

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة نماء للكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار بالأخص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه - عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة تم إعدادها على إفتراض أن المجموعة قادرة على البقاء كمنشأة مستمرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٦٨,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٤٤,٧٦ مليون ريال سعودي) والتي نشأت بشكل رئيسي من الجزء المتداول من رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل والذي يبلغ ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، كانت المجموعة غير ملتزمة بالتعهدات المالية الخاصة بقرضها. في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد رفض طلب إعادة هيكلة قروض المجموعة. لاحقاً، بعد إجراء دراسة تفصيلية نافية للجهالة على المجموعة بواسطة طرف خارجي، استأنف صندوق التنمية الصناعية السعودي مفاوضات إعادة جدولة القروض. إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة سوف تنجح في إعادة جدولة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي وحل عدم الإلتزام بالتعهدات المالية. بناءً على ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، كما تم استمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص: ٥٣٦ 536 Lic.
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:
١٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠ م

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة:		
٧٢٥,٨٤٠	٦٨٧,١٣٦	٤
٧٣,٥٣٨	٧١,٨٧٩	
١١٢,٠٨٠	١١٧,٦٩٤	١٠
١٨٣,٧٣٢	١٧٨,٤٣٤	
<u>١,٠٩٥,١٩٠</u>	<u>١,٠٥٥,١٤٣</u>	
موجودات متداولة:		
٥٩,٩٤٧	٧٥,٤٩٣	
٩٨,٠٠٧	٨٦,٠٤٠	
١٩,٢٧٩	٢٤,٣٤١	
٥,٧٩٨	٦,٤٣٠	
٢٤,٣٨١	١٠,٧٤٧	
<u>٢٠٧,٤١٢</u>	<u>٢٠٣,٠٥١</u>	
<u>١,٣٠٢,٦٠٢</u>	<u>١,٢٥٨,١٩٤</u>	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية:		
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	١
٨٤,٧٦٣	٩٠,٣٥٦	
(١٠,٦٣٣)	(٣١,٢٠٢)	
(٢,٩١١)	(٢,٩١١)	
<u>٣٠٦,٤١٩</u>	<u>٢٩١,٤٤٣</u>	
المطلوبات:		
مطلوبات غير متداولة:		
٨٢,٠٥٤	٤٠,٧٣٢	٥
٤٢,٥٢١	٤٣,٥٥٤	
٦,٣٢٣	-	
١٣,١١٥	١١,٣٧٥	٦
<u>١٤٤,٠١٣</u>	<u>٩٥,٦٦١</u>	
مطلوبات متداولة:		
٦٤٧,٢٤٣	٦٦٦,٦١٠	٥
٤٧,٥١٨	٤٣,٠٢٠	٥
٧٤,٨٣٥	٧٤,٤٧٢	
٨٠,٩٨٧	٨٥,٣٣٥	
١,٥٨٧	١,٦٥٣	٦
<u>٨٥٢,١٧٠</u>	<u>٨٧١,٠٩٠</u>	
<u>٩٩٦,١٨٣</u>	<u>٩٦٦,٧٥١</u>	
<u>١,٣٠٢,٦٠٢</u>	<u>١,٢٥٨,١٩٤</u>	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

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

شركة نماء للكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٢٠٢٠ (غير مدققة) (غير مدققة)		الفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٢٠٢٠ (غير مدققة) (غير مدققة)		إيضاح
٤٠١,٩٤٤	٣٢٤,٥١٨	١١٩,٤٧٨	٩٩,٩٥١	٩ المبيعات
(٣٤٤,٢١٩)	(٣٠٠,٣٩٩)	(١٠٦,٩٩٣)	(٩٦,٨٩٣)	تكلفة المبيعات
٥٧,٧٢٥	٢٤,١١٩	١٢,٤٨٥	٣,٠٥٨	مجمّل الربح
(٢٤,٧٥٧)	(١٩,٧٥٤)	(٧,٢٦٣)	(٧,١٤٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦,٩٦٠)	(٢١,٨٣٦)	(٨,٠٦١)	(٧,٧١١)	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٠٠٨	(١٧,٤٧١)	(٢,٨٣٩)	(١١,٧٩٥)	(خسارة) / ربح التشغيل
(١٩,٥٢٨)	(١٢,٥٦٠)	(٦,٣٤١)	(٣,٦٩٦)	مصاريف تمويلية
٧,٥٢٧	٦,٠٢٦	٣,٤١٥	٢,٥٠٦	إيراد استثمار، صافي
٨٠	٦,٥٥٢	٦١٤	٣,٧١٠	إيرادات أخرى، صافي
(٥,٩١٣)	(١٧,٤٥٣)	(٥,١٥١)	(٩,٢٧٥)	(الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٧٢٩)	(٣,١١٦)	(١,٢٤٣)	(٦٣٠)	الزكاة
(٩,٦٤٢)	(٢٠,٥٦٩)	(٦,٣٩٤)	(٩,٩٠٥)	صافي (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١٥,٠٣٨	٥,٦١٤	(٢٠,٤٥١)	(٢٠,٦٥١)	١٠
بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية				
(١٧)	(٢١)	(٢٠)	(٣٤)	
١٥,٠٢١	٥,٥٩٣	(٢٠,٤٧١)	(٢٠,٦٨٥)	
٥,١١٦	(١٤,٩٧٦)	(٢٦,٨٦٥)	(٣٠,٣٢٧)	
خسارة السهم:				
١١	(٠,٨٨)	(٠,٢٧)	(٠,٤٢)	أساسية
١١	(٠,٨٧)	(٠,٢٧)	(٠,٤٢)	مخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	إحتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	أسهم خزينة	المجموع
٢٣٥,٢٠٠	١١٨,٠٨٤	(٢٠,٠٨٧)	(٢,٩١١)	٣٣٠,٢٨٦
-	-	(٩,٦٤٢)	-	(٩,٦٤٢)
-	(٢٠,٦٨٥)	-	-	(٢٠,٦٨٥)
-	(٢٠,٦٨٥)	(٩,٦٤٢)	-	(٣٠,٣٢٧)
٢٣٥,٢٠٠	٩٧,٣٩٩	(٢٩,٧٢٩)	(٢,٩١١)	٢٩٩,٩٥٩
٢٣٥,٢٠٠	٨٤,٧٦٣	(١٠,٦٣٣)	(٢,٩١١)	٣٠٦,٤١٩
-	-	(٢٠,٥٦٩)	-	(٢٠,٥٦٩)
-	٥,٥٩٣	-	-	٥,٥٩٣
-	٥,٥٩٣	(٢٠,٥٦٩)	-	(١٤,٩٧٦)
٢٣٥,٢٠٠	٩٠,٣٥٦	(٣١,٢٠٢)	(٢,٩١١)	٢٩١,٤٤٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية

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



شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(معدلة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٠,٥٦٩)	(٩,٦٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٢,٧٢٣	٤٦,٥٧٣	صافي خسارة الفترة
٣,١١٦	٣,٧٢٩	تعديلات عن:
(٦,٠١٥)	(٧,٥١٩)	إستهلاكات وإطفاءات
-	(١٦)	مخصص الزكاة
١٢,٥٦٠	١٩,٥٢٨	توزيعات أرباح
(١٥,٥٢٥)	(١٥,٥٢٥)	رد مخصص المخزون
٤,٥٨٨	٣,٧١٢	مصاريف تمويلية
-	٢,٥٦٧	إطفاء الإيجارات المدفوعة مقدماً
١٢١	-	تسوية منافع الموظفين طويلة الأجل المدفوعة مقدماً
٢,٤٤٧	٤,٧٣٣	خسارة تحويل استثمارات عقارية الى برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٢٣,٤٤٦	٤٨,١٤٠	خسارة استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٥,٥٤٥)	١٩,٦٨٨	تعديلات رأس المال العامل:
١١,٩٦٧	٢٣,٨٧٤	مخزون
(٥,٠٦١)	(٦,٥١٦)	ذمم مدينة تجارية
(٣٦٢)	٦٥٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٠,٤٣٦	٦,٨٦٢	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٤,٨٨١	٩٢,٧٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١١,٠٣٢)	(٢١,٣٢١)	النقد الناتج من العمليات
(١,٤١٤)	(٧٢٧)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٤)	(٤,٩١٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٢,٤٣١	٦٥,٧٤٢	الزكاة المسددة
٦,٠١٥	٧,٥١٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٣٥)	(٥,٢٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٤٣١	-	توزيعات ارباح مستلمة
٣,٦١١	٢,٢٧٧	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٤,١٢٥)	(٥,٠٢٧)	المتحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٣,٨٥٦)	(٤٠,٩١٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(١,٦٧٤)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٩,٦٥٥)	(٤٥,٩٤٥)	التغير في القروض قصيرة الأجل
(١٣,٦١٣)	٢٢,٠٧٤	إعادة سداد قروض طويلة الأجل
(٢١)	(٣٤)	إعادة سداد التزامات عقود الإيجار
٢٤,٣٨١	١٩,٣٨٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠,٧٤٧	٤١,٤٢٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٦١٤	(٢٠,٦٥١)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
-	١٦,٧٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٤٩٣	٨,٩٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
		أصول حق الإستخدام المحققة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
		المحول من استثمارات عقارية الى منافع الموظفين طويلة الأجل المدفوعة مقدماً

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

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

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

تتمثل 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 البتروكيماوية والكيماوية كما تمارس الأنشطة العقارية.

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

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على إقتراض أن المجموعة قادرة على البقاء كمنشأة مستمرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٦٨,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٤٤,٧٦ مليون ريال سعودي) والتي نشأت بشكل رئيسي من الجزء المتداول من رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل والذي يبلغ ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق قد رفض طلب إعادة هيكلة قروض المجموعة. لاحقاً، بعد إجراء دراسة تفصيلية نافية للجهالة على المجموعة بواسطة طرف خارجي، استأنف صندوق التنمية الصناعية السعودي مفاوضات إعادة جدولته القروض. إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة سوف تنجح في إعادة جدولة قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرتها على البقاء كمنشأة مستمرة استنتجت على أساسها أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور. عند إجراء التقييم، أخذت الإدارة في الاعتبار الافتراضات الهامة التالية:

- أ- إن الإخلال بالعهود المالية لم يكن ليؤثر على إعادة جدولة القرض؛
- ب- لا تتوقع المجموعة طلب ضمانات فيما يتعلق بتسهيلات القروض للشركات التابعة. اعتمدت إدارة المجموعة على حقيقة أنه لم يتم تسديد الدفعات المجدولة للمقرض؛
- ج- لا تتوقع المجموعة تكبد جميع التزامات الإنفاق الرأسمالي في الاثني عشر شهراً القادمة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الخسائر المتراكمة لإحدى الشركات التابعة، جنا، أكثر من ٥٠٪ من رأس مالها. قام المساهمون في شركة جنا، في ٢٠١٩، بدعم استمرار عمل شركة جنا وتزويدها بالدعم المالي اللازم، متى تتطلب الحاجة. بالإضافة إلى ذلك لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية المطلوبة وفق اتفاقيات القروض للحفاظ على نسب مالية معينة. ومع ذلك، فإن الإدارة بصدد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة في هذا الصدد. تعتقد الإدارة أنها ستنجح في حل عدم الإلتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. وفقاً لذلك، تم تصنيف هذه القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية (إيضاح ٥).

١-١ هيكل المجموعة:

- إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن القوائم المالية للشركة 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.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية 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 المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة والدخل الشامل الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

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

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠:

- ١- تعريف الأهمية النسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) و (٨))
 - ٢- تعريف النشاط التجاري (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣))
 - ٣- تعديل سعر الفائدة الإسترشادي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩))، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧))
- لا يوجد لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير كانت هي نفس تلك التي تم وصفها في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة الأخيرة. ومع ذلك، فقد استعرضت المجموعة المصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات التي تم الكشف عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، قامت الإدارة بإجراء تقييم داخلي لبرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين لجزء من التكلفة المؤجلة التي سيتم استهلاكها في السنوات المقبلة. قدرت الإدارة أن أفضل تقدير ممكن هو استهلاك جزء التكلفة المؤجلة في ٢٠ عاماً بدلاً من ٥ سنوات بما يتماشى مع سياسة الإسكان للتملك.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)
فيما يلي الأثر المالي للزيادة في العمر الإنتاجي المتبقي للتكلفة المؤجلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

تصنيف الأصول	العمر الاقتصادي إلى مارس ٢٠٢٠ (سنوات)	العمر الاقتصادي المعدل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (سنوات)	انخفاض مصاريف الإطفاء عن طريق التغيير في التقدير (بالآلاف الريالات)
تكاليف مؤجلة	٥	٢٠	١١,٦٦٣

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات القيمة الدفترية تتمثل في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
٧١١,٣٥٠	٦٧٤,٣١٩	١-٤ الموجودات الثابتة التشغيلية
١٤,٤٩٠	١٢,٨١٧	٢-٤ أصول حق الإستخدام
٧٢٥,٨٤٠	٦٨٧,١٣٦	

١-٤ الموجودات الثابتة التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٧٥٣,٦٥٤	٧١١,٣٥٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٨,٧٦٤	٢,٨٣٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٦٩٥)	(٨٢٢)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٤٦,٠١٩)	(٣٩,٣١٤)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
٣,٣٢٤	٢٧٠	الاستهلاك المحول إلى الاستبعادات خلال الفترة / السنة
(٤,٦٧٨)	-	الإنخفاض في القيمة المحمل خلال الفترة / السنة
٧١١,٣٥٠	٦٧٤,٣١٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٤ أصول حق الإستخدام

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أصول حق الاستخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	أصول حق الإستخدام
١٢,٤٥١	١١,٣١٧	أراضي
١,١٣٩	٨٧٤	خطوط الأنابيب
٩٠٠	٦٢٦	سيارات
١٤,٤٩٠	١٢,٨١٧	

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)
٤-٢ أصول حق الاستخدام (تتمة)
إن الحركة على أصول حق الاستخدام كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٤,٤٩٠
(١,٦٧٣)
١٢,٨١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
الإستهلاك المحمل على الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - القروض

قروض قصيرة الأجل:

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

قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥٩٢,٥٤٩	٥٩٤,٣٣٧
٩٠,٣١٩	٨٤,٠٠٠
٤٦,٤٢٩	٢٩,٠٠٥
٧٢٩,٢٩٧	٧٠٧,٣٤٢
(٦٤٧,٢٤٣)	(٦٦٦,٦١٠)
٨٢,٠٥٤	٤٠,٧٣٢

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١-٥)
تمويل تورق (إيضاح ٢-٥)
قروض مرابحة (إيضاح ٣-٥)

يخصم: الجزء المتداول
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاب من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتسديد الرصيد المستحق عليها، ومن ثم فقد تم عرض القرض بالكامل على أنه متداول حسب جدول السداد الأصلي والتي كانت الدفعة الأخيرة مستحقة بموجبه في يونيو ٢٠٢٠. تجري إدارة المجموعة حالياً عملية تفاوض لإعادة هيكلة القرض مع الصندوق. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستجبح في إعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 والآلات والمعدات بشركة جنا.

٢-٥ تمويل تورق

تم الحصول على هذا القرض من بنك الجزيرة ويستحق سداؤه على ٥٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣١ يناير ٢٠١٨. ومع ذلك، في مايو ٢٠٢٠، وافق البنك على تأجيل سداد ٦ أقساط، وقام أيضاً بمراجعة مبالغ الأقساط كعدم بسبب جائحة كوفيد - ١٩. وتشمل تعهدات القرض الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائداً هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - القروض (تتمة)

٣-٥ قروض المرابحة

يشمل هذا القرض شريحتين من القروض تم الحصول عليها من البنك الأول. يتم سداد الشريحة الأولى على ٤٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٠,٧٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٦ مارس ٢٠١٨. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائداً 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 تشتمل التعهدات المالية الخاصة بالقرض على الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زائداً هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

٦ - التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٦,١٨٣	١٤,٧٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٩٦	٦٠٣	الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة
(٢,٣٧٧)	(٢,٢٧٧)	الأقساط المسددة خلال الفترة / السنة
١٤,٧٠٢	١٣,٠٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١,٥٨٧)	(١,٦٥٣)	ناقص: إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٣,١١٥	١١,٣٧٥	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول

٧ - إرتباطات وإلتزامات محتملة

كان لدى المجموعة الإرتباطات والإلتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٧,٦٠٨	١٠,٤٧٦	إعتمادات مستندية
٨,٨٤٥	٩,٣٤٥	خطابات ضمان

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الاطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والزميلة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفي الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة ومسؤولية التخطيط والتوجيه ومراقبة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي رئيس (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) للمجموعة. تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة فيما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢,٥٧٩	٢,٣٦٢	٦٨٠	٨٦٢	منافع قصيرة الأجل
٢٤٤	١٠٨	٧١	٣٦	مزايا مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٥	١,٢٢٥	٢٥٥	٤٨٥	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٣,٥٨٨	٣,٦٩٥	١,٠٠٦	١,٣٨٣	

٩ - المعلومات القطاعية

تمشيا مع عملية إعداد التقارير الداخلية للمجموعة ، تمت الموافقة على قطاعات الأعمال من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. فيما يلي مبيعات المجموعة وصافي الخسارة والموجودات والمطلوبات حسب قطاع الأعمال:

تسويات ما بين شركات المجموعة	أخرى	منتجات كلور الكلبي	منتجات الإيبوكسي ريزن	المجموع
٣٢٤,٥١٨ (٢٠,٥٦٩)	١٥,٦٣٩ ٧,٢١٤	١١٩,٢٦١ (١٣,٥١٤)	١٩٤,٠٣٦ (١٣,٩٢٧)	
١,٢٥٨,١٩٤ ٩٦٦,٧٥١	٢٣٩,٢٧٦ ١٣٨,١٨٤	٥١٣,١٢٢ ٤٦٢,٥٨٩	٥٠٥,٧٩٦ ٣٦٥,٩٧٨	
تسويات ما بين شركات المجموعة	أخرى	منتجات كلور الكلبي	منتجات الإيبوكسي ريزن	المجموع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة

إيرادات
صافي (خسارة) / ربح الفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مدققة
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مدققة:

٤٠١,٩٤٤ (٩,٦٤٢)	١٥,٦٥٣ ٣,٧٥٥	١٧٤,٨٠١ ١٨,٤٦١	٢٢٤,٥١٨ (٢٦,٢٥٧)	إيرادات صافي (خسارة) / ربح الفترة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - غير مدققة
١,٣٣٥,٧٢١ ١,٠٣٥,٧٦٢	- ١٧١,٦٠٨	٥٨٠,٨٣٢ ٤٧٧,٠٩٦	٥١٤,٨٣٣ ٣٨٧,٠٥٨	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تسوية صافي خسارة القطاعات التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(٤٠٠٤١)	(٢٠,٢٢٧)	خسارة القطاعات
(٥,٦٠١)	(٣٤٢)	إستبعاد خسارة ما بين القطاعات
(٩,٦٤٢)	(٢٠,٥٦٩)	صافي خسارة الفترة

المعلومات الجغرافية:

تتمثل المعلومات الجغرافية لإيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة حسب البلد الذي يقع فيه مقر المجموعة والدول الأخرى فيما يلي:

المبيعات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٦٧,٦٢٧	١٥٥,٨٥٨	المملكة العربية السعودية
٢٣٤,٣١٧	١٦٨,٦٦٠	بلدان أخرى
٤٠١,٩٤٤	٣٢٤,٥١٨	مجموع الإيرادات

تقع كافة الموجودات التشغيلية غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والذي لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - (غير مدققة):					
موجودات مالية					
١١٧,٦٩٤	١١٧,٦٩٤	١١٧,٦٩٤	-	-	١١٧,٦٩٤
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (مدققة):					
موجودات مالية					
١١٢,٠٨٠	١١٢,٠٨٠	١١٢,٠٨٠	-	-	١١٢,٠٨٠
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر					
٥٦١٤	٥٦١٤	٥٦١٤	-	-	٥٦١٤
صافي التغير في القيمة العادلة					

١١ - خسارة السهم

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(٩,٦٤٢)	(٢٠,٥٦٩)	صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين بالمجموعة
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الخسارة الأساسية (بالآلاف)
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الخسارة المخفضة (بالآلاف)
(٠,٤١)	(٠,٨٨)	خسارة السهم:
(٠,٤١)	(٠,٨٧)	خسارة السهم الأساسية
		خسارة السهم المخفضة
		فيما يلي التسوية بين عدد الأسهم الأساسية والمخفضة:
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	الأسهم العادية لأغراض احتساب الخسارة الأساسية (بالآلاف)
١٦٥	١٦٥	أسهم خزينة
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	الأسهم العادية لأغراض احتساب الخسارة المخفضة (بالآلاف)

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ قريب من قيمته العادلة. يتمثل هدف المجموعة في الحفاظ في جميع الأوقات على المستويات المثلى للسيولة لتلبية متطلبات النقد والضمانات. تراقب المجموعة عن كثب مركز السيولة لديها وتطبق نظامًا قويًا لإدارة النقد.

١٣ - إدارة رأس المال والمخاطر

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة ، بحيث يمكنها الاستمرار في توفير عائدات للمساهمين ومزايا لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لخفض تكلفة رأس المال. تمشيا مع الآخرين في الصناعة ، تدير المجموعة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات الديون والأصول السائلة مع مراعاة متطلبات الاستثمار المستقبلية وتوقعات المساهمين. يتم احتساب الدين على أنه إجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يشتمل إجمالي رأس المال المستخدم على حقوق المساهمين كما هو موضح في قائمة المركز المالي الموحد تحت بند (رأس المال والاحتياطات) وصافي الدين (صافي النقد وما في حكمه). فيما يلي المعلومات البارزة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ؛

كان حساب صافي الدين كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
(١٠٠,٧٤٧)	(٢٤,٣٨١)	النقد والنقد المكافئ
٧٥٠,٣٦٢	٧٧٦,٨١٥	القروض
١٣,٠٢٨	١٤,٧٠٢	التزامات عقود الإيجار
٧٥٢,٦٤٣	٧٦٧,١٣٦	صافي الدين

بتاريخ قائمة المركز المالي ، كان تحليل نسبة المديونية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٧٥٠,٣٦٢	٧٧٦,٨١٥	إجمالي الدين
(١٠٠,٧٤٧)	(٢٤,٣٨١)	النقد والنقد المكافئ
٧٣٩,٦١٥	٧٥٢,٤٣٤	صافي الدين
٢٩١,٤٤٣	٣٠٦,٤١٩	إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٣١,٠٥٨	١,٠٥٨,٨٥٣	إجمالي هيكل رأس المال المستخدم
%٧٢	%٧١	نسبة المديونية
%٢٥٤	%٢٤٦	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠م.

١٥ - أحداث لاحقة

لم تحدث أي أحداث لاحقة بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية والتي قد تتطلب تعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.