٢٤,٥٠٨,٨٧٣)	١٥١,٩٦٩,٧٤٥	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
٣٣,١٧٩,٣٥٢	٣,٨٦٣,١٤٠	٢٩,٣١٦,٢١٢	-	٢٩,٣١٦,٢١٢	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٥,٤٨٨,٥٣٢)	٩٤٢,٥٥٦	(٦,٤٣١,٠٨٨)	(٦,٤٥٣,١٣٦)	٢٢,٠٤٨	-	-	-	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
٢٧,٦٩٠,٨٢٠	٤,٨٠٥,٦٩٦	٢٢,٨٨٥,١٢٤	(٦,٤٥٣,١٣٦)	٢٩,٣٣٨,٢٦٠	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٢٤٦,٨٠٥,٤٨٠	٢٩,٨٩٠,٨٠٧	١,٢١٦,٩١٤,٦٧٣	(١٢٠,٩١٢,٠٠٩)	١٤١,٣٠٨,٠٠٥	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(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 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاؤها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

خلال عام ٢٠١٨، أنشأت المجموعة "شركة أسترا الزراعية المحدودة" في المملكة العربية السعودية بنسبة ملكية ١٠٠٪.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

توافق 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 ٢٠١٧ ، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ . لم تقم المجموعة باعتماد أي معايير أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكن لم يتم تطبيقه بعد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" في تاريخ سريانها في ١ يناير ٢٠١٨ . يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس الذي يجمع بين الجوانب الثلاثة لاحتساب الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة، ومحاسبة التحوط. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة رقم ١١ "عقود الإنشاء" ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات". إن السياسات المحاسبية المتأثرة بهذه المعايير المحددة موضحة أدناه.

١-٢-٢ الأدوات المالية

يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة لإدارة موجوداتها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

- الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، أو
- الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم إثبات مكاسب أو خسائر الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة إما من خلال قائمة الدخل الموحدة أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

إن القروض والذمم المدينة التجارية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي من المتوقع أن ينتج عنها تدفقات نقدية تمثل سداد أصل المبلغ والعمولة فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

القياس الأولي

تقاس الموجودات المالية، في الأساس، بالقيمة العادلة لها، بالإضافة الى تكاليف المعاملات في حالة أن الموجودات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. إن تكاليف المعاملات الخاصة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم أخذ الموجودات المالية التي تتضمن مشتقات بعين الاعتبار بالكامل، عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية تفي بمتطلبات كونها تمثل سداد أصل المبلغ والعمولة فقط.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

القياس اللاحق

أدوات الدين

تقوم المجموعة بإببات ثلاث فئات تصنيف للقياس اللاحق لأدوات الدين الخاصة بما.

● **التكلفة المطفأة**

إن الموجودات المالية المكتناة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تمثل فيها تلك التدفقات النقدية سداد أصل المبلغ والعمولة فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة ولا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في قائمة الدخل الموحدة، وذلك عند التوقف عن إثبات الأصل أو انخفاض قيمته. يتم إدراج دخل العمولة من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

● **القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

إن الموجودات المكتناة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، والتي تمثل فيها التدفقات النقدية للموجودات سداد أصل المبلغ والعمولة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات التغيرات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، فيما عدا إثبات أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة، وإيرادات العمولة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي، والتي يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة. عند التوقف عن إثبات الأصل المالي، فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المثبتة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر، يعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة، ويتم إثباتها ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى. كما يتم إدراج دخل العمولة من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. ويتم إظهار أرباح وخسائر الصرف الأجنبي ضمن الإيرادات/ المصاريف الأخرى.

