

شركة نماء للكيماويات (شركة مساهمة عامة سعودية)

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2011

في البدء يسعدني أن أقدم بإسمى ونيابة عن زملائي في مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات بأجر الشكر وخلال التقدير للسادة المساهمين على الثقة والدعم المستمر الذي ظلوا يقدمونه لهذا المجلس خلال الفترة الفائتة ، وأنهز هذه الفرصة لأجدد التزام المجلس ببذل ما يلزم من جهد للاضطلاع بمسؤولياته وأداء مهامه على النحو الذي يحقق المصلحة المشتركة لمساهمي الشركة على حد سواء . كما يسرني، نيابة عن المجلس، في هذه العجاله بأن أقدم للسادة المساهمين بهذا التقرير السنوي الموجز عن نشاطات الشركة ونتائجها المالية عن الفترة من 1/1/2011 إلى 31/12/2011.

استراتيجيتنا

تتمثل الاستراتيجية المعلنة للشركة فيما يلي:

- تعزيز كفاءة المشاريع القائمة من حيث القدرة الإنتاجية والتنافسية
- تطوير مشاريع جديدة في قطاع الكيماويات والبتروكيماويات
- بناء هيكل تنظيمي فعال وتطوير نظم الموارد البشرية بما يلبي طموحات الشركة ويحقق أهدافها
- تعزيز ثقة كافة ذوي المصلحة في الشركة عبر تسويق إنجاراتها والأفاق الربحية الممتدة أمامها.

نشاطنا

يتمثل النشاط الرئيس لشركة نماء للكيماويات في امتلاك وإقامة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات البتروكيماوية والكيماوية وتشغيل وإدارة المصانع التي تتشكلها وتقديم الدعم الفني والصيانة لمنشآت الشركة، تطوير التقنية ذاتياً ، التجارة فيما يتعلق بأعمال الشركة ، تملك العقارات وإنشاء المباني والمستودعات اللازمة لحفظ منتجات الشركة. وبنجاح النظام الأساس ممارسة أنشطة أخرى مكملة لنشاط الرئيس.

منتجانا

اسم المنتج	الشركة المنتجة	الطاقة الإنتاجية بالطن	بستخدامات المنتج
مادة الإيبوكسي	جد	60.000	صناعة الطلاء وبعض الصناعات الأخرى
مادة الإيكلور وهيدرين	جنا	30.000	مادة أولية لإنتاج الإيبوكسي
ومادة كلوريد الكالسيوم	جنا	45.000	مادة ثانوية تستخدم في أعمال التغليف عن البترول
ومادة كلوريات الكلور	جنا	50,000	مادة ثانوية تستخدم في صناعات عدة مثل الإيكلور وهيدرين
مادة حامض الهيدروكلوريك	جنا	33.000	مادة ثانوية لها إستخدامات صناعية متعددة
ومادة الصودا الكاوية المسائلة	جد	50.000	مادة وسيطة
مادة بيبيريات الصودا	صودا	50.000	الصناعات الكيماوية ، المنظفات ، الورق وصناعات أخرى

الشركات التابعة

نسبة الملكية	النشاط	مكان التأسيس	اسم الشركة التابعة
٥% نماء	إنتاج مواد كيماوية وبنزوكيماءة متعددة	الجبيل - السعودية	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جبا)
٩٠% جدا	إنتاج حبيبات المسودا الكاوية الجافة	الجبيل - السعودية	الشركة العربية للقلويات (سودا)
٥% صور	الاستثمار في المشاريع الصناعية والبترول والغاز	الجبيل - السعودية	شركة نماء للإستثمار الصناعي
٩٩% نماء	تسويو المنتجات الكيماوية	برن - موسرا	شركة نماء لوروبا

استثمار اتنا

ملكية نماء في الشركة	النشاط	محل التأسيس	اسم الشركة
% ٦٠.٧٨	إنتاج مواد كيماوية	ينبع - السعودية	الشركة العربية للألياف الصناعية (لين رشد)
% ٩	إنتاج مواد كيماوية	البحرين	الشركة الوطنية لنكيماويات (ناسك)
% ٠.٣٥	إنتاج مواد كيماوية	ينبع - السعودية	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

مشاريع قيد الدراسة

مشروع توسيع مصنع حصاد

تهدف الشركة من مشروع توسيع مصنع حصاد إلى زيادة الطاقة الإنتاجية لوحدة الإيكوروهيدرين ووحدة أليل الكحول بنسبة ٣٠% للطاقة الحالية باستخدام نوع حديث من المحفز. هذا وقد اكتملت الدراسة الخاصة بالمعرفة الفنية know-how package كما اكتملت الهندسة الأساسية للمشروع ونسبة ٩٨% من دراسة التكلفة الخاصة بالمشروع.

مشروع حصاد 2

إن مشروع حصاد 2 هو أحد المشاريع الطموحة التي تعكف الشركة على دراستها بهدف تعزيز مكانة منتجات الشركة في الأسواق العالمية عبر بناء قاعدة المنتجات الأولية لصناعات الشركة القائمة وفتح آفاق جديدة لإنتاج منتجات مختلفة. وبخصوص هذا المشروع لانتاج ٩٠ ألف طن متري في السنة من مادة الإيكوروهيدرين وهي إحدى المواد الخام المستخدمة في تصنيع مادة الأبيوكسي. هذا وقد اكتملت الدراسة الخاصة بالمعرفة الفنية know-how package كما تم إكمال نسبة ٩٥% من الهندسة الأساسية للمشروع. وفي ذات السياق حصلت الشركة على الموافقة المشروطة لتخصيص الأرض التي من المقرر أن يقام عليها المشروع. ويعتمد تقدم سير العمل في مشروع حصاد 2 على الإنتهاء من توسيع مصنع حصاد 1.

مشروع الاستحواذ

تعمل الشركة في الوقت الحاضر على استكمال أعمال الفحص والتدقيق الخاصة بمشروع استحواذ مقترح لشركة أجنبية تسع منتجات مكملة لمنتجات شركة جنا. ومن المتوقع أن يعزز عملية الاستحواذ في حال نجاحها من زيادة مبيعات الإيبوكسي عبر زيادة استخداماتها في صناعات متعددة.

أبرز التطورات في 2011

خلال عام 2011، مضت الشركة بفضل من الله قدماً في تنفيذ خطتها السنوية المتبعة عن الإستراتيجية المعلنة للشركة، وفيما يلي أبرز ما تحقق من الخطة خلال العام المنصرم:

مشروع توسيع مصنع الإيبوكسي:

بدأت الشركة في تنفيذ الأعمال المدنية والمكانيكية والكهربائية الخاصة بمشروع توسيع مصنع الإيبوكسي. يشكل هذا المشروع أحدى المشاريع الطموحة لشركة نماء والتي تهدف نماء من خلالها إلى مضاعفة الطاقة الانتاجية لمصنع الإيبوكسي من 60 ألف طن متري إلى 120 ألف طن متري سوياً بما يعكس إيجاباً على تكلفة الانتاج وهامش الربحية ويعزز من الميزة التنافسية للشركة. ويجري العمل في هذا المشروع بخطى ثابتة حيث تم خلال العام المنصرم انجاز نسبة 80% من كامل أعمال المشروع، وتتوقع الشركة بدء التشغيل التجاري خلال الرابع الثالث من عام 2012م.

المبني الرئيسي للشركة

لقد شرعت الشركة في تنفيذ الأعمال الاشتائية للمبني الرئيسي بمدينة الجبيل الصناعية خلال عام 2011 بعد الحصول على الموافقات اللازمة واستكمال كافة المخططات وال تصاميم. ويمضي العمل في المشروع وفقاً للجدول الزمني المحدد حيث تم إنجاز نسبة 59% من المشروع. ومن المقرر إكماله بنهاية الرابع الرابع من عام 2012م.

مشروع معالجة المياه الرجيعة

بدء تنفيذ مشروع معالجة المياه الرجيعة عبر استخدام تقنية متقدمة تعامل على استخلاص مادة الملح و إعادة استخدامه في المصنع هذا بالإضافة إلى استخلاص مادة كلوريد الكالسيوم و تحويله إلى منتج للبيع. من المتوقع ا في الرابع الثاني من عام 2012م.

مسائل أخرى

- في إطار احاطة مساهمي الشركة علماً بمتطلبات المشاريع أعلنت الشركة عبر موقع تداول عن استخدام مبلغ 461 مليون ريال من متطلبات زيادة رأس المال الناتجة عن طرح أسهم حقوق الأولوية في عام 2008 لتمويل الارتفاع في تكاليف مشروع حصاد بالإضافة على حجم الإنفاق في كل مشروع. وسوف يقوم المجلس بتضمين توصية في اجتماع الجمعية العامة العادية المعمول لاجراء كيفية استخدام المجلس لتلك المتطلبات.
- تقدم الرئيس التنفيذي للشركة الاستاذ/ عبد المحسن العقيلي باستقالته من منصبه وعين المجلس بدلاً عنه المهندس/ عبد الرحمن الحماد الذي لأسباب خاصة تقدم باستقالته وتم تعيين المهندس/ فهد راشد العتيبي بدلاً عنه.

مجلس الإدارة

تشكيل المجلس وسجل حضور الاجتماعات للعام 2011

الاجتماع	تاريخ الاجتماع				عضوية مجالس شركات أخرى	فترة العضوية	اسم العضو
	2011/12/12	2011/10/11	2011/6/21	2011/3/15			
3	*	✓	✓	✓	—	غير تنفيذي	سعود عبد العزيز القصبي (رئيس مجلس الإدارة)
3	✓	*	✓	✓	شركة المتقدمة - بنك الجزيرة - اسمنت الرياض	مستقل	خليفة عبد اللطيف الملحمن
4	✓	✓	✓	✓	شركة العوازل	مستقل	محمد عبد العزيز البحري
4	✓	✓	✓	✓	شركة الجوف/ شركة الكيميائية السعودية	مستقل	عبد الرحمن سعيد اليامي
4	✓	✓	✓	✓	شركة فالكوم /شركة أمانتيت/ شركة الامثل / شركة ميد	مستقل	سليمان عبد الله العمرو
4	✓	✓	✓	✓	شركة المتقدمة	مستقل	حالة سليمان الرواف
4	✓	✓	✓	✓	—	تنفيذي	عبد المحسن حسين المقبلي

نفقات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للعام 2011

البيان	الأعضاء التنفيذيين	الأعضاء غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين (بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي)
تقويمات بدل حضور جلسات	12,000	66,000	
البدلات			264,898
المكافآت الدورية والسنوية	120,000	660,000	
الخطط التغذوية			
تقويمات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي (بما فيها الرواتب الشهرية)			3,853,672

مصلحة أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين وأقربائهم في الشركة كما في 31/12/2011

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين وأزواجهم ولولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو الصكوك المصدرة من الشركة أو أي من شركاتها التابعة

م	اسم من تعود له المصلحة	العدد في بداية العام		العدد في نهاية العام
		الأسهم	الصكوك	
1	الأستاذ/ سعود عبدالعزيز الفضيري	1,000	-	1,000
2	الأستاذ/ خليفة عبد اللطيف العلجم	1000	-	1,396,199
3	الأستاذ/ عبد المحسن حسين العتيبي	1,890	-	1,890
4	الأستاذ/ خالد سليمان الرواف	33,519	-	33,519
5	الأستاذ/ محمد عبد العزيز البدر	2,920	-	2,920
6	الأستاذ/ سليمان عبدالله العمرو	20,487	-	20,487
7	الأستاذ/ عبد الرحمن سعيد اليمني	1,141,000	-	1,141,000
8	فهد راشد العتيبي	-	-	-
9	الأستاذ/ كمال محمد فظير جي	0	-	0

* لا توجد مصلحة أو حقوق لزوجات وأولاد أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين القصر

اللجان المشكّلة من قبل المجلس

قام المجلس بتكون عدد من اللجان المتخصصة سواء وفقاً لمتطلبات الأنظمة أو على ضوء حاجة الشركة لمساعدة المجلس في إدارة مهامه بفعالية أكبر، وتشمل لجان المجلس:

لجنة المراجعة

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة المالية وفقاً لمتطلبات نظام الشركة ولائحة الحكومة. وتختص لجنة المراجعة بمراجعة القوائم المالية والتوصية بشأن المسائل المالية والمحاسبية لمجلس الإدارة. هذا بالإضافة إلى التوصية بتعيين المراجع الخارجي والإشراف على كفاءة عمل المراجع الداخلي وفعالية نظام الرقابة الداخلية والمسائل الأخرى المندرجة تحت اختصاصها وفقاً للتعديلات التي اعتمدتها لائحة الحكومة.

تشكّيل لجنة المراجعة وسجل الحضور للعام 2011

نوع	تاريخ الاجتماع				فترة العضوية	اسم العضو
	2011/11/29	2011/10/16	2011/4/17	2011/2/14		
4	✓	✓	✓	✓	رئيساً	الأستاذ/ خالد سليمان الرواف
4	✓	✓	✓	✓	عضوأ	الدكتور / عادل عبدالعزيز بودي
4	✓	✓	✓	✓	عضوأ	نبيل فخرى جيوس

اللجنة التنفيذية

ت تكون اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء وتضطلع بعض المهام التي يفوضها إليها المجلس من وقت لآخر وفقاً لحاجة الشركة ومتطلبات العمل. وتعقد اللجنة التنفيذية اجتماعات دورية وترفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة، فيما يلي تشكيل اللجنة التنفيذية وسجل حضور إجتماعاتها خلال العام 2011.

تشكيل اللجنة التنفيذية وسجل الحضور للعام 2011

رقم النحو	تاريخ الاجتماع		فترة العضوية	اسم العضو
	2011/11/29	2011/02/02		
2	✓	✓	رئيس	الأستاذ/ سعود عبد العزيز القصبي
2	✓	✓	عضو	الأستاذ/ خليفة عبد اللطيف المنهم
2	✓	✓	عضو	الأستاذ/ خالد سليمان الرواف
1	✓	✓	عضو	الأستاذ/ عبد المحسن حسين العقيلي

لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركة المستندة على لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وتضطلع لجنة الترشيحات والمكافآت بمهام تقييم التزام ومساهمة الأعضاء في عمل المجلس وتحديد مكافآت الأعضاء على ضوء التقييم المشار إليه بالإضافة إلى مراجعة متطلبات الشركة فيما يخص الخبرات التي يجب توافرها في عضوية مجلس الإدارة والتوصية بمتطلبات الترشيح لعضوية مجلس الإدارة.

تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات وسجل الحضور للعام 2011

المجموع	تاريخ الاجتماع		فترة العضوية	اسم العضو
	2011/02/02			
1	✓		رئيساً	الأستاذ/ سعود عبد العزيز القصبي
1	✓		عضوأ	الأستاذ/ إحسان فريد عبد الجود
1	✓		عضوأ	الأستاذ/ عدنان عبد الله النعيم

الرقابة الداخلية

تمنع شركة نماء للكيمياويات الرقابة الداخلية أهمية قصوى في إطار سعيها إلى تحسين كفاءة وفعالية الأداء وزيادة الربحية ومراعاة الانضباط التي تعمل من خلالها الشركة. وتقوم العناصر التي تستند عليها الرقابة الداخلية في الشركة على بنية الرقابة ، تحليل وإدارة المخاطر ، الاتصال والمعلومات ، الاجراءات الرقابية والمتابعة.

وفي هذا الإطار وضعت إدارة الشركة السياسات والإجراءات التي توفر أساساً معقولاً للرقابة الداخلية لمواجهة المخاطر المحتملة على مستوى الشركة ككل وعلى مستوى العمليات المختلفة. على مستوى الشركة ، وضعت الإدارة عدة إجراءات تهدف إلى توفير مناخ يسوده الصدق والأمانة اضافة الى توزيع السلطة والمسؤولية وتبادل المعلومات وحماية انظمة المعلومات فضلاً عن تبني الشركة لسياسات واجراءات مختلفة تنظم ادارة الموارد البشرية. أما على مستوى العمليات فقد وضعت إدارة الشركة إجراءات مكتوبة لكل نشاط حسب مخاطر وأهداف النشاط. وتقوم لجنة المراجعة بتعضيد استقلالية المراجعة الداخلية بالشركة بالرقابة على انشطتها ومتابعة تنفيذ التوصيات الصادرة عنها. وقد نفذت المراجعة الداخلية حطة العمل للعام 2011م وأصدرت التقارير اللازمة متضمنة التوصيات التي توصلت إليها في سياق تحسين الأداء. خلال عام 2011 لم تظهر أي ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات

لم يتضمن تقرير المراجع الخارجي أي تحفظات على المركز العالمي الموحد للشركة كما في 31 ديسمبر 2011 ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. تجدر الإشارة إلى التقرير تضمن تحت بند أمور أخرى ملاحظة بالصيغة التالية:

يتضمن رصيد ممتلكات ومصنوع ومعدات كما في 31 ديسمبر 2011 البالغ 1,418.3 مليون ريال سعودي، تكاليف بمبلغ 935.5 مليون ريال سعودي تكبدتها الشركة لتطوير وإنشاء (مشروع حصاد) والتي تمت رسمتها في 31 ديسمبر 2010م. كما يتضمن رصيد تكاليف مشاريع قيد التطوير والبالغ 329 مليون ريال سعودي ، تكاليف بمبلغ 171.2 مليون ريال سعودي تكبدتها الشركة على مصنع كلوريد الكالسيوم (جزء من مشروع حصاد) والذي من المتوقع أن يتم رسمتها بعد تسوية بعض الأمور التقنية التي يواجهها المصنع.

وتعارضت الإدارة مع طرف مسؤول لإجراء دراسة للتحقق من وجود أي إنخفاض في قيمة مشروع حصاد. إنعتمد هذا التقرير على عدة فرضيات وكذلك على نتائج الأحداث المستقبلية. قامت الإدارة بناءً على هذه التقرير بتسجيل إنخفاض في قيمة المشروع بمبلغ 144,8 مليون ريال سعودي. سيكون من الصعب في هذه المرحلة التنبؤ في ظل الظروف الحالية فيما إذا ما كانت هذه الإفتراضات المستخدمة في دراسة التحقق من وجود إنخفاض في القيمة سوف تتحقق في المستقبل أو لا. إن الإدارة على نفقة من

الفائدة المستقبلية لمشروع حصاد وتعتقد أن أصوله قادرة في المستقبل على جلب منافع اقتصادية للشركة، وعليه فإن القيمة الدفترية لهذه الأصول يمكن استردادها من خلال التدفقات النقدية المستقبلية وبالتالي لا يتطلب تسجيل مزيد من الإنخفاض في القيمة.^١

المخاطر

إن الشركة بحكم طبيعة نشاطها عرضة لبعض المخاطر التي ترتبط - بالضرورة - بقطاع صناعة الكيماويات والبتروكيماويات. وتشمل هذه المخاطر دون حصر النقص في الكوادر المؤهلة ، تراجع الطلب على منتجات الشركة وتدني أسعارها بسبب تراجع الطلب في السوق العالمي نتيجة للأزمات الاقتصادية العالمية. هذا بالإضافة إلى مخاطر عدم توفر السيولة من جهات الإقراض والذي قد يؤدي بدوره إلى تأخر تمويل المشاريع المستقبلية للشركة.

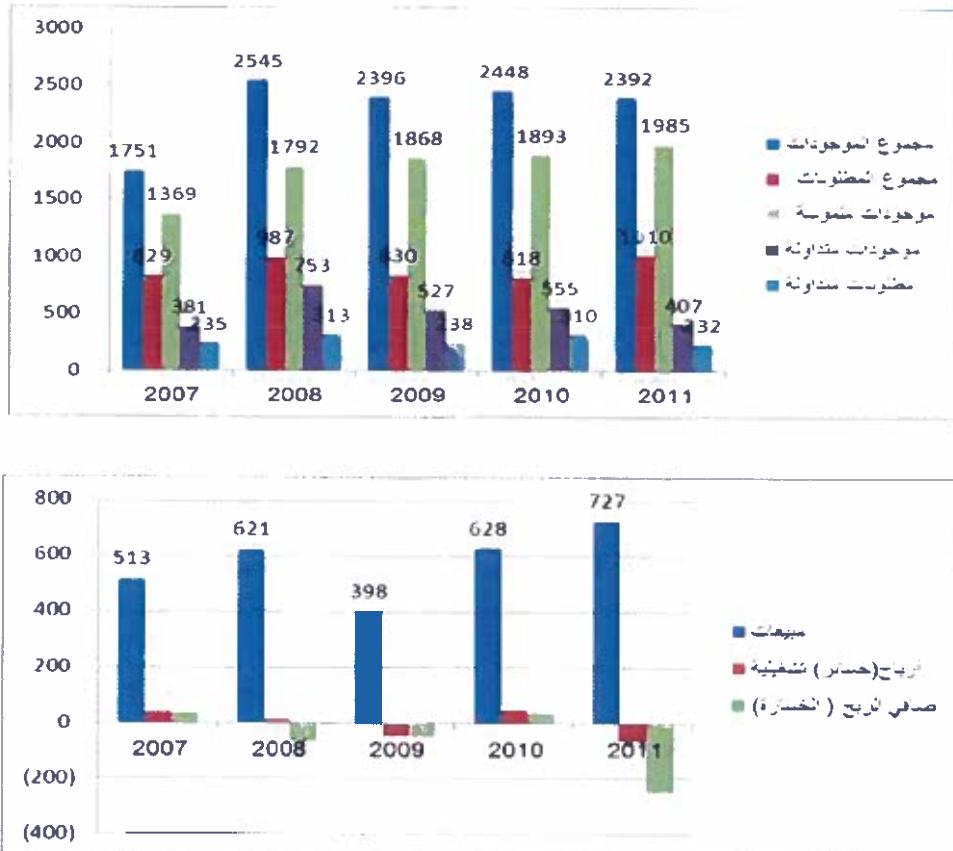
المدفوعات النظامية

بلغ إجمالي المدفوعات النظامية للعام 2011 مبلغ 17.910.486 كار تفصيلها على النحو التالي:

المبلغ	البيان
11,455,655	مدفوعات مصلحة الزكاة والدخل
1,620,327	الضرائب
4,834,504	التأمينات الاجتماعية

أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها لست سنوات المائة الخمس الأخيرة (بملايين الريالات)

2007	2008	2009	2010	2011	البيان
1751	2545	2396	2448	2392	مجموع الموجودات
829	987	830	818	1010	مجموع المطلوبات
1369	1792	1868	1893	1985	مجموع الموجودات الغير متداولة
381	753	527	555	407	موجودات متداولة
235	313	238	310	232	مطلوبات متداولة
513	621	398	628	727	مبيعات
78	69	11	112	27	إجمالي الربح
37	13	(44)	45	(62)	أرباح(خسائر) تشغيلية
34	(67)	(49)	34	(247)	صافي الربح (الخسارة)



نتائج الفترة

تطهر قائمة العمليات الموحدة للعام 2011 البيانات الرئيسية التالية والتي يمكن الاطلاع عليها بالتفصيل في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية:

المبلغ بالآلاف للريالات	البند
727534	مبيعات
(699987)	تكلفة المبيعات
(175054)	إيرادات مالية وأخرى
(90074)	مصاريف عمومية وإدارية
(8949)	الزكاة
(246530)	صافي الربح (بعد استقطاع مبالغ الزكاة)

النتائج التشغيلية المقارنة لعام 2011

2010	2011	العام
		اجمالي المبيعات
628	727	

*وتعزو الشركة الزيادة في إجمالي المبيعات بشكل أساس إلى تحسن معدل أسعار المنتجات النهائية في عام 2011 مقارنة بعام 2010.

الأنشطة القطاعية

قطاع الصودا الكاوية

2010	2011	بألاف الريالات
(1593)	1252	الأرباح التشغيلية
(4742)	(1308)	صافي الربح (الخسارة)

قطاع الإيبوكسي والمواد الوسيطة

2010	2011	بألاف الريالات
51453	(56833)	الأرباح (الخسارة) التشغيلية
46400	(221458)	صافي الربح (الخسارة)

القروض

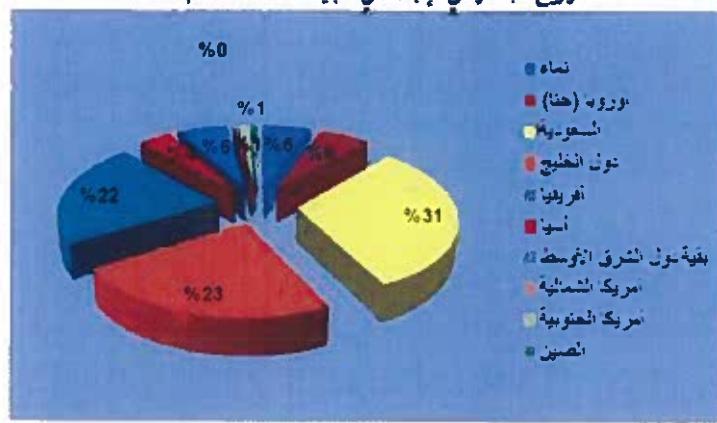
جدول يوضح تفاصيل قروض الشركة وشركاتها التابعة وإجمالي المديونية والمدفوع منها خلال عام 2011

الجهة المانحة	تاريخ المنح	مدة القرض	قيمة القرض	المسددة في 2011	المبلغ المتفق بملايين الريالات
صندوق التنمية الصناعية	2010	8 سنوات	157.4 مليون	18,668,000	33.4
صندوق التنمية الصناعية	2006	9 سنوات	315 مليون	—	300
مصرف الراجحي	2008	3 سنوات	30 مليون	15,498,550	—
مجموعة سامبا المالية (قرض تجميري)	2008	3 سنوات	35 مليون	18,675,000	—
مجموعة سامبا المالية (قصير الأجل)	2011	6 شهور	96.6 مليون	*(63 061.631)	33.601
البنك الأهلي التجاري (قصيرة الأجل)	2011	6 شهور	76.6 مليون	*(50 686.346)	25.7
الأهلي/انهولندي/سامبا/أبيكورب	2007	8 سنوات	300.000.000	300.000,000	225,000,000
البنك السوداني لاستثمار	2008	3 سنوات	10 مليون	3,333,333	—
بنك الجزيرة	2011	خمس سنوات	70 مليون	—	70
بنك الجزيرة	2011	8 سنوات	263 مليون	—	263
البنك الهولندي (قرض تجميري)	2011	سنة واحدة	100,000,000	—	100
الإجمالي				281,174,884	825,693,542

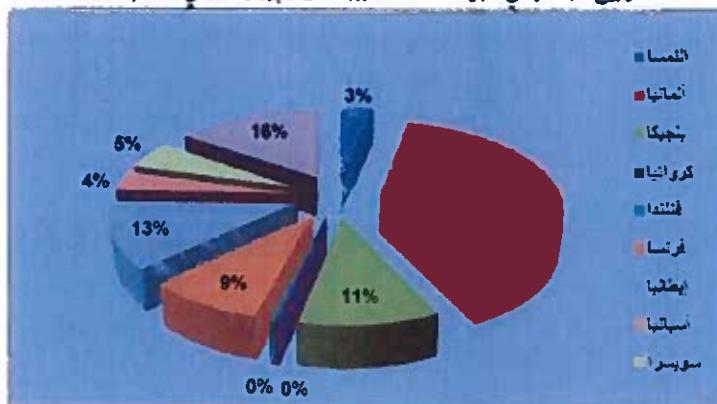
*عبارة عن تسهيلات تتبع السحب والسداد بشكل متكرر في حدود الحد الأعلى للتسهيلات
صفحة 10 من 14

تحليل جغرافي لإجمالي مبيعات الشركة وشراكتها التابعة
(بالطن) خلال الفترة

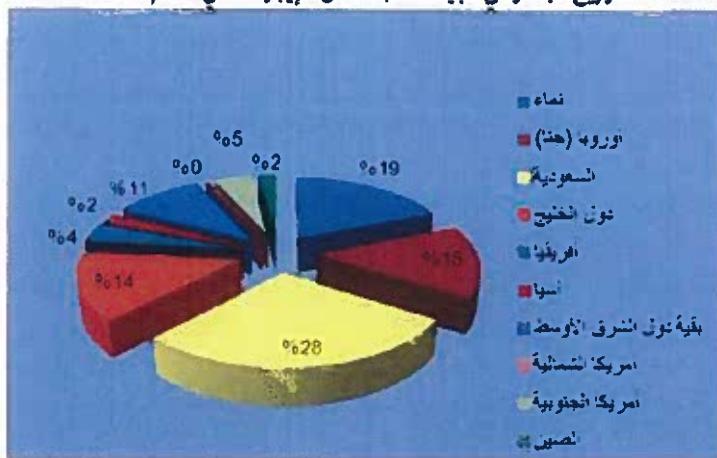
التوزيع الجغرافي لإجمالي مبيعات نماء لعام 2011



التوزيع الجغرافي لمبيعات نماء أوروبا من الإيبوكسي لعام 2011



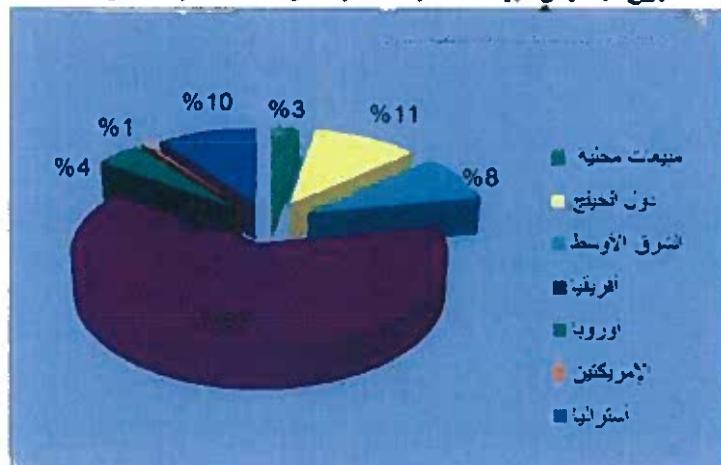
التوزيع الجغرافي لمبيعات جنا من الإيبوكسي لعام 2011



التوزيع الجغرافي للببعتات جنباً من المواد الوسيطة لعام 2011



التوزيع الجغرافي للببعتات شركة صودا من مادة الصودا خلال 2011



سياسة توزيع الأرباح

وفقاً للنظام الأساس للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاريف العامة والتکاليف الأخرى على النحو التالي:

- 1/ يجب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. وللجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى.
- 2/ يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع.

3/ يخصص بعد ما تقدم بما لا يتجاوز 10% منباقي لكافأة أعضاء مجلس الإداره وبحد أقصى قدره 200,000 ريال لكل عضو إضافة إلى بدل حضور الجلسات التي يستحقها العضو وفراها 3000 ريال عن كل جلسة بالإضافة إلى المبيت وبدل الإنقال للعضو غير المقيد ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح وفقاً لما تقرره الجمعية أو يرجل للأعوام التالية.

تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإداره.

تركز الشركة في الوقت الحاضر على تعزيز ربحية الشركة عن طريق استثمار الأرباح المتتحقق في المشروعات الفائمة بحيث يعزز ذلك على المدى البعيد من ربحية الشركة وبالتالي ربحية المساهمين.

الحكمة في شركة نماء

طلت الشركة تعطى أهمية قصوى لتطبيق آليات الحوكمة وأدواتها ضمناً للإدارة الفاعلة. وقد أصدر مجلس الإدارة في 5/12/2007 لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة على هيئه اللائحة الإسترشادية الصادرة عن هيئة السوق المالية عالجت بموجبها عدداً من مسائل الإدارة الرشيدة كما قامت بإصدار السياسات المنبثقه عن لائحة الحوكمة والتي تعالج تعارض المصالح وتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح وقواعد السلوك المهني بالإضافة إلى سياسة الإقصاص والقواعد الأخرى ذات الصلة باللائحة. وفي ذات الإطار قامت الشركة بمراجعة وتعديل مهام اللجان لتتوافق مع نصوص لائحة الحوكمة التي أعلنت الهيئة الزاميها مؤخراً. وقد قامت الشركة بتطبيق المتطلبات الإلزامية لائحة الحوكمة خلال العام.

تعارض المصالح

تبنت الشركة سياسة خاصة تنظم حالات تعارض المصالح في كافة مستويات الشركة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه لم تطرأ خلال عام 2011 أي حالة تعارض في المصالح ولم توجد أي مصلحة ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر ، 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 تكون الشركة طرفا فيها.

العقوبات والجزاءات

خلال عام 2011 لم تفرض أي غرامة أو جزاء على الشركة من أي جهة رسمية أو قضائية مختصة.

برنامج أسهم الموظفين

قامت الشركة خلال عام 2011 بطرح المزيد من الأسهم لصالح الموظفين الذين لم يحق لهم الاكتتاب خلال الاكتتاب السابق. إن برنامج أسهم الموظفين الذي اعتمدته الشركة يهدف إلى تمكين موظفي الشركة من تملك أسهم نماء نظير أقساط ميسرة. وقد تم تنفيذ

العقوبات والجزاءات

خلال عام 2011م لم تفرض أي غرامة أو حزاء على الشركة من أي جهة رسمية أو قضائية مختصة.

برنامج أسهم الموظفين

قامت الشركة خلال عام 2011 بطرح المزيد من الأسهم لصالح الموظفين الذين لم يحق لهم الاكتتاب خلال الاكتتاب السابق. إن برنامج أسهم الموظفين الذي اعتمدته الشركة يهدف إلى تكين موظفي الشركة من تملك أسهم نماء نظير أقساط ميسرة. وقد تم تنفيذ البرنامج بعد الحصول على المواقف النظامية من هيئة السوق المالية. وتأتي هذه الخطوة في إطار وعي الشركة بأهمية الأمن الوظيفي لقواتها العاملة باعتبارها رأس المال البشري الذي يتنبى عليه كافة خطط الشركة.

إيضاحات مبتدأة

لم يحتو هذا التقرير على بعض الإيضاحات المقررة بموجب المادة السابعة والعشرون من لائحة التسجيل والإدراج وذلك الأخرى المقررة بموجب لائحة الحكومة الخاصة بالشركة. ويؤكد مجلس الإدارة في هذا السياق أن عدم إبراد مثل تلك الإيضاحات يعود لعدم انتظام حالاتها على الشركة خلال عام 2011م.

الإقرارات

بقر مجلس الإدارة:

- 1/ بأن سجلات حسابات الشركة للعام 2011 قد تم إعدادها بشكل صحيح
- 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 تجاوبهم واهتمامهم ويتوجه بالتنبيه عنهم بالشكر والتقدير للجهات والوزارات والهيئات الحكومية على استمرارهم في دعم مسيرة الشركة في ظل رعاية حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود حفظه الله.

.....
سعود عبد العزيز القصبي
رئيس مجلس الإدارة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

**شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة العمليات الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين
شركة نماء للكيماويات
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 ٢٠١١ والقوائم الموحدة للعمليات وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ 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 الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتها هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيط وتنفيذ مراجعتنا الحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

أمور أخرى

يتضمن رصيد ممثّلات ومصنوع ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ البالغ ١,٤١٨,٣ مليون ريال سعودي ، تكاليف بمبلغ ٩٢٥,٥ مليون ريال سعودي تكبّدتها الشركة لتطوير وإنشاء ("مشروع حصاد") والتي تمت رسمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . كما يتضمن رصيد تكاليف مشاريع قيد التطوير والبالغ ٣٢٩,٠ مليون ريال سعودي ، تكاليف بمبلغ ١٧١,٢ مليون ريال سعودي تكبّدتها الشركة على مصنع كلوريد الكالسيوم (جزء من مشروع حصاد) والتي من المتوقع أن يتم رسمتها بعد تسوية بعض الأمور التقنية التي يواجهها المصنع .

تعارضت الادارة مع طرف مستقل لإجراء دراسة للتحقق من وجود أي انخفاض في قيمة مشروع حصاد . اعتمد هذا التقرير على عدة فرضيات وكذلك على نتائج الاحداث المستقبلية . قامت الادارة بناء على هذا التقرير بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة المشروع بمبلغ ١٤٤,٨ مليون ريال سعودي . سيكون من الصعب في هذه المرحلة وفي ظل الظروف الحالية التنبؤ فيما اذا ما كانت هذه الافتراضات ، المستخدمة في دراسة التحقق من وجود انخفاض في القيمة ، سوف تتحقق في المستقبل او لا .

ان الادارة على ثقة من الفائدة المستقبلية لمشروع حصاد وتعتقد ان اصوله قادرة على جلب منافع اقتصادية للشركة في المستقبل ، وعليه فإن القيمة الدفترية لهذه الاصول يمكن استردادها من خلال التدفقات النقدية المستقبلية وبالتالي لا يوجد ما يتطلب تسجيل مزيد من الانخفاض في القيمة .

ديلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاه

وليد بن محمد سبجي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٦ ربیع الاول ١٤٣٣ - ٢٠١٢

يناير ٢٠١٢



شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	ايضاح	
(بألاف الريالات السعودية)			الموجودات
٢١٥,٦٧٤	١٢٢,٥٤٩	٣	موجودات متداولة
٦٦,٢١٣	٥٠	وданع لاحل	نقد و بما في حكمه
١٥٧,٦٦٢	١٣٦,٦٦٠	٤	ذمم مدينة تجارية
٨٥,٢٥٦	١١٣,٥٣٦	المخزون	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٣٠,٤٩٨	٣٤,٤٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٥٥٥,٣٠٣</u>	<u>٤٠٧,٢٤٥</u>		
			موجودات غير متداولة
-	٩٢,٩٠٠	٩	ودائع لاجل
١٨٢,٣٤٠	١٣٨,٧١٧		استثمارات متاحة للبيع
٣٤٠,٧٢٨	٣٢٨,٩٩٤	٥	تكليف مشاريع تحت التطوير
١,٣٠٠,٢٣٤	١,٤١٨,٢٧١	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٩,٦٢٦	٦,٣٥٩	٧	موجودات غير ملموسة
<u>١,٨٩٢,٩٢٨</u>	<u>١,٩٨٥,٢٤١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٤٤٥,٢٤٧</u>	<u>٢,٣٩٢,٤٨٦</u>		
			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 ٢٠١١

<u>٢٠٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>ايضاح</u>
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٤,١٢٦	٥٩,٣٤٤	قرصان
١١٨,٣٩١	٢٣,٣٥٠	قرصان قصيرة الأجل
٧٧,٧٧٦	٩١,٨٩٣	جزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٩,٧٢٠	٥٧,٧١١	ذمم دائنة
<u>٢٩٠,٨٦٣</u>	<u>٢٣٢,٢٩٨</u>	مصاروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداوله
٤٧٧,٤٠٩	٧٤٣,٠٠٠	مطلوبات غير متداوله
١٦,٦٥٨	٢٠,١٢١	قرصان طويلة الأجل
١٤,٣١٣	١٤,٨٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
<u>٥٠٨,٤٢٠</u>	<u>٧٧٨,٠٠٣</u>	مقاييس اسعار الفائدة
		مجموع المطلوبات الغير متداوله
حقوق المساهمين		
١,٢٨٥,٢٠٠	١,٢٨٥,٢٠٠	رأس المال
٢٧٣,٣٨٢	٢٧٣,٣٨٢	احتياطي نظامي
٩٤,٧٧٣	٧٦,٢١٧	فائض اعادة تقييم
(٣,٤٩٨)	(٤٧٨)	تسويات فروق تحويل عملات أجنبية
(١٤,٣١٣)	-	تغيرات في التدفقات النقدية لتجنب المخاطر
(٥,٦٠٦)	(٢٥٢,١٣٦)	خسائر متراكمة
<u>١,٦٢٩,٩٣٨</u>	<u>١,٢٨٢,١٨٥</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٤٤٨,٢٣١</u>	<u>٢,٣٩٢,٤٨٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل 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 ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			(بالآلاف الريالات السعودية)
٦٢٨,٢٤٥	٧٢٧,٥٣٤		مبيعات
<u>(٥١٦,١٠٩)</u>	<u>(٦٩٩,٩٨٧)</u>		تكلفة المبيعات
١١٢,١٣٦	٢٧,٥٤٧		اجمالي الربح
(٤٨,٩٣٩)	(٥٤,٨٣٠)	١٣	مصاريف بيع وتسويق
<u>(١٨,٤٢٠)</u>	<u>(٣٥,٢٤٤)</u>	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
٤٤,٧٧٧	(٦٢,٥٢٧)		(الخسارة) الربح من العمليات
(٥,٣٥١)	(١٩,٠٠٨)	٩٨	مصاريف مالية
٣,١٥٧	١١,٣٦٩		ايرادات الاستثمار ، الصافي
-	(٦,٠١٦)		شطب تكاليف مشاريع تحت التطوير
(١,٦٨٧)	(٢,٠٦٠)		شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
			انخفاض في قيمة مشاريع تحت التطوير
-	(١٤٤,٨٦٢)	٧٥	موجودات ملموسة
-	(١٤,٨٨٢)	١٥	التغير في مقايضة اسعار الفائدة
٣,٤١٩	٤٠٥		ايرادات اخرى ، الصافي
٤٤,٣١٥	(٢٣٧,٥٨١)		صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٩,٨٤٧)	(٨,٩٤٩)	١٢	زكاة
٢٤,٤٦٨	(٢٤٦,٥٣٠)		صافي (الخسارة) الربح
		١٩	ربحية السهم
٠,٢٧	(١,٩٢)		(خسارة) ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح
٠,٢٢	(٠,٧١)		(بالي ريال السعودي)
٠,٠٥	(١,٢١)		(خسارة) ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
١٢٨,٥٢٠,٠٠٠	١٢٨,٥٢٠,٠٠٠		(بالي ريال السعودي)
			المتوسط المرجح لعدد الاصناف

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المجموع	رأس المال	احتياطي فائض نظامي	غيرات في أصول التقييم	تحويل عملات أجنبية لتجنب المخاطر	التدفقات النقدية	تسويات فروقات
						(بألاط الولايات السعودية)
١,٥٦٥,٢١٢			(٤٠,٠٧٤)	(٣٢٤)	٥٨,٦٤٤	٢٧٣,٣٨٢
٣٤,٤٦٨			-	-	-	١,٢٨٥,٢٠٠
(٢,٦٩٧)			(٢,٦٩٧)	-	-	-
٣٦,١٣٩			-	-	٣٦,١٣٩	-
(٣,١٧٦)			-	-	(٣,١٧٦)	-
١,٦٢٩,٩٣٨			(١٦,٣١٣)	(٣,٦٩٨)	٩٤,٧٧٣	٢٧٣,٣٨٢
٥,٦٠٦			(١٦,٣١٣)	(٣,٦٩٨)	١,٦٨٥,٤٠٠	-
(٢٤,٦٥٣)			-	-	-	-
١٤,٣١٣			-	-	-	-
(١٨,٥٥٦)			-	-	-	-
٣,٠٢٠			-	-	٣٠٢٠	-
١,٣٨٢,١٨٥			(٢٠٢,١٣٦)	(٤٧٨)	٢٧٣,٣٨٢	١,٢٨٥,٤٠٠
٢٠١١			٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠

تشكل الأصدّحات المرفقة جزءاً 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 ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
(بألاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٤,٣١٥	(٢٣٧,٥٨١)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٤,٢٠٢	٦٤,٤٣٢	استهلاك
٢,٧٧٥	١١,٠٤٣	اطفاء
(٢١٠)	٩٨٠	خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٥,١٣٢	٦,١٦٢	تعويضات نهاية الخدمة
-	١٤٤,٨٦٢	الانخفاض في قيمة مشاريع تحت التطوير موجودات ملموسة
-	٦,٠١٦	شطب تكاليف مشاريع تحت التطوير
١,٦٨٧	٢,٠٦٠	شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١٤,٨٨٢	التغير في مقايضة اسعار الفائدة
-	(١٠,٢٧٦)	الفائض المتتحقق من استثمارات متاحة للبيع
		التحيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٦,٠٥٨)	٢١,٠٠٢	ذمم مدينة تجارية
(٩,١٥٤)	(٢٨,٢٨٠)	مخزون
٤,١٤٣	(٣,٩٥٢)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,١٢٤	٢٤,٧٦٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>١٦,٩٥٦</u>	<u>١٦,١١٥</u>	النقد من عمليات التشغيل
(٩٢٥)	(٢,٦٩٩)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٧,٢٨٨)	(١١,٤٥٦)	زكاة مدفوعة
<u>٨,٧٤٣</u>	<u>١,٩٦٠</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٤,٠٣٣)	(١٨٧,٣٠٢)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٤١	١,٧٩٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١١٧,٧٤٣)	(٨١,٤٤٣)	إضافات الى تكاليف مشاريع تحت التطوير
-	٣٥,٣٤٣	المتحصل من بيع استثمار
٢٣٥,٢٨٠	(٢٦,٧٣٧)	التغير في ودائع لاجل
١٥٧,١٢٦	-	المتحصل من استبعاد استثمار في سندات تنمية وصكوك اسلامية
(٢,٢٥٠)	(٥,٤٧٧)	إضافات الى موجودات غير ملموسة
<u>٢٢٨,٦٢١</u>	<u>(٢٦٣,٨٢٣)</u>	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات الاستثمار

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٤,١٢١	(٤,٧٨٢)
٧٢,٧٢٥	٤٥١,٦٧٥
<u>(١٣٨,٨١٨)</u>	<u>(٢٨١,١٧٥)</u>
<u>(٤١,٩٧٢)</u>	<u>١٦٥,٧١٨</u>
١٩٥,٣٩٢	(٩٦,١٤٥)
(٣,١٧٤)	٣,٠٢٠
<u>٢٣,٤٥٦</u>	<u>٢١٥,٦٧٤</u>
<u>٢١٥,٦٧٤</u>	<u>١٢٢,٥٤٩</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 التغير في قروض فصيرة الاجل
 مسحوبات من قروض طويلة الاجل
 تسديد قروض طويلة الاجل
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 فروقات تحويل عملات أجنبية من العمليات الأجنبية
 نقد وما في حكمه ، ١ ينایر
 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- 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 . يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٨٥,٢ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٨,٥٢ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

فيما يلي الشركات التابعة لشركة نماء :

شركة الجبيل للصناعات الكيماوية ("جنا") - شركة ذات مسؤولية محدودة ، مملوكة بنسبة ٩٥ % من قبل نماء و ٥ % من قبل شركة نماء للاستشارات الصناعية ، شركة تابعة لنماء .

الشركة العربية للقلويات ("صودا") - شركة ذات مسؤولية محدودة ، مملوكة بنسبة ٩٠ % من قبل نماء و ١٠ % من قبل جنا .

شركة نماء للاستثمار الصناعي ، وهي مملوكة بنسبة ٩٥ % من قبل نماء و ٥ % من قبل صودا .
ان نماء الأوروبية جي.ام.بي.إتش ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سويسرا وهي مملوكة بنسبة ٩٩ % من قبل شركة نماء للاستثمار الصناعي و ١ % من قبل نماء . تم تسجيل الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد بالرقم CH-٠٣٦٤٠٤١٦٨٥-٨ .

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة نماء والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تمارس كل منها نشاطها تحت سجل تجاري منفصل ، بملك وتأسيس وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيميائية والكيماوية .

تتعدد المجموعة مصاريف ناتجة عن مشاريع قيد التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع بحيث يكون له سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تتبعها المجموعة إلى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تلخص السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة على النحو التالي :

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠٪ بعد حذف كافة الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها.

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لنوع المجموعة بخصوص هذه الأدوات المالية .

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

تظهر الاستثمارات في صناديق استثمارية وأوراق مالية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة السوقية وتُقيد أي فروقات دائنة ومدينية عن القيمة السوقية في حساب فائض إعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بأي هبوط في القيمة كل استثمار على حده.

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تقيد إيرادات الاستثمارات ، هي عمولات من ودائع لاجل بشكل رئيسي ، على أساس الاستحقاق .

مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتکبدة للتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة .
تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتکلفة المبيعات على اساس ثابت .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

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 الأساسية للذمم المدينة .

المخزون

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

ادوات مالية مشتقة

يتم في الاصل تسجيل الادوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بنواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة التي لا ترقى بشرط محاسبة التحوط (تغطية المخاطر) فانها تقيد في قائمة العمليات الموحدة حال نشوئها .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المدرجة في قائمة المركز المالي الموحد . يقيد الربح أو الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة مباشرة في قائمة العمليات . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية للعنصر المتحوط له بالربح او الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط والذي يقيد مباشرة في قائمة العمليات الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات غير المحققة او المعاملات المتوقعة . في حدود مدى فاعلية التحوط . يتم مديننا اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداء التحوط مباشرة ضمن حقوق الملكية . يتم لاحقا اثبات تلك المبالغ في قائمة العمليات الموحدة خلال نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها معاملة التحوط على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة لتغطية تحوط المعاملات المستقبلية ، فيتم اثبات الربح او الخسارة من اداء التحوط كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراء .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي بمصاريف ما قبل التشغيل تكاليف مؤجلة واتساب تمويل اولية وتكاليف تطبيق برنامج الحاسب الآلي ، ويتم اطفاء مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف تطبيق برنامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ الى ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركات التابعة الموحدة . تطفأ اتساب التمويل الاولية المحملة المقرضين على طول فترة القروض .

تتمثل التكاليف المؤجلة بشكل رئيسي في تكاليف ما قبل التشغيل المتراكدة قبل بدء العمليات التجارية للمشاريع . يتم تخفيض هذه التكاليف بالإيراد الناتج عن بيع المنتجات خلال الفترة التجريبية ، يتم اطفاء التكاليف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات من تاريخ بدء الانتاج التجاري للمشاريع .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً .

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

السنوات

٤٠ - ٢٠

مباني وتحسينات على المأجور

٣٠ - ٥

مصنع والات

٤

سيارات

١٠ - ٥

اثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية

تكاليف الاقراض

تضاف تكاليف الاقراض التي تعود مباشرة إلى المشاريع تحت التطوير ، إلى تكلفة ذلك المشروع ، حتى يصبح جاهز للاستخدام المرجو منه . بالنسبة لغيرات الاستثمار المتحققة من استثمار مبالغ مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع تحت التطوير ، فتخصص من تكاليف الاقراض المخولة للرسملة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم الممتلكات والمصنع والمعدات وموجدهاتها الغير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد ل الكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حال قدرت القيمة المقدرة للاسترداد للاصل (او الوحدة الانتاجية) باقل من قيمته الدفترية . يتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصرف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط لا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايصاد عند حدوثه .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية الى 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 . تقييد الأرباح والخسائر الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في قائمة العمليات الموحدة .

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

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على حدث ماضي ويكون من المحتمل ان يتربّط على ذلك استخدام موارد اقتصادية لسداد الالتزام ، ومن الممكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق .

مكافأة نهاية الخدمة

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

زكاة وضريبة الدخل

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها الى الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم احتساب الزكاة وتسجيل مبالغها المستحقة للسنة على أساس تقديرى . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الريبوط النهائية وعندها تتم تسوية المخصص . تخضع الشركة التابعة الاجنبية لنظام الضريبة في الدولة التي تعمل فيها .

عقود الإيجار

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

نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النند والودائع تحت الطلب والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد والتي يكون تاريخ استحقاقها الاساسي ثلاثة اشهر او اقل . يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢,٨١٨	١٠٨,٠٣٥	نقد وارصدة لدى البنوك
١٨٢,٨٥٦	١٤,٥١٤	ودائع لأجل
٢١٥,٧٧٤	١٢٢,٥٤٩	

(بآلاف الريالات السعودية)

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٩,٢١٩	٣٦,٦٧٨	مواد اولية
٤٣,٩٧٤	٦٢,٥٨٤	منتجات تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع
١٢,٠٦٣	١٤,٢٧٤	قطع غيار
<u>٨٥,٢٥٦</u>	<u>١١٣,٥٣٦</u>	

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

٥ - تكاليف مشاريع تحت التطوير

يتمثل رصيد تكاليف مشاريع قيد التطوير بشكل رئيسي في تكاليف مصنع كلوريد الكالسيوم والذي تم تدبير تكلفته حالياً بحوالي ٧٦ مليون دولار أمريكي . ان خطة جنا ان تبدأ هذه المشاريع عملياتها التجارية بشكل كامل في القريب العاجل .

تمثل تكاليف البناء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تكاليف البناء وفقاً لاتفاقيات مختلفة وتكاليف مباشرة أخرى لجلب الموجودات إلى الموقع وفقاً 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 ، الاعتاب المهنية وتكاليف الاقراض . بلغت تكاليف الاقراض المرسمة خلال السنة ٥,٣٩ مليون ريال سعودي (٢١,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) .

قامت الادارة خلال العام ، ومن خلال طرف مستقل ، بمراجعة الانخفاض في قيمة مشروع حصاد وعليه تم قيد مبلغ ١٤٤,٨٦ مليون ريال سعودي كانخفاض في القيمة مقابل تكلفة مشروع قيد التطوير والموجودات غير الملموسة المتعلقة بمشروع حصاد من كامل مبلغ تعديلات الانخفاض في القيمة البالغة ١٤٤,٨٦ مليون ريال سعودي . يتعلق مبلغ الـ ٨٧,١٦ مليون ريال سعودي بتكلفة المشروع تحت التطوير ، اما المبلغ المتبقى البالغ ٥٧,٧٠ مليون ريال سعودي يتعلق بالموجودات غير الملموسة .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - ممتلكات ومصنع ومعدات		٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات	
المجموع	أعمال رأسمالية	أثاث وتركيبات معدات مكتبية	مصنوع والآلات
١,٤٥٦,٩٣٠	١٠٠,٧٨٩	١٤,٤٣٩	١,٢٧٩,٠٩٨
١٨٧,٣٠٢	١٧٦,٤٩٣	٣٣٩	٣٨١
-	(٣٠,٨٣١)	١٩	٨٣
(٣٠,٦١٠)	(٢٠,٦١٠)	-	-
(٢٠,١١٥)	(٢٠,٥٥٧)	(٢٠,٥٨)	-
١,٤٣٦,٩٥٧	٣٦٨,٨٣٤	١٤,٧٩٧	٣,٩١٤
			٥٨,٨٥٤
			٢٠١١ دسمبر ٣١
			الاستهلاك
١٥٦,٦٩٦	-	٨,٨٢٨	١,٧٧٧
٦٤,٤٣٢	-	١,٥٣٢	٦٦٢
(١٤٤)	-	(١٤٤)	-
٢٢٠,٩٨٦	-	١٠,٣٦٠	٢,٥٦٧
			٩,٧٧٦
			٢٠١١ دسمبر ٣١
١,٤١٨,٩٧١	٣٦٨,٨٣٤	٤,٥٣٧	١,٦٦٧
١,٣٣٠,٢٣٤	١٠٠,٧٨٦	٥,٦١١	٢,٠٨١
			١,١٤٠,٣٧٤
			٥١,٣٧٩
			٢٠١٠ دسمبر ٣١
			صافي القيمة الدفترية
			٤٩,١٨٠
			٤٠١١ دسمبر ٣١

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

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 اكتوبر ١٩٩٥ وأغسطس ١٩٩٧ على التوالي .

تتضمن الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي التكاليف المتکبدة في تركيب محفرة الصوديوم كلورايد وتوسيعة الطاقة الانتاجية لمصنع الايبوكسي من ٦٠,٠٠٠ طن متري الى ١٢٠,٠٠٠ طن متري في جنا .

كما تتضمن الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (١٢,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) تمثل التكاليف المتکبدة ومبانٍ مدفوعة مقدما مقابل توسيعة مشروع الصودا الكاوية في شركة صودا . قرر مجلس الادارة ايقاف المشروع نظراً لعدم توافر المواد الخام الاضافية لانتاج الصودا الكاوية . تعتقد ادارة الشركة التابعة ان هذه التكاليف والمبانٍ مدفوعة مقدما لديها القدرة على تزويد الشركة بفوائد اقتصادية في المستقبل ، حيث ان بعض هذه المعدات التي تم شراؤها سوف تستخدم لاستبدال المعدات الموجودة حاليا بينما سيتم رسملة المتبقي كقطع غيار رأسمالية للاستبدال او لمشروع التوسعة في المستقبل .

٧ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٠	٢٠١١	
(بألاف الريالات السعودية)		
١٧,٨٦٦	٦٩,٦٢٦	١ ينابير
٥٤,٥٣٥	٥,٤٧٧	اضافات
٧٢,٤٠١	٧٥,١٠٣	ينزل : اطفاءات
٢,٧٧٥	١١,٠٤٣	ينزل : الانخفاض في القيمة (ايضاح ٥)
-	٥٧,٧٠١	٣١ ديسمبر
٦٩,٦٢٦	٦,٣٥٩	

٨ - قروض قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي ، تمثل في قروض مراقبة واعتمادات مستندية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبيور) بالإضافة الى هامش . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بالتنازل عن بعض الديون المدينة بما يعادل ١٥٠ % من التسهيلات بالإضافة الى توقيع عقود مراقبة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنوك محلية ، تتمثل في سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الاجل وخطابات ضمان 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 مضمونة بضمان من شركة نماء .

قروض طويلة الاجل - ٩

٢٠١٠	٢٠١١	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٣٣٣,٣٤٣	٣٣٣,٣٥٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٢٥,٠٠٠	-	قروض مرابحة
-	٣٣٢,٠٠٠	تمويل التورق
٣٧,٥٠٧	١٠٠,٠٠٠	قروض تجارية
٥٩٥,٨٥٠	٧٦٦,٣٥٠	
<u>(١١٨,٣٩١)</u>	<u>(٢٣,٣٥٠)</u>	ينزل : الجزء المتداول
<u>٤٧٧,٤٥٩</u>	<u>٧٤٣,٠٠٠</u>	قروض طويلة الاجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

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 الاساس على ١٦ قسط نصف سنوي 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 قسطا نصف سنوي غير متساوي القيمة اعتبارا من ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٥ هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠٠٤) . في عام ٢٠٠٤ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضا اضافيا بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع التوسعة في شركة جنا والذي قامت جنا باستخدام مبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي منه خلال عام ٢٠٠٦ . وتم لاحقا تخفيض هذه التسهيلات في عام ٢٠٠٨ لتصبح ٣,٨ مليون ريال سعودي .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . قامت شركة جنا خلال العام بسداد مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي (١٨,٢ مليون ريال سعودي) . بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي الذي يتضمن الجزء المتداول بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي . تتضمن شروط القرض المحافظة على حد أعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض . ان القرض مضمون برهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة جنا وضمانات شخصية و/أو مشتركة من الشركاء . يتم اطفاء رسوم القرض التي دفعت مقدماً وبالبالغ مجموعها ٢,٧ مليون ريال سعودي كجزء من الموجودات غير الملموسة على مدى فترة القروض ذات العلاقة .

في عام ٢٠٠٦ ، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض لاجل اضافي بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع حصاد ، والذي تم استخدامه بالكامل من قبل شركة جنا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . على أن يتم سداد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ شوال ١٤٣٠ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠١٠) . حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، قامت جنا بسداد مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي . تمت إعادة جدولة تسديد القرض خلال العام بحيث يتم سداد الرصيد القائم بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي على ١٣ قسط نصف سنوي وغير متساوي اعتباراً من ١٥ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠١٢) . ان شروط القرض تشمل حد أعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القرض ابتداءً من تاريخ بدء العمليات التشغيلية التجارية . بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) والذي يتضمن الجزء المتداول بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٥٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) . تم رسملة رسوم القرض الاولية لقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٦ من ضمن موجودات غير ملموسة ويتم اطفاءها خلال فترة القرض .

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 ٢٠١١ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

قرص المراقبة
شركة جنا

في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٠٧ ، دخلت شركة جنا في اتفاقية مراقبة رئيسية (الاتفاقية) مع مجموعة بنوك من خلال وكالة استثمار ("الوكالة") لتمويل مشروع حصاد . بلغ اجمالي مبلغ التسهيل ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٨٠ مليون دولار أمريكي) على شكل مراقبة اسلامية لبيع وشراء السلع من الوكالة بما يتوافق مع مبادئ 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 ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠٠٩ . تحسب نسب الفائدة على اساس المعدلات السائد بين البنوك في لندن ("لابور") زائد هامش يتراوح من ١,٨٥ % الى ٢ % خلال فترة التسهيل . قامت شركة جنا بسداد كامل مبلغ القرض خلال العام من خلال شركة نماء .

شركة نماء

خلال عام ٢٠٠٨ ، حصلت نماء على قرض مراقبة لاجل من بنك بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي والذي قامت شركة نماء باستخدامه بالكامل خلال عام ٢٠٠٨ . يسدد القرض على دفعات نصف سنوية لفترة ثلاثة سنوات . تحسب نسب الفائدة بناءا على الفائدة (سايبور) بالإضافة الى هامش ١,٦ % . قامت نما بتسديد كامل مبلغ القرض خلال العام .

خلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة على تسهيلات قروض مشاركة لاجل من بنك بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي . بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ٦,٦ مليون ريال سعودي . قامت نما بتسديد كامل مبلغ القرض خلال السنة .

تمويل التورق

خلال العام ، حصلت شركة نماء على تسهيلات تمويل تورق بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي . تم سحب كامل المبلغ خلال العام . يتم سداد القرض على ٣ اقساط سنوية متساوية بمبلغ ٢٢,٣ مليون ريال سعودي اعتبارا من ١٣ يونيو ٢٠١٤ مع فترة سماح لمدة سنتين . ان القرض مضمن بسند لامر ، وضمان مشترك ووديعة ضمان نقديه بما يعادل ٢٠ % من مبلغ القرض .

خلال العام ، حصلت شركة نماء على تسهيلات تمويل تورق بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي من بنك محلي . تم سحب كامل مبلغ القرض خلال العام . يتم سداد القرض على ٥ اقساط سنوية متساوية بمبلغ ٥٢,٦ مليون ريال سعودي اعتبارا من ١٣ يونيو ٢٠١٤ مع فترة سماح لمدة سنتين . تحسب نسبة الفائدة على اساس معدل سايبور لمدة آشهر زائد هامش . ان القرض مضمن بسند لامر وضمان مشترك ووديعة ضمان نقديه بما يعادل ٣٠ % من مبلغ القرض .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

قروض تجارية
شركة جنا

حصلت شركة جنا على تسهيلات قرض تجاري من بنك محلي بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢١٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) على شكل تمويل تجاري لتطوير وتوسيعة مصنع الاوكسي . ان الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (١٨,٦٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) .

شركة صودا

لدى صودا تسهيلات بنكية من بنك محلي تمثل في قروض متوسطة الاجل واعتمادات مستددة وخطابات ضمان وغيرها . خلال عام ٢٠٠٨ ، تم تحويل قرض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال الى قروض متوسطة الاجل تسدد على ٦ اقساط نصف سنوية متساوية . تم سداد القرض بالكامل خلال العام .

دخلت شركة نماء في عقد مقايسة لسعر الفائدة مع بنك محلي لادارة تقلبات اسعار الفوائد بمبلغ اسمي بلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٨٠ مليون دولار امريكي) وبدون أي علاوة مقدمة عن قرض المراقبة لشركة جنا . ان السعر الثابت للخيار هو ٣,٨٥ % سنويا ، وهو قابل للتطبيق اعتبارا من ١٧ ديسمبر ٢٠٠٨ على اساس نصف سنوي وحتى ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ .

١٠ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٠	٢٠١١	
		(بآلاف الريالات السعودية)
١٢,٤٥١	١٦,٦٥٨	١ يناير
٥,١٣٢	٦,١٦٢	مخصص خلال السنة
(٩٢٥)	(٢,٦٩٩)	المستخدم خلال السنة
١٦,٦٥٨	٢٠,١٢١	٣١ ديسمبر

١١ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم شركة نماء بتكون احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠ % من ربحها الصافي سنويا لتكون احتياطي نظامي حتى يصل هذا الاحتياطي الى ٥٠ % من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح على المساهمين .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- زكاة - ١٢

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

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٠٥٤,٤٩٧	١,٧٨٠,٩٣٨	موجودات غير متداولة
٢٢,١٦٣	٣٤٩,٢٠٣	مطلوبات غير متداولة
١,٥٦٦,٩٠٨	١,٦٢٩,٩٣٨	رصيد حقوق المساهمين ، اول المدة
٤٠,٧١١	(٢٣٧,٥٨١)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكأة

تعديل بعض هذه المبالغ للوصول للزكأة المحملة لهذه السنة .

فيما يلى حركة مخصص الزكأة خلال السنة :

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٤,٩٨٥	١٧,٥٤٤	١ ينابر
٩,٧٥٧	٩,٧٦٨	المخصص للسنة
٩٠	(٨١٩)	(زيادة) نقص مخصص سنة سابقة
(٧,٢٨٨)	(١١,٤٥٦)	المدفوع خلال السنة
١٧,٥٤٤	١٥,٠٣٧	٣١ ديسمبر

يظهر رصيد المخصص اعلاه ضمن مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى .

ان الزكأة المحملة على المصاريـف هي كما يلى :

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦,٢٤٣	٧,٨٨٢	الزكأة المحمـلة على القوائم المالية الغير موحدة لشركة نماء
٣,٦٠٤	١٠٦٧	حصة شركة نماء من زكأة الشركات التابعة
٩,٨٤٧	٨,٩٤٩	المحمل على قائمة العمليـات

ربوط قائمة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ إلى ٢٠١٠ حيث انها قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكأة والدخل .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للمنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ١٣ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢١,٦٦٢	٣٩,١٣١	مصاريف شحن وتسلیم
٥,٨٥٧	٥,٦١٤	رواتب وأجور ومنافع
٥,٩١٠	٣,٢٧١	عمولات بيع
٦,١١٠	٦,٨١٤	أخرى
<u>٤٨,٩٣٩</u>	<u>٥٤,٨٣٠</u>	

- ١٤ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١١,٤١٧	١٦,٥٤٤	رواتب وأجور ومنافع
٥٧٤	١٠,٥٥٨	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٤١	١,٠٢٤	مصاريف استشارات
٦٦٥	٨٨١	استهلاك
<u>٤,٥٢٣</u>	<u>٦,٢٣٧</u>	مصاريف ادارية
<u>١٨,٤٢٠</u>	<u>٣٥,٢٤٤</u>	

- ١٥ - تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر

يمثل الفرق الناتج عن قياس القيمة العادلة للجزء الفعال من الأدوات المالية المستحقة (عقود مقايسة اسعار الفائدة) في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تعتبر أداة تحوط لقرصنة بعملات أجنبية على اساس اسعار لايبور .

- ١٦ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)		
<u>١,١٩٢</u>	<u>١,٥٤٧</u>	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الایجار التشغيلي بالایجارات المستحقة على المجموعة عن الاراضي لبعض مباني المصانع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالإضافة لاستئجار مراافق المبناه لمدة ٢٠ سنة . ان قيمة الایجارات اعلاه ثابتة طول فترة الایجار .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ان التزامات الحد الادنى لدفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلي غير القابلة للالغاء تتمثل بما يلى :

	٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٨٤٧	٦١٠		السنة الاولى
٨٣٨	٦١٠		السنة الثانية
٨٢٥	٤٥٧		السنة الثالثة
٥١٦	٣٨٩		السنة الرابعة
٣٨٩	٣٨٩		السنة الخامسة
٣,١٦٢	٢,٧٧٤		اكثر من خمس سنوات
٦,٥٧٧	٥,٢٢٩		صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

- ١٧ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣٥,٨٦ مليون ريال سعودي (٧٥,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة .

بلغت الخسائر المتراكمة في شركة صودا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣١,٥٦ مليون ريال سعودي والذي يتجاوز ٥٠ % من رأس المال البالغ ٥٠ مليون ريال سعودي . وفقاً للمادة ١٨٠ من نظام الشركات يتطلب من الشركاء في الشركة التابعة باتخاذ قرار بالاستمرار بالنشاط ودعم الشركة التابعة او تصفيفتها . ان قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة يعتمد على الدعم المستمر من الشركاء والعمليات المستقبلية المرجحة .

لدى المجموعة الالتزامات الرأسمالية التالية كما في ٣١ ديسمبر :

	٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)			
١٥٥,٠٣٠	٢١١,٥٨٠		الالتزامات مقابل ممتلكات ومصنع ومعدات

- ١٨ - معلومات تدفقات نقديّة إضافية

تمثلت المعاملات غير النقدية فيما يلى :

	٢٠١٠	٢٠١١	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٩٧٨,١١٣	-		مشروع تحت الانشاء محول الى ، ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٢,٢٨٥	-		مشروع تحت الانشاء محول الى موجودات غير ملموسة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

- ١٩ - ربحية السهم

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

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

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم مجموع ايرادات الاستثمارات والابادات 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 و موجودات اخرى وذمم دانة وقروض ومستحقات ومطلوبات اخرى .

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

مخاطر القيمة العادلة والتتدفق النقدي والفائدة - تتعرض المجموعة الى مخاطر مختلفة بتأثير التقلبات في معدلات اسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة والتتدفقات النقدية . تظهر مخاطر معدلات الفائدة للمجموعة الناتجة عن قروض قصيرة الاجل والودائع البنكية وقروض البنكية طويلة الاجل والتي تحمل معدلات فائدة متغيرة . جميع الودائع والقروض التي تحمل معدلات فائدة متغيرة تخضع لاعادة التسعير بصورة مستمرة . تراقب الادارة التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد ان مخاطر معدلات الفائدة للقيمة العادلة والتتدفقات النقدية غير جوهري بالنسبة للمجموعة .

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

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية . تتم معاملات المجموعة اساساً 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 الاخرى . بما انه يتم اعداد ادوات المجموعة المالية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع على اساس طريقة التكالفة التاريخية ، قد تتنبأ فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف عن قيمتها الدفترية .