

شركة نماء للكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(٢/١)

السادة / المساهمون  
شركة نماء لكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة نماء لكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتضمن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

**الاستنتاج**  
بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت انتباها ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**لفت انتباه**  
نلت الإنتباه إلى إيضاح (١) من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة أعدت على افتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لمبدأ الإستمارارية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٢٣,٤ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد الجزء المتداول من قرض طويل الأجل لصندوق التنمية الصناعية السعودية والذي يبلغ ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية الخاصة بالقروض. في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ، نلت الشركة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد رفض طلب شركة نماء لإعادة هيكلة قروضها. وتتابع إدارة الشركة حالياً مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لمعالجة الأمور المذكورة في خطاب الصندوق وتعديلها لتمكن الشركة من استئناف المفاوضات لإعادة هيكلة القروض.

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب. ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب. ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٨٩٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٣ ٢٣٧٨  
ص. ب. ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب. ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب. ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

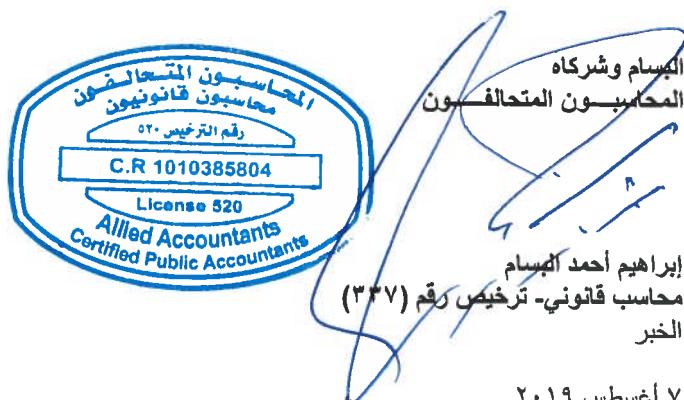
Info.sa@pkf.com

**تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)**

(٢/٢)

السادة / المساهمون  
شركة نماء للكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

**لفت انتباه (تنمية)**  
لاحقاً بعد ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ، تم تعيين أعضاء جدد في مجلس إدارة الشركة. كما أفادت الإدارة فإن الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة يتبعون مع صندوق التنمية الصناعية السعودي متابعة دقيقة لإعادة هيكلة القرض وتحتفظ الإدارة أن المجموعة ستجري في إعادة هيكلة القرض وحل عدم الالتزام بالتعهدات المالية. بالإضافة إلى ذلك، وكما أفادت الإدارة فإن صندوق التنمية الصناعية قد قام بإعداد دراسة نافية للجهالة تفصيلية بالتعاون مع طرف ثالث حول الشركة من المتوقع أن تكون نتائج هذه الدراسة متاحة في المستقبل القريب بحيث يمكن في ضوئها تقييم إعادة الهيكلة لقروض الشركة. بناءً على ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، كما تم تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.



٧ أغسطـس ٢٠١٩  
٦ ذـوـ الحـجـةـ هـ ١٤٤٠ هـ

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٢  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدـةـ  
هـاتـفـ: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢  
فاـكـسـ: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
صـ.ـ بـ ٦٦٦٥٨ـ الـرـيـاضـ ١١٥٥٧ـ

الـخـبرـ  
هـاتـفـ: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨  
فاـكـسـ: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩  
صـ.ـ بـ ٤٦٣٦ـ الـخـبرـ ٢١٩٥٢ـ

جـدةـ  
هـاتـفـ: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٢  
فاـكـسـ: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
صـ.ـ بـ ١٥٦٥١ـ جـدةـ ٢١٤٥٤ـ

الـرـيـاضـ  
هـاتـفـ: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاـكـسـ: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
صـ.ـ بـ ٦٦٦٥٨ـ الـرـيـاضـ ١١٥٥٧ـ

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركـاه (ـالمـحـاسـبـونـ الـمـتـحـالـفـونـ) شـركـةـ مـهـنيـةـ تـرـخـيسـ رقمـ ١١/٢٢٢ـ هـ ٥٢ـ ٢٠ـ ٢٠ـ هـ هيـ شـركـةـ عـضـوـ يـةـ مـجمـوعـةـ PKFـ الدـولـيـةـ المـحـدـودـةـ وهـيـ مـجمـوعـةـ شـركـاتـ مـسـتـقـلـةـ قـانـونيـاـ عنـ بـعـضـهاـ .ـ البـاسـامـ ولاـ تـقـبـلـ أيـ مـسـؤـلـيـةـ أوـ قـيـمةـ الـإـجـرـاءـاتـ أوـ الـإـمـتـانـاعـ عـنـهـاـ منـ جـانـبـ ايـ شـركـةـ آخـرـيـ عـضـوـ يـةـ الـمـجمـوعـةـ .ـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدة) ٢٠١٩ يونيو ٣٠ (غير مدة)	٢٠١٩ يونيو ٣٠ (غير مدة)	إيضاح	
٧٥٣,٦٥٤	٧٤٥,٤٦٩	٤	الموجودات
١٢٧,٠٢١	١١٦,٤٠٥		موجودات غير متداولة
١٢٧,٩١٩	١٢٧,٧١٩		ممتلكات وألات ومعدات
١٥٥,٣٠٥	١٥٧,٧١٣		استثمارات عقارية
١,٦٣٨٩٩	١,١٤٧,٣٠٦		استثمارات
			مكافآت موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٨٥,٩٣٩	٨٥,٢٠٠		موجودات متداولة
١١٢,٣٧٧	١٠٢,٥٠٦		مخزون
٢١,١٦٦	٣٢,٠٧٠		نمم مدينة تجارية
١٩,٣٨٨	٢٣,٤٦٨		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
٢٣٨,٨٩٠	٢٤٤,٢٤٤		نقد وما في حكمه
١,٤٠٢,٧٨٩	١,٣٩١,٥٥٠		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	١	حقوق الملكية
١١٨,٠٨٤	١١٧,٨٧٠		رأس المال
(٢٠,٠٨٧)	(٢٣,٣٣٥)		احتياطيات أخرى
(٢,٩١١)	(٢,٩١١)		خسائر متراكمة
٣٣٠,٢٨٦	٣٢٦,٨٢٤		أسهم خزينة
			اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٣٦,٦١١	١٠٩,٣٣٢	٥	مطلوبات غير متداولة
٤٦,٥٣٧	٤٩,٨٤٩		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٧,٠٤٢	١٦,٦٧٣		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	١٢,٢١٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء غير المتداول
٢١٠,١٩٠	١٨٨,٠٦٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			مطلوبات متداولة
٦٤٥,٨٣٦	٦٤٥,٨٣٦	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٠,١٩٤	٤٣,٩٥٩		قروض قصيرة الأجل
٦٦,٨٥٣	٨٣,٤٠٨		نمم دائنة تجارية ودائنوون آخرون
٩٩,٤٣٠	١٠١,٠٧٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء المتداول
-	٢,٣٧٨		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨٦٢,٣١٣	٨٧٦,٦٥٩		
١,٠٧٢,٥٠٣	١,٠٦٤,٧٢٦		اجمالي المطلوبات
١,٤٠٢,٧٨٩	١,٣٩١,٥٥٠		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة باليابسة عن المساهمين وتم توقيعها عليهم بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لل فترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩		إيضاح	المبيعات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
(غير مدققة) (بالآلاف الريالات السعودية)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		تكلفة المبيعات
٣٤٤,١٩٣	٢٨٢,٤٦٦	١٦٢,٣٥٢	١٣٤,٢٠٦	٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤٤,١٢٥)	(٢٣٧,٢٢٦)	(١١٤,٦٩٨)	(١١٥,٥٩٠)		مصاريف عمومية وإدارية
١٠٠,٠٦٨	٤٥,٢٤٠	٤٧,٦٥٤	١٨,٦١٦		ربح التشغيل
(١٦,٨١٥)	(١٧,٤٩٤)	(٨,٩٨٤)	(٧,٣٨١)		مصاريف تمويلية
(١٧,٧٥٨)	(١٨,٨٩٩)	(٩,٨٦٦)	(٨,٨٤٩)		إيراد استثمار، صافي
٦٥,٤٩٥	٨,٨٤٧	٢٨,٨٠٤	٢,٣٨٦		(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
(١٤,٣٨٣)	(١٣,١٨٧)	(٧,٠٨٥)	(٦,٥٠٦)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٣,٥٩	٤,١١٢	٣,٤٩٢	٤,١١٢		
٤٩٢	(٥٣٤)	(١٤)	٢٢٢		
٥٥,١١٣	(٧٦٢)	٢٥,١٩٧	٢١٤		
(٣,٥٠٥)	(٢,٤٨٦)	(١,٧٥٣)	(١,٤٤٣)		الزكاة
٥١,٦٠٨	(٣,٢٤٨)	٢٣,٤٤٤	(١,٠٢٩)		صافي (خسارة) / ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يتم إعادة تضمينها إلى الربح أو الخسارة:  
التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بنود قد يتم إعادة تضمينها إلى الربح أو الخسارة:  
فروق ترجمة عملات أجنبية  
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

