

شركة نماء للكيماويات
(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٤ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
صندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٣٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف ٨٨٧ ٣٩٣٧ (٣)
فاكس ٨٨٧ ٣٩٣١ (٢) +٩٦٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة نماء للكيماويات (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء) (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٨ المعتمدة جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاه
ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٢٧ ربیع الاول
٢٠٠٦ ابریل

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ال موجودات
غير مدققة	غير مدققة	موجودات متداولة
(بآلاف الريالات السعودية)		نقد وما في حكمه
٧٥,٠٠٤	١٧٠,٩٥٥	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٦٣,٠٥٢	١٤١,٣٦٢	ذمم مدينة تجارية
٥٨,٠٧٨	١١١,٠٩٠	المخزون
٧٣,٩٣٤	٣٣,٦٢٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧,٩٧٩	٣٢,٥٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٨,٠٤٧	٤٨٩,٦١٧	استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
٣٨١,١٤٥	١٥٤,١٢٦	استثمارات في شركات
٢٨,٧٦٥	٢١,١٣٦	استثمارات متاحة للبيع
٥٣٣	١٤٨,٩٢٨	تكليف تطوير مشاريع
٤٤,٨٥٩	١٢٤,٤٨٩	موجودات غير ملموسة
٧,٧٧٦	٣,٠١٣	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
٢٥٠,٩٧٧	٢٤٢,٥١٢	مجموع الموجودات
٩٩٢,١٠٢	١,١٨٣,٨٢١	

بنمو

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
 (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
 والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
غير مدفقة	غير مدفقة	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		

٨

ارتباطات والتزامات
 المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
 مطلوبات متداولة

٢٩,٢٤١	٤١,٠٧٧	تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
٢٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	دين طويل الاجل - الجزء المتداول
٢٨,٤٠٠	٥٦,٥٠٣	ذمم دائنة
١٣,١٠٥	١٩,٢٥٣	مصروفات مستحقة وحسابات دائنة أخرى
<u>٩٥,٧٤٦</u>	<u>١٣٤,٨٣٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٨,٠٠٠	٩٥,٦٠٥	دين طويل الاجل
<u>٣,٦٢٣</u>	<u>٤,٤٦٠</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠٧,٣٦٩</u>	<u>٢٣٤,٨٩٨</u>	مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين وحقوق الأقلية

٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٣٥٦	٩,١٩٠	احتياطي نظامي
٤٤	١٢٨,٣٨٩	فائض اعادة تقييم
٥,١٠١	٢٩,٨٧٩	ارباح مستبقة
<u>٦٥٨,٥٥١</u>	<u>٨١٧,٤٥٨</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١٢٦,١٨٢</u>	<u>١٣١,٤٦٥</u>	حقوق الأقلية
<u>٧٨٤,٧٣٣</u>	<u>٩٤٨,٩٢٣</u>	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
<u>٩٩٢,١٠٢</u>	<u>١,١٨٣,٨٢١</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
 (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
 والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة
 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

للفترة من ١ يناير الى ٣١ مارس		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
<u>غير مدفقة</u>	<u>غير مدفقة</u>	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٤٩,٦٢٧	٩٨,١٤٦	مبيعات
(٤٥,١٦٢)	(٨٠,٧٣٣)	تكلفة المبيعات
<u>٤,٤٦٥</u>	<u>١٧,٤١٣</u>	الربح الاجمالي
(٣,٠٥١)	(٧,٥٧٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٤,٠٢٤)	(٤,٤٨٠)	مصروفات عمومية وادارية
(٢,٦١٠)	٥,٣٥٤	الربح (الخسارة) من العمليات
(٩٣٨)	(١,٥٤٢)	نفقات مالية
٣,٤٧٢	٣,٨٤٧	ايرادات الاستثمار
٤,٨٧٢	٩٥٤	ربح اعادة تقييم استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٧٩٤	٢٢٣	ايرادات اخرى
<u>٥,٥٩٠</u>	<u>٨,٨٣٦</u>	الربح قبل حصة حقوق الأقلية
<u>٤٢٨</u>	<u>(٣,٢٢٢)</u>	حصة حقوق الأقلية من صافي (ربح) خسارة شركات تابعة
<u>٦,٠١٨</u>	<u>٥,٦١٤</u>	الربح قبل الزكاة الشرعية
<u>(٨٦٧)</u>	<u>(٢,٤٩٦)</u>	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٥,١٥١</u>	<u>٣,١١٨</u>	الربح الصافي
<u>٥٠,٤٠</u>	<u>٠,٢٤</u> ريال	ربح السهم للفترة

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

شركة نماء للكيماويات
 (سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
 والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

لل فترة من ١ يناير الى ٣١ مارس		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
غير مدفقة	غير مدفقة	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(بآلاف الريالات السعودية)		الربح الصافي
٥,١٥١	٣,١١٨	تعديلات عن :
(٤٢٨)	٣,٢٢٢	حصة حقوق الأقلية
٣,١٠٤	٣,٠٥٤	استهلاك اطفاء
١,٢٨٣	٩٧٩	ارباح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٦٧)	ربح اعادة تقييم استثمارات
(٤,٨٧٢)	(٩٥٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧,٣٣٦	(٣٠,٤٧٣)	ذمم مدينة
(٣٢,١٤٧)	١٦,٤٧٧	مخزون
٦,١٥٨	(٧١٤)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
(٢,٤٥٢)	٧٩٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
١٤	٤١٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٦,٨٥٣)	(٤,١٤٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٣٥٦)	(١,٩٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٣٧,٦٩٩)	٥٧,٠١٩	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٩٥٤)	(١٣,٢٦٦)	التغير في الاستثمارات
-	٦٨	إضافات لمشاريع تحت التطوير
(٣٤٤,٠٠٩)	٤١,٨٢٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
 (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
 والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

لل فترة من ١ يناير الى ٣١ مارس

٢٠٠٥	٢٠٠٦
غير مدقة	غير مدقة
<u>(آلاف الريالات السعودية)</u>	
٨,٠٧٠	(٤٠,٩٩٧)
(٣,٠٠٠)	٢,٦٠٥
(١٨)	(١١٨)
٥,٠٥٢	(٣٨,٥١٠)
(٣٥٥,٨١٠)	(٨٣١)
٤٣٠,٨١٤	١٧١,٧٨٦
٧٥,٠٠٤	١٧٠,٩٥٥

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 تغيير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
 دين طويل الاجل
 التغير في حقوق الاقليية
 صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه كما في اول الفترة
 نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

٤٤ ١٢٨,٣٨٩

فائض اعادة تقييم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدقة)

١ - التنظيم والنشاط

شركة نماء للكيماويات (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء) هي شركة مساهمة سعودية . وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٢٦ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٠٥ على تعديل اسم الشركة ليصبح (شركة نماء للكيماويات) وتعديل مقر الشركة ليصبح في مدينة الجبيل الصناعية . استكملت الاجراءات النظامية حيث سجلت الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٢٣٢١٦ ٢٠٥٠٠٧٤٢٠ بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٢٧ (٢٠ مارس ٢٠٠٦) . سابقا تحت رقم ٢٠٥٠٠٢٣٢١٦ تاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤١٢ (١٢ مايو ١٩٩٢) يتكون رأس المال الشركة المتصدر به والمصدر والمدفوع البالغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي من ١٣ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي .

بناء على توجيهات خادم الحرمين الشريفين ، اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤) تاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) بان يتم التداول بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم في الشركات المساهمة الى عشرة ريالات للسهم الواحد . وبناء عليه سيصبح عدد اسهم شركة نماء للكيماويات خلال الرابع الثاني من عام ٦ ، ٦٥ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد .

لدى الشركة الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

الشركة العربية للقلويات (صودا) -

٪ ٧٥

شركة ذات مسؤولية محدودة

شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) -

٪ ٥١

شركة مساهمة مغلقة

تتألف الاغراض الاساسية للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" ، والتي تعمل كل منها بموجب سجلات تجارية مستقلة ، في امتلاك واقامة وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيميائية والكيماوية .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدققة)

تقوم الشركة والشركات التابعة لها بالصرف على مشاريع تحت التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع ولها سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تتකدها المجموعة الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

خلال عام ٢٠٠٤ اشتريت الشركة ٢٠٪ حصة اضافية في شركة صودا ، وتجاوزت تكلفة الشراء القيمة الدفترية لحقوق ملكية صودا بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي . حملت على قائمة الدخل الموحدة لعام ٢٠٠٤ . لم يتم بعد الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ .

تم زيادة رأس المال المدفوع في شركة جنا بناء على قرار المساهمين بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٤ ليصل الى الحد المصرح به وبالبالغ ٣٠٠ مليون ريال . لم تكتمل الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ .

تقوم الشركة باجراءات شراء الحصة المتبقية في الشركة التابعة جنا بعد ان حصلت على موافقة مجلسي ادارة الشركتين . هذا وجارى العمل حاليا للحصول على موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة ومن ثم سيتم عقد اجتماع جماعية عمومية غير عادية للشركتين - كلا على حده - للحصول على الموافقة النهائية .

٤ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال لسنة كاملة .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة هي على النحو التالي :

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(غير مدققة)

استخدام التقديرات

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة من قبل الادارة يتطلب استخدام بعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم المالية الموحدة للمركز المالي وقائمة الدخل . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية . فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية حيث يتم قيدها بالقيمة العادلة .

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات شركة نماء للكيماويات (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء) والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠٪ بعد حذف الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقاً لنوع المجموعة في هذه الاوراق المالية .

تقيد الاستثمارات في الشركات التي اسهمها غير متداولة في سوق الاوراق المالية والتي تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رأسملها ، على اساس طريقة التكالفة . يتم تخفيض قيمة الاستثمار عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمته في الفترة التي يتم فيها تحديد الانخفاض ويحمل على قائمة الدخل . تقيد الارباح الموزعة عند استلامها .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاسهم متاحة للبيع بالقيمة السوقية . وتقيد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاسهم متاجر والمكونة بشكل اساسي من صناديق استثمارية بالقيمة السوقية . تقيد أي فروقات دائنة ومدينة في قائمة الدخل .

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدقة)

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية وسندات الاستثمار الاسلامية بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة السوقية .

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تقيد إيرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية وتوزيعات أرباح ، على أساس الاستحقاق .

مصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وكلفة الانتاج على أساس ثابت .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك لدى الشركة في تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأساسية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة مخزون البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محدودة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدفقة)

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بمصاريف ما قبل التشغيل واتساب تمويل اولية وتكاليف تطبيق برنامج الحلو ، ويتم اطفاء مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف تطبيق برنامج الحلول باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ الى ٧ سنوات بدءا من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركات التابعة الموحدة .
تطأ اتساب التمويل المحملة من صندوق التنمية الصناعية السعودي على طول فترة القرض .

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة ، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .
ويتم اطفاء التحسينات على الاصول المستأجرة على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقى من مدة عقد الاجار ايهما ينتهي اولا . وهي على النحو الآتي :

السنوات

٤٠ - ٢٠

مباني وتحسينات على المأجور

٣٠ - ١٠

آلات ومعدات

١٠ - ٤

اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٤

سيارات

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي باسعار الصرف السائدة عند اجراء المعاملة .
وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي حسب اسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن تسديدات وتحويلات المعاملات بالعملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدقة)

تعويض نهاية الخدمة

يسندرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة التي تستحق للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية على أساس المدة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات القابلة للتحويل إلى نقد والتي يكون تاريخ استحقاقها أساساً ثلاثة أشهر أو أقل .

عقود الایجار

تصنف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمخاطر ومنافع الملكية الى المستأجر . وتصنف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

تقيد الالتزامات من عقود الایجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الایجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

زكاة

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها الى الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم الاستدراك للزكاة على أساس الاستحقاق . تقيد أية فروقات في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية الاستدراك .

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدقة)

٤ - استثمارات في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع ، حصة الشركة في تأسيس شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية) والمتمثلة بـ ٤٠١,٠٠٠ سهماً وبالبالغ تكلفتها ٢٠٠٥ مليون ريال . تم تسديد حصة الشركة بالكامل خلال عام ٢٠٠٥ . تم طرح اسهم شركة ينساب للتداول في سوق الوراق المالية في الرابع الاول من عام ٢٠٠٦ ، وعليه فقد تم اعادة تقييم هذا الاستثمار بالقيمة السوقية العادلة وظهر الفرق في حساب فائض اعادة تقييم والمدرج من ضمن حقوق المساهمين . هذا وفقاً للنظام الاساسي لشركة ينساب لا يجوز تداول الاصناف النقدية التي اكتتب بها المؤسسين الا بعد فترة معينة وموافقة هيئة سوق المال على ذلك .

فيما يلي حركة الاستثمار خلال الفترة :

بآلاف الريالات السعودية

تكلفة الشراء	فائض اعادة تقييم ظهر من ضمن حقوق المساهمين	رصيد نهاية الفترة
٢٠٠٥٠		
١٢٨,٣٢٠		
<u>١٤٨,٣٧٠</u>		

٥ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من ربحها الصافي سنوياً حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .

في ٢٩ يناير ٢٠٠٥ وافقت ادارة الشركة على تحويل علاوة اصدار رأس المال الى الاحتياطي النظامي واستخدام الاحتياطي النظامي لتغطية خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . خلال عام ٢٠٠٥ اقرت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٥ (٦ ربيع الثاني ١٤٢٦) هذا التحويل .

شركة نماء للكيماويات

(سابقاً الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مدققة)

٦ - الوضع الزكوي

لم تستلم الشركة الربط النهائي للزكاة للاعوام من ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٠ حيث أنها ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

٧ - عام

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة صودا (٥٠ مليون ريال) الموجودات المتداولة (٣٥ مليون ريال) بمبلغ ١٥ مليون ريال . ان قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على استمرار دعم الشركاء للشركة التابعة وتحقيق ارباح من عمليات الشركة التابعة المستقبلية . ولضمان ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية منح قرض قيمته ٢٢,٥ مليون ريال للشركة التابعة لتنطيط احتياجات رأس المال العامل ، كما تم وضع خطة للنهوض بالشركة التابعة عن طريق اسناد التشغيل والتسويق للشركة التابعة الأخرى .

٨ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمادات قائمة في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الاعمال العادي للمجموعة . قامت شركة نماء بضمان حصتها في قرض ممنوح لشركة مستثمر بها (ابن رشد) بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي .

ان شركة جنا ملتزمة بعد مع عميل رئيسي بتوفير حد ادنى لكمية من منتجاتها له ، ان أي نقص في هذه الكمية سوف يجعل شركة جنا ملتزمة بمبلغ مساوي للفرق ما بين الكمية المستلمة والكمية الملتزمة بها شركة جنا بموجب هذا العقد مع العميل . ان الحد الاعلى للتعويض عن هذا النقص هو ٢٠٪ عن المبلغ الذي كانت شركة جنا ستحصل عليه في حال التزامها بتوريد الحد الادنى من الكمية المتفق عليها .