

### تقرير مراجع الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى المساهمين  
شركة نماء للكيماويات  
مدينة الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

#### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لشركة نماء للكيماويات ، (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة ("بالمجموعة") ) والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ذلك التاريخ وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١١) .

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة . وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨م. غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقرير المالي الأولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية .

#### لفت إنتباه

بدون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الإنتباه إلى إيضاح (١) حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والذي يشير إلى أنه ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م فإن مطلوبات المجموعة المتداولة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٦١,٧ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٦٦٣ مليون ريال سعودي ) وبلغت الخسائر المتراكمة ٢٧,٢ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م : ٥٥,٤ مليون ريال سعودي) . إن هذه الأوضاع ، بالإضافة إلى أمور أخرى كما تم ذكرها في إيضاح ١ ، تشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري يلقي بشك هام حول قدرة المجموعة على أن تستمر كمنشأة مستمرة . يعتمد استمرار المجموعة كمنشأة مستمرة على استكمال خطط المجموعة كما هو مذكور في إيضاح ١ .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢



-٢-

التاريخ: ٢٣ شعبان ١٤٣٩هـ  
الموافق: ٠٩ مايو ٢٠١٨م

شركة نماء للكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٩٤,١٩٨	٧٨١,١١٠	٥	ممتلكات ، مصنع ومعدات
١٣٠,٥٤٧	١٢٩,٦٦٥		ممتلكات إستثمار
١١٧,٩٧٤	١٤٦,٤٦٥		إستثمارات
١٧٥,٢٦٩	١٧٣,٧٩٢		مكافأة موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
٢,٩١١	٢,٩١١		موجودات غير متداولة أخرى
١,٢٢٠,٨٩٩	١,٢٣٣,٩٤٣		
			موجودات متداولة
٤٦,٢٣٠	٥٣,٧٢٥		مخزون
١١٧,٧٩٩	١٥٠,٢٧٨		ذمم مدينة تجارية
١٦,٥٩٤	٢٩,٦٥٣		سلف ، مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٨,٥٧٥	٢٨,٦١٣		نقد وما في حكمه
٢٠٩,١٩٨	٢٦٢,٢٦٩		
١,٤٣٠,٠٩٧	١,٤٩٦,٢١٢		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠		رأس المال
٩٧,٢٩٠	١٢٥,٨٠١		إحتياطيات أخرى
(٥٥,٣٦٢)	(٢٧,١٩٨)		خسائر متراكمة
٢٧٧,١٢٨	٣٣٣,٨٠٣		
			مطلوبات غير متداولة
٢٢٥,٨١١	٢٨٢,٩٦٤	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٨٧٨	٥٥,٤٦٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٠,٦٨٩	٣٣٨,٤٣١		
			مطلوبات متداولة
٧٨,٨٠٤	٩٨,٤٥٧		ذمم دائنة تجارية
١١٠,٧٧٩	٥٨,٠٦٨	٦	قروض قصيرة الأجل
٦٠٠,٢٧١	٥٨٦,٨٨٦	٦	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
٨٢,٤٢٦	٨٠,٥٦٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٧٢,٢٨٠	٨٢٣,٩٧٨		مجموع المطلوبات
١,١٥٢,٩٦٩	١,١٦٢,٤٠٩		
١,٤٣٠,٠٩٧	١,٤٩٦,٢١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

شركة نماء للكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة  
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣٠,١٤٦	١٨١,٨٤١
(١١٣,٢٤٣)	(١٢٩,٤٢٧)
١٦,٩٠٣	٥٢,٤١٤
(٨,٣٩٩)	(٧,٨٣١)
(٦,١٢٩)	(٧,٨٩٢)
٢,٣٧٥	٣٦,٦٩١
(٨,٧٢٠)	(٧,٢٩٨)
٣,٣٣٥	١٧
٤٩٥	٥٠٦
(٢,٥١٥)	٢٩,٩١٦
(١,٣٣٢)	(١,٧٥٢)
(٣,٨٤٧)	٢٨,١٦٤
٦,٤١٦	٢٨,٤٩١
١٩	٢٠
٦,٤٣٥	٢٨,٥١١
٢,٥٨٨	٥٦,٦٧٥
(٠,٠٣)	١,٢٠
(٠,٠٣)	١,٢٠

إيرادات  
تكلفة مبيعات  
إجمالي ربح  
مصاريف بيع وتسويق  
مصاريف عمومية وإدارية  
ربح العمليات  
تكاليف تمويل  
إيراد إستثمار، صافي  
إيرادات اخرى ، صافي  
ربح / (خسارة) قبل الزكاة  
زكاة  
ربح / (خسارة) للفترة  
دخل آخر شامل  
بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة  
تغير في قيمة عادلة في حقوق ملكية إستثمار بالقيمة العادلة  
من خلال دخل شامل آخر  
فروقات تبادل عملات اجنبية على عمليات اجنبية  
إجمالي دخل شامل آخر  
إجمالي دخل شامل للفترة  
ربحية / (خسارة) السهم للفترة  
- أساسية  
- مخففة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .



شركة نماء للتطويرات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للتربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي ترجمة صلات اجنبية	إحتياطي قيمة صائفة	رأس المال
٢٧٨,١٣٥	(١,٠٩٤,٨٢٤)	(٦٩٦)	٨٨,٤٥٥	١,٢٨٥,٢٠٠
(٣,٨٤٧)	(٣,٨٤٧)	-	-	-
٦,٤٣٥	-	١٩	٦,٤١٦	-
٢,٥٨٨	(٣,٨٤٧)	١٩	٦,٤١٦	-
٢٨٠,٧٢٣	(١,٠٩٨,٦٧١)	(٦٧٧)	٩٤,٨٧١	١,٢٨٥,٢٠٠
٢٧٧,١٢٨	(٥٥,٣٦٢)	(٦٣٤)	٩٧,٩٢٤	٢٣٥,٢٠٠
٢٨,١٦٤	٢٨,١٦٤	-	-	-
٢٨,٥١١	-	٢٠	٢٨,٤٩١	-
٥٦,٦٧٥	٢٨,١٦٤	٢٠	٢٨,٤٩١	-
٢٣٣,٨٠٣	(٢٧,١٩٨)	(٦١٤)	١٢٦,٤١٥	٢٣٥,٢٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)  
خسارة للفترة  
دخل شامل آخر  
إجمالي دخل شامل آخر للفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)  
ربح للفترة  
دخل شامل آخر  
إجمالي دخل شامل للفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

تتصل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة نماء للكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للمنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩,٩١٦	(٢,٥١٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل ربح / (خسارة) قبل الزكاة
١٤,٧٩٩	١٥,٠٩٠	تعديلات لبنود غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: إستهلاك
٦١٧	-	إطفاء مكافأة موظفين مدفوعة مقدماً
٧,٢٩٨	٨,٧٢٠	تكاليف تمويل
١,٣٨٣	١,٥٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٤,٠١٣	٢٢,٨٤٧	
(٧,٤٩٥)	٩	تعديلات رأس المال العامل
(٣٢,٤٧٩)	(١٠,١٣٧)	مخزون
(١٣,٠٥٩)	(٩,٩١٠)	ذمم مدينة تجارية
١٩,٦٥٣	٢٠,١٦٥	سلف ، مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥,٢٨٣)	(١,٣٤٨)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٥,٣٥٠	٢١,٦٢٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥,٦٢٧)	(٦,٤٥٣)	نقد ناتج من عمليات التشغيل
(٧٩٤)	(٦١٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٨,٩٢٩	١٤,٥٦١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٨٢٩)	(١,٤٥٩)	صافي نقد ناتج من عمليات التشغيل
-	(٥,٠٣٧)	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
-	٤,٩٩٢	إضافات إلى ممتلكات ، مصنع ومعدات
٨٦٠	-	إضافات إلى تكلفة مشاريع قيد التطوير
٣١	(١,٥٠٤)	تغير في إستثمارات
(٥٢,٧١١)	(١,٩١٤)	إسترداد مكافأة موظفين طويلة الاجل مدفوعة مقدماً
٤٣,٧٦٩	(٢٢,٤٢٦)	صافي نقد ناتج من (مستخدم في) عمليات الإستثمار
(٨,٩٤٢)	(٢٤,٣٤٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٨	(١١,٢٨٣)	تغيرات في قروض قصيرة الاجل
٢٠	١٩	تغيرات في قروض طويلة الاجل
٢٨,٥٧٥	٤٧,٥٥٨	صافي نقد مستخدم في عمليات التمويل
٢٨,٦١٣	٣٦,٢٩٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		فروقات تبادل عملات أجنبية على عمليات أجنبية
		نقد وما في حكمه في ١ يناير
		نقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .