

**شركة نماء للكيماويات**  
**تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2009م**

يسر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات، أن يعرب عن شكره للسادة المساهمين على الثقة والدعم المستمرتين للمجلس، وينتهز هذه الفرصة ليجدد التزامه ببذل كل جهده للاضطلاع بمسئولياته وتحقيق المصلحة المشتركة لعموم المساهمين. كما يسر المجلس أن يتقدم بهذا التقرير الموجز عن نشاطات الشركة ونتائجها المالية عن الفترة من 1/1/2009م إلى 31/12/2009م.

خلال هذه الفترة، مضت الشركة بفضل من الله قدماً في تنفيذ الخطة السنوية المنبثقة عن الإستراتيجية المعروفة للشركة، والتي تلخصت في (أ) تعزيز كفاءة المشاريع القائمة من حيث القدرة الإنتاجية والتنافسية، وتطوير مشاريع جديدة في قطاعي الكيماويات والبتروكيميائيات: (ب) بناء هيكل تنظيمي فعال، وتطوير نظم الموارد البشرية بما يلبي طموحات الشركة وتحقق أهدافها؛ (ج) تعزيز ثقة كافة ذوي المصلحة في الشركة، عبر الترويج لإنجازاتها والأفاق الرحبة المتقدمة أمامها في المدى المنظور بإذن الله. وعلى ضوء هذه الإستراتيجية، إليكم في ما يلي أبرز ما حقق خلال العام المنصرم:

1/ إكمال مرحلة التشغيل التجاري بنجاح لكافة وحدات مشروع "حصاد"، بطاقة إنتاجية مختلفة. وتعمل الشركة حالياً على استقرار الإنتاج وزيادته بشكل تدريجي، وصولاً إلى الطاقة الإنتاجية الفصوى في كافة الوحدات. مع الإشارة إلى أن مشروع "حصاد" هو بمثابة مشروع استراتيجي للتكامل الخلفي لمشروع الإيبوكسي والصودا الكاوية، كما إنه يؤسس في الوقت ذاته لصناعات أخرى جديدة.

2/ زيادة رأس المال شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) التابعة لـ"نماء". من 516 مليون ريال إلى 666 مليون ريال. وتأتي هذه الزيادة في إطار تعزيز قدرات شركة "جنا" لتنفيذ خططها وأنشطتها التوسعية.

3/ البدء في تنفيذ مشروع توسيعة مصنع الإيبوكسي لضاعفة طاقته الإنتاجية بنسبة 100٪، وإكمال كافة متطلبات التمويل بعد توقيع اتفاقية تمويل مع "صندوق التنمية الصناعية" السعودي وأحد البنوك المحلية.

**النشاط الرئيس للشركة**

يتمثل النشاط الرئيس للشركة في امتلاك وإقامة المشاريع الصناعية، خصوصاً في مجال الصناعات البتروكيميائية والكيماوية، وتشغيل وإدارة المصانع التي تنسئها، وتقديم الدعم الفني والصيانة لنشأت الشركة. ويتبع لها نظامها الأساسي مارسة أنشطة أخرى مكملة. وقد ثبتت ترجمة هذا النشاط من خلال تطوير مشاريع ملوكة لشركات تابعة لشركة "نماء".

## الشركات التابعة:

1/ **شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا)**, وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها مدينة الجبيل الصناعية، تأسست في العام 1999م بغرض إنتاج مواد كيماوية تشمل كلاً من راتنجات الإيبوكسي الإيكلوروهيدرين وكلوريد الكالسيوم وهيدروكربونات مكلورة والصودا الكاوية السائلة والكلور وحمض الهيدروكلوريك. ومتلك شركة "نماء" نسبة 95% من هذه الشركة، في حين تملك شركة "نماء للاستثمار الصناعي" النسبة المتبقية وهي 5%. ومتلك شركة "جنا" مشروعين هما:

- مشروع الإيبوكسي، وهو مشروع مصمم لإنتاج مادة الإيبوكسي بمختلف أنواعها (سائلة وصلبة ومذابة). تقوم الشركة بنفسها بتسويق منتجاته في الأسواق المحلية والخليجية والعالية.
- مشروع "حصاد"، وهو مشروع في طور التشغيل التجريبي. مصمم لإنتاج عدة مواد كيماوية جديدة. مثل الكلور الإيكلوروهيدرين والصودا الكاوية. والهدف منه تزويد المصنع الأخرى بالمواد الخام، مع تسويق الباقي في الأسواق المحلية والعالمية.

2/ **الشركة العربية للقلويات (صودا)**، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها مدينة الجبيل الصناعية. تم تأسيسها في العام 1995م بغرض إنتاج مادة حبيبات الصودا الكاوية الجافة. ومتلك شركة "نماء" نسبة 90% من هذه الشركة، في حين تملك شركة "جنا" النسبة المتبقية (10%). وتتخصص شركة صودا في إنتاج مادة حبيبات الصودا الكاوية. وتقوم ببيع منتجاتها في الأسواق المحلية والعالمية.

3/ **شركة نماء للاستثمار الصناعي**. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يقع مقرها الرئيس في مدينة الجبيل الصناعية. وتأسست في العام 2007م بغرض إقامة وتطوير وإدارة وتشغيل مصانع البتروكيماويات والغاز والبترول. وإقامة المشاريع الصناعية. بما يشمل توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية والأعمال الميكانيكية والصناعية. ومتلك "نماء" نسبة 95% من رأس المال هذه الشركة، في حين تملك شركة صودا نسبة 5% الباقية.

4/ **شركة نماء أوروبا**. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يقع مقرها في مقاطعة برن - سويسرا، وتم تأسيسها في العام 2008م بغرض مارسة نشاط تسويق المنتجات الكيماوية. وتملك شركة "نماء للكيماويات" فيها نسبة 5%. في حين تملك شركة "نماء للاستثمار الصناعي" نسبة 95%.

## استثمارات أخرى:

تستثمر الشركة في عدد من الشركات العاملة في مجال البتروكيماويات. وتظهر استثماراتها بالقيم العادلة طبقاً للمعايير المحاسبية المعارف عليها. ونوضح أدناه حجم الاستثمارات الأصلية:

**1/ الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد).** وهي شركة مساهمة مغلقة مقرها مدينة بنبع الصناعية. تملك "نماء" 0.78% من أسهمها وبلغ حجم استثمارات "نماء" فيها 66.45 مليون ريال. وهي إحدى شركات "سابك".

**2/ الشركة الوطنية للكيماويات (ناسك).** وهي شركة مساهمة مغلقة مقرها مملكة البحرين. تمتلك "نماء" 9% من أسهمها. وبلغ حجم استثمارات "نماء" فيها 6.4 مليون ريال.

**3/ شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب).** وهي شركة مساهمة مغلقة مقرها مدينة بنبع الصناعية. تمتلك "نماء" حصة 0.35% من أسهمها. وبلغ حجم استثمارات "نماء" فيها 20.1 مليون ريال. وهي إحدى شركات "سابك".

## المشاريع المستقبلية

1/ قررت الشركة وقف العمل في مشروع توسيعة مصنع الصودا. لعدم توافر المواد الخام اللازمة للتوسعة. إذ أصبحت المادة الخام المتوفرة لا تغطي حاجة مشروع التوسيع. وتدرس الشركة في الوقت الحاضر الخيارات المتاحة. وسبل توفير المواد الخام في المستقبل.

2/ تعمل الشركة على الانتهاء من الدراسات التفصيلية لمشروع "حصاد2". والذي س يتم التوسيع من خلاله في إنتاج منتجات "حصاد1" لتعزيز مكانة منتجات الشركة في الأسواق العالمية. عبر بناء قاعدة المنتجات الأولية لصناعات الشركة القائمة. وفتح آفاق جديدة أمام الشركة لإنتاج منتجات مختلفة.

3/ أكملت الشركة بنهاية العام 2009م، ما نسبته 90% من أعمال التصاميم الخاصة بالبني الرئيسي للشركة.

4/ تعمل الشركة في الوقت الحاضر على الانتهاء من أعمال الفحص والتدقيق الخاصة بمشروع استحواذ مفترح على شركة أجنبية تنتج منتجات مكملة لمنتجات شركة "جنا". ومن المتوقع أن تعزز عملية الاستحواذ إذا مالت، من عمليات تسويق منتجات شركة "جنا" عن طريق زيادة استخدامات منتجاتها.

5/ تقدمت الشركة من بين شركات أخرى. بعرض لإقامة وتشغيل مصفاة جازان التي كانت وزارة البترول قد أعلنت عنها في وقت سابق. وقد أخطرت وزارة البترول الشركة في وقت لاحق باستبعاد كافة الشركات المنافسة. وإلغاء المنافسة.

## تشكيل مجلس الإدارة:

الاسم	المنصب وفترة العضوية	العضوية في شركات أخرى
سعود عبد العزيز القصبي	رئيس مجلس الإدارة - عضو غير تنفيذي	شركة البولي بروبلين المتقدمة - بنك الجزيرة
خليفة عبد اللطيف الملح	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة صناعات العزل العربية
محمد عبد العزيز البحر	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة الجوف الزراعية
عبد الرحمن سعيد اليمني	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	البنك السعودي الهولندي / شركة أميانتيت
سليمان عبد الله العمرو	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة البولي بروبلين المتقدمة
خالد سليمان الرواف	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	-
عبد الحسن حسين العقبلي	عضو مجلس الإدارة - عضو تنفيذي	

## جدول حضور أعضاء مجلس الإدارة

الوصف	مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	لجنة المراجعة	لجنة المكافآت والترشيحات
عدد الاجتماعات	4	1	3	1
سعود عبد العزيز القصبي	3	1		
سليمان عبد الله العمرو	2			
خليفة عبد اللطيف الملح	4	1		
خالد سليمان الرواف	4	1	3	
محمد عبد العزيز البحر	4			
عبد الحسن حسين العقبلي	4			
عبد الرحمن سعيد اليمني	3			

نفقات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بلغت نفقات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين المدفوعة خلال العام 2009م. كما هو مبين في التفصيل التالي:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/ المستقلين	لجنة المراجعة	لجنة المكافآت والتعويضات
تعويضات بدل حضور جلسات البدلات	9.000	94.321		806.569
المكافآت الدورية والسنوية	120,000	560.000		
الخطط التحفيزية				
أي تعويضات أو مزايا عبئية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي ( بما فيها الرواتب الشهرية )				2,673,468

**ملكيّة أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين في الشركة كما في 31/12/2009م**

الإسم	المحدث	عدد الأوراق المالية	الموعد
الأستاذ/ سعود عبدالعزيز القحبي	رئيس مجلس الإدارة	1,029,840	2009/12/31
الأستاذ/ خليفة عبد اللطيف الملجم	عضو مجلس الإدارة	912,899	2008/12/31
الأستاذ/ عبد المحسن حسين العقبلي	عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي	1,890	2008/12/31
الأستاذ/ خالد سليمان الرواف	عضو مجلس الإدارة	33,519	2008/12/31
الأستاذ/ محمد عبد العزيز البحر	عضو مجلس الإدارة	2,920	2008/12/31
الأستاذ/ سليمان عبدالله العمرو	عضو مجلس الإدارة	20,487	2008/12/31
الأستاذ/ عبد الرحمن سعيد اليماني	عضو مجلس الإدارة	1,141,000	-
الأستاذ/ كمال محمد فطايرجي	نائب الرئيس التنفيذي للبتروكيميات	-	-

#### **اللجان المشكلة من قبل مجلس الادارة:**

قام المجلس بتشكيل عدد من اللجان، لتمكين المجلس من إدارة مهامه بفعالية أكبر، ومن هذه اللجان:

لجنة المراجعة

ت تكون لجنة المراجعة المالية من ثلاثة أعضاء، إثنان من خارج مجلس الإدارة لديهما إلمام بالشئون المالية، وتحتكر اللجان بمراجعة القوائم المالية ورفع التوصية في شأنها إلى مجلس الإدارة، والتوصية بتعيين المراجع الخارجي والإشراف على كفاءة عمل المراجع الداخلي والمسائل الأخرى المندرجة ضمن اختصاصها وفقاً للتعديلات التي اعتمدتها لائحة المحكمة. وقد عقدت لجنة المراجعة خلال العام 2009م ثلاثة اجتماعات يحضورها الأعضاء كافة.

اللجنة التنفيذية:

ت تكون اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء، وتضطلع ببعض المهام التي يفوضها إليها المجلس من وقت إلى آخر.

وقد عقدت اللجنة التنفيذية خلال العام 2009م اجتماعاً واحداً، جرت فيه مناقشة مشاريع الشركة المستقبلية والمالية، وعلى وجه الخصوص مشروع "حصاد". وإمكانية التعاون مع الشركات الأجنبية في توسيع نشاطات الشركة. وكذلك تمت مناقشة الأرباح الحقيقة. إضافة إلى مناقشة أوضاع موظفي الشركة واعتماد برامج لتعزيز قدرة الشركة على المنافسة في سوق العمل.

## **لجنة الترشيحات والمكافآت**

تشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء، وتضطلع بهم تقييم التزام ومساهمة الأعضاء في عمل المجلس، وتحديد مكافآت الأعضاء على ضوء التقييم المشار إليه. إضافة إلى مراجعة متطلبات الشركة في ما يخص الخبرات التي يجب توافرها في عضوية مجلس الإدارة، والتوصية بمتطلبات الترشيح لعضوية مجلس الإدارة.

وعقدت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام 2009م، اجتماعاً واحداً ناقشت فيه بعض المسائل المدرجة ضمن نطاق عملها، وقامت بالتوجيه بوضع لائحة تنظيمية للجنة على ضوء قواعد العمل المعتمدة من قبل الجمعية العامة.

### **بيان بعضوية اللجان المشكّلة من قبل المجلس**

الصفة	الأعضاء
<b>لجنة المراجعة</b>	
رئيساً	الأستاذ / خالد سليمان الرواف
عضوأ	الدكتور / عادل عبد العزيز بودي
عضوأ	الأستاذ / نعيم فخرى عبد الغني
<b>اللجنة التنفيذية</b>	
رئيساً	الأستاذ / سعود عبد العزيز القصبي
عضوأ	الأستاذ / خليفة عبد اللطيف الملحم
عضوأ	الأستاذ / خالد سليمان الرواف
عضوأ	الأستاذ / عبدالحسن حسين العقبلي
<b>لجنة الترشيحات والمكافآت</b>	
رئيساً	الأستاذ / سعود عبد العزيز القصبي
عضوأ	الأستاذ / إحسان فريد عبد الجاد
عضوأ	الأستاذ / عدنان عبد الله النعيم

### **نظام الرقابة الداخلية**

تم تنفيذ برنامج المراجعة السنوية للعام المالي 2009م، والذي يهدف إلى التأكد من مدى كفاءة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة. وقد أظهرت المراجعة السنوية كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، من حيث التصميم والتطبيق، ومن حيث إبقاء المخاطر في الحدود المقبولة للشركة. وتم تنفيذ خمس عمليات مراجعة خلال العام المالي، وصدرت تقارير عنها تختوي على الملاحظات والحلول المقترنة ورأي الإدارة حيالها. وتم عرض التقارير على لجنة المراجعة، حيث جرى متابعة وتقييم مدى تنفيذ توصيات المراجعة السنوية بصفة دورية.

### **تقرير مراجعة المخابرات:**

لم يتضمن تقرير المراجع الخارجي أي خفظات على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2009م، ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، والتي تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في ما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

### **المحاسب القانوني :**

في عام 2009م تم تغيير المحاسب القانوني للشركة بواسطة الجمعية العامة للمساهمين بناء على توصية مجلس الإدارة. وقد تقدم المجلس بذلك التوصية بناء على اقتراح من لجنة المراجعة بعد استدراجه عروض من عدد من المكاتب المرخصة واختيار أفضلها من حيث جودة العرض وكفاية الخدمات المقدمة.

### **المخاطر التي تواجهها الشركة:**

يحكم طبيعة نشاطها، فإن الشركة عرضة لبعض المخاطر التي ترتبط بالضرورة بقطاع صناعة الكيماويات والبتروكيماويات، والتي تتضمن مخاطر نقص الكوادر المؤهلة. كما إنه من المتوقع أن يكون للأزمة الاقتصادية العالمية تأثير سلبي في المنظور القريب. يتمثل في تراجع الطلب على منتجات الشركة وتدني أسعارها. هذا بالإضافة إلى عدم توافر السيولة لدى جهات الإقراض. ما قد يؤدي بدوره إلى تأخر تمويل المشاريع المستقبلية للشركة.

### **المدفوعات النظامية**

بلغ مجموع الدفوعات النظامية للعام 2009م، مبلغ 633.6 ألف ريال سعودي، تتمثل في مدفوعات مصلحة الزكاة والدخل.

### **تعارض المصالح في مجلس الإدارة**

يؤكد مجلس الإدارة أنه لم يوجد في السابق، ولا يوجد في الوقت الحاضر، أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو نواب الرئيس التنفيذي أو المدير المالي للشركة أو أي شخص مرتبط بأي منهم في العقود التي أبرمتها الشركة.

٦

## جدول يوضح أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة (بملايين الريالات)

البيان / السنة					
2005	2006	2007	2008	2009	
1,086	1,114	1,751	2,545	2,396	مجموع الموجودات
272	325	829	987	830	مجموع المطلوبات
607	814	1,369	1,792	1,868	موجودات ملموسة
475	300	381	753	527	موجودات متداولة
175	245	235	313	238	مطلوبات متداولة
293	395	513	621	398	مبيعات
38	69	78	69	11	إجمالي الربح
(1)	26	37	13	(44)	أرباح (خسائر) تشغيلية
30	22	34	(67)	(49)	صافي الربح (الخسارة)

### نتائج الفترة:

تظهر قائمة العمليات الموحدة للعام 2009م البيانات الرئيسية التالية. ويمكن الإطلاع عليها بالتفصيل في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية:

البند	المبلغ بآلاف الريالات
مبيعات	397,658
تكلفة المبيعات	(385,965)
إيرادات مالية وأخرى	4,691
مصاريف عمومية وإدارية	(56,188)
الزكاة	(9,988)
صافي الربح (بعد استقطاع مبالغ الزكاة)	(49,792)

### النتائج التشغيلية المقارنة للعام 2009م:

بلغ إجمالي المبيعات في العام 2009م 397 مليون ريال، مقابل 621 مليون ريال في العام 2008م، أي باختلاف قدره 36%. ونتج ذلك عن انخفاض مبيعات منتج الإيبوكسي بنسبة (44%). ومنتج الصودا بنسبة (8%). ويعزا انخفاض المبيعات، إلى تأثر الشركة في النصف الأول من العام 2009 بالأزمة الاقتصادية العالمية.

### الأنشطة القطاعية

#### قطاع الإيبوكسي:

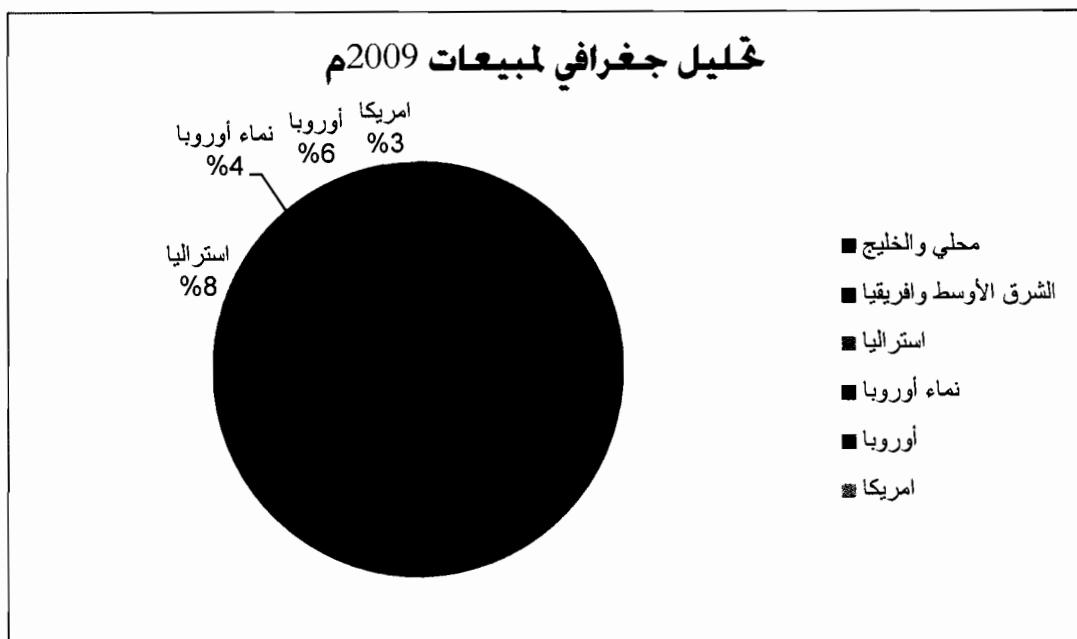
بلغت الخسائر التشغيلية (9.615) مليون ريال، باانخفاض نسبته (117)% عن العام 2008م، بينما بلغ صافي الخسارة للعام 2009م (40,504) مليون ريال، مقابل ربح قدره 19,066 مليون ريال للعام 2008. أي باانخفاض نسبته (212)%.



### **قطاع الصودا الكاوية:**

بلغت الأرباح التشغيلية للصودا 27.125 مليون ريال، بنسبة ارتفاع قدرها 75٪ بالمقارنة مع العام 2008م، بينما بلغ صافي الربح 3.867 مليون ريال مقارنة بخسارة قدرها (6.830) مليون ريال، أي بنسبة ارتفاع قدرها 157٪.

### **خليل جغرافي لإجمالي المبيعات (بالطن) للشركة وشركاتها التابعة خلال الفترة:**



### **الفرض:**

بلغ إجمالي القروض القائمة في ذمة الشركة خلال العام 2009م، مبلغ 662 مليون ريال سعودي، حسب ما يتضح من القوائم المالية المرفقة. وقد تمت خلال السنة زيادة القروض بمبلغ 26 مليون، بينما تم سداد قروض مستحقة بمبلغ 105 ملايين ريال.

### **سياسة توزيع الأرباح:**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جمجم المصروفات العامة والتکاليف الأخرى على الوجه التالي:

1/ يجب 10٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ومجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال، وللجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين إحتياطيات أخرى.

2/ يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل 5٪ من رأس المال المدفوع.

3/ يخصص بعد ما نقدم بما لا يتجاوز 10% من الباقي، لكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحد أقصى قدره 200,000 ريال لكل عضو، إضافة إلى بدل حضور المجلسات التي يستحقها العضو وقدرها 3000 ريال عن كل جلسة، إضافة إلى المبيت وبدل الانتقال للعضو غير المقيم، وبتوزيع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح وفقاً لما تقرره الجمعية، أو يُرحل للأعوام التالية.

تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة. تركز الشركة في الوقت الحاضر على تعزيز رخيانها، عن طريق استثمار الأرباح المتحققة في المشروعات القائمة، بحيث يعزز ذلك على المدى البعيد رحيبة الشركة وبالتالي رحيبة المساهمين.

#### **الحكومة:**

تعطي الشركة أهمية قصوى لتطبيق آليات الحكومة وأدواتها ضماناً للإدارة الفاعلة للشركة. وقد أصدر مجلس الإدارة في 5/12/2007 لائحة الحكومة الخاصة بالشركة، على Heidi من اللائحة الاسترشادية الصادرة عن "هيئة السوق المالية". عالجت بموجبها عدداً من مسائل الإدارة الفاعلة، كما قامت بإصدار السياسات المنبثقة عن لائحة الحكومة، والتي تعالج تعارض المصالح وتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح وقواعد السلوك المهني، بالإضافة إلى سياسة الإفصاح والقواعد الأخرى ذات الصلة باللائحة. وفي الإطار نفسه، قامت الشركة بمراجعة وتعديل مهام اللجان لتتوافق مع نصوص لائحة الحكومة التي أعلنت الهيئة إلزاميتها مؤخراً. وقد قامت الشركة بتطبيق متطلبات لائحة الحكومة على الحالات التي نشأت خلال عام.

#### **إيضاحات مستثناء:**

لم يحتو هذا التقرير على بعض الإيضاحات المقررة بموجب المادة السابعة والعشرين من لائحة التسجيل والإدراج، وتلك الأخرى المقررة بموجب لائحة الحكومة الخاصة بالشركة. ويؤكد مجلس الإدارة في هذا السياق، أن عدم إبراد مثل تلك الإيضاحات يعود إلى عدم انطباق حالاتها على الشركة خلال العام 2009م.

#### **الإقرارات :**

**يقر مجلس الإدارة:**

- 1/ بأنه قد تم إعداد سجلات المسابات بالشكل الصحيح
- 2/ بأن نظام الرقابة الداخلية قد تم إعداده على أساس سليم وتم تنفيذه بفعالية
- 3/ وأنه لا يوجد أي شك حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

وختاماً يسر مجلس الإدارة أن يقدم شكره للسادة المساهمين، على خاوبهم واهتمامهم، ويتوجه بالنيابة عنهم بالشكر والتقدير إلى الجهات والوزارات والهيئات الحكومية على استمرارهم في دعم مسيرة الشركة، في ظل رعاية حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود حفظه الله.

مجلس الإدارة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

---

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعى الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة العمليات الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٨ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين  
شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
الجبيل - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة نماء للكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للعمليات وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢١ المعتبرة 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 الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهريه .  
تشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبرعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

### رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

### نفت الانتباه

بدون التحفظ في رأينا ، نفت الانتباه الى الايضاح (٦) حول القوائم المالية الموحدة والذي يشير الى ان تكلفة المشاريع تحت التطوير تمثل بشكل رئيسي التكلفة التي تكبدتها شركة الجبيل للصناعات الكيماوية على تطوير وانشاء مصنع ايكلور هيدرين ومشروع كلوريد الكالسيوم . كان مخطط لهذه المشاريع في الاساس ان تنتهي في وقت مبكر ، الا انه من المتوقع حاليا ان يتم تشغيلها بالكامل في عام ٢٠١٠ . تعتقد ادارة الشركة ان هذه المشاريع لديها القدرة على تزويد الشركة بفوائد اقتصادية في المستقبل ويتوقع لها ان تبدأ عملياتها التجارية خلال عام ٢٠١٠ ، وبالتالي فان تحقيق قيمة هذه الاصول يتوقف على نجاح تشغيل هذه المشاريع وربحيتها في المستقبل .

دليويت آند توش  
بكرا ابو الخير وشركاه  
وليد بن محمد سبحي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨  
٤ صفر ١٤٣١  
٢٠١٠ يناير

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
(بألاف الريالات السعودية)			
٤١,٠٤٥	٢٣,٤٥٦	٣	الموجودات
٤٤٦,١٤٤	٣٠١,٤٩٣		موجودات متداولة
١٠٨,٢٩٣	٩١,٦٠٤		نقد وما في حكمه
١٣٤,٥١٥	٧٦,١٠٢	٤	ودائع لاجل
٢٩,٢٧١	٣٤,٦٤١		ذمم مدينة
٧٥٩,٢٦٨	٥٢٧,٢٩٦		المخزون
			مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٣٢٩,٧٢٤	١٥٧,١٢٦		استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
٩٧,٢٧٠	١٤٦,٢١١	٥	استثمارات متاحة للبيع
١,٠٨٤,٠٠٠	١,٢٥٣,٣٨٣	٦	تكليف مشاريع تحت التطوير
٢٥٤,٢٠٦	٢٩٤,٠٠٨	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠,٦٣٧	١٧,٨٦٦	٨	موجودات غير ملموسة
١,٧٨٥,٨٨٧	١,٨٦٨,٥٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٤٥,١٥٥	٢,٣٩٥,٨٩٠		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
		(بآلاف الريالات السعودية)	
٥٨,٧٤٦	٤٠,٠٠٥	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٦,٤٧٨	٩٤,٠٩٣	١٠	مطلوبات متداولة
١١٧,٨٤١	٧٠,٨٨٥		قروض قصيرة الأجل
٣٨,٥٤١	٣٣,٧٧٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٩١,٦٠٦</u>	<u>٢٣٨,٧٦١</u>		ذمم دائنة
			مصروفات مستحقة وحسابات دائنة أخرى
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٦٦٤,٣٩٢	٥٦٧,٨٥٠	١٠	مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٥٠	١٢,٤٥١	١١	قروض طويلة الأجل
٢١,٣٢١	١١,٦١٦	١٦ او ١٠	تعويض نهاية الخدمة
<u>٧٩٦,٢٦٣</u>	<u>٥٩١,٩١٧</u>		مقايضة اسعار الفائدة
			<b>مجموع المطلوبات الغير متداولة</b>
١,٢٨٥,٢٠٠	١,٢٨٥,٢٠٠	١	حقوق المساهمين
٢٥٨,٥٨٦	٢٥٨,٥٨٦	١	رأس المال
١٤,٧٩٦	١٤,٧٩٦	١٢	علاوة اصدار
٩,٧٠٣	٥٨,٦٤٤	٥	احتياطي نظامي
٦٠٤	(٣٢٤)		فائض اعادة تقييم
(٢١,٣٢١)	(١١,٦١٦)	١٦	تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية
٩,٧١٨	(٤٠,٠٧٤)		تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر
<u>١,٥٥٧,٢٨٦</u>	<u>١,٥٦٥,٢١٢</u>		(خسائر متراكمة) ارباح مستبقة
<u>٢,٥٤٥,١٥٥</u>	<u>٢,٣٩٥,٨٩٠</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٢١,٧٨٨	٣٩٧,٦٥٨	مبيعات
<u>(٥٥٢,٧٨٧)</u>	<u>(٣٨٥,٩٦٥)</u>	تكلفة المبيعات
٦٩,٠٠١	١١,٦٩٣	اجمالي الربح
(٣٨,٦٥٢)	(٣٩,٥٤٧)	مصاريف بيع وتسويق
<u>(١٧,٠٦٨)</u>	<u>(١٦,٦٤١)</u>	مصاريف ادارية وعمومية
١٣,٢٨١	(٤٤,٤٩٥)	(الخسارة) (الربح من العمليات
(٧,٦٠٠)	(٥,٣١١)	مصاريف مالية
١٥,٢٩٩	١٩,٧٦٧	ايرادات الاستثمار ، الصافي
<u>(٨٦,٤٦٩)</u>	-	مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
-	(١٥,٣٠٩)	شطب تكاليف مشروع تحت التطوير
<u>(١٧١)</u>	<u>٥,٥٤٤</u>	ايرادات اخرى (مصاريف) ، الصافي
<u>(٦٥,٦٦٠)</u>	<u>(٣٩,٨٠٤)</u>	صافي الخسارة قبل الزكاة
(١,٨٣٩)	(٩,٩٨٨)	زكاة
<u>(٦٧,٤٩٩)</u>	<u>(٤٩,٧٩٢)</u>	صافي الخسارة
		ربحية (خسارة) السهم (ايضاح ١٩)
(٠,٧٢) ريال	(٠,٣٩) ريال	خسارة السهم من صافي الخسارة
٠,٠٤ ريال	(٠,٥٨) ريال	(خسارة) ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
(٠,٧٦) ريال	٠,١٩ ريال	ربحية (خسارة) السهم من العمليات الاخرى
٩٣,٨٤٠,٠٠٠	١٢٨,٥٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المجموع	إيجار مستأجر	أعفاء تقييم	عملات أجنبية	النقدية للتجارة	تحويل عمولة	غيرات التدفقات	تسوية فورفات خسائر (خسائر متراكمة)	افتراض (عجز)
المجموع	إيجار مستأجر	أعفاء تقييم	عملات أجنبية	النقدية للتجارة	تحويل عمولة	غيرات التدفقات	تسوية فورفات خسائر (خسائر متراكمة)	افتراض (عجز)
(بألاف الريلات السعودية)								
٦٣١٣٥٠٠	-	-	-	-	٧,١٦٠	٧٦٥,٠٠٠	(٢٠٠٨)	
٥٢٠,٢٠٠	-	-	-	-	-	٥٢٠,٢٠٠		
٢٥١,٤٢٦	-	-	-	-	-	٢٥١,٤٢٦		
٦٧,٤٩٩	(٦٧,٤٩٩)	-	-	-	-	-		
٢١,٣٢١	-	(٢١,٣٢١)	-	-	-	-		
٦١٠	-	-	(٤٤,٧٦١٠)	-	-	-		
٦٠٣	-	-	-	-	-	-		
١,٥٥٧,٢٨٦	(٢١,٣٢١)	٦٠٤	٦,٧٠٣	١٤,٧٩٦	٢٥٨,٥٨٦	١,٢٨٥,٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	تسويات فروق تحويل عملات أجنبية
٤٩,٧١٢	(٤٩,٧٩٢)	-	-	-	-	-		
٩,٧٠٥	-	٩,٧٠٥	-	-	-	-		
٤٨,٩٤١	-	-	٤٨,٩٤١	-	-	-		
٩٢٨	-	-	-	(٩٢٨)	-	-		
١,٥٦٥,٢١٢	(٤٤,٧٤٦)	١١,٦١٦	٥٨,٦٤٤	٤٤,٧٩٦	٢٥٨,٥٨٦	١,٢٨٥,٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	تسويات فروق تحويل عملات أجنبية
٢٠٠٩	-	-	-	-	-	-		
٢٠٠٩	صافي الخسارة للسنة	٢٠٠٩	-	-	-	-		
	تغيرات التدفقات النقدية للتجارة							
	ربح غير معقول من استثمارات							
	تسويات فروق تحويل عملات أجنبية							

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(٦٥,٦٦٠)	(٣٩,٨٠٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٣,١٤٩	١٣,٧٦٤	استهلاك
٢٣٧	٢,٧٧٥	اطفاء
-	(٤٥)	ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,١٩٢	٢,٦٩٦	تعويض نهاية الخدمة
٨٦,٤٦٩	-	مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع ، الصافي
-	١٥,٣٠٩	شطب تكاليف مشروع تحت التطوير
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٥٢,٠٧٩	١٦,٦٨٩	ذمم مدينة
(٢٦,٣١٤)	٥٨,٤١٣	مخزون
٢,٠٨٨	(٥,٣٧٠)	مدفوغات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٢٩,٢١٢	(٦١,٤٨٧)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٩٤,٤٥٢	٢,٩٤٠	النقد من عمليات التشغيل
(٧٥٥)	(٧٩٥)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٥٣٢)	(٢٢٠)	زكاة مدفوعة
<u>٩٣,١٦٥</u>	<u>١,٩٢٥</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٢,٤٠٧)	(٥٣,٥٦٦)	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٤٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٢٢,٩٠٠)	(١٨٤,٦٤٢)	إضافات الى مشاريع تحت التطوير
(٢١٥,٧٤٩)	-	التغير في الاستثمارات
(٤٤٦,١٤٤)	١٤٤,٦٥١	التغير في ودائع لاجل
-	١٧٢,٥٩٨	المتحصل من استبعاد استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
(٢,٧١٩)	(٤)	إضافات موجودات غير ملموسة
<u>(١,٠٠٩,٩١٩)</u>	<u>٧٩,٠٨٢</u>	صافي النقد من ( المستخدم في ) عمليات الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة ( تتمه )  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٧٥٠)	(١٨,٧٤١)
١٣٣,٩٥٠	٢٥,٩٠٩
(٢٩,١١٣)	(١٠٤,٨٣٦)
٧٧١,٦٢٦	-
<u>٨٧٥,٧١٣</u>	<u>(٩٧,٦٦٨)</u>
(٤١,٠٤١)	(١٦,٦٦١)
٦٠٤	(٩٢٨)
<u>٨١,٤٨٢</u>	<u>٤١,٠٤٥</u>
<u>٤١,٠٤٥</u>	<u>٢٣,٤٥٦</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
 التغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل  
 مسحوبات من قروض طويلة الاجل  
 تسديد قروض طويلة الاجل  
 متحصل من اصدار اسهم اولية  
 صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل  
 صافي التغير في نقد وما في حكمه  
 فروقات عملات اجنبية من عمليات اجنبية  
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير  
 نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- ١ - التنظيم والنشاط

إن شركة نماء للكيماويات ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية مقرها مدينة الجبيل الصناعية حيث سجلت الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٧٤٢٠.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٨ وافقت هيئة سوق المال على إصدار أسهم اولوية بمبلغ إجمالي مقطوع ٧٨٠ مليون ريال سعودي. وفي سبتمبر ٢٠٠٨ أكملت الشركة تخصيص وتوزيع ٥٢,٠٢٠,٠٠٠ حصة بعلاوة إصدار ٥ ريال سعودي للحصة للمساهمين والذي نتج عنه مبلغ مقطوع ٧٨٠,٣ مليون ريال سعودي من المساهمين، وبذلك ارتفع رأس مال الشركة من ٧٦٥ مليون ريال سعودي إلى ١,٢٨٥,٢ مليون ريال سعودي .

فيما يلي الشركات التابعة لشركة نماء :

ان شركة الجبيل للصناعات الكيماوية ("جنا") - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، هي شركة تابعة ، مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل شركة نماء و ٥٪ من قبل شركة تابعة لنماء .

ان الشركة العربية للقاويات ("صودا") - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، مملوكة بنسبة ٩٠٪ من قبل شركة نماء و ١٠٪ من قبل شركة جنا .

خلال العام ٢٠٠٧ قامت شركة نماء بتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة نماء للاستثمار الصناعي وهي مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل نماء و ٥٪ من قبل صودا وسجلت الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨١٣٤ وتم استكمال الإجراءات النظامية والقانونية الخاصة بتسجيل الشركة التابعة .

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ استحوذت نماء على نماء الأوروبية جي.ام.بي.إتش شركة ذات مسؤولية محدودة جديدة تم تأسيسها في سويسرا ٩٩٪ من الحصص في نماء الأوروبية مملوكة من قبل نماء للاستثمار الصناعي و ١٪ من قبل نماء. تم ادراج نسبة الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد بالرقم

CH-036.4.041.685-8

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ ، قرر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات زيادة رأس المال شركه جنا بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من ٥١٦ مليون ريال سعودي إلى ٦٦٦ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل المبلغ المستحق لشركة نماء إلى رأس المال . جاري العمل على استكمال الإجراءات النظامية والقانونية المتعلقة بزيادة رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تتلخص الأنشطة الرئيسية لنماء والشركات التابعة لها "المجموعة" ، والتي تعمل كل منها بموجب سجلات تجارية مستقلة، في إمتلاك وإقامة وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيميائية والكيماوية .

تقوم المجموعة بالصرف على مشاريع تحت التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع ولها سجل تجاري مستقل. تحول التكاليف التي تتකبها المجموعة إلى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة على النحو التالي :

**العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات في أوراق مالية والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

**أسس توحيد القوائم المالية**

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠٪ بعد حذف كافة الارصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها عند اصدار القوائم المالية الموحدة .

**استثمارات**

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

تقيد الاستثمارات في الشركات التي أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية والتي تمتلك نماء فيها أقل من ٢٠٪ من رأسملها ، على أساس طريقة التكلفة . يتم تخفيض قيمة الاستثمار عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمته في الفترة التي يتم فيها تحديد الانخفاض ويحمل على قائمة العمليات الموحدة . تقيد الارباح الموزعة عند استلامها .

تظهر الاستثمارات في صناديق استثمارية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة السوقية وتقييد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض ( عجز ) اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين . يتم تعديل هذا الاستثمارات لمواكبة أي هبوط في القيمة على اساس كل استثمار على حده .

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع في اوراق مالية بالقيمة السوقية . تقييد أي فروقات في القيمة السوقية دائنة او مدينة في حساب فائض ( عجز ) اعادة تقييم الظاهر في حقوق المساهمين .

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية ( السندات ) والصكوك الاسلامية بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة السوقية .

#### تحقيق الإيرادات

تقييد المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تقييد ايرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية وصكوك اسلامية ، على اساس الاستحقاق .

#### مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلى بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك لدى المجموعة في تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الاساسية للذمم المدينة .

#### المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون للمنتجات تامة الصنع على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من التكاليف المباشرة للانتاج . كما يتم تقييم جميع انواع المخزون الاخرى على اساس تكلفة المتوسط المرجح .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

#### ادوات مالية مشتقة

يتم في الاصل قياس الادوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة التي لا ترقى بشروط محاسبة التحوط ( تغطية المخاطر ) فانه يقيد في قائمة العمليات الموحدة حال نشوئه .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الواردة في قائمة المركز المالي . يقيد الربح او الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ، حال حدوثه ، في قائمة العمليات الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لاداة التحوط بالربح او الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة العمليات الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي ترقى بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئيا اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداة تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقا اثبات تلك المبالغ في قائمة العمليات الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فان الربح او الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراء .

#### موجودات غير ملموسة

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

#### ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ، بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . 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 .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ان الاعمار العملية المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	
٤٠ - ٢٠	مباني وتحسينات على المأجر
٣٠ - ٥	آلات ومصنع
٤	سيارات
١٠ - ٥	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

### الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم الممتلكات والمصنع والمعدات ومو madurasها الغير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة للأصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . يتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصرف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل أو الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايراد عند حدوثه .

### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول 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 العمليات الموحدة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تحتفظ الشركة ببياناتها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المستبقة ، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة .

#### مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية على أساس فترة خدمة الموظفين .

#### عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر . تصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية . تقييد المطلوبات عن عقود الإيجار التشغيلية على قائمة العمليات الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

#### تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة إلى المشاريع تحت التطوير ، إلى تكلفة ذلك الأصل ، حتى تصبح جاهزة للتشغيل . بالنسبة ل الإيرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مبالغ مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع تحت التطوير ، فتخصص من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها .

#### زكاة وضريبة الدخل

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها إلى الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم احتساب الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على الوعاء الزكوي . يتم احتساب الزكاة على أساس وعاء الزكاة . تقييد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك . تخضع الشركة التابعة الأجنبية لنظام الضريبة في الدولة التي تعمل فيها .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٩,٩٢٧	٢٣,٤٥٦	نقد وارصدة لدى البنوك
٢١,١١٨	-	ودائع لأجل
<u>٤١,٠٤٥</u>	<u>٢٣,٤٥٦</u>	

٤ - مخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٧١,١٨٦	٤١,٦٣٠	مواد اولية
٥٥,٢٥٦	٢٦,٢٨٧	منتجات جاهزة واعمال تحت التنفيذ
<u>٨,٠٧٣</u>	<u>٨,١٨٥</u>	قطع غيار
<u>١٣٤,٥١٥</u>	<u>٧٦,١٠٢</u>	

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

٥ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٧٤,٠٣٦	٨٧,٥٦٧	التكلفة
(٨٦,٤٦٩)	-	خسارة (ناتجة من الانخفاض )
٨٧,٥٦٧	٨٧,٥٦٧	تكلفة معدلة
٩,٧٠٣	٥٨,٦٤٤	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٩٧,٢٧٠</u>	<u>١٤٦,٢١١</u>	

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

اصحاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قرر مجلس ادارة شركة نماء تغيير نيتها فيما يتعلق بالصناديق الاستثمارية التي كان يتم المحاسبة عنها سابقاً كاستثمارات في أوراق مالية للإتجار، وقرر المحاسبة عن هذه الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع ابتداء من تاريخ ١ ابريل ٢٠٠٦ ، حيث أن نية الشركة حالياً هي الإحتفاظ بهذه الاستثمارات لاهداف طويلة الأجل. إن الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة هذه الاستثمارات والبالغة ٨٦,٥ مليون ريال سعودي قد تم تسجيلها في قائمة العمليات الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . ان الارباح الغير محققة من الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بلغت ١١,٧ مليون ريال سعودي وادرجت ضمن فائض اعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين .

تضمنت الاستثمارات المتاحة للبيع ، حصة نماء في تأسيس شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) - شركة مساهمة سعودية - والمتمثلة بـ ٢,٠٠٥,٠٠٠ حصة وباللغ تكلفتها ٢٠,٠٥ مليون ريال سعودي . تم طرح اسهم شركة ينساب للتداول في سوق الاوراق المالية في عام ٢٠٠٦ ، وعليه فقد تم اعادة تقييم هذا الاستثمار بالقيمة السوقية العادلة . ان الارباح غير المحققة من هذه الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ البالغة ٤٦,٩ مليون ريال سعودي قد تم ادراجها ضمن فائض اعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين . إن الاستثمار المتاحة للبيع تتضمن أيضاً استثمارات في شركة ابن رشد - شركة مساهمة مقلدة ، بقيمة ١٨,١ مليون ريال سعودي ( ١٨,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨ ) .

٦ - تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت الانشاء والتطوير بشكل رئيسي التكلفة المتکدة من جنا للحصول على تكنولوجيا التطوير والانشاء لمصنع الايبكلور هيدرين ومشروع كلوريد الكالسيوم . تم تقدير تكلفة المشروع حالياً حوالي ٣١٥,٣٧ مليون دولار امريكي ( ٢٩٧ مليون دولار امريكي عام ٢٠٠٨ ) .

كان مخطط لهذه المشاريع في الاساس ان تنتهي في وقت مبكر الا انه من المتوقع ان يتم تشغيلها بالكامل في عام ٢٠١٠ . وتعتقد ادارة الشركة ان هذه المشاريع لديها القدرة على تزويد الشركة بفوائد اقتصادية في المستقبل ويتوقع لها ان تبدأ عملياتها التجارية خلال عام ٢٠١٠ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ان تكاليف البناء المتعلقة بهذه المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تمثل تكاليف البناء وفقا لاتفاقيات مختلفة وتکاليف مباشرة اخري لجلب الموجودات الى الموقع وفقا لظروف العمل الضرورية لها لكي تكون قادرة على العمل كما هو متوقع من قبل الادارة . ان هذه التكاليف المباشرة تشمل منافع للموظفين ، تكاليف تحضير الموقع ، تكاليف التركيب ، عمولات الترخيص ، التكاليف المهنية وتکاليف الاقتراض . بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال هذا العام ٢٦,٦ مليون ريال سعودي ( ٢٨,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨ ) .

الإضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧ - ممتلكات ومصنوع ومعدات

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

تتضمن الاعمال تحت التنفيذ التكالفة المتکبدة في توسيعة الطاقة الانتاجية لمصنع الصوديوم كلورايد - الاكسدة من ٦٠,٠٠٠ طن متري الى ١٢٠,٠٠٠ طن متري في جنا .

تتضمن الاعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي تمثل التكالفة المتکبدة ومبالغ مدفوعة مقدماً فيما يتعلق بتوسيعة مشروع الصودا الكاوية في شركة صودا . قرر مجلس الادارة ايقاف المشروع نظراً لعدم توافر المواد الخام الإضافية لانتاج الصودا الكاوية . تعتقد ادارة الشركة ان هذه التكاليف والمبالغ المدفوعة مقدماً لديها القدرة على تزويد الشركة بفوائد اقتصادية في المستقبل ، حيث ان بعض هذه المعدات التي تم شراؤها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ سوف تستخدم لاستبدال المعدات الموجودة حالياً بينما سيتم رسملة المتبقي كقطع غيار رأسمالية للاستبدال او لمشروع التوسعة في المستقبل .

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الرصيد في بداية السنة
		اضافات خلال السنة
٢٠,٣٥٥	٢٠,٦٣٧	
٢,٧١٩	٤	
٢٣,٠٧٤	٢٠,٦٤١	
٢,٤٣٧	٢,٧٧٥	
<u>٢٠,٦٣٧</u>	<u>١٧,٨٦٦</u>	

ناقصاً : اطفاءات  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩ - قروض قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي ، تمثل في قروض مر哀حة واعتمادات بنكية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بالتنازل عن بعض الذمم المدينة بما يعادل ١٥٠ % من التسهيلات بالإضافة الى توقيع عقود مر哀حة .

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي ، تمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وضمانات واعتمادات مستندية وغيرها ، تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بضمان مشترك من شركة نماء بمبلغ ٧١,٣ مليون ريال سعودي .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٠ - قروض طويلة الأجل

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٩١,٦٥٠	٢٨٨,٧٨٤
٤,٠٠٠	-
٣٢٨,٣٢٠	٢٨٨,٠٩٢
١١٦,٩٠٠	٨٥,٠٦٧
٧٤٠,٨٧٠	٦٦١,٩٤٣
<u>(٧٦,٤٧٨)</u>	<u>(٩٤,٠٩٣)</u>
<u>٦٦٤,٣٩٢</u>	<u>٥٦٧,٨٥٠</u>

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة جنا

شركة صودا

قروض مرااحة

قروض من بنوك محلية

بنزل : الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة جنا

حصلت شركة جنا على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١١٦,٣ مليون ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ . يتم سداد القرض في الأساس على ١٦ قسط غير متساوي تبدأ في ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٢ هـ ( الموافق ٦ يوليو ٢٠٠١ ) .

قام صندوق التنمية الصناعية السعودي في عام ٢٠٠٣ ، باعادة جدولة تسديد القرض بحيث يسدد على ١٦ قسطاً نصف سنوي غير متساوي القيمة اعتباراً من ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ (٣ يونيو ٢٠٠٤) ، وعليه قامت جنا بسداد ١٦ مليون ريال سعودي ( ١٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٨ ) . ان القرض مضمون برهن ممتلكات ومعدات شركة جنا وضمان شخصي ومشترك من الشركاء . في عام ٢٠٠٤ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضاً اضافياً بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع التوسيع في شركة جنا والذي تم استخدام ٣,٨ مليون ريال سعودي منه خلال عام ٢٠٠٦ عن طريق الشركة . لاحقاً تم تخفيض هذه التسهيلات في عام ٢٠٠٨ لتصبح ٣,٨ مليون ريال سعودي . خلال عام ٢٠٠٩ قامت الشركة التابعة بسداد قسطين من القرض المذكور اعلاه بلغ كل قسط ٣,٠ مليون ريال سعودي ( ٦,٠ مليون ريال سعودي ٢٠٠٨ ) .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

في عام ٢٠٠٧ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض لاجل اضافي بمبلغ ٣٧,٤ مليون ريال سعودي لتمويل التوسعة في مشروع جنا والذي تم استخدام مبلغ ٨,٩٥ مليون ريال سعودي من قبل جنا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . خلال عام ٢٠٠٩ قامت الشركة التابعة بتسديد قسط واحد من القرض اعلاه بلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي ( لا شئ عام ٢٠٠٨ ) . في عام ٢٠٠٨ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض لاجل اضافي بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي لتمويل التوسعة الثانية من المشروع والذي لم يتم استخدامه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . تتضمن شروط القرض المحافظة على حد اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض .

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٢,٧ مليون ريال سعودي والتي دفعت مقدما يتم اطفاءها كجزء من الموجودات غير الملموسة على مدى فترة السداد . ان رسوم المتابعة والبالغة ٩٨,٠ مليون ريال سعودي ( ٩٠,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨ ) قد تم تضمينا كجزء من المصاريف التمويلية .

في ١ رجب ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٠٦ ، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض لاجل اضافي بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع حصاد ، والذي تم استخدام مبلغ ٢٥٢ مليون ريال سعودي من قبل شركة جنا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . يتم تسديد القرض على ١٥ قسطا نصف سنوي غير متساوي ابتداء من ١٥ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٩ . ووفقا لذلك قامت جنا بسداد مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال السنة . ان شروط القرض تشمل حد اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القرض ابتداء من تاريخ العمليات التشغيلية التجارية . ان رسوم قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي المدفوعة مقدما للقرض المذكور اعلاه بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي قد تم رسمتها في عام ٢٠٠٦ من ضمن موجودات غير ملموسة ويتم اطفاءها خلال فترة القرض كجزء من تكاليف المشروع تحت التطوير .

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 اكتوبر ١٩٩٧ . ان هذا القرض لا يحمل رسوم مالية دورية انما يحمل رسوم ادارية سنوية . يسدد القرض على اقساط غير متساوية تبدأ في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠١ وحتى مايو ٢٠٠٧ . في عام ٢٠٠٥ اعيد جدولة القرض بحيث يسدد نصف سنويا باقساط متساوية يبلغ قدرها ٢ مليون ريال سعودي لكل قسط والتي بدأ سداده في مايو ٢٠٠٦ وتم سداده بالكامل خلال عام ٢٠٠٩ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

### قروض المراقبة

#### شركة جنا

في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٠٧ ، دخلت جنا في اتفاقية مراقبة (الاتفاقية) مع مجموعة بنوك من خلال وكالة استثمار (الوكالة) لتمويل مشروع حصاد . بلغ اجمالي التسهيل ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٨٠ مليون دولار أمريكي) على شكل مراقبة اسلامية لبيع وشراء السلع من الوكالة بما يتوافق مع متطلبات الشريعة الاسلامية . قامت شركة جنا بسحب كامل قرض المراقبة خلال عام ٢٠٠٨ . تسدد الدفعات على ١٦ قسط نصف سنوي متساوية ويبلغ كل قسط ١٨,٧٥ مليون ريال سعودي ابتداءاً من ١٥ يونيو ٢٠٠٩ . تحسب نسب الفائدة بناءاً على الفائدة المعتمدة في بنوك لندن (لایبور) زائد هامش يتراوح من ٢ % إلى ١,٨٥ % خلال فترة التسهيل . تتطلب الاتفاقية التزام جنا مع بعض الشروط المالية المحددة . ان القرض مضمن برهن ثانى على الممتلكات ، المصنع ومعدات الشركة التابعة ، وتنازل نماء عن الحساب النقدي للوكالة اضافة الى التنازل عن سندات التنمية الحكومية الخاصة بنماء للوكالة .

#### شركة نماء

خلال عام ٢٠٠٨ ، حصلت نماء على قرض مراقبة لاجل من بنك . بلغ ٣٠ مليون ريال سعودي . قامت شركة نماء بسحب كامل قرض المراقبة خلال عام ٢٠٠٨ . يسدد القرض على دفعات نصف سنوي متساوية لفترة ثلاثة سنوات . تحسب نسب الفائدة بناءاً على الفائدة (سایبور) بالإضافة الى هامش ١,٦ % . خلال السنة تم تسديد مبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (١,٧ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٨ ) .

خلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة على تسهيلات قرض مشاركة من بنك بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي ، وقد كان الرصيد القائم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٠٠٩ مليون ريال سعودي منها قرض طويل الاجل بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي وقرض قصير الاجل بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي يستحق في ٢٠١٠ تم ادراجه من ضمن القروض قصيرة الاجل ويستحق سداد القرض طويلاً الاجل في عام ٢٠١٧ . تتراوح نسبة الفوائد على الرصيد القائم ما بين ٥ % و ٧,٠١ % وتستحق السداد مع مبلغ القرض الاصلي في نهاية فترة القرض .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قرصان تجارية  
شركة جنا

حصلت شركة جنا على قروض تجسيرة من بنوك محلية بمبلغ ٢١٥ مليون ريال سعودي (١٦٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨) على شكل تحويل تجسيري لتطوير مصنع ايكلور هيدردين ومشروع كلور الكاليا بالإضافة إلى توسيعة مصنع الاوكسي . ان الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بلغ ٧٨,٤ مليون ريال سعودي (١٠٦,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨) .

شركة صودا

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية تمثل في قروض متوسطة الأجل وضمادات واعتمادات مستندية .. إلى آخره . خلال عام ٢٠٠٨ ، كان لدى الشركة قروض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال تم تحويلها لقروض متوسطة الأجل يسدد على ٦ اقساط نصف سنوية متساوية .

دخلت الشركة في عقد مقايضة لسعر الفائدة مع بنوك لإدارة تقلبات اسعار الفوائد بمبالغ تبدأ من ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٨٠ مليون دولار أمريكي) وبدون أي علاوة مقدمة عن قرض المرابحة لشركة جنا . ان السعر الثابت للخيار هو ٣,٨٥ % سنويا ، وهو قابل للممارسة من ١٧ ديسمبر ٢٠٠٨ على أساس ربع سنوي وحتى ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ .

١١ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٨,١١٣	١٠,٥٥٠	١ يناير
٣,١٩٢	٢,٦٩٦	مخصص اضافي خلال السنة
(٧٥٥)	(٧٩٥)	المستخدم خلال السنة
<u>١٠,٥٥٠</u>	<u>١٢,٤٥١</u>	٣١ ديسمبر

١٢ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم شركة نماء بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠ % من ربحها الصافي سنويا لتكون احتياطي نظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح على المساهمين .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- ١٣ - زكاة

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة وفقاً للقوائم المالية لشركة نماء غير الموحدة هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٥٤٣,٨٩٧	١,١٢٢,٢٢٦	موجودات غير متداولة
٧٢٠,٥٣٣	١٦,٥١٣	مطلوبات غير متداولة
٨٦٤,١٧٣	١,٥٤٧,٥٨٣	رصيد حقوق المساهمين ، أول المدة
٢١,٢٦٥	(٤٢,٩٥٣)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة

تعديل بعض هذه المبالغ للوصول للزكاة المحمولة لهذه السنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣,٩١٠	٥,٢١٧	الرصيد ، ١ يناير
١,٨٣٩	٩,٨٦٥	المخصص للسنة
-	١٢٣	نقص استدراك سنوات سابقة
(٥٣٢)	(٢٢٠)	المدفوع خلال السنة
٥,٢١٧	١٤,٩٨٥	الرصيد ، ٣١ ديسمبر

يظهر رصيد المخصص اعلاه ضمن مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى .

ان الزكاة المحمولة على المصارييف هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٨٣٩	٩,٦١٤	الزكاة المحمولة على القوائم المالية لشركة نماء
-	٣٧٤	حصة شركة نماء من زكاة الشركات التابعة
١,٨٣٩	٩,٩٨٨	مصاريف الزكاة

ربوط قائمة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٨ حيث أنها قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٨,٨٥٣	٢٩,٣٨٥	مصاريف شحن وتسلیم
٣,٦٢٨	٤,١٣٥	رواتب وأجور ومنافع
٣,٢١٤	٢,٠٢٢	عمولات بيع
٢,٩٥٧	٤,٠٠٥	أخرى
<b>٣٨,٦٥٢</b>	<b>٣٩,٥٤٧</b>	

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٩,٦٠٢	٨,٦٩٣	رواتب وأجور ومنافع
٢٣٧	٥٧٤	اطفاء موجودات غير ملموسة
٥٤١	٧٣٩	مصاريف استشارات
٥٧١	٥٥٦	استهلاك
<b>٦,١١٧</b>	<b>٦,٠٧٩</b>	مصاريف ادارية وعمومية
<b>١٧,٠٦٨</b>	<b>١٦,٦٤١</b>	

١٦ - التغير في تحوطات التدفق النقدي

يمثل الفرق الناتج عن قياس القيمة العادلة للجزء الفعال من عقود مقايضة اسعار الفائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تعتبر أداة تحوط لفروض بعملات أجنبية على اساس اسعار لايبور .

١٧ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٠٢٦	٩٣٩	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الاجار التشغيلي بالايجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي لمباني المصنع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالإضافة لاستئجار مراافق الميناء لمدة ٢٠ سنة . ان قيمة الاجارات اعلاه ثابتة طول فترة الاجار .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٢٨	٦٤١	السنة الاولى
٣٦٥	٤٤٧	السنة الثانية
٢١٩	٤١١	السنة الثالثة
٢٠٩	٣٨٩	السنة الرابعة
٢٠٩	٣٨٩	السنة الخامسة
<u>١,٠٦٤</u>	<u>٣,٥٥١</u>	اكثر من خمس سنوات
<u>٢,٦٩٤</u>	<u>٥,٨٢٨</u>	صافي الحد الأدنى لدفعات الاجار

- ١٨ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستديمة وضمانات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ١٣٧,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٦,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨) صدرت في سياق الاعمال العادلة للمجموعة .

في شركة صودا تجاوزت المطلوبات المتداولة والبالغة ٢٩,٤١ مليون ريال سعودي موجوداتها المتداولة البالغة ٢٧,٤٦ مليون ريال سعودي بمبلغ ١,٩٥ مليون ريال سعودي . كما بلغ العجز المتراكم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٥,٥١ مليون ريال سعودي والذي يزيد ٥٠ % من رأس مال الشركة البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي . وفقاً للمادة ١٨٠ من نظام الشركات المعده يتطلب من الشركاء اخذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة او تصفيفها . ان قرارة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة يعتمد على الدعم المستمر من الشركاء والعمليات المستقبلية المرجحة .

ان التزامات الرأسمالية القائمة على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
<u>٧٣,٦٦٠</u>	<u>٧٣,١١٣</u>	التزامات مقابل ممتلكات ومصنع ومعدات

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- ١٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة وذلك بتقسيم صافي ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح (الخسارة) من العمليات بعد الزكاة والمصاريف المالية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من العمليات الاخرى بتقسيم مجموع ايرادات الاستثمارات والايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

- ٢٠ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة في معظمها نقد وذمم مدينة وموجودات اخرى وذمم دائنة وقروض ومستحقات ومطلوبات اخرى .

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي الى تكبـد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد خصم مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر القيمة العادلة والتذبذب النقدي والفائدة - تتعرض المجموعة الى مخاطر مختلفة بتأثير التقلبات في معدلات اسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة والتذبذبات النقدية ، تظهر مخاطر معدلات الفائدة من القروض قصيرة الاجل والودائع البنكية والقروض البنكية طويلة الاجل والتي تحمل معدلات فائدة متغيرة . جميع الودائع والقروض التي تحمل معدلات فائدة متغيرة تخضع لعادة التسعير بصورة مستمرة . ترافق المجموعة التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد ان مخاطر معدلات الفائدة للقيمة العادلة والتذبذبات النقدية غير جوهري .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتـج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكـد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

**مخاطر العملة** - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية . تتم معاملات المجموعة اساسا بالريال السعودي والدولار الامريكي واليورو . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتدير تأثيرها على القوائم المالية .

**القيمة العادلة** - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى . بما انه يتم اعداد ادوات المجموعة المالية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة .

تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف عن قيمتها الدفترية .

- ٢١ - ارقام المقارنة

لقد جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض للعام الحالي .