

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

صفحة

جدول المحتويات

1	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الدخل الأولية
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية
11 – 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيين - ترخيص رقم ٩٦
صندوق البريد ١٨٢ - الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف (٢) ٨٨٧٣٩٣٧ - فاكس (٣) ٨٨٧٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

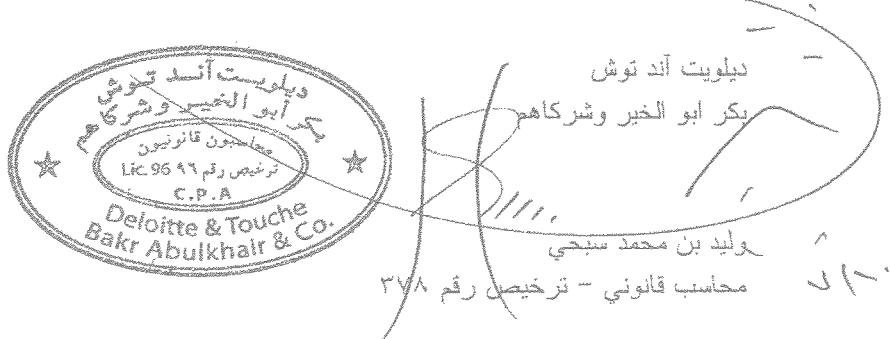
السادة المساهمين
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
الجبيل الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقوائم الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر والستة أشهر والتغيرات النقدية الأولية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٨ المعتبرة جزءاً من القوائم المالية الأولية والمدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن القوائم المذكورة هي مسؤولة إدارة الشركة . كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقى نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا ندلي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .



٢٨ رجب ١٤٣١

٢٠١٠، يوليه

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية

كما في 30 يونيو 2010

(غير مدققة)

2009 (بآلاف الريالات السعودية)	2010 (بآلاف الريالات السعودية)	ايضاح	
8.532	25.181		الموجودات
73.035	67.354		موجودات متداولة
133.169	153.257		نقد وما في حكمه
6.861	7.729		نسم مدينة ، الصافي
<u>221.597</u>	<u>253.521</u>		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
195.060	192.842		موجودات غير متداولة
61.921	61.921		ممتلكات ومعدات
1.078	2.959		شهرة
<u>258.059</u>	<u>257.722</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>479.656</u>	<u>511.243</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
10.659	44.801		اوراق دفع
51.111	7.100		قروض مرابحة قصير الاجل
21.870	16.909		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
26.037	21.632		ذمم دائنة
19.161	18.443		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>128.838</u>	<u>108.885</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
7.900	40.056		قرض طويلة الأجل
10.659	12.173		تعويض نهاية الخدمة
<u>18.559</u>	<u>52.229</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
255.564	255.564	1	رأس المال
12.660	12.660	1	علاوة اصدار اسهم
14.188	15.741	5	احتياطي نظامي
49.847	66.164		ارباح مستفادة
<u>332.259</u>	<u>350.129</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>479.656</u>	<u>511.243</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدقة)

2009	2010	2009	2010	ايصال
(بآلاف الريالات السعودية)				
162.895	185.045	84.533	92.801	مبيعات
(146.717)	(152.194)	(75.780)	(75.090)	تكلفة المبيعات
16.178	32.851	8.753	17.711	اجمالي الربح
(4.458)	(5.307)	(2.442)	(2.775)	مصاريف بيع وتوزيع
(5.879)	(6.307)	(2.934)	(3.500)	مصاريف ادارية وعمومية
5.841	21.237	3.377	11.436	الربح من العمليات
(1.663)	(1.185)	(745)	(586)	مصاريف مالية
1.127	1.089	535	644	ايرادات اخرى ، الصافي
5.305	21.141	3.167	11.494	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(2.092)	(2.812)	(992)	(1.325)	زكاة
3.213	18.329	2.175	10.169	صافي الربح للفترة
4				
0.08 ريال	0.67	0.06 ريال	0.37	ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
0.13 ريال	0.72	0.09 ريال	0.40	ربحية السهم للفترة

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدفقة)

