

شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الخصن المحدود
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢



صلحة

شهر

١

تقرير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٠ - ٥

بيانات حول التوارم المالية الأولية



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
مندوقي البريد
الرياض ١١٤٤٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٢٢٨٤٠٠ (٠)
فاكس: +٩٦٦ ٢٢٢٠٨٨ (٠)
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي = الرياض

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة إسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إسمنت تبوك (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وينكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتبيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسب قانوني رقم ١٠١

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٦ شعبان ١٤٣٣
٢٠١٢ يوليو ١٦

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الموجودات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير متداولة
موجودات متداولة	الموجودات المتداولة	موجودات غير متداولة
الذى وما فى حكمه	الذى وما فى حكمه	الذى وما فى حكمه
مدينون تجاريون ، بالصافي	مدينون تجاريون ، بالصافي	مدينون تجاريون ، بالصافي
مخرزون ، بالصافي	مخرزون ، بالصافي	مخرزون ، بالصافي
بصاريف مفروضة بعضاً وبموجودات أخرى	بصاريف مفروضة بعضاً وبموجودات أخرى	بصاريف مفروضة بعضاً وبموجودات أخرى
مجموع الموجودات المتداولة	مجموع الموجودات المتداولة	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات غير متداولة	موجودات غير متداولة	موجودات غير متداولة
متلكات ومعدات ، بالصافي	متلكات ومعدات ، بالصافي	متلكات ومعدات ، بالصافي
استثمار في شركة أخرى	استثمار في شركة أخرى	استثمار في شركة أخرى
بصاريف مؤجلة	بصاريف مؤجلة	بصاريف مؤجلة
مجموع الموجودات غير المتداولة	مجموع الموجودات غير المتداولة	مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات	مجموع الموجودات	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين	المطلوبات وحقوق المساهمين	المطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات متداولة	مطلوبات متداولة	مطلوبات متداولة
دفتر تجاريون	دفتر تجاريون	دفتر تجاريون
صاريف مستحقة ومطلوبات لغير	صاريف مستحقة ومطلوبات لغير	صاريف مستحقة ومطلوبات لغير
مخصص الركوة	مخصص الركوة	مخصص الركوة
أرباح برات أواخ منتحقة	أرباح برات أواخ منتحقة	أرباح برات أواخ منتحقة
مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة	مطلوبات غير متداولة	مطلوبات غير متداولة
توضيف نهاية الخدمة	توضيف نهاية الخدمة	توضيف نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة	مجموع المطلوبات غير المتداولة	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات	مجموع المطلوبات	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين	حقوق المساهمين	حقوق المساهمين
رأس المال	رأس المال	رأس المال
إكتياطي نظامي	إكتياطي نظامي	إكتياطي نظامي
أرباح مبقاة	أرباح مبقاة	أرباح مبقاة
مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
١٨٦,٧١٥,٦٦	٢٠٣,٤٩٠,٧٩٩	٩٩,٣٧٥,٩٦٣	١١٦,١٦٥,٢٨١		نفقات
(٩٤,٥٠٧,٨١٥)	(٨٨,٥٥٦,٥٠٨)	(٥٤,٣٨٩,٩٨١)	(٤٤,٥٦٢,١٣٤)		كلفة البيع
٩٢,٤٢٧,٢٥١	١١٨,٤٣٤,١٩١	٤٤,٩٨٥,٩٨٢	٦١,٦٠٣,١٤٦		الربح الإجمالي
(١,٠٥٠,١٠)	(١,٣٧٥,٩٣١)	(٥٧٣,٧٨٨)	(٦٧٤,٣٠٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٦,٥٣٠,٥٧٨)	(٨,١٦٦,٢٧٢)	(٢,٧٤٦,٢١٢)	(٤,٠٤٣,٨٣٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٨٤,٢٢٦,٥٦٨	١٠٨,٨٩١,٩٨٧	٤١,٦٦٦,٠٢٢	٥٦,٨٨٥,٠٠٠		الربح من الأعمال
٥,٨٢٨,٥٦٧	٥,٠٠٣,٤٣٤	٤,٤٦٩,٦٧٨	٤,٠٩٨,٣٠١		إيرادات أخرى
٩٠,٤٦٥,١٣٥	١١٣,٨٩٥,٤٢١	٤٦,١٣٥,٧٠٠	٦٠,٩٨٣,٣٠١		الربح قبل الزكاة
(٦,٣٣٢,٥٥٩)	(٧,٩٧٤,٦٩٥)	(٣,٢٢٨,٨٧٣)	(٤,٢٦٨,٨٢١)		الزكاة
٨٤,١٣٢,٥٧٦	١٠٥,٩٢٢,٥٥٦	٤٢,٩٦,٨٢٤	٥٣,٧١٤,٤٧٠		الربح الصافي للتقرير
٠,٩٤	١,٢١	٠,٩٧	٠,٦٣		ربحية السهم الأمسية - ليبيانا (٧)
٠,٩٣	١,١٦	٠,٩٨	٠,٦٣		من الربح من الأعمال
					من الربح الصافي للتقرير