● **القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل**

إن الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير إثباتها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. كما أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ولا تشكل جزءاً من علاقة التحوط، يتم إثباتها وإظهارها بالصافي في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة بقياس كافة استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة، وتعرض التغيرات في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل الآخر. يستمر إثبات توزيعات الأرباح من تلك الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أخرى وذلك عند الإقرار بأحقية المجموعة في استلامها. لن يكون هناك إعادة تصنيف لاحق للتغيرات في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

التوقف عن الإببات

يتم التوقف عن إثبات أصل مالي أو جزء من أصل مالي عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون تأخير وفق ترتيبات "فورية" وإذا ما:
 - (أ) قامت المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل بشكل جوهري، أو
 - (ب) لم تقم المجموعة بالتحويل أو الإبقاء على كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل بشكل جوهري، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، بناء على النظرة المستقبلية، بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة لأدوات الدين الخاصة بها كجزء من موجوداتها المالية المدرجة بالكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

بالنسبة للذمم المدينة، تطبق المجموعة النهج المبسط، والذي يتطلب تسجيل الخسائر المتوقعة على أساس العمر من تاريخ الاعتراف الأولي للذمم المدينة. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد الأيام المتقادمة. تم استنتاج معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للمجموعة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي.

بالنسبة للذمم المدينة من الأطراف ذوي العلاقة، يتم اتباع نموذج حسارة الائتمان المتوقعة العامة، والتي تستند إلى حسارة ائتمانية متوقعة مدتها ١٢ شهراً وحسارة ائتمانية متوقعة لمدى الحياة. إن حسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً هي جزء من حسارة الائتمان المتوقعة لمدى الحياة الناتجة عن أحداث افتراضية على أداة مالية ممكنة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، عندما تكون هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، فإن زيادة المخصص في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، سيؤدي إلى استناد المخصص على حسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة.

أدوات الدين المالي الأخرى مثل الذمم المدينة للموظفين، الأرصدة لدى البنوك والتي لديها مخاطر ائتمانية منخفضة، وبالتالي فإنه يتم تطبيق حسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، ومع ذلك فإن تأثير تطبيق حسارة الائتمان المتوقعة غير جوهري.

٢-٢-٢ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من بيع منتجات وخدمات المجموعة عندما يتم الوفاء بالوعد التعاقدى للعميل (الالتزام بالأداء) عن طريق نقل السيطرة على السلع والخدمات الموعودة إلى العميل. يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت الشحن أو عند استلام المنتجات من قبل العميل أو عند تقديم الخدمات. عندما تحتوي العقود على شروط قبول العميل، يتم إثبات الإيرادات عند تلبية معايير القبول. إذا تم تخزين المنتجات بناءً على طلب العميل، يتم الإقرار بالإيراد فقط بعد أن يتم فحص المنتجات وقبولها من قبل العميل، مع عدم وجود حق إرجاع أو تجديد على انتهاء صلاحية المنتج وأن العميل قد وافق على تحمل المخاطر.

تتضمن بعض العقود التزام بأداء أعمال متعددة، مثل تسليم وتركيب الميكل الفولاذي. في مثل هذه الحالات، يحدد العقد سعر معاملات منفصلة لكل التزام بأداء عمل ويتم الإقرار بالإيراد بناءً على أسعار البيع المستقلة، عند استيفاء كل التزام أداء بموجب شروط العقد.

يستند مبلغ الإيرادات المطلوب تسجيله على المبلغ المتوقع للمجموعة استلامه مقابل سلعها وخدماتها. إذا احتوى العقد على التزام أداء أعمال متعددة، يتم تخصيص المقابل بناءً على سعر البيع المستقل لكل التزام أداء عمل معين.

يتم تخصيص الحسومات والخصومات الممنوحة للعملاء في الوقت الذي يتم فيه تسجيل الإيرادات ذات العلاقة أو عند تقديم الحوافز. يتم حسابها على أساس الخبرة التاريخية والشروط المحددة في الاتفاقيات الفردية. يتم الاعتراف بمخصصات مرتجعات المبيعات عندما يكون هناك تجربة تاريخية لموافقة المجموعة على مرتجعات العملاء ويمكن للمجموعة تقدير مرتجعات مستقبلية متوقعة. عند القيام بذلك، يتم تطبيق معدل العائد المقدر، ويتم تحديده بناءً على الخبرة السابقة لمرتجعات العملاء والنظر في أي عوامل أخرى ذات علاقة.

يتم عرض الإيرادات بالصافي من مخصص الحسومات والخصومات والمرتجعات.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

-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 حواري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في العترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بما 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. وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، يتعين على المجموعة إبداء الأحكام بشأن المخاطر الإقليمية والمخاطر المتعلقة بالأعمال التي يتعرض لها عملاء المجموعة وذلك لإجراء تقدير لخسائر الائتمان المتوقعة عن الذمم المدينة التجارية. وبتابع المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) لا يوجد هناك تغير في التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة.

-٤- **تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية (١٥)**

١-٤ **المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) – الأدوات المالية**

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الجديد ولم تقم بتعديل معلومات المقارنة. وقد تم إثبات الفرق بين القيم الدفترية للموجودات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ضمن الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨. عليه، فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تعكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، وبالتالي فإنها غير قابلة للمقارنة مع المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٨ طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). لا يوجد أي تأثير على المطلوبات المالية.

تم إجراء عمليات التقييم التالية بناء على الظروف والحقائق السائدة بتاريخ التطبيق الأولي للمعيار:

- تحديد نموذج الأعمال التي يتم من خلاله الاحتفاظ بالأصل المالي و
- تخصيص أدوات الدين كموجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة.

يوضح الجدول التالي التغيرات في قياس وتصنيف الفئات المختلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والقياس والتصنيف الجديد لفئات الموجودات الخاصة بالمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨:

التغيرات الناتجة عن تطبيق	القيمة الدفترية وفقاً للمعيار	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار	الموجودات المالية – مدرجة في التكلفة المطفأة:
المعيار الدولي للتقارير المالية	القيمة الدفترية وفقاً للمعيار	المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)	
(٩)	الدولي للتقارير المالية (٩)	المحاسبة الدولي (٣٩)	
(١٦.٦٦٤,٥٧٩)	٨٦٣,٥٢٠,٤٨١	٨٨٠,١٨٥,٠٦٠	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٨)
(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢١,٥٦٨,٩٤٣	٢٧٥,٥٦٨,٩٤٣	مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٧)
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦٠٧,٤٠٣,٨٥٧	٦١٣,٤٠٣,٨٥٧	قرض مقدم إلى المشروع المشترك (إيضاح ٦)
(٧٦.٦٦٤,٥٧٩)			

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) ونتج عن ذلك تغير في إثبات الإيرادات عن العقود مع العملاء. وقد اختارت المجموعة طريقة التطبيق بأثر رجعي معدل، دون التعديل على المعلومات المالية المقارنة المعروضة (أنظر إيضاح ٤-٣).

٤-٣ البيانات المالية المقارنة

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) تغير في الأرباح المضافة على النحو التالي:

١٦٢,٤٨٥,٩٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٧٦,٦٦٤,٥٧٩)	تسويات المعيار الدولي للتقارير المالية (٩)
(٣٢,٩٧٢,٥٦٧)	- إثبات مخصص على أساس خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٤-١)
(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	تسوية المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥)
٥٢,٨٤٨,٧٨٦	- إثبات الإيرادات
	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٨

٥- تسري المعايير والتعديلات السارية بعد ١ يناير ٢٠١٨

إن التأثير المحتمل لمعايير المحاسبة الجديدة، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) "الإيجارات" والتعديلات على المعايير المحاسبية الحالية والتي تعتبر سارية للفترة المحاسبية المستقبلية لم يتم تقديرها بشكل معقول اعتباراً من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٦- صافي الاستثمار في مشروع مشترك:

يمثل الاستثمار في مشروع مشترك حصة ملكية بنسبة ٥١٪ (٢٠١٧: ٥١٪) في شركة التنمية لصناعة الحديد التي تأسست في الأردن ولديها مكتب أعمال رئيسي في العراق. فيما يلي القيمة الدفترية للحصة في المشروع المشترك في نهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	تحليل صافي الاستثمار في المشروع المشترك
(٥٢٩,٩٠٠,٥٩٨)	(٥٨٥,٣٨٢,٣٠١)		استثمار حقوق الملكية في المشروع المشترك
٩١٣,٤٠٣,٨٥٧	٩٥١,٧١٥,١٨١		قروض مقدمة إلى المشروع المشترك
-	٢٨٣,٣٩٤,١٢٠	٧	تحويل من مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٨٣,٥٠٣,٢٥٩	٦٤٩,٧٢٧,٠٠٠		انخفاض قيمة الاستثمار في المشروع المشترك
(٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠)		القيمة الدفترية للاستثمار في نهاية الفترة
١٣٨,٥٠٣,٢٥٩	٣٤٤,٧٢٧,٠٠٠		الحركة في صافي الاستثمار في المشروع المشترك
١٩٤,٠٦٦,٠٥٤	١٣٨,٥٠٣,٢٥٩		رصيد بداية الفترة كما في ١ يناير
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)		تعديلات إنخفاض بداية الفترة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١٩٤,٠٦٦,٠٥٤	١٣٢,٥٠٣,٢٥٩		حصة الشراكة في الحسابات للفترة
(٤٠,٥٩٠,٩٠٦)	(٢٢,٤١٢,٨٥٠)		القروض وعمليات إعادة التصنيف الأخرى
(١٤,٩٧١,٨٨٩)	٥,٢٤٢,٤٧١		تحويل إلى مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي المخصص
-	٢٢٩,٣٩٤,١٢٠	٧	الرصيد الختامي كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٣٨,٥٠٣,٢٥٩	٣٤٤,٧٢٧,٠٠٠		

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

خلال نهاية الفترة ، قدمت إيرادات المجموعة العمولات من المشروع المشترك ، والتي بلغت ٢٥,٥ مليون ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٥ مليون ريال سعودي) من أجل استبعاد تأثير دخل العمولة المعترف به من المشروع المشترك.

مطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٧٥,٥٦٨,٩٤٣	-	شركة التنمية لصناعة الحديد - غير متداول (إيضاح ١-٧ و ٣-٧)
٧,٩٦٧,٦٣٦	٨٠١,٠٥١	أخرى - متداولة (إيضاح ٢-٧)
<u>٢٨٣,٥٣٦,٥٧٩</u>	<u>٨٠١,٠٥١</u>	

١-٧ حركة المبالغ المستحقة من شركة تنمية - مشروع مشترك كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٧٥,٥٦٨,٩٤٣	الرصيد الافتتاحي
(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	تعديلات انخفاض بداية الفترة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
<u>٢٢١,٥٦٨,٩٤٣</u>	
٧,٨٢٥,١٧٧	أخرى
(٢٢٩,٣٩٤,١٢٠)	تحويل إلى صافي الاستثمار في مشروع مشترك (إيضاح ٣-٧)
<u>-</u>	الرصيد الختامي

٢-٧ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، اعترفت المجموعة بمخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٢,٩٥٣,٧٥٤ ريال سعودي.

٣-٧ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، حولت الإدارة المبلغ المطلوب من التنمية (طرف ذو علاقة) إلى صافي الاستثمار في مشروع مشترك على أساس التقييم الأخير للذمم المدينة كونها ليست محططة أو من المحتمل أن تدفع في المستقبل المنظور. يقدم الإفصاح المحدث معلومات أكثر ملائمة لتقييم طبيعة ومدى والتأثيرات المالية على حصص المجموعة في المشروع المشترك.

ذمم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٩٢٢,٧٣١,٠٢٥	١,٠٧٣,٧٤٧,١٧٨	ذمم مدينة تجارية
(٤٢,٥٤٥,٩٦٥)	(٧٨,٩٠٠,٧١٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٨٠,١٨٥,٠٦٠</u>	<u>٩٩٤,٨٤٦,٤٦٨</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

كانت الحركات في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١١١,٤٣٣,١٣١	٤٢,٥٤٥,٩٦٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	١٦,٦٦٤,٥٧٩	تعديل انخفاض بداية الفترة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١١١,٤٣٣,١٣١	٥٩,٢١٠,٥٤٤	
٥٨,١٢٥,٤٩١	١٩,٦٩٠,١٦٦	المخصص المكون للفترة/ للسنة
(١٢٧.٠١٢,٦٥٧)	-	شطب خلال الفترة/ السنة
٤٢,٥٤٥,٩٦٥	٧٨,٩٠٠,٧١٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

القروض والتمويل

-٩

١-٩ القروض طويلة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات قروض مراجعة طويلة الأجل مع بنوك محلية لتمويل مصاريفها الرأسمالية. كما في تاريخ الفترة المالية، تم استخدام مبلغ ٧٢,٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٤,٤١ مليون ريال سعودي) ولم يتم سحب مبلغ قدره ٤,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٠٩ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مسجلة بصورة أساسية بالريال السعودي، ومضمونة بضمانات الشركة وتحمل عمولة خاصة بسعر ثابت متفق عليه زائد سايبور. يستحق سداد هذه التسهيلات خلال أربعة سنوات وذلك على أقساط متساوية نصف سنوية من تاريخ منح هذه التسهيلات.

كما في تاريخ الفترة المالية، يبلغ الجزء المتداول من تسهيلات المراجعة طويلة الأجل المذكورة أعلاه ١٩,٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٧,٥٠ مليون ريال سعودي).

٢-٩ تمويل قصير الأجل

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل تسهيلات مراجعة وتورق قصير الأجل، وتسهيلات ائتمانية أخرى مشروطة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. وتاريخ التقارير الموحدة، تم استخدام مبلغ ١,٠٧٢,٨٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٠٧,٠٨ مليون ريال سعودي) ولم يتم سحب مبلغ ١,٠٧٢,٠٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٥٣,٩١ مليون ريال سعودي). تحمل التسهيلات عمولة خاصة وفقاً للأسعار السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات الشركة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المألوفة الموحدة الموحدة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠ - الممتلكات والصنع والمعدات

الإجمالي	الإجمالي	المشاريع تحت التنفيذ	السيارات	المعدات والتركيبات	الألات والمعدات	تحسينات المباني	المباني	الأراضي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٢٨٥,٨٠١,٣١٦	١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩	٦٦,٥٦٥,٩٧٣	٣٢,١٤٧,٦٤٥	٧٤,١٧٥,٧٤٣	٧٩٤,٤٩١,٩٣٧	١٧,٥٤٣,٩١٤	٣٧,٠٩١٨,٩٨٨	٤,٠٦٠,٠٧٦٩
١٥٤,١٥١,٠١٦	٤٦,٦٣١,٣٢٩	٣٧,٩٨٦,٦٦٥	٢,٧٢١,٧٧٠	٢,٤٣٤,٨١٦	٧٤٠,٥٢٥	١,٦٦٣,٠٩٣	-	١,٠٨٤,٤٦٠
-	-	(٥,٤٦٩,٢٢٣)	٤٠٢,٨٠٩	٦٣,٧٦٨	٣,٠١١,٦١٨	١٨,٩٠٥	١,٩٧٢,١٢٣	-
(٣٠,١٦٠,١٠٠)	(٤,٣٥٢,٥٨٤)	-	(٧٧٤,٤٧٩)	(٣٢٣,١٣٢)	(٣,١٩٧,٠٠٧)	(٢,١٧٤)	(١١٠,٧٩٢)	-
(١٢,٣٤٧,٢٦٢)	(٢٨,٨٠٠,٧٢٣)	(٤٦٥,٥١٥)	(١,٧٩٨,٨١١)	(٩٤٣,٧٨٢)	(١٢,٩٠٥,٤٤٠)	(٩٥٧,١٢٦)	(٩,٨٥٥,١٦٨)	(١,٨٨٠,٩٢١)
١,٢٩٦,٤٤٤,٩٦٩	١,٤٠٩,٩٢٢,٩٥١	٩٨,٦١٧,٩٠٠	٣٢,٧٤٨,٩٢٤	٧٥,٤٠٨,٤١٣	٧٨٢,٤٤٦,٦٣٣	١٨,٦٦٦,٦١٢	٣٦٢,٩٣٠,١٥١	٣٩,٨٠٤,٣٠٨
٤٤٢,٨٣٦,٦٦٥	٥٠١,٤٩٤,٨١٨	-	٢٤,٦٤١,٣٨٠	٥٠,٨٧٤,٩٩٤	٣١٢,٣٦١,١٢٠	١٠,٣٤٠,٣٧٨	١٠٢,٢٧٦,٩٤٦	-
٦٤,١٨٤,٠٢٢	٥٢,١٣٥,٦٠٤	-	٢,٧٩٠,٨١٧	٦,٨٦٨,٣٢٩	٣٢,٦٤٠,٨٦٦	٥٧٠,٢٢٠	١٠,٢٦٥,٣٦٢	-
(٣,٧٧١,٨٣٦)	(١,٢٠٦,٢٣٨)	-	(٥٩٥,١٧٥)	(٢٣٨,٦٦٠)	(٣٧٢,٤٠٣)	-	-	-
(١,٧٥٤,٠٢٢)	(٨,٢١٤,٤٧٢)	-	(١,٦٦٢,٨٢٢)	(٦٤٨,٨٣٨)	(١,١٠٨,٣٠٨)	(٣٤٧,٨٣٣)	(٤,٤٤٦,٦٧١)	-
٥٠١,٤٩٤,٨١٨	٥٤٥,٢٠٩,٧١٢	-	٢٥,١٧٤,٢٠٠	٥٦,٨٥٥,٨٢٥	٣٤٤,٥٢١,٢٧٥	١٠,٥٦٢,٧٦٥	١٠٨,٠٩٥,٦٣٧	-
-	٨٦٤,٧١٣,٢٢٩	٩٨,٦١٧,٩٠٠	٧,٥٧٤,٧٢٤	١٨,٥٥٢,٥٧٨	٤٣٧,٢٢٥,٣٥٨	٧,٧٠٣,٨٤٧	٢٥٤,٨٢٤,٥١٤	٣٩,٨٠٤,٣٠٨
٨٩٤,٩٥٠,١٥١	٨٩٤,٩٥٠,١٥١	٦٦,٥٦٥,٩٧٣	٧,٥٠٦,٦٦٥	٢٢,٣٠٠,٧٤٩	٤٨١,١٢٠,٨١٧	٧,٢٠٣,٥٢٦	٢٦٨,٦٤٢,٠٤٢	٤٠,٦٠٠,٧٦٩

