

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص القوائم 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 - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة نماء للكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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.

لفت انتباه

دون إعتبار ذلك تحفظاً، فإننا نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- ١- الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والذي يشير إلى أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة تم إعدادها بافتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لمبدأ الإستمرارية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٢٣,٤ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل والذي يبلغ رصيده ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية الخاصة بالقروض. في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق قد رفض طلب إعادة هيكلة قروض المجموعة. لاحقاً، وكما أفادت الإدارة، فإن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد قام بإعداد دراسة تفصيلية نافية للجهالة على المجموعة بواسطة طرف خارجي. نتيجة لتلك الدراسة، فإن صندوق التنمية الصناعية السعودي يأخذ بالإعتبار إمكانية مناقشة إعادة جدولة تلك القروض مع الإدارة. إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة سوف تنجح في إعادة جدولة القروض وحل عدم الإلتزام بالتعهدات المالية. بناءً على ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، كما تم تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.
- ٢- الإيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.



البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦

الخبير ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبير

١٠ نوفمبر ٢٠١٩

١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٥٣,٦٥٤	٧٣٣,٧٢٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٧,٠٢١	١١٥,٥٨١		استثمارات عقارية
١٢٧,٩١٩	١٠٧,٢٦٨		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٥,٣٠٥	١٥٥,٧٨٤		مكافآت موظفين طويلة الأجل مدفوعة مقدماً
١,١٦٣,٨٩٩	١,١١٢,٣٥٨		
			موجودات متداولة
٨٥,٩٣٩	٦٦,٢٦٧		مخزون
١١٢,٣٩٧	٨٨,٥٢٣		ذمم مدينة تجارية
٢١,١٦٦	٢٧,١٤٥		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩,٣٨٨	٤١,٤٢٨		نقد وما في حكمه
٢٣٨,٨٩٠	٢٢٣,٣٦٣		
١,٤٠٢,٧٨٩	١,٣٣٥,٧٢١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٥,٢٠٠	٢٣٥,٢٠٠	١	رأس المال
١١٨,٠٨٤	٩٧,٣٩٩		احتياطات أخرى
(٢٠,٠٨٧)	(٢٩,٧٢٩)		خسائر متراكمة
(٢,٩١١)	(٢,٩١١)		أسهم خزينة
٣٣٠,٢٨٦	٢٩٩,٩٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٣٦,٦١١	٩٥,٦٩٣	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤٦,٥٣٧	٥٠,٥٤٣	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٠٤٢	١١,٤٩٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء غير المتداول
-	١٢,٢٠٥	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢١٠,١٩٠	١٦٩,٩٣٩		
			مطلوبات متداولة
٦٤٥,٨٣٦	٦٤٥,٨٣٦	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٠,١٩٤	٤٥,١٦٧	٥	قروض قصيرة الأجل
٦٦,٨٥٣	٦٧,٥١٢		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٩٩,٤٣٠	١٠٤,٩٣٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى - الجزء المتداول
-	٢,٣٧٨	٦	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨٦٢,٣١٣	٨٦٥,٨٢٣		
١,٠٧٢,٥٠٣	١,٠٣٥,٧٦٢		إجمالي المطلوبات
١,٤٠٢,٧٨٩	١,٣٣٥,٧٢١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة		للفترة		إيضاح
من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٨١,٦٧٦	٤٠١,٩٤٤	١٣٧,٤٨٣	١١٩,٤٧٨	المبيعات
(٣٦٢,٣٦٥)	(٣٤٤,٢١٩)	(١١٨,٢٤٠)	(١٠٦,٩٩٣)	تكلفة المبيعات
١١٩,٣١١	٥٧,٧٢٥	١٩,٢٤٣	١٢,٤٨٥	مجمول الربح
(٢٣,٨٥٨)	(٢٤,٧٥٧)	(٧,٠٤٣)	(٧,٢٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥,٦٣٧)	(٢٦,٩٦٠)	(٧,٨٧٩)	(٨,٠٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٩,٨١٦	٦,٠٠٨	٤,٣٢١	(٢,٨٣٩)	(خسارة) / ربح التشغيل
(٢١,٥٠٦)	(١٩,٥٢٨)	(٧,١٢٣)	(٦,٣٤١)	مصاريف تمويلية
٧,٠٢١	٧,٥٢٧	٣,٥١٢	٣,٤١٥	إيراد إستثمار، صافي
٦٤٤	٨٠	١٥٢	٦١٤	إيرادات أخرى، صافي
٥٥,٩٧٥	(٥,٩١٣)	٨٦٢	(٥,١٥١)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٣,٦١٨)	(٣,٧٢٩)	(١١٣)	(١,٢٤٣)	الزكاة
٥٢,٣٥٧	(٩,٦٤٢)	٧٤٩	(٦,٣٩٤)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٢٤,١٨١		(٢٠,٤٥١)		الدخل الشامل الآخر:
(١)		(٢٨)		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٢٤,١٨٠		(٧,٢٤٥)		التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
٧٦,٥٣٧		(٦,٤٩٦)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٤)		(٢٠)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٢٠,٦٨٥)		(٢٠,٤٧١)		فروق ترجمة عمليات أجنبية
(٣٠,٣٢٧)		(٢٦,٨٦٥)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٢٤		٠,٠٣		(خسارة) / ربحية السهم
(٠,٤١)		(٠,٢٧)		- الأساسي
(٠,٤١)		(٠,٢٧)		- المخفض

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	إحتياطيات أخرى	رأس المال
٢٧٤,٢١٧	(٢,٩١١)	(٥٥,٣٦٢)	٩٧,٢٩٠	٢٣٥,٢٠٠
٥٢,٣٥٧	-	٥٢,٣٥٧	-	-
٢٤,١٨٠	-	-	٢٤,١٨٠	-
٧٦,٥٣٧	-	٥٢,٣٥٧	٢٤,١٨٠	-
٣٥٠,٧٥٤	(٢,٩١١)	(٣,٠٠٥)	١٢١,٤٧٠	٢٣٥,٢٠٠
٣٣٠,٢٨٦	(٢,٩١١)	(٢٠,٠٨٧)	١١٨,٠٨٤	٢٣٥,٢٠٠
(٩,٦٤٢)	-	(٩,٦٤٢)	-	-
(٢٠,٦٨٥)	-	-	(٢٠,٦٨٥)	-
(٣٠,٣٢٧)	-	(٩,٦٤٢)	(٢٠,٦٨٥)	-
٢٩٩,٩٥٩	(٢,٩١١)	(٢٩,٧٢٩)	٩٧,٣٩٩	٢٣٥,٢٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٥٢,٣٥٧	(٩,٦٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٤,٢٢٦	٤٦,٥٧٣	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٣,٦١٨	٣,٧٢٩	تسويات -:
(٧,٠١٨)	(٧,٥١٩)	إستهلاكات وإطفاءات
(٨١)	(١٦)	مخصص الزكاة
٢١,٥٠٦	١٩,٥٢٨	توزيعات أرباح
١٥,٥٢٥	١٥,٥٢٥	رد مخصص المخزون
١٥,٤٦٠	٣,٧١٢	مصاريف تمويلية
-	٢,٥٦٧	إطفاء دفعات الإيجار المقدمة
٨,٢٢٣	٤,٧٣٣	تسوية مكافآت الموظفين طويلة الاجل المدفوعة مقدماً
١٥٣,٨١٦	٧٩,١٩٠	الخسارة من تحويل استثمارات عقارية إلى برنامج تملك السكن للموظفين
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تعديلات على رأس المال العامل:
(٤١,٠١٨)	١٩,٦٨٨	مخزون
(٧,٦٤٦)	٢٣,٨٧٤	ذمم مدينة تجارية
(٣٠,٠٩٦)	(٦,٥١٦)	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥,١٢٨)	٦٥٩	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٤٢,٤٩٨	(٢٤,١٨٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٢,٤٢٦	٩٢,٧٠٧	النقد الناتج من العمليات
(٢١,٥٠٦)	(٢١,٣٢١)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٤,٨١٧)	(٧٢٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٧٧٠)	(٤,٩١٧)	زكاة مدفوعة
٨٣,٣٣٣	٦٥,٧٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧,٠١٨	٧,٥١٩	توزيعات أرباح مستلمة
(٢,٦٦٧)	(٥,٢٤٢)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٣٥١	٢,٢٧٧	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٨,٧٦٢)	(٥,٠٢٧)	التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(٢٩,٩٩٦)	(٤٠,٩١٨)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٨٨,٧٥٨)	(٤٥,٩٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٠٧٤)	٢٢,٠٧٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(١)	(٣٤)	فروقات ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية
٢٨,٥٧٥	١٩,٣٨٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧,٥٠٠	٤١,٤٢٨	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٢٤,١٨١	(٢٠,٦٥١)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
-	١٦,٧٢٠	الاعتراف بأصول حق الإستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	٨,٩٤٩	المحول من استثمارات عقارية إلى مكافآت موظفين طويلة الاجل مدفوعة مقدماً

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة نماء للكيماويات ("الشركة") ("نماء") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في مدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٤٢٠. يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الجبيل، بالمملكة 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 امتلاك وإقامة وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية البتروكيماوية والمجالات الكيماوية، وممارسة الأنشطة العقارية.

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على افتراض أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لمبدأ الإستمرارية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٢٣,٤ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي طويل الأجل والذي يبلغ رصيده ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، لم تلتزم المجموعة ببعض التعهدات المالية الخاصة بالقروض. في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨، تلقت الشركة خطاباً من صندوق التنمية الصناعية السعودي يفيد بأن الصندوق قد رفض طلب إعادة هيكلة قروض المجموعة. لاحقاً، وكما أفادت الإدارة، فإن صندوق التنمية الصناعية السعودي قد قام بإعداد دراسة تفصيلية نافية للجهالة على المجموعة بواسطة طرف خارجي. نتيجة لتلك الدراسة، فإن صندوق التنمية الصناعية السعودي يأخذ بالإعتبار إمكانية مناقشة إعادة جدولة تلك القروض مع الإدارة. إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة سوف تنجح في إعادة جدولة القروض وحل عدم الإلتزام بالتعهدات المالية. بناءً على ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، كما تم تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.

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

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٨، لمساهمي المجموعة بزيادة رأس مال المجموعة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. تم اتخاذ هذا القرار مكملاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ سابقاً خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦ والخاص بزيادة رأس المال بمقدار ٤٠٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم طلب إصدار أسهم حقوق الأولوية إلى هيئة سوق المال في ١١ أكتوبر ٢٠١٨. كما في ٨ يناير ٢٠١٩، وافقت هيئة سوق المال على الطلب. إضافة إلى ذلك، قرر مجلس الإدارة الجديد في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩، إعادة النظر في الزيادة في رأس المال التي تم الإعلان عنها مسبقاً حيث يعتقد مجلس الإدارة أن هذه المسألة تحتاج إلى مزيد من الدراسة.

قرر مجلس إدارة المجموعة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٩ التراجع عن القرار السابق الخاص بزيادة رأس مال المجموعة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.

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 شركة صودا.

نماء الأوروبية جي.إم.بي.إتش - 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 ٨-٦٨٥-٤١-٠٣٦-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. إن الشركات التابعة المملوكة بالكامل أعلاه، بما في ذلك موجوداتها ومطلوباتها ونتائج عملياتها تدرج ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٣ - ٣).

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقارير المالية بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى. 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 ٢٠١٨، فيما عدا المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة، وفقاً لما هو وارد في إيضاح رقم (٣ - ٣).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها بالقوائم المالية. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في آخر قوائم مالية سنوية، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٣-٣).

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة.

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 للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ - ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق 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 المنشأة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي يمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي يمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة / الفترة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الآخر من تاريخ اكتساب المجموعة السيطرة وحتى تاريخ فقدان تلك السيطرة على الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(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 الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر موزعة على مساهمي المجموعة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي المجموعة.
يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.
يتم استبعاد 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

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. تم توضيح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في الإيضاح رقم (٣-٣). يسري مفعول عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.
هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، إلا أن الإدارة تتوقع أن هذه التعديلات لن يكون لها أي أثر جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - "عقود الإيجار". تفسر لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٤) - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) - "حوافز عقود الإيجار التشغيلي" و تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزام بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بأثر رجعي مع تحميل والإعتراف بالأثر التراكمي عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي الجديد في ١ يناير ٢٠١٩. لم يتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بالإعتراف بمطلوبات عقود الإيجار والتي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، حيث تم قياس تلك المطلوبات عن طريق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي الخاص بالمستأجر الذي تم تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ هو ٦٪.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

١ يناير ٢٠١٩	التزامات الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢,٢٧٩	التزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ (المخصوم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة بتاريخ التطبيق الأولي)
١٦,١٨٣	يضاف: تعديلات متعلقة بالمصاريف المدفوعة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٣٧	أصل حق الاستخدام المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩
١٦,٧٢٠	

إن أصول حق الاستخدام للممتلكات المستأجرة تم قياسها بأثر رجعي كما لو كانت تلك المعالجة الجديدة مطبقة كما في ١ يناير ٢٠١٩. إن أصول حق الاستخدام للممتلكات المستأجرة تم قياسها بقيمة مساوية لمطلوبات عقود الإيجار، ثم تم تعديلها بالمبالغ المدفوعة مقدماً الخاصة بعقد الإيجار السابق إثباتها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه فقد ارتفعت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي وانخفضت قيمة المدفوعات المقدمة بمبلغ ٥,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

القيمة الدفترية تتمثل في:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	إيضاح
٧١٨,٦٧٧	٧٥٣,٦٥٤	١-٤
١٥,٠٤٨	-	٢-٤
٧٣٣,٧٢٥	٧٥٣,٦٥٤	

الموجودات الثابتة التشغيلية
حق الإستخدام

١-٤ الموجودات الثابتة التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٧٥٣,٦٥٤	٧٩٤,١٩٨
٥,٢٤٢	١٢,٥٠٣
(٤٠,٢١٩)	(٥٣,٠٤٧)
٧١٨,٦٧٧	٧٥٣,٦٥٤

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٤ حق الإستخدام

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
١٢,٨٣٠	١٣,٩٦٥
١,٢٢٧	١,٤٩١
٩٩١	١,٢٦٤
١٥,٠٤٨	١٦,٧٢٠

أصول حق الإستخدام:
الأراضي
خطوط أنابيب
سيارات

تتمثل الحركة على حق الإستخدام فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٦,٧٢٠
(١,٦٧٢)
١٥,٠٤٨

الرصيد المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (إيضاح ٣-٣)
إستهلاك الفترة

الرصيد النهائي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - القروض

قروض قصيرة الاجل

حصلت شركة نماء، إحدى الشركات التابعة للمجموعة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية، في شكل قروض قصيرة الاجل وخطابات اعتمادات مستندية. تحمل هذه التسهيلات نسب فائدة على أساس ("سايبور") زانداً هامش. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمان شركات صادر من شركة نماء.

قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٥٩١,٢٧٩	٥٩١,٢٧٩
٩٨,٤٨٨	١٢٣,١١١
٥١,٧٦٢	٦٨,٠٥٧
٧٤١,٥٢٩	٧٨٢,٤٤٧
(٦٤٥,٨٣٦)	(٦٤٥,٨٣٦)
٩٥,٦٩٣	١٣٦,٦١١

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١-٥)

تمويل تورق (إيضاح ٢-٥)

قروض مرابحة (إيضاح ٣-٥)

يخصم: الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

خلال عام ٢٠١٨، تلقت المجموعة خطاب من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتسديد الرصيد المستحق وعليه فقد تم عرض كامل رصيد القرض على أنه متداول. تجري إدارة الشركة حاليًا عملية تفاوض لإعادة هيكلة القرض مع الصندوق. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنتج في إعادة هيكلة قرض الصندوق في المستقبل القريب.

إن التعهدات الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي تتضمن حد أقصى للنفقات الرأسمالية والحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القرض. إن هذا القرض مضمون مقابل رهن الممتلكات والآلات والمعدات لشركة نماء و ضمانات للمساهمين.

٢-٥ تمويل تورق

تم الحصول على هذا القرض من بنك الجزيرة ويستحق سداد على ٥٧ قسط شهري متساوي بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣١ يناير ٢٠١٨. 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 المرابحة

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

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٦,١٨٣	الرصيد المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (إيضاح ٣-٣)
٦٧٧	الفائدة المستحقة خلال الفترة
(٢,٢٧٧)	الأقساط المسددة خلال الفترة
١٤,٥٨٣	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(٢,٣٧٨)	يخصم: التزامات عقود الإيجار المتداولة
١٢,٢٠٥	الالتزامات عقود الإيجار غير المتداولة

٧ - إرتباطات والتزامات

(أ) تتمثل إرتباطات والتزامات المجموعة القائمة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٥,٣١٠	١٨,٨٤٨	إعتماد مستندية
٧,٧٥٨	٨,٣٦٦	خطابات ضمان

٨ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المنشأة، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) للمجموعة. تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم إعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين فيما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢,٢٦٤	٢,٥٧٩	٧٥٥	٦٨٠	منافع قصيرة الأجل
٢٩٨	٢٤٤	٩٩	٧١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٧٨	٧٦٥	٢٢٠	٢٥٥	مزاي أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٤٠	٣,٥٨٨	١,٠٧٤	١,٠٠٦	

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع عملية إعداد التقارير المالية الداخلية للمجموعة ، تمت الموافقة على المعلومات القطاعية من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. إن مبيعات المجموعة وصافي الخسائر والموجودات الخاصة بكل قطاع هي كما يلي:

منتجات الإيبوكسي ريزن	منتجات كلور الكلاي	أخرى	تسويات ما بين شركات المجموعة	المجموع
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - (غير مدققة)				
٢٢٤,٥١٨	١٧٤,٨٠١	١٥,٦٥٣	(١٣,٠٢٨)	٤٠١,٩٤٤
(٢٦,٢٥٧)	١٨,٤٦١	٣,٧٥٥	(٥,٦٠١)	(٩,٦٤٢)
مبيعات صافي (خسارة) / ربح الفترة				
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - (غير مدققة)				
٥١٤,٨٣٣	٥٨٠,٨٣٢	٢٤٠,٠٥٦	-	١,٣٣٥,٧٢١
٣٨٧,٠٥٨	٤٧٧,٠٩٦	١٧١,٦٠٨	-	١,٠٣٥,٧٦٢
مجموع الموجودات المطلوبة				

منتجات الإيبوكسي ريزن	منتجات كلور الكلاي	أخرى	تسويات ما بين شركات المجموعة	المجموع
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - (غير مدققة)				
٣١٠,٢٢٩	١٧٤,٠٩٩	١٥,٧١٤	(١٨,٣٦٦)	٤٨١,٦٧٦
(١٦,١١٦)	٧٢,٤٩٤	٨,٣٠٥	(١٢,٣٢٦)	٥٢,٣٥٧
إيرادات صافي (خسارة) / ربح الفترة				
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - (غير مدققة)				
٥٩٣,٦٨٢	٥٩٣,٧٥٩	٢٨٧,٥٨٤	-	١,٤٧٥,٠٢٥
٤١٥,٣٩٠	٤٩١,٩٤٩	٢١٤,٠٢١	-	١,١٢١,٣٦٠
مجموع الموجودات المطلوبة				

تسوية صافي (خسارة) / ربح القطاعات التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
(٤,٠٤١)	٦٤,٦٨٣
(٥,٦٠١)	(١٢,٣٢٦)
(٩,٦٤٢)	٥٢,٣٥٧
صافي (الخسارة) / ربح القطاع	
إستبعاد أرباح ما بين القطاعات	
صافي (الخسارة) / الربح للفترة	

المعلومات الجغرافية

تحلل المعلومات الجغرافية إيرادات المجموعة وموجوداتها غير المتداولة حسب بلد المجموعة والبلدان الأخرى

المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٦٧,٦٢٧	٢٠٦,٧٣٦
٢٣٤,٣١٧	٢٧٤,٩٤٠
٤٠١,٩٤٤	٤٨١,٦٧٦
المملكة العربية السعودية	
بلدان أخرى	
مجموع الإيرادات	

توجد جميع الموجودات التشغيلية غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

شركة نماء للكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) - (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - (غير مدققة)					
موجودات مالية					
١٠٧,٢٦٨	١٠٧,٢٦٨	١٠٧,٢٦٨	-	-	١٠٧,٢٦٨
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - (مدققة)					
موجودات مالية					
١٢٧,٩١٩	١٢٧,٩١٩	١٢٧,٩١٩	-	-	١٢٧,٩١٩
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					

١١ - (خسارة) / ربحية السهم

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٥٢,٣٥٧	(٩,٦٤٢)	(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين بالمجموعة
٢٣,٣٥٥	٢٣,٣٥٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح الأساسية (بالآلاف)
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الأرباح المخفضة (بالآلاف)
٢,٢٤	(٠,٤١)	(خسارة) / ربحية السهم
٢,٢٣	(٠,٤١)	(الخسارة) / الربح الأساسي للسهم
		(الخسارة) / الربح المخفض للسهم

١٢ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

قرر مجلس إدارة المجموعة في اجتماعهم المنعقد في يوليو ٢٠١٩ تغيير سياسة المجموعة فيما يتعلق بإحتساب تعويض نهاية الخدمة لتتوافق مع لوائح نظام العمل والعمال السعودي، ليصبح أساس إحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين السعوديين الذين أتموا ١٠ سنوات خدمة بالمجموعة، هو نظام العمل والعمال السعودي بدلاً من إحتسابه وفقاً لما تقتضيه السياسة السابقة للمجموعة المبينة على أساس ضعف مكافأة نهاية الخدمة. تقوم الإدارة بالتشاور مع خبيرها الإكتواري لدراسة الأثر المالي لهذا التغيير على مخصص مكافأة الخدمة والحسابات المرتبطة به.

١٣ - إعادة التقييم

أعيد تقييم بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩.