

شركة نماء للكيماويات

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2010

في البدء يسر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات أن يعرب عن شكره للسادة المساهمين على الثقة والدعم المستمر للمجلس، وينتهز هذه الفرصة ليجدد التزامه ببذل ما يلزم من جهد للاضطلاع بمسؤولياته وتحقيق المصلحة المشتركة لعموم المساهمين. كما يسر المجلس أن يتقدم بهذا التقرير الموجز عن نشاطات الشركة ونتائجها المالية عن الفترة من 31/12/2010 إلى 31/1/2010.

خلال هذه الفترة مضت الشركة بفضل من الله قدماً في تنفيذ الخطة السنوية المنبثقه عن الإستراتيجية المعلنة للشركة والتي تلخصت في (أ) تعزيز كفاءة المشاريع القائمة من حيث القدرة الإنتاجية والتنافسية وتطوير مشاريع جديدة في قطاعي الكيماويات والبتروكيماويات (ب) بناء هيكل تنظيمي فعال وتطوير نظم الموارد البشرية بما يلبي طموحات الشركة ويحقق أهدافها و (ج) تعزيز ثقة ذوي المصلحة في الشركة عبر تسويق إنجازاتها والأفاق الرحبة الممتدة أمامها في المدى المنظور بإذن الله. على ضوء هذه الإستراتيجية فيما يلي أبرز ما تحقق خلال العام المنصرم:

1/ إعلان التشغيل التجاري لوحدات مصنع حصاد باستثناء وحدة كلوريد الكالسيوم والتي يجري العمل على معالجة بعض المشاكل الفنية التي تعترضها.

2/ حققت الشركة أداءً غير مسبوق من حيث الإنتاج إذ بلغ إنتاج مصنع الإيبوكسي السنوي لأول مرة 49669 طن متري وهو أعلى مستوى إنتاج منذ تشغيل المصنع في بداية العقد الحالي. وبنفس القدر حقق مصنع الصودا أعلى مستوى إنتاج شهري بلغ 5095 طن متري في شهر مايو، مع أعلى نسبة تسليم سنوي للعملاء على الإطلاق بلغ 6437 طن متري من حبيبات الصودا. وقد تحسن أيضاً أداء مصانع المنتجات الوسيطة بشكل ملحوظ حيث تم تشغيل معظم وحدات المشروع بشكل مستمر ولفترة قياسية.

3/ سجلت الشركة خلال عام 2010 رقماً قياسياً من حيث مبيعات الإيبوكسي تجاوز حاجز الخمسون ألف طن متري لأول مرة عبر بيع 50355 طن متري من الإيبوكسي. كما سجلت الشركة أرقاماً قياسية من حيث تسليم المنتجات إذ نجحت في تسليم 92% من خطة تسليم منتجات الإيبوكسي ، 95% من خطة تسليم منتجات الصودا و 99% من خطة تسليم المنتجات الوسيطة.

4/ حققت الشركة خلال عام 2010 أعلى نسبة من الأرباح تجاوزت 34 مليون مقارنة بخسارة زادت عن 49 مليون ريال في عام 2009.

5/ في إطار برنامج السعودية الطموح عززت الشركة خلال عام 2010 قدراتها من خلال توظيف 33 من الموظفين السعوديين المؤهلين في مختلف الأقسام ليشكلوا رافداً إضافياً لتنفيذ استراتيجيتها المنبثقه على التركيز على رأس المال

البشري. كما مضت الشركة قدمًا في تدريب وتطوير القوى العاملة حيث نظمت الشركة عدداً من برامج التدريب والتطوير لـ 409 موظفاً خلال هذا العام.

6/ تم اختيار الشركة ضمن أفضل عشرة شركات في مجال الشفافية من قبل شركة بي إم جي المالية وجرى تكريم الشركة ضمن باقي الشركات الأخرى. ويأتي هذا التكريم في إطار تعزيز ثقافة الشفافية في شركات المساهمة السعودية المدرجة في السوق المالية وتتويجاً للجهود الرائعة التي تبذلها الشركة في إحاطة المساهمين والمستثمرين بالمعلومات .

النشاط الرئيس للشركة

يتمثل النشاط الرئيس للشركة في امتلاك وإقامة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات البتروكيماوية والكيماوية وتشغيل وإدارة المصانع التي تتشكلها وتقديم الدعم الفني والصيانة لمنشآت الشركة، ويتيح لها نظامها الأساس ممارسة أنشطة أخرى مكملة. وقد تم ترجمة هذا النشاط من خلال تطوير عدة مشاريع صناعية طموحة مملوكة لشركات تابعة تشمل مصنع الإيبوكسي ومشروع حصاد المملوكيين لشركة جنا التابعة لنماء ومصنع حبيبات الصودا المملوكة لشركة صودا التابعة لنماء . وتشمل منتجات الشركة عدداً من المواد الكيماوية والبتروكيماوية كمادة الإيبوكسي بأنواعها السائلة والصلبة والمذابة ، ومادة الإيكلوروهيدرين ، ومادة كلوريد الكالسيوم ومادة هيدروكربونات مكلورة ، ومادة الصودا الكاوية السائلة ، ومادة الكلور وحمض الهيدروكلوريك بالإضافة إلى حبيبات الصودا بالإضافة إلى بعض المنتجات الثانوية.

الشركات التابعة

الملكية	النشاط	مكان التأسيس	إسم الشركة التابعة
95% نماء 5% نماء للإستثمار	إنتاج مواد كيماوية وبتروكيماوية متعددة	الجبيل - السعودية	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) 1
90% نماء 10% جنا	إنتاج حبيبات الصودا الكاوية الجافة .	الجبيل - السعودية	الشركة العربية للقلويات (صودا) 2
95% نماء 5% صودا	الاستثمار في المشاريع الصناعية والبترول والغاز	الجبيل - السعودية	شركة نماء للإستثمار الصناعي 3
99% نماء للإستثمار 1% نماء	التسويق المنتجات الكيماوية	برن - سويسرا	شركة نماء أوروبا 4

الاستثمارات في شركات أخرى

ملكية نماء في الشركة	النشاط	مكان التأسيس	إسم الشركة
%0.78	إنتاج مواد كيماوية	بنبع - السعودية	الشركة العربية للألياف الصناعية (بن رشد)، 1
%9	إنتاج مواد كيماوية	البحرين	الشركة الوطنية للكيماويات (ناسك)، 2
%0.35	إنتاج مواد كيماوية	بنبع- السعودية	شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)، 3

منتجات الشركة:

اسم المنتج	الشركة المنتجة	الطاقة الإنتاجية بالطن للسنة	استخدامات المنتج
مادة الإيبوكسي	جنا	60.000	صناعة الطلاء وبعض الصناعات الأخرى مثل المواد العازلة
مادة الإيكلوروهيدرين	جنا	30.000	مادة أولية لإنتاج الإيبوكسي
مادة كلوريد الكالسيوم	جنا	40,000	مادة تستخدم في أعمال استخراج البترول
مادة كلورات الصوديوم	جنا	10,000	مادة ثانوية تستخدم في صناعات المنظفات
مادة حامض الهيدروكلوريك	جنا	30000	مادة تستخدم في المعالجات الكيميائية والمنظفات
مادة الصودا الكاوية السائلة	جنا	50.000	مادة أولية لإنتاج مواد حبيبات الصودا مع استخدامات أخرى
مادة أليل الكحول	جنا	32,000	تستخدم كمادة أولية لإنتاج مادة الإيكلوروهيدرين
مادة حبيبات الصودا	صودا	50.000	الصناعات الكيماوية ، المنظفات ، الورق وصناعات أخرى

مشاريع تحت التنفيذ:

1/ مشروع توسيع مصنع الإيبوكسي: يجري العمل في مشروع توسيع مصنع الإيبوكسي وفقاً للجدول الزمني المحدد. وقد تم بالفعل الانتهاء من الهندسة التفصيلية كما تم ترسية عقد الأعمال المدنية وعقد الأعمال الميكانيكية والكهربائية للمشروع. ومن المخطط لهذا المشروع أن يزيد الطاقة الإنتاجية لمصنع الإيبوكسي من 60 ألف طن متري إلى 120 ألف طن متري ومن المزمع أن ينتهي العمل في هذا المشروع خلال الربع الثاني من العام القادم.

2/ مشروع المبنى الإداري: خلال عام 2010 قامت الشركة بإرساء عقد تشييد المبنى الرئيسي للشركة بعد استكمال كافة أعمال التصميم والحصول على الموافقات والترخيص اللازم. ومن المتوقع أن يبدأ العمل في المشروع في الربع الأول من عام 2011 وأن ينتهي خلال 24 شهراً.

مشاريع قيد الدراسة:

1/ مشروع توسيع حصاد: قامت الشركة بإرساء عقد التقنية لإحدى الشركات العالمية المتخصصة وتعمل في الوقت الحاضر على استكمال الهندسة التفصيلية لزيادة الطاقة الإنتاجية لمشروع حصاد عبر زيادة الطاقة الإنتاجية لوحدة الإيكلوروهيدرين ووحدة أليل الكحول .

2/ مشروع حصاد 2: قامت الشركة بإرساء عقد التقنية لإحدى الشركات العالمية المتخصصة وتعمل في الوقت الحاضر على استكمال الهندسة التفصيلية لمشروع حصاد 2 والذي من المزمع التوسع من خلاله في إنتاج منتجات حصاد 1 لتعزيز

مكانة منتجات الشركة في الأسواق العالمية عبر بناء قاعدة المنتجات الأولية لصناعات الشركة القائمة وفتح أفاق جديدة لإنتاج منتجات مختلفة.

3/ مشروع الاستحواذ: تعمل الشركة في الوقت الحاضر على استكمال أعمال الفحص والتنفيذ الخاصة بمشروع استحواذ مقترن لشركة أجنبية تنتج منتجات مكملة لمنتجات شركة جنا. ومن المتوقع أن يعزز عملية الاستحواذ من عمليات تسويق منتجات شركة جنا عن طريق زيادة استخدامات منتجاتها

مجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة:

إسم العضو	المنصب وفترة العضوية	العضوية في شركات أخرى
سعود عبد العزيز القصبي	رئيس مجلس الإدارة - عضو غير تنفيذي	
خليفة عبد اللطيف الملحمن	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة المتقدمة - بنك الجزيرة - اسمنت الرياض
محمد عبد العزيز البحري	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة العوازل
عبد الرحمن سعيد اليمني	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة الجوف/شركة الكيميائية السعودية
سليمان عبد الله العمرو	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة فالكوم /شركة أميانتيت/ شركة الأمثل للتاجير التمويلي/ شركة ميد
خالد سليمان الرواف	عضو مجلس الإدارة - عضو مستقل	شركة المتقدمة
عبد المحسن حسين العقيلي	عضو مجلس الإدارة - عضو تنفيذي	-

جدول حضور اجتماعات المجلس ولجانه خلال عام 2010

مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	لجنة المراجعة	لجنة المكافآت والترشيحات
عدد الاجتماعات			1
سعود عبد العزيز القصبي		1	1
سليمان عبد الله العمرو			
خليفة عبد اللطيف الملحمن			
خالد سليمان الرواف		1	2
محمد عبد العزيز البحري			
عبد المحسن حسين العقيلي			
عبد الرحمن سعيد اليمني			

نفقات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

بلغت نفقات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين المدفوعة خلال عام 2010 وفقاً للتفصيل التالي:

البيان	الأعضاء التنفيذيين	الأعضاء غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين (بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي)
تعويضات بدل حضور جلسات البدلات	6,000	48,400	
المكافآت الدورية والسنوية	120,000	675,000	620,936
الخطط التحفيزية			
تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي (بما فيها الرواتب الشهرية)			2,506,027

ملكية أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين في الشركة كما في 31/12/2010م

الاسم	المنصب	عدد الأسهم 2009/12/31	عدد الأسهم 2010/12/31
الأستاذ/ سعود عبدالعزيز القصبي	رئيس مجلس الإدارة	1,029,840	1,000
الأستاذ/ خليفة عبد اللطيف الملحم	عضو مجلس الإدارة	912,899	1,396,199
الأستاذ/ عبد المحسن حسين العقيلي	عضو مجلس الإدارة – الرئيس التنفيذي	1,890	1,890
الأستاذ/ خالد سليمان الرواف	عضو مجلس الإدارة	33,519	33,519
الأستاذ/ محمد عبد العزيز البحر	عضو مجلس الإدارة	2,920	2,920
الأستاذ/ سليمان عبدالله العمرو	عضو مجلس الإدارة	20,487	20,487
الأستاذ/ عبد الرحمن سعيد اليامي	عضو مجلس الإدارة	1,141,000	1,141,000
الأستاذ/ كمال محمد فطيرجي	نائب الرئيس التنفيذي للبتروكيماويات	0	0

اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة:

قام المجلس بتكون عدد من اللجان المتخصصة وفقاً لمتطلبات الأنظمة وحاجة الشركة لمساعدة المجلس من إدارة مهامه بفعالية أكبر، وتشمل لجان المجلس:

(أ) لجنة المراجعة

ت تكون لجنة المراجعة المالية من ثلاثة أعضاء اثنان من خارج مجلس الاداره لديهم إمام بالشئون المالية وتحتخص لجنة المراجعة بمراجعة القوائم المالية والتوصية بشأن المسائل المالية والمحاسبية لمجلس الإدارة والتوصية بتعيين المراجع

الخارجي والإشراف على كفاءة عمل المراجع الداخلي والمسائل الأخرى المندرجة تحت اختصاصها وفقاً للتعديلات التي اعتمتها لائحة الحكومة. وقد عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2010 اجتماعين بحضور كافة الأعضاء.

(ب) اللجنة التنفيذية:

ت تكون اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء وتضطلع ببعض المهام التي يفوضها إليها المجلس من وقت لآخر . وتختص اللجنة التنفيذية بنظر المسائل التي تحال إليها من قبل مجلس الإدارة. وقد عقدت اللجنة التنفيذية خلال عام 2010م إجتماعاً واحداً ناقشت مشاريع الشركة المستقبلية والحالية وعلى وجه الخصوص مشروع حصاد وإمكانية التعاون مع الشركات الأجنبية في توسيعة نشاطات الشركة. كذلك تمت مناقشة الأرباح المحققة بالإضافة إلى مناقشة أوضاع موظفي الشركة واعتماد برامج لتعزيز قدرات الشركة في المنافسة في سوق العمل.

(ج) لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكل لجنة المكافآت والترشيحات من ثلاثة أعضاء وتضطلع 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. وقد عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2010 اجتماعاً واحداً ناقشت فيه بعض المسائل المندرجة تحت نطاق عملها.

عضوية اللجان المشكلة من قبل المجلس

الصفة	الأعضاء
لجنة المراجعة	
رئيساً	الأستاذ/ خالد سليمان الرواف
عضوأ	الدكتور / عادل عبد العزيز بودي
عضوأ	الأستاذ/ نعيم فخري عبد الغني
اللجنة التنفيذية	
رئيساً	الأستاذ/ سعود عبد العزيز القصبي
عضوأ	الأستاذ/ خليفة عبد اللطيف الملح
عضوأ	الأستاذ/ خالد سليمان الرواف
عضوأ	الأستاذ/ عبد المحسن حسين العقيلي
لجنة مكافآت والترشيحات	
رئيساً	الأستاذ/ سعود عبد العزيز القصبي
عضوأ	الأستاذ/ إحسان فريد عبد الجواد
عضوأ	الأستاذ/ عدنان عبد الله النعيم

نظام الرقابة الداخلية

في إطار نشاطها الرقابي الذي يهدف إلى مساعدة الشركة في تحقيق أهدافها من خلال تحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة نفذت المراجعة الداخلية عدداً من عمليات المراجعة الدورية حسب خطة المراجعة للعام 2010 وأصدرت التقارير اللازمة متضمنة الملاحظات والتوصيات المقترنة ورأى الإدارة حيالها. وقد أظهرت نتائج المراجعة الداخلية أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة اعد على أساس سليمة وتم تنفيذه بكفاءة وقد أدى ذلك إلى إبقاء المخاطر الرقابية في الحدود المقبولة للشركة. وقد جرى عرض التقارير على لجنة المراجعة كما يجري متابعة وتقييم مدى تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية بصفة دورية.

تقرير مراجع الحسابات:

لم يتضمن تقرير المراجع الخارجي أي تحفظات أو ملاحظات على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2010 ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة وتنق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المخاطر:

بحكم طبيعة نشاطها فإن الشركة عرضة لبعض المخاطر التي ترتبط - بالضرورة - بقطاع صناعة الكيماويات والبتروكيميائيات والتي تشمل نقص الكوادر المؤهلة. كما انه من المتوقع أن تكون للأزمات الاقتصادية العالمية تأثيراً سالباً في تراجع الطلب على منتجات الشركة وتدني أسعارها. هذا بالإضافة إلى مخاطر عدم توفر السيولة من جهات الإقراض والذي قد يؤدي بدوره إلى تأخر تمويل المشاريع المستقبلية للشركة.

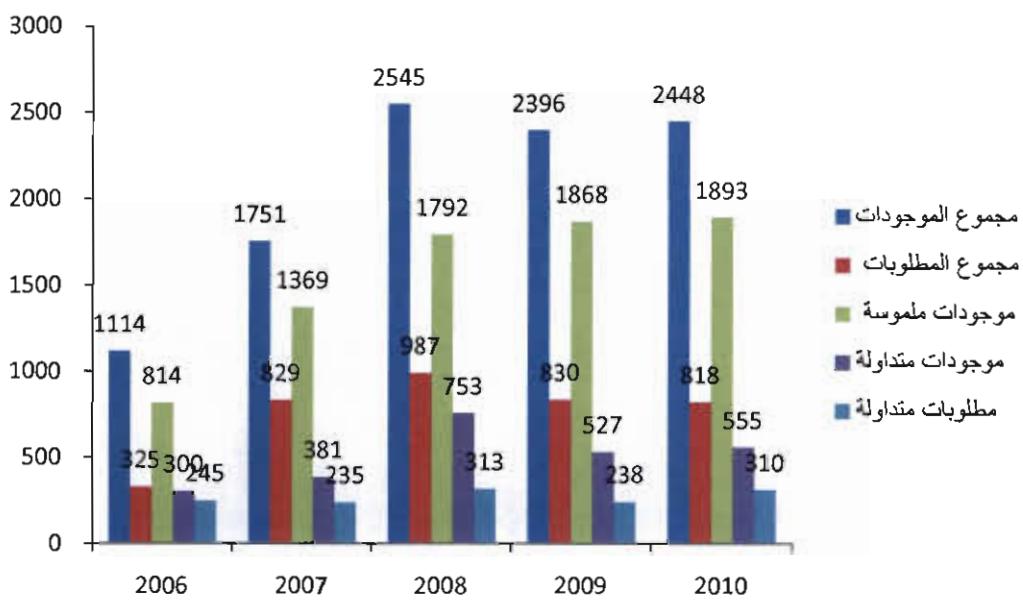
المدفوعات النظامية

بلغ مجموع المدفوعات النظامية للعام 2010 مبلغ 10,654,630 ريال سعودي تمثل في مدفوعات مصلحة الزكاة والدخل والتأمينات الاجتماعية.

تعارض المصالح

يؤكد مجلس الإدارة بأنه لم تطرأ خلال عام 2010 أي تعارض في المصالح ولم توجد 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.

**أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة
(بملايين الريالات)**



نتائج الفترة:

تظهر قائمة العمليات الموحدة للعام 2010 البيانات الرئيسية التالية. ويمكن الإطلاع عليها بالتفصيل في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية :-

النوع	المبلغ	ال Benson
مبيعات	628245	
تكلفة المبيعات	(516109)	
إيرادات مالية وأخرى	(462)	
مصاريف عمومية وإدارية	(67359)	
الزكاة	(9847)	
صافي الربح (بعد إستقطاع مبالغ الزكاة)	34468	

النتائج التشغيلية المقارنة لعام 2010:

بلغ إجمالي المبيعات في عام 2010م 628 مليون ريال مقابل 397 مليون ريال في عام 2009 بارتفاع قدره .%58 ونتجت الزيادة بشكل أساس ناتجة عن أساساً في زيادة مبيعات منتج الإيبوكسي ب 89 % مع استمرار التحسن في أسعار منتجات الشركة في الأسواق العالمية.

الأنشطة القطاعية

قطاع الإيبوكسي

2009	2010	بآلاف الريالات
(9614)	81755	الأرباح (الخسائر) التشغيلية
(40505)	38332	صافي الربح

قطاع الصودا الكاوية

2009	2010	بآلاف الريالات
27125	21020	الأرباح التشغيلية
3867	(4742)	صافي الربح (الخسارة)

القروض:

بلغ إجمالي القروض القائمة في ذمة الشركة خلال عام 2010 مبلغ 596 مليون ريال سعودي حسب ما يتضح من القوائم المالية المرفقة. وقد تمت خلال السنة زيادة القروض بمبلغ 73 مليون بينما تم سداد قروض مستحقة بمبلغ 139 مليون ريال.

تحليل جغرافي لإجمالي مبيعات الطن للشركة وشركاتها التابعة خلال الفترة:



سياسة توزيع الأرباح:

وفقاً للنظام الأساس للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العامة والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

1/ يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. وللجمعية العامة العادلة أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى.

2/ يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع.

3/ يخصص بعد ما تقدم بما لا يتجاوز 10% من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإداره وبعد أقصى قدره 200,000 ريال لكل عضو إضافة إلى بدل حضور الجلسات التي يستحقها العضو وقدرها 3000 ريال عن كل جلسة بالإضافة إلى المبيت وبدل الإنتقال للعضو غير المقيم ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح وفقاً لما تقرر الجمعية أو يرحل 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 المتبقية في المشروعات القائمة بحيث يعزز ذلك على المدى البعيد من ربحية الشركة وبالتالي ربحية المساهمين.

الحكومة

طلت الشركة تعطى أهمية قصوى لتطبيق آليات الحكومة وأدواتها ضماناً للإدارة الفاعلة. وقد أصدر مجلس الإدارة في 12/5/2007 لائحة الحكومة الخاصة بالشركة على هدى اللائحة الاسترشادية الصادرة عن هيئة السوق المالية عالجت بموجبها عدداً من مسائل الإدارة الفاعلة كما قامت بإصدار السياسات المنبقة 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 ذات الإطار قامت الشركة بمراجعة وتعديل مهام اللجان لتتوافق مع نصوص لائحة الحكومة التي أعلنت الهيئة الزامية مؤخراً. وقد قامت الشركة بتطبيق متطلبات لائحة الحكومة على الحالات التي نشأت خلال عام 2010 .

العقوبات والجزاءات:

تم فرض غرامة واحدة على الشركة خلال عام 2010 من قبل هيئة السوق المالية بمبلغ 50 ألف ريال بسبب عدم الإفصاح عن ملحوظة واردة في تقرير المراجع الخارجي حول ارتفاع تكلفة مشروع حصاد وقد تم سداد الغرامة بالفعل.

أسهم الموظفين

خلال عام 2010 قامت الشركة بطرح أسهم لصالح موظفيها أتاحت لهم من خلاله تملك أسهم بالشركة نظير أقساط ميسرة بعد الحصول على الموافقات النظامية من هيئة السوق المالية. وتأتي هذه الخطوة في إطار وعي الشركة بأهمية الأمن الوظيفي لقوها العاملة باعتبارها رأس المال البشري الذي يبني عليه كافة خطط الشركة.

إيضاحات مستثناة

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 إن عدم إيراد مثل تلك الإيضاحات يعود لعدم انطباق حالاتها على الشركة خلال عام 2010م.

الإقرارات :

يقر مجلس الإدارة:

1/ بأن سجلات حسابات الشركة للعام 2010 قد تم إعدادها بشكل صحيح

2/ بأن نظام الرقابة الداخلية قد تم إعداده على أسس سليمة 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 بالنيابة 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 ٢٠١٠

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعى الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٨	إيضاحات 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 ٢٠١٠ والقواعد الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من رقم ١ إلى ١٩ 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 ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي اداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف عليها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في اداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ 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 .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

وليد بن محمد سبكي

٢٢ صفر ١٤٣٢

٢٦ يناير ٢٠١١

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		

			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٣,٤٥٦	٢١٥,٦٧٤	٣	نقد وما في حكمه
٣٠١,٤٩٣	٦٦,٢١٣		ودائع لاجل
٩١,٦٠٤	١٥٧,٦٦٢		ذمم مدينة تجارية
٧٦,١٠٢	٨٥,٢٥٦	٤	المخزون
٣٤,٦٤١	٣٠,٤٩٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٥٢٧,٢٩٦</u>	<u>٥٥٥,٣٠٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥٧,١٢٦	-		استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
١٤٦,٢١١	١٨٢,٣٤٠		استثمارات متاحة للبيع
١,٢٥٣,٣٨٣	٣٤٠,٧٢٨	٥	تكليف مشاريع تحت التطوير
٢٩٤,٠٠٨	١,٣٠٠,٢٣٤	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٨٦٦	٦٩,٦٢٦	٧	موجودات غير ملموسة
<u>١,٨٦٨,٥٩٤</u>	<u>١,٨٩٢,٩٢٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٣٩٥,٨٩٠</u>	<u>٢,٤٤٨,٢٣١</u>		مجموع الموجودات





شكل 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 ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		

المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
قروض قصيرة الاجل		
الجزاء المتداول من قروض طويلة الاجل		
ذمم دائنة		
مصروفات مستحقة وحسابات دائنة أخرى		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات غير متداولة		
قروض طويلة الاجل		
تعويض نهاية الخدمة		
مقايضة اسعار الفائدة		
مجموع المطلوبات الغير متداولة		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
فائض اعادة تقييم		
تسويات فروق تحويل عملات أجنبية		
تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر		
خسائر متراكمة		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٣٩٧,٦٥٨	٦٢٨,٢٤٥		مبيعات
(٣٨٥,٩٦٥)	(٥١٦,١٠٩)		تكلفة المبيعات
١١,٦٩٣	١١٢,١٣٦		اجمالي الربح
(٣٩,٥٤٧)	(٤٨,٩٣٩)	١٣	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٦٤١)	(١٨,٤٢٠)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٤,٤٩٥)	٤٤,٧٧٧		الربع (الخسارة) من العمليات
(٥,٣١١)	(٥,٣٥١)	٩٨	مصاريف مالية
١٩,٧٦٧	٢,١٥٧		ايرادات الاستثمار ، الصافي
(١٥,٣٠٩)	-		شطب تكاليف مشروع تحت التطوير
-	(١,٦٨٧)		شطب ممتلكات ، مصنع ومعدات
٥,٥٤٤	٣,٤١٩		ايرادات اخرى ، الصافي
(٣٩,٨٠٤)	٤٤,٣١٥		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٩,٩٨٨)	(٩,٨٤٧)	١٢	زكاة
(٤٩,٧٩٢)	٣٤,٤٦٨		صافي الربح (الخسارة)
		١٨	ربحية السهم
(٠,٣٩) ريال	٠,٢٧		ربحية (خسارة) السهم من صافي الربح (الخسارة)
(٠,٥٨) ريال	٠,٢٢		ربحية (خسارة) السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,١٩ ريال	٠٠٥		ربحية السهم من العمليات الامثلية
١٢٨,٥٢٠,٠٠٠	١٢٨,٥٢٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإيجار	رأس المال	نظامي	افتراضي	تسوية فروقات تغيرات التدفقات (خسائر مترکبة)	تحويل القديمة للتجربة عمولات اجنبية المخاطر	اعادة تقديم (بألاف الريالات السعودية)	المجموع
١٠٥٥٧,٢٨٦	٩,٧١٨	١,٢٨٥,٢٠٠	٢٧٣,٣٨٢	٩,٧٠٣	-	٦٤	٤٩,٧٩٢
٩,٧٠٥	-	-	-	-	-	-	٩,٧٠٥
٨,٩٤١	-	-	-	-	-	-	٨,٩٤١
٩٢٨	-	-	-	-	-	-	٩٢٨
١,٥٦٥,٣١٢	(٤٠,٠٧٤)	(١,٦١٦)	٥٨,٦٤٤	٢٧٣,٣٨٢	١,٢٨٥,٢٠٠	٢٠٠٩	١٠٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣٤,٤٤٨	-	-	-	-	-	-	٣٤,٤٤٨
(٢,٦٩٧)	(٢,٦٩٧)	-	-	-	-	-	(٢,٦٩٧)
٣٦,١٣٩	-	-	-	-	-	-	٣٦,١٣٩
(٣,١٧٤)	(٣,١٧٤)	-	-	-	-	-	(٣,١٧٤)
١,٦٢٩,٩٣٨	(٥,٦٠١)	(١٤,٣١٣)	٩٤,٧٧٣	٢٧٣,٣٨٢	١,٢٨٥,٢٠٠	٢٠١٠ ديسمبر ٣١	١,٦٢٩,٩٣٨

شكل الإيضاحات 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 ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(٣٩,٨٠٤)	٤٤,٣١٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٣,٧٦٤	١٤,٢٠٢	استهلاك
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	اطفاء
(٤٥)	(٢١٠)	ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٦٩٦	٥,١٣٢	تعویض نهاية الخدمة
١٥,٣٠٩	-	شطب تكاليف مشروع تحت التطوير
-	١,٦٨٧	شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٦,٦٨٩	(٦٦,٠٥٨)	ذمم مدينة تجارية
٥٨,٤١٣	(٩,١٥٤)	مخزون
(٥,٣٧٠)	٤,١٤٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
(٦١,٤٨٧)	٢٠,١٢٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٢,٩٤٠	١٦,٩٥٦	النقد من عمليات التشغيل
(٧٩٥)	(٩٢٥)	تعویض نهاية الخدمة مدفوع
(٢٢٠)	(٧,٢٨٨)	زكاة مدفوعة
١,٩٢٥	٨,٧٤٣	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٣,٥٦٦)	(٤٤,٠٣٣)	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٥	٢٤١	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٨٤,٦٤٢)	(١١٧,٧٤٣)	إضافات الى تكاليف مشاريع تحت التطوير
١٤٤,٦٥١	٢٣٥,٢٨٠	التغير في ودائع لاجل
١٧٢,٥٩٨	١٥٧,١٢٦	المتحصل من استبعاد استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
(٤)	(٢,٢٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
٧٩,٠٨٢	٢٢٨,٦٢١	صافي النقد من عمليات الاستثمار

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)	
(١٨,٧٤١)	٢٤,١٢١
٢٥,٩٠٩	٧٢,٧٢٥
(١٠٤,٨٣٦)	(١٣٨,٨١٨)
(٩٧,٦٦٨)	(٤١,٩٧٢)
(١٦,٦٦١)	١٩٥,٣٩٢
(٩٢٨)	(٣,١٧٤)
٤١,٠٤٥	٢٣,٤٥٦
<u>٢٣,٤٥٦</u>	<u>٢١٥,٦٧٤</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

التغير في قروض قصيرة الأجل

مسحوبات من قروض طويلة الأجل

تسديد قروض طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

فروعات عملات أجنبية من عمليات أجنبية

نقد وما في حكمه ، ١ ينایر

نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

-	٩٧٨,١١٣	مشروع تحت التطوير محول الى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	<u>٥٢,٢٨٥</u>	مشروع تحت التطوير محول الى موجودات غير ملموسة

شكل 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 ٢٠١٠

- 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 ٥٢٠،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 . تم تحويل رصيد علاوة اصدار والبالغ ٢٥٨،٥٩ مليون ريال سعودي الى حساب احتياطي نظامي وذلك تمشيا مع متطلبات نظام الشركات .

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

ان شركة نماء للاستثمار الصناعي - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، هي مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل شركة نماء و ٥٪ من قبل صودا وسجلت الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨١٣٤ .

ان نماء الأوروبية جي.إم.بي.إتش شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سويسرا. ٩٩٪ من الحصص في نماء الأوروبية مملوكة من قبل شركة نماء للاستثمار الصناعي و ١٪ من قبل نماء. تم تسجيل الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد بالرقم 8-036.4.041.685-CH .

خلال الربع الثاني من ٢٠٠٩ ، قرر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات زيادة رأس المال شركة 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 . استكملت الاجراءات النظامية والقانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في الربع الأول من عام ٢٠١٠ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 البتروكيماوية والكيماوية .

تقوم المجموعة بالصرف على مشاريع قيد التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع ولها 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 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.

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية وفقاً لآلية المجموعة في هذه الأدوات 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 الدخل الموحدة .
تقيد الأرباح الموزعة عند استلامها .

تظهر الاستثمارات في صناديق استثمارية وأوراق مالية بالقيمة السوقية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة السوقية وتقيد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض إعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين . يتم تعديل هذا الاستثمار لمواكبة أي هبوط في القيمة على أساس كل استثمار على حده .

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

تحقيق الإيرادات

تغيد المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تغيد ايرادات الاستثمار ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية وصكوك إسلامية ، على أساس الاستحقاق .

مصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس 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 الأساسية للذمم المدينة .

المخزون

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الدوات مالية مشتقة

يتم في الأصل قياس الدوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للدوات المالية المشتقة التي لا تقي بشروط محاسبة التحوط (تغطية المخاطر) فإنه يقيد في قائمة الدخل الموحدة حال نشوئه .

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

إن تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية مخاطر التي تقي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مديداً اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداة تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقاً اثبات تلك المبالغ في قائمة الدخل 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 ، فإن 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 واتعب 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 اتعب التمويل المحملة من صندوق التنمية الصناعية السعودي على طول فترة القرض .

تتمثل التكاليف المؤجلة بشكل رئيسي في تكاليف ما قبل التشغيل المتکبدة قبل بدء العمليات التجارية للمشاريع . يتم تخفيض هذه التكاليف بالايراد 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 تزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على الاصول المستأجرة على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقى من مدة عقد الاجار ايها ينتهي اولا .

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

السنوات

٤٠ - ٢٠

مباني وتحسينات على المأجور

٣٠ - ٥

آلات ومصنع

٤

سيارات

١٠ - ٥

اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

الانخفاض في قيمة الاصل

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

يتم تخفيض القيمة للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمحض 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 الا تتعدى 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 كايراد عند حدوثه .

تكليف الاقراض

تضاف تكاليف الاقراض التي تعود مباشرة الى المشاريع تحت التطوير ، الى تكلفة ذلك الاصل ، حتى تصبح جاهزة للتشغيل . بالنسبة لغير ادات الاستثمار المتتحقق من استثمار مبالغ مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشاريع تحت التطوير ، فتخصم من تكاليف الاقراض التي يتم رسملتها .

تحويل العملات الأجنبية

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

تحتفظ الشركة بدفعاتها 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 .

مخصص التزامات

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

مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية على اساس 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 اساس تديري . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك . تخضع الشركة التابعة لنظام الضريبة في الدولة التي تعمل فيها .

عقود الاجار

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

- ٣ - نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه النقدي والودائع تحت الطلب والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد والتي يكون تاريخ استحقاقها الاساسي ثلاثة اشهر او اقل .

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٣,٤٥٦	٣٢,٨١٨
-	١٨٢,٨٥٦
<u>٢٣,٤٥٦</u>	<u>٢١٥,٦٧٤</u>

نقد وارصدة لدى البنوك
ودائع لأجل

- ٤ - مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٤١,٦٣٠	٢٩,٢١٩
٢٦,٢٨٧	٤٣,٩٧٤
٨,١٨٥	١٢,٠٦٣
<u>٧٦,١٠٢</u>	<u>٨٥,٢٥٦</u>

مواد اولية
منتجات جاهزة واعمال تحت التنفيذ
قطع غيار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ٥ - تكاليف مشاريع تحت التطوير

بدأت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التشغيل التجاري لمصنع الكلور الكالي ومصنع الأيبكلور هيدرلين وقد تم تحويل كل التكاليف المتعلقة بهذين المشروعين إلى ممتلكات ومصنع ومعدات وموارد غير ملموسة . يمثل رصيد تكاليف مشاريع تحت التطوير بشكل رئيسي تكاليف مصنع كلوريد الكالسيوم . تم تقدير تكاليف المشروع حالياً بحوالي ٦١,٩ مليون دولار أمريكي . تعتقد الشركة أن هذه المشاريع لديها القدرة على تزويد الشركة بفوائد اقتصادية في المستقبل ويتوقع لها أن تبدأ هذه المشاريع عملياتها التجارية في القريب العاجل .

ان تكاليف الانشاء المتعلقة بهذه المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تمثل تكاليف الانشاء 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 ، التكاليف المهنية وتكاليف الاقراض . بلغت تكاليف الاقراض المرسمة خلال العام ٢١,٦ مليون ريال سعودي (٢٦,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ١ - ممتلكات ومحصن ومعدات

الكتلة	مباني	مصنوع	ألات وأدوات	سيارات	معدات مكتبية	اثاث وتركتيلات	أعمال رأسمالية	المجموع
التنفيذ					ومعدات مكتبية	(بالآلاف من الريالات السعودية)	قيمة التنفيذ	
٢٠١٠٠٧٠	٢٢,٨٠٠	٣٣٨,٠٤٧	٦٥,٦٤	٢,٤٩٠	٨,٣٣٤	٦٣٧,١٧٥	٦٥,٦٤	٦٣٧,١٧٥
٤٤,٠٣٣	١٨٩	١,٣٤٤	٤٦٥	٤٦٥	١,٠٣٤	٤١,١٠١	٤١,١٠١	٤٤,٠٣٣
-	-	٤,١٨٤	-	-	٤,٢٢٩	(٤,٢٢٩)	-	-
٩٧٨,١١٣	-	٥,١٢٦	-	١,٥٥٧	٩٣٥,٦٢٣	٣٥,٨٠٧	٣٥,٨٠٧	٩٧٨,١١٣
(١,٦٨٧)	(١,٦٨٧)	-	-	-	(٧٤)	-	-	(١,٦٨٧)
(٧٤)	-	-	-	-	(٧٤)	-	-	(٧٤)
١,٦٥٦,٩٣٠	١٠٠,٧٨٩	١٤,٤٣٩	٣,٨٠٨	٥٨,٧٩٦	١,٢٧٩,٠٩٨	٥٨,٧٩٦	٢٠١٠	١,٦٥٦,٩٣٠
١٤٣,١٦٧	-	٨,١١٢	٤,٠٤٨	١٢٦,١٩٥	٦,٨١٢	٢٠١٠	٢٠١٠	١٤٣,١٦٧
١٤,٢٠٢	-	٧١٦	٣٥٢	١٢,٥٣٩	٦٠	٢٠١٠	٢٠١٠	١٤,٢٠٢
(٦٧٣)	-	-	-	-	(٦٧٣)	-	-	(٦٧٣)
١٥٦,٦٩٦	-	٨,٨٢٨	١,٧٣٧	١٣٨,٧٣٤	٧,٤١٧	٢٠١٠	٢٠١٠	١٥٦,٦٩٦
١,٣٠٠,٢٣٤	١٠٠,٧٨٩	٥,٦١١	٢,٠٨١	١,١٤٠,٣٧٤	٥١,٣٧٩	٣١ ديسمبر	٢٠١٠	١,٣٠٠,٢٣٤
٢٩٦,٠٠٨	٦٥,٦٠٤	١٢٢	٤٤٢	٢١١,٨٥٢	١٥,٩٨٨	٣١ ديسمبر	٢٠٠٩	٢٩٦,٠٠٨

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 .

تضمن الاعمال تحت التنفيذ بشكل رئيسي التكالفة المتکبدة في توسيعة الطاقة الانتاجية لمصنع الصوديوم كلورايد للأكسدة والطاقة الانتاجية لمصنع الأبوকسي من ٦٠,٠٠٠ طن متري إلى ١٢٠,٠٠٠ طن متري في جنا .

كما تضمن الاعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي (١٩,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) تمثل التكالفة المتکبدة ومبالغ مدفوعة مقدما فيما يتعلق بتوسيعة 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 والمبالغ المدفوعة 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 المتبقى كقطع غيار رأسمالية للاستبدال او لمشروع التوسيع في المستقبل .

- ٧ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بألاف الريالات السعودية)
٢٠,٦٣٧	١٧,٨٦٦	١ يناير
٤	٥٤,٥٣٥	إضافات
٢٠,٦٤١	٧٢,٤٠١	ناقصا : اطفاءات
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	٣١ ديسمبر
١٧,٨٦٦	٦٩,٦٢٦	

- ٨ - قروض قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي بم ، تتمثل في قروض مرابحة واعتمادات بنكية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش . ان التسهيلات اعلاه مضمنة بالتنازل عن بعض الدعم المدينة بما يعادل ١٥٪ من التسهيلات بالإضافة الى توقيع عقود مرابحة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنك محلي ، تتمثل في سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الأجل وضمانات واعتمادات مستندية وغيرها ، تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على أساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سالبور) بالإضافة إلى هامش معين . إن التسهيلات مضمونة بضمان من شركة نماء .

٩ - قروض طويلة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٨٨,٧٨٤	٣٣٣,٣٤٣	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٨٨,٠٩٢	٢٢٥,٠٠٠	قرض مرابحة
٨٥,٠٦٧	٣٧,٥٠٧	قرض تجارية
٦٦١,٩٤٣	٥٩٥,٨٥٠	
(٩٤,٠٩٢)	(١١٨,٣٩١)	ينزل : الجزء المتداول
٥٦٧,٨٥٠	٤٧٧,٤٥٩	قرض طويلة الأجل

قرض من 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 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) . إن القرض مضمون برهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة جنا وضمان شخصي و/أو مشترك من الشركاء . في عام ٢٠٠٤ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضاً إضافياً 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 جنا . لاحقاً تم تخفيض هذه التسهيلات في عام ٢٠٠٨ لتصبح ٣,٨ مليون ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 ١٨,٦٨ مليون ريال سعودي من قبل جنا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . تتضمن شروط القرض المحافظة على حد اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض . خلال العام قامت شركة جنا بسداد ١٨,٢ مليون ريال سعودي (١٧,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) . ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٢,٧ مليون ريال سعودي والتي دفعت مقدما يتم اطفاؤها كجزء من الموجودات غير الملموسة على مدى فترة السداد . ان رسوم المتابعة والبالغة ٩٢ ,٠ مليون ريال سعودي (٠,٩٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) قد تم تضمينها كجزء من المصاريف التمويلية .

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 ٢٠١٠ .

في ١ رجب ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٦ يونيو 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 . يتم تسديد القرض على ١٥ قسطاً نصف سنوي غير متساوي ابتداء من ١٥ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٩ . ووفقاً لذلك قامت جنا بسداد مبلغ ١٠ 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 مقدماً للقرض المذكور اعلاه بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي قد تم رسملتها في عام ٢٠٠٦ من ضمن موجودات غير ملموسة ويتم اطفاءها خلال فترة القرض كجزء من نكاليف المشروع تحت التطوير .

قروض المرابحة

شركة جنا

في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٠٧ ، دخلت جنا في اتفاقية مرابحة (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 مرابحة اسلامية لبيع وشراء السلع من الوكالة بما يتوافق مع متطلبات الشريعة الاسلامية . قامت شركة جنا بسحب كامل قرض المرابحة 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 بناءا على الفائدة المعتمدة في بنوك لندن (لابيور) زائد هامش يتراوح من ٢ % الى ١,٨٥ % خلال فترة التسهيل . تتطلب الاتفاقية التزام جنا مع بعض الشروط المالية المحددة .

ان القرض مضمون برهن ثانى على الممتلكات ، المصنع ومعدات شركة جنا ، 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 مرابحة لاجل من بنك بلغ ٣٠ مليون ريال سعودي . قامت شركة نماء بسحب كامل قرض المرابحة خلال عام ٢٠٠٨ . يسدد القرض على دفعات نصف سنوي متساوية لفترة ثلاثة سنوات . تحسب نسب الفائدة بناءا على الفائدة (سأبيور) بالإضافة الى هامش ١,٦ % . خلال السنة تم تسديد مبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي (٩,٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٩) .

خلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة على تسهيلات قروض مشاركة من بنك بمبلغ ٢٠٣ مليون ريال سعودي ، وقد كان الرصيد القائم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي منها ٣,٢ مليون ريال سعودي تم سدادها في عام ٢٠١٠ ومبلغ ٦,٦ مليون ريال كقرض طويل الاجل يستحق سداده في عام ٢٠١٧ . تتراوح نسبة الفوائد على الرصيد القائم ما بين ٥ % و ٧,٠١ % و تستحق 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 ٢٠١٠

قروض تجارية

شركة جنا

حصلت شركة جنا على قروض تجسيرة من بنوك محلية بمبلغ ٢١٥ مليون ريال سعودي (٢١٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) على شكل تحويل تجسيري لتطوير مصنع ايبكولور هيدرلن ومشروع كلور الكلابا بالإضافة إلى توسيعة مصنع الابوكسي . ان الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغ ١٨,٦٨ مليون ريال سعودي (٧٨,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

شركة صودا

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية تتمثل في قروض متوسطة الأجل وضمانات واعتمادات مستندية .. إلى آخره . خلال عام ٢٠٠٨ ، كان لدى الشركة قروض لأجل بمبلغ ١٠ مليون ريال تم تحويلها لقروض متوسطة الأجل تسدد على ٦ اقساط نصف سنوية متساوية . سليم سداد القرض بالكامل خلال عام ٢٠١١ .

دخلت الشركة في عقد مقايضة لسعر الفائدة مع بنك محلي 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 .

- ١٠ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بآلاف الريالات السعودية)
١٠,٥٥٠	١٢,٤٥١	١ يناير
٢,٦٩٦	٥,١٣٢	مخصص خلال السنة
(٧٩٥)	(٩٢٥)	المستخدم خلال السنة
<u>١٢,٤٥١</u>	<u>١٦,٦٥٨</u>	٣١ ديسمبر

- ١١ - 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 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 ٢٠١٠

١٢ - زكاة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,١٢٢,٢٢٦	١,٠٥٤,٤٩٧	موجودات غير متداولة
١٦,٥١٣	٢٢,١٦٣	مطلوبات غير متداولة
١,٥٤٧,٥٨٣	١,٥٦٦,٩٠٨	رصيد حقوق المساهمين ، أول المدة
(٤٢,٩٥٣)	٤٠,٧١١	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

تعديل بعض هذه المبالغ للوصول للزكاة المحملة لهذه السنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥,٢١٧	١٤,٩٨٥	١ ينایر
٩,٨٦٥	٩,٧٥٧	المخصص للسنة
١٢٣	٩٠	نقص مخصص سنوات سابقة
(٢٢٠)	(٧,٢٨٨)	المدفوع خلال السنة
<u>١٤,٩٨٥</u>	<u>١٧,٥٤٤</u>	٣١ ديسمبر

يظهر رصيد المخصص اعلاه ضمن مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى .

ان الزكاة المحملة على المصارييف هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٩,٦١٤	٦,٢٤٣	الزكاة المحملة على القوائم المالية الغير موحدة لشركة نماء
٣٧٤	٣,٦٠٤	حصة شركة نماء من زكاة الشركات التابعة
<u>٩,٩٨٨</u>	<u>٩,٨٤٧</u>	مصاريف الزكاة

ربوط قائمة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٩ 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 ٢٠١٠

- ١٣ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٩,٣٨٥	٣١,٠٦٢	مصاريف شحن وتسلیم
٤,١٣٥	٥,٨٥٧	رواتب وأجور ومنافع
٢,٠٢٢	٥,٩١٠	عمولات بيع
٤,٠٠٥	٦,١١٠	أخرى
٣٩,٥٤٧	٤٨,٩٣٩	

- ١٤ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٨,٦٩٣	١١,٤١٧	رواتب وأجور ومنافع
٥٧٤	٥٧٤	اطفاء موجودات غير ملموسة
٧٣٩	١,٢٤١	مصاريف استشارات
٥٥٦	٦٦٥	استهلاك
٦,٠٧٩	٤,٥٢٣	مصاريف ادارية
١٦,٦٤١	١٨,٤٢٠	

- ١٥ - التغير في تحوطات التدفق النقدي

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

- ١٦ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٩٣٩	١,١٩٢	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الايجار التشغيلي بالإيجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي لمباني المصنع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالإضافة لاستئجار مرافق الميناء لمدة ٢٠ سنة . ان قيمة الإيجارات اعلاه ثابتة طول فترة الإيجار .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان التزامات الحد الادنى لدفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلي غير القابلة للالغاء لسنوات
الخمس القادمة وما بعد تتمثل بما يلى :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٤١	٨٤٧	السنة الاولى
٤٤٧	٨٣٨	السنة الثانية
٤١١	٨٢٥	السنة الثالثة
٣٨٩	٥١٦	السنة الرابعة
٣٨٩	٣٨٩	السنة الخامسة
٣,٥٥١	٣,١٦٢	اكثر من خمس سنوات
٥,٨٢٨	٦,٥٧٧	صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

- ١٧ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٧٥,٢ مليون ريال سعودي (١٣٧,٣٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة .

في شركة صودا تجاوزت المطلوبات المتداولة والبالغة ٢٦,٩٦ مليون ريال سعودي موجوداتها المتداولة بالبالغة ٢٤,٥٧ مليون ريال سعودي بمبلغ ٢,٣٩ مليون ريال سعودي . كما بلغ العجز المتراكם في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٣٠,٢٥ 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 قدرة 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 تتمثل بما يلى :

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)	
٧٣,١١٣	١٥٥,٠٣٠

التزامات مقابل ممتلكات ومصنع ومعدات

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ١٨ - ربحية السهم

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

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

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من العمليات الأخرى بتقسيم مجموع ايرادات الاستثمارات والأيرادات الأخرى على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

- ١٩ - الادوات المالية وادارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد 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 والتدايق النقدي والفائدة - تتعرض المجموعة الى مخاطر مختلفة بتأثير التقلبات في معدلات اسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة والتدايق 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 لاداة التسعير بصورة مستمرة . تراقب الادارة التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد ان مخاطر معدلات الفائدة للقيمة العادلة والتدايق النقدية غير جوهري .

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 الموارد المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . 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 وتنتمي 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 للموارد والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف عن قيمتها الدفترية .