

()
()
%
(/ /) / / (/ /) / /

شركة نماء للكيمائيات شركة مساهمة سعودية، تم تأسيسها باسم "الشركة العربية للتنمية الصناعية"، وكان مقرها الرئيس في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٣٢١٦ بتاريخ ١٤١٢/١١/١٠هـ الموافق ١٩٩٢/٠٥/١٢م. وقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح الاسم الحالي "شركة نماء للكيمائيات"، كما تم نقل المركز الرئيس للشركة من مدينة الدمام إلى مدينة الجبيل بموجب سجل تجاري جديد برقم ٢٠٥٠٠٧٤٢٠ بتاريخ ١٤٢٧/٠٢/٢٠هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٣/٢٠م. ويبلغ رأس مال الشركة ٧٦٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٦.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

يتمثل اكتتاب أسهم حقوق الأولوية هذا في طرح ٥٢.٠٢٠.٠٠٠ سهم جديد ("أسهم حقوق الأولوية" أو "أسهم جديدة") بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية وعلاوة إصدار قدرها ٥ ريالات سعودية للسهم الواحد ("سعر الإصدار") وذلك لزيادة أسهم رأس مال الشركة من ٧٦.٥٠٠.٠٠٠ سهم إلى ١٢٨.٥٢٠.٠٠٠ سهم ("الأسهم"). وسيتم الإصدار بنسبة ١٧ سهم جديد لكل ٢٥ سهم مملوكة للمساهمين المستحقين ("الاكتتاب في حقوق الأولوية" أو "الاكتتاب"). وسيتم لأصحاب حقوق الأولوية بالتقدم بطلب إضافي في خاتمة مستقلة من نفس طلب الاكتتاب للاكتتاب بأسهم إضافية إن وجدت (راجع "شروط وتعليمات الاكتتاب"). وسيكون الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية المطروحة لحملة الأسهم المتقدين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين المستحقين" ومنفردين بـ "المساهم المستحق") في سجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٢٩/٠٧/٢٣هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٧/٢٦م ("تاريخ الأهمية").

وسيتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على المساهمين المستحقين الذين طلبوا الاكتتاب بنسبة ما يملكونه من أسهم قائمة في تاريخ الأهمية. وسوف توزع أسهم حقوق الأولوية المتبقية والتي لم يكتتب فيها مساهمها - إن وجدت - على المساهمين المستحقين الذين اكتتبوا بنسبة تزيد عن نسبة حقوق الأولوية الخاصة بهم حسب ما هو موضح في قسم "شروط وتعليمات الاكتتاب". أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم في محفظة واحدة ومن ثم تباع بسعر السوق ثم يوزع الفائض عن سعر الطرح على حملة الأسهم في تاريخ الأهمية كل حسب الكسور التي يستحقها. وبعد اكتمال عملية الاكتتاب سوف يصبح رأس مال الشركة ١.٢٨٥.٢٠٠.٠٠٠ ريال سعودي وسيبلغ عدد أسهم الشركة ١٢٨.٥٢٠.٠٠٠ سهم. وسيتم استخدام صافي متحصلات الاكتتاب لتمويل جزء من الاستثمارات الرئيسية الجديدة للشركة (يرجى مراجعة "استخدام متحصلات الاكتتاب").

وقد أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١٨هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٥/٠٥م) زيادة رأس مال الشركة لتمويل نشاطاتها الاستثمارية المستقبلية، وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية. وسوف تنحصر زيادة رأس المال على مساهمين الشركة بعد إقرار ذلك من الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

يبدأ الاكتتاب في الأسهم الجديدة في يوم ١٤٢٩/٠٨/٠١هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٠٢م)، ويستمر حتى نهاية عمل يوم ١٤٢٩/٠٨/١٢هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٨/١٣م) ("فترة الاكتتاب")، حيث يمكن للمساهمين المستحقين تقديم طلبات الاكتتاب في الأسهم الجديدة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المكتتبين" ومنفردين بـ "المكتتب") في أي فرع من فروع البنوك المستلمة خلال فترة الاكتتاب (كما هو معرف في قسم "إشعار هام"). (يرجى مراجعة "شروط وتعليمات الاكتتاب"). وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية ("الهيئة") وتمشياً مع متطلباتها فإنه سيتم تطبيق آلية متعلقة بتعويض المساهمين الذين لا يمارسون حقهم في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية كما هو موضح في القسم "شروط وتعليمات الاكتتاب".

سوف تتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون عولت أو استقطاعات أو مدير الاكتتاب أو البنوك المستلمة، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية ورد فائض الاكتتاب (إن وجد) في موعد أقصاه ١٤٢٩/٠٨/١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٢٠م)، (يرجى مراجعة "شروط وتعليمات الاكتتاب - التخصيص ورد الفائض"). إن جميع أسهم الشركة من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لصاحبه حقوق تفضيلية. وستكون الأسهم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومساوية تماماً للأسهم القائمة. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد. ويحق لكل مساهم يمتلك ما لا يقل عن (٢٠) سهم ("المساهم") حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها. وستتحق الأسهم الجديدة أية أرباح تعلنها الشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وفي السنوات المالية اللاحقة (يرجى مراجعة "سياسة توزيع الأرباح"). يتم حالياً تداول الأسهم القائمة للشركة في السوق المالية السعودية ("تداول" أو "السوق"). وقد تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (والشار إليها بـ "الهيئة") لتسجيل الأسهم الجديدة في القائمة الرسمية وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم الجديدة في السوق في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم الجديدة ورد الفائض (يرجى مراجعة "تواريخ هامة للمكتتبين"). وسوف يُسمح لمواطني المملكة العربية السعودية والمقيمين في المملكة وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والشركات والمؤسسات الخليجية بالتداول في الأسهم الجديدة بعد بداية تداول الأسهم في السوق.

ينبغي دراسة قسمي "إشعار هام" و"عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المساهمين المستحقين قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب بموجب هذه النشرة.

Aldukheil Financial Group



مجموعة الدخيل المالية



)

()

.)

(/ /) / /

(" " " ")

(" ")

www.aldukheil.com.sa :

www.nama.com.sa :

www.cma.org.sa :

(" ")

(" ")

(" " " " " ")

" "

" "

/
/
/
/
/
/
/
/
/
/

+ - - :
+ - - :



/

+ - - :
+ - - :

/

+ - - :
+ - - :

()



+ - - :
+ - - :



-
+ - - :
+ - - :



-
+ - - :
+ - - :



+ - :
+ - :



:

+ - - :
+ - - :



" " " ")

/ /

/ /

' '

' '

' '

' '

%

' ' ' '

' '

' '

' '

/ /

/ /

/

"

"

/ /
 .
 " " _
 " " _
 .
 /
 (" ")
 :

()

/ / + -
 -
 - -
 - -

/ /

/
 .
 / / / /
 / /
 / /
 .



1. $2x + 3y = 7$
2. $x - y = 2$
3. $3x + 2y = 8$
4. $x + y = 5$
5. $2x - y = 1$
6. $x + 2y = 6$
7. $3x - y = 4$
8. $x + y = 3$
9. $2x + y = 5$
10. $x - 2y = 1$
11. $3x + y = 7$
12. $x + y = 4$
13. $2x + 3y = 10$
14. $x - y = 3$
15. $3x + 2y = 9$
16. $x + y = 6$
17. $2x - y = 3$
18. $x + 2y = 7$
19. $3x - y = 5$
20. $x + y = 2$
21. $2x + y = 4$
22. $x - 2y = 2$
23. $3x + y = 6$
24. $x + y = 1$
25. $2x + 3y = 5$
26. $x - y = 4$
27. $3x + 2y = 11$
28. $x + y = 7$
29. $2x - y = 6$
30. $x + 2y = 8$
31. $3x - y = 10$
32. $x + y = 9$
33. $2x + y = 7$
34. $x - 2y = 4$
35. $3x + y = 12$
36. $x + y = 10$
37. $2x + 3y = 13$
38. $x - y = 5$
39. $3x + 2y = 14$
40. $x + y = 11$
41. $2x - y = 8$
42. $x + 2y = 9$
43. $3x - y = 15$
44. $x + y = 12$
45. $2x + y = 9$
46. $x - 2y = 5$
47. $3x + y = 16$
48. $x + y = 13$
49. $2x + 3y = 16$
50. $x - y = 6$
51. $3x + 2y = 17$
52. $x + y = 14$
53. $2x - y = 10$
54. $x + 2y = 10$
55. $3x - y = 18$
56. $x + y = 15$
57. $2x + y = 11$
58. $x - 2y = 6$
59. $3x + y = 19$
60. $x + y = 16$
61. $2x + 3y = 17$
62. $x - y = 7$
63. $3x + 2y = 20$
64. $x + y = 17$
65. $2x - y = 12$
66. $x + 2y = 11$
67. $3x - y = 21$
68. $x + y = 18$
69. $2x + y = 12$
70. $x - 2y = 7$
71. $3x + y = 22$
72. $x + y = 19$
73. $2x + 3y = 18$
74. $x - y = 8$
75. $3x + 2y = 23$
76. $x + y = 20$
77. $2x - y = 14$
78. $x + 2y = 12$
79. $3x - y = 24$
80. $x + y = 21$
81. $2x + y = 13$
82. $x - 2y = 8$
83. $3x + y = 25$
84. $x + y = 22$
85. $2x + 3y = 19$
86. $x - y = 9$
87. $3x + 2y = 26$
88. $x + y = 23$
89. $2x - y = 16$
90. $x + 2y = 13$
91. $3x - y = 27$
92. $x + y = 24$
93. $2x + y = 14$
94. $x - 2y = 9$
95. $3x + y = 28$
96. $x + y = 25$
97. $2x + 3y = 20$
98. $x - y = 10$
99. $3x + 2y = 29$
100. $x + y = 26$



() ()

)
(" " " "

" "

")
."

()

/ /
") / /
."

/ /
 / /

-

-

.

)
." "

()

.(" ")

"

"

(www.tadawul.com.sa)

(/ /)	/ /
(/ /)	/ /
(/ /)	/ /
	()

(www.tadawul.com.sa)

()

:

()

" "

(" ")

“ ”

“ ”

“ ” // // “ ”

// // // //

‘ ’ ‘ ’

:

“ ” : “ ”

% %

:

“®”

“®”

“ ”

:

()

“ ”

%

()

()

()

				()
(% ,)				
% ,				
% ,				
% ,				
% ,				
% ,				
-				
% ,				
% ,				
% ,	()	()	()	
% ,				()/
% ,	()	()	()	
(% ,)	()	()	()	
-	()			()/
(% ,)				()/
-	()	()	-	
(% ,)				()/
% ,				()/
% ,	()	()	()	
-		()		()/
(% ,)	()	()	()	()/
% ,				()/
-	(% ,)	% ,	% ,	
-	% ,	% ,	% ,	
-	% ,	% ,	% ,	
-	% ,	% ,	% ,	
-	,	,	,	

.....	-
.....	-
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	-
.....	: -
.....	: -
.....	-
.....	: -
..... ()	: -
.....	: -
..... ()	: -
.....	: -
.....	: -
.....	-
.....	-
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	: -
.....	-
.....	-
.....	-

.....

—

— —
— —
— —



.....
.....
(, ,)
.....
.....
(/ /) / / %
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

"
"
"

.....
.....

(/ /) / /
) / / . (/ /

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....
AKKIM

.....
SHOWA DENKO

.....
Chlorine Engineering Corp

.....
GEA MESSO

.....
Bertrams Ltd.

.....

.....

.....
Whyte Chemicals

.....
Dow Chemicals

.....
SAIPEM

.....
HUNTSMAN CHEMICALS

-

(" ")

: -

-
-
-
-
-
-
-

)

(

"

(ECH)

(BPA)

:

% / / %

/ /

" "

.% ,

/ /

()

()

:

■
■

()

% ,

()

().

% ,

% ,

/

: -

: ()

Table with multiple rows and columns containing various symbols and text fragments. Visible symbols include dots, colons, and percent signs.

()									

.% ,

.% ,

:

	()	
% ,		Hexion
% ,		Dow Chemicals
% ,		Huntsman Chemicals
% ,		Nan Ya
% ,		Kukdo
% ,		Chan Chung
% ,		Jana
% ,		
% ,		

% ,

- - - :

% ,

% ,

% ,

% ,

%

% ,

% ,

: - -

.% ,
% ,
:

()									
% ,									()
% ,									
% ,									
% ,									
% ,									

% , % ,

()

()									
									()
									()
-									

' %

. % ,

%
.%

: - - -

:

(/)						
'	'	'	'	'	'	'
'	'	'	'	'	'	'
'	'	'	'	'	'	'

:

-

-
% ,

'
% ,

.
% ,

: -

:

. : -
 .() : -
 . : -
 . : -

:

-
-
-
-

%

: - -

: - -

:

		()	
	% ,	,	
	% ,	,	
	% ,	,	
	% ,	,	
	% ,	,	
	% ,	,	
	% ,	,	-
	% ,	,	
	% ,	,	
	%	, ,	

:

% ,

% ,
% ,

% ,

- :

-

-

,

: - -

:

% ,

-

-

% ,

% ,

% ,

% ,

% ,

-

% ,

-

%

:

%

% ,

%

:

()	
% ,	, ,
% ,	, , ()
% ,	, ,
% ,	, ,
% ,	, ,
%	, ,

:

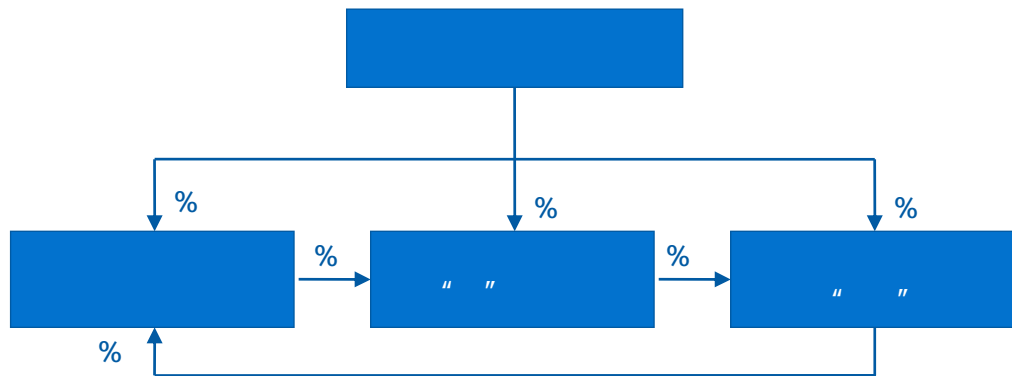
% ,

: - -

:

(/)							

:



%



% ,

% , ()
 .% ,

" - "

)

.(" "

(

)

:

-

()

, ,

.

/ /

/ /

()

, ,

)

, ,

()

, ,

(

% ,

%

% ,

%

.% ,

. / / (/ / / /)
/ /

/ /

. / / / /
/ / / /
%

%
% / /
%
:
%

%	, ,
%	, ,
%	, ,

:

:

:

: /

: /

: /

:



Four horizontal blue lines, with an asterisk (*) on the second line from the top.

:

*

: /

-

AG

: /

: /

: /

"

"

(-)
/ /

)

()
()

:

: -

: -

: -

: -

: -

: -

(ECH)

(BPA)

:

	ECH
	BPA

(BPA)

(ECH)

HUNTSMAN CHEMICALS

.(" " " ")

"

"

% ,

().

% ,

%

%

: ()

%

: -

()					

% ,

%

:

()					
/					
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,
%		-	-	%	,
%	,	%	,	%	,
%	,	%	,	%	,

®

®

®

®

")
(

)

- "

"

(

.(" "

"

"

)

:

-

-

()

-

(ECH)

(BPA)

.()

:
.(ECH) , : -
. () , :: -
. () , : -

%

SHOWA DENKO

Chlorine Engineering Corp

AKKIM

GEAMESSO

%

()

/ /

()-
 %
 ()-
 %
 %
 (" " " ")
 : -
 +
 : +
) +
 (+
 ()
 ()
 : -

: -

:

' ' .(ECH) -

' ' .() -

' ' .() -

() %
()

%

+

SAIPEM

+

AKKIM

+

%

:

+

()

-

-

AKKIM

-

-

-

-

-

-

()

. +

: +

+

% ,

% ,

% ,

%

()	()	()			
					:
		-		%	:
,		-		%	:
				%	:
					:
					: +
,	,	-		- ()	
,				()	
					:

:



*

*

" "

()

()

%

()



%

" "

.(" " " ")

()

(,) %

)% ()

(

()

: ()

%, ()
 ().

:

()						
						/
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	

:

:

()		

--	--	--

:

:

()			

--	--	--	--

:

%,

.%

_____ : ()

)
(

Bertrams Ltd.

:

()

%	,	
%	,	
%	,	

... / / ()

%		
%		
%	,	

" "

" "

:

/

" "

: -

-()

% ,

()

-()

% ,

()

-()

% ,

-

■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■

○

○

:

" "

" "

○

:

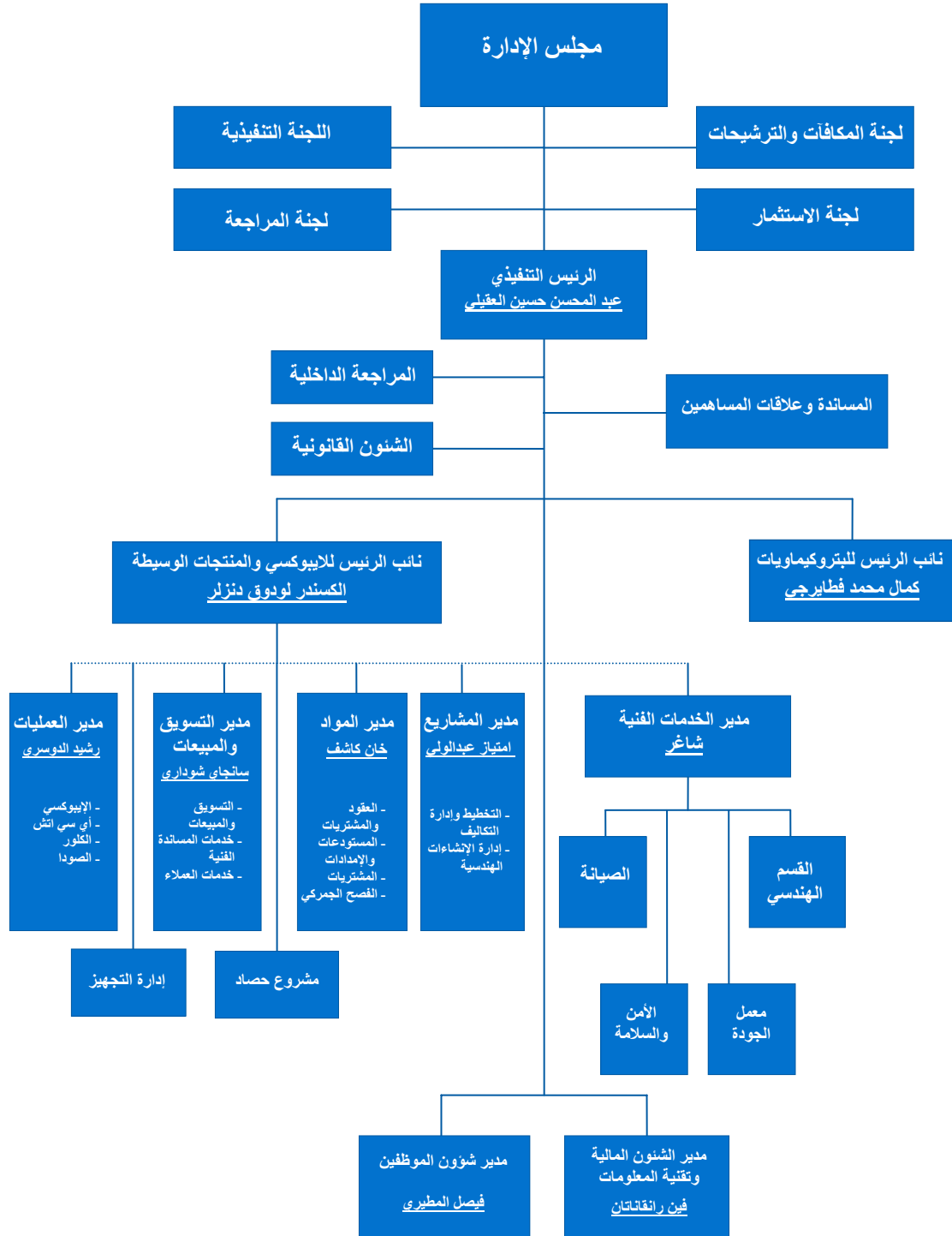
.

.

.

.

الهيكل التنظيمي لشركة نماء



: -

:

% ,	973.120
% ,	1.120
% ,	1.711.422
% ,	22.320
% ,	32.449
% ,	17.976
% ,	1.403

:

:" "

: /

: /

: /

.()

: /
 -
 . -
 .
 : /
 -
 .
 .
 . " "
 .
 : -
 .
 : -
 :

/	/	/	
/	-	-	
/	-	-	

: -

:

.

: - -

:



:

" "

.

.

:

.

.

.

.

.

.

.

■

()

)

■

()

(

■

■

:

" "

" "

: /

CPA

: /

/

()

-
-
-
-
-
-

: - -

/ /

/ /

/ /

/ /

:



." "

:

: - -

:



." "

:

: -

:

% ,	,				
% ,	,				
% ,	,				
-	-		-	-	*
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
% ,	,				
-	-				

:

*

" "

:

:

/

.(ACA)

:

/

.

.

:

/

: -

:

[Redacted]

[Redacted]

;

: -

:

[Redacted]

- - - -

[Redacted]

- - -

[Redacted]

- -

[Redacted]

- -

[Redacted]

- - -

[Redacted]

-

[Redacted]

-

[Redacted]

- -

[Redacted]

;

()

.% ,

" "

()

% ,

:



(/ /) / / / ®

(/ /) / /

/



:

"® "

/ / /

®

®

" "

"® "

%

" "

/ / /

■

" " . // // "

" " . // // "

" " : : : " " : : "

% %

."®" " ®" " " " "

:

) , ' . (

.

+

. +

.

.

(%) / / / /
 . / /
 / / / /

‘
 ,
 / /

. / /
 / / / /

. %

. / / %

. % %

:-

:

:

:

%

:

%

()

()

:

:

:

:

:

:

:

:

()

:

:

:

:

: -

:

% ,	,	% ,	,	% ,	,	
% ,	(,)	(% ,)	(,)	(% ,)	(,)	
% ,	,	% ,	,	% ,	,	
-	% ,	-	% ,	-	% ,	
% ,	(,)	(% ,)	(,)	% ,	(,)	
(% ,)	(,)	% ,	(,)	% ,	(,)	
-	(,)	-	,	% ,	,	()/
-	(% ,)	-	% ,	-	% ,	
% ,	(,)	(% ,)	(,)	(% ,)	(,)	
-	(,)	-	,	-	-	
-	,	-		-	-	
(% ,)	,	(% ,)	,	(%)	,	
-	()	-		-	()	()/
(% ,)	,	(% ,)	,	% ,	,	()/
-	()	-	(,)	-	-	
(% ,)	,	(% ,)	,	% ,	,	()/
% ,	(,)	% ,	(,)	% ,	(,)	
% ,	,	(% ,)	,	% ,	,	()/
-	% ,	-	% ,	-	% ,	

:

% ,

:

: - -

:

% ,	,	% ,	,
% ,	,	% ,	,
-	(,)	-	-
% ,	,	% ,	,

:

%

/ / (%)

:

()			
		/	
% ,		% ,	
% ,		% ,	
% ,		% ,	
% ,		% ,	
% ,		% ,	
%		-	-
%		% ,	
%	,	%	,

:

%

")
 .(" " "

% ,

:

()						
						/
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%		%		%	,	
%	,	%	,	%	,	
%		%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	

: - -

:

% ,	,	% ,	,	% ,
% ,	,	% ,	,	% ,
-	(,)	-	()	-
% ,	,	% ,	,	% ,
-	% ,	-	% ,	-

:

%

%

%

.(" " " ")

.(" " " + ")

+

: - -

.% ,

: - -

:



‘ ‘ ‘

:

: - -

" ")

(" "

/ /

/

()

/ /

()/

/ /

: - -

% ,

% ,

: - -

% ,

: - -

%

:

% ,		% ,		% ,		-
-	% ,		- % ,		- % ,	-
% ,	()	(% ,)	()	% ,	()	-() /
-	(% ,)		-(% ,)		-(% ,)	-

:

%

.%

%

()

(,) %

: -

:

(% ,)		(% ,)		% ,	
% ,		% ,		% ,	
% ,		% ,		% ,	
-	% ,	-	% ,	-	% ,
% ,		% ,		(% ,)	
% ,		(% ,)		% ,	
% ,		% ,		% ,	
-	% ,	-	% ,	-	% ,
-	% ,	-	% ,	-	% ,
% ,		% ,		% ,	
-	% ,	-	% ,	-	% ,
-		(% ,)		-	-
% ,		% ,		% ,	

:

: - -

:

(% ,)		(% ,)		(% ,)	
-		-		-	-
% ,		% ,		% ,	
-	,	-	,	-	()
% ,		% ,		% ,	
-	,	-	,	-	()
-		-		-	()
(% ,)		(% ,)		% ,	
(% ,)		(% ,)		% ,	

:

(" " " ")

/ /

.(" " " ")

%

%

: - -

:

(% ,)	(% ,)	(% ,)	
(% ,)	(% ,)	-	
% ,	% ,	% ,	
% ,	% ,	% ,	
% ,	(% ,)	% ,	
(% ,)	-	-	-
% ,	% ,	% ,	

: - -

()

■

.(" " ")

% ,

■

% ,

.% ,

()

% ,

■

/ /

()

() /

%

:

	-	-	-
	-	-	-
	-	-	
	-	-	
			:

()	
	()
	ASF -
	FIF -
	:

" ' ")

, (" " " ") (" "

. (" " " ")

%

:

--	--	--	--

(%)

/ /

/ /

/ /

/ /

: - -

% ,	% ,	(% ,)	
% ,	% ,	(% ,)	
% ,	(% ,)	% ,	
-	,	- ,	- , ()
% ,	(% ,)	% ,	
% ,	% ,	(% ,)	



:

()

()

%

//

//

()

(" " " ")

//

()

//

(//)

()

%

)

//

(//)



: - -

:

% ,	(% ,)	% ,	
% ,	% ,	% ,	
% ,	(% ,)	% ,	

:

:

,

,

. / /

.(/ /

/ /

(

)

. / /

,

%

.

.

,

. / /

(

)

,

.

. / /

,

.

,

,

. / /

%

/ /

/ /

/ /

()

/ /

% ,

%

()

(,)

/ /

(,)

/ /

/ /

% ,

/ /

%

()

: - -

:

%		%		%	
-					
%		%		%	
%		%		%	
%		%		-	-
-	-	-	-	%	
%		%		%	
%		%		%	

:

: - -

:

()					
:					
%					
%					
:					
)					
%					
(
%					
,					
-					
,					
:					

:

,

,

:

.

()

--	--	--	--

-

--	--	--	--

: - -

:

--	--	--	--

			()
--	--	--	-----

:

: - -

:

% ,		% ,		% ,		
-	-	-		(% ,)		
% ,		% ,		% ,		
-		-	()	-		()/
% ,		% ,		% ,		
% ,		% ,		% ,		
-		(% ,)		-	-	
% ,		(% ,)		% ,		

:

■

.(" " ' " " ' ')

■

(%)

■

%

%

: - -

:

% ,	% ,	% ,	
% ,	% ,	% ,	
% ,	% ,	% ,	

:

.%

, , , , , , , , , ,

: -

:

(% ,)		(% ,)		% ,		() /
% ,	()	(% ,)	()	% ,	()	
-		-	()	-) / (
(% ,)	()	% ,	()	(% ,)	()) / (
% ,		% ,		% ,) / (
% ,	()	% ,	()	% ,	()	() /
(% ,)		(% ,)		(% ,)		
(% ,)		(% ,)		(% ,)		/

:

: - -

:

					:
(% ,)	(% ,)		% ,	() /	
-	-		-	-	
% ,	(% ,)		% ,		
(% ,)	(% ,)		(% ,)		
-	(% ,)		-	-	
(% ,)	() (% ,)	()	(% ,)	()	
-	()	-	()	-	
% ,	% ,		% ,		
					:
(% ,)	() (% ,)	()	% ,	()	
-	() (% ,)	()	-	()	
-	()	-		- ()	
-		- ()	-		
% ,	() % ,	()	% ,	()	
% ,	() (% ,)	()	% ,	()	
-	-	()	-) /	(

:

:



-
-
-

-
-
-

:

(% ,)	()	(% ,)	()	(% ,)	()	
(% ,)	()	% ,	()	% ,	()	
-	()	-		-		
% ,		% ,		% ,		
-	-	-	-	-	-	()
(% ,)	()	% ,	()	(% ,)	()) / (

:

-
-
-

: - -

:

-			-		-
-		% ,		-	()
-	-	-		-	
% ,	()	% ,	()	(% ,)	()
-		-	()	-	()
% ,		% ,		% ,) / (

:

,)

.(

%

%

: -

:

, , , ()

, , - ()

- , , ()

, , , ()

:

:

:

:

%

//

//

()

()

)

(

)

//

//

(



Handwriting practice lines consisting of multiple horizontal blue lines. Some lines contain faint characters or symbols, including a colon (:), a dash (-), and the characters () /.

:

()

-

()

-

()

()

-

:

/ / / /

:

--	--	--	--

‘ ‘ ‘

.% ,

()
 ()
 ()
 ()

()				
				+ -
				-
				-
				-
% ,	% ,	% ,	% ,	

(+ -) : -

() +

: -

: -

.()

:

, ,

.(ECH)

, ,

.()

, ,

.()

()%

()

%

: -

()

()

,

.

"

"

)

.(" "

:-
:-

%

:-
:-

//

//

、 、 、

、 、 、

.

:

()		
	:	-
,		-
,		-
,		-
	:	-
,		-
,		-
,		-
,		-
,		-
,		-
,		-
,		-
	()	

、

1
2

3
4

5
6

7
8

9
10

11
12

13
14

15
16

17
18

19
20

21
22

23
24

25
26

27
28

29
30

31
32

33
34

35
36

37
38

39
40

41
42

43
44

45
46

47
48

49
50

51
52

53
54

55
56

57
58

59
60

61
62

63
64

65
66

67
68

69
70

71
72

73
74

75
76

77
78

79
80

81
82

83
84

85
86

87
88

89
90

91
92

93
94

95
96

97
98

99
100

101
102

103
104

105
106

107
108

109
110

111
112

113
114

115
116

117
118

119
120

121
122

123
124

125
126

127
128

129
130

131
132

133
134

135
136

137
138

139
140

141
142

143
144

Whyte Chemicals

/ /

■

SAIPEM

/ /

(

-

)

■

/ /
/ /

.(/ /)

AKKIM

■

/ /

Chlorine Engineering

/ /

■

(Electrolyzer System)

GEA MESSO

■

/ /

/ /

■

/ /

/ /

.Bertrams Chemicals

■

/ /

- "

"

(

)

/ /

■

شركة الراجحي للخدمات المالية
Al Rajhi Financial Services Co.



+ - - :
+ - - :

, ,

()

-

:

().

:

(

(

(

(

(

(

(%)

(%)

().

:

().

:

:

(

)

, ,

(

)

, ,

().

(

)

//
//
//
//

(
(
(
(

:

·
·

:

:

:

:

(

.

(

(

:

:

().

:

()

:

//

()

:

().

%

:

()

:

().

:

:

().

:

//
//
//

()
()
()

:

:

:

:

:

%

:

()

:

:

:

:

:

:

:

:

//

//

:

():

:

% (

%

%

()

(

(

(

()

:

:

//

()



.. (") (/ /) / /

) / / (/ /) / /
.(/ /

:

()
:

-

(/ /) / /

(" ")

((" "))

-

)

(

:

.(,)

:

:

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

:

.

