

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق الشركاء الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة مجموعة أسترا الصناعية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم المالية الموحدة للدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٢ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٩ محرم ١٤٢٩

٦ فبراير ٢٠٠٨

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٤٢,٦٢٥,٧٨١	٣	موجودات متداولة
٨٢,٧٧٦,١٥٤	٨٠,٨٩١,٣١٦		النقد وما في حكمه
٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤	٣٩٤,٨٠٦,٩٤٨	٤	استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية
١٠,٢٧٥,٦٣٥	١١,١٧٦,٠٩٧		مديون ، بالصافي
٢٤١,٤١٣,٩٣٩	٢٩٨,٦٣٠,١٤٥	٥	إيرادات مستحقة
٣٤,٩٧٣,٢١٧	٥٨,٣٢٩,٣١١	٦	مخزون ، بالصافي
٩,٠٢٧,٠٤٥	١٧,٦٤٨,٥١٢	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧٢٠,٥١٨,٩٥٠	٩٠٤,١٠٨,١١٠		المطلوب من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٧٩,٦٩٥	٣,٣٣٦,٦٥٣	٨	موجودات غير متداولة
٣,٤٦٢,٨١٢	-	٩	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	٢١٢,٤٧١,٦٢٤	١٠	مصاريف ما قبل التشغيل ، بالصافي
١٩٩,٥٩٥,٧٩٣	٢١٥,٨٠٨,٢٧٧		ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٢٠,١١٤,٧٤٣	١,١١٩,٩١٦,٣٨٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٧١,٥٤٩,٦٢٢	٣٢,٤١٦,٥٥٤	١١	مطلوبات متداولة
١٢,٣٦٩,٥٢٩	١١,١٢٣,٤٧٨		مرايحات قصيرة الاجل
٧١,٨٣١,٠٤٢	١٠٣,٧٥٨,٥٩٠		أوراق دفع
٨,٨٦٣,٣٤٥	٧,٩٤٤,٠٤٣		دائنون
٥٤,٨٣٧,٢٢٣	٦٣,٩٣٧,٦٩٤	١٢	دفعات مقدمة من العملاء على حساب العقود
٧,٢٣٨,٧٧٢	٢٠,٠٥٢,٨٤٦	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٦,٦٨٩,٥٣٣	٢٣٩,٢٣٣,٢٠٥		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,٦٤٤,٣٩٩	٢٤,٣٥٤,٩٢٧	٧	مطلوبات غير متداولة
٢٧,٣٥١,٦٠١	٣١,٦١٠,٢٨١		المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٤٥,٩٩٦,٠٠٠	٥٥,٩٦٥,٢٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٢,٦٨٥,٥٣٣	٢٩٥,١٩٨,٤١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
١٥,٨٨١,٩٧٤	٣٥,٥٦٩,٧٧٣	١٤	حقوق الشركاء
٣,٢١٤,٥٦٢	١٦١,٩٩٩,٠٠٤		رأس المال
٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦	٨٢٧,٥٦٨,٧٧٧		احتياطي نظامي
			أرباح مستنفقة
			مجموع حقوق الشركاء
(١,٦٦٧,٣٢٦)	(٢,٨٥٠,٨٠٣)	١٥	حقوق الأقلية
٩٢٠,١١٤,٧٤٣	١,١١٩,٩١٦,٣٨٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
٧٠٣,٥٢٦,٥٥٩	٨٥٠,٢٢٢,٦١٦	٧	مبيعات
(٣٨٧,٦١١,٥٩٤)	(٤٧٢,٠٧٧,٨٤٨)		تكلفة المبيعات
٣١٥,٩١٤,٩٦٥	٣٧٨,١٤٤,٧٦٨		الربح الاجمالي
(١٠٥,٠٩١,١٢١)	(١٢٥,٤٨٣,٥١٢)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٨,٠٥٢,٧١٦)	(٥٥,٤٦٧,٤٥٣)	١٧	مصاريف عمومية وادارية
(٤,٢٢٢,٣١٨)	(٣,٧٧٩,٤٠١)		مصاريف أبحاث وتطوير
١٥٨,٥٤٨,٨١٠	١٩٣,٤١٤,٤٠٢		الربح من الاعمال
(٤٦٠,٦١٩)	(٧٧٤,٥٤٠)	٨	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(٨,٥٥٨,٠٣٥)	(٥,٢٤٥,٩٥٤)	١١	مصاريف مالية
٥,٢٧٣,٧٢٩	٨,٣٧٦,٠٢٩		ايرادات أخرى ، بالصافي
١٥٤,٨٠٣,٨٨٥	١٩٥,٧٦٩,٩٣٧		الربح قبل حقوق الأقلية
١,٢٥٤,٣٠٩	١,١٠٨,٠٥١		حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	١٩٦,٨٧٧,٩٨٨		الربح الصافي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أستر الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)
قائمة حقوق الشركاء الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالتريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤	-	-	الربح الصافي للسنة
(٧,٢٣٧,٨١٢)	(٧,٢٣٧,٨١٢)	-	-	مخصص الزكاة و ضريبة الدخل
-	(١٥,٦٠٥,٨٢٠)	١٥,٦٠٥,٨٢٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦	٣,٢١٤,٥٦٢	١٥,٨٨١,٩٧٤	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٩٦,٨٧٧,٩٨٨	١٩٦,٨٧٧,٩٨٨	-	-	الربح الصافي للسنة
(١٨,٤٠٥,٧٤٧)	(١٨,٤٠٥,٧٤٧)	-	-	الزكاة و ضريبة الدخل
-	(١٩,٦٨٧,٧٩٩)	١٩,٦٨٧,٧٩٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٨٢٧,٥٦٨,٧٧٧	١٦١,٩٩٩,٠٠٤	٣٥,٥٦٩,٧٧٣	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	١٩٦,٨٧٧,٩٨٨	الربح الصافي
		تعديلات :
١٩,٠٦١,٦٤٢	١٩,١٥٣,٩٩٠	استهلاكات
٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٤٦٢,٨١٢	اطفاءات
٤٦٠,٦١٩	٧٧٤,٥٤٠	حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
٤,٢٥٢,٨٢٥	٤,٢٥٨,٦٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، بالصافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		مدينون ، بالصافي
		إيرادات مستحقة
		مخزون ، بالصافي
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		مطلوب من جهات ذات علاقة
		أوراق دفع
		دائنون
		دفعات مقدمة من العملاء على حساب العقود
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		النقد المتوفر من العمليات
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٠٣٥,٥٢١)	(١١٨,٣٦٣,٩٤٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٨١,٥٧٠)	(٩٠٠,٤٦٢)	شراء سندات التنمية الحكومية السعودية
(٤٥,٤٧٨,٦٠٧)	(٥٧,٢١٦,٢٠٦)	الاستثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
(١٠,٨٢٧,١٥٧)	(٢٣,٣٥٦,٠٩٤)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٦,٤٦٥,١٤١)	(٨,٦٢١,٤٦٧)	تحويل / استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالصافي
(٥,٢١٢)	(١,٢٤٦,٠٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٥٥٤,٥٦٢)	(٣١,٩٢٧,٥٤٨)	الأنشطة التمويلية
(٣,٩٦١,٣٥٥)	(٩١٩,٣٠٢)	مراجعات قصيرة الاجل
(١٠,٨٦٥,٤٣٨)	(٩,١٠٠,٤٧١)	فروض بنكية
(١٧٣,٠٢٩,٣٢٢)	(٥٤,٩٣٢,٥٠٣)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٢,٩١٥,٢٨٩)	(٥,٥٩١,٦٧٣)	حقوق الأقلية
(١٧٠,١١٤,٠٣٣)	(٤٩,٣٤٠,٨٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٢,٧٧٦,١٥٤)	(١,٨٨٤,٨٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١,٥٩٩,٨١٠)	(٢,٥٣١,٤٩٨)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
(٢٧,٥٦٤,٦٠٢)	(٣٧,٢٨٤,٠٢٠)	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
(٩٦٩,٣٤٠)	(٢١١,٦٩٢)	بلود غير نقدية :
(١١٠,٩٧١,٢٢٦)	(٣٧,٧١٨,٩٨٨)	زيادة رأس المال عن طريق التحويل من الأرباح المستبقاة (ايضاح ١)
(٦٦,٠٥٩,٦٤٩)	(٣٩,١٣٣,٠٦٨)	
(٤,٢٢٠,٠٠٠)	-	
(١٨,٤٨٤,٢١٠)	(٥,٧١٠,٥٢٨)	
(١,٣٠٥,٨٩٥)	(١,١٨٣,٤٧٧)	
(٩٠,٠٦٩,٧٥٤)	(٣٤,٦٠٦,٠١٧)	
(٣٠,٩٢٦,٩٤٧)	(٢٢,٩٨٤,١٧٥)	
٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦	
٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٤٢,٦٢٥,٧٨١	
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية (" الشركة ، المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة ") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، قيد التحويل لشركة مساهمة مقفلة ، مسجلة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٩٦٠٧ بتاريخ ٩ محرم ١٤٠٩ (الموافق ٢٢ أغسطس ١٩٨٨ م) .

بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء في شركة أسترا الزراعية المحدودة (التي تعرف حالياً بشركة مجموعة أسترا الصناعية) ، والذين هم أيضاً الشركاء في شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية (شركة تابعة) تحويل نشاط وموجودات ومطلوبات شركة أسترا الزراعية المحدودة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الى شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية بصافي القيمة الدفترية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦ . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التحويل قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ .

فيما يلي الموجودات والمطلوبات التي تم تحويلها من شركة أسترا الزراعية المحدودة إلى الشركة التابعة المذكورة أعلاه كما في ١ يناير ٢٠٠٦ :

بالريالات السعودية

	الموجودات
٣,٣٤٠,٣٩٨	نقد وأرصدة ولدى البنوك
٦٠,٤٣٨,٠٩٨	مدينون
٢٣,٠٨٥,٦٩٠	مخزون
١,٧٥٩,٧٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٢٦٠,٤٦٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
١,٧٧٩,٦١٨	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١١٠,٦٦٤,٠٣٤	مجموع الموجودات
	المطلوبات
(٣٣,٧٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
(٨,٨٨٢,٥٣٣)	دائنون
(١,٤٠٩,٩٧٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٢,٨٣٦,٦٠٩)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٢,٧٥٣,٧٧٥)	تعويضات الصرف من الخدمة
(٩٩,٥٨٢,٨٩٠)	مجموع المطلوبات

١١,٠٨١,١٤٤

صافي الموجودات المحولة كما في ١ يناير ٢٠٠٦

خلال عام ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء تغيير اسم الشركة من شركة أسترا الزراعية المحدودة إلى شركة مجموعة أسترا الصناعية . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التغيير قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ .

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

خلال عام ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق مساهمات نقدية من الشركاء بمبلغ ٤٩٩,٥ مليون ريال سعودي أودعت في الحساب البنكي الخاص بالشركة . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٧ . وبناءً عليه ، فإن الشركاء وحصصهم في رأس المال كانت كما يلي :

رأس المال	عدد الحصص	%	الاسم
بالريال السعودي			
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠	الشركة العربية للتمويل والتجارة (أسترا)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠	السيد خالد صبيح المصري
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	

خلال عام ٢٠٠٦ ، ولاحقاً لموافقة الشركاء ، قرر الشركاء المؤسسون بيع جزءاً من حصصهم في الشركة إلى شركاء جدد وزيادة رأس المال من ٥٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق التحويل من الأرباح المستتقة .

إن الإجراءات النظامية المتعلقة ببيع الحصص وزيادة رأس المال المذكورة أعلاه قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ .

هذا وإن الشركاء الجدد وحصصهم في رأس مال الشركة والتي تتكون من ٦٣٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ هي على النحو التالي :

رأس المال	عدد الحصص	%	بلد المنشأ	الاسم
بالريال السعودي				
٣٩٤,٣١٧,٠٠٠	٣٩٤,٣١٧	٦٢,٥٩	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية للتمويل والتجارة (أسترا)
٧٢,٧٠٢,٠٠٠	٧٢,٧٠٢	١١,٥٤	المملكة العربية السعودية	السيد محمد بن نجر بن صقر العتيبي
٢٩,٩٨٨,٠٠٠	٢٩,٩٨٨	٤,٧٦	الأردن	السيد نضال السخيتان
٢٩,٩٨٨,٠٠٠	٢٩,٩٨٨	٤,٧٦	الأردن	السيد غياث السخيتان
٢٩,٩٨٨,٠٠٠	٢٩,٩٨٨	٤,٧٦	الأردن	السيد منجد السخيتان
٢٥,٠١١,٠٠٠	٢٥,٠١١	٣,٩٧	المملكة العربية السعودية	شركة جنى القابضة المحدودة
١٠,٥٨٤,٠٠٠	١٠,٥٨٤	١,٦٨	المملكة العربية السعودية	السيد خلف الخلف
١٠,٠١٧,٠٠٠	١٠,٠١٧	١,٥٩	الأردن	السيد يوسف أحمد أسعد
٩,١٣٥,٠٠٠	٩,١٣٥	١,٤٥	المملكة العربية السعودية	شركة قمة الصحراء للخدمات التجارية
٩,١٣٥,٠٠٠	٩,١٣٥	١,٤٥	المملكة العربية السعودية	السيد صبيح طاهر المصري
٩,١٣٥,٠٠٠	٩,١٣٥	١,٤٥	المملكة العربية السعودية	السيد خالد صبيح المصري
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	١٠٠		

قرر الشركاء حيازة الشركات التابعة عن طريق الاستثمار المباشر بنسبة ٩٥% في رأس مال الشركات التابعة وملكية مشتركة بنسبة ٥% بين الشركات التابعة ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦ . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الشراء قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ .

إن صافي موجودات الشركات التابعة التي تم حيازتها كما في ١ يناير ٢٠٠٦ هي كالآتي :

الشركة التابعة	بالريالات السعودية
شركة تبوك للصناعات الدوائية	١٢٠,١٨٥,٦٣٦
شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	٤٤,٦٧١,٧٩٦
شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	٢١,٤٢٧,٨١٢
شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	١٠,٤٩٨,٦٤٢
الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد	٨,٧٤٨,٩٣٤
صافي الموجودات التي تم حيازتها كما في ١ يناير ٢٠٠٦	٢٠٥,٥٣٢,٨٢٠

تتمثل 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 إنشائه .

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 .
- الإنشاءات الحديدية على الأبنية الصناعية وهياكل الأبنية .
- إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة والأعلاف ومبيدات الحشرات بالإضافة إلى تنفيذ عقود المشاريع الزراعية .
- إنتاج ألياف البوليستر والشراشف والأغذية والوسائد والمناشف .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة بعد استبعاد المعاملات المتبادلة بين هذه الشركات بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركات التابعة . يتم تصنيف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين واعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة .

إن الشركات التابعة والمملوكة مباشرة بنسبة ٩٥% من قبل الشركة ونسبة ٥% عن طريق ملكية مشتركة بين الشركات التابعة هي كالآتي:

• شركة تبوك للصناعات الدوائية وشركتها الأجنبية التابعة ، تبوك الجزائر (" ساس فارما ") ، شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل مسجلة في الجزائر ومملوكة بنسبة ٨٠% والتي تم توحيدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

إن حقوق الأقلية للطرف الثالث (الشركاء الآخرين في الشركة الأجنبية التابعة لشركة تبوك للصناعات الدوائية) قد تم إدراجها ضمن صافي موجودات ودخل شركة تبوك للصناعات الدوائية .

• شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة .

• شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة .

• شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية وشركاتها الأجنبية التابعة التالية والمملوكة بالكامل من قبلها والتي تم توحيدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ :

- شركة أسترا كم السعودية ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجزائر .

- شركة أسترا كم المغرب ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المغرب .

- أغييس العالمية المحدودة ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر برتش فيرجن .

- شركة أستراكم تركيا ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في تركيا .

• الشركة العربية لصناعة الأغطية والوسائد .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات الموحدة وايضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ، اضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات الموحدة خلال تلك السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والمرابحاث قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال ثلاثة اشهر او اقل .

استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية

يظهر الاستثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية التي يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار استنفاد العلاوة أو الخصم . ويتحقق الإيراد وفقا لأساس الاستحقاق .

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .
تتحقق الإيرادات من المشاريع باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للنتائج يمكن الاعتماد عليها ، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد . وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للمشروع .

مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات و المشاريع / التكاليف المباشرة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتسويق وتكلفة المبيعات والمشاريع على أساس ثابت .

المخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

يتم تكوين مخصص ملائم للمخزون التالف البطيء الحركة إذا دعت الحاجة لذلك .

الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها الشركة استثمار طويل الأجل بنسبة ملكية لا تقل عن ٥٠% من رأس المال أو تلك التي تخضع لسيطرة من قبل شركة ، والتي يتم معالجتها على أساس توحيد القوائم المالية .

إن الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تعتبر غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الموحدة فيتم معالجتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

إن الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة استثمار طويل الأجل بنسبة ملكية بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستمر فيها . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

مصاريف ما قبل التشغيل

تمثل مصاريف ما قبل التشغيل مصاريف تهيئة التطوير . ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ١٠ سنوات ابتداءً من الإنتاج التجاري .

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترابطة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادياً ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

إن نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

%	
١٠ - ٣	مباني
٢٥ - ١٠	تحسينات على المأجور
٢٠ - ٨	آلات ومنشآت ومعدات
٢٥ - ١٣	أجهزة حاسب آلي ومعدات مكتبية
٣٣ - ١٠	أثاث ومفروشات ومكيفات هواء
٢٥	سيارات
١٠	معدات مخبرية
٢٠ - ١٤	أدوات وقطع غيار

الانخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي موحدة ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل ، إن وجدت . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد (أو الوحدة المدرة للنقدية) . يتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً .

الإيجار التشغيلي

يتم قيد دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار التشغيلي.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

لأغراض توحيد القوائم المالية ، تحول القوائم المالية بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد وذلك للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل بند . تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الموحدة بالعملات الأجنبية ، إذا كانت جوهرية ، في بند مستقل ضمن حقوق الشركاء .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمخصص مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس الربح الصافي المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية ، فيتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقا للأنظمة واللوائح الضريبية المتبعة في تلك البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات ، إن وجدت .

٤ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٧,٠٥٩,٥٣٣	٤٢,٦٢٥,٧٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٨,٥٥٠,٤٢٣	-	مرايحات قصيرة الأجل
٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٤٢,٦٢٥,٧٨١	

٤ - المدينون ، بالصافي

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢٨١,٧٨٧,١٧١	٤٠١,٤٤٤,٧٥٨
(٥,٣٤٤,١٦٧)	(٦,٦٣٧,٨١٠)
٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤	٣٩٤,٨٠٦,٩٤٨

مدينون تجاريون
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - المخزون ، بالصافي

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٢٤,٧٤٦,٢٤٣	١٥٣,٥١٣,١٦٢
٧٣,٣١١,١١٣	٨١,٤٦٧,٣٢٠
١٩,٥٤٠,٩٧٤	٢٨,٣٦٩,٤٥٠
٢٢,٣٠٦,٠٠٢	٢٦,٥٧٥,٠٩١
٦,٣٠٨,٥٤٢	١٣,٧٠٨,٩٠٣
٢٤٦,٢١٢,٨٧٤	٣٠٣,٦٣٣,٩٢٦
(٤,٧٩٨,٩٣٥)	(٥,٠٠٣,٧٨١)
٢٤١,٤١٣,٩٣٩	٢٩٨,٦٣٠,١٤٥

مواد خام وتغليف
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة بالطريق
قطع غيار ومستهلكات
ينزل : مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة

٦ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٩,٧٢٣,٧٢٥	١٥,٩١٩,٧٥٧
١٢,٠٥٦,٩٠٤	١٥,٤١٨,٤٧٨
٤,٢٠٩,٣٧١	١٣,٥١٧,٢٩٦
٥,٦٠٩,١٦٨	٩,٢١٩,٠٥٥
٢,٢٤٥,٧١٩	١,٣٩٦,٨٩٧
١,١٢٨,٣٣٠	٢,٨٥٧,٨٢٨
٣٤,٩٧٣,٢١٧	٥٨,٣٢٩,٣١١

دفعات مقدمة لموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
مصاريف مدفوعة مقدما تتعلق بالاكتتاب العام (أ)
ذمم موظفين
تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
أخرى

(أ) وافق المساهمون المؤسسون خلال اجتماع الجمعية العمومية التأسيسي بمعالجة المصاريف المدفوعة مقدما والمتعلقة بالاكتتاب العام عن طريق تحمل المؤسسون ٥٠% من اجمالي هذه المصاريف واطفاء الـ ٥٠% المتبقية على فترة ٥ سنوات و ذلك عند الانتهاء من الاكتتاب العام .

٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة وشركاتها التابعة خلال السنة بإجراء معاملات مع عدة جهات ذات علاقة . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجيه .

فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٥,٥٥٤,٢٢٨	٦,٨٩١,٧٧٢

مبيعات

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
-	٩,١٤١,٧٩٢
٢,٦٧١,٦٣٣	٤,٠٢٤,٧٧١
-	١,٩٠٨,٦٠٠
٦,٣٥٥,٤١٢	٢,٥٧٣,٣٤٩
٩,٠٢٧,٠٤٥	١٧,٦٤٨,٥١٢

مصنع الكندي - الجزائر
شركة استرا الزراعية المحدودة ، جمهورية اليمن
شركة تبوك ، الجزائر
أخرى

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(١٧,٣٦٦,٢٨٢)	(٢٠,٨٢٣,٨٦١)
-	(٢,٨١٨,٤١٠)
(١,٢٧٨,١١٧)	(٧١٢,٦٥٦)
(١٨,٦٤٤,٣٩٩)	(٢٤,٣٥٤,٩٢٧)

الشركة العربية للتموين والتجارة (أسترا)
الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
أخرى

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٨ - الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة :

نسبة الملكية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧

%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

شركات تابعة غير موحدة :

شركة تبوك الدوائية - بولندا
شركة تبوك الدوائية - فرنسا
شركة تبوك الدوائية - تركيا

شركات زميلة :

شركة ماسترا الزراعية - جمهورية مصر
شركة أسترا الزراعية المحدودة - جمهورية اليمن

%٤٩	%٤٩
%٤٩	%٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	الحصة في صافي الربح (الخسارة)	إضافات/إعادة تصنيف	١ يناير ٢٠٠٧	بلد المنشأ
بالريال السعودي ٢٢٤,١١٦	بالريال السعودي ٥٣,٦٦١	بالريال السعودي -	بالريال السعودي ١٧٠,٤٥٥	بولندا
٤١,٠٠٠	(٣١,٩٧٧)	-	٧٢,٩٧٧	فرنسا
١,٨٢٢,٠٥٣	(١,٠١٣,٠٥٤)	٢,٤٤٠,٩٣٥	٣٩٤,١٧٢	تركيا
١,٢٤٩,٤٨٤	٣٠٧,٣٩٣	-	٩٤٢,٠٩١	مصر
-	(٩٠,٥٦٣)	٩٠,٥٦٣	-	اليمن
٣,٣٣٦,٦٥٣	(٧٧٤,٥٤٠)	٢,٥٣١,٤٩٨	١,٥٧٩,٦٩٥	شركة تبوك الدوائية شركة تبوك الدوائية شركة تبوك الدوائية شركة ماسترا الزراعية شركة أسترا الزراعية المحدودة

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة أعلاه وذلك نظراً لأن هذه الشركات غير جوهرية للقوائم المالية الموحدة ككل .

٩ - مصاريف ما قبل التشغيل ، بالصافي

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٧,٧٧٦,١٤١	٣٧,٧٧٦,١٤١
(٣٤,٣١٣,٣٢٩)	(٣٧,٧٧٦,١٤١)
٣,٤٦٢,٨١٢	-

مصاريف ما قبل التشغيل
الإطفاءات المتركمة

شركة مجموعة أسنوا الصناعية
(شركة ذات مسؤلية محدودة قيد التحويل)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٠ - الممتلكات والمنهيات والمعدات ، بالصافي

المجموع	مصاريف	أوتار	معدات مغنطية	سيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	تخصيمات	مباني	أراضي
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
٣١,٥٠٩,٣٣٥	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٥٥,٦٩٤	٢,٥٥٠,٧٧٩	١٢,٨٥١,٩٥٧	٢٢,٥١٧,٤٠٨	٤,٥٢٩,٣٣٩	١٧٩,٩٧٩,٤٦٦	٥,١٤٣,٨٩٣	١١٧,٨٢٨,٥٥٥
٣٧,٢٨٤,٠٠٠	٢٢,٧٤٠,١٣٥	٥,٠٠٠	١,٣٣١,٤١٧	٢,٣٧٥,٩٧٥	١,٢٥٩,٣٢٦	٧٧٢,٤٧٣	٧,٨٢٧,٣٢٢	٨٠٨,٩٠٨	٦,٦٧٩,٠٠٠
(٧٣٨,٦٨٧)	(٣,٨١٨,٦٠٢)	-	-	(٤٨٥,١٧٠)	(٣٨٨,٦٩٦)	٧٣,٦٩٢	٢٨١,٠٣٦	-	-
٣٩٧,٥٤٣,٦٤٨	٢٨,٠٤١,١١٧	٥٥٠,٦٩٤	٣,٣٨١,٤٩٦	١٣,٩٧٦,٢٦٢	٢٣,٣٨٨,٠٣٨	٤,٨٧٥,٩٠٤	١٨٨,٠٨٧,٨٢٤	٥,٩٥٢,٨٠١	١٢٢,١٧٠,٥١٢
١٦٥,٩٥٦,٧٧٩	-	٤٩١,١٢٩	٩٨٢,٦٧٦	٩,٠٣٣,٨٧٧	١٧,٧٤٠,٩٨٣	٣,٢٠٦,٠٥٤	٩٣,٨١٢,٦٩٦	٣,٦٧٠,٧٢٩	٣٧,٠١٦,٩٨٥
١٩,١٥٣,٩٩٠	-	٢٧,٦٢٥	٢٠١,٠٣٩	١,٣٧٢,٥٤٦	١,٣٧٥,٣١٢	٤٧٨,٩١٤	١١,٥٠٩,١١١	٢٤٥,٥٧١	٣,٩٤٣,٨٤٢
(٥٢٧,٩٩٥)	-	-	-	(٤٢٦,٣٩٢)	(٣٥٨,٨١٨)	-	٢٩٧,٢١٥	-	-
١٨٤,٥٨٢,٠٧٤	-	٥١٩,٧٥٤	١,١٨٣,٧١٥	٩,٩٤٠,٠٣١	١٨,٧٥٧,٤٢٧	٣,٦٨٤,٩٦٨	١٠٥,٦١٩,٠٥٢	٣,٩١٦,٣٠٠	٤٠,٩٦٠,٨٢٧
٢١٢,٤٧١,٦٢٤	٢٨,٠٤١,١١٧	٣,٠٩٤٠	٢,١٩٧,٧٨١	٤,٠٣٦,٢٣١	٤,٦٣٠,٦١١	١,١٤٠,٩٣٩	٨٢,٤٢٨,٧٧٢	٢,٠٣٦,٥٠١	٨١,٢٠٩,٦٣٥
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٢,٥٦٥	١,٦٧٤,٤٠٣	٣,٥٢١,١٣٠	٤,٧٧٦,٤٢٥	١,٣٢٣,٦٨٥	٨٦,١٦٦,٧٧٠	١,٤٧٣,١٦٤	٦,٦٧٩,٠٠٠

الإحتياجات المترتبة
١ يناير ٢٠٠٧
المحل السنة
الإحتياجات/التحويلات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

إقامة الاقرية الصافية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن الأراضي مسجلة باسم شركاء سعوديين لصالح الشركة . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتحويل ملكية هذه الأراضي باسم الشركة لا تزال قيد التنفيذ . تتضمن المباني أعلاه مباني مقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية لتند
تترواح من ١٥ إلى ٢٥ سنة ، إن هذه العقود قابلة للتجديد لتترات إضافية . تتضمن الممتلكات والمعدات اعدة يورد مستهلكة بالكامل ما زالت في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ٣٣,٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

١ - مرابحات قصيرة الأجل

لدى الشركات التابعة تسهيلات بنكية على شكل مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل . إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقا للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بضمانات مقدمة من الشركاء .

١ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦,٧٨١,٢٤٧	١٥,٠٧٠,٨٥٦	تكاليف عمليات مستحقة
١١,٢٣٥,٠٠١	١٥,٠٤٧,٩١٥	حوافز ومكافآت مستحقة
٤,٨٩١,٩٩٦	٨,١٤٢,٨٦٨	عمولة بيع مستحقة
٤,٠٢٨,٦٩٢	٧,٢٧٢,٩٧٩	مزاي موظفين مستحقة
٨٩٩,٣٨٩	٥,٦٠٠,٣٣٢	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٩٩٤,٤٥٧	٢,٨٤٨,٦٧٠	ترويج وأتعاب مهنية وأخرى مستحقة
٢٧٥,٢٩٩	٥٩٥,٨١٥	مخصص ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية
٤٣٩,٥١٥	١٢٦,٧٥١	غرامات مستحقة
٣٤٧,٨٥٨	١٢٦,٤٣٦	مصاريف مالية مستحقة
١,٥١٧,٤٥٤	٧٩,٥٤١	عمولة وكلاء مستحقة
٧,٤٢٦,٣١٥	٩,٠٢٥,٥٣١	أخرى
٥٤,٨٣٧,٢٢٣	٦٣,٩٣٧,٦٩٤	

١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي :

(بالريالات السعودية)		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٧٦,١٥٤	٦٥٦,٣٣٤,٣٤٨	حقوق الشركاء
(١,٠٣٥,٨٤٣)	(١,١٠٠,١٤٧)	الخسائر الصافية المعدلة
-	(٦١٥,٣٤٤,٨٦٧)	موجودات غير متداولة
(٢٥٩,٦٨٩)	٣٩,٨٨٩,٣٣٤	وعاء الزكاة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تم احتساب مخصص الزكاة وضريبة الدخل على أساس القوائم المالية المنفردة لكل من الشركة وشركاتها التابعة . وفيما يلي تفاصيل حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركة وشركاتها التابعة والمحمل على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٩١٦,٢٤٩	٧,٢٣٨,٧٧٢	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٣٧,٨١٢	١٨,٤٠٥,٧٤٧	المخصص للسنة
(٢,٩١٥,٢٨٩)	(٥,٥٩١,٦٧٣)	المسدد خلال السنة
٧,٢٣٨,٧٧٢	٢٠,٠٥٢,٨٤٦	الرصيد في نهاية السنة

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ هي كما يلي :

بالريالات السعودية			
إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
١٦,٣٢٥	-	١٦,٣٢٥	الرصيد في بداية السنة
٨٣٨,٩٧٢	-	٨٣٨,٩٧٢	المخصص للسنة
(١٦,٣٢٥)	-	(١٦,٣٢٥)	المسدد خلال السنة
٨٣٨,٩٧٢	-	٨٣٨,٩٧٢	الرصيد في نهاية السنة

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ هي كما يلي :

بالريالات السعودية			
إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
٧,٢٢٢,٤٤٧	٤٨٢,٥٥١	٦,٧٣٩,٨٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٧,٥٦٦,٧٧٥	٦,٩٠٧,٣٤٦	١٠,٦٥٩,٤٢٩	المخصص للسنة
(٥,٥٧٥,٣٤٨)	(٨٤٦,٣٣٠)	(٤,٧٢٩,٠١٨)	المسدد خلال السنة
١٩,٢١٣,٨٧٤	٦,٥٤٣,٥٦٧	١٢,٦٧٠,٣٠٧	الرصيد في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ على أساس نسبة ملكية الشركاء النهائية في الشركة ، والمملوكة بنسبة ٨٤,١٣% من قبل شركاء سعوديين وبنسبة ١٥,٨٧% من قبل شركاء أجانب .

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم القوائم المالية و الإقرارات الزكوية / الضريبة لجميع الاعوام السابقة وحتى عام ٢٠٠٦ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

فيما يلي اخر ربوطات نهائية زكوية و التي تم استلامها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ من قبل الشركات التابعة :

اسم الشركة التابعة	الربط الزكوي النهائي لغاية
شركة تبوك للصناعات الدوائية	١٩٩٩
شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة	٢٠٠٢
شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	٢٠٠٢
شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	٢٠٠٥
الشركة العربية لصناعة الأعطية والوسائد	٢٠٠٥

١ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية و عقد تأسيس الشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١ - حقوق الأقلية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة ، ظهر رصيد حقوق الأقلية لإحدى الشركات الأجنبية التابعة كرصيد مدين بمبلغ ٢,٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ١,٦٧ مليون ريال) وذلك لأن العجز المتراكم للشركة الأجنبية التابعة تجاوز رأس مالها . ووفقاً لنظام الشركات للشركة الأجنبية التابعة ، تم عقد إجتماع للشركاء في الشركة الأجنبية التابعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتقرر دعم الشركة التابعة مالياً والإستمرار بمزاولة نشاط الشركة التابعة الأجنبية وتحمل الخسائر .

- مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٠,٧٥٧,٩٢٣	٥٨,٣٠٥,٦٣٥	رواتب ومكافآت ومزايا أخرى للموظفين
٢٦,٣٩٥,٨٠٤	٣٦,١٤٥,٧٦٦	تسويق وإعلان وترويج
٤,٠١٠,٢٩١	٦,٢٢٣,٨٥٨	توصيل مبيعات
٤,٠٠٥,٣٩٣	٥,٤١٠,٣١٦	أجور شحن
٤,٠٦٨,٢٤٢	٤,٦٥٤,٣١٢	عينات طبية
٣,٧٢٦,٧١٩	٤,٠٢٨,٢٦٩	سفر وتنقلات
١,١٦٦,٣٩٨	١,٣٣٥,٥٥١	إيجارات
٨٠٩,٥٠٠	٩٧٦,٥٨٧	منافع
٧٢٤,٨١٥	٦٦٧,٠١٧	استهلاكات
٣,٧٩٣,٩٢٠	١,٥٤٤,٤٣٦	مخزون تالف و منتهي الصلاحية
٤٦٠,٠٠٠	٥٣١,٨٧١	ديون معدومة
١١٣,١٦٦	١١٩,٨٣٩	صيانة
٥,٠٥٨,٩٥٠	٥,٥٤٠,٠٥٥	أخرى
١٠٥,٠٩١,١٢١	١٢٥,٤٨٣,٥١٢	

- المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٣,٨٨٦,١٧٢	٢٩,٨٠٠,٧٩٥	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٤٦٢,٨١٢	إطفاءات
١,٩٤٣,٧٣١	٣,٢٧٣,٠١٢	أتعاب مهنية
٢,٣٣٦,٦١١	٢,٧٦٩,٥٢٧	سفر وتنقلات
٢,٤٦٣,٦٢٧	١,٩٧٢,٤٤٩	استهلاكات
١,١٦٩,١٣٨	١,٧٧٢,١٠٥	إيجار
١,٣٨٢,٠٦١	١,٦٨٤,٧٦٨	ديون معدومة
٦٠٣,٥٦٣	١,٠٢٥,٨٥١	صيانة
٤٤٤,٢٩٤	٥٠٤,٣٩١	منافع
١,٢٤٩,٦٠٠	٥٠٠,٦٧٤	إتصالات ومصاريف مكتب
٣٧٦,٥٨٤	٦٠,٢٨١	تبرعات
٢٨٦,٩٤٨	٢٠٤,٨٤٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨,١٣٢,٧٧٤	٨,٤٣٥,٩٤٢	أخرى
٤٨,٠٥٢,٧١٦	٥٥,٤٦٧,٤٥٣	

١٨ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر المطلوبات المحتملة والالتزامات التالية :

باليات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٨,٩٨٠,٩٢٤	٤٩,٤٣٣,٧٤٣
٣٨,٧٢٢,٧٨٥	٥٨,٤٧٦,٦٠٧

خطابات ضمان
إعتمادات مستندية

لدى إحدى الشركات التابعة نفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ٤ مليون ريال سعودي) . إن هذه النفقات الرأسمالية متعلقة بشراء معدات وإنشاء مجمع سكني لموظفي الشركة التابعة .

١٩ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في أربعة قطاعات صناعية منفصلة ، الأدوية والكيمويات المتخصصة والهندسة والإنشاءات وأخرى . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي في المملكة العربية السعودية و دول الخليج العربي و الشرق الاوسط و شمال افريقيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	أخرى	الهندسة والإنشاءات	الكيمويات المتخصصة	الأدوية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٦٣٠,٦١٤,٦٧٧	٦١,٣١٠,٨٣٠	١٥٥,٨٣٨,٣١١	١٩٣,٧٤٩,٤٧١	٢١٩,٧١٦,٠٦٥	المبيعات و إيرادات المشاريع :
٢١٩,٦٠٧,٩٣٩	-	٩,٥٥٠,٨٠٥	٩٤,٤١٣,١٥٢	١١٥,٦٤٣,٩٨٢	- محلية
٨٥٠,٢٢٢,٦١٦	٦١,٣١٠,٨٣٠	١٦٥,٣٨٩,١١٦	٢٨٨,١٦٢,٦٢٣	٣٣٥,٣٦٠,٠٤٧	- تصدير
٣٧٨,١٤٤,٧٦٨	١٦,٢٠٩,٠٩٥	٤٤,٢١٩,٨٠٩	٨٩,٦٤٣,٣٣٦	٢٢٨,٠٧٢,٥٢٨	مجموع المبيعات
١٩٣,٤١٤,٤٠٢	٣,٤٣٩,٨٧٢	٣٢,٦٧٤,٤٨٦	٥٧,٣٦٥,١٨٩	٩٩,٩٣٤,٨٥٥	الربح الإجمالي
١٩٦,٨٧٧,٩٨٨	٨,٥٥٤,٨٢٥	٣٣,٢٠٥,١٢٠	٥٨,٨٢٦,١٧٨	٩٦,٢٩١,٨٦٥	الربح من الأعمال
٣,٤٦٢,٨١٢	-	-	-	٣,٤٦٢,٨١٢	الربح الصافي
١٩,١٥٣,٩٩٠	٩٨٨,٥٩٣	٣,٤١١,٨٩٠	٤,٧٨٥,٥٢٣	٩,٩٦٧,٩٨٤	الإطفاءات
٢١٢,٤٧١,٦٢٤	١٤,٩٩٧,١٥١	٣٠,٤١٧,٤٧٨	٦٠,٢٣٧,٩٦٤	١٠٦,٨١٩,٠٣١	الاستهلاكات
٣٧,٢٨٤,٠٢٠	٢,٧٧٢,٧٤٢	١,٧١٢,٦٨٧	١٧,٦٠٩,١٣٣	١٥,١٨٩,٤٥٨	الممتلكات والمنشآت والمعدات
					النفقات الرأسمالية
					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٥٤٩,٨٣٧,٥٨١	٦٠,٣٥٦,١٣٣	١٠٩,٢٤٩,٨٧٩	١٨٥,٨١٤,٦٩٩	١٩٤,٤١٦,٨٧٠	المبيعات و إيرادات المشاريع :
١٥٣,٦٨٨,٩٧٨	-	٢٩,٨٤٦,٥٣٠	٦١,٩٥١,٢٧٤	٦١,٨٩١,١٧٤	- محلية
٧٠٣,٥٢٦,٥٥٩	٦٠,٣٥٦,١٣٣	١٣٩,٠٩٦,٤٠٩	٢٤٧,٧٦٥,٩٧٣	٢٥٦,٣٠٨,٠٤٤	- تصدير
٣١٥,٩١٤,٩٦٥	١٥,٧٩٨,٥٦١	٤٠,٥١١,٨٦١	٧٧,٣٧٦,٨٠٧	١٨٢,٢٢٧,٧٣٦	مجموع المبيعات
١٥٨,٥٤٨,٨١٠	٨,٤١٢,٩٦١	٣١,٠٤٩,٢١٠	٤٧,٠٣٥,٣٤٧	٧٢,٠٥١,٢٩٢	الربح الإجمالي
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	٨,٥١٧,٥٨٨	٣١,٩٥٠,٨٧٥	٤٦,٨٠٦,٢٤٢	٦٨,٧٨٣,٤٨٩	الربح من الأعمال
٣,٧٧٧,٦١٣	-	-	-	٣,٧٧٧,٦١٣	الربح الصافي
١٩,٠٦١,٦٤٢	١,٢٩٠,٥٢١	٣,١٧٦,٢٣٧	٤,٧٩٧,١٩٢	٩,٧٩٧,٦١٢	الإطفاءات
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	١٣,٢١٣,٠٠٢	٣٢,١١٦,٦٨٤	٤٧,٤٣٦,٤٧٩	١٠١,٧٨٧,١٢١	الاستهلاكات
٢٧,٥٦٤,٦٠٢	١٠,٢٥٠,٠٤٧	٥,٦٣٥,٦٠٣	٢,٤٥٨,٢٢١	٩,٢٢٠,٧٣١	الممتلكات والمنشآت والمعدات
					النفقات الرأسمالية

- إدارة المخاطر

مخاطر معدلات العمولة

إن الشركة عرضة لمخاطر معدلات العمولة على التزاماتها الخاضعة للفوائد بما في ذلك الإيداعات البنكية .

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود للائتمان لكل عميل ومراقبة أرصدة المدينين القائمة . بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ، لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان .

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر المبالغ المالية . ومراعات وضع شروط محددة لفترة السداد تتماشى مع نشاط كل شركة من شركاتها التابعة .

مخاطر العملات

إن الشركة عرضة لمخاطر تقلبات أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها الاعتيادية . لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات فيما عدا الريال السعودي ، الدولار الأمريكي واليورو خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموحدة للشركة ، باستثناء الاستثمارات في الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة ، لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الموحدة .

- أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، تم تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وذلك بناء على قرار الشركاء و بموجب قرار وزير التجارة و الصناعة رقم ٣/ق بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٨ (الموافق ٦ يناير ٢٠٠٨) .

ان الاجراءات النظامية المتعلقة بالتغير اعلاء و تعديل عقد تأسيس الشركة و سجلها التجاري قد اكتملت خلال شهر يناير ٢٠٠٨ .