



أسترا الصناعية
Astra Industrial



أسترا الصناعية Astra Industrial

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي 2011



محتويات التقرير

3	مقدمة
4	أداء المجموعة خلال عام 2011 م
7	أنشطة واستراتيجية الشركة
8	الشركات التابعة
12	التطورات خلال عام 2011 م
14	معلومات مالية
16	التوقعات المستقبلية والمخاطر التي تواجهها المجموعة وشركاتها التابعة
17	سياسة توزيع الأرباح
18	هيكل المجموعة
19	مجلس الإدارة
21	لجان مجلس الإدارة
23	نظام حوكمة الشركات وتأكيدات المجلس
24	تأكيدات مجلس الإدارة
25	الخاتمة



أسترا الصناعية
Astra Industrial

تقرير مجلس ادارة شركة مجموعة أسترا الصناعية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2011 م

المحترمين

إلى مساهمي مجموعة أسترا الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

مقدمة،،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم للمساهمين الكرام التقرير السنوي عن أداء المجموعة وشركاتها التابعة للعام المالي المنتهى في 31 ديسمبر 2011 م، والذي يعكس التطور المستمر في أداء الشركة في مختلف أوجه نشاطاتها، ويظهر دورها في تطوير القطاع الصناعي في المملكة العربية السعودية ويساهم بفاعليه في تعزيز الاقتصاد الوطني ويحقق عوائد مجزية لمساهميها.

ومن خلال عملها الدؤوب في تأسيس وبناء المشاريع الصناعية الناجحة وتعزيز مكانتها على المستوى الصناعي والاقتصادي محلياً وعالمياً، استطاعت مجموعة أسترا الصناعية بفضل من الله قطع أشواط كبيرة في طريقها إلى الأمام تمشياً مع إستراتيجيتها التي تهدف إلى تركيز إستثماراتها في المجالات الصناعية، كما تحظى المجموعة بتنوع في المنتجات وقاعدة العملاء وبأسواق تغطي رقعة جغرافية واسعة حيث تمكنت المجموعة من الإستمرار في توسيع و تطوير منتجاتها و إنتشارها داخل المملكة و خارجها مما أدى إلى تحقيق الشركة مبيعات بمستويات غير مسبوقه وصلت الى 1.4 مليار خلال العام 2011م، بلغت الصادرات نسبة 27% من إجمالي مبيعات الشركة مما يساهم في تنمية إقتصاد المملكة و تنمية الصادرات من خلال توظيف الصناعة و توفير فرص العمل، وعلى الرغم من التقلبات الإقتصادية و السياسية في كثير من دول الشرق الأوسط و شمال افريقيا إلا أن المجموعة تمكنت من تفادي معظم الآثار السلبية لهذه التقلبات على أداها.



أداء المجموعة خلال عام 2011 م

تمكنت المجموعة خلال عام 2011م في تحقيق نمو قياسي في المبيعات حيث بلغت 1,4 مليار ريال في 2011م مقارنة بـ 1,1 مليار ريال في عام 2010، أي بزيادة قدرها 261 مليون ريال وبنسبة 23 %، في حين بلغ صافي الربح 248 مليون ريال مقارنة بـ 259 مليون ريال في عام 2010، أي بإنخفاض قدرة 11 مليون ريال وبنسبة 4 % . وقد بلغت ربحية السهم خلال العام الحالي 3.4 ريال مقارنة بـ 3.5 ريال في عام 2010 .

ويعود الارتفاع في المبيعات بشكل عام الى زيادة مبيعات جميع قطاعات المجموعة في حين يعود الإنخفاض في الأرباح الصافية إلى وجود أرباح غير متكرره في العام الماضي بمبلغ 29 مليون ريال ناتجة عن بيع الشركة العربية للأغطية و الوسائد. و بإستبعاد أثر هذه الأرباح غير المتكررة فإن أرباح المجموعة قد ارتفعت بمبلغ 18 مليون و بزيادة 8% عن عام 2010م.



يوضح الجدول التالي خلاصة أصول وخصوم المجموعة ونتائج أعمالها عن السنوات الخمس الأخيرة:

(مليون ريال)

2011	2010	2009	2008	2007	(بالريالات السعودية)
1,841	1,971	1,444	1,489	904	الموجودات المتداولة
1,121	918	631	223	216	الموجودات غير المتداولة
2,962	2,889	2,075	1,712	1,120	إجمالي الموجودات
845	819	322	233	264	المطلوبات المتداولة
284	325	127	40	32	المطلوبات غير المتداولة
1,833	1,745	1,626	1,439	824	حقوق الملكية
2,962	2,889	2,075	1,712	1,120	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
248	259	204	186	197	صافي الأرباح
3.4	3.5	2.8	2.77	3.13	ربحية السهم (ريال)

كما يوضح الجدول التالي تطور المبيعات وتكلفة المبيعات وإجمالي الربح عن السنوات الخمس الأخيرة:

(مليون ريال)

2011	2010	2009	2008	2007	البيان
1,382	1,121	1,042	991	850	المبيعات
828	635	580	572	472	تكلفة المبيعات
554	485	462	419	378	مجموع الربح

ويوضح الجدول التالي وصف لأنواع النشاط الرئيسية للمجموعة وتأثيره على حجم أعمال المجموعة وإسهامه

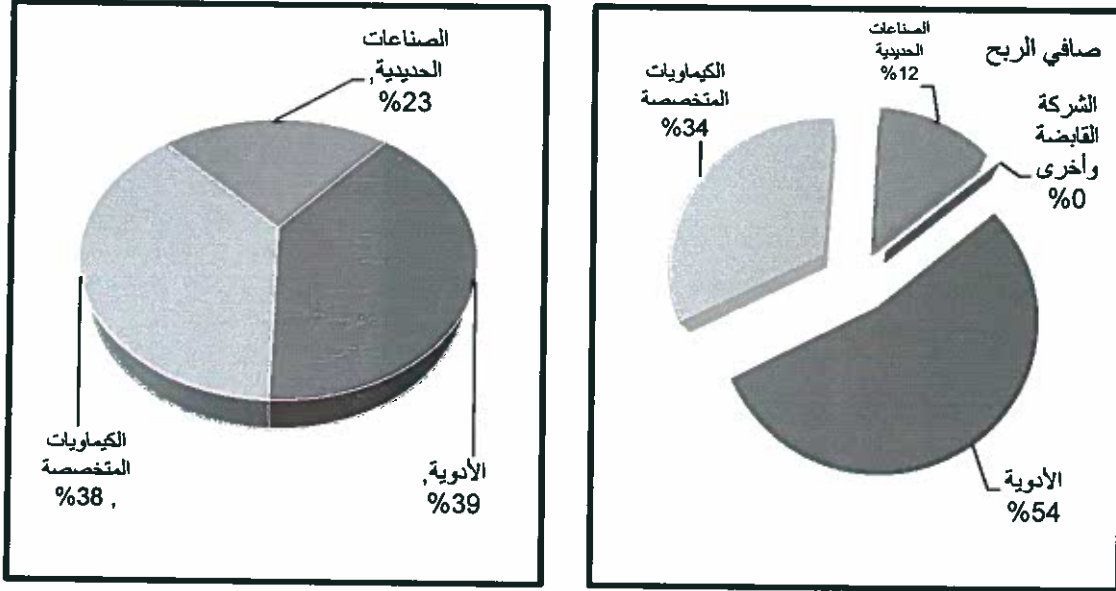
(مليون ريال)

في نتائج عام 2010 م :

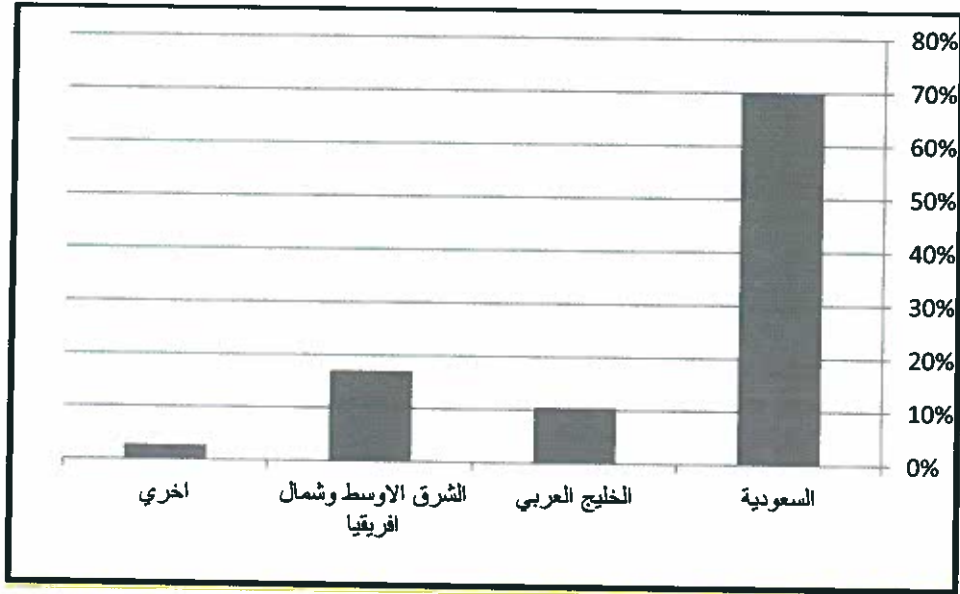
النسبة في الإجمالي	صافي الربح	النسبة في الإجمالي	الإيرادات	النشاط
54%	134	%39	545	الأدوية
34%	84	%38	520	الكيمائيات المتخصصة
12%	29	%23	317	الصناعات الحديدية
0%	1			الشركة القابضة وأخرى
%100	248	%100	1382	المجموع



وفيما يلي رسم بياني يوضح مساهمة كل من القطاعات التي تعمل بها المجموعة في الإيرادات وصافي الربح :



كما يوضح الرسم البياني التالي التحليل الجغرافي لمبيعات المجموعة لعام 2011 م





أنشطة الشركة

تتمتع أسترا الصناعية بتنوع أعمالها من خلال الصناعات المختلفة التي تعمل بها مما يمكن الشركة من الحصول على تدفق مستمر للنقد مع نمو متوازن في الأرباح. وبالإضافة إلى ذلك فإن تنوع أعمال ومنتجات وأسواق الشركة بصورة خاصة قد ساعد في المحافظة على استقرار النتائج المالية وتخفيض الآثار السلبية للتقلبات الاقتصادية وانعكاساتها على نتائج الشركة المالية ، وستستمر استرا الصناعية بالاستثمار في نشاطات صناعية أخرى مساندة ومكملة لأنشطتها الحالية للحصول على أفضل مستويات التنوع الاقتصادي الاستثماري وتوزيع المخاطر.

إستراتيجية الشركة

تهدف إستراتيجية استرا الصناعية إلى تعزيز موقعها بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا كمجموعة صناعية رائدة ، وتسعى الشركة لتحقيق ذلك عن طريق دعم وتنمية أعمالها الحالية بالإضافة إلى الاستثمار في صناعات جديدة والمحافظة على هيكل مرن من قاعدة رأس المال والمحافظة على التوازن بين الاستثمارات التي تجلب تدفقاً مستقراً للنقد وتلك التي توفر فرص نمو مرتفع .

وتتطلع الشركة إلى الاستثمارات التي تمكنها من أن تلعب دوراً في إدارتها أما من خلال ملكيتها لحصة مسيطرة أو من خلال المشاركة الفعالة في مجالس إدارتها.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

الشركات التابعة

تمتلك مجموعة أسترا الصناعية عدد من الشركات التابعة بنسب مختلفة و فيما يلي إستعراض لشركاتها التابعة و نسبة الملكية و النشاط الأساسي لكل شركة :



شركة تبوك للصناعات الدوائية :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 1994 م في المملكة العربية السعودية وتمارس عملياتها الرئيسية فيها ويبلغ رأس مالها 103 مليون ريال سعودي ، ويتكون نشاطها الأساسي من تطوير وإنتاج الأدوية والمستلزمات والمنتجات الطبية وتسويق وتوزيع هذه المنتجات داخل وخارج المملكة العربية السعودية.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

وتنتج الشركة مجموعة واسعة من المستحضرات الدوائية سواء كانت أدوية مطابقة كيميائياً وحيوياً لأدوية انتهت براءة اختراعها (أدوية جنيسة) أو مرخصة من شركات حاملة لبراءات اختراع وعلامات تجارية مسجلة سارية المفعول (أدوية مرخصة) . ويتم إنتاج هذه المستحضرات الطبية على شكل صلب وشبه صلب وسائل وحقن . وتعتبر تبوك الدوائية ثاني أكبر شركة صناعية لإنتاج الأدوية بالمملكة العربية السعودية.

وتقوم تبوك الدوائية بتسويق مستحضراتها الدوائية الجنيسة تحت أسماء تجارية خاصة بها ، اما المستحضرات التي يتم تصنيعها بترخيص من الشركات العالمية المالكة لبراءة اختراعها فيتم إنتاجها بأسمائها الأصلية . وتتمتع شركة تبوك الدوائية بعلامات تجارية قوية في السعودية ودول منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا حيث يعود ذلك بشكل أساسي إلى السمعة القوية لتبوك الدوائية بالإضافة إلى الجودة العالية لمستحضراتها الدوائية وشبكة التسويق الداخلية والإقليمية . وتمارس تبوك الدوائية إنتاجها من خلال مصنعها الموجودين في المملكة العربية السعودية وجمهورية السودان.



شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة (أسترا بوليمرز) :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 1993 م في المملكة العربية السعودية وتمارس عملياتها الرئيسية فيها ويبلغ رأسمالها 20.4 مليون ريال سعودي ، ويتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج مركبات اللدائن والملونات البلاستيكية والمضافات البلاستيكية الأخرى.

وتعد أسترا بوليمرز من أهم المنتجين في منطقة الشرق الأوسط للملونات البلاستيكية ذات الجودة العالية والمضافات والتي من شأنها تحسين خواص المنتجات البلاستيكية إضافة إلى مركبات اللدائن الحرارية التي يتم تصنيعها وفقاً للمتطلبات والمواصفات الخاصة بالعملاء . و تمارس أسترا بوليمرز إنتاجها من خلال مصانعها الموجودة في كل من المملكة العربية السعودية (الدمام و رابغ) والإمارات العربية المتحدة وتركيا.



أسترا الصناعية
Astra Industrial



شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات (أسترا كيم):

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 1995 م في المملكة العربية السعودية وتمارس عملياتها الرئيسية فيها ويبلغ رأسمالها 68 مليون ريال سعودي ، وتقوم الشركة بإنتاج وتسويق المبيدات الزراعية والحشرية والأسمدة الكيماوية.

تستند الشركة في أداء عملها على شبكة التسويق والتوزيع التي تغطي جميع أنحاء المملكة العربية السعودية ، كما أن مبيعاتها تمتد أيضا الى معظم دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عن طريق شبكة متخصصة ، وتمارس أسترا كيم انتاجها من خلال مصنعها الموجودين في المملكة العربية السعودية وتركيا.

شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة :



هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 1993 م في المملكة العربية السعودية وتمارس عملياتها الرئيسية فيها ويبلغ رأسمالها 40 مليون ريال سعودي ، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع و تشييد المباني والهياكل الصناعية الحديدية . بالإضافة الى شبكة التسويق والمبيعات التي تغطي جميع أنحاء المملكة العربية السعودية ، فإن مبيعاتها تمتد أيضا الى معظم دول الشرق الأوسط وشمال افريقيا ، وتقوم الشركة بتصميم وتركيب الهياكل الحديدية لمشاريع النفط والغاز والبتروكيماويات والكهرباء وتحلية المياه والمشاريع الصناعية.

وبالإضافة إلى نشاطها الأساسي المتمثل في تزويد عملائها بالهياكل الحديدية تقوم شركة المصنع العالمي بتقديم خدمات ذات قيمة مضافة وخاصة لبعض العملاء في مجال البناء والتشييد والتي تشمل أعمال التركيب والإشراف والأعمال المدنية والتنسيق مع المقاولين والموردين الذين قد يحتاجون إلى استشارة الشركة فيما يتعلق بالطريقة المثلى لتكامل أنظمتهم مع الهياكل الحديدية الجاهزة ، ويتواجد معظم عملاء الشركة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج العربي كما أنها تنفذ بعض المشاريع خارج المنطقة.



أسترا الصناعية
Astra Industrial



شركة مصنع التنمية للحديد :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 2005 م في الأردن ويبلغ رأس مالها 46 مليون دولار أمريكي، يتمثل نشاطها في صناعة الحديد والاستيراد والتصدير حيث تمتلك مصنع تحت الإنشاء في مدينة البصرة في العراق لإنتاج الكتل الحديدية وحديد التسليح بطاقة إنتاجية قدرها 435 ألف طن من الكتل الحديدية و 350 ألف طن من حديد التسليح. وقد تم الانتهاء من تشييد المصنع، وسيتم بدء التشغيل التجريبي بعد إتمام الربط الكهربائي مع الشبكة العامة والذي يعتبر حالياً في مرحلة النهائية.

❖ شركة أسترا الطاقة :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 2010 م في الأردن ويبلغ رأس مالها 1,410 دولار أمريكي حيث يتمثل نشاطها في إنشاء محطات توليد الطاقة وشرائها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الأوجه وتمارس نشاطها الرئيسي في جمهورية العراق حيث تمتلك الشركة محطة كهرباء موجودة داخل مصنع التنمية للحديد لتزويد مصنع التنمية بالطاقة الكهربائية اللازمة لتشغيله.



شركة أسترا للتعدين :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 2011 م ويبلغ رأس مالها 1 مليون ريال حيث يتمثل نشاطها في الاستكشاف عن الخامات و المعادن داخل المملكة و إنشاء المصانع اللازمة لذلك. حيث لا تزال الشركة في طور الاستكشاف و دراسة الفرص المتاحة.



التطورات خلال عام 2011 م

تمكنت المجموعة من زيادة أعمالها وتحقيق نمو في المبيعات بلغ الـ 24% حيث حققت مبيعات قياسية بلغت 1,4 مليار ريال خلال عام 2011.

وتمشيا مع سياسة الشركة في توسيع أعمالها فقد قامت الشركة خلال عام 2011 م بالإستحواذات والتوسعات التالية :-

- قامت تبوك للصناعات الدوائية والمملوكة لأسترا الصناعية بإجراءات التطوير و الإرتقاء بإمكانيات مصنع شركة تبوك السودان (المسمى سابقاً سيجما تاو) الذي تم شرائه خلال عام 2011م.
- تستمر شركة تبوك للصناعات الدوائية في إنشاء مصنعها الجديد في الدمام لإنتاج الحقن الطبيه و المنتجات الأخرى والذي من شأنه التخصص في هذا النشاط وتوفير طاقه إضافيه في المصنع بمدينة تبوك لمقابله الطلب في السوق على منتجات الشركة الأخرى.
- قامت شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية والمملوكة لأسترا الصناعية برفع ملكيتها في شركة أسترانوفا Astra Nova التركية والتي تعمل في انتاج المبيدات الزراعية ومبيدات الصحة العامة من 51% الى 67% كما تقوم بإجراءات لتحسين الإنتاج من خلال إنشاء مصنع جديد لزيادة الطاقة الإنتاجية و إدخال منتجات جديدة.
- وقد استمرت الشركة في أعمال الإنشاء لمصنع شركة التنمية للحديد والتي تقوم بإنشاء مصنع في البصرة في العراق لصهر الحديد وانتاج الكتل الحديدية بطاقة تبلغ 435 ألف طن سنويا ، حيث سيستخدم الجزء الرئيسي من هذا المنتج في تصنيع قضبان التسليح في المصنع نفسه بطاقة قدرها 350 ألف طن سنويا.



ويهدف هذا المصنع إلى مقابله الطلب الكبير والمتزايد على حديد التسليح في العراق نظرا للحاجة لإعمار وإنشاء وتطوير البنية التحتية . وقد تم الإنتهاء من انشاء المصنع والحصول على الموافقات على الربط الكهربائي و كما لزم الشركه أيضا الحصول على الموافقه للمواصفات الأخرى الفنية مثل الأجهزة المطلوبة للربط ومواصفات خط الربط الكهربائي. وتجدر الإشارة أن منشآت المصنع تحتوي على محطة كهرباء كافية لتشغيل المصنع ولكن لأسباب فنية يلزم الربط مع الشبكة العامة للكهرباء وتبادل الطاقة للحصول على جهد مستقر للذبذبة الفولتية ولقد تم الإنتهاء من التشغيل التجريبي لخطوط الدرفة و محطة الكهرباء بنجاح. أما خطوط الصهر فإن الشركة بانتظار الإنتهاء من الربط الكهربائي للبدء بالتشغيل التجريبي. ويجدر الإشارة إن الشركة الآن بصدد إنشاء أبراج الربط الكهربائي بين المصنع و الشبكة الحكومية.

- إستمرت شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني في أعمال إنشاء مصنع في مدينة الجبيل الذي بدأت فيه خلال عام 2010م بطاقة انتاجية قدرها 12,000 طن للمرحلة الأولى منه ، والذي سيساعد في خدمة العملاء في المنطقة الشرقية والدول الخليجية المجاورة و الذي يتوقع الإنتهاء منه خلال النصف الثاني من عام 2012م.
- إنتهت المجموعة في شهر ديسمبر 2011م من انشاء مصنع جديد تابع لشركة أسترا لمركبات اللدائن في مدينة رابغ وبدء التشغيل ليصبح المصنع الرابع للمنتجات نفسها بالإضافة لمصنعي الدمام ودبي وتركيا ، ويستهدف المصنع الجديد تلبية احتياجات عملاء الشركة في المنطقة الغربية بالإضافة الى التصدير للأسواق الأوروبية والأفريقية. وأن الشركة الآن بصدد القيام بمشروع لرفع طاقة المصنع بواقع 15.000 طن سنويا و المقرر الإنتهاء منه في النصف الأول من عام 2013م.
- شرعت شركة أسترا بوليمر في الخطوات الأولية لتأسيس مصنع جديد لملونات و مضافات البلاستيك في الهند لخدمة أسواق القاره الهندية وجنوب شرق آسيا. و المتوقع الإنتهاء منه في نهاية 2013م و الذي تقدر تكلفته ب 60 مليون ريال سعودي.



معلومات مالية

❖ المديونية الإجمالية للمجموعة وشركاتها التابعة :

لدى المجموعة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية وأجنبية لتمويل أنشطة الشركة الحالية وتوسعاتها المستقبلية علماً أن جميع القروض قروض قصيرة أجل يستحق سدادها خلال عام بحد أقصى. ويوضح الجدول التالي حركة القروض خلال عام 2011 م .

(ريال سعودي)

الشركة	الرصيد في بداية السنة 2011/01/01	السحوبات خلال السنة (صافي)	المسدد خلال السنة	رصيد نهاية السنة 2011/12/31
شركة مجموعة أسترا الصناعية (القابضة)	275,500,000	209,500,000	275,500,000	209,500,000
شركة تبوك للصناعات الدوائية	140,625,000	86,000,000	140,625,000	86,000,000
شركة أسترا لمركبات اللدائن	3,828,701	1,897,805	3,828,701	1,897,805
شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية	58,077,470	44,607,724	58,077,470	44,607,724
شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني	97,883,837	129,429,700	97,883,837	129,429,700
شركة مصنع التنمية للحديد	53,018,610	-	3,795,664	49,222,946
الإجمالي	628,933,618	471,435,229	579,710,672	520,658,175

❖ المدفوعات النظامية للمجموعة وشركاتها التابعة :

(ريال سعودي)

فيما يلي جدول يوضح المدفوعات الحكومية خلال عام 2011 م .

الجهة الحكومية	القيمة (ريال سعودي)
الهيئة العامة للاستثمار	8,200.00
السوق المالية السعودية (تداول)	400,000.00
مصلحة الزكاة وضريبة الدخل	31,831,897.00
تصديقات وجوزات	3,237,674.12
التأمينات الإجتماعية	3,694,028.02
رخص بلدية	25,170.00
مصاريف تسجيل	2,449,659.40
المجموع	41,646,628.54



❖ الجهات التي تم التعاقد معها والتي يوجد لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها :

تم إجراء التعاقدات التالية مع بعض الشركات التي يوجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها حيث تمت هذه التعاملات على أسس تجارية ، وفيما يلي ملخص لهذه التعاقدات موضحا فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عنها :-

أ - الإيرادات الناتجة عن هذه التعاقدات :-

القيمة (ريال سعودي)	اسم عضو المجلس ذو العلاقة	نوع الإيراد	اسم الجهة
1,541,565	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	مبيعات أدوية	مستشفى الأمير فهد بن سلطان
9,774,080	السيد/ غيث سخيتان	مبيعات أدوية	مجموعة منير سخيتان
15,600	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	مبيعات (إنشاء مباني)	الشركة العربية للتأمين والتجارة - فرع الإنشاءات
2,297,099	السادة صبيح المصري وخالد المصري وغيث سخيتان	مبيعات أدوية	شركة مصنع الكندي للأدوية
542,208	السيد/ غيث سخيتان	مبيعات أدوية	الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
14,170,552			الإجمالي

ب - المصروفات الناتجة عن هذه التعاقدات :-

القيمة (ريال سعودي)	اسم عضو المجلس ذو العلاقة	نوع المصروف	اسم الجهة
3,187,811	السادة صبيح المصري وخالد المصري و غيث سخيتان	خدمات انترنت	شركة نور نت للاتصالات
4,450,000	السادة صبيح المصري وخالد المصري و غيث سخيتان	أعمال مدنية	شركة نور نت للاتصالات
620,471	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	مصروف نقل بضائع	شركة أسترا الغذاء - فرع النقلات
1,915,526	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	شراء منتجات غذائية	شركة استرام الغذاء -الفرع التجاري
41,807	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	مصروفات محروقات	شركة استرام الغذاء -الفرع التجاري
1,980,909	السادة/ صبيح المصري وخالد المصري	مصروف تركيب واصلاح انشاءات حديدية	الشركة العربية للتأمين والتجارة - فرع الإنشاءات
12,196,524		الإجمالي	

ج - مصاريف تمويل :-

القيمة (ريال سعودي)	اسم عضو المجلس ذو العلاقة	نوع المصروف	اسم الجهة
8,505,341	السادة صبيح المصري وخالد المصري	مصاريف تمويل	شركة المسيرة الدولية



التوقعات المستقبلية والمخاطر التي تواجهها المجموعة وشركاتها التابعة

تعتمد مجموعة أسترا الصناعية الإستمرار في دراسة الفرص الإستثمارية المناسبة في المجالات المكتملة والمساندة لأنشطتها الحالية سواء في إنشاء مشاريع جديدة أو الإستحواذ على مشاريع قائمة بناء على الجدوى الإقتصادية لهذه المشاريع وتكاملها مع أنشطة الشركة القائمة.

وبالنسبة للمخاطر المتعلقة بأعمال المجموعة وشركاتها التابعة فقد تم حصرها في التالي:

- الانحسار الحاد في النشاط الإقتصادي العالمي وتأثيراته على الأسواق المحلية والإقليمية .
- تأخر موافقة الجهات الحكومية على تسجيل منتجاتها.
- مخاطر التشغيل العامة.
- المخاطر البيئية واحتمال فرض قوانين بيئية أكثر تشدداً.
- التغييرات في القوانين والأنظمة في البلدان التي تعمل بها الشركة .
- مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية.
- يعمل على إدارة الشركة وشركاتها التابعة نخبة من أفضل الكفاءات واستمرار هذه القيادات من أهم العناصر المؤثرة في تطور وإستمرار الشركة .
- عدم التمكن من تشغيل مصنع العراق.



سياسة توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية الموحدة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى والمخصصات والإحتياطيات الأخرى كالتالي:

- يتم تجنيب 10% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي، ويجوز للجمعية وقف هذا التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- للجمعية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب 5% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي إختياري وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع إما نقدا أو أسهم مجانية في حالة موافقة الجمعية العامة عليها.
- تخصص نسبة قدرها 10% من الباقي بعد ذلك من الأرباح لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبما لا يزيد عن مائتي ألف ريال لكل عضو.
- تقرر الجمعية العامة بناء على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين سواء كان توزيع نقدي أو أسهم مجانية كحصة إضافية من الأرباح أو ترحل للسنوات التالية.



هيكل الملكية بالمجموعة

فيما يلي قائمة بأسماء المساهمين الذين يملك كل منهم أكثر من 5% من رأسمال المجموعة كما في

2011/12/31 م :

اسم المساهم	المقر	عدد الأسهم المباشرة	عدد الأسهم غير المباشرة	اجمالي عدد الأسهم المباشرة وغير مباشرة	نسبة التملك المباشرة وغير مباشرة
الشركة العربية للتموين والتجارة	الرياض	32,473,165	-	32,473,165	43.8 %
محمد بن نجر بن صقر العتيبي	الخبر	5,987,224	-	5,987,224	8 %
صبيح بن طاهر المصري	تبوك	752,294	29,441,253.63*	30,193,548	40.7 %
خالد بن صبيح المصري	تبوك	752,294	3,784,205.37*	3,859,429	5.2 %

*تشمل ملكيتهم في الشركة العربية للتموين والتجارة وشركة قمة الصحراء .

وفيما يتعلق بملكية الأسهم المباشرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية كما في

2011/12/31، فإن الجدول التالي يوضح عدد الأسهم المملوكة مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

وزوجاتهم و أولادهم القصر:

الإسم	الصفة	عدد الأسهم في 2010/12/31 م	التغير	عدد الأسهم في 2011/12/31 م
صبيح بن طاهر المصري	رئيس مجلس الإدارة	752,294	-	752,294
خالد بن صبيح المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	752,294	-	752,294
محمد بن نجر بن صقر العتيبي	عضو مجلس ادارة	5,987,224	-	5,987,224
غيث منير المسختيان	عضو مجلس ادارة	2,469,600	-	2,469,600
كميل بن عبد الرحمن سعد الدين	عضو مجلس ادارة	10,500	-	10,500
غسان ابراهيم عقيل	عضو مجلس ادارة	62,500	2,500	60,000
فراج بن منصور أبو اثنين	عضو مجلس ادارة	10,000	-	10,000
سمير محمد عبد العزيز الحمودي	عضو مجلس ادارة	2,003	1,003	1,000
سلمان فارس محمد الفارس	عضو مجلس ادارة	5,000	-	5,000
خالد بن عبد الرحمن القويز	الرئيس التنفيذي	10,000	10,000	0

كما لم تستلم الشركة أي بلاغ من مساهمين يمتلكون نسبة 5% أو أكثر من غير أعضاء المجلس وكبار

التنفيذيين بتغيير ملكيتهم في الشركة .



مجلس الإدارة

يتولى مجلس إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء، مصنفين وفقا للتعريفات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية .

❖ أعضاء المجلس وعضويتهم في الشركات المساهمة السعودية :

م	الإسم	المهام	صفة العضوية	العضوية في الشركات المساهمة الأخرى
1	صبيح بن طاهر المصري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل	شركة الإستثمار السياحي .
2	خالد بن صبيح المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل	لا يوجد
3	محمد بن نجر بن صقر العتيبي	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	لا يوجد
4	غياث منير السكتيان	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	لا يوجد
5	كميل عبد الرحمن سعد الدين	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	شركة الإستثمار السياحي .
6	عسان ابراهيم عقيل	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	شركة التأمين العربية التعاونية
7	فراج بن منصور أبو الثنين	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	1 - الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري. 2 - الشركة الوطنية للبترولوكيماويات
8	سمير محمد عبد العزيز الحميدي	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	الشركة السعودية للعدد و الأدوات
9	سلمان فارس محمد الفارس	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	شركة المستثمر



وقد عقد مجلس الإدارة البالغ عدد أعضاؤه تسعة أعضاء أربعة اجتماعات ويوضح الجدول التالي سجل الحضور.

أعضاء المجلس ونسبة حضورهم من الاجتماعات :

النسبة	الاجتماعات	الحضور	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	
75%	4	3	√	√	-	√	السيد / صبيح بن طاهر المصري
100%	4	4	√	√	√	√	السيد / خالد بن صبيح المصري
100%	4	4	√	√	√	√	السيد / محمد بن نجر العتيبي
100%	4	3	√	√	-	√	السيد / غياث سخييان
75%	4	3	√	√	√	-	السيد / كميل بن عبد الرحمن سعد الدين
100%	4	4	√	√	√	√	السيد / غسان ابراهيم عقيل
100%	4	4	√	√	√	√	السيد / فراج بن منصور ابو اثنين
100%	4	4	√	√	√	√	السيد / سمير بن محمد الحميدي
75%	4	3	√	√	-	√	السيد / سلمان فارس محمد الفارس

❖ والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين :

يوضح الجدول التالي المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وخمسة من كبار

التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات من الشركة خلال عام 2010 م :

خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بما فيهم الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس للشؤون المالية	أعضاء المجلس غير التنفيذيين المستقلين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين غير المستقلين	
4,378,484	300,000	-	الرواتب والتعويضات
-	90,000	153,000	البدلات
2,005,000	600,000	1,200,000	المكافآت الدورية السنوية
-	-	-	الخطط التحفيزية
سبارة لكل من الرئيس التنفيذي ونائبيه	-	-	تعويضات ومزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي



لجان مجلس الإدارة

وفقا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، قامت الشركة بإعداد لائحة للجنة المراجعة ولائحة للجنة الترشيحات والمكافآت، حيث تتضمن تلك اللوائح قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة، والتي تم إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين، حيث تحتوي السياسات على اللجان التالية :

❖ لجنة المراجعة :

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، أحد أعضائها من ذوي الخبرة والاختصاص بالشؤون المالية وهم كالتالي :

الاسم	المهام	عدد مرات الحضور	نسبة الحضور
غسان ابراهيم عقيل	رئيس اللجنة	6	100%
سلمان بن محمد الفارس	عضو اللجنة	6	100%
سمير عبد العزيز الحميدي	عضو اللجنة	6	100%

وتختص لجنة المراجعة بالإشراف على مهام المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها ومتابعة تطبيق الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين ونطاق أعمالهم واقتراح أتعابهم السنوية ومتابعة أعمالهم ودراسة ملاحظاتهم على القوائم المالية، كما تقوم اللجنة بتقييم ودراسة السياسات المحاسبية المستخدمة وإبداء الرأي فيها والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة ، وتتضمن مسؤوليات اللجنة أيضا تقييم والتأكد من وجود نظام رقابة داخلية فعال ومعد على أسس سليمة ، كما تقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة.

وقد قامت لجنة المراجعة خلال العام باعتماد القوائم المالية الربعية قبل نشرها ومراجعة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة حيث اجتمعت مع المحاسب القانوني وتأكدت بأن القوائم المالية قد تم اعدادها وفقا للمعايير المحاسبية وأنه لا يوجد ملاحظات للمحاسبين القانونيين على القوائم المالية .



كما قامت لجنة المراجعة بمناقشة تقرير المراجعين الداخليين والذي لم يحتوي على ملاحظات جوهرية ورفعت تقرير لمجلس الإدارة أشارت فيه الى أن الشركة لديها نظام رقابي فعال.

❖ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وهم كالتالي:

الإسم	المهام	عدد مرات الحضور	نسبة الحضور
صبيح بن طاهر المصري	رئيس اللجنة	2	100%
سلمان بن محمد الفارس	عضو اللجنة	2	100%
سمير عبد العزيز الحميدي	عضو اللجنة	2	100%

وتختص اللجنة بالتوصية للترشيح لعضوية مجلس الإدارة واللجان التابعة له وفقاً للمعايير المعتمدة، والمراجعة السنوية للمهارات المطلوبة لشغل عضوية المجلس ومراجعة هيكل المجلس ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها ، كما تختص اللجنة بتحديد جوانب الضعف والقوة في المجلس وكيفية معالجتها بما يخدم مصلحة الشركة . والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين كذلك من مهام اللجنة وضع سياسات لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة .

❖ لجنة متابعة الأداء والاستثمار :

تتكون اللجنة من خمسة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وهم كالتالي :

الإسم	المهام	عدد مرات الحضور	نسبة الحضور
خالد بن صبيح المصري	رئيس اللجنة	5	100%
محمد بن نجر العتيبي	عضو اللجنة	5	100%
عسان ابراهيم عقيل	عضو اللجنة	5	100%
فراج بن منصور أبو اثنين	عضو اللجنة	5	100%
كميل عبد الرحمن سعد الدين	عضو اللجنة	3	60%

وتختص اللجنة باعتماد آليات لقياس الأداء بهدف مراقبة أداء الإدارة التنفيذية للشركة والشركات التابعة، ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية للشركة بشكل ربع سنوي ومقارنتها بالأهداف الموضوعه، كما تقوم اللجنة بتقديم تقرير إدارة الشركة السنوي لمجلس الإدارة، ومراجعة الاستثمارات المقترحة وتحديد أولوياتها واعتماد الاستثمارات المقدمة بما يتفق مع صلاحيات اللجنة والتوصية لمجلس الإدارة للاستثمارات التي تفوق صلاحيتها.



كما تقوم اللجنة أيضا بمراجعة الخطة الإستراتيجية السنوية للشركة والمقترحة من المدير التنفيذي قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة للاعتماد، وأيضا مراجعة الموازنة السنوية للشركة المقترحة من المدير التنفيذي والمدير المالي قبل رفعها لمجلس الإدارة.

نظام حوكمة الشركة

فيما يتعلق بمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 2006/11/12 ، فقد قامت الشركة بوضع نظام لحوكمة الشركة وفقا للمادة العاشرة فقرة (ج) من اللائحة ولوائح وسياسات ونظم الحوكمة الداخلية وفقا لمتطلبات باقي مواد اللائحة ووفقا لنظام الشركات وقواعد التسجيل والإدراج والنظام الأساسي للشركة، وقد تم اعتمادها من الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 1430/04/16 هـ الموافق 2009/04/12م، وهي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في جميع بنودها ما عدا التصويت التراكمي الذي سيتم تطبيقه بعد التنسيق مع الجهات الحكومية المختصة .



تأكيدات مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة على التالي :

- قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة لمجموعة أسترا الصناعية وفقا للمعايير والأنظمة المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وطبقا للمتطلبات ذات العلاقة من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد ونشر البيانات المالية الموحدة حيث تم إعداد سجلات الحسابات بشكل صحيح، ولا يوجد شك بشأن قدرة المجموعة على مواصلة نشاطها.
- إن نظام الرقابة الداخلية تم إعداده على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفعالية .
- لا يوجد ثمة شكوك بشأن قدرة الشركة على المضي قدما في مواصلة أنشطتها.
- لا يوجد أى عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أى جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
- لا توجد خلال عام 2011 أية أدوات دين صادرة من الشركة.
- لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة.
- أن الشركة لم تقم بإصدار أى سندات، وبالتالي لم تقم الشركة بإسترداد أو شراء أو إلغاء لأدوات دين قابلة للإسترداد.
- لا يوجد بالشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق إكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام 2011م.
- لا يوجد أى ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أى حقوق فى الأرباح.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

الختامة

وفقا للنتائج التي تم إدراجها في هذا التقرير والبيانات الختامية المرفقة للعام 2011 م ، فقد واصلت مجموعة أسترا الصناعية التطور والنمو في جميع القطاعات التي تعمل فيها .

وينتهد المجلس هذه الفرصة ليعبر عن شكره وتقديره لموظفي الشركة والمساهمين والعملاء والموردين والجهات الحكومية على دعمهم وثقتهم وتعاونهم الذي كان له الأثر الكبير في تحقيق المزيد من التقدم والإزدهار للشركة وشركاتها التابعة.

مجلس الإدارة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أسترا الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

براييس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٤ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ

(٢٦ فبراير ٢٠١٢)

شركة مجموعة أسترا الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١		
			موجودات متداولة:
١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	١١٨,٨٨٥,١٨٠	٤	نقد وما يعادله
٧٥١,٦٨١,٢٣٩	٤٥٩,١٠٦,٧٥٩		استثمارات مراجعة
٥٠٤,٢٩٨,٥٩٧	٥٧٩,١٧٣,٨٥٥	٥	ذمم مدينة، صافي
٤٣,٤٣٨,٥٨٩	٤٢,٨٤٥,٦٧٧	٩	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٤١٥,٨٠٨,٥٢٨	٥٥٢,٢٨٠,٨٩٣	٦	مخزون، صافي
٦٧,١١٤,٨٤٦	٨٩,٠١٣,٣٦٤	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>١,٩٧٠,٨٣٨,٠٣٩</u>	<u>١,٨٤١,٣٠٥,٧٢٨</u>		
			موجودات غير متداولة:
٩,٠٩٥,١٩٦	١,٥٩٠,٦٣٤	٨	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	١,٠٧٢,٣١٩,٦٩٤	١٠	وشركات زميلة
٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٤٤,٠٥٤,٨١١	١١	ممتلكات ومعدات، صافي
٩١١,٧١٨	٣,٠٧٧,١٥٥	١٢	شهرة
٩١٨,٣٢٤,٧١٩	١,١٢١,٠٤٢,٢٩٤		موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٢,٨٨٩,١٦٢,٧٥٨</u>	<u>٢,٩٦٢,٣٤٨,٠٢٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٤٨٨,٣٠٦,٦١٨	٥٢٠,٦٥٨,١٧٥	١٣	قرض توريق قصير الأجل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	١٧	الجزء المتداول من قرض مراجعة
٨,٥٩٥,٠٨٦	٢٣,٩٢٣,٦٠٥	١٤	أوراق دفع
٩٦,٩٣٣,٨٠٣	١٠٣,٥٤٦,٦٠٣		ذمم دائنة
٥٤٣,٨١٧	١٠,٩٦٧,٠٦٣	٩	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٣٧,٥٤٣,٦٧٩	١٥٠,٩١٢,٩٥٥	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩,٥٠٤,٣٣٠	٣٥,٢٩٠,٩٣٨	١٦	مخصص زكاة وضريبة دخل
<u>٨١٨,٩٢٧,٣٣٣</u>	<u>٨٤٥,٢٩٩,٣٣٩</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
١٠٣,١٢٥,٠٠٠	-	١٧	قرض مراجعة
١٦٠,٢٤٢,٢٠٦	٢١٨,٧٨٣,٥١٦	٩	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٠,٨١٢,١٣٣	٥,٩٩٤,٧٠٠	١٨	مطلوبات أخرى
٥١,١٦٠,١٩٢	٥٩,١٥١,١٢٧	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٢٥,٣٣٩,٥٣١</u>	<u>٢٨٣,٩٢٩,٣٤٣</u>		
<u>١,١٤٤,٢٦٦,٨٦٤</u>	<u>١,١٢٩,٢٢٨,٦٨٢</u>		مجموع المطلوبات

مخو مجلس الإدارة المفوض
(تبع)
الإسم: نسيان إبراهيم فقيل

الرئيس التنفيذي (المدير العام)
الإسم: محمد عبد الرحمن القوير

المدير المالي
الإسم: نذرين إبراهيم بن حارب

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
		حقوق الملكية
		مساهمي الشركة:
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٢٠، ١ رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢١ احتياطي نظامي
٥٤٠,٥١٤,٠٠٦	٦٥٨,٠٤٧,٠٢٤	أرباح مبقاة
(٣,٨٦٨,٠٧٦)	(٨,٦٠٥,٣٧٣)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	(٦,١٦٠,٦٣٥)	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
		٢٢ التدفقات النقدية
١,٦٨٤,٣٩١,٠٧٧	١,٧٩١,٠٢٦,١٦٣	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٠,٥٠٤,٨١٧	٤٢,٠٩٣,١٧٧	حقوق الأقلية
١,٧٤٤,٨٩٥,٨٩٤	١,٨٣٣,١١٩,٣٤٠	مجموع حقوق الملكية
٢,٨٨٩,١٦٢,٧٥٨	٢,٩٦٢,٣٤٨,٠٢٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة وتعهدات
		٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
الإسم: فهد بن إبراهيم عقيل