(خسارة) / ربحية السهم  
- أساسية  
- مخفضة

٣١,٣٩٨	(٢٠٠)	٢,٩٠٧	(٢١,٢٥٣)
٢٧	(١٤)	٧	(٩)
٣١,٤٢٥	(٢١٤)	٢,٩١٤	(٢١,٢٦٢)
٨٣,٠٣٣	(٣,٤٦٢)	٢٦,٣٥٨	(٢٢,٢٩١)

٢,٢١	(٠,١٤)	١,٠٠	(٠,٠٤)	١١
٢,١٩	(٠,١٤)	١,٠٠	(٠,٠٤)	١١

تمكنت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عليهم بتاريخ ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	رأس المال
٢٧٤,٢١٧	(١١,٩١)	(٥٥,٣٦٢)	٩٧,٢٩	٢٣٥,٢٠٠
٥١,٦٠٨	-	٥١,٦٠٨	-	-
٣١,٤٢٥	-	-	٣١,٤٢٥	-
٨٣,٣٣٠	-	٥١,٦٠٨	٣١,٤٢٥	-
٣٥٧,٢٥٠	(١١,٩١)	(٣,٧٥٤)	١٢٨,٧١٥	٢٣٥,٢٠٠
٣٣٢,٨٨٦	(١١,٩١)	(٣,٨٨٧)	١١٨,٠٨٧	٢٣٥,٢٠٠
(٣٣,٢٤٨)	-	(٣,٢٤٨)	-	-
(٤١٤)	-	-	(٤١٤)	-
(٣٦٦,٤٢)	-	(٣,٤٤٨)	(٢١٤)	-
٤٢٤,٦٢٦	(١١,٩١)	(٣,٣٣٥)	(١١٧,٨٨٧)	٢٣٥,٢٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)  
صافي الربح للفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
اجمالي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)  
صافي خسارة الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإداره بالموافقة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩  
الرئيس التنفيذي \_\_\_\_\_ رئيس مجلس الإدارة \_\_\_\_\_

نعد الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدقة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة) / ربح الفترة

تسوية لـ:

إستهلاكات وإطفاءات

مخصص الزكاة

مصاريف تمويلية

إطفاء دفعات إيجار

تسوية مكافآت موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً

الخسارة من تحويل استثمارات عقارية إلى برنامج تملك السكن للموظفين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعديلات على رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

ذمم دائنة تجارية و دائنون آخرون

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

مصاريف تمويلية مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في القروض قصيرة الأجل

تسديدات قروض طويلة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

فرقوقات ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات

الاعتراف بأصول حق الإستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

المحول من استثمارات عقارية إلى مكافآت موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً

٥١,٦٠٨	(٣,٢٤٨)
٢٨,٥٣٨	٣١,٠٣٥
٣,٥٠٥	٢,٤٨٦
١٤,٣٨٣	١٣,١٨٧
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
٣,٣٦٧	٢,٥١٣
-	٢,٥٦٧
٦,٥٩٢	٣,٣٩١
١١٨,٣٤٣	٦٢,٢٨١
(٢٤,٠٣٧)	٧٣٩
(١٣,٧٦٠)	٩,٨٩١
(٣٠,٦١٤)	(١٢,٤٤١)
(٨,٩١١)	١٦,٥٥٥
٥٣,٧٣٤	(١٨,٥٦٧)
٩٤,٧٥٥	٥٨,٤٥٨
(١٤,٣٨٣)	(١٢,٨٥٦)
(١,٦٤٧)	(٤,٩١٣)
(١,٥٧٨)	(٧٩)
٧٧,١٤٧	٤٠,٦١٠
(١,٩٧٠)	(٣,٠٠٢)
(١,٩٧٠)	(٣,٠٠٢)
(٥١,٤٩٤)	(٦,٢٣٥)
(١٣,٦٢١)	(٢٧,٢٧٩)
(٦٥,١١٥)	(٣٣,٥١٤)
١٠,٠٦٢	٤,٠٩٤
٢٧	(١٤)
٢٨,٥٧٥	١٩,٣٨٨
٣٨,٦٦٤	٢٣,٤٦٨
٣١,٣٩٨	(٢٠٠)
-	١٦,١٨٣
-	٨,٩٤٩

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة نماء للكيماويات ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في مدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٤٢٠ . يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الجبيل ، المملكة العربية السعودية . يبلغ رأس مال الشركة ٢٣٥,٢ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٢٣,٥٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تتختص الأنشطة الرئيسية لشركة نماء والشركات التابعة لها ("المجموعة") ، والتي تعمل كل واحدة منها بموجب سجل تجاري مستقل ، في إمتلاك وإقامة وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية في المجالات البتروكيميائية والكيماوية . وممارسة الأنشطة العقارية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ١١٩١٩ مدينة الجبيل الصناعية - ٣١٩٦١ - المملكة العربية السعودية.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على افتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لمبدأ الإستمارارية، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٢٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٢٣,٤ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد الجزء المتداول من قرض طويل الأجل لصندوق التنمية الصناعية السعودي والذي يبلغ ٣٥٩١,٣ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك ، لم تلتزم المجموعة بعض التزامات المالية الخاصة بالقروض. في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ، تلقت الشركة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد رفض طلب شركة نماء لإعادة هيكلة قروضها. وتتابع إدارة الشركة حالياً مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لمعالجة الأمور التي أثيرت في خطاب الصندوق المشار إليه، وبالتالي تعيلها لتمكن الشركة من استئناف المفاوضات لإعادة هيكلة قروضها. لاحقاً بعد ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ، تم تعيين أعضاء جدد في مجلس إدارة المجموعة . وتعتقد الإدارة أن الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة يتبعون مع صندوق التنمية الصناعية السعودي متلازمة دقيقة لإعادة هيكلة القروض حيث تعتقد الإدارة أن المجموعة ستتجه في إعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. بالإضافة إلى ذلك ، وكما أفادت الإدارة فإن صندوق التنمية الصناعية قد قام بإعداد دراسة نافية للجهة بالتعاون مع طرف ثالث حول الشركة ومن المتوقع أن تكون نتائج هذه الدراسة متاحة في المستقبل القريب بحيث يمكن في ضوئها تقييم إعادة هيكلة لقروض الشركة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، بلغت الخسائر المتراكمة لإحدى الشركات التابعة ، جنا ، أكثر من ٥٠٪ من رأس مالها. قام المساهمون في شركة جنا عام ٢٠١٨ بدعم استثمار عمل شركة جنا وتزويدها بالدعم المالي اللازم متى تتطلب الحاجة. بالإضافة إلى ذلك لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المطلوبة وفق اتفاقيات قرضها للحفاظ على نسب مالية معينة . ومع ذلك ، فإن الإدارة يتصدّد اتخاذ الإجراءات التصحيحية الازمة في هذا الصدد. تعقد الإدارة أنها ستتجه في حل عدم الالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. وفقاً لذلك ، تم تصنيف هذه القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية (إيضاح ٥).

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد في ٢٨ يوليو ٢٠١٨ ، المساهمين في الشركة بزيادة رأس مال بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال اصدار أسهم حقوق أولوية. تم اتخاذ هذا القرار مكملاً لقرار مجلس الإدارة السابق بزيادة رأس مال الشركة بمقدار ٤٠٠ مليون ريال سعودي في اجتماعه المنعقد في ٧ أغسطس ٢٠١٦ . تم تقديم طلب إصدار أسهم حقوق الأولوية إلى هيئة السوق المالية في ١١ أكتوبر ٢٠١٨ . خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تمت الموافقة من هيئة السوق المالية على الطلب. بالإضافة إلى ذلك ، قرر مجلس الإدارة الجديد في اجتماعه المنعقد في ٢٤ فبراير ٢٠١٩ ، إعادة النظر في الزيادة في رأس المال التي تم الإعلان عنها مسبقاً حيث يعتقد مجلس الإدارة أن هذه المسألة تحتاج إلى مزيد من الدراسة.

١- هيكل المجموعة:

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة وشركاتها التابعة التالية:

شركة الجبيل للصناعات الكيماوية ("جنا") - شركة ذات مسؤولية محدودة ، مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل شركة نماء ونسبة ٥٪ الباقية من قبل شركة نماء للاستثمار الصناعي ، وهي شركة تابعة لشركة نماء .