2009	2010	
		(بآلاف الريالات السعودية)
5.305	21.141	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
6.727	7.460	استهلاكات
804	378	اطفاءات
-	(42)	ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
826	1.183	تعويض نهاية الخدمة
1.663	1.185	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
15.451	(5.984)	ذمم مدينة
48.757	(30.390)	مخزون
757	(2.756)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(58.624)	30.154	أوراق دفع وذمم دائنة
(669)	(1.306)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
20.997	21.023	النقد من العمليات
(345)	(217)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(1.267)	(1.346)	زكاة مدفوعة
(1.643)	(1.133)	مصاريف مالية مدفوعة
17.742	18.327	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(12.511)	(7.039)	شراء ممتلكات ومعدات
(212)	-	اصنافات موجودات غير ملموسة
-	471	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(12.723)	(6.568)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
15.021	1.000	التغير في قروض مرابحة قصير الاجل
(14.250)	(9.969)	تسديد قروض طويلة الأجل
(10.006)	(12.677)	توزيعات أرباح مدفوعة
(720)	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(9.955)	(21.646)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(4.936)	(9.887)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
13.468	35.068	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
8.532	25.181	نقد وما في حكمه ، آخر الفترة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدقة)

-1 التكوين والنشاط

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم 602/ص بتاريخ 23 ذو العقدة 1410 (17 يونيو 1990) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم 2055002251 تاريخ 16 جماد الأول 1411 (3 ديسمبر 1990) الصادر في مدينة الجبيل . يبلغ رأس المال شركة معدنية 255.564.450 ريال سعودي مقسم على 25.556.445 سهم قيمة كل سهم 10 ريال سعودي .

وافقت الجمعية العمومية غير العادية باجتماعها العاشر بتاريخ 1 جمادى الاولى 1430 الموافق 26 ابريل 2009 على اقتراح مجلس الادارة لزيادة رأس المال الشركة من 204.451.560 ريال سعودي الى 255.564.450 ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل اربعة اسهم وبذلك يرتفع عدد الاسهم من 20.445.156 سهم الى 25.556.445 سهم قيمة كل سهم 10 ريال سعودي على ان يتم تعطية الزيادة في رأس المال من بندي علاوة الاصدار والارباح المستبقة بمبلغ 38.334.668 ريال سعودي ومبغ 12.778.222 ريال سعودي على التوالي . كما تمت الموافقة على تعديل النظام الاساسي للشركة الخاص برأس المال ليتفق مع زيادة رأس المال وباغراض الشركة . تم الانتهاء من الاجراءات النظامية فيما يخص زيادة رأس مال الشركة خلال العام 2009 .

لدى الشركة الفرع التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع المحاور والمسابك وقطع الغيار	2050016156	1406/5/29

ان اغراض الشركة تتمثل بما يلي :

- 1 - انتاج اسلامك الحديد المسحوبة ، اسلامك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك التوابض والسبست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، اسلامك تقوية مجدولة للكهرباء ، اسلامك تسليح مجلفة ، مسامير صلب ، مسامير متنوعة ، براغي حديد ، اسلامك لحام .
- 2 - انتاج المسوكيات المعدنية بمختلف انواعها .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (نتمه)
لل ثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)

- 3 - انتاج المحاور بانواعها (اكسات متعددة) ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات .
 - 4 - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد الصناعية بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج .
 - 5 - تملك الاراضي والعقارات واقامة المباني عليها .
 - 6 - تملك براءة الاختراع والاستفادة منها في تحقيق اغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة .
 - 7 - الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية او الاجنبية داخل وخارج المملكة .
 - 8 - المناقصات والتعهدات التجارية .
 - 9 - انشاء مشروعات صناعية وخدمة وتجارية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .
- 2 - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات مالية ذات سيولة سريعة ، يمكن تحويلها الى نقدية خلال ثلاثة اشهر او اقل .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)

مبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض الشروط الاصلية للذمم المدينة . يتم شطب الديون المعدومة عند تأكيد الشركة من عدم امكانية تحصيلها .

مخزون

يقوم المخزون على اساس متوسط سعر التكلفة او القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم احتساب تكالفة المخزون للبضاعة تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجح وتنضم تكلفة المواد والاجور وحصة ملائمة من المصارييف الصناعية غير المباشرة . تقوم انواع المخزون الاخرى باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسملة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها (فيما عدا الارضي) على اساس حياتها العملية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت . فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

٪. 3	مبانى
٪. 4 - ٪. 3	آلات ومعدات
٪. 20 - ٪. 10	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٪. 25	سيارات ورافعات شوكية وعربات
٪. 33.33 - ٪. 7.5	ادوات واخرى

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدققة)

شهرة

تمثل الشهرة الظاهرة بالقوائم المالية الاولية ، الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها ("الفرع حاليا") كما في تاريخ الشراء . يتم اثبات الشهرة كأصل بالتكلفة ويتم مراجعتها لاحقاً لتحديد أي انخفاض في قيمتها .

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة التي لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة ويتألف معظمها من تكاليف ما قبل التشغيل لمرافق الانتاج وكذلك النفقات المالية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي . يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على اساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها بما لا يزيد عن سبع سنوات . ويتم اطفاء النفقات المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدة سداد القرض .

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم الممتلكات والمعدات للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصول او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصول يتم قيدها كرصيد فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصول في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل او الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط الا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصول او الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايراد عند حدوثه .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدققة)

مصاريف بيع وتوزيع وادارية وعمومية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والادارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون بالتحديد غير مرتبطة بتكلفة الانتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها . توزع هذه التكاليف بين مصروفات البيع والتوزيع والادارية والعمومية وبين تكاليف الانتاج ، ان لزم الامر ، بطريقة منتظمة .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على اساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب الزكاة للفترة على اساس الاستحقاق على اساس ربع سنوي ويتم احتساب الزكاة للفترة على اساس الارقام في نهاية الربع السنوي وتعدل اية فروقات في الربع الرابع . تقييد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندما تتم تسوية الاستدراك .

تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تم بعملات أجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السادس عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تضديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .

عقود الایجار

يتم تصنيف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الایجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية خلال فترة عقد الایجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدقة)

- 3 - نتائج اعمال الفترة

ان نتائج اعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة كاملة .

- 4 - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترة بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم . كما بلغت حصة السهم من الاشطة المستمرة الفرعية والمتمثلة بشكل رئيسي في ايرادات اخرى 0.04 ريال سعودي (0.04 ريال سعودي كما في 30 يونيو 2009) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح من العمليات مطروحا منه الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

تم احتساب ربحية السهم اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم للفترة المنتهية في 30 يونيو 2010 والبالغة 25.556.445 سهم .

- 5 - احتياطي نظامي

وفقا لاحكام النظام الاساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تحول الشركة 10٪ من الربح الصافي في نهاية السنة بعد خصم الزكاة لتكون احتياطي نظامي الى ان يعادل هذا الاحتياطي 50٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

- 6 - التزامات وارتباطات

كما في 30 يونيو 2010 كان لدى الشركة التزامات وارتباطات قائمة على شكل اعتمادات مستندية وضمانات بنكية والتزامات رأسمالية بمبلغ 61.7 مليون ريال سعودي (33.93 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2009) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

(غير مدققة)

- 7 - توزيعات الارباح

بناءاً على توصية مجلس الادارة ، اقرت الجمعية العمومية العادي في اجتماعها المنعقد في 10 جمادى الاولى 1431 الموافق 24 أبريل 2010 توزيع ارباح نقدية بمقابل 0.5 ريال سعودي لكل سهم قائم كما في ذلك التاريخ (0.5 ريال سعودي لكل سهم قائم كما في 1 جمادى الأولى 1430 الموافق 26 أبريل 2009) .

- 8 - الادوات المالية وادارة المخاطر

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر سعر العمولة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار العمولة في السوق . ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات ، باستثناء القروض والتسهيلات البنكية ، تخضع لعمولة كما في 30 يونيو 2010 .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة . تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الامريكي . ترافق الادارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملة هي غير جوهريه .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التراكم بين اطراف راغبة في ذلك وتنتمي بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم تحضير ادوات الشركة المالية على اساس طريقة التكافلة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .