



أسترا الصناعية
Astra Industrial



أسترا الصناعية Astra Industrial

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي 2010



محتويات التقرير

3	مقدمة
4	أداء المجموعة خلال عام 2010 م
7	أنشطة واستراتيجية الشركة
8	الشركات التابعة
12	التطورات خلال عام 2010 م
14	معلومات مالية
16	التوقعات المستقبلية والمخاطر التي تواجهها المجموعة وشركاتها التابعة
17	سياسة توزيع الأرباح
18	هيكلية 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 2010 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 2010 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 وأسواق تغطي رقعة جغرافية واسعة.

وتهدف أسترا الصناعية إلى تعزيز موقعها بأسواق منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا كمجموعة صناعية رائدة عن طريق تنمية أعمالها الحالية بالإضافة إلى الإستثمار في أعمال صناعية جديدة والتي من المتوقع أن تحقق لها نمو جيداً وتتوافق مع أهداف المجموعة ، وتمارس المجموعة أعمالها في مجالات الصناعات الدوائية والصناعات الكيماوية والصناعات الحديدية .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

أداء المجموعة خلال عام 2010 م

كان عام 2010 حافلاً بالإنجازات التشغيلية حيث بلغت المبيعات (1,121) مليون ريال في 2010م مقارنة بـ (972) مليون ريال في عام 2009، أي بزيادة قدرها (149) مليون ريال ونسبة (15%) ، في حين بلغ صافي الربح (259) مليون ريال مقارنة بـ (204) مليون ريال في عام 2009، أي بارتفاع قدره (55) مليون ريال ونسبة (27 %). وقد بلغت ربحية السهم خلال العام الحالي (3.5) ريال مقارنة بـ (2.8) ريال في عام 2009 .

ويعود الارتفاع في المبيعات والأرباح الصافية بشكل عام الى زيادة مبيعات جميع شركات المجموعة باستثناء شركة مصنع التنمية للحديد التي ما زالت طور الإنشاء ، إضافة الى تحسن دخل المراجعات وحقوق امتياز تصنيع الأدوات إضافة الى تحقيق أرباح غير متكررة خلال هذا العام بمبلغ 29 مليون ريال نتيجة بيع الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد .

وتجدر الإشارة الى أنه تم إعادة تصنيف مبالغ المبيعات والربح التشغيلي واجمالي الربح لتتماشى مع التصنيف المستخدم لعام 2010 م ، حيث تم تصنيف نتائج الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد والتي تم بيعها ضمن الربح من العمليات الغير مستمرة .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

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

(مليون ريال)

2010	2009	2008	2007	2006	(بالريالات السعودية)
1,971	1,444	1,489	904	720	الموجودات المتداولة
918	631	223	216	200	الموجودات غير المتداولة
2,889	2,075	1,712	1,120	920	إجمالي الموجودات
819	322	233	264	227	المطلوبات المتداولة
325	127	40	32	46	المطلوبات غير المتداولة
1,745	1,626	1,439	824	647	حقوق الملكية
2,889	2,075	1,712	1,120	920	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
259	204	186	197	156	صافي الأرباح
3.5	2.8	2.77	3.13	2.5	ربحية السهم (ريال)

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

(مليون ريال)

2010	2009	2008	2007	2006	البيان
1,121	1,042	991	850	692	المبيعات
613	580	572	472	380	تكلفة المبيعات
508	462	419	378	312	مجموع الربح

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

(مليون ريال)

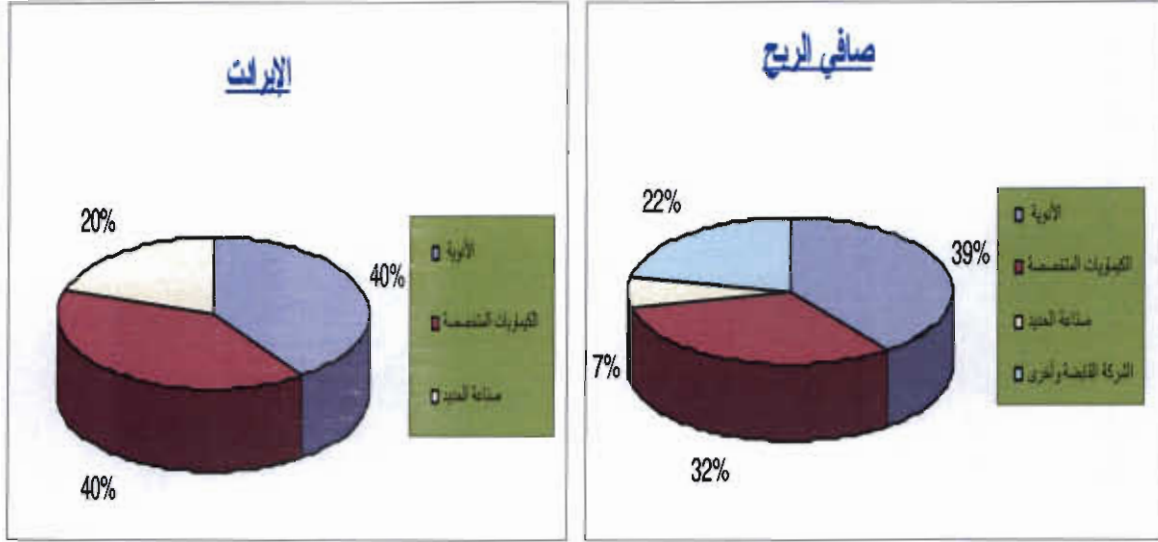
نتائج عام 2010 م :

النسبة في الإجمالي	صافي الربح	النسبة في الإجمالي	الإيرادات	النشاط
40%	103	40%	451	الأهوية
32%	82	40%	447	الكيمويات المتخصصة
6%	17	20%	223	الصناعات الحديدية
22%	57	-	-	الشركة القابضة وأخرى
100%	259	100%	1,121	المجموع

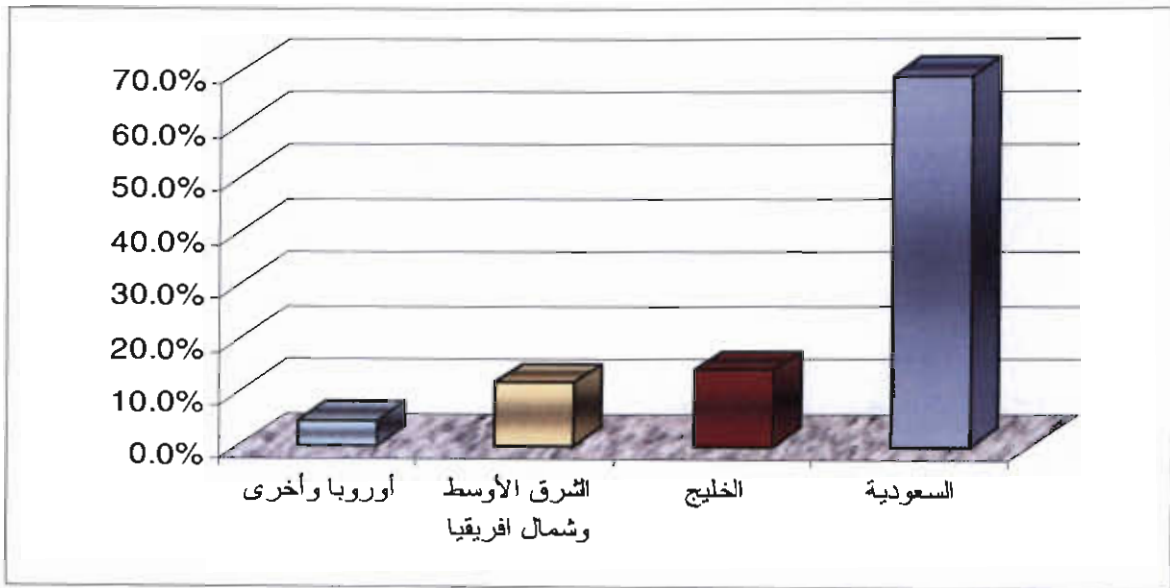


أسترا الصناعية
Astra Industrial

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



كما يوضح الشكل التالي التحليل الجغرافي لمبيعات المجموعة لعام 2010 م





أسترا الصناعية
Astra Industrial

أنشطة الشركة

تتمتع استرا 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 تدفقا مستقرا للنقد وتلك التي توفر فرص نمو مرتفع .

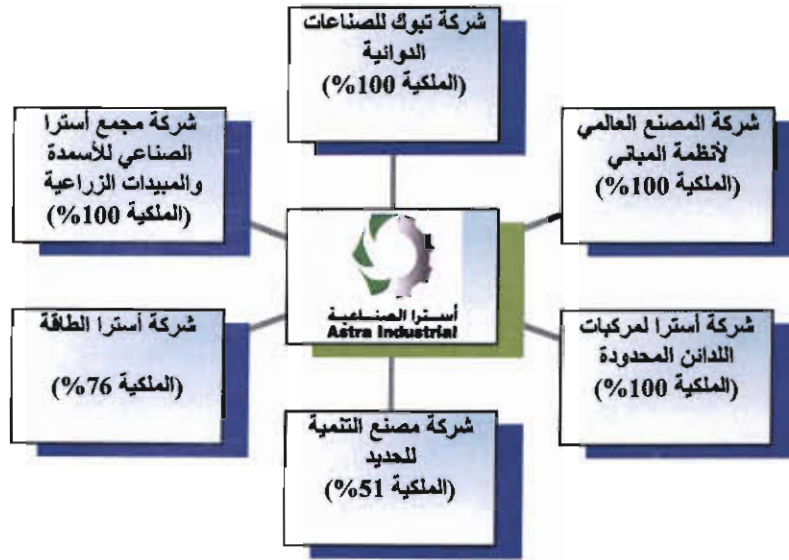
وتتطلع الشركة إلى الاستثمارات التي تمكنها من أن تلعب دوراً في إدارتها أما من خلال ملكيتها لحصة مسيطرة أو من خلال المشاركة الفعالة في مجالس إدارتها.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

الشركات التابعة

تمتلك مجموعة أسترا الصناعية شركاتها التابعة التالية بصورة مباشرة وغير مباشرة بنسبة 100% ، ماعدا شركة مصنع التنمية للحديد وشركة أسترا الطاقة حيث تمتلك المجموعة بهما نسبة سيطرة تبلغ 51% و 76% على التوالي وتفاصيل ذلك في الشكل التالي :



شركة تيوك 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، أما المستحضرات التي يتم تصنيعها بترخيص من الشركات العالمية المالكة لبراءة اختراعها فيتم إنتاجها بأسمائها الأصلية. وتتمتع شركة تبوك الدوائية بعلامات تجارية قوية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا حيث يعود ذلك بشكل أساسي إلى السمعة القوية لتبوك الدوائية بالإضافة إلى الجودة العالية لمستحضراتها الدوائية وشبكة التسويق الداخلية. 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 (الملونات البيضاء والسوداء) والإضافات والتي من شأنها تحسين خواص المنتجات البلاستيكية إضافة إلى مركبات اللدائن الحرارية التي يتم تصنيعها وفقاً للمتطلبات والمواصفات الخاصة بالعملاء. وتمارس أسترا بوليمرز إنتاجها من خلال مصانعها الموجودة في كل من المملكة العربية السعودية 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 وتوزيع بذور الخضروات وتقاوي البطاطس .

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 وتشديد 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 أفريقيا ، وتقوم الشركة بتصميم 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 وبشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية ودول الخليج العربي كما أنها نفذت 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، حيث 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 والذي يتوقع الانتهاء منه وبدء الإنتاج التجاري في الربع الرابع من عام 2011 م .

❖ شركة أسترا الطاقة :

هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست عام 2010 م في الأردن بغرض تملك محطة كهرباء موجودة داخل مصنع التنمية لتزويد المصنع بالطاقة الكهربائية اللازمة لتشغيله ويبلغ رأس مالها 1,400 دولار أمريكي و يتمثل نشاطها في انشاء محطات توليد الطاقة الكهربائية ، وتمارس نشاطها في جمهورية العراق ، وقد كانت محطة الكهرباء في السابق ضمن شركة التنمية وتم فصلها في كيان قانوني مستقل .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

التطورات خلال عام 2010 م

تمكنت المجموعة من زيادة أعمالها وتحقيق نمو في المبيعات تجاوز الـ 15% وحققت مبيعات بلغت 1,121 مليون لأول مرة في تاريخها ، كما تمكنت كذلك من زيادة الأرباح الصافية بنسبة 27% لتصل الى 259 مليون ريال .

وتمشيا مع سياسة الشركة في توسيع أعمالها فقد قامت الشركة خلال عام 2010 م بالإستحواذات والتوسعات التالية : -

- قامت شركة أسترا بوليمرز لمركبات اللدائن والمملوكة لأسترا الصناعية بالكامل بالإستحواذ على نسبة 100% من شركة كونتستاب الشرق الأوسط لللدائن التركيبية حيث تهدف الشركة من خلال هذا الإستحواذ الى الحصول على تقنيات اضافية لا تتوفر لديها حاليا وتمكنها من توسيع نطاق منتجاتها وخدماتها واستهدافها شريحة أكبر من قطاع صناعات اللدائن وتسهيل الدخول في الأسواق التركية وأسواق دول أوروبا الشرقية وآسيا الوسطى .
- أتمت شركة تبوك للصناعات الدوائية والمملوكة لأسترا الصناعية بالكامل الإستحواذ على 80% من أصول سيجما تاو في السودان حيث تسعى الشركة الى تطوير المصنع والإرتقاء بإمكانياته والذي يساعد في التوسع في السوق السودانية والأسواق الأفريقية المجاورة .
- كما أتمت شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية والمملوكة لأسترا الصناعية بالكامل عملية الإستحواذ على 51% من شركة أجنوفا A G Nova التركية والتي تعمل في إنتاج المبيدات الزراعية ومبيدات الصحة العامة حيث تهدف الشركة من هذا الإستحواذ الى الإستفادة من المعرفة الفنية الموجودة لدى أجنوفا في تطوير منتجات الكيماويات الزراعية وترسيخ التواجد في السوق التركية والدول المجاورة.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

- وقد استمرت الشركة في أعمال الإنشاء لمصنع شركة التنمية للحديد والتي تقوم بإنشاء مصنع في البصرة في العراق لصهر الحديد ونتاج 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. ويتوفر لهذا المصنع عدة مميزات أهمها انخفاض تكاليف حديد الخرقة (وهو المادة الأولية الرئيسية) في العراق ، هذا بالإضافة الى توقع ارتفاع الطلب على حديد التسليح في العراق نظرا للحاجة لإعمار وإنشاء وتطوير البنية التحتية . وقد تم الإنتهاء من انشاء الأجزاء الرئيسية في المصنع وجاري العمل على الربط الكهربائي والذي يتوقع الإنتهاء منه في شهر يونيو 2011 م وبدء والتشغيل التجريبي خلال الربع الثالث وبد الإنتاج خلال الربع الأخير من العام الحالي ، وتجدر الإشارة أن منشآت المصنع تحوي محطة كهرباء كافية لتشغيل المصنع ولكن لأسباب فنية يلزم الربط مع الشبكة العامة للكهرباء وتبادل الطاقة للحصول على جهد مستقر للذبذبة الفولتية .
- كما قامت المجموعة بالإستمرار في انشاء مصنع جديد تابع لشركة أسترا لمركبات اللدائن في مدينة رابغ ليصبح المصنع الثالث للمنتجات نفسها بالإضافة لمصنعي الدمام ودبي ، ويستهدف المصنع الجديد تلبية احتياجات عملاء الشركة في المنطقة الغربية بالإضافة الى التصدير للأسواق الأوروبية والأفريقية والذي يتوقع الإنتهاء منه خلال الربع الرابع من عام 2011 م .
- كما تقوم شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني بإنشاء مصنع في مدينة الجبيل بطاقة انتاجية قدرها 12,000 طن للمرحلة الأولى منه ، والذي سيساعد في خدمة العملاء في المنطقة الشرقية والدول الخليجية المجاورة .
- كما انتهت المجموعة من بيع الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد والذي تم الموافقة عليه في الجمعية العامة ، وحققت الشركة من هذا البيع أرباحا رأسمالية غير متكررة قدرها 29 مليون ريال .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

معلومات مالية

❖ المديونية الإجمالية للمجموعة وشركاتها التابعة :

لدى المجموعة وشركاتها التابعة تسهيلات بنكية من بنوك محلية وأجنبية لتمويل أنشطة الشركة الحالية وتوسعاتها المستقبلية ويوضح الجدول التالي حركة القروض خلال عام 2010 م .

(ريال سعودي)

القروض حتى 2010/12/31	المسدد خلال السنة	قروض خلال السنة	القروض في 2009/01/01	الشركة
275,500,000	229,000,000	504,500,000	-	شركة مجموعة أسترا الصناعية (القبضة)
140,625,000	29,375,000	170,000,000	-	شركة تبوك للصناعات الدوائية
3,826,701	1,094,771	4,921,472	-	شركة أسترا لمركبات اللدائن
58,077,470	3,125,000	61,202,470	-	شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية
97,883,837	91,076,303	188,960,140	-	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني
53,018,610	-	53,018,610	-	شركة مصنع التنمية للحديد
-	-	-	-	شركة أسترا الطاقة
628,931,618	353,671,074	982,602,692	-	الإجمالي

❖ المدفوعات النظامية للمجموعة وشركاتها التابعة :

فيما يلي جدول يوضح المدفوعات الحكومية خلال عام 2010 م .

(ريال سعودي)

القيمة (ريال سعودي)	الجهة الحكومية
2,000	الهيئة العامة للإستثمار
400,000	السوق المالية السعودية (تداول)
34,285,429	مصلحة الزكاة وضريبة الدخل
4,667,980	تصديقات وجوزات
3,798,760	التأمينات الإجتماعية
34,154,169	المجموع



أسترا الصناعية
Astra Industrial

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

كما 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 : -

(ريال سعودي)

اسم الجهة	نوع الإيراد	اسم عضو المجلس ذو العلاقة	القيمة (ريال سعودي)
الشركة العربية للتموين والتجارة	مبيعات (انشاء مباني + أسمدة + أدوية)	السادة / صبيح وخالد المصري	3,286,950
مجموعة منير سخنيان	مبيعات (أدوية + أسمدة زراعية + مبيدات زراعية)	السيد / غياث سخنيان	8,813,787
الشركة المتحدة للأدوية	مبيعات أدوية	السيد / غياث سخنيان	366,964
مصنع الكندي للصناعات الدوائية	مبيعات أدوية - حقوق تصنيع	السادة / صبيح وخالد المصري و غياث سخنيان	4,288,272
الإجمالي			16,755,973

ب - المصروفات الناتجة عن هذه التعاقدات : -

(ريال سعودي)

اسم الجهة	نوع المصروف	اسم عضو المجلس ذو العلاقة	القيمة (ريال سعودي)
شركة التأمين العربية التعاونية	تأمين طبي وممتلكات	السادة / صبيح وخالد المصري و محمد العتيبي	3,725,937
شركة نور للاتصالات	خدمات انترنت	السادة / صبيح وخالد المصري و غياث سخنيان	457,700
شركة مونتك لأنظمة المعلومات	خدمات المعلومات	السيد / محمد بن نجر العتيبي	1,586
الشركة المتحدة للأدوية	مشتريات أدوية	السيد / غياث سخنيان	48,558
الشركة العربية للتموين والتجارة	مصروف نقل بضائع	السادة / صبيح وخالد المصري	1,814,670
الإجمالي			6,048,451



أسترا الصناعية
Astra Industrial

التوقعات المستقبلية والمخاطر التي تواجهها المجموعة وشركاتها التابعة

تعتزم 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.
- التغيرات في القوانين والأنظمة في البلدان التي تعمل بها الشركة .
- يعمل على إدارة الشركة وشركاتها التابعة نخبة من أفضل الكفاءات واستمرار هذه القيادة من أهم العناصر المؤثرة في تطور وإستمرار الشركة .



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 200,000 مانتى 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.



أسترا الصناعية
Astra Industrial

هيكل الملكية بالمجموعة

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

2010/12/31 م :

اسم المساهم	المقر	عدد الأسهم المباشرة	عدد الأسهم غير المباشرة	إجمالي 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	الخير	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

2010/12/31، فإن الجدول التالي يوضح عدد الأسهم المملوكة مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الإسم	الصفة	عدد الأسهم في 2009/12/31 م	التغير	عدد الأسهم في 2010/12/31 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 إدارة	5,987,224	-	5,987,224
غياث منير السمخيتان	عضو مجلس إدارة	2,469,600	-	2,469,600
كميل بن عبد الرحمن سعد الدين	عضو مجلس إدارة	26,000	(15,500)	10,500
غسان ابراهيم عاين	عضو مجلس إدارة	55,000	7,500	62,500
فراج بن منصور أبو اثنين	عضو مجلس إدارة	10,000	-	10,000
سمير محمد عبد العزيز الحمودي	عضو مجلس إدارة	2,003	-	2,003
سلمان فارس محمد الفارس	عضو مجلس إدارة	5,000	-	5,000
خالد بن عبد الرحمن الفويرز	الرئيس التنفيذي	10,000	-	10,000

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

التنفيذيين بتغيير ملكيتهم في الشركة .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

مجلس الإدارة

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

❖ ترتيب أعضاء المجلس وعضويتهم في الشركات المساهمة السعودية :

م	الإسم	المهام	صفة العضوية	العضوية في الشركات المساهمة السعودية الأخرى
1	صبيح بن طاهر المصري	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل	1 - شركة الإستثمار السياحي .
2	خالد بن صبيح المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/ غير مستقل	
3	محمد بن نجر بن صقر العتيبي	عضو	تنفيذي/ غير مستقل	1 - الشركة العربية للتأمين التعاوني .
4	غيث منير السخيتان	عضو	تنفيذي/ غير مستقل	
5	كميل عبد الرحمن سعد الدين	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	1 - شركة تبوك للتنمية الزراعية . 2 - شركة الإستثمار السياحي .
6	عسان ابراهيم عقيل	عضو	غير تنفيذي/ غير مستقل	
7	فراج بن منصور أبو اثنين	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	1 - الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري. 2 - الشركة الوطنية للبتر وكيمويات
8	سمير محمد عبد العزيز الحميدي	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	-
9	سلمان فارس محمد الفارس	عضو	غير تنفيذي/ مستقل	1 - الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

وقد عقد مجلس الإدارة البالغ عدد أعضاؤه تسعة أعضاء خمسة اجتماعات ويوضح الجدول التالي عدد مرات الحضور .

أعضاء المجلس ونسبة حضورهم من الاجتماعات :

النسبة	الاجتماعات	الحضور	الخامس	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	
60%	5	3	-	√	√	√	-	السيد / صبيح بن ظاهر المصري
100%	5	5	√	√	√	√	√	السيد / خالد بن صبيح المصري
100%	5	5	√	√	√	√	√	السيد / محمد بن نجر العتيبي
60%	5	3	-	√	√	-	√	السيد / غياث سختيان
100%	5	5	√	√	√	√	√	السيد / كميل بن عبد الرحمن سعد الدين
100%	5	5	√	√	√	√	√	السيد / عثمان ابراهيم عقيل
100%	5	5	√	√	√	√	√	السيد / فراج بن منصور ابو اثنين
80%	5	4	√	√	-	√	√	السيد / سمير بن محمد الحميدي
60%	5	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 :

أعضاء المجلس غير التنفيذيين المستقلين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين المستقلين	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بما فيهم الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس للشؤون المالية	
-	-	859,992	3,851,000	الرواتب والتعويضات
105,000	375,000	48,000	-	البدلات
800,000	600,000	400,000	1,250,000	المكافآت النورية السنوية
-	-	-	-	الخطط التحفيزية
-	-	-	-	تعويضات ومزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي
-	-	-	-	سيارة لكل من الرئيس التنفيذي ونائبه



أسترا الصناعية
Astra Industrial

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
عسان ابراهيم عقيل	رئيس اللجنة	4	100%
سلمان بن محمد الفارس	عضو اللجنة	3	75%
سمير عبد العزيز الحميدي	عضو اللجنة	4	100%

وتختص لجنة المراجعة بالأشراف 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 .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

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	1	100%
سلمان بن محمد الفارس	عضو اللجنة	1	100%
سمير عبد العزيز الحميدي	عضو اللجنة	1	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	6	100%
محمد بن نجر العتيبي	عضو اللجنة	5	83%
عُمان ابراهيم عقيل	عضو اللجنة	6	100%
* غياث منير سختيان	عضو اللجنة	1	20%
فراج بن منصور أبو اثنين	عضو اللجنة	6	100%
* كميل عبد الرحمن سعد الدين	عضو اللجنة	1	100%

* تم خلال العام قبول استقالة السيد / غياث منير سختيان من عضوية اللجنة وتعيين السيد / كميل بن عبد الرحمن سعد الدين بدلا عنه وقد تم احتساب نسبة الحضور بناء على الاجتماعات التي عقدت خلال فترة تعيين كل منهما في اللجنة .



أسترا الصناعية
Astra Industrial

وتختص اللجنة باعتماد آليات لقياس الأداء بهدف مراقبة أداء الإدارة التنفيذية للشركة والشركات التابعة، ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية للشركة بشكل ربع سنوي ومقارنتها بالأهداف الموضوعية، كما تقوم اللجنة بتقديم تقرير إدارة الشركة السنوي لمجلس الإدارة، ومراجعة الاستثمارات المقترحة وتحديد أولويتها 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.
- 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 2010 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 تقوم 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 منحها الشركة خلال عام 2009م.
- 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 2010 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 ٢٠١٠
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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
٣٥ - 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 (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ 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. تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠.

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. ونعتقد 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 ٢٠١٠ 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.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ ربيع الأول ١٤٣٢هـ
(٢١ فبراير ٢٠١١)

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 موجودات متداولة:
٢٠٠٩	٢٠١٠		
٨٨,٨٥٧,٤٢٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	٤	نقد وما يعادله
٣٧٣,٢٠٦,٥١٢	٧٥١,٦٨١,٢٣٩		استثمارات مراجعة
٤٤٣,٥٧٤,٦٣٠	٥٠٤,٢٩٨,٥٩٧	٥	ذمم مدينة، صافي
٩٦,٣٠٧,٧٠١	٤٣,٤٣٨,٥٨٩	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٨٥,٦٢٨,٠٢٧	٤١٥,٨٠٨,٥٢٨	٦	مخزون، صافي
٥٦,٩٧٧,٨٨٧	٦٧,١١٤,٨٤٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٤٤٤,٥٥٢,١٧٩	١,٩٧٠,٨٣٨,٠٣٩		
			موجودات غير متداولة:
			استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢,٢٥٠,٠٦٩	٩,٠٩٥,١٩٦	٨	وشركات زميلة
٦٠٦,٩٢٤,٤٦١	٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	١٠	ممتلكات ومعدات، صافي
١٨,٨٤٨,٠٥٧	٣٤,٨٦٨,٥٦٢	١١	شهرة
٣,٤٥٢,٦٨١	٩١١,٧١٨	١٢	موجودات غير ملموسة أخرى
٦٣١,٤٧٥,٢٦٨	٩١٨,٣٢٤,٧١٩		
٢,٠٧٦,٠٢٧,٤٤٧	٢,٨٨٩,١٦٢,٧٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
-	٤٨٨,٣٠٦,٦١٨	١٣	قرض تورق قصير الأجل
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧	الجزء المتداول من قرض مراجعة
١٧,٥٥٧,٠١٨	٨,٥٩٥,٠٨٦	١٤	أوراق دفع
١١٠,٧٧١,٠٣٩	٩٦,٩٣٣,٨٠٣		ذمم دائنة
١,٩٤٣,٢٨٩	٥٤٣,٨١٧	٩	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٩٩,٣٨٨,٨٤٠	١٣٧,٥٤٣,٦٧٩	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٣,٧١٦,٦٠١	٤٩,٥٠٤,٣٣٠	١٦	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٧٣,٣٧٦,٧٨٧	٨١٨,٩٢٧,٣٣٣		
			مطلوبات غير متداولة:
-	١٠٣,١٢٥,٠٠٠	١٧	قرض مراجعة
١٢٨,١٨٠,٦٥٦	١٦٠,٢٤٢,٢٠٦	٩	مطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١٠,٨١٢,١٣٣	١٨	مطلوبات أخرى
٤٨,٠٧٢,٢٥٣	٥١,١٦٠,١٩٢	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,٢٥٢,٩٠٩	٣٢٥,٣٣٩,٥٣١		
٤٤٩,٦٢٩,٦٩٦	١,١٤٤,٢٦٦,٨٦٤		مجموع المطلوبات

(تابع)

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية





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	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
			حقوق الملكية
			مساهمي الشركة:
٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٢٠، ١	رأس المال
٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٢١	احتياطي نظامي
-	(٣,٨٦٨,٠٧٦)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٤١٤,٠٦٦,٦٠٦	٥٤٠,٥١٤,٠٠٦		أرباح مبقاة
١,٥٦١,٨١١,٧٥٣	١,٦٨٤,٣٩١,٠٧٧		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٤,٥٨٥,٩٩٨	٦٠,٥٠٤,٨١٧		حقوق الأقلية
١,٦٢٦,٣٩٧,٧٥١	١,٧٤٤,٨٩٥,٨٩٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٠٧٦,٠٢٧,٤٤٧	٢,٨٨٩,١٦٢,٧٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٣٠	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو المجلس المنتدب



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٩٧١,٥٢٦,١٥٩	١,١٢٠,٤٦٠,٢٧٥	المبيعات
(٥٢٩,٤٨١,٣٦٨)	(٦١٢,٥٠٤,٨١٠)	تكلفة المبيعات
٤٤٢,٠٤٤,٧٩١	٥٠٧,٩٥٥,٤٦٥	الربح الاجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(١٨٩,٠٨٤,٩٣٢)	(٢١٨,٧٢٣,٧٧٨)	٢٢ بيع وتسويق
(٧٥,٤٤٣,٥٠١)	(١٠٢,٦٦٨,٨١٨)	٢٣ عمومية وإدارية
(٨,١٤٧,٣٧٣)	(١١,٢٤٥,٦٦٣)	أبحاث وتطوير
١٦٩,٣٦٨,٩٨٥	١٧٥,٣١٧,٢٠٦	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى:
١٣٩,٩٥٢	(٥,٣٦٤,٦٠٧)	٨ حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(١,٢٢٨,١٠٧)	(١٢,٨٦٨,٦٣٥)	١٧,٠١٣ نفقات مالية
-	٢٨,٨٣٦,٩٢٩	٢٤ أرباح بيع شركة تابعة
٢٣,٤١٢,١٢١	٦٤,٥٤٠,٣٤٢	٢٥ أخرى، بالصافي
١٩١,٦٩٢,٩٥١	٢٥٠,٤٦١,٢٣٥	الدخل من العمليات المستمرة قبل حقوق الأقلية
١٠,٥١٥,٣٥١	-	٢٤ الدخل من العمليات غير المستمرة
١,٨٣٠,٠٨٥	٨,٥٢٧,٥٩٥	حقوق الأقلية
٢٠٤,٠٣٨,٣٨٧	٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	صافي الدخل للسنة
		٢٧ ربحية السهم:
٢٠٢٩	٢٥٣٧	الدخل من العمليات التشغيلية
٥٣٠	١٠٠١	الدخل من العمليات غير التشغيلية
٢٠٧٥	٣٦٤٩	صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٤,٠٣٨,٣٨٧	٢٥٨,٩٨٨,٨٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
-	(٢٨,٨٣٦,٩٢٩)	٢٤ أرباح بيع شركة تابعة
٢٤,٢٠٨,٢٤٠	٣٠,٦٠٣,٩١٠	١٠ استهلاك
٨٩,٤٨٧	٣٦٨,٥٩٧	١٢ إطفاء
(١٣٩,٩٥٢)	٥,٣٦٤,٦٠٧	حصة الشركة في صافي خسائر (أرباح) الشركات
(١,٨٣٠,٠٨٥)	(٨,٥٢٧,٥٩٥)	التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
		حصة حقوق الأقلية من الخسائر
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٣٠,٠٣٠,٨٤٠)	(٨٦,٤٧٧,٤١٥)	ذمم مدينة
٣٠,٨٣٩,٦٤٦	٥٢,٨٦٩,١١٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣,٠٦٧,٦٣٢	(٥٧,٨١٩,٠٢١)	مخزون
٣٤,٧٥٥,٦٤٤	(١١,٤٧٩,٠٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧١,٤٠٨,٩٩٢)	(١٤,٨٠٠,٣٤٢)	ذمم دائنة
٨٨,٤١٦,١٣٨	(١,٣٩٩,٤٧٢)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٨,٠٠٢,٨٠٣)	٤١,٤٩٦,٩٦٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٨,٩٤١,٥٠٩)	(٢٩,٩١٠,٧١٩)	زكاة وضريبة دخل مسددة
٧,٦٦٨,٥١٧	٨,٠٦٠,٠١٦	مخصص مكافأة غماية الخدمة للموظفين
٢٨٢,٧٢٩,٥١٠	١٥٨,٥٠١,٤٨٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٧٣,٢٠٦,٥١٢)	(٣٧٨,٤٧٤,٧٢٧)	استثمارات مراجعة
(٣٦٤,٣٢٥)	(١٢,٢٠٩,٧٣٤)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
(٨٢,١٦٥,٢٨٢)	(٢٩٩,٩٤٣,٧٦٣)	شراء ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢,٤٤٢,٠٣٩	٥,٩٥٨,٣٨٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات، بالصافي
(٢٢٨,١١٥,٢٧٩)	(٢٦,١٨٤,٢٦٩)	شراء شركة تابعة، بالصافي
-	٨٧,٦١٠,٨٨٣	بيع شركة تابعة، بالصافي
(١,٧٩٣,٢٠٣)	(١٢٨,٩٥٧)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	٢,٣٥١,٢٧١	المتحصل من بيع موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٦٨٣,٢٠٢,٥٦٢)	(٦٤٤,٠٢٠,٩١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس المشؤون المالية





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	٤٨٨,٣٠٦,٦١٨	قرض تورق قصير الأجل
-	١٤٠,٦٢٥,٠٠٠	التغير في قرض مرابحة
-	٣٢,٠٦١,٥٥٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٤٨٤,٠١٩	(٨,٨٣٤,٢٧٨)	أوراق دفع
(٣٧,٠٥٨,٨٢٤)	(٩٢,٦٤٧,٠٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٤,٤٤٦,٤١٤	حقوق أقلية
(٣٥,٥٧٤,٨٠٥)	٥٦٢,١٥٨,٢٤٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٣٦,٠٤٧,٨٥٧)	٩٩,٦٣٨,٨١٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٢٤,٩٠٥,٢٧٩	٨٨,٨٥٧,٤٢٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٨٨,٨٥٧,٤٢٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		٤
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٤٣,٣٢٣,٩٠١	٣٨,٠٩٤,٣٧١	١٦ مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على حقوق الملكية
-	١٠,٨١٢,١٣٣	مطلوبات أخرى مقابل شراء ممتلكات ومعدات

لمعلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
خاصة بشراء وبيع شركات تابعة، انظر إيضاحي رقم ٢٤ و ٢٦.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو المجلس المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية





شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
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)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٨٦٨,٠٧٦)	-	(٣,٨٦٨,٠٧٦)	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية للشركات التابعة الموحدة
(٣٨,٠٩٤,٣٧١)	(٣٨,٠٩٤,٣٧١)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
١,٦٨٤,٣٩١,٠٧٧	٥٤,٠١٤,٠٠٦	(٣,٨٦٨,٠٧٦)	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,٤٣٨,١٥٦,٠٩١	٣١٠,٨١٤,٧٨٣	-	٣٨٦,١٦٤,٨٣٨	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	١ يناير ٢٠٠٩
٢٠٤,٠٣٨,٣٨٧	٢٠٤,٠٣٨,٣٨٧	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٢٠,٤٠٣,٨٣٩)	-	٢٠,٤٠٣,٨٣٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٧,٠٥٨,٨٢٤)	(٣٧,٠٥٨,٨٢٤)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤٣,٣٢٣,٩٠١)	(٤٣,٣٢٣,٩٠١)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
١,٥٦١,٨١١,٧٥٣	٤١٤,٠٦٦,٦٠٦	-	٤٠٦,٥٦٨,٦٧٧	٧٤١,١٧٦,٤٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تعتمد الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
غير مباشرة	مباشرة		
٥٪	٩٥٪	شركة تبوك للصناعات الدوائية	السعودية
-	١٠٠٪	تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية: شركة تبوك الدوائية للأبحاث	الأردن
-	٨٠٪	الشركة السعودية المتقدمة للصناعات الدوائية - تأسست عام ٢٠١٠	السودان
٥٪	٩٥٪	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	السعودية
-	١٠٠٪	تمتلك هذه الشركة بالكامل الشركة التابعة التالية: شركة كونتساب الشرق الأوسط لمركبات اللدائن (إيضاح ٢٦)	تركيا
٥٪	٩٥٪	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	السعودية

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	غير 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 أستراكم تركيا	تركيا
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم سوريا - تأسست عام ٢٠٠٩	سوريا
-	١٠٠٪	- شركة أستراكم طشقند - تأسست عام ٢٠٠٩	أوزبكستان
-	٥٠٪	- شركة مجمع أسترا الصناعي للأسمدة والمبيدات الزراعية - الأردن - تأسست عام ٢٠١٠	الأردن
-	٥١٪	شركة التنمية لصناعة الحديد	الأردن
		تمتلك هذه الشركة الشركة التابعة التالية:	
-	٥١٪	- شركة الإنماء	العراق
-	٧٦٪	شركة أسترا للطاقة المحدودة	الأردن

تمثل 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.
- الإنشاءات 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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٢هـ
(الموافق ٢١ فبراير ٢٠١١).

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات والافتراضات 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، وتقيّد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(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 وتقييد 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 تتكبد 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 الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٥ 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.

٢-٦ 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 الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ استثمارات مراجعة

تشتمل استثمارات المراجعة 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 لذمم 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

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدّد 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 الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(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. يحمل 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 المقدر 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 مدرة 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 المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية للأصل قبل إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة 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 الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ موجودات غير ملموسة

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

٢-١٤ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة 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.

٢-١٥ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص 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 محخص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد مموله أو غير مموله للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٧ 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 في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

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 مخصصات

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

٢-١٩ الإيرادات

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

٢-٢٠ 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.

٢-٢١ مصاريف البحث والتطوير

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٣ توزيعات أرباح

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

٢-٢٤ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠٠٩، لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٠. وتعلق بشكل خاص بالعمليات غير المستمرة (انظر إيضاح ٢٤).

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 العملة 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 ذات علاقة وقرض التورق قصير الأجل والذمم الدائنة والمطلوب لأطراف ذات 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 والجنيه السوداني.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس 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 والجنيه 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.

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.

٣-٤ 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. تقيّد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٥ 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.

٣-٦ 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 تجميع 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

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	٥٥١,١١٣
٨٨,٨٥٧,٤٤٢	١٨٧,٩٤٥,١٢٧
٨٨,٨٥٧,٤٤٢	١٨٨,٤٩٦,٢٤٠

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٤٩,٤٨٤,٥١٢	٤٩٣,٨٦٢,٨٠٦
٨,٣٥٢,٥٢٠	٢٥,٧٨٨,١٠٦
(١٤,٢٦٢,٤٠٢)	(١٥,٣٥٢,٣١٥)
٤٤٣,٥٧٤,٦٣٠	٥٠٤,٢٩٨,٥٩٧

ذمم مدينة - تجارية
إيرادات مستحقة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مخزون - صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢١٣,١١٤,٤٩٣	٢٨١,٢٣٤,٩٣٨	مواد أولية و مواد تغليف
١٠٣,٧٩٧,٩٠١	٨٩,٧٦٢,٢٣٠	منتجات تامة الصنع
٢٣,٩٥١,٢٥٤	٢٤,٣٥٠,٦٣٤	أعمال تحت التنفيذ
٢٢,٩٠٩,٣٠٢	١٨,٤١٦,٥٦٥	بضاعة في الطريق
٣٣,٤١٧,٠٧٣	١٩,٤٠٠,٨١٦	قطع غيار ومستهلكات (غير مخصصة للبيع)
٣٩٧,١٩٠,٠٢٣	٤٣٣,١٦٥,١٨٣	
(١١,٥٦١,٩٩٦)	(١٧,٣٥٦,٦٥٥)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
٣٨٥,٦٢٨,٠٢٧	٤١٥,٨٠٨,٥٢٨	

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥,٦٦٣,٧٦٧	١٧,٤٢٩,٧٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٩٤٣,٠٨٧	١٥,٥٩٩,٤٤٧	ذمم موظفين
١٤,٩١٧,٨٧٦	١٥,٢٩٤,٠٤٦	دفعات مقدمة للموردين
٢,٦٧٠,٠٢٠	١٢,٥٩٣,٩٧٧	تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
٨,٧٨٣,١٣٧	٦,١٩٧,٦٠٨	أخرى
٥٦,٩٧٧,٨٨٧	٦٧,١١٤,٨٤٦	

٨ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة

نسبة الملكية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		شركات تابعة غير موحدة:
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - بولندا
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - فرنسا
%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - تشيك
-	%١٠٠	شركة أجانوفا (تحت إعادة تنظيم) - تركيا
		شركات زميلة:
%٤٩	%٤٩	شركة ماسترا الزراعية - جمهورية مصر العربية
%٤٩	%٤٩	شركة أسترا الزراعية المحدودة - جمهورية اليمن

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٧٤٥,٧٩٢	٢,٢٥٠,٠٦٩	١ يناير
٣٦٤,٣٢٥	١٢,٢٠٩,٧٣٤	إضافات
١٣٩,٩٥٢	(٥,٣٦٤,٦٠٧)	حصة المجموعة في (الخسارة) الربح
٢,٢٥٠,٠٦٩	٩,٠٩٥,١٩٦	٣١ ديسمبر

٩ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١,١١٩,٨٥٨	١٦,٧٥٥,٩٧٣	مبيعات
٣,٥٩٤,٧٩٤	٦,٠٤٨,٤٥١	مشتريات
٣,٦٢٧,٢٠٣	٥,٩٥٣,٠٥٠	عمولات مالية محملة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٢,٣٧٩,٤٨١	٢١,٧٢١,٠٤٦	مصنع الكندي - الجزائر
٨,٥٣٨,١٠٩	٨,٥٤٠,٤٢١	الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
٧,٩٩٥,٣٩٠	٧,٤٤٢,٨٩٠	مجموعة منير سختيان - الأردن
٣,٧٩٥,٤٠٥	٢,٥٨٨,٧١٢	شركة أسترا الزراعية المحدودة - الجمهورية اليمنية
-	٥٩٠,٢٨٥	الشركة العربية للتموين والتجارة
-	١,٣٩٤,٧٩٤	أسترا نونفا - تركيا
٨٢٧,٨٩٥	٨٢٧,٨٩٥	شركة تبوك - الجزائر
٢,٧٧١,٤٢١	٣٣٢,٥٤٦	أخرى
٩٦,٣٠٧,٧٠١	٤٣,٤٣٨,٥٨٩	

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	متداول
١,٢٩٠,١٧٨	-	الشركة العربية للتموين والتجارة
-	٣٠٥,١٣٨	شركة نور للاتصالات
٦٥٣,١١١	٢٣٨,٦٧٩	أخرى
<u>١,٩٤٣,٢٨٩</u>	<u>٥٤٣,٨١٧</u>	
٢٠٠٩	٢٠١٠	غير متداول
٧٤,٧٤٣,١٥٦	١٢٤,٦١٧,٢٠٦	شركة المسيرة الدولية
٥٣,٤٣٧,٥٠٠	٣٥,٦٢٥,٠٠٠	علي شمارة
<u>١٢٨,١٨٠,٦٥٦</u>	<u>١٦٠,٢٤٢,٢٠٦</u>	

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 ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومعدات - صافي

المجموع	الانشاءات تحت التنفيذ	سيارات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	مباني مساحرة على تخمينات على مباني مساحرة	ارض صافي	التكلفة
٨٣٥,٦٦٧,٣٧٨	٣٩١,٩١٨,٤٩٤	١٨,٩١٥,٢٢١	٢٩,٨٥٧,٨٣٠	٢٥٤,٢٧٧,٧٠٠	٤,٢٤٩,٩٦٤	١٣٠,٧٦٩,١٦٩	٥,٦٧٩,٠٠٠
٧,٥١١,٥٢١	١٥٩,٥٠٢	٨٣,٢٥٦	٢٣٨,٣١٦	٣,١٧٢,٥٤٧	-	٢,٧٧٠,٢٨٣	١,٠٨٧,٦١٧
(٢٥,٧٧٠,٨٧٨)	-	(١,٧٨٢,٦٣١)	(١,١٧٧,٢٠٩)	(٦,٧٥٨,٦٨٢)	(١١١,٦٩٢)	(١١,٥٧١,٦٦٤)	(٤,٣٦٩,٠٠٠)
٣٠٦,٨٨٧,٨٢٠	٢٤٧,٦٠٧,٢٥٤	٣,٦٣١,٤٨٢	٥,٦٧٠,٧٦٨	٢٧,٠٦٨,٥٩٠	١,٥٣٢,٢٥٥	١٠,٩٠٢,٨٥١	١٠,٤٧٤,٦٢٠
(١١,٤٧٧,٦٤٨)	(٥,٤٤٣,٣٦٦)	(١,١٦٧,٧٢١)	(٢,٩٥٦,١٨٠)	(١,٥٣٢,٥٤٣)	-	(٣٧٧,٨٢٨)	-
١,١١٢,٨١٨,١٩٣	٦٣٤,٢٤١,٨٨٤	١٩,٦٧٩,٥٩٧	٣١,٦٣٣,٥٢٥	٢٧٦,٢٧٧,٦١٢	٥,٦٧٠,٥٢٧	١٣٢,٤٩٢,٨١١	١٢,٨٧٢,٢٣٧
٢٢٨,٧٤٢,٩١٧	-	١٢,٢٩٩,٢٢٥	٢١,٩٨٢,٨٣٠	١٤٢,٥٣٢,٨٨٥	٢,٩٢٥,٥٤٣	٤٨,٨٩١,٤٣٤	-
(١٤,٤٥٨,٦٠٩)	-	(١,٥٢٦,١٨٣)	(٧٢٢,٩٥٢)	(٥,٨٢٢,٣٢٥)	(٣٦,٢٤٦)	(٦,٣٤٠,٨٩٣)	-
٣٠,٦٠٣,٩١٠	-	٤,٥٧١,١٩٣	٤,١٢٨,٥٦٨	١٦,٥٢٥,٦٢٣	٧٦٩,٤٩٦	٤,٥٦٩,٠٣٠	-
(٥,٥١٩,٢٦٨)	-	(١,١٥٥,٩٨٦)	(٢,١٨٤,٥٨٢)	(١,٨١٣,٠١٦)	(٣٩٤)	(٣٦٥,٢٩٠)	-
٢٢٩,٣٦٨,٩٥٠	-	١٤,٢٨٨,٢٤٩	٢٣,٢٠٣,٨٦٤	١٥١,٤٥٤,١٥٧	٣,٦٦٨,٣٩٩	٤٦,٧٥٤,٢٨١	-
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	٦٣٤,٢٤١,٨٨٤	٥,٣٩١,٣٤٨	٨,٤٢٩,٦٦١	١٢٤,٧٧٣,٤٥٥	٢,٠٠٢,١٢٨	٨٥,٧٣٨,٥٣٠	١٢,٨٧٢,٢٣٧
٦٠٦,٩٢٤,٤٦١	٣٩١,٥٤٣,٣٣٧	٦,٦١٢,٤١٣	٨,٥٢٠,٧٣٤	١١١,٠٩٨,٣٥٦	١,٣٦٤,٩٢٨	٨٢,١٠٥,٦٩٣	٥,٦٧٩,٠٠٠

- بعض المباني ومنشآت الشركات التابعة تم إنشاؤها على أرض مساحرة بموجب اتفاقيات تأجير تشغيلي مختلفة بقيمة إجمالية سنوية رمزية وقابلة للتجدد.
- تتضمن الممتلكات والمعدات مبلغ ١٩ مليون ريال سعودي تتعلق بمحولات 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 ٢٠١٠ التكاليف التي تم تكبدتها على مشاريع التوسع والشاريع الجديدة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- الشهرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١٨,٨٤٨,٠٥٧	١ يناير
١٨,٨٤٨,٠٥٧	١٦,٠٢٠,٥٠٥	إضافات
١٨,٨٤٨,٠٥٧	٣٤,٨٦٨,٥٦٢	٣١ ديسمبر

(انظر أيضاً إيضاح ٢٦).

١٢- موجودات غير ملموسة أخرى - صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠	التكلفة
٢,١٢٥,٨٨٠	٣,٩١٩,٠٨٣	١ يناير
١,٧٩٣,٢٠٣	١٧٨,٩٠٥	إضافات
-	(٢,٦٦٤,٧٥٨)	استيعادات
٣,٩١٩,٠٨٣	١,٤٣٣,٢٣٠	٣١ ديسمبر

الإطفاءات المتراكمة

٣٧٦,٩١٥	٤٦٦,٤٠٢	١ يناير
٨٩,٤٨٧	٣٦٨,٥٩٧	المحمل للسنة
-	(٣١٣,٤٨٧)	استيعادات
٤٦٦,٤٠٢	٥٢١,٥١٢	٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٣,٤٥٢,٦٨١	٩١١,٧١٨	٣١ ديسمبر
-----------	---------	-----------

١٣- قروض تورق قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية على شكل قروض تورق قصيرة الاجل من بنوك محلية لتمويل الاحتياجات المالية المستمرة لشركات المجموعة. بلغ الرصيد المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٨٨ مليون ريال سعودي. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- أوراق دفع

لدى المجموعة التزام لعدة موردين من خلال أوراق دفع - لا تحمل عملات تمويل تم إصدارها في سياق العمل الطبيعي وتبلغ ٨,٥٩٥,٠٨٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٧,٥٥٧,٠١٨ ريال سعودي).

١٥- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٦٤٠,٣٧٣	٢٢,٥١٨,٠٢٧	مزايا موظفين
١٦,٤١٤,٩٩٨	٢١,٤٤٨,٣٧٠	تكاليف تشغيلية
١٥,٦٩٢,٥٠٩	١٩,٠٥٩,٦١٥	عمولات بيع
١٠,١٨٢,٣٤٣	١٧,٢٦٤,١١٥	دفعات مقدمة من عملاء
١٢,٣٣٢,٧٥٠	١٦,٤٦٥,٢٦٩	أتعاب مهنية
٧,٨٣٣,٨٥٥	١٤,٦٩٨,٣٣٩	مصاريف مستحقة
٢١,٠٥٩,٤٥٧	١٤,٤٤٧,٣٤٥	حوافز ومكافآت
١١,٢٣٢,٥٥٥	١١,٦٤٢,٥٩٩	أخرى
٩٩,٣٨٨,٨٤٠	١٣٧,٥٤٣,٦٧٩	

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 المقدر الخاضع للضريبة ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ مخصص الزكاة:

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

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ هي كما يلي:

إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
١٩,٣٣٤,٢٠٩	٥,٣٨٢,٣٤١	١٣,٩٥١,٨٦٨	١ يناير
			المخصصات:
٤٢,٠٣٧,٥٩٨	٤,٩٣٨,١٥١	٣٧,٠٩٩,٤٤٧	السنة الحالية
١,٢٨٦,٣٠٣	(١٤٦,٦٣٣)	١,٤٣٢,٩٣٦	تعديلات
(١٨,٩٤١,٥٠٩)	(٤,٩٠٠,٠١١)	(١٤,٠٤١,٤٩٨)	المسدد
٤٣,٧١٦,٦٠١	٥,٢٧٣,٨٤٨	٣٨,٤٤٢,٧٥٣	٣١ ديسمبر

٣-١٦ وضع الربوط النهائية:

قامت المجموعة وشركاؤها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية/الضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. فيما يلي آخر الربوطات الزكوية والضريبية النهائية للشركات التابعة التي تم الاتفاق عليها مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠:

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- قرض مراجعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١٤٠,٦٢٥,٠٠٠	رصيد القرض
-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول - المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
-	١٠٣,١٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول

حصلت الشركة على قرض مراجعة 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. هذا القرض مضمون من خلال رهن ممتلكات ومعدات خاصة بشركة تابعة.

بعد نهاية السنة، سددت المجموعة كامل المبالغ المستحقة على قرض المراجعة.

١٨- مطلوبات أخرى

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قامت شركة تابعة للمجموعة في السودان بشراء موجودات من شركة سيجمتا تاو العالمية - اس - أي. يستحق هذا الرصيد الدفع بعد عام ٢٠١١.

١٩- محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٠,٢٩٩,٤٠٧	٤٨,٠٧٢,٢٥٣	١ يناير
٨,٩٣٤,٨٧٥	٩,١٦٢,٦٠١	مخصصات
(١,١٦٢,٠٢٩)	(٦,٠٧٤,٦٦٢)	المسدد
٤٨,٠٧٢,٢٥٣	٥١,١٦٠,١٩٢	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
٢٠٠٩	٢٠١٠	
%٥٨,٨٩	%٥٨,٨٩	مساهمون مؤسسون سعوديون
%١١,١١	%١١,١١	مساهمون مؤسسون غير سعوديون
%٣٠,٠٠	%٣٠,٠٠	الجمهور
%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(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 كأرصبة أرباح.

٢٢- مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٨,٩٤٥,٨٢٤	٩٧,٨٦٠,٦٧٠	رواتب ومكافآت ومزايا أخرى للموظفين
٥٦,٠١١,٢٥٥	٦٥,٦٣١,٩٨٨	تسويق وإعلان وترويج
٧,٦١٥,٥٢٨	١٠,١٠٨,٥٩٠	توصيل مبيعات
٥,٦٠٥,٨٧٩	٦,٧٤٤,٦٧١	سفر وتنقلات
٧,١٣٥,١٠٦	٦,٣٠١,٩٨٦	أجور شحن
-	٦,٢٦٣,٤٦٢	رسوم تسجيل
٥,٣٩٠,٢٤٣	٤,٩٠١,١٧٩	عينات طبية
٢,٣٣٧,٧٥٥	٣,٩٩٩,٨٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٠٠,٢٥٢	٢,٥٦٣,٧٣٨	إيجارات
٦١٦,١٥١	٢,٤٩٠,١٨١	مخزون تالف ومنتهي الصلاحية
٢,٦٨٣,٥٠٥	١,٧١٤,٢٥٩	منافع
١,٠٦٠,٨٧٩	١,٣١٢,٩٠٩	استهلاكات
٩,١٨٢,٥٥٥	٨,٨٣٠,٣٤٥	أخرى
<u>١٨٩,٠٨٤,٩٣٢</u>	<u>٢١٨,٧٢٣,٧٧٨</u>	

٢٣- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٩,٤٠٤,٣٦٦	٥٧,٧٩١,٨٣٠	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
٥,٥٢٨,٢٠٠	١١,٥٩٤,٠٦١	سفر وتنقلات
٨,٠٧٧,٣٧٩	٦,٩٣٩,٣٩٠	أتعاب مهنية
٣,١٦٦,٩٠٤	٤,٤٢٤,٩٤٧	استهلاكات
٢,١٧٦,٠٢٣	٣,٩٥٤,٥٦٢	إيجارات
٧٦٥,٢٢٨	١,٦٣٠,٠٤٣	اتصالات ومصاريف مكتب
٦٢١,٢٦٤	١,٠٥٣,١١٨	منافع
٥٨٨,١٩٦	٧٩٨,٥١٤	صيانة
٨٩,٤٨٧	٣٦٨,٥٩٧	إطفاءات
١٥,٠٢٦,٤٥٤	١٤,١١٣,٧٥٦	أخرى
<u>٧٥,٤٤٣,٥٠١</u>	<u>١٠٢,٦٦٨,٨١٨</u>	

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤- بيع شركة تابعة والربح المتعلق بها

وافق مجلس الإدارة في فبراير ٢٠١٠ على العرض المقدم لبيع إحدى الشركات التابعة، الشركة العربية للأغذية 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 للأغذية 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.

