

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

مع تقرير الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شعار

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

مع تقرير الفحص المحدود لقواعد المالية الأولية

فهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لقواعد المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
١٢	ايضاحات حول القواعد المالية الأولية (غير مدقة)





AL YOUSIF

Certified Public Accountants
P.O.Box 40821 Riyadh 11511
Telephone 4776141 / 4776110
Fax 4791828

اليوسف للمحاسبة

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
تلفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

تقرير الفحص المحدود لقواعد المالية الأولية

المحتوى

السادة/ المساهمون
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) - والقواعد الأولية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسته المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م والاضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٢) المعتمدة جزءاً من هذه القواعد المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القواعد المالية كل . نذا فاتنا لابد من مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القواعد المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

يوسف سلمان الأحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٣ إبريل ٢٠١٦م



بيان ١

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولي (غير مدفقة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الموجودات	الموجودات المتداولة
ريل سعودي	نقد في الصندوق ولدي البنوك
٩,٥٢٥,٨٤٤	ذمم مديرية
٢٣,٥٢٩,٠٣٤	مخزون
١٣,٤٢٢,٩٨٦	مطلوب من طرف ذو علاقة
٢٥,٩٥٤,٧١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,١٦٥,٢٠١	
<hr/>	
٨٢,٥٩٧,٧٨٢	مجموع الموجودات المتداولة
-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٤٦٤,٤٦١	استثمارات في شركات زميله
٤,٤٢٠,٤٥٤	أصول غير ملموسة
٢٨,٧١٠,٦٣٠	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٧,٠٣٦,٧٣٠	مشاريع تحت التنفيذ
<hr/>	
٤٣,٦٣٢,٢٧٥	مجموع الموجودات الغير متداولة
<hr/>	مجموع الموجودات
١٢٦,٢٣٠,٠٥٧	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
-	<u>مطابقات متداولة</u>
١٠,٢٥٧,٧٦١	قرص قصيرة الأجل
١,٤٩٨,٠٧٢	ذمم دائنة
<u>٨,٦٦١,٢٦٩</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠,٤١٧,١٠٢	مخصص الزكاة
<u>٢,٤٩٦,٠٤٥</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٤٩٦,٠٤٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٢,٩١٣,١٤٧</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<hr/>	مجموع المطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٨٠,٤٩١	احتياطي نظام
-	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٢,٠٣٦,٤١٩</u>	أرباح متراكمة
١٠٣,٣١٦,٩١٠	مجموع حقوق المساهمين
<u>١٢٦,٢٣٠,٠٥٧</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



دعا



جعفر

بيان ب

الشركة الوطنية للتصويم، الزراعي - ثمان

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكه العربيه السعوديه

قائمة الدخل الأولي (غير مدفقة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦م

بیان سمعه دی

لقدَّهُ اللَّٰهُ أَشَدُ

بيان	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١
الإيرادات	٣٧.٣٦٥.٣٩٤	٢٧.٨٦٧.٥٢٦
تكلفة الإيرادات	(٢٨.٩٠٢.٩٥٠)	(١٨.٠٦٤.٣٥٣)
مجمل الربح التشغيلي	٨.٤٦٢.٤٤٤	٩.٨٠٣.١٧٣
مصاريف بيعية وتسويقية	(٤.٧١٦.٩٧٦)	(٣.٤٦٢.١٨١)
مصروفات عمومية وادارية	(١.٠٣٢.٦٣٠)	(١.٩١٧.٦٨٦)
أهلاك اهلاك	(٦٢٧.٥٩٦)	(٩٠٧.٣٥١)
صافي الربح من العمليات الرئيسية	٢.٠٨٥.٢٤٢	٣.٥١٥.٩٥٥
أرباح بيع استثمارات في شركات زميله	-	٣٥.١٤٧.٧٠٣
إيرادات استثمارات في شركات زميله	١٧٣.٤٧٢	٥١١.٧٠٦
إيرادات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع	٤٤٦.٣١٣	١١٠.٢٤٣
إيرادات أخرى	-	٤٦.٧٦٨
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٢.٧٠٥.٠٢٧	٣٩.٣٣٢.٣٧٥
مخصص الزكاة	(٤٢٤.٠٤٠)	(٤٧٤.٠٦٥)
صافي ربح الفترة	٢.٢٨٠.٩٨٧	٣٨.٨٥٨.٣١٠
ربح التشغيل للسهم الواحد	٠.٢٠٩	٠.٣٥٢
ربح الفترة للسهم الواحد	٠.٢٢٨	٣.٨٨٦

ان الايضاحت المرفقه تشكل جزءا من هذا البيان .







بيان ج

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>رأس المال</u>
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	احتياطي نظامي
١.٢٨٠.٤٩١	١.٩٨١.٩٤٨	<u>أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع</u>
-	(١٨٢.٧٩٦)	الرصيد في بداية الفترة
-	-	صافي حركة الفترة
-	(١٨٢.٧٩٦)	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>أرباح/خسائر متراكمة</u>
(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	٥.٢٧٠.٧١٢	الرصيد في بداية الفترة
(٦٨٩.٣٤٦)	-	تسويات سنوات سابقة
<u>٣٨.٨٥٨.٣١٠</u>	<u>٢.٢٨٠.٩٨٧</u>	صافي ربح الفترة
<u>٢٠.٣٦.٤١٩</u>	<u>٧.٥٥١.٦٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٠٣.٣١٦.٩١٠</u>	<u>١٠٩.٣٥٠.٨٥١</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>=====</u>	<u>=====</u>	



بيان د

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>الموارد المتقدمة</u>	<u>النفقات المتوجهة</u>	<u>الاستهلاك</u>	<u>التدفقات النقدية</u>
٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٨,٨٥٨,٣١٠	٢,٢٨٠,٩٨٧		
			<u>صافي ربح الفترة</u>
			<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
			<u>الإهلاكات</u>
			<u>تسويات سنوات سابقة</u>
			<u>المكون من مخصص الزكاة</u>
			<u>مخصص مكافأة ترك الخدمة</u>
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
			<u>ذمم مدورة</u>
(٢,٩٢٢,٦٩٨)	٦,١٩٨,٤٤٥		مصاريف مدفوعه مقدما
(٢,٠٢٦,٩٦٧)	(٤,٦٨٢,٧٠٦)		<u>المخزون</u>
(١,٤٨٣,٨٩٨)	(٤,٦٠٨,٧٣٧)		ذمم ذات
(٣,٧٩٦,٢٩٣)	١,٤٩٥,٣٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨٢٨,٩٠٦)	٩,٥١٤,٤٤٦		المسدود من مخصص الزكاه
-	(٢٥٠,٠٠٠)		مخصص مكافأة ترك الخدمة مسدوده
(٢٩,٠٦٣)	(٤٢٤,٩٦٧)		النقد المتولد(المستخد) في الانشطه التشغيلية
<u>٢٩,٣٩٢,٦٦٣</u>	<u>١٠,٥٧٤,٤٤٧</u>		<u>الانشطه الاستثمارية</u>
			شراء ممتلكات وألات ومعدات
			صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			صافي التغير في إستثمارات شركات زميله
			صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
			أطراف ذات علاقه
			النقد المستخدم في الانشطه الاستثمارية
			<u>الانشطه التموينية</u>
			قرص قصير الأجل
			التغير في عقود الاجار التمويني
			صافي النقد المتولد من الانشطه التموينية
			صافي النقد المتولد خلال الفترة
			رصيد النقد أول المده
			الارصده النقدية بالصندوق والبنوك آخر المده



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ابصايات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

- ١ نبذة مختصرة

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ (الموافق ١٩٨٨/١/٨) والشركة مسجله في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ الموافق ١٩٨٨/١/٧م يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركه في تسويق المنتجات الزراعيه وتوازماها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعيه وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

- ٢ اسس اعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على اساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون .

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية . وعليه ، فإنه يتم اثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة .

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة باليار السعدي وهو عملة التشغيل والافصاح للشركة .

- ٣ مختصر لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

(أ) استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة ، وعلى الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي اعدت القوائم المالية الأولية بشأنها . وبالرغم من أن اعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والاحاديث المتوفّرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية . الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر . حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها .





ب) نقد في الصندوق ولدي البنك

يتضمن النقد في الصندوق ولدي البنك الارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراوتها .

د) دعم مدينة زون

تظهر الدعم المدوم بالمثل المدوم بالمثل الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبلغ غير قابل للتحصيل . يتم شطب الديون المدومه عند تحديها واعتمادها من مجلس الادارة .

م) مخزون

يتم اظهار المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم التوصل الى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف النقل وامانة كما تشتمل التكلفة على كافة المصروفات المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف ويطي الحركة ، ان وجد .

ن) ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستلاك المتراكם ويجري احتساب الاستلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفتره المقدرة للعمر الانتاجي بها باعتماد النسب السنوية التالية :

المباني	% ٣
الابار	% ٤
اجهزه كهربائيه وكمبيوتر	% ٢٠ - ٧٥
تجهيزات المعارض والاثاثات والمفروشات	% ٢٥ - ٥٢
الآلات والمعدات	% ٢٠ - ١٠
السيارات	% ٢٥ - ٥٧

و) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الاولية على أساس القيمة العادلة ويتم اثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الاولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم اثباتها ضمن حقوق المساهمين .

ز) دعم ذاتي

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة ، سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ح) زكاة تقديرية

ان الزكاه التقديرية التزام على الشركة ويتم استدارتها في القوائم المالية الاولية بتحمينها على قائمة الدخل الاولية وفقاً لمعايير الزكاه الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنويه تقديررياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالفتره التي يتم استلام الربط فيها .



م.س

ج

ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمرأيا المقررة التي يستحقها الموظف في تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

ي) تحقيق الإيراد

يتتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

ك) مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

ل) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

م) تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة باتریال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الارصده التي تتم بالعملات الاجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار المساعدة حين اجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أتعام ونحوم
٥,١٧٥,٨٠٤	٥,٨٧٥,٥٧٤		مواد تموينية
٧,٢٠٩,٠٦٥	٣,٤٢٥,١٢٦		خضروات وفواكه
٩٠١,٩٩٩	٣,١٦٧,٠٧٩	.	مواد تعينة وتغليف
١٣٩,١١٨	١,٢٦٧,٠٨٠		
<u>١٣٠,٤٢٢,٩٨٦</u>	<u>١٣٠,٧٣٤,٨٥٩</u>		

-٥) مطلوب من أطراف ذات علاقه

يتمثل الرصيد فيما يلي:-

أ) شركة أسواق ثمار وسمسي الزراعي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٠٣٧٩,٢٩١ ريال

ب) شركة الشمار الطازجة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ٣,٩٢٠,١٩٥ ريال



استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

- ٦

يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مغلقة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الارباح أو الخسائر الناتجة بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم فيها البيع.

أصول غير ملموسة

- ٧

تتمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمى من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٦، وفي عام ٢٠١٥ ونظراً لتأسيس شركة أسواق ثمار وسمى الزراعي فقد تم تحويل صافي قيمة الاسم التجاري إلى الشركة الجديدة.

استثمارات في شركات زميلة

- ٨

شركة أسواق ثمار وسمى الزراعي هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٤٢٣٩١٥ وتمتلك الشركة الوطنية للتسويق الزراعي -ثمار- مائة وثلاثين بالمائة من الحصص ، يمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وجميع المواد الغذائية واللحوم المبردة والمأكولات الصحية والتنظيمية والإستهلاكية وجميع المواد المنزلية وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانة وإدارة المشاريع الزراعية والصناعية والغذائية والإستهلاكية وإقامه وتشغيل أسواق التجزئة الغذائية.

رأس المال

- ٩

حدد رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

تسويات متعلقة بالفترة

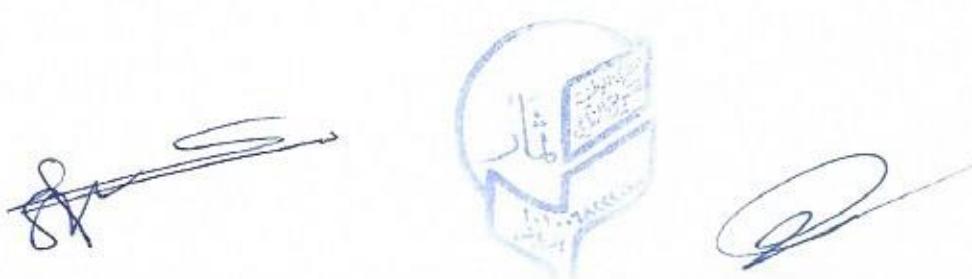
- ١٠

تم اعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

الادوات المالية وادارة المخاطر

- ١١

تضمن الموجودات والمطابع المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد ، وذمم مدینه وقروض بتکية قصيرة الاجل وذمم دائنة مطلوبات أخرى .
مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبـدـ الـطـرفـ الآـخـرـ لخـسـارـةـ مـالـيـةـ . نـيـسـ تـدـيـ الشـرـكـةـ تـرـكـيزـ جـوـهـرـيـ لمـخـاطـرـ الـائـتمـانـ . تمـ اـيدـاعـ النـقـدـ لـدـيـ بـنـوـكـ ذاتـ تـصـنـيفـ اـنتـمـانـ مـرـتفـعـ . تـسـتـحـقـ الذـمـمـ المـدـيـنـهـ بـشـكـلـ رـئـيـسـيـ منـ عـمـلـاءـ فـيـ السـوقـ المـحـلـيـ وـهـيـ مـقـيـدـ بـالـقـيـمةـ القـابـلـهـ لـلـاسـتـرـدـادـ المـقـدـرهـ .



مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد - هي التعرض إلى مخاطر متعددة تتعلق بنتيجة التغيرات في أسعار الفائد في السوق على الموقف المالي للشركة والتدفقات النقدية . تنشأ مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الارصدة المطلوبه من وإلى أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الأجل وهي تحمل فائده ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . تراقب الاداره التغيرات في أسعار الفائد وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد على الشركة هي غير جوهريه .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمه لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادله .

تدار السيولنه عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية . كما يضمن الشركاء توفير السيولة الكافية للشركة لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تعهد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث أن معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي .

١٤ - عام

- تم تقريب الارقام الوارده بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح .

