

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

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

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق الشركاء الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٣٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة 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 أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٦ محرم ١٤٢٨

٤ فبراير ٢٠٠٧

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

قائمة المركز المالي الموحدة

لما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الريال السعودي

(ايضاحي ٢ و ١٩)			ايضاح	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦		
الموجودات				
موجودات متداولة				
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦	٣	الدين وما في حكمه
-	-	٨٢,٧٧٦,١٥٤		الاستثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية
٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	٢٤٠,٤٠٧,٤٨٣	٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤	٤	مدينون ، بالصافي
-	٨,١٩٤,٠٦٥	١٠,٢٧٥,٦٣٥		مطالبات مستحقة
١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	٢٤١,٤١٣,٩٣٩	٥	مدينون ، 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	مستثمارات 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
مطلوبات وحقوق الملكية				
مطلوبات متداولة				
١٥٦,١٥٦,٩٧١	١٣٧,٦٠٩,٢٧١	٧١,٥٤٩,٦٢٢	١١	الدين دائنة
١٦,٦٢٠,٠٠٠	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	١٢	جزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٦١١,٥٩٧	١٢,٣٧٤,٧٤١	١٢,٣٦٩,٥٢٩		رأق دفع
٥٨,٧٥٤,٨٢١	٥٩,٢٧٦,٤٨٠	٧١,٨٣١,٠٤٢		لبنون
٢,٣١٢,١٦٥	٤,٩٠١,٩٩٠	٨,٨٦٣,٣٤٥		مبالغ 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	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٤,٢٢٠,٠٠٠	-	-	١٢	من طويلة الأجل
١٩,٦٧٩,٨٠٤	٢٣,٠٩٨,٧٧٦	٢٧,٣٥١,٦٠١		مضامات الصرف من الخدمة
٣٨,٦٦٣,٥٩٢	٦٣,١٥٦,٤٤٦	٤٥,٩٩٦,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
نوفى الملكية				
نوفى الشركاء				
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٦,١٥٤	٢٧٦,١٥٤	١٥,٨٨١,٩٧٤	١٥ و ١٩	مطابق نظامي
-	-	٣,٢١٤,٥٦٢		أح مستنقاة
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦		مجموع حقوق الشركاء
-	-	(١,٦٦٧,٣٢٦)	١٦	وفى الأقلية
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 أسترا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة أسترا 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 ظهر 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		مفروق 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 - ت مسروية محتوية)
 قائمة حقوق الشركاء الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
 بالريال السعودي

المجموع	أرباح مستبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٧٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠	
٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	١
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٦٤,٧٢٩,٩٥٥	-	-	
(١,٨٧٨,٠٦٩)	(١,٨٧٨,٠٦٩)	-	-	١٤
(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	-	-	
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٩٨,٦٨٤,٨١٤	٩٨,٦٨٤,٨١٤	-	-	
(٢,٩٤٦,٢٠٩)	(٢,٩٤٦,٢٠٩)	-	-	١٤
(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	-	-	
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	-	٢٧٦,١٥٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٦,٠٥٨,١٩٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤	-	-	
(٧,٢٣٧,٨١٢)	(٧,٢٣٧,٨١٢)	-	-	١٤
-	(١٥,٦٠٥,٨٢٠)	١٥,٦٠٥,٨٢٠	-	١٥
-	(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٦٤٩,٠٩٦,٥٣٦	٣,٢١٤,٥٦٢	١٥,٨٨١,٩٧٤	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

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

لإسم التدفقات النقدية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالسعودية

(ايضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٤,٧٢٩,٩٥٥	٩٨,٦٨٤,٨١٤	١٥٦,٠٥٨,١٩٤
١٧,٧٣٤,٦٦٥	١٧,٢٦٤,٣١٧	١٩,٠٦١,٦٤٢
٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣	٣,٧٧٧,٦١٣
-	-	٤٦٠,٦١٩
(٢٢,٨١٦,٥٢٠)	(٢٠,٠٠٧,٨٣٥)	(٣٦,٠٣٥,٥٢١)
-	٨,١٩٤,٠٦٥	٢,٠٨١,٥٧٠
(٤٢,٨٤٣,٠٥١)	(٩,٠٤٢,٩٤٤)	(٤٥,٤٧٨,٦٠٧)
(١١,٣١٢,٨٧٤)	(١,٩٠٣,٦٥٢)	(١٠,٨٢٧,١٥٧)
(١٠٥,٢٨٢,٣٩٣)	(١٠١,٥٠٢,٤٦٩)	(٥٦,٤٦٥,١٤١)
(٧,١٠٨,٧٢٩)	(٧,٧٦٣,١٤٤)	(٥,٢١٢)
(٦,٦٨٩,٠٧٥)	(٥٢١,٦٥٩)	(١٢,٥٥٤,٥٦٢)
(٧٢٢,٣٨٦)	(٢,٥٨٩,٨٢٥)	(٣,٩٦١,٣٥٥)
(١٢,٤٧١,٤٠٧)	(٨,٠٤٥,٨٩٤)	(١٠,٨٦٥,٤٣٨)
(٣,٠٣١,٤٤٥)	(٣,٤١٨,٩٧٢)	(٤,٢٥٢,٨٢٥)
(٨٠,٢٠٧,٠٣١)	(٥,٢٢٢,٥٧٧)	(١٧٣,٠٢٩,٣٢٢)
(١,٤٥٧,٢٦٩)	(١,٨٧١,٣٠٠)	(٢,٩١٥,٢٨٩)
(٨١,٦٦٤,٣٠٠)	(٣,٣٥١,٢٧٧)	(١٧٠,١١٤,٠٣٣)
-	-	(٨٢,٧٧٦,١٥٤)
(٣٠٠,١٨١,٥٥٨)	-	-
(١,٣٥٧,٣٩١)	(٢,٣٧٣,٦٠٢)	(١,٥٩٦,٨١٠)
(١٦,٠٨٦,١٧٨)	(٣٢,١٧٦,٩٩٦)	(٢٧,٥٦٤,٦٠٢)
(٦١٣,٦٧٦)	(٢,١٠٥,٢٢٧)	(٩٦٩,٣٤٠)
(٣١٧,٠١١,٤٥١)	(٣٢,٤٤٥,٣٧١)	(١١٠,٩٧١,٢٢٦)
٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	-	-
(١٨,٨١٥,٢١٣)	(١٨,٥٤٧,٧٠٠)	(٦٦,٠٥٩,٦٤٩)
(١٥,٣٢٠,٠٠٠)	(١٦,٦٢٠,٠٠٠)	(٤,٢٢٠,٠٠٠)
-	(٢٢,٨٧٥,٠٩١)	(١٨,٤٨٤,٢١٠)
(١٠,٢٨٢,٨٥٣)	-	-
-	-	(١,٣٠٥,٨٩٥)
٥١٣,٢٧٨,٠٦٦	(١٢,٢٩٢,٦٠٩)	(٩٠,٠٦٩,٧٥٤)
١١٤,٦٠٢,٣١٥	(٤١,٣٨٦,٧٠٣)	(٣٠,٩٢٦,٩٤٧)
٢٣,٣٢١,٢٩١	١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦
-	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٢,٨٥١,٨٨٦)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	-

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة أسترا الصناعية (" الشركة ، المعروفة سابقاً بشركة أسترا 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 أسترا الزراعية المحدودة ، 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 بصافي القيمة الدفترية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦ . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التحويل قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ .

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

بالريالات السعودية

٣,٣٤٠,٣٩٨
٦٠,٤٣٨,٠٩٨
٢٣,٠٨٥,٦٩٠
١,٧٥٩,٧٦١
٢٠,٢٦٠,٤٦٩
١,٧٧٩,٦١٨
<u>١١٠,٦٦٤,٠٣٤</u>

الموجودات

نقد وأرصدة ولدى البنوك
مدينون
مخزون
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
المطلوب من جهات ذات علاقة
ممتلكات ومنشآت ومعدات
مجموع الموجودات

المطلوبات

(٣٣,٧٠٠,٠٠٠)
(٨,٨٨٢,٥٣٣)
(١,٤٠٩,٩٧٣)
(٥٢,٨٣٦,٦٠٩)
(٢,٧٥٣,٧٧٥)
<u>(٩٩,٥٨٢,٨٩٠)</u>

فروض قصيرة الأجل
دائنون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
المطلوب إلى جهات ذات علاقة
تعويضات الصرف من الخدمة
مجموع المطلوبات

١١,٠٨١,١٤٤

صافي الموجودات المحولة كما في ١ يناير ٢٠٠٦

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

مضاحات حول القوائم المالية الموحدة
اسئلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

خلال عام ٢٠٠٦ ، قرر الشركاء تغيير اسم الشركة من شركة استرا الزراعية المحدودة إلى شركة مجموعة أسترا 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 (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 المستبقة .

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 .

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

معلومات حول القوائم المالية الموحدة
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 للتمويل والتجارة (أسترا)	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 كالتالي :

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

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

الإفصاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تمثل 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 .

تمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي :

إنتاج وتسويق وتوزيع الأدوية والمستحضرات الدوائية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

إنتاج المركبات الكيميائية والمواد البلاستيكية المضافة ومركبات الألوان ومنتجات بلاستيكية أخرى .

الإشاءات 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 .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار العرض والإفصاح 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

المضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ حسابات الشركة بعد تحويل نشاط وموجودات ومطلوبات شركة أسترا 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) .

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 ، 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 ، والندفقات 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

بعض 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 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 ٢٠٠٦ :

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

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

• أغيس العالمية المحدودة ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر برتش فيرجن .

• الشركة العربية لصناعة الأغذية والوسائد .

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

إيضاحات 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
مباقي موجودات ودخل شركة تبوك للصناعات الدوائية .

العرف المحاسبي

مد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ
الموجودات والمطلوبات الموحدة وإيضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات الموحدة
خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية
النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع لأجل ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال ثلاثة
أشهر أو أقل .

استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية

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

لحقوق المبيعات والإيرادات

تتمتع المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد خصم الكميات .

تتمتع 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
إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع .

مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

يضمن 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 التكلفة 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 التكلفة 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 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

يتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة السنوات ابتداءً من الإنتاج التجاري .

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تتمثل 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 بطريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

%	
٣ - ١٠	مباني
١٠ - ٢٥	تجهيزات على المأجور
٨ - ٢٠	أثاث 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

يتم فحص قائمة كل مركز مالي موحدة، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل قد يشير على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل وفقاً لقيمة 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.

إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة 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 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 . ويستمر 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 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 .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
للمسبقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية

(إيضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
١١,٥٠٠,٧٥٤	١٤,٥٣٦,٩٠٣	٤٧,٠٥٩,٥٣٣
-	-	١٨,٥٥٠,٤٢٣
١٢٦,٤٢٢,٨٥٢	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	-
١٣٧,٩٢٣,٦٠٦	٩٦,٥٣٦,٩٠٣	٦٥,٦٠٩,٩٥٦

موجود في الصندوق ولدى البنوك

و ذات أجل

النقد المستلم من الشركاء المؤسسين

قابل حصصهم في رأس مال الشركة

المدينون ، بالصافي

بالريالات السعودية

(إيضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٢٤,١٩٩,٧٠٤	٢٤٤,١٥٣,٥٧٠	٢٨١,٧٨٧,١٧١
(٣,٨٠٠,٠٥٦)	(٣,٧٤٦,٠٨٧)	(٥,٣٤٤,١٦٧)
٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	٢٤٠,٤٠٧,٤٨٣	٢٧٦,٤٤٣,٠٠٤

مدينون تجاريون

بذيل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المخزون ، بالصافي

بالريالات السعودية

(إيضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٠٢,٥٤٩,٣٩٣	١٠٩,٠١٥,٩٧٤	١٢٤,٧٤٦,٢٤٣
٥٦,٥٧٧,٩١٧	٦٢,٣٠١,٨١٨	٧٣,٣١١,١١٣
٩,٣٨٥,٤٠٤	٨,٢٠٧,٣٣٨	٢٢,٣٠٦,٠٠٢
١٥,٥٢٦,٦١٩	١٣,٥٢٥,٤٨٨	١٩,٥٤٠,٩٧٤
٥,٠١٠,٣٢٥	٥,٤٠٢,٦٢٣	٦,٣٠٨,٥٤٢
١٨٩,٠٤٩,٦٥٨	١٩٨,٤٥٣,٢٤١	٢٤٦,٢١٢,٨٧٤
(٢,١٥٧,٢٧٠)	(٢,٥١٧,٩٠٩)	(٤,٧٩٨,٩٣٥)
١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	٢٤١,٤١٣,٩٣٩

مواد خام وتغليف

بضاعة جاهزة

بضاعة بالطريق

بضاعة تحت التصنيع

قطع غيار ومستهلكات

بذيل : مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة

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

ملاحظات حول القوائم المالية الموحدة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية			
(إيضاحي 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	مصاريف مقدمة لموردين
٥,٣٠٥,٦٤٤	٥,٧٤٨,٨٤٨	٥,٦٠٩,١٦٨	مصاريف مؤجلين
-	-	٤,٢٠٩,٣٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً تتعلق بالاكنتاب العام
١,٧٣٤,٥٩٦	١,٣٥٥,٥١٣	٢,٢٤٥,٧١٩	مصاريف مستردة ومطالبات تأمين
٧٣٤,٧٣٨	٥٧١,٤٥٦	١,١٢٨,٣٣٠	أخرى
٢٦,٠٤٩,٧١٢	٢٤,١٤٦,٠٦٠	٣٤,٩٧٣,٢١٧	

المعاملات مع جهات ذات علاقة

الشركة وشركاتها التابعة خلال السنة بإجراء معاملات مع عدة جهات ذات علاقة . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع تلك لدى الموردين 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			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٣٣٠,٣٢٠	١٢,٠١٠,٣٣٦	٥,٥٥٤,٢٢٨	مصاريف

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

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

مجموعة أسترا الصناعية
(الفرع و له سابقا بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

معلومات حول القوائم المالية الموحدة
المبنية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

بالريالات السعودية		
(ايضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	(٢٤,١٧١,٧٧٠)	(١٧,٣٦٦,٢٨٢)
(١٤,٦٨٣,٤٨٢)	(١٤,٦٨٣,٤٨٢)	-
(٨٠,٣٠٦)	(١,٢٠٢,٤١٨)	(١,٢٧٨,١١٧)
(١٤,٧٦٣,٧٨٨)	(٤٠,٠٥٧,٦٧٠)	(١٨,٦٤٤,٣٩٩)

البنك العربي للتنمية والتجارة (أسترا)
البنك المتحدة لصناعة الأدوية

الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة وشركات زميلة :

نسبة الملكية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
%٥٠	%٥٠	-
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
-	-	%٤٩
-	-	%٤٩

شركات تابعة غير موحدة :

مصنع الكندي - الجزائر
بنوك الدوائية - بولندا
بنوك الدوائية - فرنسا
بنوك الدوائية - تركيا

شركات زميلة :

مسترا الزراعية - جمهورية مصر
مسترا الزراعية المحدودة - جمهورية اليمن

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	المحول إلى جهات ذات علاقة بالريال السعودي	الحصة في صافي الربح (الضارة) 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	بولندا
٧٢,٩٧٧	-	(١٩٦,٦٨٥)	١٤٥,٨٣٦	١٢٣,٨٢٦	فرنسا
٣٩٤,١٧٢	-	(١٣٢,٦٠٩)	٤٨٨,١٦٣	٣٨,٦١٨	تركيا
٩٤٢,٠٩١	-	٢٩٢,٢٥٤	٦٤٩,٨٣٧	-	مصر
-	-	(٣١٥,٩٧٤)	٣١٥,٩٧٤	-	اليمن
١,٥٧٩,٦٩٥	(٣,٢٩٠,٤٨٩)	(٤٦٠,٦١٩)	١,٥٩٩,٨١٠	٣,٧٣٠,٩٩٣	

يوجد القوائم المالية للشركات التابعة أعلاه وذلك نظرا لأن هذه الشركات غير جوهرية للقوائم المالية الموحدة ككل .

يتمثل ما قبل التشغيل ، بالصافي

بالريالات السعودية		
(ايضاحي ٢ و ١٩)		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٧,٧٧٦,١٤١	٣٧,٧٧٦,١٤١	٣٧,٧٧٦,١٤١
(٢٦,٧٥٨,١٠٠)	(٣٠,٥٣٥,٧١٣)	(٣٤,٣١٣,٣٢٩)
١١,٠١٨,٠٤١	٧,٢٤٠,٤٢٨	٣,٤٦٢,٨١٢

يتمثل ما قبل التشغيل
الوظائف المترجمة

شركة مجموعة بنشر الصحفية
(المعروفة سابقا بشركة أنسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسوولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٠ - المستحقات والمعدات والمخازن (ايضاحي ٢ و ١٩) : بالصافى

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أثاث و قطع غير	معدات مخزنية	سيارات	آلات ومعدات	أجهزة حاسب آلي ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	تجهيزات على المخازن	مباني	أرضي	المدة
٣٠٦,٢٤٥,١٢٣	٣,٢٧٥,٥٣١	٥٣٩,٦٦٩	١,٢٢٣,٨٤٨	٩,٩٥٨,٤٠٠	١٣,٠٦٩,٧١٧	٩,٧٤٦,٥٨٦	١٥٦,٣٦٢,٢٨٤	٣٥٦,٠٢٠	١٠٦,٦٨٨,٨٦٨	١,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٠٥
٣٢,١٧٦,٩٩٦	٢,٩٧٥,٣٤٣	٢,٩٢٥	١,٥٧٤,١١٦	١,٤٤٢,٥٠٠	١,٠٠٨,٠٢٨	٦٣٤,٧٦٩	٤,٨٧٠,٧٨٤	١,١٢٩,٨١٥	١,٣٣٥,٣٥٦	٥١٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٥
(٣,٥٣١,٥١٥)	(٢٢,٧١٢,٨٩٢)	-	٣٤٩,٤٠٨	(٣٩٦,٤٧٩)	١,٧٧٠,٦٤١	(١,٧١٩,٥٥١)	٩,٠٢١,٨٩٦	-	١٠,١٥٠,٤٢٢	-	الإستثمارات/التحولات
٣٤٤,٨٨٥,٦٠٤	١,٥٣٧,٩٨٢	٥٤٢,٥٩٤	١,٨٠٠,٦٧٢	١١,٠٠٤,٤٢١	٢٠,٦٩٨,٣٨٦	٣,٦٦٦,٨٠٤	١٧٠,٣٥٤,٩٦٤	٤,٦٩٠,٤٥٥	١١٨,١٧٤,٦٨٦	٢,٣٣١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٢٧,٥٤٦,١٠٢	٧,١١١,٦٠٢	٣,١٠٠	٢٤٩,٤٠٧	٢,٠٢٤,١٩١	١,٦٧٧,٩٧٤	٨١٧,٩٣٥	٩,٧٩٩,٤٧٠	٤٥٣,٨٤٨	٥٠٨,٠٧٥	٤,٣٦٩,٠٠٠	الإستثمارات/التحولات
(١,١٤٤,٨٤١)	-	-	-	(٩٤٢,٧٠٥)	(٦٨,٩٥٢)	-	(٧٤,٩٦٨)	-	(٨٥٤,٢١٦)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٣٦,٥٠٩,٦٣٥	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٤٥,٦٩٤	٢,٠٥٠,٠٧٩	١٢,٠٨٥,٧١٥	٢٢,٠١٧,٤٠٨	٤,٥٢٩,٧٣٩	١٧٩,٩٧٩,٤٦٦	٥,١٤٣,٨٩٣	١١٧,٨٢٨,٥٤٥	٦,١٧٩,٠٠٠	الإستثمارات/التحولات
١٣٢,٠٣٩,٩٠٩	-	٤٣٤,٤٧٣	٧٧٤,٢٤٧	٧,٣٨٣,٣٤٢	١٠,٠١٧,١٧٦	٧,٥٠٠,١١٦	٧٣,٧٢٤,٣٩٦	٢,٩٤٤,٩٥٤	٢٩,٢٥٩,٢٠٥	-	الإستثمارات/التحولات
١٧,٣٦٤,٣١٧	-	٢٨,٢٧٤	٨٤,٤٨١	١,٣٥٣,٣٦٤	٩٧٤,٦٣٣	٨٠,٩,٩٨١	٩,٨٦٢,٤٤٦	٢٧٢,٢٤٠	٣,٨٧٨,٨٩٨	-	١ يناير ٢٠٠٥
(١,٤٣١,٢٨٨)	-	-	-	(٣٥٢,٤٦٣)	٥,٤٠٣,٣٣٠	(٥,٤٤٥,٣٥٣)	(٧٥٤,٠٩٧)	-	(٣,٠٢٦,١٠٥)	-	الإستثمارات/التحولات
١٤٧,٨٦٥,٩٢٨	-	٤٣٢,٧٤٧	٨٥٨,٧٧٨	٨,٣٨٤,٤٣٣	١٦,٣٢١,٠٣٩	٢,٨٨٤,٧٤٤	٨٢,٨٣٢,٧٤٥	٣,٣١٧,١٤٤	٣٢,٨٣٥,٤٢٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٩,٠٦١,٦٤٢	-	٢٩,٣٨٢	١٢٣,٩٤٨	١,٥٢٤,٨٤٢	١,٤٠١,٠٨٠	٣٢١,٣١٠	١١,٠٢٦,٠٥٨	٤٥٣,٥٣٥	٤,١٨١,٤٨٧	-	المخازن/التحولات
(٩٧١,٥٠١)	-	-	-	(٨٧٥,٢٥٨)	(٥٠,١٣٦)	-	(٤٦,١٠٧)	-	-	-	الإستثمارات/التحولات
١٢٥,٩٥١,٠٧٩	-	٤٤٢,١٢٩	٩٨٢,٦٦٦	٩,٠٣٣,٨٢٧	١٧,٧٤٠,٩٨٣	٢,٢٠٦,٠٥٤	٩٢,٨١٢,٦٦٦	٢,٦٧٠,٧٢٩	٣٧,٠١٦,٩٨٥	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٩٤,٥٥٣,٧٨٦	٩,١٤٩,٥٨٤	٥٣,٥٦٥	١,٠٦٧,٤٠٣	٣,٠٥٢,٣٢٠	٤,٧٧٦,٤٢٥	١,٣٢٣,٦٨٥	٨٦,١٦٦,٧٧٠	١,٤٢٣,٦١٤	٨٠,٨١١,٥٦٠	٦,٦٧٩,٠٠٠	القيمة الدفترية الصافية
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	١,٥٣٧,٩٨٢	٧٩,٨٤٧	٩٤١,٩٤٤	٢,٦١٢,٣٢٨	٤,٥١٨,٣٤٧	٧٧٧,٦٠	٨٧,٤٢٢,٢١٩	١,٤٢٣,٨٥١	٨٥,٣٣٩,١٨٨	٢,٣١٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٧٤,٢١٢,٦١٤	٣,٢٧٥,٥٣١	١٠٥,١٩٦	٥١٩,٦٠١	٢,٥٥٠,٥٥٨	٣,٠٥٧,٥٤١	٢,٧٤٦,٤٧٠	٨٦,٣٣٧,٨٨٨	٦١٥,٢٦٦	٧٧,٤٢٩,٦٦٣	١,٧٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

إن الأراضى مسجلة باسم الشركاء السعوديين .

تتضمن المباني أصلا مبنية على أرض مستأجرة من جهات حكومية لمدة تتراوح من ١٥ إلى ٢٥ سنة ، إن هذه العقود قابلة للتجديد لفترة إضافية .
تتضمن المساحات والمعدات بورد مستأجرة بالكامل ما زالت في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ٢٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

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

المساهمات حول القوائم المالية الموحدة
العملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

القروض طويلة الأجل

بالريالات السعودية			
(إيضاحي ٢ و ١٩)			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨,٨٦٠,٠٠٠	٣,٥٦٠,٠٠٠	-	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
١,٩٨٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	-	قروض من بنك تجاري (ب)
٢٠,٨٤٠,٠٠٠	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	
(١٦,٦٢٠,٠٠٠)	(٤,٢٢٠,٠٠٠)	-	بنزل : 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 أسترا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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	

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

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
المصنفة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

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

يتم 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 .

يتم 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 .

تمتلك 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 أسترا لمركبات اللدائن المحدودة
٢٠٠١	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة

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

شركة - مجموعة أسترا الصناعية
(الدعم وفه سابها بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(مسؤولة محدودة)

معلومات حول القوائم المالية الموحدة
المعدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الاحتياطي النظامي

تتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ٥٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

حقوق الأقلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ 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 . ووفقا لنظام الشركات ، تم عقد إجتماع للشركاء في الشركة الأجنبية التابعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتقرر دعم الشركة التابعة ماليا والإستمرار بدور اوله نشاط الشركة التابعة الأجنبية وتحمل الخسائر . سيتم إظهار مساهمة الشركاء لدعم الشركة التابعة الأجنبية في القوائم المالية المرفقة

تفاصيل 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	الترويج والإعلان وترويج
٤,٠٤٩,٥١٧	٤,٣٦٣,٤٠٢	٤,٠٦٨,٢٤٢	تكاليف بطرية
١,٧٦٢,١٣٣	١,٨٠٢,٨٩١	٤,٠١٠,٢٩١	التسويق ودرجات
٢,٥٣٢,٠٤٠	٢,٧١٧,١٩٦	٤,٠٠٥,٣٩٣	التسويق ودرجات
٢,٨٠٠,٠٣٢	٣,٠٤٢,٨٨٠	٣,٧٢٦,٧١٩	التسويق ودرجات
٩٠٥,٥٣٩	١,٠٤١,٠٥٤	١,١٦٦,٣٩٨	التسويق ودرجات
٤٦٦,٠٠٥	٦٤٥,٨٠٧	٩٤٨,٢٤٢	التسويق ودرجات
٩٢٦,٠٢٤	٨٣٦,١٦٥	٨٠٩,٥٠٠	التسويق ودرجات
٧١٣,٨٨٥	٧٠٣,٧٤٣	٧٢٤,٨١٥	التسويق ودرجات
١,٣٣٤,٦٥٣	١,٥١٩,٥٧٣	٤٦٠,٠٠٠	التسويق ودرجات
١٣٤,٥٩٦	١٩٧,٣٣٥	١١٣,١٦٦	التسويق ودرجات
٣,٢٨٢,٧٢٨	٣,٥٩٣,٦٠٦	٥,٠٥٨,٩٥٠	التسويق ودرجات
٧٥,٠٠٩,٤٩٤	٨٢,٦٦٦,٧٥٩	٩٧,٨٠٢,٨١٦	

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة أسترا 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 وتقلات
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 أسترا الزراعية المحدودة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل إلى أحد الشركات التابعة للشركة ، شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

- تغيير اسم الشركة من شركة أسترا الزراعية المحدودة إلى شركة مجموعة أسترا الصناعية .
- 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 كالاتي :

بالريال السعودي	الشركة التابعة
٤٨,٠٦٢,٤١٧	شركة تبوك للصناعات الدوائية
٣٥,٢٦٢,٦٦٥	شركة أسترا لمركبات اللدائن المحدودة
٧,٢٠٠,٤٨٢	شركة المصنع العالمي لأنظمة المباني المحدودة
٩,٨٥٧,٠٤٠	شركة مجمع أسترا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية
٢٠,٨١٠,٢٣٤	الشركة العربية لصناعة الأغذية 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 أسترا الزراعية المحدودة) وشركاتها التابعة .
- لم تقم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي عن طريق تجنيب ١٠% من الربح الصافي للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وذلك لأغراض القوائم المالية الافتراضية الموحدة .

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

الوحدة	التغيرات (1)	المجموع	التقويم المالي المؤقت الضريبة				التقويم المالي المتوقعة				التقويم المالي المؤقت الضريبة	
			الشركة المصرية لصناعة الأظفلة والوسائد	شركة جميع استرا	شركة المصنع المالي المنظمة	شركة استرا	شركة تترك	شركة مجموعة استرا	شركة مجموعة استرا			
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٣٢,٥٠٠)	٨٦,٧٦٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٦,٧٦٧,٥٠٠	-
١٤,٥٣٦,٩٠٣	-	١٤,٥٣٦,٩٠٣	٧,٧٤٤,٧٢٥	٣,٣٥٨,٣٧٧	١,٣٥٨,٦٤٥	١,٠٣١,٣٨١	٥,٩٩٣,٧٧٥	-	-	-	-	-
٢٤٨,٦٠١,٥٤٨	-	٢٤٨,٦٠١,٥٤٨	٢١,٥٥٤,٩٩٢	٦,٠٤٣,٠٩٨	٣٨,١٢٦,١٦٢	٢٣,٦٩٨,٧٠٤	١٠٤,٧٨٣,٥٩٢	-	-	-	-	-
١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	-	١٩٥,٩٣٥,٣٣٢	٢٥,٦٩٣,٩٥٣	٤٦,٦٢٧,١٠٢	٣٤,٧٠٨,٣٦٦	٢٧,٢٧٥,١٨٢	٦١,٦٣٠,٧٧٩	-	-	-	-	-
٢٤,١٤٦,٠٦٠	-	٢٤,١٤٦,٠٦٠	١,٥٩٠,٥٩٣	١,٢٣٥,٤١١	٢,٨٩٣,٣٠٦	١,٨٤١,٥٩١	١٥,٥٥٥,١٥٩	-	-	-	-	-
٦٥,٤٩٢,١٨٦	٤٠,٤٩٦,٠١٨	٢٤,٩٩٦,١٦٨	٢٥,٧٥٧	٦,٦٢٨,٠٦٥	-	١,٨٤١,٥٩١	١٨,٠٩٢,٣٤٦	-	-	-	-	-
٢٣,٠٧١٢,٠٢٩	٣٦,٢٦٣,٥١٨	٥٩,٤٤٨,٥٤٦	٥١,٩٠٠,٠٢٠	١١٩,٣٢٧,٠٥٣	٧٧,٠٨٦,٤٢٩	٥٣,٨٤٦,٨٥٨	٢٠٦,٠٥٥,٦٥٦	٨٦,٢٣٢,٥٠٠	-	-	-	-
٢,٧٣٠,٩٩٣	-	٢,٧٣٠,٩٩٣	-	-	-	-	٢,٧٣٠,٩٩٣	-	-	-	-	-
-	(٤١٣,٧٦٧,٥٠٠)	٤١٣,٧٦٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤١٣,٧٦٧,٥٠٠
٧,٣٤٠,٤٢٨	-	٧,٣٤٠,٤٢٨	-	-	-	-	٧,٣٤٠,٤٢٨	-	-	-	-	-
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	-	١٨٧,٠١٩,٦٦٦	٤,١٥٣,٤٧٥	١٣,٩٠٣,٤٤٠	٢٩,٦٥٧,٦١٩	٣٦,٧٩٢,٧٤٢	١٠٢,٤١٢,٦٩٠	-	-	-	-	-
٨٢٨,٧٠٣,١١٦	(٣٧٧,٥٠٣,٩٨٢)	٤٥١,١٩٩,١٣٤	٥٦,١٥٣,٤٩٥	١٣٣,٢٣٠,٤٩٣	١٠٦,٧٤٢,٧٤٨	٩٠,٦٣٩,٦٠٠	٣١٩,٤٣٩,٧٦٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٣٧,٦٠,٩٣٧	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٢,٦٠,٩٣٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,١٣٣,١٥٧	٢٢,٣٣٩,٦١٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,١٣٦,٤٤٧	-	-	-	-	-
٤,٢٣٠,٠٠٠	-	٤,٢٣٠,٠٠٠	-	-	-	٦٦,٠٠٠	٣,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
١٢,٣٧٤,٧٤١	-	١٢,٣٧٤,٧٤١	١,٤٤٩,٦٨٠	-	٨٥٨,٦١٧	-	١٠,٠٦٦,٩٤٤	-	-	-	-	-
٥٩,٣٧٦,٤٨٠	-	٥٩,٣٧٦,٤٨٠	١,٣١٠,٧٥٧	١٧,١٣٦,٩٤٧	٧,١٢٣,١٧٧	٢٥,٩٠١,٠١٨	٧,٨٠٩,٥٨١	-	-	-	-	-
٤٦,٨٨٨,٠٣٤	-	٤٦,٨٨٨,٠٣٤	٢,١٩٣,٤٧٤	٢,٣٢٦,٦١٥	١٩,٣٨٧,٩٥٤	١,٩٩٢,٤٣٠	١٩,٩٧٧,٨١٦	-	-	-	-	-
٤,٩٠١,٩٩٠	-	٤,٩٠١,٩٩٠	-	-	٤,٩٠١,٩٩٠	-	-	-	-	-	-	-
٢١٥,٢٧,٥١٦	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٢٧,٥١٦	٢,٩٥٣,٤١١	٥٦,٦٠١,٤١٩	٥٤,٦١١,٤١٥	٤٣,٥٥٣,٤٤٨	١٠٤,٥٥٠,٨٣٣	-	-	-	-	-

موجودات متداولة
تلف مستلم من الشركاء المومنين
تلف وارصدة لدى البنوك
مدينون
مخزون
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
المطلوب من جهات ذات علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة
استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
استثمارات في شركات تابعة موحدة
مصاريف ما قبل التشغيل
ممتلكات وبيانات ومعدات
مجموع الموجودات المتداولة

مطلوبات متداولة
بنوك دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
اوراق دفع
دائنون
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
دفعات متقدمة من عملاء على حساب عقود
مجموع المطلوبات المتداولة

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

إيضاحات حول التقويم المالي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شركة مجموعة أسنرا الصناعية
(المعروفة سابقا بشركة أسنرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسوولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

		٢٠٠٥		القوائم المالية الموحدة						
				القوائم المالية الموقرة اضعية		القوائم المالية المدققة		القوائم المالية الإقتر اضوية		
	الموحدة	التعديلات (١)	المجموع	شركة مجموع أسنرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية والريساند	شركة أسنرا الصناعي المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	شركة المصنع العالمي لأظفة المباقي المحدودة	شركة أسنرا لمركبات اللاتين المحدودة	شركة توك للصناعات النواتية	شركة مجموعة أسنرا الصناعية	مطلوبات غير متداولة
٤٠٠,٥٧,٦٧٠	(٨٦,٩٧٦,١٦٣)	١٢٧,٠٢٨,٨٣٢	٢٢٧,٠٢٨,٨٣٢	٢٢,٢٨٦,٠١٦	١٢,٨٢٥,٩١٦	١١,٧٠٢,١٩٢	-	٢٩,٤٨٠,٨٦٢	(٢٧٦,١٥٤)	المطلوبات إلى جهات ذات علاقة
-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض الشركاء
٢٢,٠٩٨,٧٧٦	-	٢٢,٠٩٨,٧٧٦	٢٢,٠٩٨,٧٧٦	٢,١٦٥,١٢٤	٢,٢٩٤,٥١٦	٤,٠٠٢,٣٣٩	٢,٤١٤,٣٥٦	١,٠٢٢,٤٣١	-	تويضات الصرف من الخدمة
١٢,١٥٦,٤٤٦	(١٥٦,٩٧٦,١٦٣)	٢٢٠,١٢٧,٦٠٨	٢٢٠,١٢٧,٦٠٨	٢١,٤٥١,١٥٠	٦٦,١٢٠,٤٢٢	٢٠,٧٠٤,٥٢١	٢,٤١٤,٣٥٦	٩٤,٧٠٢,٢٩٢	(٢٧٦,١٥٤)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٤,٦٥٠,٠٠٠)	٥٨٤,٦٥٠,٠٠٠	٥٨٤,٦٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٥٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الشركاء
٢٧٦,١٥٤	(١٦,٦٣٦,٣١١)	١٦,٩١٢,٤٦٥	١٦,٩١٢,٤٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٨٦٤	١,٥٠٩,٥٧٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٩١,٨٧٧	٢٧٦,١٥٤	رأس المال
-	(١,٢٢٠,٧٦٨)	١,٢٢٠,٧٦٨	١,٢٢٠,٧٦٨	-	-	-	-	-	-	إجمالي نظامي
-	(١٠٢,٠٢٥,٧٤٦)	١٠٢,٠٢٥,٧٤٦	١٠٢,٠٢٥,٧٤٦	٢,٠٢٨,١٦٦	٢,١١٢,٧٧٨	٦,٤١٨,٢٤٢	٢٦,٦٧١,٧٩٦	٦٤,٧٢٢,٧٥٩	-	المطرب إلى لشركاء
٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	(٢٠٥,٥٢٢,٨٢٠)	٧٠٥,٨٠٨,٩٧٤	٧٠٥,٨٠٨,٩٧٤	٨,٧٤٨,٩٢٤	١٠,٤٩٨,٦٤٢	٢١,٤٢٧,٨١٢	٤٤,٦٧١,٧٩٦	١٢٠,١٨٥,٦٣٦	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	مجموع حقوق الشركاء
٨٢٨,٧٠٢,١٦٦	(٢٧٧,٥٠٢,٩٨٢)	١,٢٠٦,٢٠٧,٠٩٨	١,٢٠٦,٢٠٧,٠٩٨	٥٦,١٥٢,٤٩٥	١٢٢,٢٢٠,٤٩٢	١٠٩,٧٤٢,٧٤٨	٩٠,٦٢٩,٦٠٠	٢١٩,٤٢٩,٧٦٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

(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 تكافؤات التحول في ١ يناير ٢٠٠٤ تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لمرض القوائم المالية الموحدة على أساس إقتر اضي بصورة عادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥

المجموعة	القوائم المالية الإئتمانية		القوائم المالية المدققة		القوائم المالية الإئتمانية			
	التعديلات (١)	المجموع	شركة أسترا شركة مجموعة الصناعية المحدودة للأغذية و المبيدات الزراعية و الوسائل	شركة أسترا شركة المصنع العالمي لإنتاج المعالي المحدودة				
٥٤٥,٩٣٧,٣٣٧	-	٥٤٥,٩٣٧,٣٣٧	٥٧,٨٧٤,١٤٠	٧٢,٦٢٦,٩٥٦	١٠٣,٢٥٢,٣٥٧	٧٢٣,٨٩٣,١٨٣	شركة تيرك للمصناعات النولية	شركة مجموعة أسترا الصناعية
(٣١١,٦٧٣,٦٧٩)	-	(٣١١,٦٧٣,٦٧٩)	(٤١,٣٤٩,٧٦٤)	(٤٨,٢٧٥,٥٥٣)	(٧٦,٦٤٣,١٧٧)	(١٩,٩٧٠,٤٨٦)	(١٨,٢٤٦,٩٣٠)	-
٣٣٤,٢٩٣,٥٤٨	-	٣٣٤,٢٩٣,٥٤٨	١٦,٥٢٤,٨٧٦	٢٤,٣٤٦,٤٠٣	٢٦,٦٠٩,٢٣٠	١٤٣,٩٢٢,٦٩٧	-	-
١٢,٤٦٢,٠٠٠	-	١٢,٤٦٢,٠٠٠	-	١٢,٤٦٢,٠٠٠	-	-	-	-
(٨,٧٤٩,٨٠٤)	-	(٨,٧٤٩,٨٠٤)	-	(٨,٧٤٩,٨٠٤)	-	-	-	-
٣٣٨,٠٠٥,٧٤٤	-	٣٣٨,٠٠٥,٧٤٤	١٦,٥٢٤,٨٧٦	٧٨,٠٥٨,٥٩٩	٢٦,٦٠٩,٢٣٠	١٤٣,٩٢٢,٦٩٧	-	-
(٨٢,٦٦٦,٧٥٩)	-	(٨٢,٦٦٦,٧٥٩)	(١,٣٤٧,٥٥٧)	(١,٣٣٦,١١٤)	(٥,٥٢٣,٤٤٢)	(٧٠,٣٢١,٣٠٩)	(٧٠,٣٢١,٣٠٩)	مصروف بيع وتوزيع
(٤٣,٣٧٩,٧٩٤)	-	(٤٣,٣٧٩,٧٩٤)	(٤,٣٨٨,١٤٥)	(١٢,٢٧٤,٢٩٨)	(٣,٨٨٢,٣٨٧)	(١٨,٢٤٦,٩٣٠)	(١٨,٢٤٦,٩٣٠)	مصروف عمومية وإدارية
(٥,٢٤٠,٣٠١)	-	(٥,٢٤٠,٣٠١)	-	-	-	(٥,٢٤٠,٣٠١)	(٥,٢٤٠,٣٠١)	مصروف أبحاث وتطوير
١٠٦,٧٦٨,٨٩٠	-	١٠٦,٧٦٨,٨٩٠	١٠,٧٨٩,١٧٤	١٤,٤٠٨,١٨٧	١٧,٢٠٣,٤٠١	٥٠,١١٤,٦٥٧	-	الربح من الأعمال
(٣,٣٧٩,١٤٦)	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	٩٢,٣٥٩,٤٥٩	-	-	-	(٣,٣٧٩,١٤٦)	٩٥,٧٣٨,٦٠٥	الحصة في صافي أرباح (خسائر) الشركات التابعة
(٦,٩٥٨,٧٧٩)	-	(٦,٩٥٨,٧٧٩)	-	(١,٠٧١,٤٣٠)	(١,٥١٩,٥٧٢)	(٤,٢٣٨,٣٤٤)	(٤,٢٣٨,٣٤٤)	مصروف مالية
٢٣٠,٣٨٤٩	-	٢٣٠,٣٨٤٩	١٤,٦٠٥	٣١٢,١٩٤	٧٢٨,٤٢٢	٣٣٠,٩٥٠	٣٣٠,٩٥٠	إيرادات أخرى
٩٨,٦٨٤,٨١٤	(٩٥,٧٣٨,٦٠٥)	١٩٤,٤٢٣,٤١٩	١٠,٨٠٣,٧٧٩	١٣,٦٤٨,٩٥١	١٧,٨٠٢,٣٩٥	٤٢٨,٢٢٧,٦١٢	٩٥,٧٣٨,٦٠٥	الربح قبل الزكاة
-	٢,٩٤٦,٢٠٩	(٢,٩٤٦,٢٠٩)	(٥١١,٦٩٨)	(٤٠٥,١١١)	(٥٨٨,٢٥٩)	(١,٠٠٥,٧٦٦)	-	الزكاة
٩٨,٦٨٤,٨١٤	(٩٢,٧٩٢,٣٩٦)	١٩١,٤٧٧,٢١٠	١٠,٢٩٢,٠٨١	١٣,٢٤٣,٣٤٠	١٧,٢١٧,٥٢٠	٤١,٨٢١,٨٤٦	٩٥,٧٣٨,٦٠٥	الربح الصافي

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

شركة مجموعة أمبرا الصناعية
(المعروفة سابقاً بشركة أمبرا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٤

الموحدة	التغييرات (أ)	المجموع	القوائم المالية الإقرائية				القوائم المالية الملتزمة				القوائم المالية الإقرائية
			شركة أمبرا شركة مجموعة أمبرا الصناعية المحدودة للأسرة والمبيعات الزراعية	شركة أمبرا شركة مجموعة أمبرا الصناعية المحدودة للأسرة والمبيعات الزراعية	شركة المنيع العالمي المنظمة المالية المحدودة	شركة أمبرا شركة المنيع العالمي المنظمة المالية المحدودة	شركة أمبرا شركة المنيع العالمي المنظمة المالية المحدودة	شركة أمبرا شركة المنيع العالمي المنظمة المالية المحدودة			
١٢٢,٤٢٢,٨٥٢	(٤,١٠٠,٠٠٠)	١٢٠,٥٢٢,٨٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٠,٥٢٢,٨٥٢
١١,٥٠٠,٧٥٤	-	١١,٥٠٠,٧٥٤	٩٢٤,٧٣١	١,٢٨٨,٩٠٥	١,١٠٢,٤٤٧	٣,٨٣٤,٢٤٣	٤,٣٥٠,٤٢٨	-	-	-	-
٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	-	٢٢٠,٣٩٩,٦٤٨	٢٠,٦٥٦,١٥٢	٤٤٢,٠٨,٤٤١	٣٨,٦١٢,٥٨٨	١٩,٤٥٦,٥٣٨	٩٧,٤٥٥,٩٢٩	-	-	-	-
١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	-	١٨٦,٨٩٢,٣٨٨	٢٥,٣٤١,١٤٦	٤١,٨٢١,٨٩٢	٤١,٦٥٥,١٠٦	١٧,٤١٣,٩١٣	٦٠,٦٦٠,٣٣١	-	-	-	-
٢٦,٤٩,٧١٢	-	٢٦,٤٩,٧١٢	١,٠٨٣,١٠٣	٢,١٥٢,١٣٢	٣,٢٥٥,٥٩٢	٤,٨٠١,٣٣٨	١٤,٧٥٧,٥٤٧	-	-	-	-
١٠,٢٥٥,٧٤٠	٥١,٥١٢,٥٠٨	٨,٧٤٣,٢٦٢	٢٨٨,١٧٩	٤٩٩,٠٤٦	١٣٦,٤٣٣	-	٧,٦٦٩,٥٧٤	-	-	-	-
١٣١,٥٢١,٠٩٤	٣٦٩,٤٢٧,١٤٨	٥٨٤,١٠٨,٥٨٦	٤٨,٢٩٢,٣١١	٨٩,٩٧٠,٤١٦	٨٥,٢٦٢,١٦٦	٤٥,٥٠٦,٠٣٢	١٨٤,٥٥٣,٨٠٩	١٣٠,٥٢٢,٨٥٢	-	-	-
١,٣٥٧,٣٩١	-	١,٣٥٧,٣٩١	-	-	-	-	١,٣٥٧,٣٩١	-	-	-	-
-	(٣٦٩,٤٢٧,١٤٨)	٣٦٩,٤٢٧,١٤٨	-	-	-	-	-	٣٦٩,٤٢٧,١٤٨	-	-	-
١١,٠١٨,٠٤١	-	١١,٠١٨,٠٤١	-	-	-	-	١١,٠١٨,٠٤١	-	-	-	-
١٧٤,٢١٢,٧١٤	-	١٧٤,٢١٢,٧١٤	٥,١٧٦,٧٠٧	١٣,٢٩٧,٠٣١	٣٢,٣١٩,٠٥٦	١٨,٦١٧,٦٩١	١٠٤,٨٠١,٧٢٩	-	-	-	-
٨١٨,١٠٨,٧٤٥	(٣٢٢,٠٢٤,٦٤٠)	١,١٤٠,١٧٢,٣٨٠	٥٣,٤٧٠,١١٨	١٠٣,٢٦٧,٤٤٧	١١٧,٥٨١,٢٢٢	٦٤,١٢٢,٧٢٣	٣٠١,٧٣٠,٩٧٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٥٦,١٥٦,٩٧١	-	١٥٦,١٥٦,٩٧١	١٠,٦٩٨	٢٢,٣٣٩,٢٧٠	٥٠,٦٨٦,٦٦٤	٤,٢٨٧,٥٣٧	٧٨,٨٣٢,٨٠٢	-	-	-	-
١٦,٦٢٠,٠٠٠	-	١٦,٦٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٤,٦١١,٥٩٧	-	٤,٦١١,٥٩٧	١,٢٢٤,٣٤٧	-	٨٤٧,٢٩٨	-	٢,٥٣٩,٩٥٢	-	-	-	-
٥٨,٧٥٤,٨٢١	-	٥٨,٧٥٤,٨٢١	١٠,١٢٧,٧٥٩	١٤,٤٢٦,٢٢٣	٦,٩٠٩,٤٦٨	١٥,٠٣٩,٢٢٩	١٢,٢٥٢,١٤٥	-	-	-	-
٤٠,٧١٣,٤٤٠	-	٤٠,٧١٣,٤٤٠	٢,٦٧٣,٣١١	٢,١٥٢,٦٧١	١٧,٩٠٤,١٠٩	١,٦٢٦,٣٥٥	١٦,٣٥٦,٩٦٤	-	-	-	-
٢,٣١٢,١٦٥	-	٢,٣١٢,١٦٥	-	-	٢,٣١٢,١٦٥	-	-	-	-	-	-
٢٧٩,١٦٨,٩٩٤	-	٢٧٩,١٦٨,٩٩٤	١٤,٠٣٦,١٢٢	٣٨,٩١٨,١٦٤	٧٨,٦٥٩,٧٠٤	١٢٥,٢٨١,٨٦٣	١٢٥,٢٨١,٨٦٣	-	-	-	-

٢٨

موجودات متداولة
تقد مستلم من الشركاء المؤسسين
تقد في الصلتوق وأرصدة لدى البنوك
مدينون
مضروب
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
المضروب من جهات ذات علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة
استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
استثمارات في شركات تابعة موحدة
مصاريف ما قبل التشغيل
ممتلكات وممتلكات ومعدات
مجموع الموجودات

مطلوبات متداولة
بنوك دائنة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
أوراق قطع
دائون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
تلفات مقدمة من العملاء على حساب عقود
مجموع المطلوبات المتداولة

شركة مجموعة أسترا الصناعية
(المعروفة سابقا بشركة أسترا الزراعية المحدودة)
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٤

البيانات	القوائم المالية الإقرائية		القوائم المالية المجمعة		القوائم المالية المدققة		القوائم المالية الإقرائية	
	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا	شركة مجموعة أسترا
مطلوبات غير متداولة	١٤,٧٦٣,٧٨٨	(٩٠,٩٥٤,٦٧٢)	١٠٥,٧١٨,٤٦١	١٥,٢٣٩,١١٨	٤٨,٣٤٠,٠٤٧	١١,٥٩٧,٥٨٩	٣٠,٨١٧,٩٦٠	(٧٧٦,١٥٤)
المطلوب إلى جهات ذات علاقة	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-
قرض الشركة	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	٤,٢٢٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	-	٣,٥٦٠,٠٠٠	-
قروض طويلة الأجل	١٩,٦٧٩,٨٠٤	-	١٩,٦٧٩,٨٠٤	٢,٤١٦,٦٦٥	٢,٧٥٩,٩٠١	-	٨٧٠,٧٣٥	-
ترويضات الصرف من الخصمة	٣٨,٦٦٣,٥٩٢	(١٦٠,٩٥٤,٦٧٢)	١٩٩,٦١٨,٦٦٤	١٧,٦٥٥,٢٨٣	٥١,٠٩٩,٩٤٨	٣٠,٥٠٧,٥٢٤	٩٨,٠٨٥,٢١٧	(٧٧٦,١٥٤)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال	٧٧٦,١٥٤	(١١,٥٧٥,٠٥٠)	١١,٨٥١,٣٠٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٨٦٤	٧٣١,٠٧٠	٣,١٠٩,١١٦	٧٧٦,١٥٤
إحتياطي نظامي	-	(٧,٣٠٩,٠٤٤)	٧,٣٠٩,٠٤٤	٧,٣٠٩,٠٤٤	-	-	-	-
المطلوب إلى الشركاء	-	(٦٠,٢٢٥,٨٧٤)	٦٠,٢٢٥,٨٧٤	٩,٩٦٩,٥٢٩	٧,٥١٤,٤٧١	(٥,٨١٧,٠٧٦)	٢٧,٣٥٤,٦٧٤	-
أرباح مستفزة	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤	(١٦١,١٠٩,٩٦٨)	٦٦١,٣٨٦,١٢٢	٢١,٧٧٨,٥٧٣	١٣,٣٤٩,٣٣٥	٨,٤١٣,٩٩٤	٧٨,٣٣٢,٧٩٠	٥٠٠,٢٧٦,١٥٤
مجموع حقوق الشركاء	٨١٨,١٠٨,٧٤٠	(٣٢٢,٠٦٤,٦٤٠)	١,١٤٠,١٧٣,٣٨٠	٥٣,٤٧٠,٠١٨	١٠٣,٢٦٧,٤٤٧	١١٧,٥٨١,٢٢٢	٣٠١,٧٣٠,٩٧٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء								

(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 لمريض القوائم المالية الموحدة على أساس إقرائي بصورة علانية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

شركة مجموعة أسنرا الصناعية
 (المعروفة سابقا بشركة أسنرا الزراعية المحدودة)
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٤

المجموعة	القوائم المالية الإفرافية		شركة مجمع أسنرا		القوائم المالية المتكيفة		القوائم المالية الإفرافية	
	التعديلات (١)	المجموع	الشركة العربية لصناعة الأظلية والوسائد	الشركة المحدودة للأسمدة والمبيدات الزراعية	شركة المصنوع العالمي لخطمة المبانى المحدودة	شركة أسنرا لمركبات اللادان المحدودة	شركة توك للمصنوعات القولية	شركة مجموعة أسنرا الصناعية
٤٥٧,٢١٠,٣٢٧	-	٤٥٧,٢١٠,٣٢٧	٥٠,٦٤١,٩١٣	٦٤,٧٣٢,٧٠٢	٧٨,٨١٦,٨٢٨	٧٩,٩٨١,١٤٢	١٨٣,٠٣٦,٧٤٢	-
(٢٦٤,٤٦١,٠٨٨)	-	(٢٦٤,٤٦١,٠٨٨)	(٣٥,٢٤٢,٥٠٧)	(٤٤,٩٧٢,١٣٠)	(١٩,٣٤٥,٠٣٤)	(٥٥,٥٤١,٨٥٢)	(٥٨,٩٤٤,٥٦٥)	-
١٩٣,١٦٤,٢٤٩	-	١٩٣,١٦٤,٢٤٩	١٥,٣٩٩,٤٠٦	١٩,٧٦١,٥٧٢	٩,٤٧١,٨٠٤	٢٤,٤٢٩,٣٩٠	١٢٤,٠٩٢,١٧٧	-
١١,٠٦٤,٣٧٨	-	١١,٠٦٤,٣٧٨	-	١١,٠٦٤,٣٧٨	-	-	-	-
(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	(٩,٠٤٤,٥٠٣)	-	-	-	-
١٩٥,١٨٤,٠٢٤	-	١٩٥,١٨٤,٠٢٤	١٥,٣٩٩,٤٠٦	٢١,٧٨١,٣٤٧	٩,٤٧١,٨٠٤	٢٤,٤٢٩,٣٩٠	١٢٤,٠٩٢,١٧٧	-
(٧٥,٠٠٩,٤٩٤)	-	(٧٥,٠٠٩,٤٩٤)	(١,٣٤٩,٨٥٢)	(٨٩٦,٩٦٣)	(٤,٠٠٤,٦٦٣)	(٤,١٢٣,٨٦٩)	(٦٤,٠٩٤,١٤٧)	-
(٤٥,٣٥٧,٣٥٥)	-	(٤٥,٣٥٧,٣٥٥)	(٣,٨٢٧,٣١٣)	(١,٠٨١,٤٨٢)	(٣,٨٢٥,٥٨٧)	(٣,٨٦٤,٠٥٢)	(٢٣,٧٥٨,٩٢١)	-
(٥,٩٢١,٠٣٢)	-	(٥,٩٢١,٠٣٢)	-	-	-	-	(٥,٩٢١,٠٣٢)	-
٦٨,٩٩١,١٤٣	-	٦٨,٩٩١,١٤٣	١٠,٣٢٢,٢٤١	٩,٩٠٢,٩٠٢	١,٦٤١,٥٥٤	١٥,٩١١,٣٦٩	٣١,٣١٢,٠٧٧	-
(٤٠,٩١٦٦)	(٢٢,٨٥١,٨٨٦)	٢٢,٤٤٢,٧٢٠	-	-	-	-	(٤٠,٩١٦٦)	٢٢,٨٥١,٨٨٦
(٥,٠٢٨,٣٧٠)	(٥,٠٢٨,٣٧٠)	(٥,٠٢٨,٣٧٠)	٣٢,١٩٤	(٥٠١,٣٠٣)	(١,٣٢٣,١٨٨)	(٧٨,٨١٢)	(٣,١٢٥,٠٦٧)	-
١,١٧٦,٣٤٨	-	١,١٧٦,٣٤٨	٣٢,١٩٤	٧٧,٣٠٨	٢٥٧,١٩٧	٢٢٤,١٤٤	٥٨٤,٥٠٥	-
١٤,٧٧٩,٩٥٥	(٢٢,٨٥١,٨٨٦)	١٢٧,٥٨١,٨٤١	١٠,٣٥٥,٤٣٥	٩,٤٧٨,٩٠٧	٥٥٥,٥٦٣	١٢,٠٥٦,٧٠١	٢٨,٣٢٢,٣٤٩	٢٢,٨٥١,٨٨٦
-	١,٨٧٨,٠٦٩	(١,٨٧٨,٠٦٩)	(٤٦١,٧٥١)	(٣٠,٢٠١)	(٢٧,٠٥١)	(٦١٥,٠٩٠)	(٤٦١,٩٧٦)	-
١٤,٧٢٩,٩٥٥	(٢٠,٩٧٣,٨١٧)	١٢٥,٧٠٣,٧٧٢	٩,٧٩٣,٦٨٤	٩,١٧٦,٧٠٦	٥٣٨,٥١٢	١٥,٤٤١,٦١١	٢٧,٩٠١,٣٧٣	٢٢,٨٥١,٨٨٦

(١) تشمل 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 يمكن ضرورية لإظهار تأثيرات التحريك في ١ يناير ٢٠٠٤ تم إجراء جميع التعديلات اللازمة لمرصن القوائم المالية الموحدة على أساس إقرار الضمي بصورة عادلة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 الإبداعات 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 .

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

ضاحات حول القوائم المالية الموحدة
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

- 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	الكيماويات			الأدوية	
	أخرى	الهندسة والإنشاءات	المتخصصة		
السنة 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
السنة 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	لاستهلاكات
١٨٧,٠١٩,٦٦٦	٤,٢٥٣,٤٧٥	٢٩,٦٥٧,٣١٩	٥٠,٦٩٦,١٨٢	١٠٢,٤١٢,٦٩٠	لممتلكات والمنشآت والمعدات
٣٢,١٧٦,٩٩٦	١,٢٣٥,٥٨٧	٤٣٣,٨٠١	٢٣,٤٩٧,٠٥١	٧,٠١٠,٥٥٧	نفقات الرأسمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المجموع	أخرى	الهندسة والإتشاءات	الكيمائيات المتخصصة	الأدوية	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

٢ - القيمة العادلة

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