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

قائمة المركز المالي

الموجودات	
نقد وما يعادله	٧,٣٩٦,٨١٠
ذمم مدينة	٢٨,٨١٢,٥٠٦
مخزون	٣٠,٣٤١,٩٤٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢,٣٨٣,٧٨٥
ممتلكات ومعدات	١١,٣١٢,٢٦٩
المطلوبات	
أوراق دفع	(٢,٠٥٦,٠٢٧)
ذمم دائنة	(١,١١١,٧٠٩)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٣,٤٥٠,٣٨١)
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	(٢,٤٨٦,٣٥٧)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٤,٩٧٢,٠٧٧)
صافي الموجودات المباعه	٦٦,١٧٠,٧٦٤
قيمة البيع	٩٥,٠٠٧,٦٩٣
الربح من البيع	٢٨,٨٣٦,٩٢٩

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة الدخل	
٧٠,٠٣٣,٤٥٠	مبيعات
(٥٠,٦٥٨,٠٩١)	تكلفة المبيعات
١٩,٣٧٥,٣٥٩	الربح الإجمالي
(١,٨٩٨,١٣٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٩٦٦,٩٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٥١٠,٢٨٦	الدخل من العمليات
٥,٠٦٥	إيرادات أخرى
١٠,٥١٥,٣٥١	صافي الدخل

٢٥- إيرادات أخرى - صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٣,٠٨٤,٢٩٤	٣٤,٤١٧,٧٦٧	إيراد استثمارات مراجعة
٤,٤٩١,٦٨٧	٢٤,٣١٥,٩٥٨	رسوم تصنيع مواد أولية
١,٠٧٤,٢٧١	٢,٢٢٦,٧٤٨	إيراد حقوق امتياز
(٧,٢٣٧,٣٤٢)	-	مخصص انخفاض بعض الموجودات
-	١,٥٠٤,٦٣٥	أرباح بيع خردوات
١,٩٩٩,٢١١	٢,٠٧٥,٢٣٤	أخرى
٢٣,٤١٢,١٢١	٦٤,٥٤٠,٣٤٢	

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦- 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
(٩٠,٤٣٤)	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

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

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩، قامت الشركة بجيازة ٥١٪ من شركة التنمية لصناعة الحديد - الأردن من خلال شراء حصة شركة المسيرة (شركة ذات علاقة) بمبلغ ٨٨ مليون ريال سعودي. كما قامت الشركة بتحمل جزء من القروض المقدمة من شركة المسيرة لشركة التنمية من خلال دفع مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي لشركة المسيرة ليصبح كامل المبلغ المدفوع ٢٢٨ مليون ريال سعودي. تم توحيد القوائم المالية لشركة التنمية اعتباراً من تاريخ التملك في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩. إن القيمة العادلة والمقاربة للقيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها والمبلغ المدفوع والشهرة الناتجة عن حيازة الشركة التابعة هي على النحو التالي:

٣١,٥٧٩,٥٠٣	مخزون، بالصافي
٤٥,٨٦٧,٢٣٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٣١,٨٨٤,٤٧٢	ممتلكات ومصنع ومعدات، بالصافي
(٧٢,٦٠٢,٧٤١)	ذمم دائنة
(٤٠,٠٤١,٠٩٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٠٤,٣٢٩)	مكافأة لمهابة الخدمة للموظفين
(١٦١,٠٤٠,٠٢١)	قروض طويل الأجل
١٣٥,٥٤٣,٠٢٦	صافي الموجودات
٦٩,١٢٦,٩٤٣	حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة
٨٧,٩٧٥,٠٠٠	إجمالي قيمة الشراء
١٨,٨٤٨,٠٥٧	الشهرة

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة التنمية في صناعة الحديد والاستيراد والتصدير والعمل كوكلاء تجاريين والتأسيس والمساهمة والتملك في شركات أو جهات أخرى لتحقيق أهدافها، وتمثل موجودات شركة التنمية بشكل رئيسي في امتلاك مصنع لصناعة الحديد موجود في مدينة البصرة في العراق.

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة، على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨- 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ممثلة بالقطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه:

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيماويات المتخصصة	الأدوية	٢٠١٠
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٧٧٧,٧٤١,٦٦٠	-	١٧١,٤٠٤,٧١٧	٢٩٥,١٣٠,٨٦٥	٣١١,٢٠٦,٠٧٨	- عملية
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
٥٠٧,٩٥٥,٤٦٥	-	٦٠,٨٧٨,٠١٦	١٤٢,٣١٨,٥٣٥	٣٠٣,٧٥٨,٩١٤	الربح الإجمالي
١٧٥,٣١٧,٢٠٦	(١٨,٠٢٨,٧٢٥)	٢٥,٠٢٣,٨٢١	٨٤,٦١٢,٠١٥	٨٣,٧١٠,٠٨٥	الربح (الخسارة) من العمليات
٢٥٠,٤٦١,٢٣٥	٤٠,٨٩٩,٨٢٦	٢٥,١٢٨,٩٣٠	٨٢,٠٢٧,٦٢٢	١٠٢,٤٠٤,٨٥٧	الربح من العمليات المستمرة
٣٦٨,٥٩٧	-	-	-	٣٦٨,٥٩٧	الإطفائيات
٣٠,٦٠٣,٩١٠	٥٩٦,٠٠٧	٥,٥٢٩,٦٥٦	٦,٥٠٨,٣٩٨	١٧,٩٦٩,٨٤٩	الاستهلاكات
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	١٥٦,٩٢٢,٧٠٠	٥٢٦,٧٤٢,٨٩٨	٧٧,٤٣٥,٣٤٢	١١٢,٣٤٨,٣٠٣	المتنككات والمعدات
٣٠٦,٨٨٧,٨٢٠	١٥٦,٨٠٨,٤٨٠	١٠٤,١٥٩,٠٧٠	١٦,٣١٩,٩٣٤	٢٩,٦٠٠,٣٣٦	النفقات الرأسمالية

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الشركة القابضة وأخرى	الصناعات الحديدية	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	٢٠٠٩
					المبيعات وإيرادات المشاريع:
٦٥٨,٦٤٦,٨١٠	-	١٤٩,٧٩٦,٨١٢	٢١٧,٨٩٥,٠٧٤	٢٩٠,٩٥٤,٩٢٤	- عملية
٣١٢,٨٧٩,٣٤٩	-	٥٥,٤٦٤,٥٣٦	١٢٥,٥٨٦,٦٦٠	١٣١,٨٢٨,١٥٣	- تصدير
٩٧١,٥٢٦,١٥٩	-	٢٠٥,٢٦١,٣٤٨	٣٤٣,٤٨١,٧٣٤	٤٢٢,٧٨٣,٠٧٧	المجموع
٤٤٢,٠٤٤,٧٩١	-	٥٥,٠٧٢,٠٢١	١١٤,٦٤٩,٣٢٨	٢٧٢,٣٢٣,٤٤٢	الربح الإجمالي
١٦٩,٣٦٨,٩٨٥	(١١,٤٩٧,٣٤١)	٣٦,٢٠٦,٣٧١	٦٦,٨٧٧,٧٨٠	٧٧,٧٨٢,٢٧٥	الربح (الخسارة) من العمليات
١٩١,٦٩٢,٩٥١	١٤,١٧٥,٢٩٨	٣٦,٦٩٠,٢٢٣	٦٨,٧٠٩,٨٤٤	٧٢,١١٧,٥٨٦	الربح من العمليات المستمرة
١٠,٥١٥,٣٥١	١٠,٥١٥,٣٥١	-	-	-	الربح من العمليات غير المستمرة
٨٩,٤٨٧	-	-	-	٨٩,٤٨٧	الإطفاءات
٢٤,٢٠٨,٢٤٠	١,٧٠٢,٢٤٩	٣,٧٤٦,٧٧٥	٧,٦٦٥,٤٢١	١١,٠٩٣,٧٩٥	الاستهلاكات
٦٠٦,٩٢٤,٤٦١	١٢,٢٢٩,٠٣٣	٤٣١,٨٠٠,٨١٤	٦١,٨٩٥,٣٤٨	١٠٠,٩٩٩,٢٦٦	الممتلكات والمعدات
٨٢,١٦٥,٢٨٢	٥٥١,١٣٣	٦٨,٩٦٩,٠٧٦	٦,٧٥١,٠٩٤	٥,٨٩٣,٩٧٩	النفقات الرأسمالية

تتم 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	٢٠١٠
٨٧٣,٤٤٩,٢٤٣	٣٠,٦٦٩,١٠٢	٦٢٠,٣٢٢,٤٠٥	٢٢٢,٤٥٧,٧٣٦	ممتلكات ومعدات
				٢٠٠٩
٦٠٦,٩٢٤,٤٦١	٥,٨٨٢,٩٥١	٣٩٠,٥٣٧,٧٧٠	٢١٠,٥٠٣,٧٤٠	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.

٢٩- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣١ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٠) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٢,٦٤٧,٠٥٩ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم قائم.

شركة مجموعة أسترا الصناعية الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، يوجد على المجموعة التزامات محتملة في سياق الأعمال الاعتيادية على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٧٩,٥٤٨,١٠٣ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥٤,١٩٨,٤٦٨ ريال سعودي) وإعتمادات مستندية بمبلغ ٩١,٢٣٥,٤٠٧ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٦٠,٦١٩,٥٠٩ ريال سعودي).