(,)

.

:

.

:

.

:

:

()

-

()

-

()

-

()()

-

()

-

-

.

()

()

.()

(/ /) / / (/ /) / /

.

.

:

:

.

.

:

.

”

“

:

()

-

-

-

:-

"

"

()

()

"

"

()

(/ /) / /

:-

:

■

■

■

■

■

■

■

() : -

ESIS

, " "

" "

:

)

(

" "

" "

.

1 1 1

1 1 1

1 1 1

" "

"

"

—

■

■

■

■

■

■

■

■

■

■

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٧ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

الجبيل - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٠ 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 هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية 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 اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

بدون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى الايضاح (٥) في القوائم المالية الذي يفيد ان لدى الشركة خسائر غير محققة من استثمارات في صناديق استثمارية في اسهم سعودية مصنفة كاوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تم قيدها من ضمن بند فائض (عجز) اعادة التقييم في قائمة حقوق المساهمين . تتطلب معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية بتحميل الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل في حال تبين ان الهبوط بالقيمة السوقية غير مؤقت . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد فيما اذا كان الهبوط في سوق الاسهم هو وضع مؤقت او غير مؤقت وبالتالي تعتقد انه لا يتوجب اجراء أي تعديلات لانخفاض القيمة على قائمة الدخل .



ديلاويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٠ محرم ١٤٢٩
١٩ يناير ٢٠٠٨

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٩٤,٣٢٦	٨١,٤٨٢	٣	نقد وما في حكمه
١٢٦,٠٢٨	١٦٠,٣٧٢	١٦	ذمم مدينة
٥٢,٩٨٦	١٠٨,٢٠١	٤	مخزون
٢٦,٩٧٠	٣١,٣٥٩		مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٠٠,٣١٠	٣٨١,٤١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١٤,٧٦٨	١١٣,٩٧٥	٥	استثمارات في سندات التنمية وسندات اسلامية
١٨,١٣٦	١٨,١٣٦	٥	استثمارات في شركة
١١٦,٢٥٩	٢١٣,٢١٣	٥	استثمارات متاحة للبيع
٣٢٤,٣٢٢	٧٧٩,٨٩٢	١ و ٧	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٢٤٠,٧٩١	٢٤٣,٨٠٦	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٥٥٥	٨	موجودات غير ملموسة
٨١٤,٢٧٦	١,٣٦٩,٥٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١١٤,٥٨٦	١,٧٥٠,٩٩١		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
			مطلوبات متداولة
١٥٦,٦٥١	٨٧,٩٩٦	٩	قروض قصيرة الاجل
٢٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الاجل ، الجزء المتداول
٤٧,٤٥٧	١٠٣,٢١٩		ذمم دائنة
١٩,٠٥٩	٢٢,٦٤٤		مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٢٤٥,١٦٧	٢٣٤,٨٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٤,٨٣٣	٥٨٦,٥٣٣	١٠	قروض طويلة الاجل
٤,٩٨٢	٨,١١٣	١١	تعويض نهاية الخدمة
٧٩,٨١٥	٥٩٤,٦٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		١٨	التزامات وارتباطات
			حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٦٨٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١	رأس المال
٩٢,١٦٠	٧,١٦٠	١	علاوة اصدار
١١,٣٨٧	١٤,٧٩٦	١٢	احتياطي نظامي
(٤٥,٦٤١)	٥٧,٣١٣	٥	فائض (عجز) اعادة تقييم
٤٦,٥٣٤	٧٧,٢١٧		أرباح مستبقاه
٧٨٤,٤٤٠	٩٢١,٤٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٥,١٦٤	-		حقوق الاقلية
٧٨٩,٦٠٤	٩٢١,٤٨٦		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
١,١١٤,٥٨٦	١,٧٥٠,٩٩١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٣٩٥,٢٢٤	٥١٣,١٢٦	١٦	مبيعات
(٣٢٦,١٦٢)	(٤٣٥,٣٤٠)	١٦	تكلفة المبيعات
٦٩,٠٦٢	٧٧,٧٨٦		اجمالي الربح
(٢٥,٧٦٤)	(٢٥,٠٥٥)	١٤	مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٥٦٢)	(١٥,٥٥٨)	١٥ و ١٦	مصاريف ادارية وعمومية
٢٥,٧٣٦	٣٧,١٧٣		الربح من العمليات
(٦,٣٨٢)	(٦,٧٣٢)	١٠ و ٩	مصاريف مالية
(٣,٠٠٠)	-	٥	تخفيض استثمارات في شركة
٩٥٤	-		ارباح اعادة تقييم استثمارات في محافظ مالية للمتاجرة
١٢,٢٨٦	٧,٠١٧		ايراد استثمارات
٩٢٠	(٤٠٥)	٥	(مصاريف) ايرادات اخرى
٣٠,٥١٤	٣٧,٠٥٣		الربح قبل حصة حقوق الاقلية
(٣,٦٣٣)	-		حصة حقوق الاقلية
٢٦,٨٨١	٣٧,٠٥٣		الربح قبل الزكاة
(٤,٩١١)	(٢,٩٦١)	١٣	زكاة
٢١,٩٧٠	٣٤,٠٩٢		صافي الربح
٠,٢٩ ريال سعودي	٠,٤٥ ريال سعودي	١٩	حصة السهم من الربح

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المجموع	أرباح مستبقاه	فائض (عجز) اعادة تقييم	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)						
٦٨٦,٠٢٠	٢٦,٧٦١	٦٩	٩,١٩٠	-	٦٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٦
٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	١ رأس مال اضافي
٩٢,١٦٠	-	-	-	٩٢,١٦٠	-	١ علاوة اصدار
٢١,٩٧٠	٢١,٩٧٠	-	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٦
-	(٢,١٩٧)	-	٢,١٩٧	-	-	١٢ محول الى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٧١٠)	-	(٤٥,٧١٠)	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات
٧٨٤,٤٤٠	٤٦,٥٣٤	(٤٥,٦٤١)	١١,٣٨٧	٩٢,١٦٠	٦٨٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
-	-	-	-	(٨٥,٠٠٠)	٨٥,٠٠٠	١ زيادة رأس المال
٣٤,٠٩٢	٣٤,٠٩٢	-	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٧
-	(٣,٤٠٩)	-	٣,٤٠٩	-	-	١٢ محول الى الاحتياطي النظامي
١٠٢,٩٥٤	-	١٠٢,٩٥٤	-	-	-	ارباح غير محققة من استثمارات
٩٢١,٤٨٦	٧٧,٢١٧	٥٧,٣١٣	١٤,٧٩٦	٧,١٦٠	٧٦٥,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٦,٨٨١	٣٧,٠٥٣	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٣,٦٣٣	-	حصة الاقلية
١٢,٣٨٦	١٢,٨٧١	استهلاك
١,٥٦٧	١٠٢	اطفاء
٣,٠٠٠	-	تخفيض استثمارات في شركة
(٧٤)	(٩٧)	ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٥٤)	٦,٠٠٠	خسارة (ربح) من اعادة تقييم استثمارات ، صافي
١,٤٢٥	٣,٣٧٥	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٥,٤١١)	(٣٤,٣٤٤)	ذمم مدينة
(٢,٨٨٢)	(٥٥,٢١٥)	مخزون
٤,٨٩٩	(٤,٣٨٩)	مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(١٣,٣٥٣)	٥٦,٣٨٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
(٨,٨٨٣)	٢١,٧٤٢	النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل
(٤٩١)	(٢٤٤)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٩,٣٧٤)	٢١,٤٩٨	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١١,٦١٠)	(١٥,٩١٤)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢١٣,٠٩٩)	(٤٥٥,٥٧٠)	اضافات الى تكاليف مشاريع تحت التطوير
٩٦,٣٧٨	٧٩٣	التغير في الاستثمارات ، الصافي
٧٨	١٢٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٦٥٧)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
(١٢٨,٢٥٣)	(٤٧١,٢٢٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً 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 ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٤,٥٧٧	(٦٨,٦٥٥)	التغير في قروض قصيرة الاجل
٣,٨٣٣	٥٣٢,٧٠٠	المسحوبات من قروض طويلة الاجل
(١٨,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٢٤٣)	(٥,١٦٤)	التغير في حقوق الأقلية
٦٠,١٦٧	٤٣٦,٨٨١	صافي النقد من عمليات التمويل
(٧٧,٤٦٠)	(١٢,٨٤٤)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٧١,٧٨٦	٩٤,٣٢٦	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٩٤,٣٢٦	٨١,٤٨٢	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١ - التنظيم والنشاط

ان شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٤٢٠ .

في ١٦ ابريل ٢٠٠٦ وقعت اتفاقية اندماج بين شركة نماء وشركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) (شركة مساهمة مغلقة مملوكة بنسبة ٥١ ٪ من شركة نماء) من اجل امتلاك الحصص المتبقية في شركة جنا (الحصة المتبقية البالغة ٤٩ ٪ من الملكية) ابتداء من ١ يونيو ٢٠٠٦ والذي تم اقراره من قبل المساهمين في كل من شركة نماء وشركة جنا في اجتماعهم الغير عادي المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٠٦ و ١٤ يونيو ٢٠٠٦ على التوالي . بموجب الاتفاقية ، تم اصدار ٣ مليون سهم اضافي من قبل شركة نماء وذلك مقابل الحصة المتبقية في شركة جنا .

وافقت هيئة سوق المال على زيادة رأسمال شركة نماء من ٦٥٠ مليون ريال سعودي الى ٦٨٠ مليون ريال سعودي وذلك بغرض امتلاك الحصص المتبقية في شركة جنا . وافقت الجمعية العامة في اجتماعهم غير العادي ، المنعقد بتاريخ ١٨ ربيع الاول (١٦ ابريل ٢٠٠٦) على عملية امتلاك جنا واندماجها مع نماء ابتداء من ١ يونيو ٢٠٠٦ من خلال زيادة رأس مال الشركة ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك باصدار ٣ ملايين سهم اضافي بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم . بلغت القيمة العادلة للاسهم المصدرة مبلغ ١٢٢/٢ مليون ريال سعودي بناء على تقييم من مستشاريين ماليين مستقلين والتي تقارب القيمة العادلة لصادف موجودات شركة جنا التي تم امتلاكها من قبل شركة نماء . بلغ رأس مال الشركة بعد عملية الامتلاك ٦٨٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٦٨ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم .

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة للاسهم المصدرة والبالغة ٩٢/٢ مليون ريال سعودي والذي تم قيده على حساب علاوة اصدار اسهم ضمن قسم حقوق المساهمين .

لقد تم الانتهاء من الاجراءات القانونية المتعلقة بعملية امتلاك الحصة البالغة ٤٩ ٪ من شركة جنا في ٢٦ شعبان ١٤٢٧ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٦) وقد تم اصدار السجل التجاري المعدل لجنا كفرع من شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها .

خلال ديسمبر ٢٠٠٦ تحولت جنا الى شركة ذات مسؤولية محدودة من خلال تحويل ٥ ٪ من اسهم الشركة التابعة الى شركة تابعة بينما تملك الشركة الحصة المتبقية والبالغة ٩٥ ٪ .

شركة نماء للكيمويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

في تاريخ ٥ مايو ٢٠٠٧ ، قرر اعضاء مجلس ادارة نما زيادة رأسمال جنا بـ ١٦١ مليون ريال سعودي (١٠٠ ٪ مملوكة من نما) من ٢٦٥ مليون ريال سعودي الى ٤٢٦ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل المبالغ المستحقة للشركة من شركة جنا . تم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال واصدار الاسهم الاضافية خلال العام .

في ١٧ أبريل ٢٠٠٧ ، وافقت هيئة سوق المال على قرار اعضاء مجلس الادارة بزيادة رأسمال الشركة من ٦٨٠ مليون ريال سعودي الى ٧٦٥ مليون ريال سعودي عن طريق اصدار ٨,٥ مليون سهم مجاني بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بلغت ٨٥ مليون ريال سعودي . تمت الزيادة عن طريق تحويل ٨٥ مليون ريال سعودي من حساب علاوة الاسهم . ان الاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال واصدار اسهم المنحة قد تم الانتهاء منها خلال العام .

في ٥ مايو ٢٠٠٧ ، اوصى اعضاء مجلس الادارة بزيادة رأس مال شركة نما بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي من خلال اصدار ٥٠ مليون سهم (القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي) على ان تقتصر حقوق الاككتاب على مساهمي الشركة المسجلين في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي سوف تتعقد بعد الحصول على الموافقات الضرورية من الجهات المختصة .

ان الشركة العربية للقلويات (صودا) - شركة ذات مسؤولية محدودة هي شركة تابعة ونسبة ملكية الشركة فيها كانت ٧٥ ٪ . تم توقيع اتفاقية بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٧ بين نماء وشركاء الاقلية في شركة صودا وذلك بغرض الاستحواذ على الاسهم المتبقية في صودا (٢٥ ٪ ملكية متبقية) . وفقا للاتفاقية ، فان ٢٥ ٪ من الحصص سوف تجزأ بحيث يتم توزيع الحصة المتبقية على اساس ١٥ ٪ من الاسهم تسجل باسم نماء والنسبة المتبقية والبالغة ١٠ ٪ سوف يتم تسجيلها باسم شركة جنا . تم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية خلال عام ٢٠٠٧ .

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧ قامت شركة نماء بتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة نماء للاستثمار الصناعي ، مملوكة بنسبة ٩٥ ٪ من قبل نماء و ٥ ٪ من قبل صودا حيث سجلت الشركة في السجل التجاري تحت الرقم ٢٠٥٥٠٠٨١٣٤ وتم استكمال الاجراءات القانونية الخاصة بتسجيل الشركة التابعة الجديدة خلال السنة . يبلغ رأس مال الشركة التابعة الجديدة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ١,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تتلخص الأنشطة الرئيسية لنماء والشركات التابعة لها "المجموعة" ، والتي تعمل كل منها بموجب سجلات تجارية مستقلة ، في امتلاك 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 الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قيدها بالقيمة العادلة .

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠ ٪ بعد حذف الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استثمارات

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

تقيد الاستثمارات في الشركات التي أسهمها غير متداولة في سوق الأوراق المالية والتي تمتلك شركة نماء 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 الدخل . تقيد الارباح الموزعة عند استلامها .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تظهر الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة السوقية . تقيّد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض (عجز) اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين . يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات لمواكبة أي هبوط في قيمة الاستثمار كل على حده .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بناء على القيمة السوقية . تقيّد أي فروقات دائنة ومدينة في القيمة السوقية في فائض (عجز) اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين .

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة السوقية .

تحقيق الإيرادات

تقيّد المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تقيّد إيرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية ، على اساس الاستحقاق .

مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . يتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وكلفة الانتاج على اساس ثابت .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة الاصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك لدى الشركة في تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الاساسية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . يتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محدودة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع انواع المخزون الاخرى على اساس التكلفة الوسطية المرجحة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بمصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف التمويل وتكاليف تطبيق برنامج الحلول . يتم اطفاء مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف تطبيق برنامج الحلول باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ الى ٧ سنوات بدءا من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركات التابعة الموحدة . تطفأ اتعاب التمويل المحملة من صندوق التنمية الصناعية السعودي على طول فترة القرض .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على الاصول المستأجرة على اساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدره لمجموعة الممتلكات والمعدات هي على النحو الاتي :

السنوات	
٢٠ - ٤٠	مباني وتحسينات على ارض مستأجرة
١٠ - ٣٠	مصنع ومعدات
٤ - ١٠	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات واصولها غير ملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدره للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . تقيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصروف فور حدوثه .
عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل أو الوحدة الانتاجية في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

تحويل العملات الاجنبية

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

تعويض نهاية الخدمة

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

عقود الايجار

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

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

زكاة

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها الى الزكاة وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم الاستدراك للزكاة على أساس الاستحقاق . تقيد أية فروقات في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية الاستدراك .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٠,١٩٨	٣١,٥٣٥
٨٤,١٢٨	٤٩,٩٤٧
٩٤,٣٢٦	٨١,٤٨٢

نقد وارصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

٤ - مخزون

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٩,١٦١	٦٩,٩٦٩
١٧,٥٣٤	٣٣,٨٩٤
٦,٢٩١	٤,٣٣٨
٥٢,٩٨٦	١٠٨,٢٠١

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 .

٥ - استثمارات

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٨,١٣٦	١٨,١٣٦
١١٦,٢٥٩	٢١٣,٢١٣
١١٤,٧٦٨	١١٣,٩٧٥
٢٤٩,١٦٣	٣٤٥,٣٢٤

استثمارات في شركات

استثمارات متاحة للبيع

سندات تنمية حكومية سعودية

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

قرر مجلس ادارة شركة نماء تغيير نية الشركة فيما يتعلق بالمحافظ المالية التي كانت تصنف وتحاسب سابقا كاستثمارات - وسائل مالية للاتجار ، وعليه قرر قياسها ومحاسبتها كاستثمارات متاحة للبيع ابتداء من تاريخ ١ ابريل ٢٠٠٦ ، حيث ان نية الشركة حاليا هي الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لاهداف طويلة الاجل . ان الخسائر غير المحققة العائدة لتلك الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والبالغة ٢٨,٤ مليون ريال سعودي (بعد خصم مخصص هبوط بقيمة ٦ مليون ريال سعودي والتي تم تصنيفه ضمن ايرادات / مصاريف اخرى) قد سجلت في حساب فائض (عجز) اعادة التقييم والمدرج ضمن حقوق المساهمين وفقا لمعيار الاوراق المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد اذا كان الهبوط في الاسواق المالية هو مؤقت او غير مؤقت وبالتالي ترى انه لا يتوجب اجراء أي تعديلات لانخفاض القيمة في قائمة الدخل الموحدة .

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع ، حصة نماء في تأسيس شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية) والمتمثلة بـ ٢,٠٠٥,٠٠٠ سهما والبالغ تكلفتها ٢٠,٠٥ مليون ريال سعودي . تم طرح اسهم شركة ينساب للتداول في سوق الاوراق المالية في الربع الاول من عام ٢٠٠٦ ، وعليه فقد تم اعادة تقييم هذا الاستثمار بالقيمة السوقية العادلة وظهر الفرق في حساب فائض (عجز) اعادة تقييم والمدرج من ضمن حقوق المساهمين بمبلغ ٨٥,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

تمثل الاستثمارات في شركة بالاستثمارات في شركة ابن رشد .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٦ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية		مباني مصنع وآلات	التكلفة
	سيارات	(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٤٤,٥٤٩	٩,٨٨٥	٢,٥٣٨	٣٣٢,١٢٦	١ يناير ٢٠٠٧
١٥,٩١٤	١,١٧٣	١,١٩٠	١٣,٥٥١	اضافات
(٢٥٢)	-	(٢٥٢)	-	استبعادات
٣٦٠,٢١١	١١,٠٥٨	٣,٤٧٦	٣٤٥,٦٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
١٠٣,٧٥٨	٧,٦٠٢	٢,١٣٣	٩٤,٠٢٣	١ يناير ٢٠٠٧
١٢,٨٧١	٧٢٩	٢٧١	١١,٨٧١	المحمل للسنة
(٢٢٤)	-	(٢٢٤)	-	استبعادات
١١٦,٤٠٥	٨,٣٣١	٢,١٨٠	١٠٥,٨٩٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٢٤٣,٨٠٦	٢,٧٢٧	١,٢٩٦	٢٣٩,٧٨٣	صافي القيمة الدفترية
٢٤٠,٧٩١	٢,٢٨٣	٤٠٥	٢٣٨,١٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

٧ - تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير بتكاليف تكبدت على مشاريع تحت التطوير وتخص بشكل رئيسي بالتكلفة التي تكبدتها جنا للحصول على تكنولوجيا مصنع الايكلورهيدين ودراسات لمشروع منتجات الصودا الكاوية . ان تكلفة المشروع المتوقعة تبلغ حاليا حوالي ٢٢٥ مليون دولار امريكي .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

ان تكاليف البناء المتعلقة بهذه المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تمثل تكاليف البناء وفقا لاتفاقيات مختلفة وتكاليف مباشرة اخرى لجلب الاصول الى الموقع وفقا لظروف العمل الضرورية لها لكي تكون قادرة على العمل كما هو متوقع من قبل الادارة . ان هذه التكاليف المباشرة تشمل منافع للموظفين ، تكاليف تحضير الموقع ، تكاليف التركيب ، عمولات الترخيص ، التكاليف المهنية وتكاليف الاقتراض .

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣,٩٩٢	-	الرصيد في بداية السنة
-	٦٥٧	اضافات خلال السنة
٣,٩٩٢	٦٥٧	
(١,٥٦٧)	(١٠٢)	ناقصا : اطفاءات
(٢,٤٢٥)	-	شطب شهرة سالبة
-	٥٥٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩ - قروض قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي ، تتمثل في قروض مرابحة واعتمادات بنكية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالاضافة الى هامش . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بالتنازل عن بعض الذمم المدينة بما يعادل ١٥٠٪ من التسهيلات بالاضافة الى توقيع عقود مرابحة .

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي ، تتمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وضمانات واعتمادات مستندية وغيرها ، بالاضافة الى قرض تجسير بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي لتمويل تطوير مشروع الايبكلور هيدرين والصدود الكاوية . تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائد هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بضمان مشترك من شركة نماء بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

لدى صودا اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل واعتمادات مستندية وغيرها . لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ قرض قصير الاجل حصلت عليه صودا بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (١٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٦) لتمويل متطلبات رأس المال العامل . ان هذه القروض قد تم الحصول عليها بنسب مختلفة من (سايبور) زائدا هامش ومضمونة بضمانات التصدير وضمانات مشتركة وسندات اذنية وتنازل عن بعض الذمم المدينة ورهن ثاني على مصنع وآلات ومعدات شركة صودا . ان اجمالي الرصيد القائم لهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بلغ ١١,٤١ مليون ريال سعودي (١٠,٩٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٦) . تم الحصول على التسهيلات على اساس اعادة التجديد كل ستة أشهر .

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٢,٨٣٣	٢٩٩,٥٣٣	شركة جنا
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	شركة صودا
-	٣٠٠,٠٠٠	قرض مرابحة
٢,٠٠٠	-	قروض من بنوك محلية
٩٦,٨٣٣	٦٠٧,٥٣٣	
(٢٢,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
٧٤,٨٣٣	٥٨٦,٥٣٣	قروض طويلة الاجل

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة جنا

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

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 (٣ يونيو ٢٠٠٤) ، وعليه قامت جنا بسداد ١٢ مليون ريال سعودي (٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٦) . ان القرض مضمون برهن ممتلكات ومعدات شركة جنا و ضمان شخصي ومشارك من الشركاء . 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 تم استخدام ٣,٥ مليون ريال سعودي منه خلال عام ٢٠٠٦ عن طريق الشركة . تتضمن شروط القرض المحافظة على حدا اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض ، وكانت جنا ملتزمة بهذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٧ مليون ريال سعودي والتي دفعت مقدماً تم ادراجها من ضمن موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على فترة ثماني سنوات . ان رسوم المتابعة والبالغة ٠,٩٥ مليون ريال سعودي (١,٠٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٦) قد تم تضمينها كجزء من المصاريف المالية .

في ١ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٠٦ ، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على قرض لاجل اضافي بمبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع حصاد ، والذي تم استخدام مبلغ ٢٣٢,٧ مليون ريال سعودي من قبل شركة جنا خلال العام ٢٠٠٧ . يتم تسديد القرض على ١٥ دفعة نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٥ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق (٤ اكتوبر ٢٠٠٩) . ان شروط القرض تشمل حد اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على نسب مالية معينة خلال فترة القرض ابتداء من تاريخ ابتداء العمليات التشغيلية التجارية . كانت جنا ملتزمة بهذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . ان مصاريف تكاليف قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي للقرض المذكور اعلاه بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي قد تم دفعها ورسملتها كجزء من تكاليف المشروع تحت التطوير وسوف يتم اطفائها ابتداء من تاريخ العمليات التشغيلية التجارية وخلال فترة القرض .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

شركة صودا

يبلغ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لشركة صودا ٥٠,٦ مليون ريال سعودي ، تم سحب ٤٧,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المتاحة التي انتهت في ٣١ أكتوبر ١٩٩٧ . ان هذا القرض لا يحمل رسوم مالية دورية انما يحمل رسوم ادارية سنوية . يسدد القرض على اقساط غير متساوية تبدأ في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠١ وحتى مايو ٢٠٠٧ . في عام ٢٠٠٥ اعيد جدولة القرض بحيث يسدد نصف سنويا باقساط متساوية يبلغ قدرها ٢ مليون ريال سعودي لكل قسط والتي بدأ سداها في مايو ٢٠٠٦ وحتى أكتوبر ٢٠٠٩ . ان القرض مضمون بسند اذني وبرهن ممتلكات ومعدات شركة صودا وكفالات شخصية من الشركاء فيها . ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٣,١ مليون ريال سعودي قد تم تأجيلها واطفاؤها على فترة القرض .

يتطلب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الحفاظ على بعض الشروط المالية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، لم تتمكن شركة صودا من مقابلة احدى هذه الشروط والمتمثلة في الحد الاعلى للمصاريف الرأسمالية المسموح بها خلال العام . لا تتوقع شركة صودا ان يقوم صندوق التنمية الصناعية السعودي باتخاذ أي اجراء جراء عدم الالتزام بهذه الشروط .

قرض المرابحة (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 امريكي) على شكل مرابحة اسلامية لبيع وشراء السلع من الوكالة بما يتوافق مع متطلبات الشريعة الاسلامية . قامت شركة جنا بسحب كامل قرض المرابحة خلال السنة . تسدد الدفعات على ١٦ قسط نصف سنوي متساوية ويبلغ كل قسط ١٨,٧٥ مليون ريال سعودي ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠٠٩ . تحسب نسب الفائدة بناء على الفائدة المعتمدة في بنوك لندن (لايبور) زائد هامش يتراوح من ٢ ٪ الى ١,٨٥ ٪ خلال فترة التسهيل . تتطلب الاتفاقية التوافق مع بعض الشروط المالية المحددة . كما في نهاية العام كانت جنا ملتزمة مع هذه الشروط . ان القرض مضمون برهن ثاني على الممتلكات ، المصنع ومعدات الشركة التابعة ، والتنازل عن الحساب النقدي لنما للوكالة اضافة الى التنازل عن سندات التنمية الحكومية الخاصة بنما للوكالة .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

قروض تجارية

شركة صودا

يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ، بلغ كل قسط منها مليون ريال سعودي ، والذي بدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٠٣ . ان الفائدة على هذا القرض هي بناء على النسبة السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائد ١,٥ ٪ . ان القرض مضمون بخطابات ضمان من الشركاء وسندات اذنية والتنازل عن بعض الذمم المدينة ورهن ثاني على ممتلكات صودا ومصنعها ومعداتها . سدد القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

فيما يلي جدول تسديدات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وقرض المراجعة بعد ان يتم استخدام جميع التسهيلات :

المجموع	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (بالآلاف الريالات السعودية)	قرض مراجعة	
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢٠٠٨
٦٣,٥٠٠	٢٦,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠٠٩
٧٩,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٠
٨٩,٥٠٠	٥٢,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١١
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٢
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٣
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٤
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٥
٨٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	٢٠١٦
٦٩١,٠٠٠	٣٩١,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المجموع

بلغ مجموع التسهيلات المستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٦٠٧,٥٣ مليون ريال سعودي منها ٢١ مليون ريال سعودي مستحق الدفع في ٢٠٠٨ ، بينما الرصيد المتبقي بمبلغ ٥٨٦,٥٣ ريال سعودي والذي يظهر كمطلوبات غير متداولة .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١١ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٤,٠٤٨	٤,٩٨٢	١ يناير
١,٤٢٥	٣,٣٧٥	مخصص اضافي خلال السنة
(٤٩١)	(٢٤٤)	المستخدم خلال السنة
٤,٩٨٢	٨,١١٣	٣١ ديسمبر

١٢ - احتياطي نظامي

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

١٣ - زكاة

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة لشركة نماء هي كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٤٤,٥٣١	٨٤٤,٧١٨	موجودات غير متداولة
٣٩٠	٥٦٧	مطلوبات غير متداولة
٧٦٣,٨٤١	٧٨٥,٨١٠	رصيد حقوق المساهمين ، اول المدة
٢٦,٨٨١	٣٧,٠٥٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		تعديل بعض هذه المبالغ للوصول للزكاة المحملة لهذه السنة .
		فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧,٥٢١	٣,٥١٩	الرصيد ، ١ يناير
٣,٥١٩	٢,٤٠٤	المخصص للسنة
٦٤٤	(٤٠١)	(زيادة) نقص استدراك سنوات سابقة
(٨,١٦٥)	(٣,١١٨)	المدفوع خلال السنة
٣,٥١٩	٢,٤٠٤	الرصيد ، ٣١ ديسمبر

يظهر رصيد المخصص اعلاه ضمن مصاريف مستحقة ودمم دائنة اخرى .

شركة نماء للكيماويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمته)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

ان الزكاة المحملة على المصاريف هي كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٣,٥١٩	٢,٤٠٤
٦٤٤	(٤٠١)
٧٤٨	٩٥٨
٤,٩١١	٢,٩٦١

الزكاة المحملة على القوائم المالية لشركة نماء
(زيادة) نقص استدراك للسنوات السابقة
حصة شركة نماء من زكاة الشركات التابعة
مصاريف الزكاة

ربوطات قائمة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ الى ٢٠٠٦ حيث انها قيد الدراسة من قبل
مصلحة الزكاة والدخل .

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٦,٦٣٨	١٧,٧٧٠
٢,٨٩٧	-
٢,٤٧٤	٣,٤٢٢
١,٣١٣	١,٦٦٠
٢,٤٤٢	٢,٢٠٣
٢٥,٧٦٤	٢٥,٠٥٥

مصاريف شحن وتسليم
رسوم تسويق
رواتب وأجور ومنافع
عمولات بيع
أخرى

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٨,٣٤٢	٩,٧٢٤
١,٥٦٧	١٠٢
١,٠٢٤	٦٦٣
٤٨٢	٥١٠
٦,١٤٧	٤,٥٥٩
١٧,٥٦٢	١٥,٥٥٨

رواتب واجور ومنافع
اطفاء موجودات غير ملموسة
مصاريف استشارات
استهلاك
مصرفات اخرى

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢,٥١١	١,٨٥٣	مبيعات شركة تابعة لشريك
١١٠	١٠٦	مشتريات وخدمات مقدمة من مالك لشركة تابعة
بلغت الذمم المدينة من شريك في شركة تابعة والتي وردت ضمن الذمم المدينة لاشئ (١,٠٢٨ الف ريال سعودي عام ٢٠٠٦) .		

١٧ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٨٢٠	١,١٣٣	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

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

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧٤٤	٥٦٤	السنة الاولى
٥٦٤	٥٦٤	السنة الثانية
٥٦٤	٣٢٥	السنة الثالثة
٣٢٥	٢٠٨	السنة الرابعة
٢٠٨	٢٠٨	السنة الخامسة
١,٤٣٩	١,٢٣١	اكثر من خمس سنوات
٣,٨٤٤	٣,١٠٠	صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٨ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية وضمانات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ٢٩,٩٢ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة .

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة صودا (٣٧,٢٦ مليون ريال سعودي) الموجودات المتداولة (٢٧,١٣ مليون ريال سعودي) بمبلغ ١٠,١٣ مليون ريال سعودي . اضافة الى ذلك ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٢,٥٥ مليون ريال سعودي والذي يزيد عن ٥٠٪ من رأسمال الشركة التابعة والبالغ ٤٢,٣٨ مليون ريال سعودي . بموجب المادة ١٨٠ المعدلة من قانون الشركات . يتوجب على الشركاء اتخاذ قرار فيما كانت الشركة التابعة ستستمر بمزاولة اعمالها او ان يتم تصفيتها . ان قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على استمرار دعم الشركاء للشركة التابعة وتحقيق ارباح من عمليات الشركة التابعة المستقبلية .

كما في ٣١ ديسمبر ، لدى المجموعة الالتزامات الرأسمالية التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٧٨,٨٤٠	١٠٤,٩٦٠

التزامات لامتلاك ممتلكات ومعدات ومصنع

١٩ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال السنة .

٢٠ - الادوات المالية وادارة المخاطر

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

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 .

شركة نماء للكيمياويات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

مخاطر سعر الفائدة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة في السوق . ليس لدى المجموعة موجودات جوهرية تحمل فوائد ولكن لديها مطلوبات تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

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 قيمته 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 . 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 ويتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . 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 .

تعتمد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف عن القيمة الدفترية لهم .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

الخبر - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة نماء للكيماويات (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء) (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة 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 هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية 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 اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

نلفت الانتباه الى الايضاح (٥) في القوائم المالية الذي يفيد ان لدى الشركة خسائر غير محققة من استثمارات في صناديق استثمارية في اسهم سعودية مصنفة كاوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ تم قيدها من ضمن بند عجز (فائض) اعادة التقييم في قائمة حقوق المساهمين . تتطلب معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية بتحميل الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل في حال تبين ان الهبوط بالقيمة السوقية غير مؤقت . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد فيما اذا كان الهبوط في سوق الاسهم هو وضع مؤقت او غير مؤقت وبالتالي تعتقد انه لا يتوجب اجراء أي تعديلات لانخفاض القيمة على قائمة الدخل .



ديلاويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٢ محرم ١٤٢٨

٣١ يناير ٢٠٠٧

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٧١,٧٨٦	٩٤,٣٢٦	٣	نقد وما في حكمه
١٤٠,٩٦٥	-	٥	استثمارات - اوراق مالية للاتجار
٨٠,٦١٧	١٢٦,٠٢٨	١٠	ذمم مدينة
٥٠,١٠٤	٥٢,٩٨٦	٤	مخزون
٣١,٨٦٩	٢٦,٩٧٠		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٧٥,٣٤١	٣٠٠,٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢١١,١٤٦	١١٤,٧٦٨	٥	استثمارات في سندات التتمية وسندات اسلامية
٢١,١٣٦	١٨,١٣٦	٥	استثمارات في شركة
٢٠,٠٥٠	١١٦,٢٥٩	٥	استثمارات متاحة للبيع
١١١,٢٢٣	٣٢٤,٣٢٢	١ و ٧	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٢٤٣,٥٧٣	٢٤٠,٧٩١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٩٩٢	-	٨	موجودات غير ملموسة
٦١١,١٢٠	٨١٤,٢٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٦,٤٦١	١,١١٤,٥٨٦		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية)		
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية		
مطلوبات متداولة		
٨٢,٠٧٤	١٥٦,٦٥١	٩ تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
١٨,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١٠ قروض طويلة الاجل ، الجزء المتداول
٥٤,٢٤٧	٤٧,٤٥٧	ذمم دائنة
٢٠,٧١١	١٩,٠٥٩	١٣ مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
١٧٥,٠٣٢	٢٤٥,١٦٧	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٩٣,٠٠٠	٧٤,٨٣٣	١٠ قروض طويلة الاجل
٤,٠٤٨	٤,٩٨٢	١١ مكافأة نهاية الخدمة
٩٧,٠٤٨	٧٩,٨١٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
التزامات وارتباطات		
١٩ حقوق المساهمين وحقوق الاقلية		
٦٥٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	١ رأس المال
-	٩٢,١٦٠	١ علاوة اصدار
٩,١٩٠	١١,٣٨٧	١٢ احتياطي نظامي
٦٩	(٤٥,٦٤١)	عجز (فائض) اعادة تقييم
٢٦,٧٦١	٤٦,٥٣٤	أرباح مستبقاه
٦٨٦,٠٢٠	٧٨٤,٤٤٠	مجموع حقوق المساهمين
١٢٨,٣٦١	٥,١٦٤	حقوق الاقلية
٨١٤,٣٨١	٧٨٩,٦٠٤	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
١,٠٨٦,٤٦١	١,١١٤,٥٨٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيمياويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٩٢,٦١٨	٣٩٥,٢٢٤	١٧ و ١٦	مبيعات
(٢٥٤,٤٤٦)	(٣٢٦,١٦٢)	١٦	تكلفة المبيعات
٣٨,١٧٢	٦٩,٠٦٢		اجمالي الربح
(٢١,٣٠١)	(٢٥,٧٦٤)	١٤	مصاريف بيع وتسويق
(١٨,٢٦٣)	(١٧,٥٦٢)	١٦ و ١٥	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٣٩٢)	٢٥,٧٣٦		الربح (الخسارة) من العمليات
(٥,٠٢٩)	(٦,٣٨٢)	١٠ و ٩	مصاريف مالية
(٧,٦٣٠)	(٣,٠٠٠)	٥	تخفيض استثمارات في شركة
٤٠,٠١٧	٩٥٤		ارباح اعادة تقييم استثمارات في محافظ مالية للمتاجرة
١٢,٤٠٤	١٢,٢٨٦		ايراد استثمارات
(١٠٧)	٩٢٠		ايرادات (مصاريف) اخرى
٣٨,٢٦٣	٣٠,٥١٤		صافي الربح قبل حصة حقوق الاقلية
(٤١٢)	(٣,٦٣٣)		حصة حقوق الاقلية
٣٧,٨٥١	٢٦,٨٨١		صافي الربح قبل الزكاة
(٨,١١٦)	(٤,٩١١)	١٣	زكاة
٢٩,٧٣٥	٢١,٩٧٠		صافي الربح
ريال ٠,٤٦	ريال ٠,٣٣	٢٠ و ١	حصة السهم من الربح

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المجموع	أرباح مستبقاه	(عجز) فائض اعادة تقييم	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية)						
٦٥٣,٤٠٠	-	٤٤	٣,٣٥٦	-	٦٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٥
٢٩,٧٣٥	٢٩,٧٣٥	-	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٥
-	(٢,٩٧٤)	-	٢,٩٧٤	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي
٢,٨٦٠	-	-	٢,٨٦٠	-	-	ارباح بيع اسهم خزينة
٢٥	-	٢٥	-	-	-	ارباح غير محققة من استثمارات
٦٨٦,٠٢٠	٢٦,٧٦١	٦٩	٩,١٩٠	-	٦٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	١ زيادة رأس المال
٩٢,١٦٠	-	-	-	٩٢,١٦٠	-	١ علاوة اصدار
٢١,٩٧٠	٢١,٩٧٠	-	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٦
-	(٢,١٩٧)	-	٢,١٩٧	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٧١٠)	-	(٤٥,٧١٠)	-	-	-	٥ خسائر غير محققة من استثمارات
٧٨٤,٤٤٠	٤٦,٥٣٤	(٤٥,٦٤١)	١١,٣٨٧	٩٢,١٦٠	٦٨٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٧,٨٥١	٢٦,٨٨١	صافي الربح قبل الزكاة
		عمليات التشغيل
٤١٢	٣,٦٣٣	حصة الاقلية
١٢,٤٥١	١٢,٣٨٦	استهلاك
٥,٥٥٢	١,٥٦٧	اطفاء
٧,٦٣٠	٣,٠٠٠	تخفيض استثمارات في شركة
(١٦)	(٧٤)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٠١٧)	(٩٥٤)	ربح من اعادة تقييم استثمارات ، صافي
١,١٦١	١,٤٢٥	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٦,٧٢٩)	(٤٥,٤١١)	ذمم مدينة
(٨,٣١٧)	(٢,٨٨٢)	مخزون
(٦,٧١٣)	٤,٨٩٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٢,٨٢٢	(١٣,٣٥٣)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٦,٠٨٧	(٨,٨٨٣)	النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل
(٧٢٢)	(٤٩١)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٥,٣٦٥	(٩,٣٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٢٩٩)	(١١,٦١٠)	اضافات الى ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢,٣١٩)	(٢١٣,٠٩٩)	اضافات الى تكاليف تطوير مشاريع
(٢٢٩,٩٦١)	٩٦,٣٧٨	التغير في الاستثمارات ، الصافي
١٦	٧٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٤,٥٦٣)	(١٢٨,٢٥٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
 (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٨٦٠	-	ارباح بيع اسهم خزينة
٦٠,٩٠٣	٧٤,٥٧٧	التغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
-	٣,٨٣٣	المسحوبات من قروض طويلة الاجل
(٢٥,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
١,٤٠٧	(٢٤٣)	التغير في حقوق الأقلية
٤٠,١٧٠	٦٠,١٦٧	صافي النقد من عمليات التمويل
(٢٥٩,٠٢٨)	(٧٧,٤٦٠)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٣٠,٨١٤	١٧١,٧٨٦	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٧١,٧٨٦	٩٤,٣٢٦	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - التنظيم والنشاط

ان شركة نماء للكيماويات (سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء) ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية . وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٢٦ (١١ ديسمبر ٢٠٠٥) على تعديل اسم الشركة ليصبح شركة نماء للكيماويات ، وتعديل مقر الشركة ليصبح في مدينة الجبيل الصناعية . استكملت الاجراءات النظامية بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٢٧ (٢٠ مارس ٢٠٠٦) حيث سجلت الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٠٧٤٢٠ .

في ١٦ ابريل ٢٠٠٦ وقعت اتفاقية اندماج بين شركة نماء وشركة جنا (شركة مساهمة مملوكة بنسبة ٥١ ٪ من شركة نماء) من اجل امتلاك الحصص المتبقية في شركة جنا (الحصة المتبقية البالغة ٤٩ ٪ من الملكية) ابتداء من ١ يونيو ٢٠٠٦ والذي تم اقراره من قبل المساهمين في كل من شركة نماء وشركة جنا في اجتماعهم الغير عادي المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٠٦ و ١٤ يونيو ٢٠٠٦ على التوالي . بموجب الاتفاقية ، تم اصدار ٣ مليون سهم اضافي من قبل شركة نماء وذلك مقابل الحصة المتبقية في شركة جنا .

وافقت هيئة سوق المال على زيادة رأسمال شركة نماء من ٦٥٠ مليون ريال الى ٦٨٠ مليون ريال وذلك بغرض امتلاك الحصص المتبقية في شركة جنا . وافقت الجمعية العامة في اجتماعهم غير العادي ، المنعقد بتاريخ ١٨ ربيع الاول ١٤٢٧ (١٦ ابريل ٢٠٠٦) على عملية امتلاك جنا واندماجها مع نماء ابتداء من ١ يونيو ٢٠٠٦ من خلال زيادة رأس مال الشركة ٣٠ مليون ريال وذلك باصدار ٣ ملايين سهم اضافي بقيمة ١٠ ريالات لكل سهم . بلغت القيمة العادلة للاسهم المصدرة مبلغ ١٢٢,٢ مليون ريال بناء على تقييم من مستشاريين ماليين مستقلين والتي تقارب القيمة العادلة لاصافي موجودات شركة جنا التي تم امتلاكها من قبل شركة نماء . بلغ رأس مال الشركة بعد عملية الامتلاك ٦٨٠ مليون ريال مقسم الى ٦٨ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال لكل سهم . (بناء على توجيهات خادم الحرمين الشريفين ، اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) تاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) بان يتم تجزئة القيمة الاسمية لجميع اسهم الشركات المساهمة الى عشرة ريالات للسهم الواحد) .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للاسهم المصدرة والبالغة ٩٢,١٦ مليون ريال والذي تم قيده على حساب علاوة اصدار اسهم ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة .

لقد تم الانتهاء من الاجراءات القانونية المتعلقة بعملية امتلاك الحصة البالغة ٤٩ ٪ من شركة جنا في ٢٦ شعبان ١٤٢٧ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٦) وقد تم اصدار السجل التجاري المعدل لجنا كفرع من شركة نماء للكيماويات .

خلال ديسمبر ٢٠٠٦ تحولت جنا الى شركة ذات مسؤولية محدودة من خلال تحويل ٥ ٪ من اسهم الشركة التابعة الى جهة ذات علاقة بينما تملك الشركة الحصة المتبقية والبالغة ٩٥ ٪ . تم توحيد الاستثمارات في جنا على اساس نسبة ملكية للشركة ١٠٠ ٪ حيث ان الطرف ذات العلاقة قد قام بالتنازل عن حصته للشركة بناء على اتفاق موقع بين الطرفين .

ان الشركة العربية للقلويات (صودا) - شركة ذات مسؤولية محدودة هي شركة تابعة ونسبة ملكيتها ٧٥ ٪ . قامت شركة نماء خلال عام ٢٠٠٤ بامتلاك ٢٠ ٪ كحصة اضافية في شركة صودا . تم الانتهاء من الاجراءات النظامية الخاصة بتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري خلال عام ٢٠٠٦ .

تتلخص الاغراض الاساسية للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" ، والتي تعمل كل منها بموجب سجلات تجارية مستقلة ، في امتلاك واقامة وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيماوية والكيماوية .

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

شركة نماء للكيمياويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية . فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية حيث يتم قيدها بالقيمة العادلة .

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠٪ . بعد حذف الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استثمارات

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

تقيد الاستثمارات في الشركات التي اسهمها غير متداولة في سوق الاوراق المالية والتي تمتلك شركة نماء 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 الدخل . تقيد الارباح الموزعة عند استلامها .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة وصناديق استثمارية والمصنفة كاسهم متاحة للبيع بالقيمة السوقية . وتقيد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض (عجز) اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين . يتم تعديل هذه الاستثمارات لمواكبة أي هبوط في القيمة على اساس كل استثمار على حدة .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاسهم متاجرة والمكونة بشكل اساسي من صناديق استثمارية بالقيمة السوقية . تقيد أي فروقات دائنة ومدينة في قائمة الدخل .

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية وسندات الاستثمار الاسلامية بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة السوقية .

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تقيد إيرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل سندات تنمية حكومية وتوزيعات ارباح ، على اساس الاستحقاق .

مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وكلفة الانتاج على اساس ثابت .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة الاصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك لدى الشركة في تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الاساسية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . ويتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محدودة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع انواع المخزون الاخرى على اساس التكلفة الوسطية المرجحة .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

موجودات غير ملموسة

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

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة ، بعد تنزيل 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 المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . وهي على النحو الآتي :

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

تحويل العملات الاجنبية

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

تعويض نهاية الخدمة

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

شركة نماء للكيمياويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمخاطر ومنافع الملكية الى المستأجر . وتصنف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .
تقيد الالتزامات من عقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

زكاة

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها الى الزكاة وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم الاستدراك للزكاة على أساس الاستحقاق . تقيد أية فروقات في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية الاستدراك .

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٢,٦٦١	١٠,١٩٨
١٥٩,١٢٥	٨٤,١٢٨
١٧١,٧٨٦	٩٤,٣٢٦

نقد وارصدة بنوك
ودائع لأجل

٤ - مخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٩,٢٩٣	٢٩,١٦١
٢٥,٢٧٥	١٧,٥٣٤
٥,٥٣٦	٦,٢٩١
٥٠,١٠٤	٥٢,٩٨٦

مواد اولية
منتجات جاهزة الصنع وتحت الانتاج
قطع غيار

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

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٥ - استثمارات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥٥٨	-	موجودات متداولة
١٤٠,٤٠٧	-	اوراق مالية - متاحة للبيع
١٤٠,٩٦٥	-	اوراق مالية - للاتجار
٢١,١٣٦	١٨,١٣٦	موجودات غير متداولة
٢٠,٠٥٠	١١٦,٢٥٩	شركات
٢٠٥,٥٢٠	١١٤,٧٦٨	استثمارات متاحة للبيع
٥,٦٢٦	-	سندات تنمية حكومية سعودية
٢٥٢,٣٣٢	٢٤٩,١٦٣	سندات استثمارات اسلامية

قرر مجلس ادارة شركة نماء تغيير نية الشركة فيما يتعلق بالمحافظ المالية التي كانت تصنف وتحاسب سابقا كاستثمارات - وسائل مالية للاتجار ، وعليه قرر قياسها ومحاسبتها كاستثمارات متاحة للبيع ابتداء من تاريخ ١ ابريل ٢٠٠٦ ، حيث ان نية الشركة حاليا هي الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لاهداف طويلة الاجل . ان خسائر اعادة التقييم العائدة لتلك الاستثمارات والقائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ قد بلغت ٧٥,٢ مليون ريال وقد سجلت في حساب (عجز) فائض اعادة التقييم والمدرج من ضمن حقوق المساهمين وفقا لمعيار الاوراق المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد اذا كان الهبوط في الاسواق المالية هو مؤقت او غير مؤقت وبالتالي ترى انه لا يتوجب اجراء أي تعديلات لانخفاض القيمة في قائمة الدخل .

كما تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع ، حصة الشركة في تأسيس شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية) والمتمثلة بـ ٢,٠٠٥,٠٠٠ سهما والبالغ تكلفتها ٢٠,٠٥٠ مليون ريال . تم طرح اسهم شركة ينساب للتداول في سوق الاوراق المالية في الربع الاول من عام ٢٠٠٦ ، وعليه فقد تم اعادة تقييم هذا الاستثمار بالقيمة السوقية العادلة وظهر الفرق في حساب (عجز) فائض اعادة تقييم والمدرج من ضمن حقوق المساهمين .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تشمل استثمارات في شركة ، استثمار في شركة ابن رشد بمبلغ ٦٦,٤ مليون ريال سعودي بنسبة قدرها ١,٨٧٪ . نظرا للخسائر التي حققتها ابن رشد قامت نماء بتخفيض قيمة الاستثمار في ابن رشد في السنوات السابقة بمبلغ ٤٥,٢ مليون ريال وكذلك بمبلغ اضافي بقيمة ٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٦ . تعتقد ادارة نماء ان الاستثمار في ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ سوف يتم استرداده في المستقبل .

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	انشاءات رأسمالية قيد التنفيذ	اثاث		مصنع وآلات	التكلفة
		سيارات	ومعدات مكتبية		
		(بالآلاف الريالات السعودية)			
٣٣٥,٣٥٣	١,٠٧٢	٩,١٩٠	٢,٧٨٩	٣٢٢,٣٠٢	١ يناير ٢٠٠٦
١١,٦١٠	-	٧٠٧	١٤٩	١٠,٧٥٤	إضافات
(٤١٢)	-	(١٢)	(٤٠٠)	-	استبعادات
-	(١,٠٧٢)	-	-	١,٠٧٢	تحويلات
(٢,٠٠٢)	-	-	-	(٢,٠٠٢)	شطب شهرة سالبة
٣٤٤,٥٤٩	-	٩,٨٨٥	٢,٥٣٨	٣٣٢,١٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
		الاستهلاكات			
٩١,٧٨٠	-	٧,١١٠	٢,٣٥٨	٨٢,٣١٢	١ يناير ٢٠٠٦
١٢,٣٨٦	-	٥٠٠	١٧٥	١١,٧١١	المحمل للسنة
(٤٠٨)	-	(٨)	(٤٠٠)	-	استبعادات
١٠٣,٧٥٨	-	٧,٦٠٢	٢,١٣٣	٩٤,٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
		صافي القيمة الدفترية			
٢٤٠,٧٩١	-	٢,٢٨٣	٤٠٥	٢٣٨,١٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٢٤٣,٥٧٣	١,٠٧٢	٢,٠٨٠	٤٣١	٢٣٩,٩٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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 .

تمثل الانشاءات الرأسمالية في عام ٢٠٠٥ بشكل اساسي بتوسعة مصنع الايبوكسي .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧ - تكاليف تطوير مشاريع

تمثل تكاليف تكبدت على مشاريع تحت التطوير بشكل رئيسي تكلفة تكبدها جنا للحصول على تكنولوجيا مصنع الايبكلور هيدرين ودراسات لمشروع تصنيع منتجات الصودا الكاوية . هذا وتقوم نماء حاليا مع اطراف اخرى بالعمل على تأسيس شركة تابعة جديدة ، شركة حصاد للبتروكيماويات (حصاد) والتي سوف تقوم بانتاج الايبكلور هيدرين ، كوستيك صودا وهيدروكلوريك اسيد وكلوريد الكالسيوم بتكاليف رأسمالية تبلغ حوالي ٢٢٥ مليون دولار امريكي .

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٩,٥٤٤	٣,٩٩٢	الرصيد في بداية السنة
(٥,٥٥٢)	(١,٥٦٧)	ناقصا : اطفاءات
-	(٢,٤٢٥)	شطب شهرة سالبة
٣,٩٩٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩ - تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي بمبلغ ٥٥ مليون ريال ، تتمثل في قروض مرابحة واعتمادات بنكية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالاضافة الى هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بالتنازل عن بعض الذمم المدينة بما يعادل ١٥٠٪ من التسهيلات بالاضافة الى توقيع عقود مرابحة .

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ٥٥ مليون ريال ، تتمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وضمانات واعتمادات مستندية وغيرها ، بالاضافة الى قرض تجسير بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل تطوير مشروع الايبكلور هيدرين والصودا الكاوية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائد هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بضمان مشترك من شركة نماء بمبلغ ١٤٤ مليون ريال .

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تمتلك سودا اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل واعتمادات مستندية وغيرها . لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ أربع قروض قصيرة الاجل لتمويل رأس المال العامل . ان هذه القروض قد تم الحصول عليها بنسب مختلفة من (سايبور) زائدا هامش معين ومضمونة بضمانات التصدير وضمانات مشتركة وسندات اذنية وتنازل عن بعض الذمم المدينة ورهن ثاني على مصنع وآلات ومعدات الشركة . ان مجموع الرصيد القائم لهذه التسهيلات الاربعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ قد بلغ ١٠ مليون ريال (١٠ مليون ريال عام ٢٠٠٥) . تم اخذ التسهيلات على اساس اعادة التجديد كل ستة أشهر . لا تتوقع ادارة شركة سودا ان يطالب البنك بتسديد كامل التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل خلال عام ٢٠٠٧ .

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩١,٠٠٠	٨٢,٨٣٣	شركة جنا
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	شركة سودا
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	قروض من بنوك محلية
١١١,٠٠٠	٩٦,٨٣٣	
(١٨,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
٩٣,٠٠٠	٧٤,٨٣٣	قروض طويلة الاجل

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة جنا

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

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

قام صندوق التنمية الصناعية السعودي في عام ٢٠٠٣ ، بإعادة جدولة تسديد القرض بحيث يسدد على ١٦ قسطا نصف سنوي غير متساوي القيمة اعتبارا من ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٥ (٣ يونيو ٢٠٠٤) ، وعليه قامت جنا بسداد ١٢ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٦ (٩ مليون ريال في عام ٢٠٠٥) . ان القرض مضمون برهن ممتلكات ومعدات الشركة وضمان شخصي ومشارك من الشركاء . في عام ٢٠٠٤ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضا اضافيا بمبلغ ٥ مليون ريال لتمويل مشروع التوسعة في الشركة والذي تم استخدام ٣,٨٣ مليون ريال منه خلال عام ٢٠٠٦ . تتضمن شروط القرض المحافظة على حدا اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض ، وكانت الشركة ملتزمة بهذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٧ مليون ريال والتي دفعت مقدماً تم ادراجها من ضمن موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على فترة ثماني سنوات . هذا وقد تم اطفائها بالكامل كما في نهاية السنة . ان رسوم المتابعة والبالغة ١,٠٥٣ مليون ريال (١,٠٥٣ مليون ريال عام ٢٠٠٥) قد تم تضمينها كجزء من المصاريف المالية .

شركة صودا

يبلغ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لشركة صودا ٥٠,٦ مليون ريال سعودي ، تم سحب ٤٧,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المتاحة التي انتهت في ٣١ اكتوبر ١٩٩٧ . ان هذا القرض لا يحمل رسوم مالية دورية انما يحمل رسوم ادارية سنوية . يسدد القرض على اقساط غير متساوية تبدأ في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠١ وحتى مايو ٢٠٠٧ . في عام ٢٠٠٥ اعيد جدولة القرض بحيث يسدد نصف سنويا باقساط متساوية يبلغ قدرها ٢ مليون ريال والتي بدأ سدادها في مايو ٢٠٠٦ وحتى أكتوبر ٢٠٠٩ . ان القرض مضمون بسند اذني وبرهن ممتلكات ومعدات شركة صودا وكفالات شخصية من الشركاء فيها . ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٣,١ مليون ريال سعودي قد تم تأجيلها واطفاؤها على فترة القرض (ايضاح ٨) .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

يتطلب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الحفاظ على بعض الشروط المالية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، لم تتمكن شركة صودا من مقابلة احدى هذه الشروط والتمثلة في نسبة رأس المال العامل . تشترط شروط القرض على الشركة ان تكون نسبة رأس المال العامل على الاقل ١:١ حيث ان النسبة التي لدى الشركة ٠,٥٧ : ١ (٠,٦٧ : ١ عام ٢٠٠٥) . تعتقد شركة صودا ان الصندوق لن يتخذ أي اجراء بخصوص عدم التمشي مع شروط العقد .

قروض تجارية

شركة صودا

ان القرض لشركة صودا من بنك محلي هو جزء من التسهيلات الائتمانية التي وردت في (ايضاح ٩) . وفقا لجدول تسديد القرض المعدل يسدد القرض على اساس ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية يبلغ القسط الواحد مليون ريال سعودي بدأ تسديدها في يونيو ٢٠٠٣ . ان القرض مضمون بكفالات مشتركة من الشركاء في شركة صودا وبسند اذني وتنازل عن بعض الذم المدينة وبرهن ثاني على ممتلكات وآلات ومعدات شركة صودا .

فيما يلي ملخص استحقاقات سداد القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ :

المجموع	شركة جنا	شركة صودا	السنة المنتهية في	
			٣١ ديسمبر	٢٠٠٧
			(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		٢٠٠٧
٢١,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٤,٠٠٠		٢٠٠٨
٢١,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٤,٠٠٠		٢٠٠٩
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	-		٢٠١٠
١٥,٨٣٣	١٥,٨٣٣	-		٢٠١١
٩٦,٨٣٣	٨٢,٨٣٣	١٤,٠٠٠		المجموع

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١١ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣,٦٠٩	٤,٠٤٨	١ يناير
١,١٦١	١,٤٢٥	إضافات خلال السنة
(٧٢٢)	(٤٩١)	المدفوع خلال السنة
٤,٠٤٨	٤,٩٨٢	٣١ ديسمبر

١٢ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم شركة نماء بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من ربحها الصافي سنويا حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، بالإضافة الى ذلك قامت الشركة بتحويل الارباح المحققة من بيع اسهم الخزينة الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١) . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح على المساهمين .

في ٢٩ يناير ٢٠٠٥ وافقت ادارة الشركة على تحويل علاوة اصدار رأس المال الى الاحتياطي النظامي واستخدام الاحتياطي النظامي لتغطية خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . اقرت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٥ (٦ ربيع الثاني ١٤٢٦) هذا التحويل .

١٣ - زكاة

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة لشركة نماء هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٦٧,٤٦٢	٥٤٤,٥٣١	موجودات غير متداولة
٢٥٩	٣٩٠	مطلوبات غير متداولة
٦٥٦,٢٨٥	٧٦٣,٨٤١	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٣٩,١٣٢	٢٦,٨٨١	صافي الربح قبل الزكاة

تعدل بعض هذه المبالغ لغايات احتساب الزكاة المستحقة لهذا العام والبالغة ٣,٥١٩ الف ريال سعودي (٧,٥١٨ الف ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣	٧,٥٢١	الرصيد ، ١ يناير
٧,٥١٨	٣,٥١٩	الزكاة المستحقة عن السنة
٥٠٩	٦٤٤	زكاة عن سنوات سابقة
(٥٠٩)	(٨,١٦٥)	المدفوع خلال السنة
٧,٥٢١	٣,٥١٩	الرصيد ، ٣١ ديسمبر

ان رصيد المخصص اعلاه وارد ضمن مصاريف مستحقة ودمم دائنة اخرى .

ان الزكاة المحملة على المصاريف هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٧,٥١٨	٣,٥١٩	الزكاة للسنة الحالية لشركة نماء مستقلة
٥٠٩	٦٤٤	نقص استدراك للسنوات السابقة
٨٩	٧٤٨	حصة شركة نماء من الشركات التابعة
٨,١١٦	٤,٩١١	

استلمت شركة نماء ربوطا زكوية من مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي اضافية تتعلق بالسنوات ١٩٩٨ و ١٩٩٩ . قد اعترضت الشركة على هذه الربوط . بناء على هذا الاعتراض قامت مصلحة الزكاة والدخل بتعديل الربوط عن تلك السنوات لتصبح ٥٠٩ الف ريال سعودي والتي تم دفعها في عام ٢٠٠٥ .

ربوطات قائمة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ الى ٢٠٠٥ حيث انها قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

شركة نماء للكيماويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٣,١٢٢	١٦,٦٣٨
٢,٩٠٩	٢,٨٩٧
١,٨١٥	٢,٤٧٤
٩٢٥	١,٣١٣
٢,٥٣٠	٢,٤٤٢
٢١,٣٠١	٢٥,٧٦٤

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦,٩٠٦	٨,٣٤٢
٥,٥٥٢	١,٥٦٧
٩٦٢	١,٠٢٤
٤٩٦	٤٨٢
٤,٣٤٧	٦,١٤٧
١٨,٢٦٣	١٧,٥٦٢

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١,٦٠٤	٢,٥١١
١٨٠	١١٠

مبيعات شركة تابعة لشريك
مشتريات وخدمات مقدمة من طرف ذو علاقة لشركة تابعة
بلغت الذمم المدينة من شريك في شركة تابعة والتي وردت ضمن الذمم المدينة ١,٠٢٨ ألف ريال
(٣٦٤ الف ريال عام ٢٠٠٥) .

شركة نماء للكيمياويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٧ - معاملات مع عميل رئيسي

بلغت المبيعات الى عميل رئيسي ٦٢ مليون ريال تقريبا وهي تمثل ٢٠٪ من مبيعات جنا لعام ٢٠٠٦ (٥١ مليون ريال عام ٢٠٠٥ وتمثل ٢٢٪) .

١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
٧٠١	٨٢٠

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الايجار التشغيلي بالايجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي لمباني المصنع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالاضافة لاستئجار مرافق الميناء لمدة ٢٠ سنة . ان قيمة الايجارات اعلاه ثابتة .

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)	
٥٠٥	٧٤٤
٣٨٨	٥٦٤
٢٠٨	٥٦٤
٢٠٨	٣٢٥
٢٠٨	٢٠٨
١,٦٤٧	١,٤٣٩
٣,١٦٤	٣,٨٤٤

السنة الاولى
السنة الثانية
السنة الثالثة
السنة الرابعة
السنة الخامسة
اكثر من خمس سنوات
صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

شركة نماء للكيماويات

(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٩ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بمبلغ ٢٩,٥ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة . قامت شركة نماء بضمان حصتها في قرض ممنوح لشركة مستثمر بها (ابن رشد) بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي .

ان شركة جنا ملتزمة بعقد مع عميل رئيسي بتوفير حد ادنى لكمية من منتجاتها له . ان أي نقص في هذه الكمية سوف يجعل شركة جنا ملتزمة بمبلغ مساوي للفرق ما بين الكمية المستلمة والكمية الملتزمة بها شركة جنا بموجب هذا العقد مع العميل . ان الحد الاعلى للتعويض عن هذا النقص هو ٢٠ ٪ عن المبلغ الذي كانت شركة جنا ستحصل عليه في حال التزامها بتوريد الحد الادنى من الكمية المتفق عليها .

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة سودا (٥٢,٤ مليون ريال) الموجودات المتداولة (٢٩,٩ مليون ريال) بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال . ان قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على استمرار دعم الشركاء للشركة التابعة وتحقيق ارباح من عمليات الشركة التابعة المستقبلية . ولضمان ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية منح قرض قيمته ٢٢,٥ مليون ريال للشركة التابعة لتغطية احتياجات رأس المال العامل .

كما في ٣١ ديسمبر ، لدى المجموعة الالتزامات التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
١٩٩,٣٢٦	٣٧٨,٨٤٠	التزامات لامتلاك ممتلكات ومعدات

٢٠ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بنقسيم صافي دخل السنة على متوسط عدد الاسهم خلال السنة البالغ ٦٦,٥ مليون سهم (٦٥ مليون سهم عام ٢٠٠٥ - ايضاح ١) .

٢١ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة في معظمها نقد و ذمم مدينة وموجودات اخرى و ذمم دائنة وقروض ومطلوبات متداولة اخرى .

شركة نماء للكيمياويات
(سابقا الشركة العربية للتنمية الصناعية - نماء)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

مخاطر سعر الفائدة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة في السوق . ليس لدى المجموعة موجودات جوهريّة تحمل فوائد ولكن لديها مطلوبات تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

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 قيمته 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 . ان معاملات المجموعة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهريّة .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم تحضير ادوات المجموعة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة .

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

الخبر - المملكة العربية السعودية

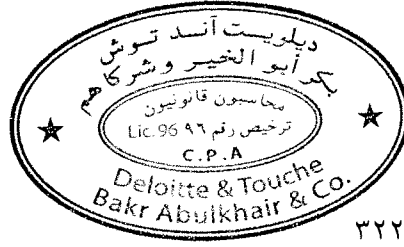
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٢ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد روجعت القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ من قبل مراجعين آخرين الذين اصدروا تقريرا متحفظا بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٥ (٢٧ محرم ١٤٢٦) وذلك بسبب قيام الشركة بتحويل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ الى الاحتياطي النظامي قبل اخذ موافقة الجمعية العمومية. خلال عام ٢٠٠٥، اقرت الجمعية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٥ (٦ ربيع الثاني ١٤٢٦) هذا التحويل.

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 اجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا.



بسرأنا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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 .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢ محرم ١٤٢٧

١ فبراير ٢٠٠٦

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٣٠,٨١٤	١٧١,٧٨٦	٣	نقد وما في حكمه
٥٣٣	١٤٠,٩٦٥	٥	استثمارات
٥٣,٨٨٨	٨٠,٦١٧	١٦	ذمم مدينة - تجارية
٤١,٧٨٧	٥٠,١٠٤	٤	مخزون
٢٥,١٥٦	٣١,٨٦٩		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٥٢,١٧٨	٤٧٥,٣٤١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣٠,٣٩١	٢٥٢,٣٣٢	٥	استثمارات
٣٨,٩٠٤	١١١,٢٢٣	٧	تكاليف تطوير مشاريع
٢٥٣,٧٢٥	٢٤٣,٥٧٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٥٤٤	٣,٩٩٢	٨	موجودات غير ملموسة
٤٣٢,٥٦٤	٦١١,١٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨٤,٧٤٢	١,٠٨٦,٤٦١		مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية		
مطلوبات متداولة		
٢١,١٧١	٨٢,٠٧٤	٩
٢٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٠
٣٢,٥٩٩	٥٤,٢٤٧	
١١,٣٣٥	٢٠,٧١١	
٩٣,١٠٥	١٧٥,٠٣٢	
مطلوبات غير متداولة		
١٠٨,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	١٠
٣,٦٠٩	٤,٠٤٨	١١
١١١,٦٠٩	٩٧,٠٤٨	
التزامات وارتباطات		
حقوق المساهمين		
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١
٣,٣٥٦	٩,١٩٠	١٢و١
٤٤	٦٩	
-	٢٦,٧٦١	
٦٥٣,٤٠٠	٦٨٦,٠٢٠	
١٢٦,٦٢٨	١٢٨,٣٦١	
٧٨٠,٠٢٨	٨١٤,٣٨١	
٩٨٤,٧٤٢	١,٠٨٦,٤٦١	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٣٣,٩٤٩	٢٩٢,٦١٨	١٧ و ١٦
(٢٠٥,٨٤١)	(٢٥٤,٤٤٦)	١٦
٢٨,١٠٨	٣٨,١٧٢	اجمالي الربح
(٢١,٩٩٧)	(٢١,٣٠١)	١٤
(١٩,٧٦٨)	(١٨,٢٦٣)	١٥ و ١٦
(١٣,٦٥٧)	(١,٣٩٢)	الخسارة من العمليات
(٣,٢٥٤)	(٥,٠٢٩)	١٠ و ٩
(٢٩,٧٠٦)	(٧,٦٣٠)	مصاريف مالية
(٧٥٦)	-	خسارة شراء وتخفيض استثمارات في شركات
-	٤٠,٠١٧	شطب تكاليف تطوير مشاريع
٢,٩٠١	١٢,٤٠٤	ارباح استثمارات في محافظ مالية ، غير محققة
٢,٣٩٥	(١٠٧)	ايراد استثمارات
(٤٢,٠٧٧)	٣٨,٢٦٣	(مصاريف) ايرادات اخرى
٤,٥٥٤	(٤١٢)	صافي الربح (الخسارة) قبل حصة حقوق الاقلية
(٣٧,٥٢٣)	٣٧,٨٥١	حصة حقوق الاقلية في (ربح) خسارة شركات تابعة موحدة
(٣٢٢)	(٨,١١٦)	١٣
(٣٧,٨٤٥)	٢٩,٧٣٥	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		٢٠
ريال (٥,٤١)	ريال ٢,٢٩	حصة السهم من الربح (الخسارة)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

المجموع	(خسائر متراكمة)				احتياطي نظامي	رأس المال	
	أرباح مستبقاه	فائض اعادة تقييم	علاوة اصدار	مستبقاه			
(بالآلاف الريالات السعودية)							
٢١١,٢٢٩	(٤٢,١٥٥)	٢٨	-	٣,٣٥٦	٢٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٤	
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال	
٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-	علاوة اصدار	
(٣٧,٨٤٥)	(٣٧,٨٤٥)	-	-	-	-	صافي الخسارة لعام ٢٠٠٤	
-	-	-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي	
-	-	-	-	-	-	تحويل الخسائر المتراكمة الى	
-	٨٠,٠٠٠	-	-	(٨٠,٠٠٠)	-	الاحتياطي النظامي	
١٦	-	١٦	-	-	-	ارباح غير محققة من استثمارات	
٦٥٣,٤٠٠	-	٤٤	-	٣,٣٥٦	٦٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	
٢٩,٧٣٥	٢٩,٧٣٥	-	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٥	
-	(٢,٩٧٤)	-	-	٢,٩٧٤	-	محول الى الاحتياطي النظامي	
٢,٨٦٠	-	-	-	٢,٨٦٠	-	ارباح بيع اسهم خزينة (ايضاح ١)	
٢٥	-	٢٥	-	-	-	ارباح غير محققة من استثمارات	
٦٨٦,٠٢٠	٢٦,٧٦١	٦٩	-	٩,١٩٠	٦٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٧,٥٢٣)	٣٧,٨٥١	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
		عمليات التشغيل
(٤,٥٥٤)	٤١٢	حصة الاقلية
١٢,٤٥٦	١٢,٤٥١	استهلاك
٥,٥٨٢	٥,٥٥٢	اطفاء
٢٩,٧٠٦	٧,٦٣٠	خسارة شراء وتخفيض استثمارات في شركات
٧٥٦	-	شطب تكاليف تطوير مشاريع
(٨)	(١٦)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٠,٠١٧)	ارباح استثمارات في محافظ مالية، غير محققة
١,٠٥٢	١,١٦١	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٧,٣٧٢)	(٢٦,٧٢٩)	ذمم مدينة
(٦,١١٧)	(٨,٣١٧)	مخزون
(٢٣,٣٨٧)	(٦,٧١٣)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٥٨١	٢٢,٨٢٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
(٣٧,٨٢٨)	٦,٠٨٧	النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٢٩٨)	(٧٢٢)	تعويض نهاية الخدمة
(٣٨,١٢٦)	٥,٣٦٥	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٦٦٠)	(٢,٢٩٩)	اضافات الى ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٤١٤)	(٧٢,٣١٩)	اضافات الى تكاليف تطوير مشاريع
(٣١,٣٨١)	(٢٢٩,٩٦١)	اضافة الى الاستثمارات، الصافي
٨	١٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩,٤٤٧)	(٣٠٤,٥٦٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٨٠,٠٠٠	-	زيادة في رأس المال
-	٢,٨٦٠	ارباح بيع اسهم خزينة
٨,٧٣٧	٦٠,٩٠٣	التغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
(٢٦,٥٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
٢٤,٨٢٠	١,٤٠٧	التغير في حقوق الأقلية
٤٨٧,٠٥٧	٤٠,١٧٠	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٤٠٩,٤٨٤	(٢٥٩,٠٢٨)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢١,٣٣٠	٤٣٠,٨١٤	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٤٣٠,٨١٤	١٧١,٧٨٦	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١ - التنظيم والنشاط

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٢٣٢١٦ تاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤١٢ (١٢ مايو ١٩٩٢) . يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع البالغ ٦٥٠ مليون ريال سعودي من ١٣ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي ، بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل اسم الشركة ليصبح (شركة نماء للكيماويات) وتعديل مقر الشركة ليصبح في مدينة الجبيل الصناعية . كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ، لازالت الاجراءات النظامية لتعديل اسم الشركة ومقرها قيد التنفيذ .

قرر المساهمون في شركة نماء في الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٤ زيادة رأس المال المدفوع الى حد رأس المال المرخص به والبالغ ٦٥٠ مليون ريال وذلك باصدار ٨ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم بالاضافة الى علاوة اصدار قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم ، قيدت في الاحتياطي النظامي ضمن حقوق المساهمين . انتهت عملية الاكتتاب في الزيادة في رأس المال خلال ديسمبر ٢٠٠٤ وتمت الموافقة على ذلك من قبل وزارة التجارة والصناعة . انتهت اجراءات تعديل عقد التأسيس والسجل التجاري خلال السنة . خلال عملية الاكتتاب بزيادة رأس المال تم الغاء طلبات بعض المساهمين بالخطأ من قبل القائمين على الاكتتاب وبناء على توجيهات تداول بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٠٥ الموافق ٨ محرم ١٤٢٦ قامت الشركة بشراء بعض اسهمها من السوق مباشرة للوفاء باي التزام قد يحدث على الشركة حيال ذلك . تم انهاء الموضوع وبناء عليه تم بيع الاسهم الاضافية في السوق مباشرة مما نتج عنه ارباح بيع اسهم خزينة بمبلغ ٢,٨٦ مليون ريال سعودي قيدت في الاحتياطي النظامي .

لدى شركة نماء الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

٪٧٥

الشركة العربية للقلويات (صودا) -

شركة ذات مسؤولية محدودة

٪٥١

شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) -

شركة مساهمة مقفلة

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تتلخص الاغراض الاساسية لشركة نماء والشركات التابعة لها "المجموعة" ، والتي تعمل كل منها بموجب سجلات تجارية مستقلة ، في امتلاك واقامة وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيماوية والكيماوية .

تقوم شركة نماء والشركات التابعة لها بالصرف على مشاريع تحت التنفيذ والتطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع ولها سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تتكبدها المجموعة الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

خلال عام ٢٠٠٤ اشترت شركة نماء ٢٠٪ حصة اضافية في شركة صودا ، وتجاوزت تكلفة الشراء القيمة الدفترية لحقوق ملكية صودا بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي . حملت على قائمة الدخل الموحدة لعام ٢٠٠٤ . لم يتم بعد الانتهاء من الاجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

تم زيادة رأس المال المدفوع في شركة جنا بناء على قرار المساهمين بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٤ ليصل الى الحد المصرح به والبالغ ٣٠٠ مليون ريال . لم تكتمل الاجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

تقوم شركة نماء باجراءات دمج الشركة التابعة جنا بعد ان حصلت على موافقة مجلسي ادارة الشركتين . وجاري العمل حاليا للحصول على موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة ومن ثم سيتم عقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية للشركتين - كلا على حده - للحصول على الموافقة النهائية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية . فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية حيث يتم قيدها بالقيمة العادلة .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء) والشركات التابعة لها والتي تزيد نسبة ملكية الشركة فيها عن ٥٠ ٪ بعد حذف الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استثمارات

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

تقيد الاستثمارات في الشركات التي اسهمها غير متداولة في سوق الاوراق المالية والتي تمتلك شركة نماء 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 الدخل . تقيد الارباح الموزعة عند استلامها .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاسهم متاحة للبيع بالقيمة السوقية . وتقيد أي فروقات دائنة ومدينة عن القيمة السوقية في حساب فائض اعادة التقييم الظاهر في حقوق المساهمين .

تظهر الاستثمارات في الاسهم المتداولة والمصنفة كاسهم متاجرة والمكونة بشكل اساسي من صناديق استثمارية بالقيمة السوقية . تقيد أي فروقات دائنة ومدينة في قائمة الدخل .

تظهر الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية وسندات الاستثمار الاسلامية بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة السوقية .

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تقيد إيرادات الاستثمارات ، ومعظمها عمولات من ودائع لاجل وسندات تنمية حكومية وتوزيعات ارباح ، على اساس الاستحقاق .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

مصاريـف

تتمثل مصاريـف البيـع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة . جميع المصاريـف الأخرى تصنف كمصاريـف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريـف الإدارية والعمومية المصاريـف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريـف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريـف إدارية وعمومية وكلفة الإنتاج على أساس ثابت .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك لدى الشركة في تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأساسية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة مخزون البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محدودة من المصاريـف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بمصاريـف ما قبل التشغيل واتعاب تمويل أولية وتكاليف تطبيق برنامج الحلول ، ويتم اطفاء مصاريـف ما قبل التشغيل وتكاليف تطبيق برنامج الحلول باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى ٥ إلى ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركات التابعة الموحدة . تطفأ اتعاب التمويل المحملة من صندوق التنمية الصناعية السعودي على طول فترة القرض .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة ، بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على الاصول المستأجرة على اساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ابهما ينتهي اولا . وهي على النحو الآتي :

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

تحويل العملات الاجنبية

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

تعويض نهاية الخدمة

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

عقود الايجار

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

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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

زكاة

تخضع شركة نماء والشركات التابعة لها الى الزكاة وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل . يتم الاستدراك للزكاة على أساس الاستحقاق . تقيد أية فروقات في التقدير عند الموافقة على الربط النهائي وعندها تتم تسوية الاستدراك .

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٣,٩١١	١٢,٦٦١
٤٢٦,٩٠٣	١٥٩,١٢٥
٤٣٠,٨١٤	١٧١,٧٨٦

نقد وارصدة بنوك
ودائع لأجل

٤ - مخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٤,٨٢٣	١٩,٢٩٣
٢١,٤٠٣	٢٥,٢٧٥
٥,٥٦١	٥,٥٣٦
٤١,٧٨٧	٥٠,١٠٤

مواد اولية
منتجات جاهزة الصنع وتحت الانتاج
قطع غيار

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

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٥ - استثمارات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٥٣٣	٥٥٨	موجودات متداولة
-	١٤٠,٤٠٧	اوراق مالية - متاحة للبيع
٥٣٣	١٤٠,٩٦٥	اوراق مالية - تجارية
موجودات غير متداولة		
٢٨,٧٦٥	٤١,١٨٦	شركات
٩٦,٠٠٠	٢٠٥,٥٢٠	سندات تنمية حكومية سعودية
٥,٦٢٦	٥,٦٢٦	سندات استثمارات اسلامية
١٣٠,٣٩١	٢٥٢,٣٣٢	

تشمل استثمارات في شركات استثمار في شركة ابن رشد بمبلغ ٦٦,٤ مليون ريال سعودي بنسبة قدرها ١,٨٧٪ ونظرا للخسائر التي حققتها ابن رشد قامت نماء بتخفيض قيمة الاستثمار في ابن رشد في السنوات السابقة بمبلغ ٣٧,٦ مليون ريال وكذلك بمبلغ ٧,٦ مليون ريال في عام ٢٠٠٥. تعتقد ادارة نماء ان الاستثمار في ابن رشد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ سوف يتم استرداده في المستقبل.

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	انشاءات	اثاث	سيارات	مصنع	الكلفة
	رأسمالية	وتركيبات		وآلات	
	قيد التنفيذ	ومعدات مكتتبية			
	(بالآلاف الريالات السعودية)				
٣٣٣,١٨٧	-	٨,٦١٥	٢,٨٧٤	٣٢١,٦٩٨	١ يناير ٢٠٠٥
٢,٢٩٩	١,٠٧٢	٦٢٣	-	٦٠٤	اضافات
(١٣٣)	-	(٤٨)	(٨٥)	-	استبعادات
٣٣٥,٣٥٣	١,٠٧٢	٩,١٩٠	٢,٧٨٩	٣٢٢,٣٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
	الاستهلاكات				
٧٩,٤٦٢	-	٦,٣٣٦	٢,٢٥٩	٧٠,٨٦٧	١ يناير ٢٠٠٥
١٢,٤٥١	-	٨٢٢	١٨٤	١١,٤٤٥	المحمل للسنة
(١٣٣)	-	(٤٨)	(٨٥)	-	استبعادات
٩١,٧٨٠	-	٧,١١٠	٢,٣٥٨	٨٢,٣١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
	صافي القيمة الدفترية				
٢٤٣,٥٧٣	١,٠٧٢	٢,٠٨٠	٤٣١	٢٣٩,٩٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٢٥٣,٧٢٥	-	٢,٢٧٩	٦١٥	٢٥٠,٨٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تقع المنشآت الانتاجية لكل من شركة سودا 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 .

تمثل الانشاءات الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي تحسينات على المصنع لزيادة انتاج رتنجات الايبوكسي .

٧ - تكاليف تطوير مشاريع

تمثل تكاليف تكبدت على مشاريع تحت التطوير بشكل رئيسي تكلفة تكديتها جنا للحصول على تكنولوجيا مصنع الايكلور هيدرين ودراسات لمشروع تصنيع منتجات الصودا الكاوية .

تقوم نماء حاليا مع اطراف اخرى بتأسيس شركة تابعة جديدة ، شركة حصاد للبتروكيماويات (حصاد) والتي سوف تقوم بانتاج الايكلور هيدرين ، كوستيك سودا وهيدروكلوريك اسيد وكلوريد الكالسيوم بتكاليف رأسمالية تبلغ ١٧٠ مليون دولار امريكي تقريبا .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٥,١٢٦	٩,٥٤٤	الرصيد في بداية السنة
(٥,٥٨٢)	(٥,٥٥٢)	ناقصا : اطفاءات
٩,٥٤٤	٣,٩٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩ - تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء على تسهيلات من بنك محلي بمبلغ ٥٤ مليون ريال ، تتمثل في قروض مرابحة واعتمادات بنكية وتحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالاضافة الى هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة بتخصيص بعض الذمم المدينة بما يعادل ١٥٠ ٪ من التسهيلات بالاضافة الى توقيع عقود مرابحة .

حصلت شركة جنا على تسهيلات بنكية من بنك محلي بمبلغ ٥٥ مليون ريال ، تتمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وضمانات واعتمادات مستندية وغيرها . بالاضافة الى قرض تجسير تمويل تطوير مشروع ايبكلور هيدرين والصودا الكاوية . تحمل هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالاضافة الى هامش معين . ان التسهيلات اعلاه مضمونة برهن استثمارات شركة جنا في سندات حكومية بمبلغ ٣٢,٥ مليون ريال وضمان من شركة نماء بمبلغ ٤٣ مليون ريال .

وقعت شركة صودا اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي بلغ مجموعها ٢٨ مليون ريال سعودي لتمويل عملياتها . تتكون التسهيلات من سحب على المكشوف وقروض قصيرة وطويلة الاجل واعتمادات مستندية وكفالات . تتضمن شروط القرض المحافظة على بعض النسب المالية . لا تتوقع ادارة شركة صودا ان يطالب البنك بتسديد كامل التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل خلال عام ٢٠٠٦ . ان التسهيلات اعلاه مضمونة برهن من الدرجة الثانية على جميع ممتلكات ومعدات شركة صودا كمستفيد ثاني بعد صندوق التنمية الصناعية السعودي ، وكفالات شخصية من الشركاء فيها .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
		شركة جنا
١٠٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠	
٢٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	شركة سودا
١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	قروض من بنوك محلية
١٣٦,٠٠٠	١١١,٠٠٠	
(٢٨,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١٠٨,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	قروض طويلة الاجل

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

شركة جنا

حصلت شركة جنا على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١١٦,٣ مليون ريال سعودي وفي عام ٢٠٠٤ وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضا اضافيا بمبلغ ٥ مليون ريال لتمويل مشروع التوسعة في الشركة ، والذي لم يكن قد استخدم من قبل الشركة كما في نهاية السنة .

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 (٣ يونيو ٢٠٠٤) . بلغ المسدد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ٩ مليون ريال (٦ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤) .

ان القرض مضمون برهن ممتلكات ومعدات الشركة وضماني شخصي من المساهمين و / او من الشركات المساهمة . تتضمن شروط القرض المحافظة على حدا اعلى للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على بعض النسب المالية خلال فترة القرض ، وكانت الشركة ملتزمة بهذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٧ مليون ريال والتي دفعت مقدما تم اراجها من ضمن موجودات غير ملموسة يتم اطفائها على فترة ثماني سنوات . ان رسوم المتابعة والبالغة ١/٠٥٣ مليون ريال (١/١٢٥ مليون ريال عام ٢٠٠٤) تم تصنيفها كجزء من المصاريف المالية .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شركة صودا

يبلغ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لشركة صودا ٥٠,٦ مليون ريال سعودي ، تم سحب ٤٧,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المتاحة التي انتهت في ٣١ أكتوبر ١٩٩٧ . تم في عام ٢٠٠٠ إعادة جدولة تسديد القرض بحيث يسدد على ١٢ قسطا نصف سنوي غير متساوي القيمة وبدأ سدادها في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠١ ويستمر حتى مايو ٢٠٠٧ . ان القرض مضمون بسند أذني وبرهن ممتلكات ومعدات شركة صودا وكفالات شخصية من الشركاء فيها .

ان رسوم القرض البالغ مجموعها ٣,١ مليون ريال سعودي والتي دفعت مقدما تم ادراجها من ضمن موجودات غير ملموسة يتم اطفائها على فترة القرض (ايضاح ٨) . لا يحمل القرض نفقات مالية دورية . بلغت الرسوم التابعة ٠,٣٧ مليون ريال (٠,٣٦ مليون ريال عام ٢٠٠٤) وهي مشمولة في قائمة الدخل . يتطلب قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الحفاظ على بعض الشروط المالية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، لم تتمكن شركة صودا من مقابلة احدى هذه الشروط والمتمثلة في نسبة رأس المال العامل على ١:١ حيث ان النسبة التي لدى الشركة ٠,٦٧ : ١ (٠,٥٢ : ١ عام ٢٠٠٤) ، تعتقد شركة صودا ان الصندوق لن يتخذ أي اجراء بخصوص عدم التمشي مع شروط العقد .

قروض من بنك تجاري

شركة جنا

حصلت شركة جنا على قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٦٠ مليون ريال وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ . يسدد رصيد القرض القائم على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٠ . تم سداد القرض بالكامل خلال عام ٢٠٠٥ . يحمل القرض مصاريف مالية على أساس المعدلات السائدة بين البنوك (سايبور) مضافا اليها هامش معين .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شركة صودا

ان القرض لشركة صودا من بنك محلي هو جزء من التسهيلات الائتمانية التي وردت في (ايضاح ٩). وفقا لجدول تسديد القرض المعدل يسدد القرض على اساس ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية يبلغ القسط الواحد ١ مليون ريال سعودي بدأ تسديدها في يونيو ٢٠٠٣. ان القرض مضمون بكفالات من الشركاء في شركة صودا بسند اذني وتنازل عن بعض الذمم المدينة وبرهن ثاني على ممتلكات وآلات ومعدات شركة صودا.

فيما يلي ملخص استحقاقات سداد القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ :

السنة المنتهية في			
٣١ ديسمبر			
المجموع	شركة جنا	شركة صودا	
(بآلاف الريالات السعودية)			
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٠٠٦
٢١,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٠٠٧
٢٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠٠٨
٢٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠٠٩
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	٢٠١٠
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	٢٠١١
١١١,٠٠٠	٩١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المجموع

١١ - مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,٨٥٥	٣,٦٠٩
١,٠٥٢	١,١٦١
(٢٩٨)	(٧٢٢)
٣,٦٠٩	٤,٠٤٨

١ يناير

اضافات خلال السنة

المدفوع خلال السنة

٣١ ديسمبر

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٢ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم شركة نماء بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من ربحها الصافي سنويا حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، بالإضافة الى ذلك قامت الشركة بتحويل الارباح المحققة من بيع اسهم الخزينة الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١) . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح على المساهمين .

في ٢٩ يناير ٢٠٠٥ وافقت ادارة الشركة على تحويل علاوة اصدار رأس المال الى الاحتياطي النظامي واستخدام الاحتياطي النظامي لتغطية خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . خلال عام ٢٠٠٥ اقرت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٥ (٦ ربيع الثاني ١٤٢٦) هذا التحويل .

١٣ - زكاة

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة لشركة نماء هي كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٤٣٢,٥٦٤	٦١١,١٢٠	موجودات غير متداولة
١١١,٦٠٩	٩٧,٠٤٨	مطلوبات غير متداولة
٢١١,٢٢٩	٦٥٣,٤٠٠	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
(٣٧,٥٢٣)	٣٧,٨٥١	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

تعدل بعض هذه المبالغ لغايات احتساب الزكاة المستحقة لهذا العام والبالغة ٧,٥١٨ الف ريال (لا شيء عام ٢٠٠٤) .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠	٣	الرصيد ، ١ يناير
-	٧,٥١٨	الزكاة المستحقة عن السنة
	٥٠٩	زكاة عن سنوات سابقة
(١٩٧)	(٥٠٩)	المدفوع خلال السنة
٣	٧,٥٢١	الرصيد ، ٣١ ديسمبر

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنم)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ان رصيد المخصص اعلاه وارد ضمن مصاريف مستحقة ودمم دائنة اخرى .

ان الزكاة المحملة على المصاريف هي كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
-	٧,٥١٨	الزكاة للسنة الحالية لشركة نماء مستقلة
-	٥٠٩	نقص استدراك للسنوات السابقة
٣٢٢	٨٩	حصة شركة نماء من الشركات التابعة
٣٢٢	٨,١١٦	

استلمت شركة نماء ربوطا زكوية من مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي اضافية تتعلق بالسنوات ١٩٩٨ و ١٩٩٩ خاصة باستثمارات طويلة الاجل في شركات تابعة . اعترضت الشركة على هذه الربوط وتعتقد بان النتيجة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها . على الرغم من ذلك ، قامت الشركة باستدراك المبلغ كاملا خلال العام . حصلت الشركة خلال العام على الربط النهائي للسنتين اعلاه بمبلغ ٥٠٩ الف ريال سعودي حيث قامت الشركة بدفع المبلغ خلال العام .

ربوطات واقفة

لم تحصل الشركة على الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٠ الى ٢٠٠٤ حيث انها قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٣,٤٣٢	١٣,١٢٢	مصاريف شحن وتسليم
٣,٩٦٧	٢,٩٠٩	رسوم تسويق
١,٤٨٩	١,٨١٥	رواتب وأجور ومزايا
٨٦٠	٩٢٥	عمولات بيع
٢,٢٤٩	٢,٥٣٠	أخرى
٢١,٩٩٧	٢١,٣٠١	

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦,٠٦٧	٦,٩٠٦
٥,٥٨٢	٥,٥٥٢
٤,٣٧٣	٩٦٢
٤٤٤	٤٩٦
٣,٣٠٢	٤,٣٤٧
١٩,٧٦٨	١٨,٢٦٣

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١,٦٥٧	١,٦٠٤
٢١٦	١٨٠

مبيعات الى شريك في شركة تابعة

مشتريات وخدمات من طرف ذو علاقة لشركة تابعة

بلغت الذمة المدينة من شريك في شركة تابعة والتي وردت ضمن الذمم المدينة ، ٣٦٤ الف ريال

(٢٦٤ الف ريال عام ٢٠٠٤) .

١٧ - معاملات مع عميل رئيسي

بلغت المبيعات الى عميل رئيسي ٥١ مليون ريال تقريبا وهي تمثل ٢٢٪ من مبيعات الشركة لعام

٢٠٠٥ (٧٢ مليون ريال عام ٢٠٠٤ وتمثل ٣٩٪) .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٧٠٠	٧٠١

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها

كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقد الايجار التشغيلي بالايجارات المستحقة على الشركة عن الاراضي لمباني المصنع وممتلكات اخرى لمدة ٢٥ سنة بالاضافة لاستئجار مرافق الميناء لمدة ٢٠ سنة .

ان قيمة الايجارات اعلاه ثابتة فيما عدا ايجار الارض المقام عليها مشروع راتنجات الايبوكسي فانها زادت خلال عام ٢٠٠٢ بأثر رجعي .

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٧٠١	٥٠٥
٤٤١	٣٨٨
٣٨٨	٢٠٨
٢٠٨	٢٠٨
٢٠٨	٢٠٨
١,٨٥٠	١,٦٤٧
٣,٧٩٦	٣,١٦٤

السنة الاولى

السنة الثانية

السنة الثالثة

السنة الرابعة

السنة الخامسة

أكثر من خمس سنوات

صافي الحد الأدنى لدفعات الايجار

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٩ - التزامات وارتباطات

لدى المجموعة خطابات اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة . قامت شركة نماء بضمان حصتها في قرض ممنوح لشركة مستثمر بها (ابن رشد) بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي .

ان شركة جنا ملتزمة بعقد مع عميل رئيسي بتوفير حد ادنى لكمية من منتجاتها له ، ان أي نقص في هذه الكمية سوف يجعل شركة جنا ملتزمة بمبلغ مساوي للفرق ما بين الكمية المستلمة والكمية الملتزمة بها شركة جنا بموجب هذا العقد مع العميل . ان الحد الاعلى للتعويض عن هذا النقص هو ٢٠ ٪ عن المبلغ الذي كانت شركة جنا ستحصل عليه في حال التزامها بتوريد الحد الادنى من الكمية المتفق عليها .

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة صودا (٤٤,٢ مليون ريال) الموجودات المتداولة (٢٩,٤ مليون ريال) بمبلغ ١٤,٨ مليون ريال . ان قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كشركة مستمرة تعتمد على استمرار دعم الشركاء للشركة التابعة وتحقيق ارباح من عمليات الشركة التابعة المستقبلية . ولضمان ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية منح قرض قيمته ٢٢,٥ مليون ريال للشركة التابعة لتغطية احتياجات رأس المال العامل ، كما تم وضع خطة للنهوض بالشركة التابعة عن طريق اسناد التشغيل والتسويق للشركة التابعة الاخرى .

٢٠ - ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم وذلك بتقسيم صافي دخل (خسارة) السنة على متوسط عدد الاسهم خلال السنة البالغ ١٣ مليون سهم (٧ مليون سهم عام ٢٠٠٤) .

٢١ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة في معظمها نقد و ذمم مدينة وموجودات اخرى و ذمم دائنة وقروض ومطلوبات متداولة اخرى .

الشركة العربية للتنمية الصناعية (نماء)

والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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 .

مخاطر سعر الفائدة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة في السوق . وحيث ان ليس لدى المجموعة موجودات جوهريّة تحمل فوائد ولكن لديها مطلوبات تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

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 قيمته 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 . ان معاملات المجموعة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهريّة .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم تحضير ادوات المجموعة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة .

٢٢ - ارقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض للعام الحالي .