

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الفهرس

صفحة

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 الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون
شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة نماء للكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعه") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقواعد المالية الأولية الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والقواعد المالية الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج حول هذه القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الحصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الاعتقاد بأن القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
٧ ربيع ثانى ١٤٤٤ هـ
١ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدة) ٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	بيان	الموجودات
٦٧٠,٤٧٤	٦٢٨,٦٦٣	موجودات غير متداولة
٣٥,٧٤٤	٣٤,٦٦٥	ممتلكات وألات ومعدات
٦٩,١١٥	٦٧,٤٥٦	تكليف مجلة
١١٥,١٩٦	١٠٧,٥٥٢	استثمارات عقارية
٨٩٠,٥٢٩	٨٣٨,٣٣٦	منافع للموظفين مسبقة الدفع - طولية الأجل
		اجمالي موجودات غير متداولة
		موجودات متداولة
١٠٧,١٢٠	١١٣,٩٠٣	مخزون
٥,٧٣٨	٥,٧٣٨	منافع للموظفين طولية الأجل - الجزء قصير الأجل
١١٩,٠٠٨	١٣٣,٤٤١	ذمم مدينة تجارية
٢٠,٧٥٠	٣٤,٥٧٣	دفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً ودينون آخرون
١٠,٢٦٤	١٣,٤٧٣	نقد وما في حكمه
٢٦٢,٨٨٠	٣٠٠,٨٢٨	اجمالي موجودات متداولة
١,١٥٣,٤٠٩	١,١٣٩,١٦٤	اجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	رأس المال
٢,٧٣٣	٢,٧٣٣	احتياطي نظامي
(٥,٧٤٤)	(٥,٧٢٦)	احتياطيات إعادة التقييم الاكتواري / احتياطيات أخرى
١٠٠,٥٤٩	١٥٥,٢٦٥	الأرباح المحتجزة
٣٣٢,٧٣٨	٣٨٧,٤٧٢	اجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٤٦٢,٩٠٤	٣٩٨,٩٢٦	مطلوبات غير متداولة
٣٣,٤٤١	٣٥,١١٧	قروض طولية الأجل
١٠,٣٠١	١١,٨٠٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠٦,٦٤٦	٤٤٥,٨٤٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
		اجمالي مطلوبات غير متداولة
٤٩,٤١٣	٧١,٠٧١	مطلوبات متداولة
٣,٧٣٩	-	قروض قصيرة الأجل
١,٠٨٤	٣,٨٥١	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٠٤,٨١٤	١٦٦,٩٩٦	ذمم دائنة تجارية وداننون آخرون
١٠,١٤٦	٩,٩١٧	مخصص زكاة
٤٤,٨٢٩	٥٤,٠٠٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١٤,٠٢٥	٣٠٥,٨٤٤	اجمالي مطلوبات متداولة
٨٢٠,٦٧١	٧٥١,٦٩٢	اجمالي المطلوبات
١,١٥٣,٤٠٩	١,١٣٩,١٦٤	اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		إرتباطات وإلتزامات

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		الفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		ايضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٤٢٠,٤٦٣	٤٥٩,٩٩٨	١٣٤,٨١٥	١٣٢,٣٠١		الإيرادات
(٣٣٣,٨٨٦)	(٣٣٩,٣٤٨)	(١١١,١٥١)	(١١٥,٠٧٣)		تكلفة الإيرادات
٨٦,٥٧٧	١٢٠,٦٥٠	٢٣,٦٦٤	١٧,٢٢٨		جمل الربح
(٢٩,١٣٠)	(٢٧,٤١٥)	(٩,٩٠٨)	(٨,١٥٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩,٩٦٢)	(٣١,٣١٦)	(٨,٥٨٢)	(١٠,٧٥٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,٤٨٥	٦١,٩١٩	٥,١٧٤	(١,٦٧٧)		ربح (الخسارة) التشغيل
(٩,١٠٥)	(٩,٧٤٠)	(٢,٨٩١)	(٣,٣٣٢)		مصاريف تمويلية، صافي
٩,١٤١	٣,٢٢٥	٣,٦١٩	(١٢٦)		إيرادات أخرى، صافي
٢٧,٥٢١	٥٥,٤٠٤	٥,٩٠٢	(٥,١٣٥)		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,١١٦)	(٦٨٨)	(١,٠٣٩)	(٢٣٠)		الزكاة
٢٤,٤٠٥	٥٤,٧١٦	٤,٨٦٣	(٥,٣٦٥)		صافي الربح (الخسارة) للفترة
١١,٨٤٠	-	(٥,٦٠٣)	-		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو
					الخسارة في فترات لاحقة
					- التغير في القيمة العادلة لأدوات
					حقوق الملكية بالقيمة العادلة من
					خلال الدخل الشامل الآخر
(١)	١٨	٦	(٣)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو
١١,٨٣٩	١٨	(٥,٥٩٧)	(٣)		الخسارة في فترات لاحقة
٣٦,٢٤٤	٥٤,٧٣٤	(٧٣٤)	(٥,٣٦٨)		- فروق ترجمة عمليات أجنبية
١,٠٤٤	٢,٣٢٦	٠,٢٠٨	(٠,٢٢٨)	١٠	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
١,٠٣٨	٢,٣٢٦	٠,٢٠٦	(٠,٢٢٨)	١٠	للفترة
٢٢,٣٥٥	٢٣,٥٢٠	٢٢,٣٥٥	٢٣,٥٢٠	١٠	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	٢٢,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	١٠	ربحية (خسارة) (السهم)
					الأساسية (ريال سعودي)
					المخفضة (ريال سعودي)
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
					(‘٠٠٠’) الأساسية
					(‘٠٠٠’) المخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي المالي

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 الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	التقييم الاكتواري / أرباح مبقاة	أسهم خزينة	مجموع حقوق الملكية
٢٣٥,٢٠٠	-	١٠١,٢٩٨	(٤٦,٩٦٨)	(٢,٩١١)	٢٨٦,٦١٩
-	-	٢٤,٤٠٥	-	-	٢٤,٤٠٥
-	-	١١,٨٣٩	-	-	١١,٨٣٩
-	-	١١٩,٩٠٩	(١١٩,٩٠٩)	-	-
-	-	١٤٤,٣١٤	(١٠٨,٠٧٠)	-	٣٦,٢٤٤
-	-	٩٧,٣٤٦	(٦,٧٧٧)	-	٣٢٢,٨٦٣
٢٣٥,٢٠٠	-	٢,٧٣٣	(٥,٧٤٤)	١٠٠,٥٤٩	٣٣٢,٧٣٨
-	-	٥٤,٧١٦	-	-	٥٤,٧١٦
-	-	١٨	-	-	١٨
-	-	٥٤,٧١٦	١٨	-	٥٤,٧٣٤
٢,٧٣٣	٢,٧٣٣	٢,٧٣٣	(٥,٧٢٦)	١٥٥,٢٦٥	٣٨٧,٤٧٢
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

صافي ربح الفترة

ربح إعادة قياس القيمة العادلة للاستثمار

إعادة إستبعاد احتياطي القيمة العادلة

اجمالي الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

صافي الربح للفترة

الدخل الشاملة الأخرى

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)



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
 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر
 (غير منقحة) (غير منقحة)

٢٤,٤٠٥	٥٤,٧١٦
٤٢,٤٩٤	٥١,٤١٠
(١٥,٥٢٥)	١,٤٥٧
١,٦٥٩	١,٦٥٩
٣,١١٦	٦٨٨
(٥,٥١٤)	-
٩,١٠٥	١,٠١٣
٦٨٩	٧,٦٤٤
(٥٢٥)	-
٤,١٥١	٣,٥٣٧
٦٤,٠٥٥	١٢٢,١٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي الربح للفترة

تعديلات للبيو، غير النقدية:
 استهلاكات الأصول الثابتة التشغيلية
 إطفاء الكلفة المؤجلة
 إطفاء الاستثمارات العقارية
 مخصص زكاة
 توزيعات الأرباح
 مصاريف تمويلية، صافي
 تسوية منافع الموظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
 ربح / (خسارة) استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
 مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

(١٣,٧٠٨)	(٦,٧٨٤)
(١٠,٧٠٠)	(١٤,١٣٤)
(٢,٤٣٧)	(١٣,٨٢٣)
٣٨,٥٩٣	(٣٧,٨١٦)
٦,٧٤٨	١٧,٥٦٧
٨٢,٥٥١	٦٧,١٣٥
-	(٩١٧)
(٦,٠٤١)	-
(٩,١٦٢)	(١,٨٦١)
٦٧,٣٤٧	٦٤,٣٥٧

تعديلات رأس المال العام
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية
 ملفوقات مقاماً ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
 ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
 مصاريف مستحقة وطلبات أخرى
 النقد الناتج من العمليات
 المسدود من الزكاة
 المسدود من مصاريف التمويل
 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٥,٥١٤	-
(١,٤٣٥)	(٣,٢٩٥)
(١٦٠)	(٩,٠٢٨)
-	٦١٣
٥,٥٤٦	١,٧٣٢
١٣٩,٩٥٩	-
١٤٩,٤٢٤	(٤,٩٧٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 توزيعات الأرباح المستلمة
 إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
 إضافات إلى حق استخدام الأصول
 استبعاد حق استخدام أصول
 المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
 المحصل من بيع الاستثمارات
 صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(٤٣,٧٨٢)	(٣,٧٣٩)
(١,٤٧٨)	(٥,١٢٩)
(١٦٣,٥٥٨)	(٤٢,٣٢٠)
(٢٠٨,٨١٨)	(٥١,١٨٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 التغير في القروض قصيرة الأجل
 المسدود من التزامات عقود الإيجار
 إعادة سداد قروض طويلة الأجل
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٧,٩٥٣	٣,١٩١
(١)	١٨
٦,١٦٣	١٠,٢٦٤
١٤,١١٥	١٣,٤٧٣

صافي التغير في النقد وما في حكمه
 فروعات ترجمة عمليات أجنبية
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة في ١ يناير
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة في ٣٠ سبتمبر

١١,٨٤٠	-
--------	---

معاملات غير نقدية:
 التغير في القيمة العادلة للاستثمارات

٣,٣٣٣	-
-------	---

المدير التنفيذي المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لقرة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة نماء للكيماويات ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٤٢٠. مركز الشركة الرئيسي هو 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 البتروكيميائية والكيماوية كما تمارس الأنشطة العقارية.
إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ١٩١٩ مدينة الجبيل الصناعية ٣١٩٦١ - المملكة العربية السعودية.

١-١ هيكل المجموعة

إن القوائم المالية الموحدة 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 للقواليفات ("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.
- شركة نماء الأوروبية جي.ام.بي.انش - 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 ٠٣٦-٤٠٤-٦٨٥-٨.CH.
- شركة نماء الألمانية جي.ام.بي.انش - شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في ألمانيا، مملوكة بالكامل من قبل شركة نماء الأوروبية جي.ام.بي.انش.

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

في ٥ ديسمبر ٢٠٢٢ (الموافق ٩ صفر ١٤٤٤ هـ) قرر مجلس إدارة شركة نماء تعديل ملكية شركة جنا وشركة صودا وشركة نماء للاستثمار الصناعي بحيث تكون لشركة نماء الملكية كاملة عن تلك الشركات التابعة بحيث تصبح نسبة الملكية لشركة نماء ١٠٠٪ في هذه الشركات التابعة. حتى تاريخ التقرير مازالت إجراءات نقل الملكية تحت الإجراءات النظامية. هذا لن يكون له أي اثر مالي على القوائم المالية الموحدة.

في تاريخ التقرير، بلغت المطلوبات المتداولة ٣٠٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١٤ مليون ريال سعودي) والتي تجاوزت قيمة الموجودات المتداولة والبالغة ٣٠٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٨ مليون ريال سعودي). بحيث كانت قيمة التحاور ٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥١,١٢ مليون ريال سعودي). إن إدارة الشركة تتخذ عدد من التدابير والتي قد بدأ تأثيرها الإيجابي على النتائج المالية للشركة، وذلك بمقارنة بالبيانات الحالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بالفترات السابقة، ومن المتوقع أن تستمر في هذه النتائج الإيجابية في المستقبل المنظور بحيث لن يكون هناك أي قيود على الشركة للوفاء بالتزاماتها الجارية من خلال أنشطتها الاعتيادية.

٢ - أسس الإعداد

١-١ قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والافتراضات اللازمة للقوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع آخر القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية على أساس الاستحقاق المحاسبي، مع تعديلات للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأساس الأكتواري لمنافع نهاية الخدمة للموظفين. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتنسق مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقريرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصحة عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في آخر قوائم مالية سنوية.

١-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية باستثناء معدل ربحية السهم.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة
فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

٣-١ أساس التوحيد

تنضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية لشركات المجموعة المشار إليها في إيضاح رقم (١ - ١). تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،

نشوء حق للمجموعة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها،

القدرة على استخدام سيطرتها 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 عنأغلبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنها قدرة عملية لتوجيه 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 الشركة المستثمر فيها لمنها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

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

آية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن لدى المجموعة، أو ليس 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 الآخر الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى 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 استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتغيرات النافية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وتم توضيحها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة.

ليس لهذه التعديلات تأثير مادي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تستخدم الادارة أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات، والمطلوبات، ومبالغ الإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الرئيسية التي اتخذتها الادارة في تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين كانت نفسها المستخدمة في اخر قوائم مالية موحدة مدققة.

قامت الادارة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين المفصح عنها في اخر قوائم مالية موحدة سنوية على خلفية جائحة كوفيد-١٩. تعتقد الادارة انه باستثناء الخسائر الانتمانية المتوقعة الناشئة على الموجودات المالية، ان جميع المصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين الأخرى تبقى مطابقة لنتائج التي تم ادراجها في القوائم المالية الموحدة السنوية. متواصل الادارة مراقبة الأوضاع وسيتم اظهار أي تغيرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة)	إيجاص	الموجودات الثابتة التشغيلية حق استخدام
٦٥٩,٧١٩	٦١٣,٧١٤	٤-١	
١٠,٧٥٥	١٤,٩٤٩	٤-٢	
٦٧٠,٤٧٤	٦٢٨,٦٦٣		

٤-١ الموجودات الثابتة التشغيلية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة)	التكلفة
٢,٢١٠,٨٧٣	٢,٢٢١,٣٢٣	في بداية الفترة / السنة
١٥,٩٩١	٣,٢٩٥	إضافات
(٥,٥٤١)	(٢,٣٩٥)	استبعادات
-	-	المحول
٢,٢٢١,٣٢٣	٢,٢٢٢,٢٢٣	في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
٨٤٥,٠٦٨	٩٠١,٩٢٦	في بداية الفترة / السنة
(٥١٩)	(٢٨٤)	استبعادات
-	-	المحول
٥٧,٣٧٧	٤٧,١٨٩	المحمل خلال الفترة
٩٠١,٩٢٦	٩٤٨,٨٣١	في نهاية الفترة / السنة
		هبوط القيمة المتراكم
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨	في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨	في نهاية الفترة / السنة
		القيمة الدفترية
٦٥٩,٧١٩	٦١٣,٧١٤	في نهاية الفترة / السنة

٤-٢ حق استخدام أصول

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة)	تضمن الممتلكات والألات والمعدات أصول حق الاستخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:
٩,٧٣٧	٩,١٦٥	أراضي
٦٥١	١,٥٣١	خطوط الأنابيب
١٧٠	٦	سيارات
١٩٧	٤٢٣	حاسوب
-	٣,٨٢٤	رافعات شوكية
١٠,٧٥٥	١٤,٩٤٩	

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

قامت المجموعة مؤخراً بتغيير سياستها للحصول على الآلات والمعدات المتنقلة (المركبات وأجهزة الكمبيوتر والرافعات الشوكية وغيرها) من سياسة الشراء إلى سياسة الإيجار التمويلي طويل الأجل.

الحركة في حق استخدام الأصول خلال الفترة / السنة كما يلي:

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدققة)	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
١٢,٢٦٠	١٠,٧٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢٤٥	٩,٠٢٨	إضافات حق استخدام الأصول
-	(٧٨٦)	استبعاد مبكر لحق استخدام الأصول
-	١٧٣	رد الالاحك الخاص باستبعاد المبكر لحق استخدام الأصول
(١,٧٥٠)	(٤,٢٢١)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
١٠,٧٥٥	١٤,٩٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥- قروض

قروض قصيرة الأجل

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

قروض طويلة الأجل

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدققة)	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
٤٥٣,٣١١	٤٣٨,٠٣٦	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايصال ١-٥)
٢٨,٦٤٢	١٥,٨٤٩	تمويل تورق (ايصال ٢-٥)
٣٠,٣٦٤	١٦,١١٢	قروض مراقبة (ايصال ٣-٥)
٥١٢,٣١٧	٤٦٩,٩٩٧	
(٤٩,٤١٣)	(٧١,٠٧١)	بح Stem: الجزء المتداول
٤٦٢,٩٠٤	٣٩٨,٩٢٦	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يشتمل هذا القرض على شريحتين من القروض تم الحصول عليهما من صندوق التنمية الصناعية السعودي لبناء وتوسيع مصنع الإيبوكسي والحساب على التوالي.

تضمن تمهيدات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي الحدود القصوى للنفقات الرأسمالية والحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. القرض مضمون مقابل رهن الأصول الثابتة التشغيلية لـ "جنا".

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. لكن، في مايو ٢٠٢٠ وافق البنك على تأجيل سداد ٦ أقساط ووافق على مراجعة قيمة الأقساط كدعم خلال كوفيد-١٩. خلال شهر مايو ٢٠٢٢، تمت إعادة جدولة القرض على ٨ أقساط متساوية بقيمة ٢,٦٤ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠٢٢.

٣- قروض المراقبة

يشمل هذا القرض ثلاث شرائح قروض تم الحصول عليها من البنك السعودي البريطاني. يتم سداد الشريحة الأولى على ٤٧ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٧٥,٠ مليون ريال سعودي اعتباراً من ٢٦ مارس ٢٠١٨. يتم سداد الشريحة الثانية على ٤٧ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ١٠,٠٦ مليون ريال سعودي اعتباراً من ١٢ مارس ٢٠١٨. تسدد الشريحة الثالثة على ١٨ قسطاً متساوياً. أقساط شهرية ١,٦١ مليون ريال تبدأ من ٢٨ فبراير ٢٠٢٢.

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- التزامات عقود الإيجار

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مدة) ١٢,٩١٤	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة) ١١,٣٨٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة إضافات للالتزام عقد ايجار استبعاد التزام عقود ايجار فوائد مستحقة الدفع خلال الفترة/السنة الالتزامات المدفوعة خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة يخصم: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٤٥	٩,٠٢٨	
-	(٦٤٢)	
٧٠٤	١,٠١٣	
(٢,٤٧٨)	(٥,١٢٨)	
١١,٣٨٥	١٥,٦٥٦	
(١,٠٨٤)	(٣,٨٥١)	
١٠,٣٠١	١١,٨٠٥	

٧- ارتباطات وإلتزامات محتملة

كان لدى المجموعة ارتباطات وإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مدة) ١٥٦	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة) ٣٨,٣٤٠	اعتمادات مستندية (١) خطابات ضمان (٢)
٨,٨١١	١٠,٩٥٤	

(١) كما في تاريخ التقرير، أصدرت المجموعة خطابات اعتمادات مستندية بمبلغ ٣٨,٣٤٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٦ ألف ريال سعودي) إلى عدة موردين وفقاً لشروط الاتفاقيات الخاصة بهم. لا يوجد غطاء نقدي لهذه الاعتمادات المستندية.

(٢) كما في تاريخ التقرير، أصدرت المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٠,٩٥٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,٨١١ ألف ريال سعودي) إلى عدة موردين وجهات حكومية وفقاً لشروط الاتفاقيات الخاصة بهم. يوجد غطاء نقدي مقدم لخطابات الضمان بمبلغ ٧١٩,٢٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٢٩,٣٠ ألف ريال سعودي) والتي تم تصنيفها دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون في بيان المركز المالي.

كما في تاريخ التقرير، لدى الشركة موجودات ومطلوبات محتملة فيما يتعلق بدعاوي قضائية. وليس من المتوقع أن تنتج أي تعديلات جوهيرية عن هذه الموجودات والمطلوبات المحتملة.

ليست لدى المجموعة أية ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٨- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات علاقة من الشركات التابعة والزميلة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفو الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين لديهم السلطة ومسؤولية التخطيط والتوجيه ومراسلة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي رئيس (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) للمجموعة. تتم المعاملات بشروط منتفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين فيما يلي:

التسعة الأشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ٣,٣٤٨	التسعة الأشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة) ٣,٩١٣	الثلاثة الأشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة) ١,١٦٧	الثلاثة الأشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة) ١,٢٨٠	منافع قصيرة الأجل مزايا تعويض نهاية الخدمة للموظفين تعويضات مجلس الإدارة
١٥٧	١٤٧	٧٠	٥٠	
١,٨٧٢	٢,١٠٦	٦٢٢	٦٧٥	
٥,٣٧٧	٦,١٦٦	١,٨٥٩	٢,٠٠٥	

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية

بالتوافق مع سياسات المجموعة الداخلية لاعداد التقارير، وافت الادارة على القطاعات التشغيلية فيما يتعلق بنشاطات المجموعة. مبيعات المجموعة الغير مراجعة، صافي (الخساره) / الربح، الموجودات والمطلوبات، باستخدام القطاعات هي كالتالي:

المجموع	آخرى	تسويات ما بين شركات المجموعة	منتجات كلور الكلاي	الابيوكسي ريزن	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٥٩,٩٩٨	١٥,٦٦٦	(١١٥,٤٤٨)	٢٥٧,٣٤٨	٣٠٢,٤٣٢	إيرادات
٥٤,٧١٦	٣,٢٥٠	(٤١,١٦٠)	٦١,٣٦٧	٣١,٢٥٩	صافي الربح
١,١٣٩,١٦٤	١٠٦,١٢٩		٤٥٩,٩٨٢	٥٧٣,٠٥٣	مجموع الموجودات
٧٥١,٦٩٢	٥١,٤٨٥		٣٣٧,٦٤٤	٣٦٢,٥٦٣	مجموع المطلوبات
<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>					<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</u>
٤٢٠,٤٦٣	١٥,٧٤٠	(٥,١٢٠)	١٧٤,١٥٠	٢٣٥,٦٩٣	إيرادات
٢٤,٤٠٥	٦,٨٦٥	(١١٥)	٦,١٨١	١١,٤٧٤	صافي الربح
١,١٤٢,٦٢٨	١١٠,٥٤٩	-	٤٨٨,٥٦٠	٥٤٣,٥١٩	مجموع الموجودات
٨١٩,٧٦٤	٩٦,١٧١	-	٣٣٤,٧٩٧	٣٨٨,٧٩٦	مجموع المطلوبات
<u>تسوية صافي خسارة القطاعات التشغيلية</u>					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
٢٤,٥٢٠		٩٥,٨٧٦			ربح القطاعات
(١١٥)		(٤١,١٦٠)			إستبعاد ربح ما بين القطاعات
٢٤,٤٠٥		٥٤,٧١٦			صافي الربح لل فترة

المعلومات الجغرافية

تتمثل المعلومات الجغرافية لإيرادات المجموعة وموجوداتها غير المتداولة حسب بلد المنشأ للمجموعة والبلدان الأخرى فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩٦,٩٣٣	٢٢٤,٤٣٢	إيرادات
٢٢٣,٥٣٠	٢٣٥,٥٦٦	المملكة العربية السعودية
٤٢٠,٤٦٣	٤٥٩,٩٩٨	بلدان أخرى
٨٩٣,٦٣٢	٨٣٨,٣٣٦	اجمالي الإيرادات
		الموجودات غير المتداولة
		المملكة العربية السعودية

١٠- ربحية السهم

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ربح الفترة العائد للمساهمين بالمجموعة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض إحتساب الربح الأساسي (بألاف)
٢٤,٤٠٥	٥٤,٧١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض إحتساب الربح المخفض (بألاف)
٢٣,٣٥٥	٢٣,٥٢٠	
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	
١٠٤٤	٢,٣٢٦	ربحية السهم
١٠٣٨	٢,٣٢٦	ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم المخفضة

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ربحية السهم (تتمة)

التسوية ما بين عدد الأسهم الأساسية والأسهه المخفضة هي كالتالي:

لتسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر (غير مندققة)	لتسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
٢٣,٣٥٥	٢٣,٥٢٠
١٦٥	-
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠

الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية (بالألاف)
 زائد: أسهم الخزينة
 الأسهه المخفضة لاحتساب ربحية السهم المخفض (بالألاف)

١١- مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية التي يتطلب سدادها عن طريق النقد أو موجودات مالية أخرى. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ قريب من قيمته العادلة. هدف المجموعة هو الحفاظ بشكل دائم على مستوى السيولة الأمثل لتلبى حاجتها الفنية والجانبية. تراقب المجموعة عن كثب وضع السيولة لديها وتتوظف نظام صلب لإدارة النقد.

١٢- إدارة رأس المال والمخاطر

عند إدارة رأس المال، أهداف المجموعة هي حماية قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، للتمكن من الاستمرار بتقديم العائدات للمساهمين والمنافع للأطراف المرتبطة الأخرى، والحفاظ على بنية رأس المال المثلى لنقليص كلفة رأس المال. بالتوازي مع شركات أخرى في نفس مجال العمل، تقوم المجموعة بإدارة المخاطر عن طريق مراقبة مستويات الدين والموجودات السائلة وإبقاء العين على متطلبات الاستثمارات المستقبلية، وتوقعات المساهمين. يتم قياس الدين كاجمالي القروض طويلة الأجل والقروض قصيرة الأجل. يمثل إجمالي رأس المال الموظف حقوق ملكية المساهمين كما هو مبين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قسم رأس المال والاحتياطات، وصافي الدين (صافي من النقد وما يعادله). المعلومات الملحوظة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس مال المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ هي كالتالي:

احتساب الدين الصافي كان كالتالي:

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	النقد وما يعادله
(١٠,٢٦٤)	(١٣,٤٧٣)	القروض
٥١٦,٠٥٦	٤٦٩,٩٩٧	الالتزامات عقود الإيجار
١١,٣٨٥	١٥,٦٥٦	صافي الدين
٥١٧,١٧٧	٤٧٢,١٨٠	

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تحليل نسبة المديونية من قبل الإدارة كان كالتالي:

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	اجمالي الدين ناقص: النقد وما يعادله
٥٢٧,٤٤١	٤٨٥,٦٥٣	صافي الدين
(١٠,٢٦٤)	(١٣,٤٧٣)	اجمالي حقوق الملكية
٥١٧,١٧٧	٤٧٢,١٨٠	اجمالي رأس المال الموظف
٣٣٢,٧٣٨	٣٨٧,٤٧٢	نسبة المديونية
٨٤٩,٩١٥	٨٥٩,٦٥٢	
٦١٪	٥٥٪	

١٣- أحداث لاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٢ الموافق ٤ ربيع الثاني
 -١٤٤٤-