

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
وتقرير الفحص

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 "مجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحذتين للتعديلات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي  
ترخيص رقم ٤٤٧

٢١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ  
(٢٤ يوليو ٢٠١٩)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	٨٧٨,٩٢٥,٧١٦	٨،٤	موجودات غير متداولة
٢٧,٦٧٩,٧٧٥	٢٩,٤٤٠,٥١٥		ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣٤,٨٠٤,١٦٤	٣٣٢,١٤٩,٠٢٤		موجودات غير ملموسة
٥,٠٣٥,٩٣٥	٤,٦٧٨,٩٩٩		صافي استثمار في مشروع مشترك
١,٢١٥,١٤٠,٨٧٣	١,٢٤٥,١٩٤,٢٥٤		موجودات غير متداولة أخرى
٥٣٣,٧٢١,٢٣٠	٥٣١,٨٧٨,١٤٥		موجودات متداولة
٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧	١,٠١٠,٣٣٩,٢٨٧	٦	مخزون
٢,٠٤١,٥٨٤	٤,٨٢٨,٩٠٥		ذمم مدينة تجارية
١٢٣,١٨١,٤٥٤	١٤٠,٣١٤,٥٠٥		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦٥,٤٦٥,٠٣٤	٤٩,٤٢١,٠٧٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٦٣٢,٣٣٥,٠٠٩	١,٧٣٦,٧٨١,٩١٨		نقد وما يعادله
٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢	٢,٩٨١,٩٧٦,١٧٢		مجموع الموجودات
١١,٢١٠,٥٧٨	١٤١,٥٥٦,٢٠٨	٧،٤	المطلوبات
١٢٨,٦١٩,٩٦٢	١٢٢,٦٤٦,٢٤٤		مطلوبات غير متداولة
١٣٩,٨٣٠,٥٤٠	٢٦٤,٢٠٢,٤٥٢		قروض والتزامات عقود إيجار
١٥٣,٨٦٣,٢٥٧	٢١٣,٢٣٥,٩١٨		مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
٢٦٨,٣٣٩,٧٩٩	٢٩٢,٧٤٣,٢١٠		مطلوبات متداولة
١٦,١٨٦,٣٧٢	١٤,٥٧٦,٣٥٦		ذمم دائنة تجارية
١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣	٩٩١,٩٧٦,٤٢٣	٧،٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٣,٠٢٢,٤٧٧	١٢١,٢٤٠,٣٩٦	٩	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١,٦٥٨,٥٠٣,٠٤٨	١,٦٣٣,٧٧٢,٣٠٣		قروض والتزامات عقود إيجار
١,٧٩٨,٣٣٣,٥٨٨	١,٨٩٧,٩٧٤,٧٥٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧		حقوق المساهمين
٣٦,٠٠٣,٨٦٨	٦٤,٢٨٧,٧٣٠		رأس المال
(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	(١٨٠,٦٠٧,١٤٢)		احتياطي نظامي
١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	١,٠٩٠,٢٤٩,٢٦٥		أرباح مبقاة
(٩,٠٥٧,٦٧٢)	(٦,٢٤٧,٨٤٨)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤	١,٠٨٤,٠٠١,٤١٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢	٢,٩٨١,٩٧٦,١٧٢		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
			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 عبدالمطلب

الرئيس التنفيذي

- ٢ -

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٩١٣,٢٢٠,٢١٤	٩٥٢,٤٠٣,٩١٤	٤٣٦,٤٠٠,١٩١	٤٨٥,٧٣٠,٤٤٠	١٠	الإيرادات
(٥٣٦,٨٦٣,٨٨٣)	(٥٦٥,٩٨٢,٠١٩)	(٢٥١,٥٤٤,٦٦٦)	(٢٨٣,٤٢٦,٢٩٥)		تكلفة الإيرادات
٣٧٦,٣٥٦,٣٣١	٣٨٦,٤٢١,٠٩٥	١٨٤,٨٥٥,٤٩٥	٢٠٢,٣٠٤,١٤٥		إجمالي الربح
(١٧٠,٧٣٣,٢١٩)	(١٨٦,٠٠٥,٣٧٧)	(٨٢,٦٩٤,٨٣٠)	(٩٧,٨٥٨,٩٤٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩٨,٨٣٥,١٨٢)	(٨٢,٩٦٣,٨٤٣)	(٥٢,٣٣٢,٦٨٢)	(٤٢,٥٠٧,٠١١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٩,٦٣٦,٦٢٧)	(١٤,٩٩٥,٩٨٩)	(١٣,١٧٢,٥١١)	(١١,٢٢٥,٢٤٥)	٦	مخصص انخفاض القيمة للموجودات المتداولة
(١١,٢٢٨,٨٠٤)	(٩,٨٢٥,٨٢٥)	(٥,٠٩٤,٣٠٦)	(٤,٦٢٤,٤٩٥)		مصاريف أبحاث
٧٥,٩٢٢,٤٩٩	٩٢,٦٣٠,٠٦١	٣١,٥٦١,١٦٦	٤٦,٠٨٨,٤٥١		الدخل من العمليات
(١٤,٩٤٢,٣٤٥)	(١٣,٩٧٦,٠٢٧)	(٧,٧٢٣,٥٦١)	(٦,٩٤٥,٧٣٨)		الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
(٢٩,٩٠٨,٣١٦)	(٤٤,٥٣٥,٥٩١)	(١٦,٢٧٥,١٨٠)	(١٩,٢٦١,١٥٤)		أعباء مالية
٢٠,٦٨٥,٨٩٣	٨,٩٥٧,٦٩٨	١١,٩٥٧,٩٦٩	٥,٧٢١,٥٤٩		إيرادات أخرى، صافي
٥١,٧٥٧,٧٣١	٤٣,٠٧٦,١٤١	١٩,٥٢٠,٣٩٤	٢٥,٦٠٣,١٠٨		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٠٤٣,٤٩٠)	(١٥,٥٦٩,٤٧٤)	(٢,٤٧٣,٥٠٧)	(٨,٥٨٧,٠٣٢)	٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٤٣,٧١٤,٢٤١	٢٧,٥٠٦,٦٦٧	١٧,٠٤٦,٨٨٧	١٧,٠١٦,٠٧٦		دخل الفترة
					تعادل إلى :
٤١,٦١٢,٧٧٧	٢٤,٦٨٣,٢٣٦	١٦,٠٨٢,٥٠٨	١٥,٧٧٦,١٨٨		مساهمي الشركة الأم
٢,١٠١,٤٦٤	٢,٨٢٣,٤٣١	٩٦٤,٣٧٩	١,٢٣٩,٨٨٨		حصة غير مسيطرة
٤٣,٧١٤,٢٤١	٢٧,٥٠٦,٦٦٧	١٧,٠٤٦,٨٨٧	١٧,٠١٦,٠٧٦		
٠,٥٢	٠,٣١	٠,٢٠	٠,٢٠		

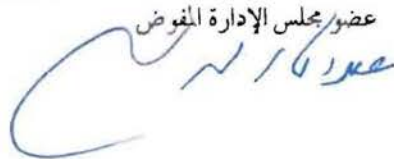
ربيع السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (الأساسي والمخفض)

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

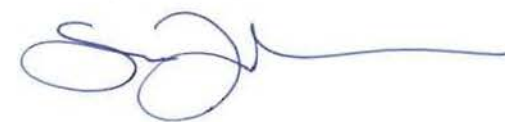
عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية







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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٩		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٣,٧١٤,٢٤١	٢٧,٥٠٦,٦٦٧	١٧,٠٤٦,٨٨٧	١٧,٠١٦,٠٧٦	دخل الفترة
(٢٣,٥٢٤,٨٠٨)	٣,٧٦٥,٤٣٧	(٣,٩٠٢,٧٩٥)	٣,٦٤٢,٢٨٨	دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الدخل في فترات لاحقة: ارباح / (خسائر) فروقات ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالعمليات الأجنبية
٣,٨٢٨,٤٣٥	٣,٥٨٧,٠١٩	٣,٦٦٩,٦٧٤	١٦٦,٢٥٣	دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة: ربح إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظف
٢٤,٠١٧,٨٦٨	٣٤,٨٥٩,١٢٣	١٦,٨١٣,٧٦٦	٢٠,٨٢٤,٦١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٥٨٠,٠٧٢	٣٢,٠٤٩,٢٩٩	١٥,٦٧٠,٣٩٨	١٩,٦١٧,٣٢٢	العائد إلى
٢,٤٣٧,٧٩٦	٢,٨٠٩,٨٢٤	١,١٤٣,٣٦٨	١,٢٠٧,٢٩٥	- مساهمي الشركة الأم
٢٤,٠١٧,٨٦٨	٣٤,٨٥٩,١٢٣	١٦,٨١٣,٧٦٦	٢٠,٨٢٤,٦١٧	- حصص غير مسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطر	إجمالي حقوق المساهمين
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٣٦,٠٠٣,٨٦٨	(١٨٤,٣٧٢,٥٧٩)	١,٠٥٨,١٩٩,٩٦٦	(٩,٠٥٧,٦٧٢)	١,٠٤٩,١٤٢,٢٩٤
-	-	٢٤,٦٨٣,٢٣٦	-	٢٤,٦٨٣,٢٣٦	٢,٨٢٣,٤٣١	٢٧,٥٠٦,٦٦٧
-	-	٣,٦٠٠,٦٢٦	٣,٧٦٥,٤٣٧	٧,٣٦٦,٠٦٣	(١٣,٦٠٧)	٧,٣٥٢,٤٥٦
-	-	٢٨,٢٨٣,٨٦٢	٣,٧٦٥,٤٣٧	٣٢,٠٤٩,٢٩٩	٢,٨٠٩,٨٢٤	٣٤,٨٥٩,١٢٣
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٦٤,٢٨٧,٧٣٠	(١٨٠,٦٠٧,١٤٢)	١,٠٩٠,٢٤٩,٢٦٥	(٦,٢٤٧,٨٤٨)	١,٠٨٤,٠٠١,٤١٧
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	١٦٢,٤٨٥,٩٣٢	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	١,٢٢٢,٣٤٠,٩٣١	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,٢٢٧,٣٢٤,٦٨٤
-	-	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	-	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)	-	(١٠٩,٦٣٧,١٤٦)
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٥٢,٨٤٨,٧٨٦	(١٣٦,٧١٣,٦٧٨)	١,١٢٢,٧٠٣,٧٨٥	(٥,٠١٦,٢٤٧)	١,١١٧,٦٨٧,٥٣٨
-	-	٤١,٦١٢,٧٧٧	-	٤١,٦١٢,٧٧٧	٢,١٠١,٤٦٤	٤٣,٧١٤,٢٤١
-	-	٣,٨٣٤,٧٨٧	(٢٣,٨٦٧,٤٩٢)	(٢٠,٠٣٢,٧٠٥)	٣٣٦,٣٣٢	(١٩,٦٩٦,٣٧٣)
-	-	٤٥,٤٤٧,٥٦٤	(٢٣,٨٦٧,٤٩٢)	٢١,٥٨٠,٠٧٢	٢,٤٣٧,٧٩٦	٢٤,٠١٧,٨٦٨
-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٥٨,٢٩٦,٣٥٠	(١٦٠,٥٨١,١٧٠)	١,١٠٤,٢٨٣,٨٥٧	(٢,٥٧٨,٤٥١)	١,١٠١,٧٠٥,٤٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - (مراجعة)

الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ - (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

رقم ٩ ورقم ١٥ في ١ يناير ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٨

لدخل للفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

مجموع الدخل الشامل

توزيعات أرباح

٣٠ يونيو ٢٠١٨ - (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

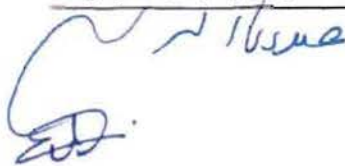
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
٥١,٧٥٧,٧٣١	٤٣,٠٧٦,١٤١	التدفقات النقدية من العمليات: الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لينود غير نقدية:
٣٦,٧٠١,٢٠٥	٤٠,١٠٧,٦٥٦	استهلاكات وإطفاء
١٤,٩٤٢,٣٤٥	١٣,٩٧٦,٠٢٧	الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك
٢٩,٩٠٨,٣١٦	٤٤,٥٣٥,٥٩١	تكاليف تمويلية
١٩,٦٣٦,٦٢٧	١٤,٩٩٥,٩٨٩	مخصص إنقراض القيمة للموجودات المالية
١١,٣٣٤,٧٠٤	١٨,٩٢٦,٨٨٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
١١,٤١٨,٤٥٧	١٠,٤٩٩,٩١٢	تكلفة مكافأة لمائة الخدمة للموظفين التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥٨,٧٠١,٤٣٣)	(١٧,٠٨٣,٨٠٠)	مخزون
(١٥٩,١٧٠,٥٤٩)	(١١٧,٤٠٩,٥٦٩)	ذمم مدينة تجارية
٣,٩٨٩,٤٩٥	(٢,٧٨٧,٣٢١)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٧٣٢,٨٠٤)	(١٩,١٠٤,٧٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٤,٣٤٦,٨٤٣)	٥٩,٣٧٢,٦٦١	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٨٩١,٠٠٤)	٢٤,٤٠٣,٤١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متناولة أخرى
(٢,٧٤٥,٥١٦)	(١,٦١٠,٠١٦)	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
(١١,٩٨٤,٩٤٨)	(١٢,٨٨٦,٦١١)	مكافأة لمائة الخدمة المدفوعة
(١٣,١٦٠,٤٩٩)	(٢٧,٣٥١,٥٥٥)	زكاة وضريبة دخل المدفوعة
(٩٢,٠٤٤,٧١٦)	٧١,٦٦٠,٦١٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤٠,٤٨١,٩٠٦)	(١٨,٧٥٣,١٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣,٠٥٢,١٠٢	٢١٢,٩٣٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٦,٨٨٨	(٢,٠٢٢,٦٣٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٤١٤,٣٨١)	(١١,٣٢٠,٨٨٧)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٤٢,٧٦٦,٢٩٧)	(٣١,٨٨٣,٧٧٦)	استثمارات في مشروع مشترك، صافي
١٩٤,٥٨٠,١٩٩	(١٤,٨٢٢,١٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢٩,٩٠٨,٣١٦)	(٤٣,٥١٨,٨٢٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي الحركة في القروض والتزامات عقود الإيجار
١٢٤,٦٧١,٨٨٣	(٥٨,٣٤٠,٩٤٤)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٠,١٤٠,١٣٠)	(١٨,٥٦٤,١٠٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
٩٨,٢٦٤,٠٢٥	٦٥,٤٦٥,٠٣٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥,٥٩٧,٨٢١)	٢,٥٢٠,١٤٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٤٢,٦٨٤	-	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٢,٨٦٨,٧٥٨	٤٩,٤٢١,٠٧٦	صافي ربح / (خسارة) فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	٤٧,٧٢٠,١٢٨	حخص غير مسيطرة، صافي
-	٤٤,٤٤٤,٦٣٠	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	٤٤,٤٤٤,٦٣٠	جدول إضافي للمعلومات غير النقدية
-	٤٤,٤٤٤,٦٣٠	موجودات حق الإستخدام
-	٤٤,٤٤٤,٦٣٠	التزامات عقود إيجار

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

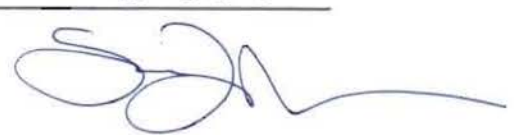
عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية









شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركائها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والإفصاحات 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 وشركائها التابعة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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")

المجموعة كمتأجر: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

يتم إثبات عقود الإيجار كحق استخدام أصل والتزام مصاحب، في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر 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 المديّنة؛
- 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)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إنجازه). 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 كمصرف 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.

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)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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 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 المعدّل 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 وشركاؤها التابعة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، محصومة 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 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	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
		موجودات حق الاستخدام
٥٠,٧٢١,٢٠٣	٤٧,٢٨١,٥٩٤	أراضي ومباني
٦٤٣,٧٣٠	٤٣٨,٥٣٤	سيارات
٥١,٣٦٤,٩٣٣	٤٧,٧٢٠,١٢٨	
		مطلوبات عقد الإيجار
٤٣,١٢٠,٠٠٣	٣٨,٠٧٥,١٠٧	غير متداولة
٥,٩١٦,٢٥٨	٦,٣٦٩,٥٢٣	متداولة
٤٩,٠٣٦,٢٦١	٤٤,٤٤٤,٦٣٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاؤها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٣,٥٨٥,١٤١	مخصص استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠١٦,٧٦٨	مصروف الفوائد (مدرجة في تكلفة التمويل)
<u>٤,٦٠١,٩٠٩</u>	

٣-٤ لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وبلغ إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في عقود الإيجار خلال الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي.

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

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٥,٩١٦,٢٥٨	٦,٣٦٩,٥٢٣	أقل من سنة واحدة
١١,٨٣٢,٥١٦	١٢,٧٣٩,٠٤٦	سنة إلى ثلاث سنوات
٣١,٢٨٧,٤٨٧	٢٥,٣٣٦,٠٦١	أكثر من ثلاث سنوات
<u>٤٩,٠٣٦,٢٦١</u>	<u>٤٤,٤٤٤,٦٣٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٩٤٤,٤٠٨,٧٢٢	١,٠٥٥,٠٩٣,٤٥٣	ذمم مدينة تجارية
٣٤,٩٣١,٠٨٢	٣٦,٥٣٠,٣٦١	محتجز ضمان أعمال
٢٨,٣٢٢,٦٠٨	٣٢,١٧٩,٦٥٥	ذمم مدينة غير مفوترة (موجودات العقد)
١,٠٠٧,٦٦٢,٤١٢	١,١٢٣,٨٠٣,٤٦٩	
(٩٩,٧٣٦,٧٠٥)	(١١٣,٤٦٤,١٨٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٠٧,٩٢٥,٧٠٧</u>	<u>١,٠١٠,٣٣٩,٢٨٧</u>	
٪٩,٩	٪١٠,١	نسبة تغطية الذمم التجارية المدينة للمخصص

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

كانت الحركات في محصص انخفاض القيمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٩,٧٣٦,٧٠٥	٤٢,٥٤٥,٩٦٥	الرصيد الافتتاحي
-	١٧,٩٥٩,٩١٥	تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٩٩,٧٣٦,٧٠٥	٦٠,٥٥٥,٨٨٠	المخصص
١٤,٩٩٥,٩٨٩	٤٥,١٣٨,٣٨١	عكوسات/ شطب
(١,٢٦٨,٥١٢)	(٥,٩٠٧,٥٥٦)	الرصيد الختامي
١١٣,٤٦٤,١٨٢	٩٩,٧٣٦,٧٠٥	

٧- القروض والتزامات عقود الاجار

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٣٨,٠٧٥,١٠٧	-	٤	غير متداولة
١٠٣,٤٨١,١٠١	١١,٢١٠,٥٧٨		التزامات عقود الإيجار
١٤١,٥٥٦,٢٠٨	١١,٢١٠,٥٧٨		قروض طويلة الأجل
٩٧٦,٠٤٢,٥٧٤	١,٠٧٩,٦١٨,٤٥١	٤	متداولة
٦,٣٦٩,٥٢٣	-		قروض قصيرة الأجل
٩,٥٦٤,٣٢٦	٧,٤٧٢,٦٩٢		التزامات عقود الإيجار
٩٩١,٩٧٦,٤٢٣	١,٠٨٧,٠٩١,١٤٣		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,١٣٣,٥٣٢,٦٣١	١,٠٩٨,٣٠١,٧٢١		

٧-١ قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات على شكل مراهجة وتورق قصر الأجل وتسهيلات ائتمانية تقليدية أخرى لإستيفاء متطلبات رأس المال. بلغت التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو 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.

٧-٢ قروض طويلة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات قروض طويلة الأجل مع بنوك لتمويل أعمالها الرأسمالية. بلغت التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧,٤ 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 وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ يونيو ٣٠		إيضاح	التكلفة:
١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩	١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢	-	٥١,٣٦٤,٩٣٣	٤	الرصيد الافتتاحي
١,٣٩٦,٤٤٤,٩٦٩	١,٤٥٥,١٣٤,٥١٥				تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
٥٧,٠٥٦,٢١٢	١٨,٧٥٣,١٨٧				إضافات
(١٥,٧٢٦,٩٢١)	(١,٦٥١,٥٢٢)				إستعدادات/مشطوبات
(٣٤,٠٠٤,٦٧٨)	٨٧١,٢٢٩				فروق تحويل عمليات
١,٤٠٣,٧٦٩,٥٨٢	١,٤٧٣,١٠٧,٤٠٩				الرصيد الختامي
					الإستهلاك المتراكم:
٥٠١,٤٩٤,٨١٨	٥٥٦,١٤٨,٥٨٣				الرصيد الافتتاحي
٧٠,٤٥٨,٠٢٦	٣٩,٨٤٥,٧٦٤				الحمل للفترة
(٦,٧٣٣,٥٣٥)	(١,٤٣٨,٥٩٢)				إستعدادات/مشطوبات
(٩,٠٧٠,٧٢٦)	(٣٧٤,٠٦٢)				فروق تحويل عملات
٥٥٦,١٤٨,٥٨٣	٥٩٤,١٨١,٦٩٣				الرصيد الختامي
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	٨٧٨,٩٢٥,٧١٦				صافي القيمة الدفترية

٩- الزكاة و ضريبة الدخل

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

أ- قامت المجموعة بتقديم إقرارهم الزكوية الجمعة 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 وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠ - المعلومات القطاعية

٣٠ يونيو ٢٠١٩					
الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
٩٦٠,٩٣٨,٠٨٢	١٦,٦٧٩,٠٥٢	١٠٢,٣٢٦,٨٧٦	٣٦٥,٥٣٢,٠٤٤	٤٧٦,٤٠٠,١١٠	الإيرادات
(٨,٥٣٤,٩٦٨)	-	(٨,٥٣٤,٩٦٨)	-	-	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
٩٥٢,٤٠٣,١١٤	١٦,٦٧٩,٠٥٢	٩٣,٧٩١,٩٠٨	٣٦٥,٥٣٢,٠٤٤	٤٧٦,٤٠٠,١١٠	الإيرادات من الأطراف الخارجية
٣٨٦,٤٢١,٠٩٥	٣,٣٣٥,٨٨١	(٣,٦٧٦,٣٦٨)	١٢٠,١٨٤,٧١١	٢٦٦,٥٧٦,٨٧١	إجمالي الربح / (الخسارة)
٤٠١,١٠٧,٦٥٦	٣,٣٦٣,٣٥١	٤,٦٠٢,٦٥٢	١٠,٢١٢,٧٠١	٢١,٩٢٨,٩٥٢	الاستهلاك والاطفاء
(١٣,٩٧٦,٠٢٧)	-	(١٣,٩٧٦,٠٢٧)	-	-	حصة الشركة في صافي خسارة المشروع المشترك
٤٣,٠٧٦,١٤١	(١٥,٨٦٣,٧٤٦)	(٣٤,١٤٤,١٧٧)	٣٥,٧٦٠,٨٧٤	٥٧,٣٢٣,١٩٠	صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٣٠ يونيو ٢٠١٨					
الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
٩٢٨,١٠٠,٥٤٠	١٧,٨٠٦,٧٦٤	١٢٣,٩٦٦,٣٠٥	٣٥٠,٧٦٣,٠٣٩	٤٣٥,٥٦٤,٤٣٢	الإيرادات
(١٤,٨٨٠,٣٢٦)	(٦,٠٦٦,٤٩٤)	(٨,٨١٣,٨٣٢)	-	-	المبيعات المتداخلة بين القطاعات
٩١٣,٢٢٠,٢١٤	١١,٧٤٠,٢٧٠	١١٥,١٥٢,٤٧٣	٣٥٠,٧٦٣,٠٣٩	٤٣٥,٥٦٤,٤٣٢	إجمالي الإيرادات
٣٧٦,٣٥٦,٣٣١	١٨٣,٢٦٠	٥,٩٣١,٩٤٤	١٠٠,٠٥٤,٦٣٠	٢٧٠,١٨٦,٤٩٧	إجمالي الربح
٣٦,٧٠١,٢٠٥	٣,٧٦٧,٢٨١	٤,٤١٠,٧٣٥	٩,٠٢٨,٨٢٥	١٩,٤٩٤,٣٦٤	الاستهلاك والاطفاء
(١٤,٩٤٢,٣٤٥)	-	(١٤,٩٤٢,٣٤٥)	-	-	حصة الشركة في صافي خسارة المشروع المشترك والشركة الرميثة
٥١,٧٥٧,٧٣١	(٢٧,٣٠٣,٤٢٠)	(٢٩,٨٨٧,١٥٦)	٣٥,٩٧٤,٦٩٩	٧٢,٩٧٣,٦٠٨	صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة

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

					٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإجمالي	أخرى	الطاقة والصناعات الحديدية	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
٨٧٨,٩٢٥,٧١٦	١٢١,٣٠٣,٧٠٠	٨٩,٢٢٢,٥٨٦	٢٠٠,٥٦٨,٤٠٧	٤٦٧,٨٣١,٠٢٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٩٨١,٩٧٦,١٧٢	١٣٩,٥٣٢,٣٥٠	٦٤٤,٧٣٨,٦٧٦	٨١٧,٢٩٢,٦٣٥	١,٣٨٠,٤١٢,٥١١	إجمالي الموجودات
١,٨٩٧,٩٧٤,٧٥٥	١٦٢,٨٢٩,٩٠٦	٣٣٢,٣٦٤,٨٥٨	٥٥٨,٧٩١,٢٩٨	٨٤٣,٩٨٨,٦٩٣	إجمالي المطلوبات
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٤٧,٦٢٠,٩٩٩	١٢٠,٩٣٩,٠١٨	٩١,٠٩٦,٤٧٦	١٨٢,٨٥٢,٨٧٨	٤٥٢,٧٣٢,٦٢٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٨٤٧,٤٧٥,٨٨٢	١٣٧,٥٣٣,٢٠٠	٦٦٦,٤٣٤,٤٣٠	٧٦٣,١٩٨,٧٦٤	١,٢٨٠,٣٠٩,٤٨٨	إجمالي الموجودات
١,٧٩٨,٣٣٣,٥٨٨	٢١٦,٢٤٣,٩٧١	٣٣٧,٠٦٥,٥٢٠	٥٢٩,٦٤٩,٥٢٢	٧١٥,٣٧٤,٥٧٥	إجمالي المطلوبات

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

فيما يلي ملخص بالبيانات المالية المختارة حسب الموقع الجغرافي:

الإجمالي	مناطق أخرى	أفريقيا	جمهورية العراق	المملكة العربية السعودية	الإيرادات
٩٥٢,٤٠٣,١١٤	٢٢٥,٧٦٦,٣٣٣	٩٢,٧٣٨,٨٢٣	٢٧,١١٥,١٧٦	٦٠٦,٧٨٢,٧٨٢	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩١٣,٢٢٠,٢١٤	٢٠٨,١١٤,٠١٣	٧٨,٧٠٣,٠٠٠	٢٢,٨١٦,٣١٠	٦٠٣,٥٨٦,٨٩١	٣٠ يونيو ٢٠١٨
					موجودات غير متداولة
١,٢٤٥,١٩٤,٢٥٤	٧٩,١٦٧,٢٩٤	٨٥,٠١٧,٩٠٩	٣٣٢,١٤٩,٠٢٤	٧٤٨,٨٦٠,٠٢٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٢١٥,١٤٠,٨٧٢	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 (بملايين الريالات السعودية)	إعادة تصنيف الى	إعادة تصنيف من
٧,٧	تكلفة الإيرادات - مخصص المخزون البطيء الحركة	قائمة الدخل مصاريف بيع وتوزيع- مخصص المخزون البطيء الحركة قائمة التدفقات النقدية
٢٩,٩١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل - تكلفة التمويل المدفوعة	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية - تكلفة التمويل المدفوعة
١٤,٩٤	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)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٩).

---