

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 المرفقة لشركة نماء للكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 الاستفسار 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 نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا 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.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



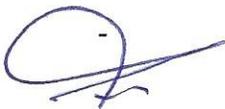
الرياض في:

٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ

٢ مايو ٢٠٢١ م

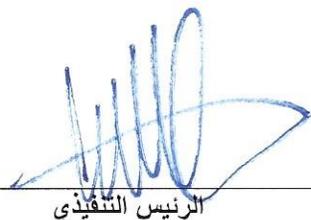
شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧١٨,٣٨٧	٧٠٤,٠٨٩	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٣٨,٤٧١	٣٦,٣١٥		مصاريف مؤجلة
٧١,٣٢٦	٧٠,٧٧٤		استثمارات عقارية
١٢٨,١٢٠	١٣٨,٧٤٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٧,٥٨٢	١١٦,٢٢٢		برنامج منافع للموظفين مسبق الدفع - طويلة الأجل
١,٠٧٣,٨٨٦	١,٠٦٦,١٤٦		إجمالي موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة
٧٢,٦٩٨	٥١,٨٣١		مخزون
٥,٤٧٥	٥,٤٧٥		منافع الموظفين طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨٨,١٩٠	١٤٠,٤١٧		ذمم مدينة تجارية
٢٦,١٨٢	٢٩,٩١٨		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٦,١٦٣	١٣,٦٠٨		نقد وما في حكمه
١٩٨,٧٠٨	٢٤١,٢٤٩		إجمالي موجودات متداولة
١,٢٧٢,٥٩٤	١,٣٠٧,٣٩٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠		رأس المال
١٠١,٢٩٨	١١١,٩١٤		احتياطيات أخرى
(٤٦,٩٦٨)	(٣٦,٩٩٩)		خسائر متراكمة
(٢,٩١١)	(٢,٩١١)		أسهم خزينة
٢٨٦,٦١٩	٣٠٧,٢٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٣,٤٤٣	٤٨٢,٤٢٦	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤٣,٦٥٤	٤٢,٦٩٦	٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٢٣٦	١٠,٣٧٥	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٨٨,٣٣٣	٥٣٥,٤٩٧		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٦٦٢,٩٧٠	١٩٩,١٣٩	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤٣,٨٤٠	٣٤,١٨٨	٥	قروض قصيرة الأجل
١,٦٧٨	١,٢٨٩	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٠٩,١٤٠	١١٥,٢٦٨		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢٩,٥٣٤	٣٠,٥٧٣		مخصصات زكاة
٥٠,٤٨٠	٨٤,٢٣٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء المتداول
٨٩٧,٦٤٢	٤٦٤,٦٩٤		إجمالي مطلوبات متداولة
٩٨٥,٩٧٥	١,٠٠٠,١٩١		إجمالي المطلوبات
١,٢٧٢,٥٩٤	١,٣٠٧,٣٩٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة

٧



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٠,٠٢٣	١٦٢,٨١٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
(١١٠,٤٤٩)	(١٢٨,٨١٣)	تكلفة الإيرادات
٩,٥٧٤	٣٤,٠٠٣	مجمّل الربح
(٦,١٣٥)	(٩,٩٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٠٠٦)	(١١,٢١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٥٦٧)	١٢,٨٣٦	ربح / (خسارة) / التشغيل
(٤,٧٧٨)	(٣,٧٤١)	مصاريف تمويلية, صافي
٣,٥٠٩	-	إيراد استثمار, صافي
١,٧٥٢	١,٩١٣	إيرادات أخرى, صافي
(٦,٠٨٤)	١١,٠٠٨	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة
(١,٢٤٣)	(١,٠٣٩)	الزكاة
(٧,٣٢٧)	٩,٩٦٩	صافي الربح/(الخسارة) للفترة

(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

(٢٨,٦٧٢)	١٠,٦٢٦
١	(١٠)
(٢٨,٦٧١)	١٠,٦١٦
(٣٥,٩٩٨)	٢٠,٥٨٥

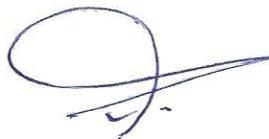
بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
فروق ترجمة عمليات أجنبية
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

(٠,٣١٤)	٠,٤٢٧	١١
(٠,٣١٢)	٠,٤٢٤	١١

ربح السهم
- الأساسية (ريال سعودي)
- المخفضة (ريال سعودي)

٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	١١
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	١١

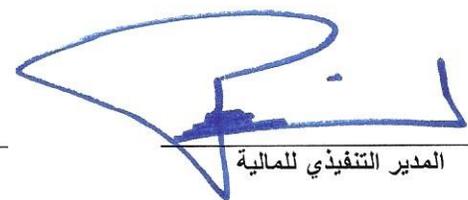
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
- الأساسية ('٠٠٠')
- المخفضة ('٠٠٠')



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

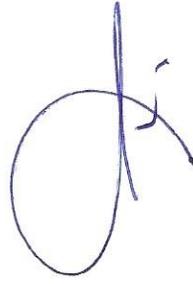


المدير التنفيذي للمالية

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

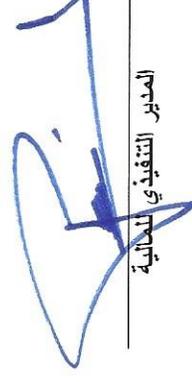
المجموع	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	إحتياطيات أخرى	رأس المال
٣٠٦,٤١٩	(٢,٩١١)	(١٠,٦٣٣)	٨٤,٧٦٣	٢٣٥,٢٠٠
(٧,٣٢٧)	-	(٧,٣٢٧)	-	-
(٢٨,٦٧١)	-	-	(٢٨,٦٧١)	-
(٣٥,٩٩٨)	-	(٧,٣٢٧)	(٢٨,٦٧١)	-
٢٧٠,٤٢١	(٢,٩١١)	(١٧,٩٦٠)	٥٦,٠٩٢	٢٣٥,٢٠٠
٢٨٦,٦١٩	(٢,٩١١)	(٤٦,٩٦٨)	١٠١,٢٩٨	٢٣٥,٢٠٠
٩,٩٦٩	-	٩,٩٦٩	-	-
١٠,٦١٦	-	-	١٠,٦١٦	-
٢٠,٥٨٥	-	٩,٩٦٩	١٠,٦١٦	-
٣٠٧,٢٠٤	(٢,٩١١)	(٣٦,٩٩٩)	١١١,٩١٤	٢٣٥,٢٠٠



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير التنفيذي للمالية

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧,٣٢٧	٩,٩٦٩
١٧,٤٥١	١٥,٨٦١
١,٢٤٣	١,٠٣٩
(٣,٥٠٩)	-
٤,٧٧٨	٣,٧٤١
١,٥٥٤	١,٣٦٠
١٢١	-
٧٠٩	٨٦٢
١٥,٠٢٠	٣٢,٨٣٢
٥,٣٦١	٢٠,٨٦٧
٧,٦٣٧	(٥٢,٢٢٧)
(٨,٠٨٤)	(٣,٧٣٦)
(١٠,٠٥٥)	٦,١٢٩
٥,١٨٠	٣٣,٩٤٢
١٥,٠٥٩	٣٧,٨٠٧
(٣,٠١٦)	(١,٩٩٨)
(٢٧٩)	(١,٨١٩)
-	-
١١,٧٦٤	٣٣,٩٩٠
٣,٥٠٩	-
(٢٧٠)	(٤٦٩)
-	١,٦١٤
٣,٢٣٩	١,١٤٥
(٤٢٣)	(٩,٥٧٩)
(١,٦٤٢)	(١,٤٣٥)
(٨,٧٧٧)	(١٦,٦٦٣)
(١٠,٨٤٢)	(٢٧,٦٧٧)
٤,١٦١	٧,٤٥٨
-	(١٣)
٢٤,٣٨٠	٦,١٦٣
٢٨,٥٤١	١٣,٦٠٨
(٢٨,٦٧٢)	١٠,٦٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة للفترة
تعديلات للنبود غير النقدية:
إستهلاكات الأصول الثابتة التشغيلية
مخصص زكاة
إيراد توزيع الأرباح
مصاريف تمويلية، صافي
إطفاء تكلفة الموظفين المؤجلة
ربح إستبعاد موجودات ثابتة تشغيلية
مخصص / عكس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعديلات رأس المال العامل

مخزون
ذمم مدينة تجارية
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
النقد الناتج من العمليات
مصاريف تمويلية مدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
الزكاة المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
إيراد توزيع الأرباح
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
التغير في القروض قصيرة الأجل
سداد التزامات عقود الأيجار
سداد قروض طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
فروقات ترجمة عمليات أجنبية
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات



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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 ٢٠٥٥٠٠٧٤٢٠. 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 البتروكيماوية والكيماوية كما تمارس الأنشطة العقارية.

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

استمرارية الشركة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على إفتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لأساس الإستمرارية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٢٣,٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٩٨,٩٣ مليون ريال سعودي) والتي نشأت بشكل رئيسي من الجزء المتداول من رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل والذي يبلغ ١٣٦,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩٦,٣ 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، قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بإعداد دراسة اجراءات لارضاء المتطلبات بواسطة طرف خارجي، ووافق الصندوق على طلب الشركة اعادة هيكلة القروض على أساس دفعة لمرة واحدة من موارد الشركة النقدية وسداد المبالغ المتبقية على دفعات غير متساوية اعتباراً من ١٥/١٠/١٤٤٤ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٣م).

قامت ادارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار وفقاً لأساس الإستمرارية وخلصت الى ان المجموعة لديها الموارد اللازمة لتستمر بعملياتها الوجودية في المستقبل المنظور. لدى قيامها بالتقييم، أعتمدت الادارة الافتراضات الجوهرية التالية:

١. خرق العهود المالية لن يؤثر على اعادة هيكلة القروض.
٢. لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك مطالبات لخطابات الضمان مقابل تسهيلات اقترضت الشركات التابعة. اعتمدت ادارة المجموعة على واقع انه لم يتم التخلف عن سداد أي من الدفعات المقررة للدائنين.
٣. لا تتوقع المجموعة أن تتكبد جميع التزامات المصاريف الرأسمالية في الأشهر الاثني عشر القادمة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت الخسائر المتراكمة لإحدى الشركات التابعة، جنا، أكثر من ١٠٠٪ من رأس مالها. قام المساهمون في شركة جنا، في ٢ مارس ٢٠٢١، بدعم استمرار عمل شركة جنا وتزويدها بالدعم المالي اللازم، متى تتطلب الحاجة. بالإضافة إلى ذلك لم تلتزم المجموعة بالعهود 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 ستنتج في حل عدم الإلتزام بالعهود 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.

شركة نماء الأوروبية جي.إم.بي. إتش - شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سويسرا، مملوكة بنسبة ٩٩٪ من قبل شركة نماء للإستثمار الصناعي و ١٪ من قبل شركة نماء. تم تسجيل الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد تحت رقم ٠٣٦-٤-٠٤١-٦٨٥-٨.

CH.

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

تمتلك شركة نماء ملكية فعالة بنسبة ١٠٠٪ في هذه الشركات التابعة. تم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة المملوكة بالكامل أعلاه ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 والإفصاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع آخر القوائم المالية السنوية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق المحاسبي، مع تعديلات للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاساس الأكتواري لمنافع نهاية الخدمة للموظفين. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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 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 عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها 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 لمنحها 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
- أية 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 استحواد المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 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 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 يناير 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 الأحكام والتقدير

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تستخدم الادارة احكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. الاحكام الرئيسية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين كانت نفسها المستخدمة في اخر قوائم مالية موحدة منققة. قامت الإدارة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين المفصّل عنها في اخر قوائم مالية موحدة سنوية على خلفية جائحة كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة انه باستثناء الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة على الموجودات المالية، ان جميع المصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين الأخرى تبقى مطابقة لتلك التي تم ادراجها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستواصل الدارة مراقبة الأوضاع وسيتم اظهار أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات الثابتة التشغيلية أصول حق الإستخدام
٧٠٦,١٢٧	٦٩٢,٣٣٩	١-٤	
١٢,٢٦٠	١١,٧٥٠	٢-٤	
٧١٨,٣٨٧	٧٠٤,٠٨٩		

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة):

٤-١ الموجودات الثابتة التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		التكلفة
		في بداية السنة
٢,٢٠٤,٩٤٨	٢,٢١٠,٨٧٤	إضافات
١٩,٧٣٢	٤٦٩	إستبعادات
(٣٩١)	-	محول
(١٣,٤١٥)	-	في نهاية الفترة / السنة
٢,٢١٠,٨٧٤	٢,٢١١,٣٤٣	
		الاستهلاك المتراكم
		في بداية السنة
٧٩٢,٧٠١	٨٤٥,٠٦٩	إستبعادات
(٢٧٠)	-	محول
(٩٢٢)	-	المحمل خلال الفترة
٥٣,٥٦٠	١٤,٢٥٧	في نهاية الفترة / السنة
٨٤٥,٠٦٩	٨٥٩,٣٢٦	
		انخفاض القيمة المتراكم
		في بداية السنة
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨	المحمل خلال الفترة
-	-	في نهاية الفترة / السنة
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨	
		القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة
٧٠٦,١٢٧	٦٩٢,٣٣٩	

٤-٢ أصول حق الإستخدام

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٠,٩٣٩	١٠,٥٨٧	أراضي
٧٨٧	٧٢٠	خطوط الأنابيب
٥٣٤	٤٤٣	سيارات
١٢,٢٦٠	١١,٧٥٠	

الحركة في أصول حق الاستخدام خلال الفترة/السنة كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٤,٤٩٠	١٢,٢٦٠	الرصيد في بداية السنة
(٢,٢٣٠)	(٥١٠)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
١٢,٢٦٠	١١,٧٥٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 إتمادات مستندية. تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على أساس ("سايبور") زانداً هامش. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات تجارية من شركة نماء (الشركة القابضة).

قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٥٩٦,٢٧٩	٥٩٨,٠٦٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١-٥)
٧٧,٣١٣	٦٦,١٢٠	تمويل تورق (إيضاح ٢-٥)
٢٢,٨٢١	١٧,٣٨٠	قروض مربحة (إيضاح ٣-٥)
٦٩٦,٤١٣	٦٨١,٥٦٥	
(٦٦٢,٩٧٠)	(١٩٩,١٣٩)	
٣٣,٤٤٣	٤٨٢,٤٢٦	

يخصم: الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق قد رفض طلب إعادة هيكلة قروض المجموعة. لاحقاً، قام صندوق التنمية الصناعية السعودي بإعداد دراسة تفصيلية نافية للجهاة على المجموعة بواسطة طرف خارجي، ووافق الصندوق على طلب الشركة إعادة هيكلة القروض على أساس دفعة لمرة واحدة من موارد الشركة النقدية الداخلية وسداد المبالغ المتبقية على دفعات غير متساوية اعتباراً من ١٥/١٠/١٤٤٤ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٣ م).

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 بشركة جنا.

٢-٥ تمويل تورق

تم الحصول على هذا القرض من بنك الجزيرة ويستحق سداه 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 كعدم كوفيد-١٩. وتشمل تعهدات القرض الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زانداً هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

٣-٥ قروض المربحة

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 زانداً 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 الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زانداً هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

٦ - التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٤٠,٧٠٢	١٢٠,٩١٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٩٧	١٨٥	فوائد مستحقة الدفع خلال الفترة/السنة
(٢,٥٨٥)	(١,٤٣٥)	الالتزامات المدفوعة خلال الفترة/السنة
١٢٠,٩١٤	١١٠,٦٦٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١,٦٧٨)	(١,٢٨٩)	يخصم: الجزء المتداول
١١٠,٢٣٦	١٠,٣٧٥	الجزء غير المتداول

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- إرتباطات والتزامات محتملة

كان لدى المجموعة الإرتباطات والإلتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٩,٧٦٥	١٤,٧٣٨	إعتمادات مستندية
٨,٨١١	٨,٨٤٥	خطابات ضمان

٨- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الاطراف ذات علاقة من الشركات التابعة والزميلة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفو 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 إعتقاد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين فيما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧٢٧	٩٩٨	منافع قصيرة الأجل
٦١	٤٢	مزايا تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٥	٥٠٥	تعويضات مجلس الإدارة
١,٠٤٣	١,٥٤٥	

٩- المعلومات القطاعية

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

المجموع	أخرى	تسويات ما بين شركات المجموعة	منتجات كلور الكلبي	منتجات الإيبوكسي ريزن	
					للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مدققة
١٦٢,٨١٦	٥,٢٢٦	(٤,٠١٨)	٥١,٢٧٤	١١٠,٣٣٤	إيرادات
٩,٩٦٩	٢٨٦	٣,٥٣٨	(٦,٩١٧)	١٣,٠٦٢	صافي (خسارة) / ربح
١,٣٠٧,٣٩٥	٢٥٥,٨٧٥	-	٥٠٠,٥٥١	٥٥٠,٩٦٩	مجموع الموجودات
١,٠٠٠,١٩١	١٣٣,٨٢٧	-	٤٧٣,٧٧١	٣٩٢,٥٩٣	مجموع المطلوبات
					للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - غير مدققة
١٢٠,٠٢٣	٥,٢١٠	(٧٧٧)	٣٨,٦٠٢	٧٦,٩٨٨	إيرادات
(٧,٣٢٧)	٣,٢١٥	(٢١٠)	(٥,٠١١)	(٥,٣٢١)	صافي (خسارة) / ربح
١,٢٥٤,٣٢٤	٢٢٤,٣٧٦	-	٥٣٠,٩٦١	٤٩٨,٩٨٧	مجموع الموجودات
٩٨٣,٩٠٣	١٥٠,٩٥١	-	٤٦٤,٩٢٠	٣٦٨,٠٣٢	مجموع المطلوبات

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)
تسوية صافي خسارة القطاعات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٧,١١٧)	٦,٤٣١
(٢١٠)	٣,٥٣٨
(٧,٣٢٧)	٩,٩٦٩

(خسارة) / ربح القطاعات
إستبعاد ربح ما بين القطاعات
صافي (الخسارة) / الربح للفترة

المعلومات الجغرافية

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦١,٤٢٣	٧٤,٤٦٠
٥٨,٦٠٠	٨٨,٣٥٦
١٢٠,٠٢٣	١٦٢,٨١٦
١,٠٤٧,٥٤٨	١,٠٦٦,١٤٦

الإيرادات
المملكة العربية السعودية
بلدان أخرى
اجمالي الإيرادات
الموجودات غير المتداولة
المملكة العربية السعودية

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
١٣٨,٧٤٦	١٣٨,٧٤٦	-	-	-	١٣٨,٧٤٦
١٢٨,١٢٠	١٢٨,١٢٠	-	-	-	١٢٨,١٢٠
١٠,٦٢٦	١٠,٦٢٦	-	-	-	١٠,٦٢٦

٣١ مارس ٢٠٢١ - (غير مدققة)

موجودات مالية

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (مدققة)

موجودات مالية

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر

صافي التغيرات في القيمة العادلة

١١ - خسارة السهم

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٧,٣٢٧)	٩,٩٦٩
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠
(٠,٣١٤)	٠,٤٢٧
(٠,٣١٢)	٠,٤٢٤

ربح / (خسارة) الفترة العائد للمساهمين بالمجموعة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض إحتساب الربح الأساسي
(بالآلاف)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض إحتساب الربح المخفض
(بالآلاف)

خسارة السهم

خسارة السهم الأساسية

خسارة السهم المخفضة

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - خسارة السهم (تتمة)

التسوية ما بين عدد الأسهم الأساسية والأسهه المخفضة هي كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	الأسهم العادية لاحتساب خسارة السهم الأساسية (بالآلاف)
١٦٥	١٦٥	زائد: أسهم الخزينة
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	الأسهم لاحتساب خسارة السهم المخفض (بالآلاف)

١٢ - 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 لتلبي حاجاتها النقدية والجانبية. تراقب المجموعة عن كثب وضع السيولة لديها وتوظف نظام صلب لإدارة النقد.

١٣ - 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 لتقليل 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 اجمالي رأس المال الموظف حقوق ملكية المساهمين كما هو مبين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قسم رأس المال والاحتياطيات، وصافي الدين (صافي من النقد وما يعادله). المعلومات الملحوظة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس مال المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ هي كالتالي:

احتساب الدين الصافي كان كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(٦,١٦٣)	(١٣,٦٠٨)	النقد وما يعادله
٧٤٠,٢٥٣	٧١٥,٧٥٣	القروض
١٢,٩١٤	١١,٦٦٤	التزامات عقود الايجار
٧٤٧,٠٠٤	٧١٣,٨٠٩	صافي الدين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٥٣,١٦٧	٧٢٧,٤١٧	اجمالي الدين
(٦,١٦٣)	(١٣,٦٠٨)	ناقص: النقد وما يعادله
٧٤٧,٠٠٤	٧١٣,٨٠٩	صافي الدين
٢٨٦,٦١٩	٣٠٧,٢٠٤	اجمالي حقوق الملكية
١,٠٣٣,٦٢٣	١,٠٢١,٠١٣	اجمالي رأس المال الموظف
٧٢٪	٧٠٪	نسبة الديونية
٢٦١٪	٢٣٢٪	نسبة الدين الصافي الى حقوق الملكية

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢ مايو ٢٠٢١ م الموافق ٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ.

١٥ - أحداث لاحقة

استلمت الشركة في الاول من ابريل ٢٠٢١ م مقترح صندوق التنمية الصناعية السعودي على طلب الشركة لاعادة هيكلة القروض المتعثرة. وافقت الشركة على المقترح المستلم ويعمل الطرفان على إنهاء كافة الإجراءات والتوقيعات المطلوبة. تؤثر إعادة هيكلة الديون على الميزانية العمومية من خلال إعادة تصنيف ما قيمته ٤٦١,٢٨ مليون ريال من قروض قصيرة أجل الى قروض طويلة أجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م