

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

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
٢٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة نماء للكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للعمليات وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢١ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المنبئة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء 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 ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

لفت الانتباه

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

ديلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

وليد بن محمد سبحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٤ صفر ١٤٣١

١٩ يناير ٢٠١٠



شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤١,٠٤٥	٢٣,٤٥٦	٣	نقد وما في حكمه
٤٤٦,١٤٤	٣٠١,٤٩٣		ودائع لاجل
١٠٨,٢٩٣	٩١,٦٠٤		ذمم مدينة
١٣٤,٥١٥	٧٦,١٠٢	٤	المخزون
٢٩,٢٧١	٣٤,٦٤١		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٥٩,٢٦٨	٥٢٧,٢٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٢٩,٧٢٤	١٥٧,١٢٦		استثمارات في سندات تنمية وصكوك اسلامية
٩٧,٢٧٠	١٤٦,٢١١	٥	استثمارات متاحة للبيع
١,٠٨٤,٠٥٠	١,٢٥٣,٣٨٣	٦	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٢٥٤,٢٠٦	٢٩٤,٠٠٨	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠,٦٣٧	١٧,٨٦٦	٨	موجودات غير ملموسة
١,٧٨٥,٨٨٧	١,٨٦٨,٥٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٤٥,١٥٥	٢,٣٩٥,٨٩٠		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية)		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٥٨,٧٤٦	٤٠,٠٠٥	٩
٧٦,٤٧٨	٩٤,٠٩٣	١٠
١١٧,٨٤١	٧٠,٨٨٥	
٣٨,٥٤١	٣٣,٧٧٨	
٢٩١,٦٠٦	٢٣٨,٧٦١	
مطلوبات غير متداولة		
٦٦٤,٣٩٢	٥٦٧,٨٥٠	١٠
١٠,٥٥٠	١٢,٤٥١	١١
٢١,٣٢١	١١,٦١٦	١٦ او ١٠
٦٩٦,٢٦٣	٥٩١,٩١٧	
حقوق المساهمين		
١,٢٨٥,٢٠٠	١,٢٨٥,٢٠٠	١
٢٥٨,٥٨٦	٢٥٨,٥٨٦	١
١٤,٧٩٦	١٤,٧٩٦	١٢
٩,٧٠٣	٥٨,٦٤٤	٥
٦٠٤	(٣٢٤)	
(٢١,٣٢١)	(١١,٦١٦)	١٦
٩,٧١٨	(٤٠,٠٧٤)	
١,٥٥٧,٢٨٦	١,٥٦٥,٢١٢	
٢,٥٤٥,١٥٥	٢,٣٩٥,٨٩٠	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
٦٢١,٧٨٨	٣٩٧,٦٥٨	مبيعات
(٥٥٢,٧٨٧)	(٣٨٥,٩٦٥)	تكلفة المبيعات
٦٩,٠٠١	١١,٦٩٣	اجمالي الربح
(٣٨,٦٥٢)	(٣٩,٥٤٧)	١٤ مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٠٦٨)	(١٦,٦٤١)	١٥ مصاريف ادارية وعمومية
١٣,٢٨١	(٤٤,٤٩٥)	(الخسارة) الربح من العمليات
(٧,٦٠٠)	(٥,٣١١)	١٠ و٩ مصاريف مالية
١٥,٢٩٩	١٩,٧٦٧	ايرادات الاستثمارات ، الصافي
(٨٦,٤٦٩)	-	٥ مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
-	(١٥,٣٠٩)	شطب تكاليف مشروع تحت التطوير
(١٧١)	٥,٥٤٤	ايرادات اخرى (مصاريف) ، الصافي
(٦٥,٦٦٠)	(٣٩,٨٠٤)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(١,٨٣٩)	(٩,٩٨٨)	١٣ زكاة
(٦٧,٤٩٩)	(٤٩,٧٩٢)	صافي الخسارة
ربحية (خسارة) السهم (ايضاح ١٩)		
ريال (٠,٧٢)	ريال (٠,٣٩)	١٩ خسارة السهم من صافي الخسارة
ريال ٠,٠٤	ريال (٠,٥٨)	(خسارة) ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
ريال (٠,٧٦)	ريال ٠,١٩	ربحية (خسارة) السهم من العمليات الاخرى
٩٣,٨٤٠,٠٠٠	١٢٨,٥٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعو دية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المجموع	خسائر (حسانر) متر اكمة	تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر	تسوية فروقات تحويل اجنبية	فائض (عجز) اعادة تقييم	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	ايضاح
٩٢١,٤٨٦	٧٧,٢١٧	-	-	٥٧,٣١٣	١٤,٧٩٦	٧,١٦٠	٧٦٥,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٨
٥٢٠,٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٥٢٠,٢٠٠	زيادة رأس المال - مساهمات
٢٥١,٤٢٦	-	-	-	-	-	٢٥١,٤٢٦	-	علاوة اصدار
(٦٧,٤٩٩)	(٦٧,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	صافي الخسارة لعام ٢٠٠٨
(٢١,٣٢١)	-	(٢١,٣٢١)	-	-	-	-	-	تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر
(٤٧,٦١٠)	-	-	-	(٤٧,٦١٠)	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات
٦٠٤	-	-	٦٠٤	-	-	-	-	تسويات فروق تحويل عملات اجنبية
١,٥٥٧,٢٨٦	٩,٧١٨	(٢١,٣٢١)	٦٠٤	٩,٧٠٣	١٤,٧٩٦	٢٥٨,٥٨٦	١,٢٨٥,٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٤٩,٧٩٢)	(٤٩,٧٩٢)	-	-	-	-	-	-	صافي الخسارة للسنة ٢٠٠٩
٩,٧٠٥	-	٩,٧٠٥	-	-	-	-	-	تغيرات التدفقات النقدية لتجنب المخاطر
٤٨,٩٤١	-	-	-	٤٨,٩٤١	-	-	-	ربح غير محقق من استثمارات
(٩٢٨)	-	-	(٩٢٨)	-	-	-	-	تسويات فروق تحويل عملات اجنبية
١,٥٣٥,٢١٢	(٤٠,٠٧٤)	(١١,٦١٦)	(٣٢٤)	٥٨,٦٤٤	١٤,٧٩٦	٢٥٨,٥٨٦	١,٢٨٥,٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تشكل الايضاحات 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 ٢٠٠٩

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

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
(٧٥٠)	(١٨,٧٤١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣٣,٩٥٠	٢٥,٩٠٩	التغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
(٢٩,١١٣)	(١٠٤,٨٣٦)	مسحوبات من قروض طويلة الاجل
٧٧١,٦٢٦	-	تسديد قروض طويلة الاجل
٨٧٥,٧١٣	(٩٧,٦٦٨)	متحصل من اصدار اسهم اولية
(٤١,٠٤١)	(١٦,٦٦١)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
٦٠٤	(٩٢٨)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٨١,٤٨٢	٤١,٠٤٥	فروقات عملات اجنبية من عمليات اجنبية
٤١,٠٤٥	٢٣,٤٥٦	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - التنظيم والنشاط

إن شركة نماء للكيماويات ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية مقرها مدينة الجبيل الصناعية حيث سجلت الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٠٧٤٢٠.

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

فيما يلي الشركات التابعة لشركة نماء :

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

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

خلال العام ٢٠٠٧ قامت شركة نماء بتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة نماء للاستثمار الصناعي وهي مملوكة بنسبة ٩٥ ٪ من قبل نماء و ٥ ٪ من قبل صودا وسجلت الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨١٣٤ وتم استكمال الإجراءات النظامية والقانونية الخاصة بتسجيل الشركة التابعة .

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

CH-036.4.041.685-8

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ ، قرر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات زيادة رأسمال 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 . جاري العمل على استكمال الاجراءات النظامية والقانونية المتعلقة بزيادة رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار 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 اوراق مالية والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة.

أسس توحيد القوائم المالية

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

استثمارات

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

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