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

شركة نماء للاستثمار الصناعي - شركة ذات مسؤولية محدودة ، مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل شركة نماء و ٥٪ من قبل صودا.

نماء الأوروبية جي.ام.بي.إتش - شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سويسرا ، مملوكة بنسبة ٩٩٪ من قبل شركة نماء للاستثمار الصناعي و ١٪ من قبل شركة نماء. تم تسجيل الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد تحت رقم ٤١-٦٨٥.٨-٤٠٠٣٦ .

نماء الألمانية جي.ام.بي.إتش - شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في المانيا ، مملوكة بالكامل من قبل شركة نماء الأوروبية جي.ام.بي.إتش .

تمتلك نماء ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في هذه الشركات التابعة. إن الشركات التابعة المملوكة بالكامل أعلاه ، بما في ذلك موجوداتها ومطلوباتها ونتائج العمليات تدرج ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢- أسس الإعداد

### ١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٣ - ٣).

### ٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، المعدل لقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وباستخدام الأساس الاكتراري لمكافأة الخدمة للموظفين، وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تنسق مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ماعدا تلك الواردة في إيضاح رقم (٣ - ٣).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المقصص عنها بالقوائم المالية. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦ والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٣-٣).

### ٣-٢ عملية التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باليارال السعودي، وهو العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة.

### ٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

### ١-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشراكتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ - ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها،
- القدرة على استخدام سلطتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغليبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة توجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للمجموعة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر فيها لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم و مدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتللة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- آية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المسامعين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة / الفترة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الآخر من تاريخ اكتساب المجموعة السيطرة وحتى تاريخ فقدان تلك السيطرة على الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي الشركة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٤-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. تم توضيح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في الإيضاح رقم (٣-٢). يسري مفعول عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، إلا أنه، تتوقع الإدارة أن هذه التعديلات لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير رقم ٤ الصادر تحت لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ١٥ "التاجير التشغيلي - الحوافر" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ٢٧ "تقدير جوهر المعاملات التي تنتطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرباً في المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزام بسداد مدفوعات إيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ باثر رجعي مع الأخذ في الاعتبار التأثير التراكمي عند التطبيق الأولى للمعيار الدولي الجديد المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ وذلك بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار حيث لم يتم تعديل أرقام المقارنة ٢٠١٨. لعام

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بالإعتراف بمتطلبات عقود الإيجار والتي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". حيث تم قياس تلك المتطلبات عن طريق احتساب القيمة الحالية لتدفقات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي الخاص بالمستأجر الذي تم تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ هو ٦٪.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

١ يناير ٢٠١٩	٢٢,٢٧٩	التزامات الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٦,١٨٣	٥٣٧	التزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ (المخصوص باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة بتاريخ التطبيق الأولي)
١٦,٧٢٠		إضاف: تعديلات متعلقة بالمصاريف المدفوعة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		أصل حق الاستخدام المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩

إن أصول حق الاستخدام المستأجرة تم قياسها باثر رجعي كما لو كانت تلك المعالجة الجديدة مطبقة منذ ١ يناير ٢٠١٩. إن أصول حق الإستخدام المستأجرة تم قياسها بقيمة مساوية لمطلوبات عقود الإيجار تم تعديليها بالبالغ المدفوعة مقدماً الخاصة بعقد الإيجار حيث تم عرضها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه فقد ارتفعت قيمة الممتلكات والألات والمعدات بمبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي وانخفضت قيمة المدفوعات المقدمة بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

القيمة الدفترية تتمثل في:

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	غير مدققة (مدققة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)			
٧٥٣,٦٥٤	٧٢٩,٨٦٤	١٤	
-	١٥,٦٠٥	٢٤	
<b>٧٥٣,٦٥٤</b>	<b>٧٤٥,٤٦٩</b>		

الموجودات الثابتة التشغيلية  
حق الإستخدام

#### ٤-١ الموجودات الثابتة التشغيلية

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠	غير مدققة (مدققة)
(بالريالات السعودية)		
٧٩٤,١٩٨	٧٥٣,٦٥٤	
١٢,٥٠٣	٣,٠٠٢	
<b>(٥٣,٤٦٧)</b>	<b>(٢٦,٧٩٢)</b>	
<b>٧٥٣,٦٥٤</b>	<b>٧٢٩,٨٦٤</b>	

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
الاستهلاك المحمول خلال الفترة / السنة  
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

#### ٤-٢ حق الإستخدام

تضمن الممتلكات والمعدات أصول حق الإستخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

٢٠١٩ ١ يناير	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	غير مدققة (مدققة)
(بالريالات السعودية)		
١٣,٩٦٥	١٣,٢٠٨	
١,٤٩١	١,٣١٥	
١,٢٦٤	١,٠٨٢	
<b>١٦,٧٢٠</b>	<b>١٥,٦٠٥</b>	

أصول حق الإستخدام:  
الأراضي  
خطوط أنابيب  
سيارات

تتمثل الحركة على حق الإستخدام فيما يلي:

٢٠١٩ ٣٠ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)
١٦,٧٢٠
<b>(١,١١٥)</b>
<b>١٥,٦٠٥</b>

الرصيد المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (إيضاح ٣-٣)  
استهلاك الفترة  
الرصيد النهائي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٥ - القروض

##### قروض قصيرة الأجل

حصلت شركة جنا إحدى الشركات التابعة للمجموعة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية، في شكل قروض قصيرة الأجل وخطابات اعتمادات مستندية . تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على أساس ("سايبور") زائد هامش . إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات مشتركة من شركة نماء .

##### قروض طويلة الأجل

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣٠
(غير مدقة)	(غير مدقة)
٥٩١,٢٧٩	٥٩١,٢٧٩
١٢٣,١١١	١٠٦,٦٩٦
٦٨,٥٥٧	٥٧,١٩٣
٧٨٢,٤٤٧	٧٥٥,١٦٨
(٦٤٥,٨٣٦)	(٦٤٥,٨٣٦)
١٣٦,٦١١	١٠٩,٣٣٢

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ١-٥)

تمويل تورق (ايضاح ٢-٥)

قروض مراقبة (ايضاح ٣-٥)

يخصم: الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

##### ٥-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠١٨ ، تلقت المجموعة خطاب من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتسديد الرصيد المستحق وعليه فقد تم عرض كامل رصيد القرض على أنه متداول. تجري إدارة الشركة حالياً عملية تفاؤض لإعادة هيكلة القرض مع الصندوق. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستتجه في إعادة هيكلة قرض الصندوق في المستقبل القريب.

إن التعهدات الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي تتضمن حد أقصى للنفقات الرأسمالية والحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. إن هذا القرض مضمون مقابل رهن الممتلكات والألات والمعدات لشركة جنا وضمانات لمساهمين.

##### ٥-٢ تمويل تورق

تم الحصول على هذا القرض من بنك الجزيرة ويستحق سداده على ٥٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣١ يناير ٢٠١٨ . وتشمل تعهدات القرض الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائد هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

##### ٥-٣ قروض المراقبة

يشمل هذا القرض شريحتين من القروض تم الحصول عليها من البنك الأول. يتم سداد الشريحة الأولى على ٤٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٥ ,٠ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٦ مارس ٢٠١٨ . يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائد هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

يتم سداد الشريحة الثانية من البنك الأول على ٤٧ قسط شهري متساوي بقيمة ١,٠٦ مليون ريال سعودي ابتداءً من ١٢ مارس ٢٠١٨ . كما تشمل التعهدات المالية الخاصة بالقرض على الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائد هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦ - التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩ (غير مدقة)	
١٦,١٨٣	الرصيد المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (إيضاح ٣-٣)
٤٥٩	الفائدة المستحقة خلال الفترة
<u>(٢٠٥١)</u>	الأقساط المسددة خلال الفترة
<u>١٤,٥٩١</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<u>(٢,٣٧٨)</u>	
<u>١٢,٢١٣</u>	

يخصم: مطلوبات عقود الإيجار المتداولة  
مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

#### ٧ - ارتباطات وإلتزامات

(أ) كان لدى المجموعة الإلتزامات والمطلوبات التالية:

٢٠١٨ ٣١ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ (غير مدقة)	
٢٥,٣١٠	٣,٢٣٤	
<u>٧,٧٥٨</u>	<u>٨,٧٠٨</u>	

اعتماد مستندية  
خطابات ضمان

٨ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والزميلة و مجلس الإدارة و موظفي الإدارة الرئيسيين . إن موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة و مسؤولية تحديد و توجيه و مراقبة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) للمجموعة . تتم المعاملات بشروط منطق عليها بصورة متباينة و يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

إن تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي :

للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)	نافع قصيرة الأجل مزايا تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٥٧	٢,٤٤٩	٩٩٣	١,١١٩		
١٩٩	١٧٣	٩٩	١١٤		
<u>٢,١٥٦</u>	<u>٢,٦٢٢</u>	<u>١,٠٩٢</u>	<u>١,٢٣٣</u>		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (نتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**٩ - المعلومات القطاعية**  
تتمشأً مع عملية إعداد التقارير المالية الداخلية للمجموعة ، تمت الموافقة على المعلومات القطاعية من قبل الإدارة فيما يتعلق باشطنة المجموعة. إن مبيعات المجموعة وصافي الخسائر والموجودات والمطلوبات والمعلومات القطاعية هي كما يلي :

المجموع	تسويات ما بين شركات المجموعة	آخرى	منتجات كلور الكلاي	منتجات الإيبوكسي ربزن	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - (غير مدقة)
٢٨٢,٤٦٦	(٩,١١٣)	١٠,٤٢٤	١٢١,٥٨٩	١٥٩,٤٦٦	إيرادات
(٣,٢٤٨)	(٤,١٥٤)	٢٨	١٦,٥٠٩	(١٥,٦٤١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة

المجموع	تسويات ما بين شركات المجموعة	آخرى	منتجات كلور الكلاي	منتجات الإيبوكسي ربزن	كماء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - (غير مدقة)
١,٣٩١,٥٥٠	-	٢٦٢,٣٦٥	٥٧٩,٥٥١	٥٤٩,٦٣٤	مجموع الموجودات
١,٠٦٤,٧٢٦	-	١٨٥,٠٥٦	٤٧٧,٩٩٦	٤٠١,٦٧٤	مجموع المطلوبات

المجموع	تسويات ما بين شركات المجموعة	آخرى	منتجات كلور الكلاي	منتجات الإيبوكسي ربزن	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - (غير مدقة)
٣٤٤,١٩٣	(١٢,٥٣٩)	١٠,٤٨٩	١١٨,٧٥٨	٢٢٧,٤٨٥	إيرادات
٥١,٦٠٨	(٨,١٩٢)	٤,٣٥٠	٦٣,٢٤٦	(٧,٧٩٦)	صافي (خسارة) / ربح الفترة

المجموع	تسويات ما بين شركات المجموعة	آخرى	منتجات كلور الكلاي	منتجات الإيبوكسي ربزن	كماء في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - (غير مدقة)
١,٥١٠,٠٦٠	-	٢٩٧,٢٩٩	٦١١,٠٤١	٦٠١,٧٢٠	مجموع الموجودات
١,١٤٩,٨٩٩	-	٢٣٤,١٢٨	٤٧٧,١٥٠	٤٣٨,٦٢١	مجموع المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)	تسوية صافي (خسارة) / ربح القطاعات التشغيلية
٥٩,٨٠٠	٩٠٦	ربح القطاع
(٨,١٩٢)	(٤,١٥٤)	استبعاد ربح ما بين القطاعات
٥١,٦٠٨	(٣,٢٤٨)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقة)	المعلومات الجغرافية
١٥١,٩٣٦	١١٤,٨٢٧	المملكة العربية السعودية
١٩٢,٢٥٧	١٦٧,٦٣٩	بلدان أخرى
٣٤٤,١٩٣	٢٨٢,٤٦٦	مجموع الإيرادات

توجد جميع الموجودات التشغيلية غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية  
يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والتي لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	الدفترية	القيمة
١٢٧,٧١٩	-	-	١٢٧,٧١٩	١٢٧,٧١٩	١٢٧,٧١٩	٢٠١٩ يونيو موجودات مالية - (غير مدققة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٧,٩١٩	-	-	١٢٧,٩١٩	١٢٧,٩١٩	١٢٧,٩١٩	٢٠١٨ ديسمبر موجودات مالية (مدققة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	١١ - (خسارة) / ربحية السهم
٥١,٦٠٨	(٣,٢٤٨)	(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية (بألاف)
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح المخفضة (بألاف)
<u>٢,٢١</u>	<u>(٠,١٤)</u>	(خسارة) / ربحية السهم
<u>٢,١٩</u>	<u>(٠,١٤)</u>	(الخسارة) / الربح الأساسي للسهم
		(الخسارة) / الربح السهم المخفضة

- ١٢ - إعادة التبويب  
أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

- ١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة للإصدار بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩.