

شركة مجموعة أسترا الصناعية
المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة مجموعة أسترا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أسترا الصناعية (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم المالية الموحدة للدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٣ 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 اختياري 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 ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها للملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

كما هو مبين في الإيضاحين المرفقين ٢ و ١٩ ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ تم إعدادها لأغراض المقارنة على أساس إفتراضي والمستمدة من القوائم المالية التاريخية المدققة للشركة وشركاتها التابعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ والتي تمت مراجعتها من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين أصدروا رأياً غير متحفظ حولها .

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٦ محرم ١٤٢٨

٤ فبراير ٢٠٠٧

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

(ايضاحي ٢ و ١٩)				
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٣	التقدي وما في حكمه
-	-	٨٢,٧٧٦,١٥٤		استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية
٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	٢٤٠,٤٠٧,٤٨٣	٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤	٤	مدنيون ، بالصافي
-	٨,١٩٤,٠٦٥	١٠,٢٧٥,٦٣٥		ايرادات مستحقة
١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	٢٤١,٤١٣,٩٣٩	٥	مخزون ، بالصافي
٢٦,٠٤٩,٧١٢	٢٤,١٤٦,٠٦٠	٣٤,٩٧٣,٢١٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦٠,٢٥٥,٧٤٠	٦٥,٤٩٢,١٨٦	٩,٠٢٧,٠٤٥	٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
٦٣١,٥٢١,٠٩٤	٦٣٠,٧١٢,٠٢٩	٧٢٠,٥١٨,٩٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
١,٣٥٧,٣٩١	٣,٧٣٠,٩٩٣	١,٥٧٩,٦٩٥	٨	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
١١,٠١٨,٠٤١	٧,٢٤٠,٤٢٨	٣,٤٦٢,٨١٢	٩	مصاريف ما قبل التشغيل ، بالصافي
١٧٤,٢١٢,٢١٤	١٨٧,٠١٩,٦٦٦	١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	١٠	ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالصافي
١٨٦,٥٨٧,٦٤٦	١٩٧,٩٩١,٠٨٧	١٩٩,٥٩٥,٧٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١٨,١٠٨,٧٤٠	٨٢٨,٧٠٣,١١٦	٩٢٠,١١٤,٧٤٣		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١٥٦,١٥٦,٩٧١	١٣٧,٦٠٩,٢٧١	٧١,٥٤٩,٦٢٢	١١	بنوك دائنة
١٦,٦٢٠,٠٠٠	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٦١١,٥٩٧	١٢,٣٧٤,٧٤١	١٢,٣٦٩,٥٢٩		أوراق دفع
٥٨,٧٥٤,٨٢١	٥٩,٢٧٦,٤٨٠	٧١,٨٣١,٠٤٢		دائنون
٢,٣١٢,١٦٥	٤,٩٠١,٩٩٠	٨,٨٦٣,٣٤٥		دفعات مقدمة من العملاء على حساب العقود
٣٨,٨٧٢,١٠٠	٤٣,٩٧١,٧٨٥	٥٤,٨٣٧,٢٢٣	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٨٤١,٣٤٠	٢,٩١٦,٢٤٩	٧,٢٣٨,٧٧٢	١٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٧٩,١٦٨,٩٩٤	٢٦٥,٢٧٠,٥١٦	٢٢٦,٦٨٩,٥٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
١٤,٧٦٣,٧٨٨	٤٠,٠٥٧,٦٧٠	١٨,٦٤٤,٣٩٩	٧	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٤,٢٢٠,٠٠٠	-	-	١٢	قروض طويلة الأجل
١٩,٦٧٩,٨٠٤	٢٣,٠٩٨,٧٧٦	٢٧,٣٥١,٦٠١		تعويضات الصرف من الخدمة
٣٨,٦٦٣,٥٩٢	٦٣,١٥٦,٤٤٦	٤٥,٩٩٦,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				حقوق الملكية
				حقوق الشركاء
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٦,١٥٤	٢٧٦,١٥٤	١٥,٨٨١,٩٧٤	١٩ و ١٥	إحتياطي نظامي
-	-	٣,٢١٤,٥٦٢		أرباح مستبقاة
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦		مجموع حقوق الشركاء
				حقوق الأقلية
-	-	(١,٦٦٧,٣٢٦)	١٦	
٨١٨,١٠٨,٧٤٠	٨٢٨,٧٠٣,١١٦	٩٢٠,١١٤,٧٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

(ايضاحي ٢ و ١٩)				
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
٤٥٧,٢١٠,٣٣٧	٥٤٥,٩٦٧,٢٢٧	٦٩١,٥٧٣,٨٠٩	٧	مبيعات
(٢٦٤,٠٤٦,٠٨٨)	(٣١١,٦٧٣,٦٧٩)	(٣٧٩,٥٤٣,٣٧٤)		تكلفة المبيعات
١٩٣,١٦٤,٢٤٩	٢٣٤,٢٩٣,٥٤٨	٣١٢,٠٣٠,٤٣٥		
١١,٠٦٤,٢٧٨	١٢,٤٦٢,٠٠٠	١١,٩٥٢,٧٥٠		ايرادات المشاريع
(٩,٠٤٤,٥٠٣)	(٨,٧٤٩,٨٠٤)	(٨,٠٦٨,٢٢٠)		تكاليف المشاريع المباشرة
٢,٠١٩,٧٧٥	٣,٧١٢,١٩٦	٣,٨٨٤,٥٣٠		
١٩٥,١٨٤,٠٢٤	٢٣٨,٠٠٥,٧٤٤	٣١٥,٩١٤,٩٦٥		الربح الاجمالي
(٧٥,٠٠٩,٤٩٤)	(٨٢,٦٦٦,٧٥٩)	(٩٧,٨٠٢,٨١٦)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٢٥٧,٣٥٥)	(٤٣,٣٧٩,٧٩٤)	(٥٥,٣٤١,٠٢١)	١٨	مصاريف عمومية وادارية
(٥,٩٢٦,٠٣٢)	(٥,٢٤٠,٣٠١)	(٤,٢٢٢,٣١٨)		مصاريف أبحاث وتطوير
٦٨,٩٩١,١٤٣	١٠٦,٧١٨,٨٩٠	١٥٨,٥٤٨,٨١٠		الربح من الاعمال
(٤٠٩,١٦٦)	(٣,٣٧٩,١٤٦)	(٤٦٠,٦١٩)	٨	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة
(٥,٠٢٨,٣٧٠)	(٦,٩٥٨,٧٧٩)	(٨,٥٥٨,٠٣٥)	١٢ و ١١	مصاريف مالية
١,١٧٦,٣٤٨	٢,٣٠٣,٨٤٩	٥,٢٧٣,٧٢٩		ايرادات أخرى ، بالصافي
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٩٨,٦٨٤,٨١٤	١٥٤,٨٠٣,٨٨٥		الربح قبل حقوق الأقلية
-	-	١,٢٥٤,٣٠٩		حقوق الأقلية في صافي خسارة شركة تابعة
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٩٨,٦٨٤,٨١٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤		الربح الصافي

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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٧٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	١ الزيادة في رأس المال المقرضة
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٦٤,٧٢٩,٩٥٥	-	-	الربح الصافي للسنة
(١,٨٧٨,٠٦٩)	(١,٨٧٨,٠٦٩)	-	-	١٤ الزكاة وضريبة الدخل
(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	-	-	تعديل الربح الصافي مقابل النقد المستلم من الشركاء المؤسسين
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (ايضاحي ٢ و ١٩)
٩٨,٦٨٤,٨١٤	٩٨,٦٨٤,٨١٤	-	-	الربح الصافي للسنة
(٢,٩٤٦,٢٠٩)	(٢,٩٤٦,٢٠٩)	-	-	١٤ مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	-	-	تعديل الربح الصافي مقابل النقد المستلم من الشركاء المؤسسين
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (ايضاحي ٢ و ١٩)
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤	-	-	الربح الصافي للسنة
(٧,٢٣٧,٨١٢)	(٧,٢٣٧,٨١٢)	-	-	١٤ الزكاة وضريبة الدخل
-	(١٥,٦٠٥,٨٢٠)	١٥,٦٠٥,٨٢٠	-	١٥ المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١ الزيادة في رأس المال
٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦	٣,٢١٤,٥٦٢	١٥,٨٨١,٩٧٤	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

(ايضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٩٨,٦٨٤,٨١٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤	الأنشطة التشغيلية
			الربح الصافي
١٧,٧٣٤,٦٦٥	١٧,٢٦٤,٣١٧	١٩,٠٦١,٦٤٢	تعديلات :
٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣	استهلاكات
-	-	٤٦٠,٦١٩	اطفاءات
			حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
(٢٢,٨١٦,٥٣٠)	(٢٠,٠٠٧,٨٣٥)	(٣٦,٠٣٥,٥٢١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
-	(٨,١٩٤,٠٦٥)	(٢,٠٨١,٥٧٠)	مديون ، بالاصافي
(٤٢,٨٤٣,٠٥١)	(٩,٠٤٢,٩٤٤)	(٤٥,٤٧٨,٦٠٧)	إيرادات مستحقة
(١١,٣١٢,٨٧٤)	(١,٩٠٣,٦٥٢)	(١٠,٨٢٧,١٥٧)	مخزون ، بالاصافي
(١٠٥,٢٨٢,٣٩٣)	(١٠١,٥٠٢,٤٦٩)	(٥٦,٤٦٥,١٤١)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٧,١٠٨,٧٢٩)	(٧,٧٦٣,١٤٤)	(٥,٢١٢)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦,٦٨٩,٠٧٥	٥٢١,٦٥٩	١٢,٥٥٤,٥٦٢	أوراق دفع
٧٢٢,٣٨٦	٢,٥٨٩,٨٢٥	٣,٩٦١,٣٥٥	دائنون
١٢,٤٧١,٤٠٧	٨,٠٤٥,٨٩٤	١٠,٨٦٥,٤٣٨	دفعات مقدمة من العملاء على حساب العقود
٣,٠٣١,٤٤٥	٣,٤١٨,٩٧٢	٤,٢٥٢,٨٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨٠,٢٠٧,٠٣١)	(٥,٢٢٢,٥٧٧)	(١٧٣,٠٢٩,٣٢٢)	تعويضات الصرف من الخدمة ، بالاصافي
(١,٤٥٧,٢٦٩)	(١,٨٧١,٣٠٠)	(٢,٩١٥,٢٨٩)	النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات
(٨١,٦٦٤,٣٠٠)	(٣,٣٥١,٢٧٧)	(١٧٠,١١٤,٠٣٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	-	(٨٢,٧٧٦,١٥٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٠,١٨١,٥٥٨)	-	-	شراء سندات التسمية الحكومية السعودية
(١,٣٥٧,٣٩١)	(٢,٣٧٣,٦٠٢)	(١,٥٩٩,٨١٠)	تكلفة حيازة استثمارات شركات تابعة
(١٦,٠٨٦,١٧٨)	(٣٢,١٧٦,٩٩٦)	(٢٧,٥٦٤,٦٠٢)	الاستثمار في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة
٦١٣,٦٧٦	٢,١٠٥,٢٢٧	٩٦٩,٣٤٠	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٣١٧,٠١١,٤٥١)	(٣٢,٤٤٥,٣٧١)	(١١٠,٩٧١,٢٢٦)	تحويل/ استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالاصافي
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-	الأنشطة التمويلية
١٨,٨١٥,٢١٣	(١٨,٥٤٧,٧٠٠)	(٦٦,٠٥٩,٦٤٩)	زيادة رأس المال
(١٥,٣٢٠,٠٠٠)	(١٦,٦٢٠,٠٠٠)	(٤,٢٢٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
-	(٢٢,٨٧٥,٠٩١)	(١٨,٤٨٤,٢١٠)	فروض بنكية
١٠,٢٨٢,٨٥٣	-	-	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
-	-	(١,٣٠٥,٨٩٥)	فرض الشركاء
٥١٣,٢٧٨,٠٦٦	(١٢,٢٩٢,٦٠٩)	(٩٠,٠٦٩,٧٥٤)	حقوق الاقلية
			صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
١١٤,٦٠٢,٣١٥	(٤١,٣٨٦,٧٠٣)	(٣٠,٩٢٦,٩٤٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٣٢١,٢٩١	١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
-	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنود غير نقدية :
(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	-	زيادة رأس المال عن طريق التحويل من الأرباح المستبقاة (ايضاح ١)
			تعديل الربح الصافي مقابل النقد المستلم من الشركاء المؤسسين

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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة استرا الصناعية (" الشركة ، المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة ") هي شركة ذات مسؤولية محدودة 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 استرا الزراعية المحدودة ، والذين هم أيضاً الشركاء في شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية (شركة تابعة) تحويل نشاط وموجودات ومطلوبات شركة استرا الزراعية المحدودة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل 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 استرا الزراعية المحدودة إلى الشركة التابعة المذكورة أعلاه كما في ١ يناير ٢٠٠٦ :

باليات السعودية	
٣,٣٤٠,٣٩٨	الموجودات
٦٠,٤٣٨,٠٩٨	نقد وأرصدة ولدى البنوك
٢٣,٠٨٥,٦٩٠	مدينون
١,٧٥٩,٧٦١	مخزون
٢٠,٢٦٠,٤٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧٧٩,٦١٨	المطلوب من جهات ذات علاقة
١١٠,٦٦٤,٠٣٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات
	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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

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 ٢٠٠٦ . وبناءً عليه ، فإن الشركاء وحصصهم في رأس المال هي كما يلي :

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

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 المستبقاة .

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

إن الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال المذكورة أعلاه قد اكتملت في الفترة اللاحقة .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

وبناءً عليه ، إن الشركاء الجدد وحصصهم في رأس مال الشركة والتي تتكون من ٦٣٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي على النحو التالي :

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

خلال عام ٢٠٠٦ ، 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 استرا لمركبات اللدائن المحدودة	٤٤,٦٧١,٧٩٦
شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	٢١,٤٢٧,٨١٢
شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	١٠,٤٩٨,٦٤٢
الشركة العربية لصناعة الأعطية والوسائد	٨,٧٤٨,٩٣٤
صافي الموجودات التي تم حيازتها كما في ١ يناير ٢٠٠٦	٢٠٥,٥٣٢,٨٢٠

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 والأغطية والوسائد والمناشف .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة 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 العرض

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٩ ، فإن القوائم المالية الموحدة للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ قد تم عرضها وفقاً للأسس التالية :

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ حسابات الشركة بعد تحويل نشاط وموجودات ومطلوبات شركة استرا الزراعية المحدودة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل إلى أحد الشركات التابعة للشركة بصافي القيمة الدفترية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦ والقوائم المالية لشركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (إيضاح ١) .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

القوائم المالية الافتراضية الموحدة المقارنة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

كما هو مبين في الإيضاح ١٩ ، فقد تم عرض القوائم المالية الافتراضية الموحدة المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ لإظهار التأثيرات الجوهرية على القوائم المالية التاريخية في حال أن قرار الشركاء المذكور في إيضاح ١٩ من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرفقة قد حدث في ١ يناير ٢٠٠٤ . إن القوائم المالية الافتراضية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ قد لا تكون بشكل ضروري مؤشراً للمركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والتي يمكن حصولها لو أن التعديلات سابقة الذكر قد حدثت فعلاً في ١ يناير ٢٠٠٤ .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة 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 . كما تم استبعاد وتسوية جميع الارصدة والمعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

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

• شركة تبوك للصناعات الدوائية وشركتها الأجنبية التابعة ، تبوك الجزائر (" ساس فارما ") ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجزائر ومملوكة بنسبة ٨٠% والتي تم توحيدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

• شركة استرا لمركبات اللدائن المحدودة .

• شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة .

• شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية وشركاتها الأجنبية التابعة التالية والمملوكة بالكامل من قبلها والتي تم توحيدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ :

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

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

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

• الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

إن اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً 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 الايرادات 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 والودائع لأجل 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 وفقاً لأساس الاستحقاق .

تحقق المبيعات والايادات

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 .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات / التكاليف المباشرة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات / التكاليف المباشرة 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 المستثمر 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 وتطوير المشاريع . ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ١٠ سنوات ابتداءً من الإنتاج التجاري .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

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

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت عن 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 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 بالعملات الأجنبية ، إذا كانت مهمة ، في بند مستقل ضمن حقوق الشركاء .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً 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 وفقاً للأنظمة واللوائح الضريبية المتبعة في تلك البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات ، إن وجدت .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٥٠٠,٧٥٤	١٤,٥٣٦,٩٠٣	٤٧,٠٥٩,٥٣٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	١٨,٥٥٠,٤٢٣	ودائع لأجل
١٢٦,٤٢٢,٨٥٢	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	-	النقد المستلم من الشركاء المؤسسين
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦	مقابل حصصهم في رأس مال الشركة

٤ - المديون ، بالصافي

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢٤,١٩٩,٧٠٤	٢٤٤,١٥٣,٥٧٠	٢٨١,٧٨٧,١٧١	مديون تجاريون
(٣,٨٠٠,٠٥٦)	(٣,٧٤٦,٠٨٧)	(٥,٣٤٤,١٦٧)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	٢٤٠,٤٠٧,٤٨٣	٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤	

٥ - المخزون ، بالصافي

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٢,٥٤٩,٣٩٣	١٠٩,٠١٥,٩٧٤	١٢٤,٧٤٦,٢٤٣	مواد خام وتغليف
٥٦,٥٧٧,٩١٧	٦٢,٣٠١,٨١٨	٧٣,٣١١,١١٣	بضاعة جاهزة
٩,٣٨٥,٤٠٤	٨,٢٠٧,٣٣٨	٢٢,٣٠٦,٠٠٢	بضاعة بالطريق
١٥,٥٢٦,٦١٩	١٣,٥٢٥,٤٨٨	١٩,٥٤٠,٩٧٤	بضاعة تحت التصنيع
٥,٠١٠,٣٢٥	٥,٤٠٢,٦٢٣	٦,٣٠٨,٥٤٢	قطع غيار ومستهلكات
١٨٩,٠٤٩,٦٥٨	١٩٨,٤٥٣,٢٤١	٢٤٦,٢١٢,٨٧٤	
(٢,١٥٧,٢٧٠)	(٢,٥١٧,٩٠٩)	(٤,٧٩٨,٩٣٥)	ينزل : مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	٢٤١,٤١٣,٩٣٩	

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية			
(ايضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,٦٩٨,٦٩٥	٨,٣٨٥,٦٣٢	١٢,٠٥٦,٩٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٥٧٦,٠٣٩	٨,٠٨٤,٦١١	٩,٧٢٣,٧٢٥	دفعات مقدمة لموردين
٥,٣٠٥,٦٤٤	٥,٧٤٨,٨٤٨	٥,٦٠٩,١٦٨	ذمم موظفين
-	-	٤,٢٠٩,٣٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً تتعلق بالاكتتاب العام
١,٧٣٤,٥٩٦	١,٣٥٥,٥١٣	٢,٢٤٥,٧١٩	تأمينات مستردة ومطالبات تأمين
٧٣٤,٧٣٨	٥٧١,٤٥٦	١,١٢٨,٣٣٠	أخرى
٢٦,٠٤٩,٧١٢	٢٤,١٤٦,٠٦٠	٣٤,٩٧٣,٢١٧	

٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة وشركاتها التابعة خلال السنة باجراء معاملات مع عدة جهات ذات علاقة . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين .

فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ :

بالريالات السعودية			
(ايضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٣٣٠,٣٢٠	١٢,٠١٠,٣٣٦	٥,٥٥٤,٢٢٨	مبيعات

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

بالريالات السعودية			
(ايضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	١,٨٢٨,٩٩١	-	شركة تبوك ، الجزائر
-	٢,٣٩٠,٢٨٣	٢,٦٧١,٦٣٣	شركة استرا الزراعية المحدودة ، جمهورية اليمن المطلوب من الشركاء المؤسسين والمتعلقة بزيادة حقوق الملكية في الشركات التابعة
٤٠,٤٩٦,٠١٨	٤٠,٤٩٦,٠١٨	-	ساس فارما - الجزائر
٦,١٥٤,٩٧٦	١٦,٣٨٧,٨٥٢	-	الشركة العربية للتموين والتجارة (استرا)
١١,٠١٦,٤٩٠	-	-	أخرى
٢,٥٨٨,٢٥٦	٤,٣٨٩,٠٤٢	٦,٣٥٥,٤١٢	
٦٠,٢٥٥,٧٤٠	٦٥,٤٩٢,١٨٦	٩,٠٢٧,٠٤٥	

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	(٢٤,١٧١,٧٧٠)	(١٧,٣٦٦,٢٨٢)	الشركة العربية للتعمير والتجارة (استرا)
(١٤,٦٨٣,٤٨٢)	(١٤,٦٨٣,٤٨٢)	-	الشركة المتحدة لصناعة الأدوية
(٨٠,٣٠٦)	(١,٢٠٢,٤١٨)	(١,٢٧٨,١١٧)	أخرى
(١٤,٧٦٣,٧٨٨)	(٤٠,٠٥٧,٦٧٠)	(١٨,٦٤٤,٣٩٩)	

٨ - الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة :

نسبة الملكية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
%٥٠	%٥٠	-	شركات تابعة غير موحدة :
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصنع الكندي - الجزائر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - بولندا
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - فرنسا
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة تبوك الدوائية - تركيا
-	-	%٤٩	شركات زميلة :
-	-	%٤٩	شركة مسترا الزراعية - جمهورية مصر
-	-	%٤٩	شركة استرا الزراعية المحدودة - جمهورية اليمن

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	المحول إلى جهات ذات علاقة بالريال السعودي	الحصة في صافي الربح (الخسارة) بالريال السعودي	الإضافات بالريال السعودي	١ يناير ٢٠٠٦ بالريال السعودي	بلد المنشأ
-	(٣,٢٩٠,٤٨٩)	-	-	٣,٢٩٠,٤٨٩	الجزائر
١٧٠,٤٥٥	-	(١٠٧,٦٠٥)	-	٢٧٨,٠٦٠	مصنع الكندي
٧٢,٩٧٧	-	(١٩٦,٦٨٥)	١٤٥,٨٣٦	١٢٣,٨٢٦	شركة تبوك الدوائية
٣٩٤,١٧٢	-	(١٣٢,٦٠٩)	٤٨٨,١٦٣	٣٨,٦١٨	شركة تبوك الدوائية
٩٤٢,٠٩١	-	٢٩٢,٢٥٤	٦٤٩,٨٣٧	-	شركة تبوك الدوائية
-	-	(٣١٥,٩٧٤)	٣١٥,٩٧٤	-	شركة مسترا الزراعية
١,٥٧٩,٦٩٥	(٣,٢٩٠,٤٨٩)	(٤٦٠,٦١٩)	١,٥٩٩,٨١٠	٣,٧٣٠,٩٩٣	شركة استرا 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			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧,٧٧٦,١٤١	٣٧,٧٧٦,١٤١	٣٧,٧٧٦,١٤١	مصاريف ما قبل التشغيل
(٢٦,٧٥٨,١٠٠)	(٣٠,٥٣٥,٧١٣)	(٣٤,٣١٣,٣٢٩)	الإطفاءات المتركمة
١١,٠١٨,٠٤١	٧,٢٤٠,٤٢٨	٣,٤٦٢,٨١٢	

شركة مجموعة استرا الصناعية
المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٠ - الممتلكات والمنشآت والمعدات (إيضاحي ٢ و ١٩) ، بالاصافي

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أوقات وقطع غير	معدات مخبرية	سيارات	ثاث ومرفرشك ومكيفت هواء	أجهزة حاسب الي ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	تصميمات على الماكور	مباني	أراضي	الثابة
٣٠,٦٢٥,١٣٣	٣,٢٧٥,٥٣١	٥٣٩,٦٦٩	١,٢٩٣,٨٤٨	٩,٩٥٨,٤٠٠	١٣,٠٦٩,٧٧٧	٩,٧٤٦,٥٨٦	١٥٦,٣٦٢,٢٨٤	٣,٥٦٠,٢٢٠	١٠,٦٦٨,٨٦٨	١,٧٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٥
٣٢,١٧٦,٩٩٦	٢,٩٧٥,٣٤٣	٢,٩٢٥	١٥٧,٤١٦	١,٤٤٢,٥٥٠	١,٦٨٠,٢٧٨	٦٣٤,٧٦٩	٤,٨٧٠,٧٨٤	١,١٢٩,٨٢٥	١,٣٥٠,٣٥٦	٥٦٠,٠٠٠	الإيضاحات
(٣,٥٣٦,٥١٥)	(٢٢,٧١٢,٨٩٢)	-	٣٤٩,٤٠٨	(٣٩٦,٤٧٩)	٦,٧٧٠,٢٤٤	(٦,٧١٩,٥٥١)	٩,٠٢١,٨٩٦	-	١,١٥٠,٤٢٢	-	الإشيعادات/التحويلات
٣٣٤,٨٨٥,٦٠٤	١,٥٣٧,٩٨٢	٥٤٢,٥٩٤	١,٨٠٠,٦٧٢	١١,٠٤٤,٤٧١	٢,٩٠٨,٣٨٦	٣,٦٦١,٨٠٤	١٧٠,٢٥٤,٩٦٤	٤,٦٩٠,٤٥٥	١١٨,١٧٤,٦٨٦	٢,٣١٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٢٧,٥٦٤,٦٠٢	٧,٦١١,٦٠٢	٣,١٠٠	٢٤٩,٤٠٧	٢,٠٧٤,١٩١	١,٦٧٧,٩٧٤	٨١٧,٩٣٥	٩,٧٩٩,٤٧٠	٤٥٣,٨٤٨	٥٠,٨٠٧٥	٤,٣٦٩,٠٠٠	الإيضاحات
(١,٩٤٠,٨٤١)	-	-	-	(٩٤٢,٧٠٥)	(٦٨,٩٥٢)	-	(٧٤,٩٦٨)	-	(٨٥٤,٦١٦)	-	الإشيعادات/التحويلات
٣٦٠,٥٠٩,٣٦٥	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٥٥,٦٩٤	٢,٠٥٠,٠٧٩	١٢,٠٨٥,٩٥٧	٢٢,٥١٧,٤٠٨	٤,٥٢٩,٧٣٩	١٧٩,٩٧٩,٤٦٦	٥,١٤٣,٨٩٣	١١٧,٨٢٨,٥٤٥	٦,٦٧٩,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٣٢,٠٣٢,٩٠٩	-	٤٣٤,٤٧٣	٧٧٤,٢٤٧	٧,٣٨٣,٣٤٢	١٠,١١٢,١٧٦	٧,٥٠٠,١١٦	١٣٢,٧٤٤,٣٩٦	٢,٩٤٤,٩٥٤	٢٩,٢٥٩,٢٠٥	-	الإشيعادات المتبركة
١٧,٢٦٤,٣١٧	-	٢,٨٢٧٤	٨٤,٤٨١	١,٣٥٣,٣٤٤	٩٧٤,٦٣٣	٨٠,٩٩٨١	٩,٨٢٢,٤٤٦	٢٧٢,٦٤٠	٣,٨٧٨,٨٩٨	-	١ يناير ٢٠٠٥
(١,٤٣١,٧٨٨)	-	-	-	(٣٥٢,٤٣٣)	٥,٤٠٣,٢٣٠	(٥,٤٥٠,٣٥٢)	(٧٥٤,٠٩٧)	-	(٣٠,٦٠٥)	-	المحمل للشركة
١٤٧,٨٦٥,٣٢٨	-	٤٦٢,٧٤٧	٨٥٨,٧٢٨	٨,٣٨٤,٢٤٣	١٦,٣٩٠,٣٩٩	٢,٨٨٤,٧٤٤	٨٢,٨٣٢,٧٤٥	٣,٢١٧,١٩٤	٣٢,٣٣٥,٤٩٨	-	الإشيعادات/التحويلات
١٩٠,٦١١,٦٤٢	-	٢٩,٣٨٢	١٢٢,٩٤٨	١,٥٤٤,٨٤٢	١,٤٠١,٠٨٠	٣٢١,٣١٠	١١٠,٢١٠,٥٨٨	٤٥٣,٥٣٥	٤,١٨١,٤٨٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(٩٧١,٥٠١)	-	-	-	(٨٧٥,٢٥٨)	(٥٠,١٣٦)	-	(٤٦,١٠٧)	-	-	-	المحمل للشركة
١٦٥,٩٥٦,٠٧٩	-	٤٩٢,١٢٩	٩٨٢,٦٧٦	٩,٥٠٣,٨٧٧	١٧,٧٤٠,٩٨٣	٣,٢٠٦,٠٥٤	٩٣,٨١٢,٦٦٦	٣,٦٧٠,٧٢٩	٣٧,٠١٦,٩٨٥	-	الإشيعادات/التحويلات
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٣,٥٦٥	١,٠٦٧,٤٠٣	٣,٥٥٢,١٣٠	٤,٧٧٦,٤٢٥	١,٣٢٢,٦٨٥	٨٦,١٦٦,٧٧٠	١,٤٧٣,١٢٤	٨٠,٨١١,٥٦٠	٦,٦٧٩,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	١,٥٣٧,٩٨٢	٧٩,٨٤٧	٩٤١,٩٤٤	٢,٦٢٠,٢٢٨	٤,٥١٨,٣٤٧	٧٧٧,٠٦٠	٨٧,٤٢٢,٢١٩	١,٤٧٢,٨٥١	٨٥,٣٢٩,١٨٨	٢,٣١٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٧٤,٢١٢,٦١٤	٣,٢٧٥,٥٣١	١٠٥,١٩٦	٥١٩,٦٠١	٢,٥٥٥,٥٥٨	٣,٥٥٧,٥٤١	٢,٦٤٦,٤٧٠	٨٢,٦٣٧,٨٨٨	٦١٥,٢٦٦	٧٧,٤٢٩,٦٦٣	١,٧٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

إن الأراضي مسجلة باسم الشركاء السعوديين .

تتضمن المباني أعلاه مباني مقلدة على أرض مستأجرة من جهات حكومية لمدة تتراوح من ١٥ إلى ٢٥ سنة ، إن هذه العقود قابلة للتجديد لفترة إضافية .

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستأجرة بالكامل ما زالت في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ٢٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١١ - البنوك الدائنة

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥١,٥٧٦,٨٦٦	١٣٥,٣٧٥,٦٢٠	٧١,٥٤٩,٦٢٢	قروض قصيرة الأجل
٤,٥٨٠,١٠٥	٢,٢٣٣,٦٥١	-	سحب على المكشوف
١٥٦,١٥٦,٩٧١	١٣٧,٦٠٩,٢٧١	٧١,٥٤٩,٦٢٢	

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

١٢ - القروض طويلة الأجل

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨,٨٦٠,٠٠٠	٣,٥٦٠,٠٠٠	-	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
١,٩٨٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	-	قرض من بنك تجاري (ب)
٢٠,٨٤٠,٠٠٠	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	
(١٦,٦٢٠,٠٠٠)	(٤,٢٢٠,٠٠٠)	-	ينزل : الجزء المتداول
٤,٢٢٠,٠٠٠	-	-	

(أ) تم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بالكامل خلال عام ٢٠٠٦ .

(ب) حصلت إحدى الشركات التابعة على قرض من بنك تجاري لتمويل توسعة مصنعها . تم سداد هذا القرض بالكامل خلال عام ٢٠٠٦ .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥,٣٦٨,٨٨٥	١٦,٥٧٩,٦٤٠	١٦,٧٨١,٢٤٧	تكاليف عمليات مستحقة
٥,٢٨٤,٠٧٢	٦,٩٠٥,١٠٧	٨,٣٩١,٧٠١	حوافز ومكافآت مستحقة
٤,٤٥٣,٤٤٤	٦٨٦,٢٩٥	٦,٩٩٤,٤٥٧	ترويج وأتعاب مهنية وأخرى مستحقة
٣,٦٧١,٦٠١	٤,٣٨٧,١٦٥	٦,٨٧١,٩٩٢	مزايا موظفين مستحقة
٢,٥١٤,٥٥٣	٢,٩١١,٧٨٦	٤,٨٩١,٩٩٦	عمولة بيع مستحقة
٩٠٩,٧٢٠	٨٥١,٨١٣	١,٥١٧,٤٥٤	عمولة وكلاء مستحقة
٧٤,٣٠٢	٥٣٢,٦٣٤	٨٩٩,٣٨٩	دفعات مقدمة من عملاء
٣,٢٠٥,٧٢٣	٣,٥١٤,٢٤٨	٤٣٩,٥١٥	غرامات مستحقة
٣٨٠,٦١٢	٣١٥,٧٨٦	٣٤٧,٨٥٨	مصاريف مالية مستحقة
-	-	٢٧٥,٢٩٩	مخصص ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية
٣,٠٠٩,١٨٨	٧,٢٨٧,٣١١	٧,٤٢٦,٣١٥	أخرى
٣٨,٨٧٢,١٠٠	٤٣,٩٧١,٧٨٥	٥٤,٨٣٧,٢٢٣	

١٤ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

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

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٤٢٠,٥٤٠	١,٨٤١,٣٤٠	٢,٩١٦,٢٤٩	الرصيد في بداية السنة
١,٨٧٨,٠٦٩	٢,٩٤٦,٢٠٩	٧,٢٣٧,٨١٢	المخصص للسنة
(١,٤٥٧,٢٦٩)	(١,٨٧١,٣٠٠)	(٢,٩١٥,٢٨٩)	المسدد خلال السنة
١,٨٤١,٣٤٠	٢,٩١٦,٢٤٩	٧,٢٣٨,٧٧٢	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

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

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

بالريالات السعودية			
إجمالي	ضريبة دخل	زكاة	
٢,٩١٦,٢٤٩	١٩٥,٠٩٦	٢,٧٢١,١٥٣	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٢١,٤٨٧	٤٨١,٢٥٩	٦,٧٤٠,٢٢٨	المخصص للسنة
(٢,٩١٥,٢٨٩)	(١٩٣,٨٠٤)	(٢,٧٢١,٤٨٥)	المسدد خلال السنة
٧,٢٢٢,٤٤٧	٤٨٢,٥٥١	٦,٧٣٩,٨٩٦	الرصيد في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس نسبة ملكية الشركاء النهائية في الشركة ، والمملوكة بنسبة ٨٤,١٣ من قبل شركاء سعوديين وبنسبة ١٥,٨٧% من قبل شركاء أجانب .

تم عرض مخصص الزكاة و/أو ضريبة الدخل للشركات التابعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ضمن قائمة حقوق الشركاء الافتراضية الموحدة وذلك لأغراض المقارنة مع القوائم المالية الموحدة للشركة لسنة ٢٠٠٦ .

حصلت الشركات التابعة على الربوطات الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٤ باستثناء ما يلي :

الربط الزكوي النهائي لغاية	اسم الشركة التابعة
١٩٩٩	شركة تبوك للصناعات الدوائية
٢٠٠٢	شركة استرا لمركبات اللدائن المحدودة
٢٠٠١	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية / الضريبة عن سنة ٢٠٠٥ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٥ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، 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 كأنصبه أرباح .

١٦ - حقوق الأقلية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة ، ظهر رصيد حقوق الأقلية لإحدى الشركات الأجنبية التابعة كرسيد مدين بمبلغ ١,٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وذلك لأن العجز المتراكم للشركة الأجنبية التابعة تجاوز رأس مالها . ووفقاً لنظام الشركات ، تم عقد إجتماع للشركاء في الشركة الأجنبية التابعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتقرر دعم الشركة التابعة مالياً والإستمرار بمزاولة نشاط الشركة التابعة الأجنبية وتحمل الخسائر . سيتم إظهار مساهمة الشركاء لدعم الشركة التابعة الأجنبية في القوائم المالية القادمة .

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٥,١٤٨,٩٢٤	٥١,٢٧٧,٩٧٣	٤٦,٣١٥,٢٩٦	رواتب ومكافآت ومزايا أخرى للموظفين
١٠,٩٥٣,٤١٨	١٠,٩٢٥,١٣٤	٢٦,٣٩٥,٨٠٤	تسويق وإعلان وترويج
٤,٠٤٩,٥١٧	٤,٣٦٣,٤٠٢	٤,٠٦٨,٢٤٢	عينات طبية
١,٧٦٢,١٣٣	١,٨٠٢,٨٩١	٤,٠١٠,٢٩١	توصيل مبيعات
٢,٥٣٢,٠٤٠	٢,٧١٧,١٩٦	٤,٠٠٥,٣٩٣	أجور شحن
٢,٨٠٠,٠٣٢	٣,٠٤٢,٨٨٠	٣,٧٢٦,٧١٩	سفر وتنقلات
٩٠٥,٥٣٩	١,٠٤١,٠٥٤	١,١٦٦,٣٩٨	إيجارات
٤٦٦,٠٠٥	٦٤٥,٨٠٧	٩٤٨,٢٤٢	مخزون منتهي الصلاحية
٩٢٦,٠٢٤	٨٣٦,١٦٥	٨٠٩,٥٠٠	منافع
٧١٣,٨٨٥	٧٠٣,٧٤٣	٧٢٤,٨١٥	استهلاكات
١,٣٣٤,٦٥٣	١,٥١٩,٥٧٣	٤٦٠,٠٠٠	ديون معدومة
١٣٤,٥٩٦	١٩٧,٣٣٥	١١٣,١٦٦	صيانة
٣,٢٨٢,٧٢٨	٣,٥٩٣,٦٠٦	٥,٠٥٨,٩٥٠	أخرى
٧٥,٠٠٩,٤٩٤	٨٢,٦٦٦,٧٥٩	٩٧,٨٠٢,٨١٦	

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٩,٠١٣,٠٩٧	٢١,٠٧٣,٩٣٤	٢٨,٣٢٨,٧٩٩	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣	إطفاءات
٢,٣٨٥,٠٦٤	٢,١٩٩,٦٢٢	٢,٨٤٥,٦٧٨	مخزون تالف
٢,٥٨٧,٣٩٤	٢,٢٩٤,٢٧٤	٢,٤٦٣,٦٢٧	استهلاكات
٢,٥٦٢,٢٧٠	٢,٧٨٨,٢٢١	٢,٣٣٦,٦١١	سفر وتنقلات
١,٢٢١,٠٤٤	١,٢٨٨,٣٦٩	١,٩٤٣,٧٣١	أتعاب مهنية
٢,٦٩٣,٣٥٤	١,٥٥١,٩٨٨	١,٣٨٢,٠٦١	ديون معدومة
٦٦٦,٢٣٨	٦٥٤,٤٨٩	١,٢٤٩,٦٠٠	إتصالات ومصاريف مكتب
١,٠٣٠,٩٧٩	١,٠٣٧,٨٣٤	١,١٦٩,١٣٨	إيجار
٤٨٦,٥٤١	٦٥٩,٩٢٥	٦٠٣,٥٦٣	صيانة
٧١٠,١٠٥	٧٦٥,٦٥٥	٤٤٤,٢٩٤	منافع
-	-	٣٧٦,٥٨٤	تبرعات
-	-	٢٨٦,٩٤٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٦٦٤,٩٨٦	٩٠٧,٨٢٣	-	غرامات عطاءات
٤,٤٥٨,٦٧٠	٤,٣٨٠,٠٤٧	٨,١٣٢,٧٧٤	أخرى
٤٥,٢٥٧,٣٥٥	٤٣,٣٧٩,٧٩٤	٥٥,٣٤١,٠٢١	

١٩ - التعديلات الإفتراضية على المبالغ التاريخية

تم عرض القوائم المالية الموحدة للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على أساس إفتراضي استناداً إلى القوائم المالية التاريخية المدققة للشركة وشركاتها التابعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ .

خلال عام ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء ما يلي :

- تحويل نشاط وموجودات ومطلوبات شركة استرا الزراعية المحدودة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل إلى أحد الشركات التابعة للشركة ، شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية.

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

- زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق مساهمات نقدية من الشركاء بمبلغ ٤٩٩,٥ مليون ريال سعودي أودعت في الحاسب البنكي الخاص بالشركة .
- زيادة حقوق الشركاء للشركات التابعة من خلال مساهمات نقدية من الشركاء وتحويل أرصدة وقروض متعلقة بهم .
- حيازة الشركات التابعة عن طريق الاستثمار المباشر بنسبة ٩٥% في رأس مال الشركات التابعة وملكية مشتركة بنسبة ٥% بين الشركات التابعة .

إن صافي موجودات الشركات التابعة بافتراض حيازتها في ١ يناير ٢٠٠٤ هي كالآتي :

بالريال السعودي	الشركة التابعة
٤٨,٠٦٢,٤١٧	شركة تبوك للصناعات الدوائية
٣٥,٢٦٢,٦٦٥	شركة استرا لمركبات اللدائن المحدودة
٧,٢٠٠,٤٨٢	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة
٩,٨٥٧,٠٤٠	شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية
٢٠,٨١٠,٢٣٤	الشركة العربية لصناعة الأعطية والوسائد
١٢١,١٩٢,٨٣٨	صافي الموجودات بافتراض حيازتها في ١ يناير ٢٠٠٤

- لأغراض عرض القوائم المالية الافتراضية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ، تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإقرارات الزكوية الفعلية للشركة (المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة) وشركاتها التابعة.
- لم تقم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي عن طريق تجنب ١٠% من الربح الصافي للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وذلك لأغراض القوائم المالية الافتراضية الموحدة .

تم إدراج التعديلات الافتراضية التالية في القوائم المالية التاريخية المدققة للشركة وشركاتها التابعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على التوالي ، على إفتراض أن قرارات الشركاء المذكورة أعلاه قد حدثت في ١ يناير ٢٠٠٤ :

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥

الموحدة	التغيرات (١)	القوائم المالية الإقرائية				القوائم المالية المعلقة			القوائم المالية الإقرائية
		المجموع	الشركة العربية لصناعة الأغطية والوسائد	شركة استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	شركة المصنع العالمي لإظلمة المباتى المحدودة	شركة استرا لمركبات الدائن المحدودة	شركة توك للصناعات الدوائية	شركة مجموعة استرا الصناعية	
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٢٢,٥٠٠)	٨٦,٢٢٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	٨٦,٢٢٢,٥٠٠	
١٤,٥٣٦,٩٠٣	-	١٤,٥٣٦,٩٠٣	٢,٧٩٤,٧١٥	٣,٢٥٨,٣٧٧	١,٣٥٨,٦٤٥	١,٠٣١,٣٨١	٥,٩٩٣,٧٧٥	-	
٢٤٨,٦٠١,٥٤٨	-	٢٤٨,٦٠١,٥٤٨	٢١,٥٥٤,٩٩٢	٦٠,٤٣٨,٠٩٨	٣٨,١٢٦,٦٢٢	٢٣,٢٩٨,٧٠٤	١٠٤,٧٨٣,٥٩٢	-	
١٩٥,٩٣٥,٣٢٢	-	١٩٥,٩٣٥,٣٢٢	٢٥,٦٩٣,٩٥٣	٤٦,٦٢٧,١٠٢	٣٤,٧٠٨,٣٦٦	٢٧,٢٧٥,١٨٢	٦١,١٣٠,٧٧٩	-	
٢٤,١٤٦,٠٦٠	-	٢٤,١٤٦,٠٦٠	١,٥٩٠,٥٩٣	٢,٦٦٥,٤١١	٢,٨٩٢,٣٠٦	١,٨٤١,٥٩١	١٥,٥٥٥,١٥٩	-	
٦٥,٤٩٢,١٨٦	٤٠,٤٩٦,٠١٨	٢٤,٩٩٦,١٦٨	٢٦٥,٧٥٧	٦,٦٣٨,٠٦٥	٧٧,٠٨٦,٤٢٩	٥٣,٨٤٦,٨٥٨	١٨,٠٩٢,٢٤٦	-	
٦٣٠,٧١٢,٢٩	٣٦,٢٦٣,٥١٨	٥٩٤,٤٤٨,٥١١	٥١,٩٠٠,٠٢٠	١١٩,٣٢٧,٠٥٣	١٠٦,٧٤٣,٧٤٨	٩٠,٦٣٩,٦٠٠	٢٠٦,٠٥٥,٦٥١	٨٦,٢٢٢,٥٠٠	
٣,٧٣٠,٩٩٣	-	٣,٧٣٠,٩٩٣	-	-	-	-	٣,٧٣٠,٩٩٣	-	
-	(٤١٣,٧٦٧,٥٠٠)	٤١٣,٧٦٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	٤١٣,٧٦٧,٥٠٠	
٧,٢٤٠,٤٢٨	-	٧,٢٤٠,٤٢٨	-	-	-	-	٧,٢٤٠,٤٢٨	-	
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	-	١٨٧,٠١٩,٦٦٦	٤,٢٥٣,٤٧٥	١٣,٩٠٣,٤٤٠	٢٩,٦٥٧,٣١٩	٣٦,٧٩٢,٧٤٢	١٠٤,٤١٢,٦٩٠	-	
٨٨٧,٥٣,١٦٦	(٣٧٧,٥٠٣,٩٨٢)	١,٢٠٦,٢٧٠,٠٩٨	٥٦,١٥٣,٤٩٥	١٣٣,٢٣٠,٤٩٣	١٠٦,٧٤٣,٧٤٨	٩٠,٦٣٩,٦٠٠	٣١٩,٤٣٩,٧٦٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٧,٦٠٩,٢٧١	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٢,٦٠٩,٢٧١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,١٣٣,١٥٧	٢٢,٣٢٩,٦٦٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,١٣٦,٤٤٧	-	
٤,٢٢٠,٠٠٠	-	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	-	-	٦٦,٠٠٠	٣,٥٦٠,٠٠٠	-	
١٢,٣٧٤,٧٤١	-	١٢,٣٧٤,٧٤١	١,٤٤٩,١٨٠	-	٨٥٨,٦١٧	-	١,٠٠٢,٩٤٤	-	
٥٩,٢٧٦,٤٨٠	-	٥٩,٢٧٦,٤٨٠	١,٣١٠,٧٥٧	١٧,١٣١,٩٤٧	٧,١٢٣,١٧٧	٢٥,٩٠١,٠١٨	٧,٨٠٩,٥٨١	-	
٤٦,٨٨٨,٠٣٤	-	٤٦,٨٨٨,٠٣٤	٣,١٩٣,٤٧٤	٢,٢٢٢,٣١٥	١٩,٣٨٧,٩٥٤	١,٩٩٢,٤٣٠	١٩,٧٧٧,٨٦١	-	
٤,٩٠١,٩٩٠	-	٤,٩٠١,٩٩٠	-	-	٤,٩٠١,٩٩٠	-	-	-	
٢٦٥,٢٧٠,٥١٦	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٨٠,٢٧٠,٥١٦	٢,٩٥٣,٤١١	٥٦,٦٠١,٤١٩	٥٤,٦١١,٤٥٥	٤٣,٥٥٣,٤٤٨	١٠٤,٥٥٠,٨٣٣	-	

موجودات غير متداولة
استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
استثمارات في شركات تابعة موحدة
مصاريف ما قبل التشغيل
ممتلكات ومشتات ومعدات

مطلوبات متداولة
بنوك دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
أوراق دفع
دائنين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
تلفات مقدمة من عملاء على حساب عمود
مجموع المطلوبات المتداولة

شركة مجموعة استرا الصناعية
المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥

الموحدة	التعديلات (أ)	المجموع	القوائم المالية الافتراضية					القوائم المالية المعلقة		القوائم المالية الإقرائية	
			و الواسد	لصناعة الأعطية	للأسمدة والمبيدات الزراعية	المصنعة المحطودة	العالمي لأظمة	شركة المصنع	لمركبات الدائن المحدودة	شركة استرا	شركة تيوك
٤٠,٥٧,٦٧٠	(٨٦,٩٧١,١٦٢)	١٢٧,٠٢٨,٨٣٢	٢٣,٢٨٦,٠١٦	٦٢,٨٣٥,٩١٦	١١,٧٠٢,١٩٢	-	٢٩,٤٨٠,٨٦٢	(٢٧٦,١٥٤)			
-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-			
٢٣,٠٩٨,٧٧٦	-	٢٣,٠٩٨,٧٧٦	٣,١٦٥,١٢٤	٣,٢٩٤,٥١٦	٤,٠٠٢,٣٣٩	٢,٤١٤,٣٥٦	١,٠٢٢,٤٣١	-			
٢٣,١٥٦,٤٤٦	(١٥٦,٩٧١,١٦٢)	٢٢,١٢٧,٦٠٨	٢٦,٤٥١,١٥٠	٦٦,١٣٠,٤٣٢	٣,٠٧٠,٤٣١	٢,٤١٤,٣٥٦	٩٤,٧٠٣,٢٩٣	(٢٧٦,١٥٤)			
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٤,٦٥٠,٠٠٠)	٥٨٤,٦٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٥٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			
٢٧٦,١٥٤	(١٦,٦٣٦,٣١١)	١٦,٩١٢,٤٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٨١٤	١,٥٠٩,٥٧٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٩١,٨٧٧	٢٧٦,١٥٤			
-	(١,٢٢٠,٧٦٨)	١,٢٢٠,٧٦٨	١,٢٢٠,٧٦٨	-	-	-	-	-			
-	(١٠٣,٠٢٥,٧٤١)	١٠٣,٠٢٥,٧٤١	٣,٠٢٨,١٦٦	٢,١١٣,٧٧٨	٦,٤١٨,٢٤٢	٢٦,٦٧١,٧٩٦	٦٤,٧٩٣,٧٥٩	-			
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	(٢٠٥,٥٣٢,٨٢٠)	٧٠٥,٨٠٨,٩٧٤	٨,٧٤٨,٩٣٤	١,٠٤٩,٨٦٤٢	٢١,٤٢٧,٨١٢	٤٤,٦٧١,٧٩٦	١٢٠,١٨٥,٦٣٦	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤			
٨٢٨,٧٠٣,١١٦	(٣٧٧,٥٠٣,٩٨٢)	١,٢٠٦,٢٠٧,٠٩٨	٥٦,١٥٣,٤٦٥	١٣٣,٢٣٠,٤٩٣	١٠٦,٧٤٣,٧٤٨	٩٠,٢٣٩,٦٠٠	٣١٩,٤٣٩,٧٦٢	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤			

(أ) تتمثل التعديلات على القوائم المالية التاريخية الموحدة المعلقة باستبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة في الشركة ، بالإضافة إلى المكاسب الناتجة عن هذه المعاملات وتعديلات أخرى تعتبر ضرورية لإظهار تأثيرات التحول في ١ يناير ٢٠٠٤ . تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لعرض القوائم المالية الموحدة على أساس إقرائي بصورة عادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥

القوائم المالية الإقرائية	القوائم المالية الإقرائية		القوائم المالية المعلقة		القوائم المالية الإقرائية
	المجموعة	شركة مجموع استرا الصناعية المحدودة العربية للأسمدة والمبيدات لصناعة الأغذية والوسائد	شركة المصنع العالمي المحدودة	شركة استرا لمركبات الدائن المحدودة	
الموحدة	التعديلات (١)	المجموع	الزراعية	المباني المحيطة	شركة مجموعة استرا الصناعية
٥٤٥,٩٦٧,٢٢٧	-	٥٤٥,٩٦٧,٢٢٧	٧٦,٦٦١,٩٥٦	٩٨,٣٦٥,٥٩١	-
(٣١١,٦٦٣,٦١٩)	-	(٣١١,٦٦٣,٦١٩)	(٤٨,٦٧٥,٥٥٣)	(٧٥,٤٣٥,٢٤٩)	-
٢٣٤,٢٠٣,٥٤٨	-	٢٣٤,٢٠٣,٥٤٨	٢٤,٢٤٦,٤٠٣	٢٢,٨٩٠,٣٤٢	-
١٢,٤٦٦,٠٠٠	-	١٢,٤٦٦,٠٠٠	١٢,٤٦٦,٠٠٠	-	-
(٨,٧٤٩,٨٠٤)	-	(٨,٧٤٩,٨٠٤)	(٨,٧٤٩,٨٠٤)	-	-
٢٣٨,٠٠٥,٧٤٤	-	٢٣٨,٠٠٥,٧٤٤	٢٨,٠٥٨,٥٩٩	٢٢,٨٩٠,٣٤٢	١٤٣,٩٢٢,٦٩٧
(٨٢,٢٢١,٧٥٩)	-	(٨٢,٢٢١,٧٥٩)	(١,٣٦٦,١١٤)	(٤,٠٩٨,٣٣٧)	(٧,٣٢١,٣٠٩)
(٤٣,٣١٩,٧٩٤)	-	(٤٣,٣١٩,٧٩٤)	(٤,٣٨٨,١٤٥)	(٤,٥٨٨,٠٣٤)	(١٨,٦٤٦,٩٣٠)
(٥,٢٤٠,٣٠١)	-	(٥,٢٤٠,٣٠١)	-	-	(٥,٢٤٠,٣٠١)
١٠٦,٧٨٨,٨٩٠	-	١٠٦,٧٨٨,٨٩٠	١٤,٤٠٨,١٨٧	١٤,٢٠٢,٩٧١	٥٠,١١٤,١٥٧
(٣,٣٧٩,١٤٦)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	٩٢,٣٥٩,٤٥٩	-	-	-
(٦,٩٥٨,٧٧٩)	-	(٦,٩٥٨,٧٧٩)	(١,٠٧١,٤٣٠)	(١,٥١٩,٥٧٢)	(١٢٩,٤٦٨)
٢,٣٠٣,٨٤٩	-	٢,٣٠٣,٨٤٩	٣١٢,١٩٤	٩١٧,٦٧٨	٧٢٨,٤٢٢
٩٨,٦٨٤,٨١٤	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	١٩٤,٤٢٣,٤١٩	١٣,٢٤٨,١٥١	١٣,٢٠٢,٠٧٧	١٧,٨٠٢,٣٤٥
-	٢,٩٤٦,٢٠٩	(٦,٩٤٦,٢٠٩)	(٥١١,٦٩٨)	(٥٨٨,٦٥٩)	(١,٠٠٥,٧٦٦)
٩٨,٦٨٤,٨١٤	(٩٢,٧٩٢,٣٩٦)	١٩١,٤٧٧,٢١٠	١٣,٢٤٣,٣٤٠	١٣,١٣,٨١٨	١٧,٣٦٧,٥٢٠
٩٥,٧٣٨,٦٠٥	-	٩٥,٧٣٨,٦٠٥	١٧,٨٠٢,٣٤٥	١٧,٨٠٢,٣٤٥	٩٥,٧٣٨,٦٠٥

(١) تتمثل التعديلات على القوائم المالية التاريخية الموحدة المدققة باستبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة في الشركة، بالإضافة إلى المكاسب الناتجة عن هذه المعاملات وتعديلات أخرى تعتبر ضرورية لإظهار تأثيرات التحول في ١ يناير ٢٠٠٤. تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لعرض القوائم المالية الموحدة على أساس إقرائي بصورة عادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٤

الموحدة	التعديلات (١)	المجموع	القوائم المالية الإقرضية				القوائم المالية المعلقة				القوائم المالية الإقرضية	
			الشركة العربية لصناعة الأغطية والوسائد	شركة مجمع استرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة	شركة استرا لمركبات الدائن المحدودة	شركة توبك للصناعات الدوائية	شركة مجموعة استرا الصناعية				
١٦,٤٢٢,٨٥٢	(٤,١٠٠,٠٠٠)	١٢,٠٥٢,٨٥٢	-	-	-	-	٣,٨٤٢,٤٢٣	-	-	-	١٢,٠٥٢,٨٥٢	
١١,٥٠٠,٧٥٤	-	١١,٥٠٠,٧٥٤	٩٢٤,٣٣١	١,٢٨٨,٩٠٥	١,١٠٢,٤٤٧	٣,٨٤٢,٤٢٣	٤,٢٥٠,٤٢٨	-	-	-	-	
٢٢,٠٣٩٩,٦٤٨	-	٢٢,٠٣٩٩,٦٤٨	٢٠,٢٥٦,١٥٢	٤٤,٢٠٨,٤٤١	٣٨,٦٢,٥٨٨	١٩,٤٥٦,٥٣٨	٩٧,٤٦٥,٩٢٩	-	-	-	-	
١٨٢,٨٩٢,٣٨٨	-	١٨٢,٨٩٢,٣٨٨	٢٥,٣٤١,٤٤٦	٤١,٨٢١,٨٩٢	٤١,٦٥٥,١٠٦	١٧,٤١٣,٩١٣	٦٠,٦٦٠,٣٣١	-	-	-	-	
٢٠,٤٤٩,٧١٢	-	٢٠,٤٤٩,٧١٢	١,٠٨٣,١٠٣	٢,١٥٢,١٣٢	٣,٢٥٥,٥٩٢	٤,٨٠١,٣٣٨	١٤,٧٥٧,٥٤٧	-	-	-	-	
٢٠,٢٥٥,٧٤٠	٥١,٥١٢,٥٠٨	٨,٧٤٢,٢٢٢	٢٨٨,١١٩	٤٩٩,٠٤٦	٦٣٦,٤٣٣	٤٥٥٠,٦٠٢	٧,٣١٩,٥٧٤	-	-	-	-	
٣٣١,٥٢١,٠٩٤	٣٦٩,٤٧٧,١٤٨	٥٨٤,١٠٨,٥٦٦	٤٨,٢٩٣,٣١١	٨٩,٩٧٠,٤١٦	٨٥,٢٢٢,١٦٦	٤٥٥٠,٦٠٢	١٨٤,٥٥٣,٨٠٩	-	-	-	١٢٠,٥٢٢,٨٥٢	
١,٣٥٧,٣٩١	-	١,٣٥٧,٣٩١	-	-	-	-	١,٣٥٧,٣٩١	-	-	-	-	
-	(٣٦٩,٤٧٧,١٤٨)	٣٦٩,٤٧٧,١٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٦٩,٤٧٧,١٤٨	
١١,٠١٨,٠٤١	-	١١,٠١٨,٠٤١	-	-	-	-	١١,٠١٨,٠٤١	-	-	-	-	
١٧٤,٢١٢,٢١٤	-	١٧٤,٢١٢,٢١٤	٥,١٧٢,٧٠٧	١٣,٢٩٧,٠٣١	٣٢,٣١٩,٠٥٦	١٨,٦١٧,٦٩١	١٠٤,٨٠١,٧٢٩	-	-	-	-	
٨١٨,٠٨,٧٤٠	(٣٢٢,٠٦٤,٦٤٠)	١,١٤٠,١٧٣,٣٨٠	٥٣,٤٧٠,٠١٨	١٠٣,٦٢٧,٤٤٧	١١٧,٥٨١,٢٢٢	٦٤,١٢٣,٧٢٣	٣٠١,٣٣٠,٩٧٠	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥١,١٥٦,٩٧١	-	١٥١,١٥٦,٩٧١	١,٠٦٩٨	٢٢,٣٣٩,٢٧٠	٥٠,٦٨٦,٦٦٤	٤,٢٨٧,٥٣٧	٧٨,٨٣٢,٨٠٢	-	-	-	-	
١٦,٦٢,٠٠٠	-	١٦,٦٢,٠٠٠	-	-	-	١,٣٢٠,٠٠٠	١٥,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	
٤,٦١١,٥٩٧	-	٤,٦١١,٥٩٧	١,٢٢٤,٣٤٧	-	٨٤٧,٢٩٨	-	٢,٥٣٩,٩٥٢	-	-	-	-	
٥٨,٧٥٤,٨٢١	-	٥٨,٧٥٤,٨٢١	١٠,١٢٧,٧٥٦	١٤,٤٢٦,٢٢٣	٦,٩٠٩,٤٦٨	١٥,٠٣٩,٢٢٩	١٢,٢٥٢,١٤٥	-	-	-	-	
٤٠,٧١٢,٤٤٠	-	٤٠,٧١٢,٤٤٠	٢,٦٧٣,٦٦١	٢,١٥٢,٦٧١	١٧,٩٠٤,١٠٩	١,٦٢٦,٣٢٥	١٦,٣٥٦,٩٦٤	-	-	-	-	
٢,٣١٢,١٦٥	-	٢,٣١٢,١٦٥	-	-	٢,٣١٢,١٦٥	-	-	-	-	-	-	
٢٧٩,٦٨,٩٩٤	-	٢٧٩,٦٨,٩٩٤	١٤,٠٣٦,١١٢	٣٨,٩١٨,١٦٤	٧٨,٦٥٩,٧٠٤	١٢٥,٢٨١,٨١٣	١٢٥,٢٨١,٨١٣	-	-	-	-	

موجودات غير متداولة
استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
استثمارات في شركات تابعة موحدة
مصاريف ما قبل التشغيل
ممتلكات ومشتك وصناد
مجموع الموجودات

مطلوبات متداولة
بنوك دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
أوراق دفع
دائنين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
ديفوعات مقدمة من العملاء على حساب عقود
مجموع المطلوبات المتداولة

شركة مجموعة استرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٤

الموحدة	التعديلات (أ)	المجموع	القوائم المالية الإقرضية		القوائم المالية الملتزمة			القوائم المالية الإقرضية
			الوسائد	لصناعة الأغطية	شركة العربية	للأسمدة والمبيدات الزراعية	شركة استرا	
١٤,٧٢٣,٧٨٨	(٩٠,٩٥٤,٦٧٢)	١,٥٥,٧١٨,٤٦٠	١٥,٢٢٩,٠١٨	٤٨,٢٤٠,٠٤٧	١١,٥٩٧,٥٨٩	-	٣,٠٨١٧,٩٦٠	(٢٧٦,١٥٤)
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٤,٢٢٠,٠٠٠	-	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	-	-	٦٦,٠٠٠	٣,٥٦٠,٠٠٠	-
١٩,٦٧٩,٨٠٤	-	١٩,٦٧٩,٨٠٤	٢,٤٦٦,٢٦٥	٢,٧٥٩,٩٠١	٣,٩٠٩,٩٣٥	١,٨٨٦,٣٤٦	٨٧,٧٣٥٧	-
٣٨,٦٢٣,٥٩٢	(١٦٠,٩٥٤,٦٧٢)	١,٩٩,٦١٨,٢٦٤	١٧,٦٥٥,٢٨٣	٥١,٠٩٩,٩٤٨	٣,٠٥٠,٧٥٤	٢,٥٤٦,٣٤٦	٩٨,٠٨٥,٣١٧	(٢٧٦,١٥٤)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٦,١٥٤	(١١,٥٧٥,٥٥٠)	١١,٨٥١,٢٠٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٨٦٤	٧٣١,٠٧٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٠٩,١١٢	٢٧٦,١٥٤
-	(٧٣,٠٩٠,٤٤٤)	٧٣,٠٩٠,٤٤٤	٧,٣٠٩,٠٤٤	-	-	-	-	-
-	(٦٠,٢٢٥,٨٧٤)	٦٠,٢٢٥,٨٧٤	٩,٩٢٩,٥٢٩	٧,٥١٤,٤٧١	(٥,٨١٧,٠٧٦)	٢١,٣٠٤,٢٧٦	٢٧,٢٥٤,٦٧٤	-
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	(١٦١,٠٩,٩٦٨)	٦٦١,٣٨٦,١٢٢	٢١,٧٧٨,٥٧٣	١٣,٢٤٩,٣٣٥	٨,٤٦٢,٩٩٤	٣,٩٣٠,٤,٢٧٦	٧٨,٣٣٣,٧٩٠	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤
٨١٨,٠٨٧٤٠	(٣٢٠,٢٤,٦٤٠)	١,١٤٠,١٧٣,٣٨٠	٥٣,٤٧٠,٠١٨	١٠٣,٢٢٧,٤٤٧	١١٧,٥٨١,٢٢٢	٦٤,١٢٣,٧١٣	٣٠١,٣٣٠,٩٧٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(أ) تتمثل التعديلات على القوائم المالية التاريخية الموحدة الملتزمة باستعمال الأرصدة والمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة في الشركة ، بالإضافة إلى المكاسب الناتجة عن هذه المعاملات وتعديلات أخرى تعتبر ضرورية لإظهار تأثيرات التحول في ١ يناير ٢٠٠٤ . تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لعرض القوائم المالية الموحدة على أساس إقراضي بصورة عادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

شركة مجموعة استرا الصناعية
المعروفة سابقاً بشركة استرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٤

الموحدة	التعديلات (١)		المجموع		القوائم المالية الإقرضية		القوائم المالية المعلقة		القوائم المالية الإقرضية	
	-	-	-	-	شركة مجموع استرا	شركة استرا	شركة استرا	شركة استرا	شركة استرا	شركة استرا
٤٥٧,٦١٠,٣٣٧	-	-	٤٥٧,٦١٠,٣٣٧	٥٠,٦٤١,٩١٣	٦٤,٨٣٣,٧٠٢	٧٨,٨١٦,٨٣٨	٧٩,٩٨١,١٤٢	١٨٣,٠٣٦,٧٤٢	-	استرا الصناعية
(٢١٤,٠٤٦,٠٨٨)	-	-	(٢١٤,٠٤٦,٠٨٨)	(٢٥,٢٤٦,٠٥٧)	(٤٤,٩٧٢,١٣٠)	(١٩,٣٤٥,٣٤٤)	(٥٥,٥٤١,٨٥٢)	(٥٨,٩٤٤,٥٦٥)	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
١٩٣,١٤٤,٢٤٩	-	-	١٩٣,١٤٤,٢٤٩	١٥,٣٩٩,٤٠٦	١٩,٦٦١,٥٧٢	٩,٤٧١,٨٠٤	٢٤,٤٣٩,٢٩٠	١٢٤,٠٩٢,١٧٧	-	استرا الصناعية
١١,٠٦٤,٢٧٨	-	-	١١,٠٦٤,٢٧٨	-	١١,٠٦٤,٢٧٨	-	-	-	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	-	(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	-	-	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
١٩٥,١٨٤,٠٢٤	-	-	١٩٥,١٨٤,٠٢٤	١٥,٣٩٩,٤٠٦	٢١,٧٨١,٤٤٧	٩,٤٧١,٨٠٤	٢٤,٤٣٩,٢٩٠	١٢٤,٠٩٢,١٧٧	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
(٧٥,٠٠٩,٤٩٤)	-	-	(٧٥,٠٠٩,٤٩٤)	(١,٣٤٩,٨٥٢)	(٨٩٦,٩١٣)	(٤,٠٠٤,٢٢٣)	(٤,٢٢٣,٨١٩)	(٦٤,٠٩٤,١٤٧)	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
(٤٥,٢٥٧,٣٥٥)	-	-	(٤٥,٢٥٧,٣٥٥)	(٣,٨٢٧,٣١٣)	(١,٩٨١,٤٨٢)	(٣,٨٢٥,٥٧٧)	(٣,٨٢٤,٠٥٢)	(٢٢,٧٥٨,٩٢١)	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
(٥,٩٢٦,٠٣٢)	-	-	(٥,٩٢٦,٠٣٢)	-	-	-	-	(٥,٩٢٦,٠٣٢)	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
٦٨,٩٩١,١٤٣	-	-	٦٨,٩٩١,١٤٣	١,٠٢٢,٢٤١	٩,٩٠٢,٩٠٢	١,٦٤١,٥٥٤	١٥,٩١١,٣٦٩	٣١,٣١٣,٠٧٧	-	شركة مجموعة استرا الصناعية
(٤,٩٠,١٢٦)	(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	-	٦٢,٤٤٦,٧٦٠	-	-	-	-	(٤,٩٠,١٢٦)	٦٢,٨٥١,٨٨٦	الربح من الأعمال
(٥,٠٢٨,٣٧٠)	-	-	(٥,٠٢٨,٣٧٠)	-	(٥,٠١٣,٠٣٠)	(١,٣٢٢,٨٨٨)	(٧٨,٨١٢)	(٣,١٢٥,٠٦٧)	-	الربح من الأعمال
١,١٧٦,٣٤٨	-	-	١,١٧٦,٣٤٨	٣٣,١٤٤	٧٧,٣٠٨	٢٥١,١٩٧	٢٢٤,١٤٤	٥٨٤,٥٥٥	-	الربح من الأعمال
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	-	١٢١,٥٨١,٨٤١	١,٠٢٥,٤١٥	٩,٤٧٨,٩٠٧	٥٧٥,٥٢٣	١٦,٥٦٦,٧٠١	٢٨,٣١٣,٢٤٩	٦٢,٨٥١,٨٨٦	الربح من الأعمال
-	١,٨٧٨,٠٦٩	(١,٨٧٨,٠٦٩)	(١,٨٧٨,٠٦٩)	(٤٦١,٧٥١)	(٣,٠٢٠,٢٠١)	(٣٧,٥٥١)	(٦١٥,٩٠٠)	(٤٦١,٩٧٦)	-	الربح من الأعمال
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	(٦٠,٩٧٣,٨١٧)	-	١٢٥,٧٥٦,١٣٨	٩,٧٩٣,٦٨٤	٩,١٧٦,٧٠٦	٥٣٨,٥١٢	١٥,٤٤١,٦١١	٢٧,٩٠١,٣٧٣	٦٢,٨٥١,٨٨٦	الربح من الأعمال

(١) تتمثل التعديلات على القوائم المالية التاريخية الموحدة المدققة باستبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة في الشركة، بالإضافة إلى المكاسب الناتجة عن هذه المعاملات وتعديلات أخرى تعتبر ضرورية لإظهار تأثيرات التحويل في ١ يناير ٢٠٠٤. تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لعرض القوائم المالية الموحدة على أساس إقراضي بصورة عادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

٢٠ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨,٢٩٣,٢٨٣	٣٢,٥٥٥,٧٣٦	٤٨,٩٨٠,٩٢٤	خطابات ضمان
٣,٩٥٦,٠٧٩	٦,٥٥٥,٤٩٩	٣٨,٧٢٢,٧٨٥	إعتمادات مستندية

لدى إحدى الشركات التابعة نفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : ١٧ مليون ريال سعودي) . إن هذه النفقات الرأسمالية متعلقة بشراء معدات وإنشاء مجمع سكني لموظفي الشركة التابعة .

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر معدلات العمولة

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

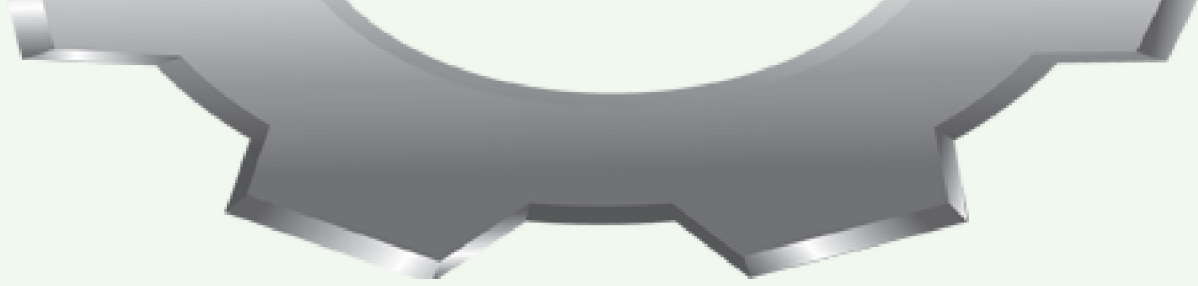
تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية . تنص شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم السداد من ٧ إلى ١٥ يوم من تاريخ البيع ، يتم سداد الدائنون التجاريون خلال ٤٥ يوم من تاريخ الشراء .

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 .

٢٢ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في أربعة قطاعات صناعية منفصلة ، الأدوية والكيماويات المتخصصة والهندسة والإنشاءات وأخرى . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :



المجموع	أخرى	الهندسة والإنشاءات	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦					
المبيعات :					
٥٣٧,٨٨٤,٨٣١	٦٠,٣٥٦,١٣٣	١٠٩,٢٤٩,٨٧٩	١٧٣,٨٦١,٩٤٩	١٩٤,٤١٦,٨٧٠	محلية -
١٥٣,٦٨٨,٩٧٨	-	٢٩,٨٤٦,٥٣٠	٦١,٩٥١,٢٧٤	٦١,٨٩١,١٧٤	- تصدير
٦٩١,٥٧٣,٨٠٩	٦٠,٣٥٦,١٣٣	١٣٩,٠٩٦,٤٠٩	٢٣٥,٨١٣,٢٢٣	٢٥٦,٣٠٨,٠٤٤	مجموع المبيعات
١١,٩٥٢,٧٥٠	-	-	١١,٩٥٢,٧٥٠	-	إيرادات المشاريع
٣١٥,٩١٤,٩٦٥	١٥,٧٩٨,٥٦١	٤٠,٥١١,٨٦١	٧٧,٣٧٦,٨٠٧	١٨٢,٢٢٧,٧٣٦	الربح الإجمالي
١٥٨,٥٤٨,٨١٠	٨,٤١٢,٩٦١	٣١,٠٤٩,٢١٠	٤٧,٠٣٥,٣٤٧	٧٢,٠٥١,٢٩٢	الربح من الأعمال
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	٨,٥١٧,٥٨٨	٣١,٩٥٠,٨٧٥	٤٦,٨٠٦,٢٤٢	٦٨,٧٨٣,٤٨٩	الربح الصافي
٣,٧٧٧,٦١٣	-	-	-	٣,٧٧٧,٦١٣	الإطفاءات
١٩,٠٦١,٦٤٢	١,٢٩٠,٥٢١	٣,١٧٦,٢٣٧	٤,٧٩٧,١٩٢	٩,٧٩٧,٦٩٢	الاستهلاكات
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	١٣,٢١٣,٠٠٢	٣٢,١١٦,٦٨٤	٤٧,٤٣٦,٤٧٩	١٠١,٧٨٧,١٢١	الممتلكات والمنشآت والمعدات
٢٧,٥٦٤,٦٠٢	١٠,٢٥٠,٠٤٧	٥,٦٣٥,٦٠٣	٢,٤٥٨,٢٢١	٩,٢٢٠,٧٣١	النفقات الرأسمالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥					
المبيعات :					
٤٤٢,٧٦٨,٥٣٠	٥٧,٨٧٤,١٤٠	٦٨,٨٤٥,٢٨٥	١٣٦,٢٨٣,٩٩٤	١٧٩,٧٦٥,١١١	محلية -
١٠٣,١٩٨,٦٩٧	-	٢٩,٤٨٠,٣٠٦	٣٩,٥٩٠,٣١٩	٣٤,١٢٨,٠٧٢	- تصدير
٥٤٥,٩٦٧,٢٢٧	٥٧,٨٧٤,١٤٠	٩٨,٣٢٥,٥٩١	١٧٥,٨٧٤,٣١٣	٢١٣,٨٩٣,١٨٣	مجموع المبيعات
١٢,٤٦٢,٠٠٠	-	-	١٢,٤٦٢,٠٠٠	-	إيرادات المشاريع
٢٣٨,٠٠٥,٧٤٤	١٦,٥٢٤,٨٧٦	٢٢,٨٩٠,٣٤٢	٥٤,٦٦٧,٨٢٩	١٤٣,٩٢٢,٦٩٧	الربح الإجمالي
١٠٦,٧١٨,٨٩٠	١٠,٧٨٩,١٧٤	١٤,٢٠٣,٩٧١	٣١,٦١١,٥٨٨	٥٠,١١٤,١٥٧	الربح من الأعمال
٩٨,٦٨٤,٨١٤	١٠,٨٠٣,٧٧٩	١٣,٦٠٢,٠٧٧	٣١,٤٥١,٣٤٦	٤٢,٨٢٧,٦١٢	الربح الصافي
٣,٧٧٧,٦١٣	-	-	-	٣,٧٧٧,٦١٣	الإطفاءات
١٧,٢٦٤,٣١٧	١,٣١٣,٠٥٩	٣,٠٩٥,٥٣٨	٣,٤٥٦,١٢٤	٩,٣٩٩,٥٩٦	الاستهلاكات
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	٤,٢٥٣,٤٧٥	٢٩,٦٥٧,٣١٩	٥٠,٦٩٦,١٨٢	١٠٢,٤١٢,٦٩٠	الممتلكات والمنشآت والمعدات
٣٢,١٧٦,٩٩٦	١,٢٣٥,٥٨٧	٤٣٣,٨٠١	٢٣,٤٩٧,٠٥١	٧,٠١٠,٥٥٧	النفقات الرأسمالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤					
المبيعات :					
٣٨١,٨١٤,٦٨١	٥٠,٦٤١,٩١٣	٦٩,٥٩١,١٤٤	١٠٦,٠٦٨,٠٨٥	١٥٥,٥١٣,٥٣٩	محلية -
٧٥,٣٩٥,٤٥٦	-	٩,٢٢٥,٤٩٤	٣٨,٦٤٦,٧٥٩	٢٧,٥٢٣,٢٠٣	تصدير
٤٥٧,٢١٠,٣٣٧	٥٠,٦٤١,٩١٣	٧٨,٨١٦,٨٣٨	١٤٤,٧١٤,٨٤٤	١٨٣,٠٣٦,٧٤٢	مجموع المبيعات
١١,٠٦٤,٢٧٨	-	-	١١,٠٦٤,٢٧٨	-	إيرادات المشاريع
١٩٥,١٨٤,٠٢٤	١٥,٣٩٩,٤٠٦	٩,٤٧١,٨٠٤	٤٦,٢٢٠,٦٣٧	١٢٤,٠٩٢,١٧٧	الربح الإجمالي
٦٨,٩٩١,١٤٣	١٠,٢٢٢,٢٤١	١,٦٤١,٥٥٤	٢٥,٨١٤,٢٧١	٣١,٣١٣,٠٧٧	الربح من الأعمال
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	١٠,٢٥٥,٤٣٥	٥٧٥,٥٦٣	٢٥,٥٣٥,٦٠٨	٢٨,٣٦٣,٣٤٩	الربح الصافي
٣,٧٧٧,٦١٣	-	-	-	٣,٧٧٧,٦١٣	الإطفاءات
١٧,٩٣٤,٦٦٥	١,٤٩٦,١٤١	٣,٠٩٦,٩٣٣	٣,٩٧٣,٦٠٨	٩,١٦٧,٩٨٣	الاستهلاكات
١٧٤,٢١٢,٢١٤	٥,١٧٦,٧٠٧	٣٢,٣١٩,٠٥٦	٣١,٩١٤,٧٢٢	١٠٤,٨٠١,٧٢٩	الممتلكات والمنشآت والمعدات
١٦,٠٨٦,١٧٨	١,٢٣٥,٥٨٧	٢,٩٣٧,٧٥٣	٥,٤٠٧,٥٧٢	٦,٥٠٥,٢٦٦	النفقات الرأسمالية

٢٣ - 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 .

شركة مجموعة أسترا الصناعية
المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٠١٨
فاكس : +٩٦٦ (١) ٤٦٣٠٨٦٥
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 اختياري 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 آند 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		مدنيون ، 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		مراجعات 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
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الشركاء
١٥,٨٨١,٩٧٤	٣٥,٥٦٩,٧٧٣	١٤	رأس المال
٣,٢١٤,٥٦٢	١٦١,٩٩٩,٠٠٤		إحتياطي نظامي
٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦	٨٢٧,٥٦٨,٧٧٧		أرباح مستتقاة
			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 أسترا الصناعية
(شركة ذات مسؤولية محدودة قيد التحويل)

قائمة حقوق الشركاء الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقة	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 وضريبة الدخل
-	(١٥,٦٠٥,٨٢٠)	١٥,٦٠٥,٨٢٠	-	المحول الى الإحتياطي 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 وضريبة الدخل
-	(١٩,٦٨٧,٧٩٩)	١٩,٦٨٧,٧٩٩	-	المحول الى الإحتياطي النظامي
٨٢٧,٥٦٨,٧٧٧	١٦١,٩٩٩,٠٠٤	٣٥,٥٦٩,٧٧٣	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية (" الشركة ، المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة ") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، قيد التحويل لشركة مساهمة مغلقة ، 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 استرا 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 استرا 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 :

باليات 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 :

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

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 المستبقاة .

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 :

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

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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 وهاكل الأبنية .
- إنتاج الأسمدة الكيميائية السائلة ومبيدات الحشرات الزراعية وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة والأعلاف ومبيدات الحشرات بالإضافة إلى تنفيذ عقود المشاريع الزراعية .
- إنتاج ألياف البوليستر والشراف 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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

• 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 أسترا كم تركيا ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في تركيا .

• الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 الايرادات 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 والمراشات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يمكن تسهيلها 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 استفاد العالوة أو الخصم . ويتحقق الإيراد وفقا لأساس الاستحقاق .

تحقق المبيعات والاييرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او 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 المنقصة 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 الناتف 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 التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر 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 المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 للاسترداد (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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 ريبالات 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 .

٣ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٧,٠٥٩,٥٣٣	٤٢,٦٢٥,٧٨١
١٨,٥٥٠,٤٢٣	-
٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٤٢,٦٢٥,٧٨١

نقد في الصندوق ولدى البنوك
مراحتات قصيرة الأجل

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٤ - المدينون ، بالصادفي

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 ، بالصادفي

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)
نم 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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
%٤٩	%٤٩
%٤٩	%٤٩

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

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

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

٩ - مصاريف ما قبل التشغيل ، بالصادفي

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

مصاريف ما قبل التشغيل
الإطفاءات المترجمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٠ - الممتلكات والمنشآت والمعدات ، بالأساسي

المجموع	مشاريع	ألوات	معدات مخبرية	سيارات	ثالث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	معدات مكتبية	آلات ومعدات	تأمينات	على المباني	مبني	أرضي
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
٣١٠,٥٠٩,٣٦٥	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٤٥,٦٩٤	٢,٠٥٠,٠٧٩	١٢,٠٨٥,٩٥٧	٢٢,٥١٧,٤٠٨	٤,٥٢٩,٧٢٩	١٧٩,٩٧٩,٤٦٦	٥,١٤٣,٨٩٣	١١٧,٨٢٨,٥٤٥	٦,٦٧٩,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٧	
٣٧,٢٨٤,٠٢٠	٢٢,٧٤٠,١٢٥	٥,٠٠٠	١,٣٣١,٤١٧	٢,٣٧٥,٩٧٥	١,٢٥٩,٢٢٦	٢٧٢,٤٧٣	٧,٨٢٧,٢٢٢	٨٠٨,٩٠٨	٦٢٣,٤٦٤	-	الإضافات	
(٧٣٩,٦٨٧)	(٣,٨٤٨,٦٠٢)	-	-	(٤٨٥,٦٧٠)	(٣٨٨,٩٩٦)	٢٢,٦٩٢	٢٨١,٣٦١	-	٣,٦٧٨,٥٥٣	-	الإستحداث/ التحويلات	
٣٩٧,٥٢٣,٦٩٨	٢٨,٤١١,١١٧	٥٥٠,٦٩٤	٣,٣٨١,٤٩٦	١٣,٩٧٦,٢٢٢	٢٣,٣٨٨,٠٣٨	٤,٨٢٥,٩٠٤	١٨٨,٠٨٧,٨١٤	٥,٩٥٢,٨٠١	١٢٢,١٧٠,٥٦٢	٦,٦٧٩,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
١٦٥,٩٥٦,٠٧٩	-	٤٩٢,١٢٩	٩٨٢,٦٦٦	٩,٠٣٢,٨٢٧	١٧,٧٤٠,٩٨٣	٣,٢٠٦,٠٥٤	٩٣,٨١٢,٦٩٦	٣,٦٧٠,١٢٩	٣٧,٠١٦,٩٨٥	-	الإستهلاكات المتراكمة	
١٩,١٥٣,٩٩٠	-	٢٧,٦٢٥	٢٠١,٠٣٩	١,٣٧٢,٥٩٦	١,٣٧٥,٢٢٢	٤٧٨,٩١٤	١١,٥٠٩,١٤١	٢٤٥,٥٧١	٢,٩٤٢,٨٤٢	-	١ يناير ٢٠٠٧	
(٥٢٧,٩٩٥)	-	-	-	(٤٦٦,٣٩٢)	(٣٥٨,٨١٨)	-	٢٩٧,٧١٥	-	-	-	المحمل للسنة	
١٨٤,٥٨٢,٠٧٤	-	٥١٩,٧٥٤	١,١٨٣,٧١٥	٩,٩٤٠,٠٣١	١٨,٧٥٧,٤٧٧	٣,٦٨٤,٩٦٨	١٠٥,٦١٩,٥٥٢	٣,٩١٦,٢٠٠	٤٠,٩٦٠,٨٢٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
٢١٢,٤٧١,٢٢٤	٢٨,٤١١,١١٧	٣٠,٩٤٠	٢,١٩٧,٧٨١	٤,٠٣٩,٢٣١	٤,٦٣٠,٦١١	١,١٤٠,٩٣٦	٨٢,٤٦٨,٧٧٢	٢,٠٣٦,٥٠١	٨١,٢٠٩,٧٣٥	٦,٦٧٩,٠٠٠	القيمة التقديرية الصافية	
١٩٤,٥٥٣,٢٨٦	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٣,٥١٥	١,٠٦٧,٤٠٣	٣,٠٥٢,١٣٠	٤,١٧٦,٤٢٥	١,٢٣٣,٦٨٥	٨٦,١٦٦,٧٧٠	١,٤٧٣,١٦٤	٨٠,٨١١,٥٦٠	٦,٦٧٩,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
											٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	

إن الأراضي مسجلة باسم شركاء معيدين لصالح الشركة . إن الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتحويل ملكية هذه الأراضي باسم الشركة لا تزال قيد التنفيذ . تتضمن المباني أعلام مبانى مقامة على أرض مستأجرة من جهات حكومية لمدد تتراوح من ١٥ إلى ٢٥ سنة ، إن هذه العقود قابلة للتجديد لفترة إضافية . تتضمن الممتلكات والمعدات اعلانه بنود مستهلكة بالكامل ما زالت في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ٣٣,٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١١ - 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 وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بضمانات مقدمة من الشركاء .

١٢ - 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	مزاييا 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	

١٣ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ان 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 أجنبي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم القوائم المالية و الإفقرارات 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 :

الربط الزكوي
النهائي لغاية

١٩٩٩
٢٠٠٢
٢٠٠٢
٢٠٠٥
٢٠٠٥

اسم الشركة التابعة

شركة تبوك للصناعات الدوائية
شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة
شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة
شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية
الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد

١٤ - 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 كائسبة أرباح .

١٥ - حقوق الأقلية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة ، ظهر رصيد حقوق الأقلية لإحدى الشركات الأجنبية التابعة كرسيد 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 الاجنبية التابعة ، تم عقد إجتماع للشركاء في الشركة الأجنبية التابعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقرر دعم الشركة التابعة مالياً والإستمرار بمزاولة نشاط الشركة التابعة الأجنبية وتحمل الخسائر .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٦ - 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	

١٧ - 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	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٨ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

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

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٨,٩٨٠,٩٢٤	٤٩,٤٣٣,٧٤٣	خطابات ضمان
٣٨,٧٢٢,٧٨٥	٥٨,٤٧٦,٦٠٧	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 والكيماويات المتخصصة والهندسة والإنشاءات وأخرى . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي في المملكة العربية السعودية و دول الخليج العربي و الشرق الأوسط و شمال افريقيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	أخرى	الهندسة والإنشاءات	الكيماويات 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 : - محلية
٢١٩,٦٠٧,٩٣٩	-	٩,٥٥٠,٨٠٥	٩٤,٤١٣,١٥٢	١١٥,٦٤٣,٩٨٢	- تصدير
٨٥٠,٢٢٢,٦١٦	٦١,٣١٠,٨٣٠	١٦٥,٣٨٩,١١٦	٢٨٨,١٦٢,٦٢٣	٣٣٥,٣٦٠,٠٤٧	مجموع المبيعات
٣٧٨,١٤٤,٧٦٨	١٦,٢٠٩,٠٩٥	٤٤,٢١٩,٨٠٩	٨٩,٦٤٣,٣٣٦	٢٢٨,٠٧٢,٥٢٨	الربح الإجمالي
١٩٣,٤١٤,٤٠٢	٣,٤٣٩,٨٧٢	٣٢,٦٧٤,٤٨٦	٥٧,٣٦٥,١٨٩	٩٩,٩٣٤,٨٥٥	الربح من الأعمال
١٩٦,٨٧٧,٩٨٨	٨,٥٥٤,٨٢٥	٣٣,٢٠٥,١٢٠	٥٨,٨٢٦,١٧٨	٩٦,٢٩١,٨٦٥	الربح الصافي
٣,٤٦٢,٨١٢	-	-	-	٣,٤٦٢,٨١٢	الإطفاءات
١٩,١٥٣,٩٩٠	٩٨٨,٥٩٣	٣,٤١١,٨٩٠	٤,٧٨٥,٥٢٣	٩,٩٦٧,٩٨٤	الاستهلاكات
٢١٢,٤٧١,٦٢٤	١٤,٩٩٧,١٥١	٣٠,٤١٧,٤٧٨	٦٠,٢٣٧,٩٦٤	١٠٦,٨١٩,٠٣١	الممتلكات والمنشآت والمعدات
٣٧,٢٨٤,٠٢٠	٢,٧٧٢,٧٤٢	١,٧١٢,٦٨٧	١٧,٦٠٩,١٣٣	١٥,١٨٩,٤٥٨	النفقات الرأسمالية
٥٤٩,٨٣٧,٥٨١	٦٠,٣٥٦,١٣٣	١٠٩,٢٤٩,٨٧٩	١٨٥,٨١٤,٦٩٩	١٩٤,٤١٦,٨٧٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٥٣,٦٨٨,٩٧٨	-	٢٩,٨٤٦,٥٣٠	٦١,٩٥١,٢٧٤	٦١,٨٩١,١٧٤	المبيعات و إيرادات المشاريع : - 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	٩,٧٩٧,٦٩٢	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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠ - إدارة المخاطر

مخاطر معدلات العمولة

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

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود للإئتمان 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 .

٢١ - 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 .

٢٢ - 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) .

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



أسترا الصناعية
Astra Industrial

مجموعة أسترا الصناعية : ص.ب : ١٥٦٠ الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية ، هاتف : ٢٠٠٢ ٤٧٥ (٠١) - فاكس : ٢٠٠١ ٤٧٥ (٠١)

www.aig-co.com.sa