

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص لمراجعة 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 (غير مدقق)

تقرير الفحص لمراجعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية الموحدة ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار 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.

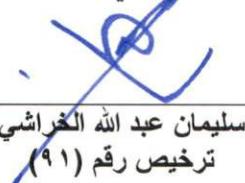
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجعة الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام باعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن الخراشي وشركاه


Sliman Abd Al-Hamid Al-Kharashi
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٢٩ ذوالحججة ١٤٤٢ هـ
٨ آب ٢٠٢١ م

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر
 ٢٠٢١ يونيو ٣٠
 (مدة فترة)

إيضاح

٧١٨,٣٨٧	٦٨٩,٧٢٤	٤
٣٨,٤٧١	٣٥,٨٢٩	
٧١,٣٢٦	٧٠,٢٢١	
١٢٨,١٢٠	١٤٥,٥٦٣	٥
١١٧,٥٨٢	١١٤,٣٩٥	
١,٠٧٣,٨٨٦	١,٠٥٥,٧٣٢	

الموجودات
 الموجودات غير المتداولة
 ممتلكات وألات ومعدات
 مصاريف مجلة
 استثمارات عقارية
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 برنامج منافع للموظفين مسبق الدفع - طولية الأجل
اجمالي الموجودات غير المتداولة

٧٢,٦٩٨	٦٣,٧٤٧	
٥,٤٧٥	٥,٤٤١	
٨٨,١٩٠	١٢٠,٧١٨	
٢٦,١٨٢	٤١,٠٩٠	
٦,١٦٣	١٩,٠٥٩	
١٩٨,٧٠٨	٢٥٠,٠٥٥	
١,٢٧٢,٥٩٤	١,٣٠٥,٧٨٧	

الموجودات المتداولة
 مخزون
 منافع الموظفين طولية الأجل - الجزء المتداول
 ذمم مدينة تجارية
 دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
 نقد وما في حكمه
اجمالي الموجودات المتداولة
اجمالي الموجودات

٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	
١٠١,٢٩٨	١١٨,٧٣٤	
(٤٦,٩٦٨)	(٢٧,٤٢٦)	
(٢,٩١١)	(٢,٩١١)	
٢٨٦,٦١٩	٣٢٣,٥٩٧	

حقوق الملكية والمطلوبات
 حقوق الملكية
 رأس المال
 احتياطيات أخرى
 خسائر متراكمة
 أسهم خزينة
اجمالي حقوق الملكية

٣٣,٤٤٣	٤٧١,١٩٥	٦
٤٣,٦٥٤	٤١,٦٤٠	
١١,٢٣٦	١٠,١٦٩	٧
٨٨,٣٣٣	٥٢٣,٠٠٤	

المطلوبات غير المتداولة
 قروض طولية الأجل - الجزء غير المتداول
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
اجمالي المطلوبات غير المتداول

٦٦٢,٩٧٠	١٩٤,٨٥١	٦
٤٣,٨٤٠	٣٤,٣٧٩	
١,٦٧٨	١,٢٩٧	٧
١٠٩,١٤٠	١١٨,٣١٨	
٢٩,٥٣٤	٣١,٦١١	
٥٠,٤٨٠	٧٨,٧٣٠	
٨٩٧,٦٤٢	٤٥٩,١٨٦	
٩٨٥,٩٧٥	٩٨٢,١٩٠	
١,٢٧٢,٥٩٤	١,٣٠٥,٧٨٧	

المطلوبات المتداولة
 قروض طولية الأجل - الجزء المتداول
 قروض قصيرة الأجل
 التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
 ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
 مخصصات زكاة
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء المتداول
اجمالي المطلوبات المتداول
اجمالي المطلوبات
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

رئيس تنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		لل فترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو			
٢٠٢٠ (غير مدفقة)	٢٠٢١ (غير مدفقة)	٢٠٢٠ (غير مدفقة)	٢٠٢١ (غير مدفقة)	المبيعات	
٢٢٤,٥٦٧	٢٨٥,٦٤٨	١٠٤,٥٤٤	١٢٢,٨٣٢	١٠	
(٢٠٣,٥٠٦)	(٢٢٢,٧٣٥)	(٩٣,٠٥٧)	(٩٣,٩٢٢)	تكلفة المبيعات مجمل الربح	
٢١,٠٦١	٦٢,٩١٣	١١,٤٨٧	٢٨,٩١٠		
(١٢,٦١٢)	(١٩,٢٢٢)	(٦,٤٧٧)	(٩,٢٧٠)	مصاريف بيع وتوزيع	
(١٤,١٢٥)	(٢١,٣٨٠)	(٤,١٢٠)	(١٠,١٦٥)	مصاريف عمومية وإدارية	
(٥,٦٧٦)	٢٢,٣١١	٨٩٠	٩,٤٧٥	ربح / (خسارة) التشغيل	
(٨,٨٦٤)	(٦,٢١٤)	(٤,٠٨٦)	(٢,٤٧٣)	مصاريف تمويلية	
٣,٥٢٠	-	١١	-	إيرادات استثمار، صافي	
٢,٨٤٢	٥,٥٢٢	١,٠٩١	٣,٦٠٩	إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي	
(٨,١٧٨)	٢١,٦١٩	(٢,٠٩٤)	١٠,٦١١	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	
(٢,٤٨٦)	(٢,٠٧٧)	(١,٢٤٣)	(١,٠٣٨)	الزكاة	
(١٠,٦٦٤)	١٩,٥٤٢	(٣,٣٣٧)	٩,٥٧٣	صافي (خسارة) / ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر: بنود ان يتم إعادة تصنفيها إلى الربح أو الخسارة: التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
(٩,٤٢٤)	١٧,٤٤٢	١٩,٢٤٨	٦,٨١٧		
(٤)	(٧)	(٤)	٣	بنود قد يتم إعادة تصنفيها إلى الربح أو الخسارة: فروق ترجمة عملات أجنبية	
(٩,٤٢٨)	١٧,٤٣٦	١٩,٢٤٤	٦,٨٢٠	مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	
(٢٠,٠٩٢)	٣٦,٩٧٨	١٥,٩٠٧	١٦,٣٩٣	مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	
(٠,٤٥٧)	٠,٨٣٧	(٠,١٤٣)	٠,٤١٠	١٢	ربح (خسارة) السهم:
(٠,٤٥٣)	٠,٨٣١	(٠,١٤٠)	٠,٤٠٧	١٢	- أساسية - مخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

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

شركة نساء للكبويولوك
 شركة مساهمة سعودية
 شئمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
 لنفسي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المجموع	نسمه خزينة	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	رأس المال
٣٠,٦٤,١٩	(٢,٩,١١)	(١,٠٦٣٣)	٨,٧٦٣	٢٣٥,٢٠٠
(٢,٦٦,٤٠)	(٩,٤٢٨)	(١,٦٦٤)	-	-
(٢,٠٠,٩١٢)	(٢,٩,١١)	(١,٦٦٤)	-	-
(٢,٨٦,٣٢٧)	(٢,٩,١١)	(٢,٩,٧)	-	٢٣٥,٢٠٠
٢٨٦,٦١٩	(٢,٩,١١)	(٦,٩,٦٨)	١٠,١٢٩٨	٢٣٥,٢٠٠
١٩,٥٤٢	-	-	١,٩٥٤٢	-
١٧,٣٤٦	-	-	١٧,٣٤٦	-
٣٦,٩٧٨	-	-	٦,٩٥٤٢	٢٣٥,٢٠٠
٣٢٢,٥٩٧	(٢,٩,١١)	(٢,٩,٦)	١١,٨٨٧	

الرصيد في ١ يونيو ٢٠٢٠ (مدقق)

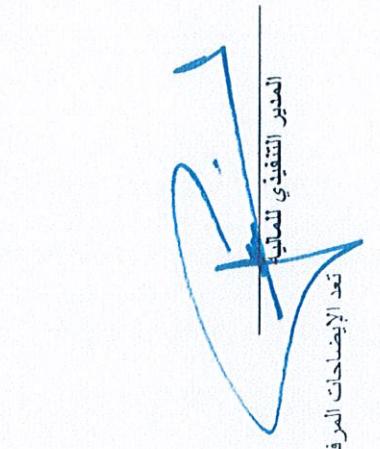
صافي خسارة للفترة
 الشامل الآخر للفترة
 العملي الدخل / (النفقة) الشاملة للفترة

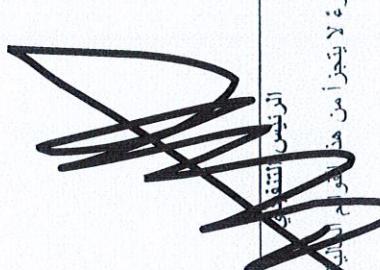
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

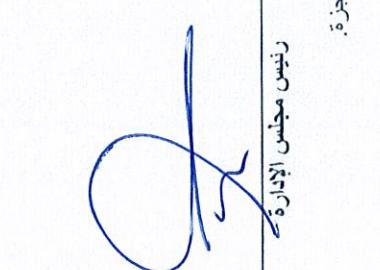
الرصيد في ١ يونيو ٢٠٢١ (مدقق)

صافي الربح للفترة
 الشامل الآخر للفترة
 العملي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)


 السيد التنفيذي للشامل


 الرئيس التنفيذي


 رئيس مجلس الإدارة

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

(١٠,٦٦٤)	١٩,٥٤٢
٢٨,٩٤٠	٢٠,٣٢٤
-	١,٢٤١
١٠,٣٥٠	-
٢,٤٨٦	٢,٠٧٧
-	(٢,٥٠٦)
٨,٨٦٤	٤,٠٣٩
٢,٧٩١	٢,٢٢١
(٣١٠)	-
١,٤٦١	١,٦٦٦
٤٣,٩١٨	٥٩,٦٠٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح / الخسارة للفترة
تعديلات للبنود غير النقدية:
استهلاكات الأصول الثابتة التشغيلية
إطفاء تكلفة تطوير الفال الموجلة
إطفاء الإيجارات المدفوعة مقدماً
مخصص زكاة
إيراد توزيع الأرباح
مصاريف تمويلية، صافي
تسوية منافع الموظفين طبولة الأجل المدفوعة مقدماً
ربح استبعاد موجودات ثابتة تشغيلية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(١٤,٠٠٥)	٨,٩٥١
٢٤,٣٦٣	(٣٢,٥٢٨)
(٧,٢٨٠)	(١٤,٩٠٨)
١١,٦٣٧	٩,١٨١
(١٨,١٥١)	٢٥,٧٩٨
٤٠,٤٨٢	٥٦,٠٩٨
(٩,٠١١)	(١,١٦٣)
(٣٥٣)	(٣,٦٨٠)
٣١,١١٨	٥١,٢٥٥

تعديلات رأس المال العامل:
مخزون
ذمم مدينة تجارية
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً و مدینون آخرون
ذمم دائنة تجارية و دانون آخرون
مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
النقد الناتج من العمليات

-	٢,٥٠٦
(١,١٠٨)	(٦٧٦)
-	(٩٤)
٤٣١	١,٦١٤
(٦٧٧)	٣,٣٥٠

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إيراد توزيع الأرباح
إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
إضافات إلى أصول حق الاستخدام
المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٥,٢١١)	(٩,٤٦١)
(٢,٠٥٠)	(١,٩٠٣)
(١٥,٠٨٧)	(٣,٠٣٣٨)
(٢٢,٣٤٨)	(٤١,٧٠٢)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
التغير في القروض قصيرة الأجل
الالتزامات عقود الإيجار المسددة
سداد قروض طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٨,٠٩٣	١٢,٩٠٣
(٤)	(٧)
٢٤,٣٨١	٦,١٦٣
٣٢,٤٧٠	١٩,٠٥٩

صافي التغير في النقد وما في حكمه
فروقات ترجمة عمليات أجنبية
النقد وما في حكمه في ١٠ يناير ،
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو ،
معاملات غير نقدية ،
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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. ١١٩١٩ مدينة الجبيل الصناعية - ٣١٩٦٦ - المملكة العربية السعودية.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على افتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لأساس الإستمارارية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٠٩,١٣ 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 طول الأجل والذي يبلغ ١٣٧,٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٩٦,٣ مليون ريال سعودي). في ٠١ أبريل ٢٠٢١، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق وافق على طلب الشركة إعادة هيكلة القروض على أساس دفعة لمرة واحدة في العام ٢٠٢١ وسداد المبالغ المتبقية على دفعات غير متساوية اعتباراً من العام ٢٠٢٣ لغاية العام ٢٠٢٧.

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار وفقاً لأساس الإستمارارية وخلصت إلى أن المجموعة لديها الموارد اللازمة لتنسق بعملياتها الوجودية في المستقبل المنظور. لدى قيامها بالتقييم، اعتمدت الإدارة افتراضات الجوهرية التالية:

- أ- خرق العهود المالية لن يؤثر على إعادة هيكلة القروض.
- ب- لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك مطالبة لخطابات الضمان مقابل تسهيلات افتراض الشركات التابعة. اعتمدت إدارة المجموعة على واقع أنه لم يتم التخلف عن سداد أي من الدفعات للدائنين.
- ج- لا تتوقع المجموعة أن تتකبد جميع التزامات المصارييف الرأسمالية في الأشهر الاثني عشر القادمة.

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 و٥٪ من قبل صودا.

شركة نماء الأوروبية جي.ام.بي. إتش - شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في سويسرا، مملوكة بنسبة ٩٩٪ من قبل شركة نماء للإستثمار الصناعي و١٪ من قبل شركة نماء. تم تسجيل الملكية في السجل التجاري الصادر في بيرن فايد تحت رقم ٠٤١-٦٨٥-٨ .CH ٠٣٦-٤

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

٢ - أسس الإعداد

٢-١ قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والتفاصيل اللازمة للقوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع آخر القوائم المالية السنوية موحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢ - أسس الإعداد (تنمية)

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 والأساس الأكتواري لمنافع نهاية الخدمة للموظفين. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسمق مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والأفتراضات 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.

٣-٢ 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:

٤-٣ 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 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 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
- آية حقائق وظروف اضافية 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 للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلامس سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلامس 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

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ قد تم تفسيرها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة.

لا يوجد لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة نماء للكيماويات
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدقة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تستخدم الادارة أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات وبمبالغ الإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف 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 مدقة.

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

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدقة)	إيضاح	الموجودات الثابتة التشغيلية
٧٠٦,١٢٧	٦٧٨,٣٥٦	١-٤	أصول حق الإستخدام
١٢٤,٢٦٠	١١,٤١٨	٢-٤	
٧١٨,٣٨٧	٦٨٩,٧٢٤		

٤-١ الموجودات الثابتة التشغيلية

التكلفة:

في بداية الفترة / السنة

إضافات للفترة / السنة

إستبعادات للفترة / السنة

محول للفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المترافق:

في بداية الفترة / السنة

إستبعادات للفترة / السنة

محول للفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

انخفاض القيمة المترافق:

في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

القيمة الدفترية:

في نهاية الفترة / السنة

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدقة)
٢,٢٠٤,٩٤٨	٢,٢١٠,٨٧٤
١٩,٧٣٢	٦٧٦
(٣٩١)	-
(١٣,٤١٥)	(١)
٢,٢١٠,٨٧٤	٢,٢١١,٥٤٩
٧٩٢,٧٠١	٨٤٥,٠٦٩
(٢٧٠)	-
(٩٢٢)	-
٥٣,٥٦٠	٢٨,٤٩٦
٨٤٥,٠٦٩	٨٧٣,٥٦٥
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨
-	-
٦٥٩,٦٧٨	٦٥٩,٦٧٨
٧٠٦,١٢٧	٦٧٨,٣٥٦

شركة نماء للكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات وألات ومعدات (تنمية)

٤-١ أصول حق الإستخدام

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

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
١٠٠,٩٣٩	١٠٠,٢٨٦	أراضي
٧٨٧	٦٩٧	خطوط الأنابيب
٥٣٤	٣٥٢	سيارات
-	٨٣	حاسوب آلي
١٢٠,٢٦٠	١١٠,٤١٨	

الحركة في أصول حق الاستخدام خلال الفترة / السنة كما يلي:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
١٤٠,٤٩٠	١٢٠,٢٦٠	الرصيد الافتتاحي
-	٩٤	إضافات للفترة / السنة
(٢٠,٢٣٠)	(٩٣٦)	الاستهلاك للفترة / السنة
١٢٠,٢٦٠	١١٠,٤١٨	الرصيد الختامي

٥ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
١١٢,٠٨٠	١٢٨,١٢٠	الرصيد في بداية السنة
١٦,٠٤٠	١٧,٤٤٣	ربح القيمة العادلة للفترة / السنة
١٢٨,١٢٠	١٤٥,٥٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - 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") زائدًأ هامش. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانت تجارية من شركة نماء (الشركة القابضة).

قروض طويلة الأجل:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
٥٩٦,٢٧٩	٥٩٩,١٨٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ١-٦)
٧٧٤,٣١٣	٥٤,٩٢٠	تمويل تورق (ايضاح ٢-٦)
٢٢٠,٨٢١	١١,٩٤١	قروض مرابحة (ايضاح ٣-٦)
٦٩٦,٤١٣	٦٦٦,٠٤٦	
(٦٦٢,٩٧٠)	(١٩٤,٨٥١)	
٣٣,٤٤٣	٤٧١,١٩٥	

يخصم: الجزء المتداول
 قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

شركة نماء للكيماويات
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدفقة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - القروض (تتمة)

٦-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ١٠ أبريل ٢٠٢١، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق وافق على طلب الشركة إعادة هيكلة القروض على أساس دفعه لمرة واحدة في العام ٢٠٢١ وسداد المبالغ المتبقية على دفعات غير متساوية اعتباراً من العام ٢٠٢٢ لغاية العام ٢٠٢٧.

إن التعهادات 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.

٦-٢ 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 وافق على مراجعة قيمة الأقساط كدعم خلال كوفيد-١٩. وتشمل تعهادات القرض الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زاندأ هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

٦-٣ قروض المراقبة

يشمل هذا القرض شريحتين من القروض تم الحصول عليها من البنك السعودي البريطاني. يتم سداد الشريحة الأولى على ٤٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٧٥,٠٠ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٦ مارس ٢٠١٨. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زاندأ هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

يتم سداد الشريحة الثانية من البنك السعودي البريطاني على ٤٧ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي ابتداءً من ١٢ مارس ٢٠١٨. كما تشتمل التعهادات المالية الخاصة بالقرض الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. يخضع القرض لفائدة بمعدل سايبور زاندأ هامش ربح وهو مضمون بسندات لأمر.

٧ - التزامات عقود الإيجار

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدفقة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدفقة)	
١٤,٧٠٢	١٢,٩١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
	٩٤	إضافات للفترة / السنة
٧٩٧	٣٦٠	فوائد مستحقة الدفع خلال الفترة / السنة
(٢,٥٨٥)	(١,٩٠٢)	الالتزامات المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٢,٩١٤	١١,٤٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١,٦٧٨)	(١,٢٩٧)	بخصوص: الجزء المتداول
١١,٢٣٦	١٠,١٦٩	الجزء غير المتداول

٨ - إرتباطات والتزامات محتملة

كان لدى المجموعة الإرتباطات والإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدفقة)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدفقة)	
٩,٧٦٥	٣٤,٦٨٦	اعتمادات مستندية
٨,٨١١	٨,٤١١	خطابات ضمان

٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف 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 إعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسية فيما يلي:

للستة أشهر المنتهية ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مدقة)	للستة أشهر المنتهية ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مدقة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدقة)	للثلاثة أشهر المنتهية ٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
٢,٢٣٩	٢,١٦٣	١,٥١٢	١,١٦٥
١٢١	٨٧	٦٠	٤٥
١,٢٢٥	١,٢٥١	٩٧٠	٧٤٦
٣,٥٨٥	٣,٥٠١	٢,٥٤٢	١,٩٥٦

منافع قصيرة الأجل
 مزايا تعويض نهاية الخدمة للموظفين
 مكافآت مجلس الإدارة

١٠ - المعلومات القطاعية

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

المجموع	آخر	تسويات ما بين شركات المجموعة	منتجات كلور الكلاي	منتجات الإيبوكسي	ريلز	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيرادات صافي (خسارة) / ربح مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
٢٨٥,٦٤٨	١٠٤,٨٣	(٤,٧٩٩)	١٢٢,٦٧٣	١٥٧,٢٩١			
١٩,٥٤٢	٣,٦١٥	٣,٧٣٢	٥,٠٨٧	٧,١٠٨			
١,٣٥,٧٨٧	٢٦٠,١٤٧	-	٥٢٤,٩٥٣	٥٢٠,٦٨٧			
٩٨٢,١٩٠	١١٤,٣٢٩	-	٤٨٦,٠٠٧	٣٨١,٨٥٤			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠							
٢٢٤,٥٦٧	١٠٠,٤٣٠	(٢,٢٦٦)	٨١,١٧٧	١٣٥,٢٢٦			
(١٠,٦٦٤)	٤,٦٠١	٢٠١	(٤,٩٧٩)	(١٠,٤٨٧)			
١,٢٦٧,٨٥١	٢٣٩,٣٠٧	-	٥٢٣,٥٩٥	٥٠٤,٩٤٩			
٩٨١,٥٢٤	١٤٤,٤٥٥	-	٤٦٣,٤٦٦	٣٧٣,٦٠٣			

شركة نماء للكيماويات
 شركة مساهمة سعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تسوية صافي خسارة القطاعات التشغيلية

٢٠٢٠ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)
(١٠,٨٦٥)	١٥,٨١٠
(٢٠١)	٣,٧٣٢
(١٠,٦٦٤)	١٩,٥٤٢

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

المعلومات الجغرافية

تمثل المعلومات الجغرافية لإيرادات المجموعة وموجدها غير المتداولة حسب بلد المنشأ للمجموعة والبلدان الأخرى فيما يلي:

٢٠٢٠ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)
١٠٨,٩٧٤	١٢٨,٣٨٦
١١٥,٥٩٣	١٥٧,٢٦٢
٢٢٤,٥٦٧	٢٨٥,٦٤٨
١,٠٥٥,١٩٩	١,٠٦٦,٣٦٠

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

١١ - 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.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
١٤٥,٥٦٣	-	-	-	١٤٥,٥٦٣	١٤٥,٥٦٣
١٢٨,١٢٠	-	-	-	١٢٨,١٢٠	١٢٨,١٢٠
١٧,٤٤٣	-	-	-	١٧,٤٤٣	١٧,٤٤٣

٣٠ يونيو ٢٠٢١ - (غير مدققة)
 موجودات مالية
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
 الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (مدقة)
 موجودات مالية
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
 الدخل الشامل الآخر
 صافي التغيرات في القيمة العادلة

١٢ - ربح / خسارة (السهم)

للستة أشهر المنتهية ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	للستة أشهر المنتهية ٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)
(١٠,٦٦٤)	١٩,٥٤٢
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠
(٠,٤٥٧)	٠,٨٣٧
(٠,٤٥٣)	٠,٨٣١

ربح / (خسارة) الفترة العائد للمساهمين بالمجموعة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض إحتساب الربح الأساسي
 (بالألاف)
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض إحتساب الربح المخفض
 (بالألاف)
 خسارة السهم
 خسارة السهم الأساسية
 خسارة السهم المخفضة

شركة نماء للكيماويات
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جمع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ربح / خسارة (السهم) (تتمة)

التسوية ما بين عدد الأسهم الأساسية والأسهم المخضضة هي كالتالي:

للستة أشهر المنتهية ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	للستة أشهر المنتهية ٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	الأسهم العادي لاحتساب خسارة السهم الأساسية (بألاف) زيادة: أسهم الخزينة الأسهم لاحتساب خسارة السهم المخضض (بألاف)
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	
١٦٥	١٦٥	
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	

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

٤ - 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 لتقاييس كلفة رأس المال. بالتزامن مع شركات أخرى في نفس مجال العمل، تقوم المجموعة بإدارة المخاطر عن طريق مراقبة مستويات الدين والموجودات السائلة وإبقاء العين على متطلبات المستثمارات المستقلة، 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 والاحتياطات، وصافي الدين (صافي من النقد وما يعادله). المعلومات الملحوظة المتعلقة بإدارة مخاطر رأس مال المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ هي كالتالي:

احتساب الدين الصافي كان كالتالي:

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	النقد وما يعادله القروض التزامات عقود الإيجار صافي الدين
(٦,١٦٣)	(١٩,٠٥٩)	
٧٤٠,٢٥٣	٧٠٠,٤٢٥	
١٢,٩١٤	١١,٤٦٦	
٧٤٧,٠٠٤	٦٩٢,٨٣٢	

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

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	اجمالي الدين ناقص: النقد وأرصدة البنوك صافي الدين اجمالي حقوق الملكية اجمالي رأس المال الموظف نسبة المديونية نسبة الدين الصافي إلى حقوق الملكية
٧٥٣,١٦٧	٧١١,٨٩١	
(٦,١٦٣)	(١٩,٠٥٩)	
٧٤٧,٠٠٤	٦٩٢,٨٣٢	
٢٨٦,٦١٩	٣٢٣,٥٩٧	
١,٠٣٣,٦٢٣	١,٠١٦,٤٢٩	
%٧٢	%٦٨	
%٢٦١	%٢١٤	

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وإعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ آب ٢٠٢١ م الموافق ٢٩ ذوالحجـة ١٤٤٢ هـ.