

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

الخبر - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، وتنطلب تلك المعايير أن تقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أي خطأ جوهري . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها المlaneة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ديلويت
تتش
تهماتسو

بدون ابداء تحفظ في رأينا فإننا نلتفت الانتباه الى الآتي :

كما جاء في اياضاح ٦ ، تجاوزت تكلفة استثمارات شركة نماء في الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد) حصتها في صافي اصول شركة ابن رشد الدفترية وفقاً لآخر بيانات مالية متاحة من ابن رشد بمبلغ ٢٩,٧ مليون ريال (٢٢,٤ مليون ريال عام ٢٠٠٢) . وبناء عليه قررت الادارة خلال عام ٢٠٠٣ تخفيض ٧,٣ مليون ريال (٧,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٢) تقريباً من قيمة الاستثمار في شركة ابن رشد .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٣٠ محرم ١٤٢٥

٢١ مارس ٢٠٠٤

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			الموجودات
٩,٦١٤,٩٦٢	٢١,٣٤٩,٨٢٣	٤	موجودات متداولة
٤٨٧,٨٢٨	٥١٦,٩٥٥	٦	نقد وما في حكمه
٣٥,٩٩٩,٤٣٣	٣٦,٥١٥,٦٤٤	١٨	استثمارات
٢٧,٢٤٠,٧٦٩	٣٥,٦٦٩,٧٥٥	٥	ذمم مدينة
٤٥,٨٢٥,٨١٢	١,٧٦٨,٧٤٧	٢	مخزون
<u>١١٩,١٦٨,٨٠٤</u>	<u>٩٥,٨٠٠,٩٠٢</u>		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣٤,٦٩٢,٩٣٦	١٢٨,٧١٦,٢٠٨	٦	استثمارات
٩٤١,٣٨٩	-		تكليف تطوير مشاريع
٢٧٦,٩٩٠,٢١٤	٢٦٢,٥٢١,٢١٢	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٢٠,٣٢٠,٧٥٥	٢٠,٣٢٠,٧٥٥	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٣٣,٩٥٢,٨٠٢	٣١,٠٥١,٦٤٧	٩	موجودات غير ملموسة
<u>٤٦٦,٨٩٨,٠٤٦</u>	<u>٤٤١,٦٠٩,٧٧٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥٨٦,٠٦٦,٨٥٠</u>	<u>٥٣٧,٤١٠,٦٧٤</u>		مجموع الموجودات

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة (تمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
١٤,٠٨٨,٩٢٠	١٢,٤٣٣,٨٤٨	١١
٤٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	١٢
<u>٢٧,٩٧٤,١٠٧</u>	<u>٤١,٧٥٢,٨١٩</u>	١٠
<u>٨٨,٣٦٣,٠٢٧</u>	<u>٨٣,٦٨٦,٦٦٧</u>	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٢,٨٨٤,٠١٠	٢,٨٥٤,٩٨٧	١٣
<u>١٤٦,٨٨٤,٠١٠</u>	<u>١٣٥,٨٥٤,٩٨٧</u>	
<u>٢٣٥,٢٤٧,٠٣٧</u>	<u>٢١٩,٥٤١,٦٥٤</u>	
		٢١
		التزامات وارتباطات
		حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٣,٣٥٦,٣٧٧	٣,٣٥٦,٣٧٧	١٤
(١,٥٠٠)	٢٧,٦٢٧	
<u>(٢٠,٣٨٠,١٣١)</u>	<u>(٤٢,١٥٤,٧٩٣)</u>	
<u>٢٣٢,٩٧٤,٧٤٦</u>	<u>٢١١,٢٢٩,٢١١</u>	
١١٧,٨٤٥,٠٦٧	١٠٦,٦٣٩,٨٠٩	
٣٥٠,٨١٩,٨١٣	٣١٧,٨٦٩,٠٢٠	
<u>٥٨٦,٠٦٦,٨٥٠</u>	<u>٥٣٧,٤١٠,٦٧٤</u>	
		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		مطلوبات متداولة
		تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
		قرض طويلة الاجل ، الجزء المتداول
		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
		(بالريالات السعودية)	
١٣٦,٩٥٢,٦٨٦	١٦١,٩٠٦,٤٦٩	٢١ و ١٨	مبيعات
<u>(١٢٠,٣٠٣,٤٨٢)</u>	<u>(١٥١,١٥٢,٤٢٩)</u>	١٨	تكلفة المبيعات
١٦,٦٤٩,٢٠٤	١٠,٧٥٤,٠٤٠		اجمالي الربح
<u>(١٣,١٤٣,٢١٦)</u>	<u>(٢٠,٦٩٣,٤٥٩)</u>	١٦	مصاريف بيع وتسويق
<u>(٢١,٢١٣,٤٨٠)</u>	<u>(١٦,٧١٩,٧٥١)</u>	١٨ و ١٧	مصاريف ادارية و عمومية
-	(٩٤١,٣٨٩)		مخصص مشاريع تحت التطوير
<u>(٧,٤٥٨,٩٧٥)</u>	<u>(٧,٣٧٧,٨٣٠)</u>	٦	شطب استثمارات
(٢٥,١٦٦,٤٦٧)	(٣٤,٩٧٨,٣٨٩)		الخسارة من العمليات
<u>(٤,٦٥١,٦٥٧)</u>	<u>(٣,٨٨٨,٤٣٨)</u>	١٢ و ١١	مصاريف مالية
٩٤٣,٠٦٩	٢,١٣١,٧٥٨		ايراد استثمارات
٤٤,٥٩٦,٤٠٣	٤,٦٨٩,٦٩٥	١٩	ايرادات اخرى
١٥,٧٢١,٣٤٨	(٣٢,٠٤٥,٣٧٤)		صافي (الخسارة) الربح قبل حصة حقوق الاقلية
<u>(١١,٨٧٥,٧٤٩)</u>	<u>١٠,٨٤٥,١٠٧</u>		حصة حقوق الاقلية
٣,٨٤٥,٦٩٩	(٢١,٢٠٠,٢٦٧)		صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
<u>(٦١٧,١٢٣)</u>	<u>(٥٧٤,٣٩٥)</u>	١٥	زكاة
٣,٢٢٨,٥٧٦	(٢١,٧٧٤,٦٦٢)		صافي (الخسارة) الربح
<u>٠,٦٥</u>	<u>(٤,٣٥)</u>	٢٤	(الخسارة) الربح للسهم (بالريال السعودي)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

المجموع	خسائر متراكمة	ادارة تقدير (عجز)	احتياطي نظامي	رأس المال	فائض	
(بالريالات السعودية)						
٢٢٩,٧٧٣,٠٥٢	(٢٢,٦٠٨,٧٠٧)	٢٥,٣٨٢	٣,٣٥٦,٣٧٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠٠٢
٣,٢٢٨,٥٧٦	٣,٢٢٨,٥٧٦	-	-	-		صافي الربح لعام ٢٠٠٢
(٢٦,٨٨٢)	-	(٢٦,٨٨٢)	-	-		خسائر غير محققة من استثمارات
٢٣٢,٩٧٤,٧٤٦	(٢٠,٣٨٠,١٢١)	(١,٥٠٠)	٣,٣٥٦,٣٧٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠٢ ديسمبر ٣١
(٢١,٧٧٤,٦٦٢)	(٢١,٧٧٤,٦٦٢)	-	-	-		صافي الخسارة لعام ٢٠٠٣ ارباح غير محققة من استثمارات
٢٩,١٢٧	-	٢٩,١٢٧	-	-		٢٠٠٣ ديسمبر ٣١
٢١١,٢٢٩,٢١١	(٤٢,١٥٤,٧٩٢)	٢٧,٦٢٧	٣,٣٥٦,٣٧٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٨٤٥,٦٩٩	(٢١,٢٠٠,٢٦٧)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
١١,٨٧٥,٦٤٩	(١٠,٨٤٥,١٠٧)	تعديلات عن :
١٧,٢٢١,١٧٧	١٧,٢١٢,٤٦٧	حقوق الأقلية
٧,١١١,٠٠٩	٦,٠٧٥,٠٨١	استهلاك
٧,٤٥٨,٩٧٥	٧,٣٧٧,٨٣٠	اطفاء
-	٩٤١,٣٨٩	شطب استثمارات
١١,٥٩٣	٥٣,٩٦٩	مخصص مشاريع تحت التطوير
(١٠,٣٢٥)	-	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢٣,٩٥٥,١٦٥)	(٥١٦,١٨٩)	ارباح استبعاد اوراق مالية
١٢,٤٢٢,٦٥٧	(٨,٤٢٨,٩٨٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٨,٣٩٣,٥٣٨)	٤٤,٠٥٧,٠٦٥	ذمم مدينة
(٣,١٧٨,٣٧٢)	١٢,٨٤٤,١٦٥	مخزون
٥٣٣,٣٨٥	(٢٩,٠٢٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥,٠٥٧,٢٥٦)	٤٧,٥٤٢,٣٩٤	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٣١٧,٠٩١)	(٤,٨٩٦,٠٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩٦,١٥٩	٩٨,٥٨٩	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(١,٣٣٨,٧٧٦)	(٢,١٧٣,٩٢٦)	تحصيلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٩٠,١٨٠)	-	التغير في موجودات غير ملموسة
-	(١,٤٠١,١٠١)	إضافات إلى تكاليف مشاريع تحت التطوير
٢٩,٣٤١,٩٣٩	-	اضافة إلى الاستثمارات
٢٧,٦٩٢,٠٥١	(٦,٣٧٢,٤٦١)	تحصيلات من استبعاد استثمارات
		صافي النقد (المستخدم في) من عمليات الاستثمار

شكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
٢,٨٩٣,٢٥٦	(١,٦٥٥,٠٧٢)
(٢٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٨٠٠,٠٠٠)
<u>(٢٠,٣٠٦,٧٤٤)</u>	<u>(٢٩,٤٥٥,٠٧٢)</u>
٢,٣٢٨,٠٥١	١١,٧١٤,٨٦١
٧,٢٨٦,٩١١	٩,٦١٤,٩٦٢
<u>٩,٦١٤,٩٦٢</u>	<u>٢١,٣٢٩,٨٢٣</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
التغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
تسديد قروض طويلة الاجل
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

٣,٠٠١,١٩٠	-	تحويل تكاليف مشروع تحت التطوير الى موجودات غير ملموسة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل الى قروض طويلة الاجل

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١ - التنظيم والنشاط

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٢١٦ تاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤١٢ (١٢ مايو ١٩٩٢) . يتكون رأس المال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي من ٥ ملايين سهم، القيمة الأسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .

تقع مكاتب الشركة الرئيسية في مدينة الخبر ، المملكة العربية السعودية ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، بلغ عدد موظفي الشركة ١٦٧ موظفا (١٦٨ موظفا عام ٢٠٠٢) .

تتلخص الأغراض الأساسية لشركة نماء بالقيام في امتلاك واقامة وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيميائية والكيماوية . تقوم شركة نماء بانشاء وتطوير مشاريع ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع بسجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تتكبدها شركة نماء الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

لدى شركة نماء الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة
٪ ٥٥	الشركة العربية للقلويات (صودا) - بدأت اعمالها التجارية في ابريل ١٩٩٨
٪ ٥١	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) - بدأت اعمالها التجارية في يناير ٢٠٠١

تقوم شركة صودا بانتاج حبيبات الصودا الكاوية الجافة . ان المورد الرئيسي للمادة الأولية المستخدمة في الانتاج هي شركة سابك للتسويق المحدودة . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ تجاوزت المطلوبات المتداولة لشركة صودا موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال و ٩,٧ مليون ريال تقريريا على التوالي . ان ذلك بالإضافة الى امور اخرى تشير الى ان قدرة الشركة على ان تقابل التزاماتها عند استحقاقها يعتمد على توفير تسهيلات مالية من البنوك ومن صندوق التنمية الصناعية السعودي . تعتقد الادارة ان التسهيلات المالية ستبقى متوفرة للشركة في المستقبل المنظور وكافية لتمكين الشركة من مقابلة التزاماتها عند استحقاقها .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نماء)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تقوم شركة جنا حالياً بانتاج راتجات الايبوكسي .

اكتمل مشروع راتجات الايبوكسي في نهاية عام ٢٠٠٠ ، وبدأ الانتاج التجاري في ١ يناير ٢٠٠١ .

بالاضافة الى ذلك لدى الشركة مشاريع تحت التنفيذ لانتاج الايكلاور هيدرين والفينيل استر والصودا الكاوية. لا زال مشروع الايكلاور هيدرين في مرحلة التطوير .

ان مجلس ادارة شركة جنا وافق من تأمين التمويل اللازم عن طريق حقوق المساهمين وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وقروض تجارية . تمثل القوائم المالية نتائج العمليات عن مشروع راتجات الايبوكسي فقط .

- ٤ - تسوية الخلاف التعاقدى مع المسوق

دخلت شركة نماء مع شركة عالمية (السوق) في اتفاق شراء واعادة بيع قسم جوهري من انتاج شركة جنا (اتفاق خدمات التسويق " MARKETING SERVICES AGREEMENT " - ام اس اي) . حولت شركة نماء الى شركة جنا حقوقها بموجب هذا الاتفاق . نقض السوق اتفاق خدمات التسويق ، وعليه لم يقم بشراء قسماً جوهرياً من الانتاج المتفق عليه بموجب الاتفاق المذكور ، وعليه تقدمت شركتنا نماء وجنا (الشركتان) بطلب تسوية النزاع بالتحكيم في لندن وفقاً لقواعد المصالحة والتحكيم لعرفة التجارة الدولية .

في ١٧ ديسمبر ٢٠٠٢ وقعت الاطراف اتفاقاً لانهاء الخلاف التعاقدى . تم بموجبه الاتفاق على تعويض شركة جنا مبلغ ١١,٨ مليون دولار (ما يعادل ٤٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً) كتسوية نهائية عن هذا الخلاف . وقد تم تسجيل المبلغ المستلم في بداية عام ٢٠٠٣ البالغ ١١,٣ مليون دولار (ما يعادل ٤٢,٤ مليون ريال تقريباً) كايراد في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ . وفي آخر عام ٢٠٠٣ استلمت الشركة الرصيد الباقي البالغ ٥٠ مليون دولار (ما يعادل ١,٩ مليون ريال سعودي تقريباً) وقد تم تسجيل المبلغ كايراد في قائمة الدخل .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الموحدة حسابات شركة نماء والشركات التابعة لها المذكورة اعلاه (اياضاح ١) . تستبعد كافة الارصدة والمعاملات المالية الهامة ما بين الشركات عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الوسائل المالية وفقاً لنوعية الشركة في هذه الاستثمارات .

تقيد الاستثمارات في الشركات التي اسهمها غير متداولة في سوق الوراق المالية والتي تمتلك شركة نماء أقل من ٢٠٪ من رأس المال ، بموجب طريقة التكلفة . يتم تخفيض قيمة الاستثمار عند حدوث انخفاض دائم في قيمته في الفترة التي يتم فيها تحديد الانخفاض ويحمل على قائمة الدخل . تقيد الارباح الموزعة ، ان وجدت ، عند استلامها .

تقيد الاستثمارات في الأوراق المالية التجارية ، وهي عبارة عن استثمارات في صناديق استثمارية والتي تصنف كاستثمارات محتفظ بها للبيع ، على اساس القيمة السوقية . تقيد التغيرات في القيمة السوقية لهذه الاستثمارات كارباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين .

الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية حيث تكون نية الشركة امتلاكها للاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، تظهر بسعر التكلفة بعد الاطفاء . ان الفرق بين تكلفة الشراء وقيمة التحصيل تطفأ على الفترة من تاريخ الشراء الى تاريخ الاستحقاق .

تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير التكاليف المتعلقة بدراسة وتطوير مشاريع صناعية يتم تسجيلها بالتكلفة ويتم شطب التكاليف عندما لا تكون هناك جدوى متوقعة من هذه المشاريع .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تحقيق الايرادات

تقيد المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تقيد ايرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات في ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية ، على اساس الاستحقاق .

ذم مدينة

تظهر الذم المدينة بالقيمة الاصلية 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 الاساسية للذم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة او القيمة القابلة للتحقيق ايها اقل . ويتم تحديد كلفة مخزون البضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجع وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريق غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع انواع المخزون الاخرى على اساس الكلفة الوسطية المرجحة .

موجودات غير ملموسة

ستكون الموجودات غير الملموسة من تكاليف ما قبل التشغيل وتکاليف تمويل مدفوعة مقدما وتکاليف تطبيق برنامج الحلول . تشمل مصاريف ما قبل التشغيل للشركات التابعة الموحدة التكاليف المتبدلة خلال مرحلة تطوير المشاريع بعد تنزيل الفوائد المقبوضة خلال تلك الفترة .

تطأ تكاليف ما قبل التشغيل حسب طريقة القسط الثابت خلال مدة ٥ - ٧ سنوات تبدأ من تاريخ الانتاج التجاري للشركات التابعة .

تطأ تكاليف التمويل المدفوعة مقدما الى صندوق التنمية الصناعية السعودي على فترة القرض .

تطأ تكاليف تطبيق برنامج الحلول (انتربرais ريسورس بلاننج) خلال فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيق برنامج الحلول .

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

اوضاح حول القوائم المالية الموحدة (نماء)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ، وفقا لما يلي :

سنوات	مصنوعات
٢٠ - ١٠	سيارات
٤	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	

تحويل العملات الأجنبية

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

مكافأة نهاية الخدمة

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

مصاريف

تمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي تكاليف توزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تشمل المصاريف الادارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تشكل جزءا من تكاليف الانتاج وفقا لمبادئ المحاسبة المستعارف عليها . يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والمصاريف الادارية والعمومية وتكاليف الانتاج ، عندما يطلب ذلك ، على اسس ثابتة .

عقود الایجار

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

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

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

زكاة

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها إلى 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 .

٤ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
٤,٤٦٩,٧٠٧	٥,١٦٨,٣٢٣
٥,١٤٥,٢٥٥	١٦,١٦١,٥٠٠
٩,٦١٤,٩٦٢	٢١,٣٢٩,٨٢٣

نقد وارصدة بنوك
ودائع لأجل

٥ - مخزون

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
١٠,٤٠١,٨٩٩	١٥,٧٨٧,٧٦٢
١٢,٧٣٠,٠٥١	٨,٧٩٤,٣٦٢
-	٦,٩٥١,٠٠٦
٣,٩٥٨,٠٢٠	٥,٢٥٦,١٣٠
١,٤٢٥,٣٧٥	٨٩٦,٧٦١
٢٨,٥١٥,٣٤٥	٣٧,٦٨٦,٠٢١
١,٢٧٤,٥٧٦	٢,٠١٦,٢٦٦
٢٧,٢٤٠,٧٦٩	٣٥,٦٦٩,٧٥٥

مواد اولية
منتجات جاهزة الصنع وتحت الانتاج
بضاعة في الطريق
قطع غيار
آخرى

ناقصاً - استدراك بضاعة تالفة وبطينة الحركة

يتعلق مخزون قطع الغيار أساساً بالمصنع والآلات وعليه يتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٦ - استثمارات

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٨٧,٨٢٨	٥١٦,٩٥٥	موجودات متداولة
<u>٤٨٧,٨٢٨</u>	<u>٥١٦,٩٥٥</u>	اوراق مالية
		موجودات غير متداولة
٦٢,٣٤٢,٨٣٧	٥٤,٩٦٥,٠٠٨	شركات
٧٢,٣٥٠,٠٩٩	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	سندات تنمية حكومية سعودية
-	١١,٢٥١,٢٠٠	سندات استثمارات اسلامية
<u>١٣٤,٦٩٢,٩٣٦</u>	<u>١٢٨,٧١٦,٢٠٨</u>	

تجاوزت تكلفة استثمارات شركة نماء في الشركة العربية للالياض الصناعية (ابن رشد) حصتها في صافي اصول شركة ابن رشد الدفترية وفقا لآخر بيانات مالية متاحة من ابن رشد بمبلغ ٢٩,٧ مليون ريال (٢٢,٤ مليون ريال عام ٢٠٠٢) . وبناء عليه قررت الادارة خلال عام ٢٠٠٣ تخفيض ٧,٣ مليون ريال (٧,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٢) تقريبا من قيمة الاستثمار في شركة ابن رشد .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

- ٧ - ممتلكات وألات ومعدات

الكلفة	مصنع وآلات	سيارات	معدات مكتبية وتركيبات	أثاث	إنشاءات	المجموع
			(بالريالات السعودية)			
١ يناير ٢٠٠٣	٣١٦,٩٨٧,٨٩٧	٢,٨٥٥,٣٦٥	٧,٤٨١,٧١٩	١٢١,٣٧٩	٢٢٧,٤٤٦,٣٦٠	
اضافات / تحويلات	١,٦٠٩,٥٩٢	٤٢٥,٣٠٧	٩٨٢,٥٠٣	(١٢١,٣٧٩)	٢,٨٩٦,٠٢٣	
استبعادات	-	(٥٩٧,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٩)	-	(٧٥٢,٠٠٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١٨,٥٩٧,٤٨٩	٢,٦٨٣,٦٧٤	٨,٣٠٩,٢١٣	-	٣٢٩,٥٩٠,٣٧٤	
الاستهلاكات						
١ يناير ٢٠٠٣	٤٣,٦٤٤,٢٠٤	٢,١٦٨,٢١٤	٤,٦٤٣,٧٢٨	-	٥٠,٤٥٦,١٤٦	
المحمل للسنة	١٥,٧٩٩,٥٦٠	٣٦٢,٢٢٧	١,٠٥٠,٦٨٠	-	١٧,٢١٢,٤٦٧	
استبعادات	-	(٤٤٦,٩٧٣)	(١٥٢,٤٧٨)	-	(٥٩٩,٤٥١)	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٥٩,٤٤٣,٧٦٤	٢,٠٨٣,٤٦٨	٥,٥٤١,٩٣٠	-	٦٧,٠٦٩,١٦٢	
صافي القيمة الدفترية						
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٥٩,١٥٣,٧٢٥	٦٠٠,٢٠٤	٢,٧٦٧,٢٨٣	-	٢٦٢,٥٢١,٢١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢٧٣,٣٤٣,٦٩٣	٦٨٧,١٥١	٢,٨٣٧,٩٩١	١٢١,٣٧٩	٢٧٦,٩٩٠,٢١٤	

تقع المنشآت الانتاجية لكل من شركة صودا وشركة جنا في مدينة الجبيل الصناعية وتم انشاؤها على اراضي مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمنطقة ٢٥ سنة هجرية بدأت في اكتوبر ١٩٩٥ وأغسطس ١٩٩٧ على التوالي .

- ٨ - مشاريع تحت التنفيذ

تتكون من المشاريع تحت التنفيذ لشركة جنا والمتعلقة بمنصة الايبوكلورو هيدرين ومصنع الفينيل استر .
ان مشروع الايبوكلورو هيدرين في مرحلة التطوير ومن المتوقع استكماله في عام ٢٠٠٦ . اما مشروع الفينيل استر فهو في مرحلة الدراسة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمهيدها)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

- ٩ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		شركة صودا
٤,١٦٤,٢٣٩	١,٨١٧,٠٠٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٤٧,٢٣٢	٩٤٥,١٣٢	ناقصاً : اطفاءات
<u>١,٨١٧,٠٠٧</u>	<u>٨٧١,٨٧٥</u>	

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣٤,٩٠٦,٨٣٨	٣٢,١٣٥,٧٩٥	شركة جنا
١,٤٣٧,٦٩٥	-	الرصيد في بداية السنة
٤,٧٦٣,٧٧٧	٥,١٢٩,٩٤٩	ناقصاً : ايراد عمولات
<u>٣,٤٣٠,٤٢٩</u>	<u>٢,١٧٣,٩٢٦</u>	اطفاءات
<u>٣٢,١٣٥,٧٩٥</u>	<u>٢٩,١٧٩,٧٧٢</u>	اضافات
<u>٣٣,٩٥٢,٨٠٢</u>	<u>٣٠,٠٥١,٦٤٧</u>	

- ١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		ذمم دائنة - موردين ومقاولين
١٤,٤٧٨,٣١٤	٣٢,٤١٥,٦١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>١٣,٤٩٥,٧٩٣</u>	<u>٩,٣٣٧,٢٠٥</u>	
<u>٢٧,٩٧٤,١٠٧</u>	<u>٤١,٧٥٢,٨١٩</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

١١ - تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

وَقَعَتْ شَرْكَةُ جَنَا عَلَى اِفْقَادِيَّةِ تَسْهِيلَاتِ اِئْتِمَانِيَّةِ قَصِيرَةِ الْاَجْلِ مَعَ بَنْكِ مَحْلِيٍّ لِتَموِيلِ جَزِئِيٍّ لِمَرَافِقِ اِنْتَاجِ الْاِبِيُوكَسِيِّ وَتَكَالِيفِ مَا قَبْلِ بَدْءِ التَّشْغِيلِ . بَلَغَتِ التَّسْهِيلَاتِ اِئْتِمَانِيَّةِ قَصِيرَةِ الْاَجْلِ الْقَائِمَةُ ٦,١ مِلْيُونَ رِيَالَ (٢٤,٩ مِلْيُونَ رِيَالَ عَامَ ٢٠٠٢) . تَكُونُ التَّسْهِيلَاتُ مِنْ سَحبٍ عَلَى الْمَكْشُوفِ وَقَرْوَضٍ قَصِيرَةِ الْاَجْلِ وَكَفَالَاتٍ وَاعْتِمَادَاتٍ مَسْتَدِيدَةٍ . تَخْضُعُ هَذِهِ التَّسْهِيلَاتُ لِفَائِدَةٍ تَسَاوِيَ مَعْدُلِ الْفَائِدَةِ بَيْنِ الْبَنْوَكِ السَّعُودِيِّ (سَابِيُورُ) زَانِدَ هَامِشَ مَتَغِيرٍ وَقَدْ رَهَنَتْ شَرْكَةُ جَنَا اِسْتِثْمَارَاتِ فِي سَندَاتِ التَّنْمِيَةِ الْحُكُومِيَّةِ بِمَبْلَغٍ ٣٢,٥ مِلْيُونَ رِيَالَ (٢٢,٥ مِلْيُونَ رِيَالَ عَامَ ٢٠٠٢) كَضْمَانٍ مُقَابِلِ التَّسْهِيلَاتِ الْبَنْكِيَّةِ وَالْكَفَالَاتِ .

وَقَعَتْ شَرْكَةُ صُودَا اِفْقَادِيَّةِ تَسْهِيلَاتِ اِئْتِمَانِيَّةِ مَعَ بَنْكِ مَحْلِيٍّ بِمَبْلَغٍ مُجْمُوعِهِ ٣٣,١ مِلْيُونَ رِيَالَ سَعُودِيِّ لِتَموِيلِ عَمَلِيَّاتِهِ . تَكُونُ التَّسْهِيلَاتُ مِنْ سَحبٍ عَلَى الْمَكْشُوفِ وَقَرْوَضٍ قَصِيرَةِ وَطَوِيلَةِ الْاَجْلِ وَاعْتِمَادَاتِ مَسْتَدِيدَةٍ وَكَفَالَاتٍ . بَلَغَ الْجُزْءُ غَيْرِ الْمُسْتَعْمَلِ وَالْمُتَوَفِّرِ لِشَرْكَةِ صُودَا فِي ٣١ دِيَسْمَبْرِ ٢٠٠٣ ١٢,٣ مِلْيُونَ رِيَالَ (٦,١ مِلْيُونَ رِيَالَ عَامَ ٢٠٠٢) . تَتَضَمَّنُ شُروطُ الْقَرْضِ الْمُحَاذَفَةُ عَلَى بَعْضِ النَّسْبِ الْمَالِيِّ . لَا تَتَوَقَّعُ اِدَارَةُ شَرْكَةِ صُودَا أَنْ يَطَالِبَ الْبَنْكَ بِتَسْدِيدِ كَامِلِ التَّسْهِيلَاتِ اِئْتِمَانِيَّةِ قَصِيرَةِ الْاَجْلِ خَلَالَ عَامِ ٢٠٠٤ .

١٢ - قَرْوَضٌ طَوِيلَةُ الْاَجْلِ

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
	(بِالرِّيَالِاتِ السَّعُودِيَّةِ)		
٣٤,٠٠٠,٠٠٠		٣٠,٥٠٠,٠٠٠	قرْوَضٌ صَنْدُوقِ التَّنْمِيَةِ الصَّنَاعِيَّةِ السَّعُودِيِّ
١١٦,٣٠٠,٠٠٠		١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	شَرْكَةُ صُودَا
٤٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٦,٠٠٠,٠٠٠	شَرْكَةُ جَنَا
١٩٠,٣٠٠,٠٠٠		١٦٢,٥٠٠,٠٠٠	قرْوَضٌ مِنْ بَنْوَكَ تِجَارِيَّةٍ - شَرْكَةُ صُودَا وَشَرْكَةُ جَنَا
٤٦,٣٠٠,٠٠٠		٢٩,٥٠٠,٠٠٠	يَنْزَلُ : الْجُزْءُ الْمُتَداوِلُ
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠		١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	المُجْمُوعُ

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نماء)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة صودا

يبلغ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لشركة صودا ٥٠,٦ مليون ريال سعودي ، تم سحب ٤٧,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المتاحة التي انتهت في ٣١ أكتوبر ١٩٩٧ . تم لاحقاً جدولة تسديد القرض في عام ٢٠٠٠ بأن يسدد على اقساط نصف سنوية غير متساوية لاحقاً وبدأ سدادها في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠١ ويستمر حتى مايو ٢٠٠٧ . إن القرض مضمون بسند اذني وبرهن ممتلكات ومعدات شركة صودا وضمان من الشركاء فيها .

إن رسوم القرض البالغ مجموعها ٣,١ مليون ريال سعودي والتي دفعت مقدماً يتم اطفاؤها على فترة القرض (ايضاح ٩) . لا يحمل القرض نفقات مالية دورية . بلغت الرسوم التابعة ٠,٣٧ مليون ريال (٠,٣٦ مليون ريال عام ٢٠٠٢) وهي مشمولة في قائمة الدخل . يتطلب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الحفاظ على بعض الشروط المالية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، لم تتمكن شركة صودا من مقابلة احدى هذه الشروط والمتمثلة في نسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة .

شركة جنا

يمثل القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزئي لمرافق انتاج مشروع الايبوكسي .

يبلغ اجمالي القرض ١١٦,٣ مليون ريال سعودي، والذي سحب بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ . كان المفترض ان يسدد القرض على ١٦ قسطاً نصف سنوي غير متساوي اعتباراً من ٦ يوليو ٢٠٠١ (١٥ ربیع الثانی ١٤٢٢) وتنتهي في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٨ (١٥ شوال ١٤٢٩) . وافق الصندوق في نوفمبر ٢٠٠١ على اعادة جدولة تسديد القرض على أساس اثنا عشر قسطاً نصف سنوي تبدأ من ١٥ يونيو ٢٠٠٣ (١٥ ربیع الثاني ١٤٢٤) . خلال عام ٢٠٠٣ ، سددت الشركة ١٠,٣ مليون ريال سعودي كما وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على اعادة جدولة تسديد رصيد القرض على أساس ستة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية تبدأ من ٣ يونيو ٢٠٠٤ (١٥ ربیع الثاني ١٤٢٥) . القرض مضمون برهن ممتلكات وآلات ومعدات شركة جنا وضمان من الشركاء فيها .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٧ مليون ريال والتي دفعت مقدما يتم إطفاؤها على فترة القرض (اياضاح ٩) . رسوم متابعة القرض البالغة ١,١٥ مليون ريال (١,١ مليون ريال عام ٢٠٠٢) مشمولة ضمن قائمة الدخل . يحتوى القرض على شروط تتطلب ، من بين امور اخرى ، حدا اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض .

قروض من بنك تجاري
شركة صودا

ان القرض لشركة صودا من بنك تجاري هو جزء من التسهيلات الائتمانية التي وردت سابقا (اياضاح ١١) . وفقا لجدول تسديد القرض المعدل يسدد القرض على اساس ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية يبلغ القسط الواحد ١ مليون ريال سعودي بدأ تسديدها في يونيو ٢٠٠٣ . ان القرض مضمن بفالات من الشركاء في شركة صودا بحسب اذني وتنازل عن بعض الديون المدنية وبرهن ثاني على ممتلكات وألات ومعدات شركة صودا .

شركة جنا

حصلت شركة جنا على قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٦٠ مليون ريال وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ . يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٠ . وتتضمن شروط القرض المحافظة على بعض النسب المالية والتي التزمت بها الشركة . ان هذه التسهيلات مضمنة بحسب اذني وبرهن ثاني للألات والمعدات لمشروع الايبوكسي بعد صندوق التنمية الصناعية السعودي .

تدفع فوائد على القرض لأجل بحسب الفائدة السائدة بين البنوك زائدا هوامش متغيرة .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نماء)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

فيما يلي ملخص استحقاقات سداد القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ :

المجموع	شركة جنا (بالريالات السعودية)	شركة صودا	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٣ (اقساط مستحقة تم دفعها في بداية سنة ٢٠٠٤)
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٤
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦
٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧
٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	-	بعد ذلك
١٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	المجموع

١٣ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٢,٣٥٠,٦٢٤	٢,٨٨٤,٠١٠	١ ينابر
٦٥٣,٤٧٣	٨٧٥,٥٨٨	اضافات خلال السنة
(١٢٠,٠٨٧)	(٩٠٤,٦١١)	المستخدم
٢,٨٨٤,٠١٠	٢,٨٥٤,٩٨٧	٣١ ديسمبر

١٤ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم شركة نماء بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من ربحها الصافي سنويًا حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح على المساهمين .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

- ١٥ - زكاة

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة لشركة نماء هي كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٦٦,٨٩٨,٠٤٦	٤٤١,٦٠٩,٧٧٢	موجودات غير متداولة
١٤٦,٨٨٤,٠١٠	١٣٥,٨٥٤,٩٨٧	مطلوبات غير متداولة
٢٢٩,٧٧٣,٠٥٢	٢٣٢,٩٧٤,٧٤٦	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٣,٨٤٥,٦٩٩	(٢١,٢٠٠,٢٦٧)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة

تعديل بعض هذه المبالغ لغایيات احتساب الزكاة المستحقة لهذا العام والبالغة ١٩٩,٥٤٥ ريال (١٦٧,٠١١) ريال عام ٢٠٠٢ .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
١٥٢,٠٠٨	١٧٤,٤٥٦	الرصيد ، ١ يناير
١٦٧,٠١١	١٩٩,٥٤٥	الزكاة المستحقة عن السنة
-	١٥,١٠٩	مخصص سنوات سنوات
(١٤٤,٥٦٣)	(١٨٩,٥٦٥)	المدفوع خلال السنة
<u>١٧٤,٤٥٦</u>	<u>١٩٩,٥٤٥</u>	الرصيد ، ٣١ ديسمبر

ان رصيد المخصص اعلاه وارد ضمن ذمم دائنة ومطلوبات أخرى . تشمل الزكاة الواردة في قائمة الدخل حصة شركة نماء من زكاة الشركات التابعة وبالبالغة ٣٧٤,٨٥٠ ريال (٤٥٠,١١٢) ريال عام ٢٠٠٢ .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نماء)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان الزكاة المحمولة على المصارييف هي كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
١٦٧,٠١١	١٩٩,٥٤٥	الزكاة للسنة الحالية لشركة نماء مستقلة
-	١٥,١٠٩	نقص استدراك للسنوات السابقة
٤٥٠,١١٢	٣٥٩,٧٤١	حصة شركة نماء من الشركات التابعة
<u>٦١٧,١٢٣</u>	<u>٥٧٤,٣٩٥</u>	

استلمت شركة نماء ربوطاً زكوية من مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي إضافية تتعلق بالسنوات ١٩٩٨ و ١٩٩٩ خاصة باستثمارات طويلة الأجل في شركات تابعة . اعترضت الشركة على هذه الربوط وتعتقد بان النتيجة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها . وبناء على ذلك ، لم يتم اخذ أي مخصص في القوائم المالية المرفقة لاي استحقاق يمكن ان ينتج عن هذه الربوط . حصلت الشركة على الشهادات النهائية حتى عام ١٩٩٧ .

ربوطات وآفة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ حيث انها قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٦ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٨,٩٦١,٦٦٤	١٠,٧٠٤,٣٢٩	مصاريف شحن وتسليم
-	٣,٠٣٩,٨٢٥	رسوم تسويق
١,٥٥٢,١٦٥	٢,٠٠٣,٢٢٣	رواتب وأجور ومزايا
١,٠٧٤,٣٢٤	٨٧٩,٥٨٧	عمولات بيع
<u>١,٥٥٥,١١٣</u>	<u>٤,٠٦٦,٤٩٥</u>	أخرى
<u>١٣,١٤٣,٢١٦</u>	<u>٢٠,٦٩٣,٤٥٩</u>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٥,١٥٧,٨٤٨	٦,٠٤٣,٧٤٥	رواتب واجور ومزايا
٧,١١١,٠٠٩	٥,٦٨٧,٥٨٣	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٢٠,٠٠٠	١,٥٥٢,٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
٣,٣١٤,٠٠٠	٧٧٩,٢٦٦	استشارات
٣٦٨,٥٠١	٣٦٠,٤٧٩	استهلاك
١٤٩,٥٦٥	٢٥٨,٨٦٢	إيجارات
٣,٧٩٢,٥٥٧	٢,٠٣٧,٨١٦	مصاروفات أخرى متعددة
<u>٢١,٢١٣,٤٨٠</u>	<u>١٦,٧١٩,٧٥١</u>	

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

اجبرت الشركة والشركات التابعة لها معاملات مع جهات ذات علاقة . تتمثل المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
١,٤٦٢,٥٠٠	١,٠٨١,٨٧٥	مبيعات شركة صودا الى احد الشركاء
٣٢,٤٨٦	٤٠,٦٤٢	مشتريات شركة صودا من احد الشركاء
١٩٨,٧٠٢	١٢٥,٤٠١	خدمات استلمتها شركة صودا من قبل جهة ذات علاقة لشريك

بلغت الديمة المدينة من شريك في شركة صودا والتي وردت ضمن الديمة ، ٢٩٤,٣٧٥
ريال (٧٨,٧٥٠ ريال عام ٢٠٠٢) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١٩ - ايرادات اخرى

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٢,٣٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	تسوية قضائية (ايضاح ٢)
٢,٢٢١,٤٠٣	٢,٨١٤,٦٩٥	اخري
<u>٤٤,٥٩٦,٤٠٣</u>	<u>٤,٦٨٩,٦٩٥</u>	

٢٠ - القطاعات التشغيلية

ان العمليات التشغيلية للمجموعة منظمة ومدارة بشكل مستقل بناء على طبيعة المنتجات المصنعة ، تنتج شركة صودا حبيبات الصودا الكاوية الجافة بينما تنتج شركة جنا راتجات الايبوكسي . ان القائمة التالية توضح بعض المعلومات عن الارباح والخسائر والموجودات والمطلوبات :

المجموع	راتجات	حبيبات الصودا	الذوفات	٢٠٠٣
بين القطاعات				
(بالريالات السعودية)				
١٦١,٩٠٦,٤٦٩	(٢,٠٤٣,٢٩٠)	٥٤,٠٨٢,٠٩٣	١٠٩,٨٦٧,٦٦٦	الربح والخسارة
(١٥١,١٥٢,٤٢٩)	٢,٠٤٣,٢٩٠	(٤٢,٤٣٩,٢٩٧)	(١١٠,٧٥٦,٤٢٢)	مبيعات
<u>١٠,٧٥٤,٠٤٠</u>	-	<u>١١,٦٤٢,٧٩٦</u>	<u>(٨٨٨,٧٥٦)</u>	تكلفة المبيعات
(٢٠,٧٩٣,٤٠٩)				اجمالي الربح
(١٦,٧١٩,٧٥١)				مصاريف بيع وتسويق
(٩٤١,٣٨٩)				مصاريف ادارية وعمومية
(٧,٣٧٧,٨٣٠)				مخصص مشاريع تحت التطوير
<u>(٣٤,٩٧٨,٣٨٩)</u>				شطب استثمارات
				الخسارة من العمليات

موجودات ومطلوبات

٨٩,٢٨٢,٣٩٩	٣٥٦,٩٢٢,١٥٠	
<u>٦٧,٤٣٩,٩٠٠</u>	<u>١٥٩,٣٤٩,٣٢٢</u>	

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

المجموع	الجذورات حييات الصودا الكافية الجافة بين القطاعات (بالريالات السعودية)	راتجات الابيوكسي	٢٠٠٢
١٣٦,٩٥٢,٦٨٦	(٧٥٠,٥٠٣)	٦٣,٧٨٩,٤٤٢	٧٣,٩١٣,٧٤٧
(١٢٠,٣٠٣,٤٨٢)	٧٥٠,٥٠٣	(٤٧,٣٤٥,٣٢١)	(٧٣,٧٠٨,٦٦٤)
١٦,٦٤٩,٢٠٤	-	١٦,٤٤٤,١٢١	٢٠٥,٠٨٣
(١٣,١٤٣,٢١٦)			
(٢١,٢١٣,٤٨٠)			
(٧,٤٥٨,٩٧٥)			
(٣٥,١٦٦,٤٦٧)			
الربح والخسارة			
			مبيعات
			تكلفة المبيعات
			اجمالي الربح
			مصاريف بيع وتسويق
			مصاريف ادارية وعمومية
			شطب استثمارات
			الخسارة من العمليات
موجودات ومطلوبات			
		٢١,٧٧٠,٣٦٤	موجودات القطاعات
		٦٨,٠٧٣,٢٢٧	مطلوبات القطاعات
		٣٩١,٢٥٥,٩٥١	
		١٧٢,٥١٨,٤٨٢	

٢١ - معاملات مع عميل رئيسي

بلغت المبيعات الى عميل رئيسي ٤٩ مليون ريال تقريباً وهي تمثل ٣٠ % من مبيعات الشركة لعام ٢٠٠٣ (٣٤,٣ مليون ريال عام ٢٠٠٢ وتمثل ٢٥ %) .

٢٢ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
٦٦١,٠٣٧	٧١٠,٣٢١

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها

كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الاجار التشغيلي بالإيجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي لمباني المصنع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالإضافة لاستئجار مراافق المبناء لمدة ٢٠ سنة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان قيمة الإيجارات اعلاه ثابتة فيما عدا إيجار الأرض المقام عليها مشروع راتجات الإيبوكسي فانها زادت خلال عام ٢٠٠٢ بأثر رجعي .

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للالغاء للسنوات الخمس القادمة تتمثل بما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(بالريالات السعودية)		
٢٠٧,٩٢٠	٦٢٨,٠٠١	السنة الاولى
٢٠٧,٩٢٠	٤٥٤,١٥١	السنة الثانية
٢٠٧,٩٢٠	٢٠٢,٥٠٦	السنة الثالثة
٢٠٧,٩٢٠	٢٠٢,٥٠٦	السنة الرابعة
٢٠٧,٩٢٠	٢٠٢,٥٠٦	السنة الخامسة
<u>٢,٣٦٨,٨٨٤</u>	<u>٣,٠٣٣,٨٥٦</u>	اكثر من خمس سنوات
<u>٣,٤٠٨,٤٨٤</u>	<u>٤,٧٢٣,٥٢٦</u>	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

٢٣ - التزامات وارتباطات

لدى الشركة والشركات التابعة لها اعتمادات مستديمة وكفالات بنكية قائمة بمبلغ ٢ مليون ريال تقريبا (٨,٨ مليون يال عام ٢٠٠٢) صدرت من خلال الاعمال العادية .

خلال عام ٢٠٠١ ، استلمت شركة صودا من مورد رئيسي مطالبات بمبلغ ٤,٩٨٧,٧٦٧ ريال سعودي عن تعديلات الكميات والأسعار لمواد اشتراها شركة صودا من المورد خلال عامي ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ .
خلال عام ٢٠٠٣ ، تحت شروط تسوية نهائية سوف تدفع الشركة مبلغ ٢,٨٧ مليون ريال التي تم تكوين مخصص لها بمبلغ ١,٣٢ مليون ريال عام ٢٠٠٢ و ١,٥٥ مليون ريال عام ٢٠٠٣ . ان هذه المخصصات مشمولة ضمن ذمم دائنة ومطلوبات اخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ .

التزمت الشركة بضمانة حصتها بالقرض لاحدى الشركات المستثمر فيها ، ابن رشد ، المقدم من جهة مقرضة بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٤٤ - ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم وذلك بتقسيم صافي دخل (خسارة) السنة على عدد الاسهم البالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عام ٢٠٠٢).

٤٥ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب القيمة الدفترية الظاهرة في القوائم المالية.

٤٦ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٢ لتفق مع العرض للعام الحالي.