الإستهلاك التراكمي:
الرصيد الافتتاحي
الحمل للفترة
إستعدادات/إمطوبات
فروق أسعار الصرف
الرصيد الختامي

صافي القيمة الدفترية:
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١١- الزكاة و ضريبة الدخل

لا يوجد تغير في وضع الربوط منذ السنة الماضية، باستثناء أن الشركة و شركائها التابعة قاموا بتقديم إقراراتهم الزكوية/ الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إضافة لذلك، استلمت المجموعة الربط الزكوي/ الضريبي للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٧ والذي نتج عنه التزام ضريبي/ زكوي إضافي ٨,٨ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى غرامات تأخير بشأن الالتزام الضريبي. قامت الشركة بتقديم استئناف على هذه الربوط.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموحدة الموحدة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الإجمالي	الحذف	أخرى	الكهاريات المتحصنة	الطاقة والصناعات الجديدة	الأدوية
١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨	(١٩,٢٨٧,٢٤٤)	٢٤,٣٨٣,٦٤٦	١٧١,٦٨٠,٤٩٣	٥١٤,٧٨٩,٩٠٩	٦٢٦,٩٩٨,٨٤٣
-	١٩,٢٨٧,٢٤٣	(٦,٠٦٦,٤٩٤)	(١٣,٢٢٠,٧٤٩)	-	-
١,٣١٨,٥٦٥,٦٤٨	-	١٨,٣١٧,١٥٢	١٥٨,٤٥٩,٧٤٤	٥١٤,٧٨٩,٩٠٩	٦٢٦,٩٩٨,٨٤٣
٥٢٣,٨١٩,٤٢٣	-	٨١٤,٣٦٢	٢,٥٤٦,٢٩٧	١٤٧,٩٦٤,٠٧٣	٣٨٢,٤٩٤,٦٩١
٥٤,٠٤٦,٨٦٤	-	٥,٤٧٠,١٠٨	٦,١١٥,١٣١	١٢,٧٤٤,٣٢٠	٢٩,٢١٧,٣٠٥
(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	-	-	(٢٢,٤١٢,٨٥٠)	-	-
٣١,٢٧٨,٦٠٤	-	(٣٧,٠٨٦,٣٠٥)	(٤٩,٨٣١,١٠٢)	٤٤,٠٧٠,٩٧٥	٧٤,٥٢٥,٠٣٦
٨٦٤,٧١٣,١٣٩	-	١٢٢,٥٠٠,٧٧٣	٩١,٥٤٥,٥٩١	١٧٩,٨٩٨,٦٣٠	٤٧٠,٧٦٨,٢٤٥
٣,٠٠١,١٢٣,٤٠٣	-	١٢٢,٠١١,٨٦٣	٧٠,٦٦٨,٠٩٢	٧٧٦,١٨٣,٦٠٩	١,٢٨٢,٢٢٩,٨٣٩
١,٨٣٠,٨٠٩,٢٨٧	-	٢٢,٧٢٩,٥٤٦	٣٢٩,٨٠٣,٦٤٦	٥٥٠,٤٧٥,٩٤٣	٨١٩,٨٠٠,١٥٢

١٢- المعلومات القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الإيرادات
المبيعات المتداخلة بين القطاعات
إجمالي الإيرادات
إجمالي الربح
الاستهلاك والإطفاء
حصة الشركة في صافي خسائر المشروع المشترك
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والقرية
المتعلقات والمصنع والمعدات
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الإجمالي	الطاقة والصناعات			الأحوية		
	الحلوف	الأخرى	الكميات التخصيص			
١,٣٣٩,٣١٦,١٩٦	(٢١,٩٣٤,١٨٨)	٤,٢٨١,٨٨٩	٢٦٨,٢٣٥,٧٩١	٤٨١,٢٤٩,٢٣٥	٦٠٧,٣٧٩,٤٦٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
-	٢١,٩٣٤,١٨٨	-	(٢١,٩٣٤,١٨٨)	-	-	الإيرادات
١,٣٣٩,٣١٦,١٩٦	-	٤,٢٨١,٨٨٩	٢٤٦,٣٠١,٦٠٣	٤٨١,٢٤٩,٢٣٥	٦٠٧,٣٧٩,٤٦٩	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
٥٩١,١٢٢,٣٦٨	-	١,١٢١,١٠٦	٦٦,٨٦٢,٥٣٨	١٥٢,٧٢٢,٣١١	٣٦٩,٤١٦,٤١٣	إجمالي الإيرادات
٤٧,١٩٣,٧٨٣	-	٢,٣٧٤,٧٩٧	٦,٥٣٣,٨٠٨	١٠,٩٨١,٠٧٤	٢٧,٣٠٤,١٠٤	إجمالي الربح (خسارة)
(٣٢,٨٤٨,٦٢٧)	-	-	(٣١,٩٦٨,٤٩٣)	(٨٨٠,١٣٤)	-	الاستهلاك ولاطفاء
٥٦,٤٦٦,٦٢٤	-	(٢٤,٨٩٢,٦٤٧)	(٩,٥٢٣,٢٧٣)	٤٧,٩١٧,١٢٤	٤٣,٠٠٥,٤٢٠	حصة الشركة في صافي خسارة المشروع المشترك والشركة الربحية
٩١٢,٣٢٨,٨٩٩	-	١١٧,٠٥٩,٠١٥	١٠٢,٩٠٣,١٧٠	١٧١,٦٧٩,٣٧٩	٥٢٠,٦٨٧,٣٣٥	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٣,٢٢٢,٤٥٥,٦٢٩	-	١٣٥,٥١٣,٢٤٣	٨٢١,٩٩٢,٠٥٩	٨٤٢,٥٢٢,١١٩	١,٤٣٢,٣٨٨,٢٠٨	الممتلكات والمصنع والمعدات
١,٩٨٥,٦٥٠,١٤٩	-	٣٣٩,٠٥٧,٦٥٧	٢٦٣,٦٩٣,١١٠	٤٧١,٦٥٨,٤٠٨	٩١١,٢٤٠,٩٧٤	إجمالي الموجودات
						إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية المختارة حسب المنطقة الجغرافية:

	المملكة العربية السعودية	جمهورية العراق	أفريقيا	مناطق أخرى	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
الإيرادات	٨٢٨,٨٥٧,٤٦٨	٣٤,١٦٦,٣٥٣	١٢٩,١٩٠,٥٥٩	٣٢٦,٣٥١,٢٦٨	١,٣٣٨,٥٦٥,٦٤٨
إجمالي الموجودات	٢,٠٥٨,٠٣٠,٢٧٤	٣٤٥,٧٥٠,٢٤٦	٢٣٥,٧٠٨,٥١٨	٣٦١,٦٣٤,٣٦٥	٣,٠٠١,١٢٣,٤٠٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧					
الإيرادات	٩٠٧,٠٨٣,٢٤٦	٣١,٧٥٣,٥٠٣	٩٩,٢٦٤,٤٣٩	٣٠١,٢١١,٠٠٨	١,٣٣٩,٣١٢,١٩٦
إجمالي الموجودات	٢,١٥٨,٩٨٦,٣٣٤	٤٩٧,١٩١,٢٨٢	٢٤٦,٨٤٥,٦٦٢	٣٢٩,٤٣٢,٣٥١	٣,٢٣٢,٤٥٥,٦٢٩

تم إثبات معظم إيرادات المجموعة في وقتها.

١٣- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٣,٠٨٣,٠٣١	١٤,٨٢٧,٤١٩	إيرادات من أتعاب التصنيع وترخيص المنتجات
١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٨,٤٤٣	إيرادات من مطالبة تأمين، صافي*
٣,٢٣٩,١٨٢	(٣,١٠٢,٥٢٤)	(خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
٩٧٣,٦١١	١,٧٣٧,٤٣٥	أخرى
٣٨,٧٩٥,٨٢٤	٢٢,٧٢٠,٧٧٣	

* قامت المجموعة بتسجيل إيرادات بقيمة ٢٨,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي تتعلق بانقطاع الأعمال والتي سبق تأجيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم خصم الدخل مع مصاريف تتعلق بانقطاع الأعمال وتكاليف الحصول على الممتلكات والمعدات التالفة إلى وضعها الطبيعي.

١٤- التزامات محتملة وتعهدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لا يوجد تغيير جوهري في وضع الالتزامات المحتملة منذ نهاية العام الماضي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بلغت التعهدات الرأسمالية مبلغ ٢,٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٢,١٣ مليون ريال سعودي).

١٥- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

وفقاً لمعايير التدفقات النقدية التعاقدية ونموذج الأعمال، يتم تصنيف الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة، فيما عدا الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، بالتكلفة المطفأة، كما يتم تصنيف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٨٨٠,١٨٥,٠٦٠	٩٩٤,٨٤٦,٤٦٨	دسم مدينة تجارية، صافي
٢٧٥,٥٦٨,٩٤٣	-	مبالغ مطلوبة من أطراف ذوي - غير متداولة
٧,٩٦٧,٦٣٦	٨٠١,٠٥١	مبالغ مطلوبة من أطراف ذوي علاقة - متداولة
٣٧,٨٨٩,٥٥٠	٢١,١٧٩,٨٤٢	موجودات اخرى - متداولة

المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٦٦,٩١٢,٢٠٠	٥٢,٩٠٠,٢٢٤	قروض طويلة الأجل
١٨,٦٨١,٩٧٥	١٥,٧٩٣,٤٨٥	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٢٠٨,٥٥٣,٨٨٠	٢٢٥,٦١٦,٣٧١	دائون تجاريون
٩٠٧,٠٨١,٣٠١	١,٠٧٢,٨١٧,٦٠٥	تمويل قصير الأجل
٢٥٢,٢٢٠,١٥٧	٢٧٨,٩٧٩,٥٦٢	مصاريف مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى

١٦- إدارة رأس المال و المخاطر المالية

لم تتغير استراتيجيات إدارة المخاطر والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية العام الماضي.

١٧- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة السنوية في اجتماعها المنعقد في ١ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٨) على توزيعات أرباح نقدية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٧: ٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم) ويتم توزيعها من الأرباح المبقاة.

١٨- محسرة النقد الأجنبي من العمليات الأجنبية

نشأت هذه الخسائر بشكل رئيسي من العمليات في السودان ومصر.

١٩- أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف المطلوبات من طرف ذي علاقة والبالغة ١٤٢,٨ مليون ريال سعودي من الموجودات المتداولة إلى الموجودات غير المتداولة بناءً على التحصيل المتوقع. كما تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المقارنة لعرض عرض أفضل. ومع ذلك، فإن تأثير عمليات إعادة التصنيف هذه لم تكن جوهرياً.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠- الأحداث اللاحقة

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

٢١- موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨).