الرئيس التنفيذي (المدير المالي)
الإسم: خالد بن عبد الرحمن العويش

المدير المالي:
الإسم: بدر بن إبراهيم بن حجاب





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
١,١٢٠,٤٦٠,٢٧٥	١,٣٨١,٩٨٨,٥٤٨		المبيعات
(٦٣٥,٤٠٢,٤٣٣)	(٨٢٧,٦٧٤,٥٣٧)		تكلفة المبيعات
٤٨٥,٠٥٧,٨٤٢	٥٥٤,٣١٤,٠١١		الربح الاجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(١٩٥,٨٢٦,١٥٥)	(٢٢٢,٠٤٠,٥٤٠)	٢٣	بيع وتسويق
(١٠٢,٦٦٨,٨١٨)	(١٣١,١٧٥,٣٥٢)	٢٤	عمومية وإدارية
(١١,٢٤٥,٦٦٣)	(١٤,٣١٦,١٥٨)		أبحاث وتطوير
١٧٥,٣١٧,٢٠٦	١٨٦,٧٨١,٩٦١		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(٥,٣٦٤,٦٠٧)	(٨٧,١٢٨)	٨	حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(١٢,٨٦٨,٦٣٥)	(١٦,٢٥٣,٦٥٠)	١٧,١٣	نفقات مالية
٦٤,٥٤٠,٣٤٢	٦١,٤٢٨,٨٨٥	٢٦	أخرى، بالصافي
٢٢١,٦٢٤,٣٠٦	٢٣١,٨٧٠,٠٦٨		الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
٢٨,٨٣٦,٩٢٩	-	٢٥	أرباح بيع شركة تابعة
٨,٥٢٧,٥٩٥	١٦,٢٥٧,٩٢٦		حقوق الاقلية
٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	٢٤٨,١٢٧,٩٩٤		صافي الدخل للسنة
		٢٨	ربحية السهم:
٢٠٣٧	٢٠٥٢		الدخل من العمليات التشغيلية
١٠٠١	٠٤٦١		الدخل من العمليات غير التشغيلية
٣,٤٤٩	٣,٤٣٥		صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.


عضو مجلس إدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للمالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	٢٤٨,١٢٧,٩٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل للسنة تعديلات لبنود غير نقدية:
(٢٨,٨٣٦,٩٢٩)	-	٢٥ أرباح بيع شركة تابعة
٣٠,٦٠٣,٩١٠	٢٧,٨٠٦,٠٠٨	١٠ استهلاك
٣٦٨,٥٩٧	٦٣٥,٦٨٧	١٢ إطفاء
٥,٣٦٤,٦٠٧	٨٧,١٢٨	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(٨,٥٢٧,٥٩٥)	(١٦,٢٥٧,٩٢٦)	حصة حقوق الأقلية من الخسائر
		<u>تغيرات في رأس المال العامل:</u>
(٨٦,٤٧٧,٤١٥)	(٧٤,٨٧٥,٢٥٨)	ذمم مدينة
٥٢,٨٦٩,١١٢	٥٩٢,٩١٢	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٥٧,٨١٩,٠٢١)	(١٣٦,٤٧٢,٣٦٥)	مخزون
(١١,٤٧٩,٠٥٥)	(٢١,٨٩٨,٥١٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٤,٨٠٠,٣٤٢)	٦,٦١٢,٨٠٠	ذمم دائنة
(١,٣٩٩,٤٧٢)	١٠,٤٢٣,٢٤٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٤١,٤٩٦,٩٦٥	٢,٣٩١,٢٠٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٩,٩١٠,٧١٩)	(٣١,٨٣١,٨٩٧)	زكاة وضريبة دخل مسددة
٨,٠٦٠,٠١٦	٧,٩٩٠,٩٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٨,٥٠١,٤٨٩	٢٣,٣٣١,٩٥٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٧٨,٤٧٤,٧٢٧)	٢٩٢,٥٧٤,٤٨٠	استثمارات مرابحة
(١٢,٢٠٩,٧٣٤)	(٦,٥٠٦,١١٢)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
(٢٩٩,٩٤٣,٧٦٣)	(٢٦٩,١٦٣,٨٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥,٩٥٨,٣٨٠	٤٢,٤٨٧,٤٣٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات، بالصافي
(٢٦,١٨٤,٢٦٩)	-	شراء شركة تابعة، بالصافي
٨٧,٦١٠,٨٨٣	-	بيع شركة تابعة، بالصافي
(١٢٨,٩٥٧)	(٢,٨٠١,١٢٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢,٣٥١,٢٧١	-	المتحصل من بيع موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٦٢١,٠٢٠,٩١٦)	٥٦,٥٩٠,٧٨٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

عوض حطس الإدارة المفوض
(تبع)
الإسم: عسان إبراهيم محيل

الرئيس التنفيذي (المدير العام)
الإسم: خالد بن عبدالرحمن القوير

المدير المالي
الإسم: بدر بن إبراهيم بن مطرب







شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٤٨٨,٣٠٦,٦١٨	٣٢,٣٥١,٥٥٧	قرض تورق قصير الأجل
١٤٠,٦٢٥,٠٠٠	(١٤٠,٦٢٥,٠٠٠)	التغير في قرض مرابحة
٣٢,٠٦١,٥٥٠	٥٨,٥٤١,٣١٠	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٨,٨٣٤,٢٧٨)	١٥,٣٢٨,٥١٩	أوراق دفع
(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	(١١١,١٧٦,٤٧١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٤٤٦,٤١٤	(٢,١٥٣,٧١٤)	حقوق أقلية
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٦٢,١٥٨,٢٤٥	(١٤٩,٥٣٣,٧٩٩)	
		صافي التغير في النقد وما يعادله
٩٩,٦٣٨,٨١٨	(٦٩,٦١١,٠٦٠)	
		نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٨٨,٨٥٧,٤٢٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	
١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	١١٨,٨٨٥,١٨٠	٤ نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على حقوق الملكية
٣٨,٠٩٤,٣٧١	١٧,٦١٨,٥٠٥	١٦
		التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
-	(٦,١٦٠,٦٣٥)	٢٢
١٠,٨١٢,١٣٣	-	مطلوبات أخرى مقابل شراء ممتلكات ومعدات

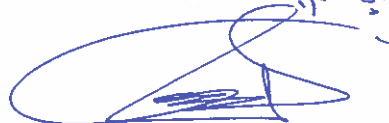
لمعلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
خاصة بشراء وبيع شركات تابعة، انظر إيضاحي رقم ٢٥ و ٢٧.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
الإسم: عسان إبراهيم حقييل



الرئيس التنفيذي (المدير العام)
الإسم: خالد عبد الرحمن العويز



المدير المالي:

الإسم: بدر بن إبراهيم بن محارب



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الجموع	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٦٨٤,٣٩١,٠٧٧	-	(٣,٨٦٨,٠٧٦)	٥٤٠,٥١٤,٠٠٦	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	١ يناير ٢٠١١
٢٤٨,١٢٧,٩٩٤	-	-	٢٤٨,١٢٧,٩٩٤	-	-	صافي الدخل للسنة
(١١١,١٧٦,٤٧١)	-	-	(١١١,١٧٦,٤٧١)	-	-	٣٠ توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٧٣٧,٢٩٧)	-	(٤,٧٣٧,٢٩٧)	-	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٦,١٦٠,٦٣٥)	(٦,١٦٠,٦٣٥)	-	-	-	-	للشركات التابعة الموحدة
(١٧,٦١٨,٥٠٥)	-	-	(١٧,٦١٨,٥٠٥)	-	-	التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٧٩١,٠٢٦,١٦٣	(٦,١٦٠,٦٣٥)	(٨,٦٠٥,٣٧٣)	٦٥٨,٠٤٧,٠٢٤	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١,٥٦١,٨١١,٧٥٣	-	-	٤١٤,٠٦٦,٦٠٦	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	١ يناير ٢٠١٠
٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	-	-	٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	-	-	صافي الدخل للسنة
(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	-	-	(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	-	-	٣٠ توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٨٦٨,٠٧٦)	-	(٣,٨٦٨,٠٧٦)	-	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٣٨,٠٩٤,٣٧١)	-	-	(٣٨,٠٩٤,٣٧١)	-	-	للشركات التابعة الموحدة
١,٦٨٤,٣٩١,٠٧٧	-	(٣,٨٦٨,٠٧٦)	٥٤٠,٥١٤,٠٠٦	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١- معلومات عامة

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

تتألف شركة مجموعة أسترا الصناعية وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية والأجنبية التابعة الموضحة أدناه. تشمل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري في إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المنشآت الصناعية (شريطة الحصول على موافقة من الهيئة العامة للاستثمار على كل مشروع يراد إنشاؤه).

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة، والتي تعمل وفق سجل تجاري خاص بكل منها وهي كما يلي:

نسبة الملكية الفعلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	مباشرة	غير مباشرة
▪ شركة تبوك للصناعات الدوائية تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية: - شركة تبوك الدوائية للأبحاث - الشركة السعودية المتقدمة للصناعات الدوائية - تأسست عام ٢٠١٠	السعودية	٩٥٪	٥٪
▪ شركة مصنع البارق لإنتاج الأدوية*	الأردن	١٠٠٪	-
▪ شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة تمتلك هذه الشركة بالكامل الشركة التابعة التالية: - شركة كونستاب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن	السودان	٨٠٪	-
▪ شركة كونستاب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن	السعودية	٩٥٪	٥٪
▪ شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	تركيا	١٠٠٪	-
	السعودية	٩٥٪	٥٪

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
غير مباشرة	مباشرة		
		شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	السعودية
٥٪	٩٥٪	تمتلك هذه الشركة الشركات الأجنبية التابعة التالية:	
-	١٠٠٪	- شركة أسترا كم السعودية	الجزائر
-	١٠٠٪	- شركة أسترا كم المغرب	المغرب
-	١٠٠٪	- شركة أغيس العالمية المحدودة	جزر برتش فيرجن
-	١٠٠٪	- شركة أسترا كم تركيا	تركيا
-	١٠٠٪	- شركة أسترا كم سوريا	سوريا
-	١٠٠٪	- شركة أسترا كم طشقند	أوزبكستان
-	٥٠٪	- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن - تأسست عام ٢٠١٠	الأردن
-	٦٧٪	- شركة أسترا نوبا	تركيا
-	٥١٪	شركة التنمية لصناعة الحديد	الأردن
		تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:	
-	٥١٪	- شركة الإنماء	العراق
-	٧٦٪	شركة أسترا للطاقة المحدودة	الأردن
-	٦٠٪	شركة أسترا للتعددين المحدودة	السعودية

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي:

إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.
إنتاج المركبات الكيميائية والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى.

إلنشاءات الحديدية للأبنية الصناعية وهياكل الأبنية.

إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة والأعلاف ومبيدات الحشرات بالإضافة إلى تنفيذ عقود المشاريع الزراعية.

صناعة الكتل الحديدية وحديد التسليح وتوليد الطاقة اللازمة لهذا النشاط.

الاستطلاع عن جميع الخامات والمعادن في كافة مناطق المملكة فيما عدا الأراضي والمناطق البحرية الخارجة عن نطاق تطبيق نظام الاستثمار التعديني والمنصوص عليها في فقرة ٨ من نظام الاستثمار التعديني.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢).

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق باستثناء القياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة والمطلوبات كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-٣ استثمارات

(أ) شركات تابعة

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

تم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي لم تكن جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

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

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء،
- وتتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في منطقة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في مناطق اقتصادية أخرى.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

يقيّد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة أو الزميلة التي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

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

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

٦-٢ نقد وما يعادله

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ استثمارات مرابحة

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

٨-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ إيرادات مستحقة

تشتمل الإيرادات المستحقة على الإيرادات المتحققة التي لم يصدر بها فواتير حتى نهاية السنة. يتم إصدار الفواتير المتعلقة بهذه الإيرادات خلال الفترة اللاحقة. تم تصنيف الرصيد حالياً ضمن بند الذمم المدينة.

١٠-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ، والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣-١٠

مباني

١٠-٤

تحسينات على مباني مستأجرة

١٢,٥ - ٥

آلات ومعدات

١٠-٣

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٤

سيارات

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

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

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير مقدار الهبوط في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرّة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرّة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية للأصل قبل إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرّة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة، عدا عن الشهرة، رسوم التسجيل والترخيص، ويتم إطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ٥ سنوات.

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسلة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة المستحقة للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وذلك فيما يتعلق بالمساهمين السعوديين كما تخضع لضريبة الدخل فيما يتعلق بالمساهمين الأجانب. يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على حسابات حقوق الملكية للمساهمين السعوديين والأجانب، على التوالي. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب ضريبة الدخل وفق أنظمة وقوانين ضريبة الدخل المطبقة في كل دولة، إذا تطلب الأمر، وتسجل قي قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، والتي تنتج عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والتي يمكن الاستفادة منها. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة دخل مؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة. لم تكن ضريبة الدخل المؤجلة التي نتجت عن تلك الفروقات المؤقتة جوهرية، ولذلك، لم يتم قيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

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

٢-١٨ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

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

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

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

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال كبير لاستخدام موارد المجموعة لتسوية هذا الإلتزام مع إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-٢٠ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تصب الأمر ذلك، أو عند تقديم الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وخصومات الكميات ومصاريف النقل، إن وجدت، وبعد إستبعاد المبيعات بين شركات المجموعة. يتم قيد إيراد حقوق الامتياز باستخدام أساس الاستحقاق وفقاً لما تنص عليه الاتفاقيات.

٢-٢١ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢٢ مصاريف البحث والتطوير

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

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات أرباح

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

٢-٢٥ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٠، لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١١:

- لعرض ملائم، تم عرض عينات البضاعة الممنوحة البالغة ٢٢,٩ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ضمن تكلفة المبيعات بدلاً من مصروفات البيع والتسويق.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تم إدراجها أدناه.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يعادله واستثمارات المراجعة والذمم المدينة والمطلوب من أطراف ذوي علاقة وقرض التورق قصير الأجل والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوب لأطراف ذوي علاقة والقروض والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة الجوهريّة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والجنه السوداني.

تتم ممارسة المجموعة عملها علي نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في شركة أجنبية تابعة وشركة أجنبية زميلة والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تغير أسعار العملات. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذب أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي والجنه السوداني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل ضمن بند حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذب أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من استثمارات المراجعة وقرض المراجعة، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواءً كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة غير معرضة حالياً لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم محصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث أنه يتم بجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٥١,١١٣	٢,٨٣٣,١٤٢	نقد في الصندوق
١٨٧,٩٤٥,١٢٧	١١٦,٠٥٢,٠٣٨	نقد لدى البنوك
١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	١١٨,٨٨٥,١٨٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠	٢٠١١	٥ - ذمم مدينة - صافي
٤٩٣,٨٦٢,٨٠٦	٥٧٠,٤٧١,٩١٥	ذمم مدينة - تجارية
٢٥,٧٨٨,١٠٦	٢٩,١٣٢,٧٦٣	إيرادات مستحقة
(١٥,٣٥٢,٣١٥)	(٢٠,٤٣٠,٨٢٣)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٠٤,٢٩٨,٥٩٧	٥٧٩,١٧٣,٨٥٥	

٢٠١٠	٢٠١١	٦ - مخزون - صافي
٢٨١,٢٣٤,٩٣٨	٣٦٧,٨٨٩,٨٦٠	مواد أولية و مواد تغليف
٨٩,٧٦٢,٢٣٠	١٠٣,٩٤٥,٢٥٤	منتجات تامة الصنع
٢٤,٣٥٠,٦٣٤	٣٣,٦٩١,٤٩٩	أعمال تحت التنفيذ
١٨,٤١٦,٥٦٥	٣٩,٦٧٣,٤٠٧	بضاعة في الطريق
١٩,٤٠٠,٨١٦	٢٤,٨٧٧,٨٥٥	قطع غيار ومستهلكات (غير مخصصة للبيع)
٤٣٣,١٦٥,١٨٣	٥٧٠,٠٧٧,٨٧٥	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
(١٧,٣٥٦,٦٥٥)	(١٧,٧٩٦,٩٨٢)	
٤١٥,٨٠٨,٥٢٨	٥٥٢,٢٨٠,٨٩٣	

٢٠١٠	٢٠١١	٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥,٢٩٤,٠٤٦	٣٢,٩٥١,٢١٧	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٤٢٩,٧٦٨	٢٤,٩٦٣,٤٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٥٩٩,٤٤٧	١٣,٦٤٣,٢٤١	ذمم موظفين
١٢,٥٩٣,٩٧٧	٧,٣٢٩,٩٦٧	تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
-	٢,١٢٠,٤٩٧	إيراد مراجعة مستحق
٦,١٩٧,٦٠٨	٨,٠٠٤,٩٨٠	أخرى
٦٧,١١٤,٨٤٦	٨٩,٠١٣,٣٦٤	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة

نسبة الملكية		
٢٠١٠	٢٠١١	
		شركات تابعة غير موحدة:
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - بولندا
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - فرنسا
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - تشيك
		شركات زميلة:
%٤٩	%٤٩	شركة ماسترا الزراعية - جمهورية مصر العربية
%٤٩	%٤٩	شركة أسترا الزراعية المحدودة - جمهورية اليمن

فيما يلي ملخصاً للتغير في رصيد الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٥٠,٠٦٩	٩,٠٩٥,١٩٦	١ يناير
١٢,٢٠٩,٧٣٤	١٣٤,٨٨٩	إضافات
-	(٧,٥٥٢,٣٢٣)	استبعادات
(٥,٣٦٤,٦٠٧)	(٨٧,١٢٨)	حصة المجموعة في صافي الخسارة
٩,٠٩٥,١٩٦	١,٥٩٠,٦٣٤	٣١ ديسمبر

٩ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

قامت الشركة وشركاؤها التابعة بإجراء معاملات مع عدة جهات ذات علاقة خلال السنتين ٢٠١١ و ٢٠١٠. إن شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية. فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦,٧٥٥,٩٧٣	١٤,١٧٠,٥٥٢	مبيعات
٦,٠٤٨,٤٥١	١٢,١٩٦,٥٢٤	مشتريات
٥,٩٥٣,٠٥٠	٨,٥٠٥,٣٤١	عمولات مالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) يتكون المطلوب من أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢١,٧٢١,٠٤٦	٢٤,٦٩٣,٧٨٩	مصنع الكندي - الجزائر
٨,٥٤٠,٤٢١	٩,١٢٤,٨١٠	الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
٢,٥٨٨,٧١٢	٣,٣٤٤,٥٦٦	شركة أسترا الزراعية المحدودة - الجمهورية اليمنية
٧,٤٤٢,٨٩٠	١,٥٨٣,٥٤١	مجموعة منير سختيان - الأردن
٨٢٧,٨٩٥	١,٥٧٠,٤١٠	شركة تبوك - الجزائر
٥٩٠,٢٨٥	-	الشركة العربية للتموين والتجارة
١,٣٩٤,٧٩٤	-	أسترا نوبا - تركيا
٣٣٢,٥٤٦	٢,٥٢٨,٥٦١	أخرى
٤٣,٤٣٨,٥٨٩	٤٢,٨٤٥,٦٧٧	

(ب) يتكون المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	متداول
-	٤,٣١٦,٧٤٠	الدكتور/ بهاء الدين عبدالحמיד
٣٠٥,١٣٨	٢,٧٢٥,٥٩٠	شركة نور للاتصالات
-	١,٤٥٥,١١٣	الشركة العربية للتموين والتجارة
٢٣٨,٦٧٩	٢,٤٦٩,٦٢٠	أخرى
٥٤٣,٨١٧	١٠,٩٦٧,٠٦٣	
٢٠١٠	٢٠١١	غير متداول
١٢٤,٦١٧,٢٠٦	١٨١,٢٨٣,٥١٦	شركة المسيرة الدولية
٣٥,٦٢٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	علي شمارة
١٦٠,٢٤٢,٢٠٦	٢١٨,٧٨٣,٥١٦	

يمثل الجزء غير المتداول المشار إليه أعلاه قروض طويلة الأجل من شركاء الأقلية في شركة التنمية لصناعة الحديد وشركة أسترا للطاقة (شركات تابعة) لتمويل بناء مصنع الحديد ومحطة طاقة. لا يتوقع سداد هذه الأرصدة خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ممتلكات ومعدات - صافي

المجموع	انشاءات تحت التنفيذ	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	مباني مستأجرة	مباني	أراضي
١,١١٢,٨١٨,١٩٣	٦٣٤,٢٤١,٨٨٤	١٩,٦٧٩,٥٩٧	٣١,٦٣٣,٥٢٥	٢٧٦,٢٢٧,٦١٢	٥,٦٧٠,٥٢٧	١٣٢,٤٩٢,٨١١	١٢,٨٧٢,٢٣٧
٢٦٩,١٦٣,٨٩٢	١٧٣,٢٧١,٥٩٣	١٠,٠٧٣,٠١٢	٨,٨١٤,٣٠٤	٤٧,٣٩٠,٢٦٧	٤,٦٠٢,٤٠٤	٢٥,٢٧٢,٧٦١	٩٠,٥٥١
(٥٧,٤٦٢,٣٢٦)	(٣٩,٢٨٩,٤٥١)	(٢,٢٧٨,٢٣٥)	(٩٧٣,٩٣٨)	(١٣,٥٧٢,٥٢٨)	(٦١٠,٦٣٨)	(٦٨٣,٤٤١)	(٥٤,٠٩٥)
١,٣٢٤,٥١٩,٧٥٩	٧٦٨,٢٢٤,٠٢٦	٢٧,٤٧٤,٣٧٤	٣٩,٤٧٣,٨٩١	٣٠٩,٦٩٤,٣٥١	٩,٦٦٢,٢٩٣	١٥٧,٠٨٢,١٣١	١٢,٩٠٨,٦٩٣
٢٣٩,٣٦٨,٩٥٠	-	١٤,٢٨٨,٢٤٩	٢٣,٢٠٣,٨٦٤	١٥١,٤٥٤,١٥٧	٣,٦٦٨,٣٩٩	٤٦,٧٥٤,٢٨١	-
٢٧,٨٠٦,٠٠٨	-	٣,٣٥٥,١٤٤	٢,١١٢,٢٠٨	١٧,٠٩٠,٨٦٧	٧٤٧,٠١٤	٤,٥٠٠,٧٧٥	-
(١٤,٩٧٤,٨٩٣)	-	(٢,٠٠٤,١٤٩)	(٨٢٧,٣٤٩)	(١١,٥٣٢,٧٥٧)	(٦١٠,٦٣٨)	-	-
٢٥٢,٢٠٠,٠٦٥	-	١٥,٦٣٩,٢٤٤	٢٤,٤٨٨,٧٢٣	١٥٧,٠١٢,٢٦٧	٣,٨٠٤,٧٧٥	٥١,٢٥٥,٠٥٦	-
١,٠٧٢,٣١٩,٦٩٤	٧٦٨,٢٢٤,٠٢٦	١١,٨٣٥,١٣٠	١٤,٩٨٥,١٦٨	١٥٢,٦٨٢,٠٨٤	٥,٨٥٧,٥١٨	١٠٥,٨٢٧,٠٧٥	١٢,٩٠٨,٦٩٣
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	٦٣٤,٢٤١,٨٨٤	٥,٣٩١,٣٤٨	٨,٤٢٩,٦٦١	١٢٤,٧٧٣,٤٥٥	٢,٠٠٢,١٢٨	٨٥,٧٣٨,٥٣٠	١٢,٨٧٢,٢٣٧

- بعض المباني ومعدات الشركات التابعة تم إنشائها على أرض مستأجرة بموجب اتفاقيات تأجير تشغيلي مختلفة بقيمة إجمالية سنوية رمزية وقابلة للتجدد.
- تتضمن الممتلكات والمعدات مبلغ ٢٧,٦ مليون ريال سعودي تتعلق بعمليات تم رهنها كجزء من تكلفة الممتلكات والمعدات بما يتوافق مع المعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية.
- إن المجموعة بصدد عملية توسيع وإنشاء مرافق إنتاجية جديدة. تمثل الإنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ التكاليف التي تم تكبدها على مشاريع التوسع والمشاريع الجديدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٢٠١٠	٢٠١١	
١١- الشهرة				
		١٨,٨٤٨,٠٥٧	٣٤,٨٦٨,٥٦٢	١ يناير
		١٦,٠٢٠,٥٠٥	٩,١٨٦,٢٤٩	إضافات
		٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٤٤,٠٥٤,٨١١	٣١ ديسمبر
١٢- موجودات غير ملموسة أخرى - صافي				
		٣,٩١٩,٠٨٣	١,٤٣٣,٢٣٠	التكلفة
		١٧٨,٩٠٥	٢,٨٠١,١٢٤	١ يناير
		(٢,٦٦٤,٧٥٨)	-	إضافات
		١,٤٣٣,٢٣٠	٤,٢٣٤,٣٥٤	استبعادات
				٣١ ديسمبر
الإطفاءات المتراكمة				
		٤٦٦,٤٠٢	٥٢١,٥١٢	١ يناير
		٣٦٨,٥٩٧	٦٣٥,٦٨٧	المحمل للسنة
		(٣١٣,٤٨٧)	-	استبعادات
		٥٢١,٥١٢	١,١٥٧,١٩٩	٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية				
		٩١١,٧١٨	٣,٠٧٧,١٥٥	٣١ ديسمبر

١٣- قروض تورق قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورق قصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٥٢٠,٦٥٨,١٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٨٨,٣٠٦,٦١٨ ريال سعودي). تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- أوراق دفع

لدى المجموعة التزام لعدة موردين من خلال أوراق دفع - لا تحمل عمولات تمويل تم إصدارها في سياق العمل الطبيعي وتبلغ ٢٣,٩٢٣,٦٠٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٨,٥٩٥,٠٨٦ ريال سعودي).

١٥- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢,٥١٨,٠٢٧	٢٣,١٥٥,٨٥٩	مزايا موظفين
١٩,٠٥٩,٦١٥	٢١,٥٧٢,٥٣٧	عمولات بيع
١٦,٤٦٥,٢٦٩	٢٠,٩١٣,٧٩٥	أتعاب مهنية
١٤,٤٤٧,٣٤٥	١٩,٤٥٩,٩٨٣	حوافز ومكافآت للموظفين
١٤,٦٩٨,٣٣٩	١٨,٤١١,٧٦٦	مصاريف مستحقة
٢١,٤٤٨,٣٧٠	١٠,٤٠٨,٦٧٣	تكاليف تشغيلية
١٧,٢٦٤,١١٥	٩,١٨٨,٩٤٢	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٠٧٣,٣٩٤	٧,٠٥٢,٩٢٩	مبالغ محتجزة من عقود
-	٦,١٦٠,٦٣٥	الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٢٢)
٩,٥٦٩,٢٠٥	١٤,٥٨٧,٨٣٦	أخرى
<u>١٣٧,٥٤٣,٦٧٩</u>	<u>١٥٠,٩١٢,٩٥٥</u>	

١٦- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

١٦-١ مكونات الوعاء الزكوي:

تقوم الشركات السعودية التابعة للمجموعة بتقديم إقرارات زكوية وضريبية منفصلة على أساس غير موحد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق الملكية ورصيد المخصصات كما في بداية السنة وقرض المراجعة والدخل المقدّر الخاضع للضريبة ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ مخصص الزكاة:

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ هي كما يلي:

إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
٤٩,٥٠٤,٣٣٠	٧,١٢١,٢٣٢	٤٢,٣٨٣,٠٩٨	١ يناير
١٧,٦١٨,٥٠٥	٤,٦٨٤,٠٧٨	١٢,٩٣٤,٤٢٧	السنة الحالية
(٣١,٨٣١,٨٩٧)	(٥,٨٢٣,٨٣١)	(٢٦,٠٠٨,٠٦٦)	المسدد
٣٥,٢٩٠,٩٣٨	٥,٩٨١,٤٧٩	٢٩,٣٠٩,٤٥٩	٣١ ديسمبر

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي كما يلي:

إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
٤٣,٧١٦,٦٠١	٥,٢٧٣,٨٤٨	٣٨,٤٤٢,٧٥٣	١ يناير
			المخصصات:
٣٨,٠٩٤,٣٧١	٥,٧٤١,٥٠٥	٣٢,٣٥٢,٨٦٦	السنة الحالية
(٢,٣٩٥,٩٢٤)	(٢٦٦,١٨٧)	(٢,١٢٩,٧٣٧)	تعديلات
(٢٩,٩١٠,٧١٨)	(٣,٦٢٧,٩٣٤)	(٢٦,٢٨٢,٧٨٤)	المسدد
٤٩,٥٠٤,٣٣٠	٧,١٢١,٢٣٢	٤٢,٣٨٣,٠٩٨	٣١ ديسمبر

٣-١٦ وضع الربوط النهائية:

قامت المجموعة وشركاؤها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية/الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. فيما يلي آخر الربوطات الزكوية والضريبية النهائية للشركات التابعة التي تم الاتفاق عليها مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

الربط الزكوي/الضريبي النهائي لغاية	اسم الشركة التابعة
٢٠٠٢	شركة تبوك للصناعات الدوائية
٢٠٠٢	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة
٢٠٠٢	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة
٢٠٠٥	شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- قرض مرابحة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٠,٦٢٥,٠٠٠	-	رصيد القرض
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	الجزء المتداول - المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١٠٣,١٢٥,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول

حصلت الشركة على قرض مرابحة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. يحمل هذا القرض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق ويستحق السداد على ستة عشر قسطاً ربع سنوي متساوية تبدأ من ٣٠ أكتوبر ٢٠١٠. خلال عام ٢٠١١ قامت المجموعة بسداد كامل المبالغ المستحقة على قرض المرابحة.

١٨- مطلوبات أخرى

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قامت شركة تابعة للمجموعة في السودان بشراء موجودات من شركة سيجما تاو العالمية - اس - أي. يستحق هذا الرصيد الدفع بعد عام ٢٠١٢.

١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٨,٠٧٢,٢٥٣	٥١,١٦٠,١٩٢	١ يناير
٩,١٦٢,٦٠١	١٤,٨١٦,٠١٧	مخصصات
(٦,٠٧٤,٦٦٢)	(٦,٨٢٥,٠٨٢)	المسدد
٥١,١٦٠,١٩٢	٥٩,١٥١,١٢٧	٣١ ديسمبر

٢٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر من ٧٤,١١٧,٦٤٧ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد موزعة كما يلي:

نسبة الملكية		المساهمون
٢٠١٠	٢٠١١	
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩	مساهمون مؤسسون سعوديون
%١١,١١	%١١,١١	مساهمون مؤسسون غير سعوديون
%٣,٠٠٠	%٣,٠٠٠	الجمهور
%١٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

٢٢- الأدوات المالية المشتقة

فيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (عقد أجل لشراء العملات) وقيمة العقد المتعلق بها:

القيمة الاسمية للعقد	القيمة العادلة السالبة	
٦١,٨٤٥,١١٣	(٦,١٦٠,٦٣٥)	٣١ ديسمبر

٢٣- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٠	
١١٤,٢٦٧,٤٨٢	٩٧,٨٦٠,٦٧٠	رواتب ومكافآت ومزايا أخرى للموظفين
٤٨,٠٠٣,١٣٨	٤٢,٧٣٤,٣٦٥	تسويق وإعلان وترويج
١٢,٩٦٦,٢٠٦	١٠,١٠٨,٥٩٠	توصيل مبيعات
٨,١٨٦,١٣٥	٦,٢٦٣,٤٦٢	رسوم تسجيل
٤,٨٦٢,١٠٤	٦,٧٤٤,٦٧١	سفر وتنقلات
٤,٥٣٣,٠٥٢	٤,٩٠١,١٧٩	عينات طبية
٤,٣٨١,٨٢٢	٦,٣٠١,٩٨٦	أجور شحن
٤,٠٨٨,٩٣٧	٣,٩٩٩,٨٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٧٣٧,٤٧٠	٢,٥٦٣,٧٣٨	إيجارات
٣,٠٢٦,٢٦٦	٢,٤٩٠,١٨١	مخزون تالف ومنتهي الصلاحية
٢,١٤٢,٧٥٣	١,٣١٢,٩٠٩	استهلاكات
١,٩٤٤,٠٢٩	١,٧١٤,٢٥٩	منافع
٩,٩٠١,١٤٦	٨,٨٣٠,٣٤٥	أخرى
<u>٢٢٢,٠٤٠,٥٤٠</u>	<u>١٩٥,٨٢٦,١٥٥</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٧,٧٩١,٨٣٠	٨٠,٤١٩,٠٦٤	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
١١,٥٩٤,٠٦١	١٣,٢٩٦,١٤٠	سفر وتنقلات
٦,٩٣٩,٣٩٠	١٠,٤٤٩,٥٩٣	أتعاب مهنية
٤,٤٢٤,٩٤٧	٦,٥٢٦,٣٦٤	استهلاكات
٣,٩٥٤,٥٦٢	٥,١٠٦,٩٧٤	إيجارات
١,٦٣٠,٠٤٣	٢,٤٨٩,٥٤٤	اتصالات ومصاريف مكتب
١,٠٥٣,١١٨	٢,٠٠٧,٧٠١	منافع
٧٩٨,٥١٤	١,٩١٢,٦٦٨	صيانة
٣٦٨,٥٩٧	٦٣٥,٦٨٧	إطفاءات
١٤,١١٣,٧٥٦	٨,٣٣١,٦١٧	أخرى
<u>١٠٢,٦٦٨,٨١٨</u>	<u>١٣١,١٧٥,٣٥٢</u>	

٢٥- بيع شركة تابعة والربح المتعلق بها

وافق مجلس الإدارة في فبراير ٢٠١٠ على العرض المقدم لبيع إحدى الشركات التابعة، الشركة العربية للأغطية والوسائد. كما تمت الموافقة على عملية البيع من قبل الجمعية العامة في جلستها المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٠. ووفقاً لذلك تم بيع الشركة التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. قامت الشركة ببيع حصتها في الشركة العربية للأغطية والوسائد على أساس الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفقاً للاتفاقية الأساسية باستثناء استثمارها في شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية البالغ ٣,٩٩ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي مكونات قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ للشركة التابعة للمباعة واحتساب الربح الناتج من عملية البيع:

قائمة المركز المالي

٧,٣٩٦,٨١٠	الموجودات
٢٨,٨١٢,٥٠٦	نقد وما يعادله
٣٠,٣٤١,٩٤٥	ذمم مدينة
٢,٣٨٣,٧٨٥	مخزون
١١,٣١٢,٢٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	ممتلكات ومعدات
	<u>المطلوبات</u>
(٢,٠٥٦,٠٢٧)	أوراق دفع
(١,١١١,٧٠٩)	ذمم دائنة
(٣,٤٥٠,٣٨١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٤٨٦,٣٥٧)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٩٧٢,٠٧٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٦,١٧٠,٧٦٤</u>	صافي الموجودات المباعة
<u>٩٥,٠٠٧,٦٩٣</u>	قيمة البيع
<u>٢٨,٨٣٦,٩٢٩</u>	الربح من البيع
	<u>قائمة الدخل</u>
٧٠,٠٣٣,٤٥٠	مبيعات
(٥٠,٦٥٨,٠٩١)	تكلفة المبيعات
<u>١٩,٣٧٥,٣٥٩</u>	الربح الإجمالي
(١,٨٩٨,١٣٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٩٦٦,٩٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٠,٥١٠,٢٨٦</u>	الدخل من العمليات
٥,٠٦٥	إيرادات أخرى
<u>١٠,٥١٥,٣٥١</u>	صافي الدخل

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦- إيرادات أخرى - صافي

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤,٣١٥,٩٥٨	٣٣,٤٧٨,٤١٣	رسوم تصنيع مواد أولية
٣٤,٤١٧,٧٦٧	١٥,٣٣٥,٦٦٦	إيراد استثمارات مراجعة
١,٥٠٤,٦٣٥	٢,٣٤٨,٧٦٦	أرباح بيع خردوات
٢,٢٢٦,٧٤٨	٢,٢٩٧,٠٩٩	إيراد حقوق امتياز
٢,٠٧٥,٢٣٤	٧,٩٦٨,٩٤١	أخرى
<u>٦٤,٥٤٠,٣٤٢</u>	<u>٦١,٤٢٨,٨٨٥</u>	

٢٧- شراء شركات تابعة والشهرة المتعلقة بها

استحوذت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على ١٠٠٪ من شركة كونستاب الشرق الأوسط للدائن ("كونستاب")، وذلك بشراء ١٠٠٪ من أسهمها بمبلغ ٢٦,٩٠٧,٦٤٤ ريال سعودي.

فيما يلي مكونات القيمة العادلة، والتي تقارب القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها، والشهرة الناتجة عن شراء شركة كونستاب:

٧٢٣,٣٧٥	نقد وما يعادله
٣,٠٥٩,٠٥٨	ذمم مدينة
٢,٧٠٣,٤٢٥	مخزون
٩٩٦,٤٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٥١١,٥٢١	ممتلكات ومعدات
٤٩,٩٤٨	موجودات غير ملموسة
٤٥,٢٦٢	موجودات أخرى
(١,٩٢٨,٣٧٣)	قرض بنكي
(٢,٠٧٤,٨١٥)	ذمم دائنة
(١٠٨,٢٥٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>(٩٠,٤٣٤)</u>	مخصص ضريبة دخل
<u>١٠,٨٨٧,١٣٩</u>	صافي الموجودات المستحوذ عليها
<u>٢٦,٩٠٧,٦٤٤</u>	إجمالي قيمة الشراء
<u>١٦,٠٢٠,٥٠٥</u>	الشهرة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقع شركة كونستاب في منطقة التجارة الحرة الأوروبية في كورلو - تركيا. ويتمثل نشاطها الرئيسي في إنتاج وبيع منتجات اللدائن غير الملونة.

٢٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٩- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية والطاقة	الكيماويات المتخصصة	الأدوية	٢٠١١	
					المبيعات وإيرادات المشاريع:	
١,٠٠٥,٠٧١,٠٦٩	-	٢٩٥,٥٤٠,٧٢٩	٣٥٩,٤٥٤,١٨٤	٣٥٠,٠٧٦,١٥٦		- محلية
٣٧٦,٩١٧,٤٧٩	-	٢١,٢٧٥,٥٧٥	١٦٠,٧٧٤,٤٦٥	١٩٤,٨٦٧,٤٣٩		- تصدير
١,٣٨١,٩٨٨,٥٤٨	-	٣١٦,٨١٦,٣٠٤	٥٢٠,٢٢٨,٦٤٩	٥٤٤,٩٤٣,٥٩٥		المجموع
٥٥٤,٣١٤,٠١١	-	٦١,٥٧٣,٢٩٦	١٦١,١٢٢,٢٧٠	٣٣١,٦١٨,٤٤٥		الربح الإجمالي
١٨٦,٧٨١,٩٦١	(١٨,٣٠٨,٥٠٢)	١٦,٠٦١,٣٥٥	٩١,٠٥٥,٧٨٧	٩٧,٩٧٣,٣٢١		الربح (الخسارة) من العمليات
٢٣١,٨٧٠,٠٦٨	(٢١٢,٨٤٣)	١٨,٨٣١,٠٦٦	٧٩,٤١٤,٥٨٣	١٣٣,٨٣٧,٢٦٢		الربح من العمليات المستمرة
٦٣٥,٦٨٧	-	-	٣٢٢,١٠٤	٣١٣,٥٨٣		الإطفاءات
٢٧,٨٠٦,٠٠٨	١,٠٩٢,٣٥٢	٦,٧٢٦,٠٨٣	٩,٦٩٩,٨٢٩	١٠,٢٨٧,٧٤٤		الاستهلاكات
١,٠٧٢,٣١٩,٦٩٤	١٦,٧٢٢,٢٩٧	٧٦٥,٥٠٢,٩٦٣	١٢٣,٣٠١,٤٧٦	١٦٦,٧٩٢,٩٥٨		الممتلكات والمعدات
٢٦٩,١٦٣,٨٩٢	٩,٥٤٢,٧٩٤	٩٩,٥٢٧,١٦١	٩٤,٩٦٩,٩١٤	٦٥,١٢٤,٠٢٣		النفقات الرأسمالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية والطاقة	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	
					٢٠١٠
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٧٧٧,٧٤١,٦٦٠	-	١٧١,٤٠٤,٧١٧	٢٩٥,١٣٠,٨٦٥	٣١١,٢٠٦,٠٧٨	- محلية
٣٤٢,٧١٨,٦١٥	-	٥١,١٧٢,٣٢٣	١٥١,٨٢٤,٤٥٤	١٣٩,٧٢١,٨٣٨	- تصدير
١,١٢٠,٤٦٠,٢٧٥	-	٢٢٢,٥٧٧,٠٤٠	٤٤٦,٩٥٥,٣١٩	٤٥٠,٩٢٧,٩١٦	المجموع
٤٨٥,٠٥٧,٨٤٢	-	٦٠,٨٧٨,٠١٦	١٤٣,٣١٨,٥٣٥	٢٨٠,٨٦١,٢٩١	الربح الإجمالي
١٧٥,٣١٧,٢٠٦	(١٨,٠٢٨,٧٢٥)	٢٥,٠٢٣,٨٣١	٨٤,٦١٢,٠١٥	٨٣,٧١٠,٠٨٥	الربح (الخسارة) من العمليات
٢٢١,٦٢٤,٣٠٦	١٢,٠٦٢,٨٩٧	٢٥,١٢٨,٩٣٠	٨٢,٠٢٧,٦٢٢	١٠٢,٤٠٤,٨٥٧	الربح من العمليات المستمرة
٣٦٨,٥٩٧	-	-	-	٣٦٨,٥٩٧	الإطفاءات
٣٠,٦٠٣,٩١٠	٥٩٦,٠٠٧	٥,٥٢٩,٦٥٦	٦,٥٠٨,٣٩٨	١٧,٩٦٩,٨٤٩	الاستهلاكات
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	٨,٢٧١,٨٥٦	٦٧٥,٣٩٣,٧٤٢	٧٧,٤٣٥,٣٤٢	١١٢,٣٤٨,٣٠٣	الممتلكات والمعدات
٢٩٩,٩٤٣,٧٦٣	٨,١٥٧,٦٣٦	٢٤٥,٨٦٥,٨٥٧	١٦,٣١٩,٩٣٤	٢٩,٦٠٠,٣٣٦	النفقات الرأسمالية

تمت عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى العراق وبلدان أخرى. وقد تم اختيار المعلومات المالية التالية كما في ٣١ ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ملخصة حسب المنطقة الجغرافية، على النحو التالي:

الإجمالي	بلدان أخرى	العراق	السعودية	٢٠١١
١,٠٧٢,٣١٩,٦٩٤	٥٢,٢٣٣,٣٣٣	٦٩٨,٢٨٢,٨٦٩	٣٢١,٨٠٣,٤٩٢	ممتلكات ومعدات
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	٣٠,٦٦٩,١٠٢	٦٢٠,٣٢٢,٤٠٥	٢٢٢,٤٥٧,٧٣٦	ممتلكات ومعدات

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

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

٣٠- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١١,١٧٦,٤٧١ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم قائم.

شركة مجموعة أسترا الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١- الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، يوجد على المجموعة التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ١٤٥,٧٢٣,٤٤٠ ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٩,٥٤٨,١٠٣ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ١٠٩,٥٣١,٠٣٧ ريال سعودي (٢٠١٠: ٩١,٢٣٥,٤٠٧ ريال سعودي).

قامت الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بالتعاقد مع موردين لشراء آلات ومعدات وخدمات أخرى. بلغت النفقات الرأسمالية ٥٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: صفر ريال سعودي).
