

الجريدة وشركاه

احملاعات

برابيس وترهاوس كوبرز

ساعة راسه الراند
ص.ب: ٤٦٧
مطار الطفوان الدولي ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٨٥٩ ٣٤٥٠
فاكس: ٨٥٩ ٤٥١١

تقرير فحص للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى مساهمي
الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء):

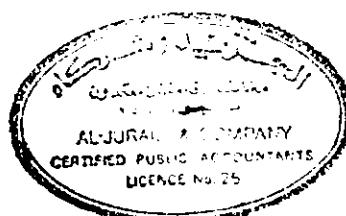
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) وشركاه التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقائمة العمليات الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وكذلك قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ بما فيها الإيضاحات الموجزة بها. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. لقد قمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ من قبل مراقب حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم المؤرخ في ١٨ أكتوبر ٢٠٠٣ والذي أفاد فيه عدم ضرورة إجراء أي تعديلات جوهرية.

تم فحصنا وفقاً للمعايير التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية الحاسبة. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، وعليه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير الحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

كما هو مبين في إيضاح ٣ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ، لدى نماء استثمارات في شركات تبلغ ٥٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤. إن إسترداد قيمة هذه الاستثمارات يعتمد على مقدرة الشركات المستثمر بها على تحقيق أرباح. لا يمكن حالياً تحديد القيمة الأستردادية لهذه الاستثمارات وبالتالي لم يتم قيد أية مخصصات لهذا الشأن في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

الجريدة وشركاه



عليه
وليد إبراهيم شكري
٣٢٩ رقم ترخيص

١١ رمضان ١٤٢٥ هـ
(٢٠٠٤ ٢٥ أكتوبر)

الجريدة وشركاه ترخيص رقم
الشركاء المرخصون:
عبد الله ماطل الجري رقم ٩٩
سامي بهاء الدين السراج رقم ١٦٥
وليد إبراهيم شكري رقم ٣٢٩
برابس وترهاوس كوبرز رقم ١٨٢

الشركة العربية للتنمية الصناعية (فباء) والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣ (غير مدقة)	٢٠٠٤ (غير مدقة)	الموجودات
٢٥,٤٦٨	٣٠,٣٧٤	موجودات متداولة:
٥٠٣	٥٢١	نقد وبدائل النقد
٣٩,٣١٣	٤٩,١٤٥	استثمار في أوراق مالية تجارية وأخرى
٣٤,٢٠٠	٣٣,٥٦٦	ذمم مدينة تجارية
٧,٤٢٢	٥,٥٧٧	المخزون
١٠٦,٩٦	١١٩,١٨٣	مدفوعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى
٧٣,٠٤٦	٤٣,٦٢٦	مجموع الموجودات المتداولة
٦٢,٣٤٣	٥٤,٩٦٥	استثمارات في سندات
٣٤,٩١٨	٣٧,٦٥٨	استثمارات في شركات (إيضاح ٣)
١٤,٧٦٦	١٠,٣٤٥	تكاليف تكبدت على مشاريع تحت التطوير (إيضاح ٣)
٢٦٥,٨٨٣	٢٥٥,٣١٤	نفقات مؤجلة - صافية
٥٥٧,٨٦٢	٥٢١,٠٩١	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
		المجموع
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
١٠,٣٨٦	٢٠,٨٤١	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٣٤,٠٠٠	٢٨,٥٠٠	دين طويل الأجل - الجزء المتداول
٢٢,٨٤٢	٢٢,٤٢٢	ذمم دائنة
١٢,٢٧٨	١٣,٩٣٩	مصروفات مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٩,٥٠٦	٨٥,٧٠٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤١,٥٠٠	١١٨,٠٠٠	دين طويل الأجل
٢,٧٢٠	٣,٣٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٣,٧٢٦	٢٠٧,٠٨٥	مجموع المطلوبات
١١٠,٢٥٦	١١٣,١٠٩	حقوق الأقلية
		تعهدات والتزامات محتملة (إيضاح ٤)
		حقوق المساهمين:
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
٣,٣٥٦	٣,٣٥٦	احتياطي نظامي
(٢٩,٤٩٠)	(٥٢,٤٩٠)	عجز متراكم
١٤	٣١	فائض إعادة تقييم
٢٢٣,٨٨٠	٢٠٠,٨٩٧	مجموع حقوق المساهمين
٥٥٧,٨٦٢	٥٢١,٠٩١	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (غاء) والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بآلاف الريالات السعودية)

فترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ (غير مدققة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مدققة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ (غير مدققة)	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مدققة)	
١١٥,٠٧٥	١٦٦,٠٠٧	٣٤,٦١١	٦٣,١٤٦	مبيعات
(١٠٧,٨٠٣)	(١٤٤,٩٤٦)	(٣٣,٧٥٧)	(٥٤,٧٥٦)	تكلفة المبيعات
٧,٢٧٢	٢١,٠٦١	٨٥٤	٨,٣٩٠	الربح الإجمالي
(١٣,٦٥٤)	(١٦,٤٦١)	(٤,٥٧٠)	(٥,٩٦٢)	مصروفات بيع وإدارية وعمومية
(١١,٢٥٦)	(١٣,٤٦٥)	(٣,٤٠٢)	(٥,٠٤٣)	نفقات مالية
(١٧,٦٣٨)	(٨,٨٦٥)	(٧,١١٨)	(٢,٦١٥)	خسارة من العمليات
(٢,٦٤٩)	(٢,٤١٣)	(٧٣٨)	(٨٠١)	عمولات مالية
-	(٣,٥٠٦)	-	(٣,٥٠٦)	خسائر شراء استثمارات في
٥٥٨	٩٤٩	٢١٥	٦٣١	شركات (ايضاح ٣)
٣,٨٠٥	٦٦٦	٧١١	(١٩٧)	دخل من استثمارات
(١٥,٩٢٤)	(١٣,١٦٩)	(٦,٩٣٠)	(٦,٤٨٨)	ايرادات (مصروفات) اخرى - صافية
٧,٢٧٥	٣,٥٤٦	٣,٣٠٨	٧٦٩	الخسارة قبل حقوق الأقلية
(٨,٦٤٩)	(٩,٦٢٣)	(٣,٦٢٢)	(٥,٧١٩)	حصة الأقلية في خسائر (أرباح)
(٤٦١)	(٧١٣)	(٢٢٠)	(٤١٢)	شركات تابعة موحدة - صافية
(٩,١١٠)	(١٠,٣٣٦)	(٣,٨٥٢)	(٦,١٣١)	الخسارة قبل الركالة
(١,٨٢)	(٢,٠٧)	(٠,٧٧)	(١,٢٣)	الركالة الشرعية (ايضاح ٢)
				صافي الخسارة للفترة
				الخسارة لكل سهم للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (فاغ) والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣ (غير مدققة)	٢٠٠٤ (غير مدققة)	
(٩,١١٠)	(١٠,٣٣٦)	التدفقات النقدية من العمليات:
(٧,٢٧٥)	(٣,٥٤٦)	صافي الخسارة تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع النقد الصافي من العمليات:
١٢,٨٨٦	٩,٣٦٢	حصة الأقلية في خسارة شركة تابعة موحدة
٤,١٣٠	٣,٨٩٧	استهلاك
-	٣,٥٠٦	إطفاء
٥٥	(٨)	خسارة شراء استثمارات في شركات (أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٣١٤)	(١٢,٦٢٩)	تغييرات في: ذمم مدينة
(٦,٩٥٩)	٢,١٠٤	المخزون
٤٠,٢٩٠	(٣,٨٠٩)	مدفوعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى
٦,٨٣٢	(٥,٣٩٢)	ذمم دائنة ومطلوبات وحسابات دائنة أخرى
(١٦٤)	٥٢٧	متخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٧,٣٧١	(١٦,٣٢٤)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
(١,٩٣٢)	(٢,١٥٤)	التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
(٤٨٥)	(١,٥٢٨)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٧٩٦)	٣٠,١٢٥	تغير في نفقات مؤجلة
٩٨	٨	تغير في استثمارات في سندات التنمية
(٣,٠١٥)	٢٦,٤٥١	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٧٠٣)	٨,٤٠٨	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات الاستثمار
(١٤,٨٠٠)	(١٦,٠٠٠)	التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
-	٧,٥٠٩	تغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
(١٨,٥٠٣)	(١,٠٨٣)	تسديد دين طويل الأجل
١٥,٨٥٣	٩,٠٤٤	التغير في حصص حقوق الأقلية
٩,٦١٥	٢١,٣٣٠	
٢٥,٤٦٨	٣٠,٣٧٤	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
		صافي التغيير في نقد وبدائل النقد
		نقد وبدائل النقد كما في أول الفترة
		نقد وبدائل النقد كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

**الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

**ملخص إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(غير مدقة)**

- ١ - **المجموعة وطبيعة أعمالها**

تأسست الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) بموجب القرار الوزاري رقم ٧١٩ بتاريخ ٢٩/٦/١٤١٢هـ (٤ يناير ١٩٩٢) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٣٢١٦ بتاريخ ١١/١٠/١٤١٢هـ (١٢ مايو ١٩٩٢) الصادر في مدينة الدمام. يبلغ رأس مال نماء المصرح به والمدفوع بالكامل ٢٥٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٥ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر المساهمين في شركة نماء في الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة المدفوع إلى الحد المرخص به لنماء وهو مبلغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ٨ مليون بقيمة إسمية ٥٠ ريال للسهم مع علاوة اصدار قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. إن الأكتاب في الأسهم الجديدة وكذلك الإجراءات القانونية اللازم اتخاذها لزيادة رأس المال المدفوع ما زالت قيد الاستكمال.

لدى شركة نماء تابعتين رئيسيتين مملوكتين بالأغلبية هما:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>الشركة التابعة</u>
<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>
٪٥٥	الشركة العربية للقلويات (صودا)
٪٥١	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا)

تلخص الأغراض الأساسية لشركة نماء وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تعمل كل منها بسجل تجاري خاص، في امتلاك واقامة وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية في الحالات البتروكيميائية والكيماوية.

تقوم شركة نماء بالصرف على مشاريع تحت التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع عندما يصبح للمشروع سجل تجاري خاص به. يتم تحويل التكاليف التي تتكبدها شركة نماء إلى الشركة المستقلة عندما يتم تأسيسها.

تقوم حالياً غماء مع أطراف أخرى بتأسيس شركة تابعة جديدة باسم شركة حصاد للكيماويات ("حصاد") تعمل في إنتاج مواد كيماوية الايكلورهيدرين والصودا الكاوية وهيدرو كلوريك أسيد وكالسيوم كلوريدي وذلك بتكلفة رأسالية تقارب ١٧٠ مليون دولار أمريكي.

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقرير المالي للمجموعة عن عام ٢٠٠٣ والتي تتلخص بما يلي:

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة حسابات شركة غماء وشركاتها التابعة المملوكة بالاغلبية. تستبعد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة ما بين الشركات عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى العملاء. تقيد ايرادات الاستثمارات، ومعظمها دخل من استثمار وعمولات من ودائع لأجل وسندات تنمية حكومية وصكوك اسلامية، عند استحقاقها.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية ناقصاً مخصص ديون مشكوك تحصيلها. يتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة.

المخزون

يظهر المخزون على أساس متوسط سعر التكلفة أو القيمة الصافية القابلة للتحقيق، أيهما أقل. يتم تحديد سعر تكلفة معظم المواد الأولية باستعمال طريقة المتوسط المرجح.

نقد وبدائل النقد

تعتبر الاستثمارات، والتي معظمها ودائع لأجل، ذات السيولة العالية التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل، كبدائل للنقد.

استثمارات في سندات

يتم قيد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية وصكوك إسلامية، والتي يحتفظ بها حتى تواريخ الاستحقاق، على أساس التكلفة بعد تنزيل الخصم العائد لها. يتم إطفاء الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة السوقية على مدى طول الفترة من تاريخ الشراء حتى تاريخ الاستحقاق.

استثمارات في شركات

تقيد الاستثمارات في الشركات التي اسهمها غير متداولة حالياً في سوق الأوراق المالية والتي تمتلك شركة نماء أقل من ٢٠ بالمائة من رأس المال، بوجب طريقة التكلفة. يتم تخفيض قيمة الاستثمار عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمته. تقيد الأرباح الموزعة، إن وجدت، عند إستلامها.

استثمارات في أوراق مالية تجارية

يتم قيد الاستثمارات في الأوراق المالية التجارية، والتي تمثل استثمارات في محافظ أموال متاحة للبيع، على أساس القيمة السوقية. تقيد التغيرات في القيمة السوقية للأوراق المالية في حساب ارباح (خسائر) استثمارات غير محققة في حساب فائض (عجز) إعادة تقييم الذي يدرج ضمن حقوق المساهمين.

مدفوعات مؤجلة

تمثل المدفوعات المؤجلة مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف تمويل وتكليف تطبيق برنامج الحلول، ويتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل وتكليف تطبيق برنامج الحلول على أساس طريقة القسط الثابت على مدى ٥ - ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركات التابعة الموحدة. يتم إطفاء مصاريف التمويل المحملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") على مدى مدة القرض.

الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق وبحسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لها. (أنظر أيضاً إيضاح ٣).

تحويل العملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال السعودية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد فروقات تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الحالية.

مكافأة نهاية خدمة الموظفين

يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. تمثل المطلوبات المحققة صافي التكاليف الدورية للسنة والتي يتم الاستحقاق لها وقيدها ضمن بند تكاليف الموظفين.

مصاريف إدارية وعمومية وبيع

تشمل مصاريف إدارية وعمومية وبيع على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون بالتحديد غير مرتبطة بتكلفة المنتجات التي سباع وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصروفات الإدارية والعمومية والبيع وبين تكاليف الانتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية

تحضع نماء وشركاه التابعة إلى فريضة الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). ويتم إثبات الزكاة الشرعية في نهاية السنة المالية. يقيد مخصص الزكاة لشركة نماء والزكاة التي تحصل ملكية شركة نماء في الشركات التابعة ضمن قائمة العمليات الأولية الموجزة الموحدة.

احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول شركة نماء ١٠ بالمائة من ربحها الصافي سنوياً بعد تزيل الزكاة الشرعية لتكون إحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال المدفوع ويتم إنعام هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الإحتياطي غير متوفّر للتوزيع على المساهمين.

عرض المبالغ للسنة حتى تاريخه

إن نهاية السنة المالية لشركة نماء هي ٣١ ديسمبر وأن المبالغ المبينة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ تمثل المبالغ العائدة للربع السنوي والمتراكم حتى تاريخه.

الخسارة لكل سهم

لقد تم احتساب الخسارة لكل سهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ بتقسيم الخسارة الصافية على ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

-٣- أمور أخرى

- خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٤، غيرت جنا تقديراتها للأعمار النافعة لمبانيها وبعض الآلات والمعدات لكي تعكس بشكل أفضل العمر النافع المقدر لهذه الموجودات. إن هذا التغيير كان له أثر لتخفيض مصروفات الاستهلاك بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي وتخفيف الخسارة الصافية بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤.

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ قامت نماء بشراء ٢٠٪ من حقوق الملكية لشركة صودا والتي زادت تكلفة شرائها عن صافي القيمة الدفترية لهذه الحصة بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم تحمل هذه الخسارة على قائمة العمليات الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المرفقة.

- قرر الشركاء في شركة جنا في اجتماعهم المنعقد في ٢٢ يونيو ٢٠٠٤ على زيادة رأس المال المدفوع لشركة جنا إلى حد رأس المال المخصص به لشركة جنا البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ١,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم. إن الإجراءات القانونية اللازم اتخاذها لزيادة رأس مال شركة جنا ما زالت قيد الاستكمال.

• تأسيساً على آخر بيانات مالية متاحة، تجاوزت تكلفة استثمارات نماء في الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) والشركة الوطنية للصناعات الكيماوية (ناسك) حصتها في الموجودات الصافية لـ هاتين الشركتين بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي و ٤,٦ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤. خففت نماء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ تكلفة استثمارها في ابن رشد وناسك بمبلغ ١٤,٨ مليون ريال سعودي و ٣ مليون ريال سعودي على التوالي. لا يمكن حالياً تحديد القيمة الأستردادية لهذه الاستثمارات وبالتالي لم يتم قيد أية مخصصات لهذا الشأن في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

• تمثل تكاليف تكبدت على مشاريع تحت التطوير بشكل رئيسي تكلفة تكبدتها جنا للحصول على تكنولوجيا مصنع الايكلورهيدرين ودراسات مشروع تصنيع منتجات الصودا الكاوية والفينيل أستر.

٤ - تعهدات والتزامات محتملة

• كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤، لدى المجموعة اعتمادات مستندية وكفالات بنكية قائمة بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي صدرت في سياق السير الطبيعي للعمل. كما أن نماء ضامنة لحصتها في قروض بنكية لاستثمارها في ابن رشد بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي.

• استلمت نماء تسويات زكوية إضافية بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي من مصلحة الزكاة والدخل لعامي ١٩٩٨ و ١٩٩٩. اعترضت نماء على هذه التسويات وتعتقد بأن النتيجة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح نماء. وبيناء عليه، لم يتم قيد أي استحقاق عن هذه تسويات في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة. حصلت نماء على الشهادات الزكورية النهائية حتى عام ١٩٩٧. لم تستلم نماء بعد التسويات النهائية للسنوات ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ حيث لا تزال تحت الدراسة من قبل المصلحة.

٥ - إعادة تصفيف

تم إعادة تصفيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لعام ٢٠٠٣ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠٠٤.