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



٢٠١١	٢٠١٢	
٩٠,٤٦٥,١٣٥	١١٣,٨٩٥,٢٢١	الأنشطة التشغيلية
٣٨,٥٠٩,٣٠٦	٣٠,٧٩٥,٩١٤	الربح قبل الركازة
١,٢٢٤,٩٨٥	١,٣٥٥,٩٥٩	تعديلات على :
٥٤,١٢٤	-	الممتلكات وطفقات
(٧,٧٤,٤,٨٧٠)	(٢,١١٥,٦٦٦)	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٠٩١,١٩٢	٩,٠٥٣,٩٩٣	خسائر استبعاد ممتلكات ومتطلبات ومعدات
-	(٩,٤٦٢,٣٦٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٦٦٢,٠٢٨	(٤,٥٤١,٦٧١)	المليون التجاريين
-	(٦٢٩,٣٩٥)	المخزون
(٤٢,٠٠٩)	(٥٣٤,٥٥٥)	المصاريف المدفوعة مقاماً والموجودات الأخرى
(١,٢٣٩,٧٤٢)	(١١,١٥٥,١٣٤)	الذكور التجاريين
١١٧,٧٥٩,٩٧٣	١٢٥,١٦٦,٨١٣	المصاريف المستندة والمطلوبات الأخرى
		تعويضات نهاية الخدمة مسدة
		رकاء مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٧٨,٩٧٥,٥٣٣)	(٨٤,٠٧٦,٤٨٥)	الأنشطة الاستثمارية
٤٧٧,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٠,٠٩٣)	-	التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٩,٢٠٨,٤٢٢)	(٨٤,٠٧٣,٤٨٥)	مصاريف مرحلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٢٤٧,١٥٢)	(٤٤,٤١٢,١٤٣)	الأنشطة التمويلية
(٤٦,٢٤٧,١٥٢)	(٤٤,٤١٢,١٤٣)	أرباح مستحقة مدفوعة
(٧,٧٩٥,٦٠٢)	٦٧٨,٣٨٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٩٢,١٦٢,٧٧١	٣٢٨,٧٧٠,٢٧٣	صافي النقد في النقد وما في حكمه
٣٨٤,٣٦٨,١٥٩	٣٢٩,٤٤٨,٦٥٧	النقد وما في حكمه : ١٢٧٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



١ - التكوين والنشاط

إن شركة إسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ سبتمبر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أكتوبر ١٩٩٤م) وبموجب بالسجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م).

إن رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٠ مليون سهم قيمته كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الإسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكرياتات وللأغراض الصناعية ومتقدرات الإسمنت وتوبعه والإتجار بذلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتصلة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الإسمنت ومنتجاته ومتلك العقارات والمعلمات العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٢/ص.

تزاول الشركة نشاطها من خلال مصنفها الواقع في مدينة ضباء.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والمخصصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية الصادرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن السياسات المحاسبية الهمة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكملة التاريخية، وعلى أساس الاستحقاق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، ويضاحف الموجبات والمحظيات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، بخصوص إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. ويذكر من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة إسمنت تبوك
س.ت. ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠
TABUK CEMENT CO.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

المبيعات

تقليل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العميل وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكبالت.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تضمين المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها. يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المدينون

تظهر النعم المديونة التجارية بالطبع الأصلي للنورورة ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قليلة للتحصيل. يتم إجراء تحديد الدين المشكوك في تحصيلها. وعند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل يتم شطب هذه النعم.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد كلفة المواد الخام على أساس طريقة المتوسط المرجع بينما تحدد كلفة البضاعة قيد التصنيع وكلمة الصنع على أساس كلفة المواد والمصلحة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تزيل الإستهلاكات المترددة. تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير دائمة، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حقيقها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

نسبة الإستهلاك
%٢٠ - %٣٥
%٢٠ - %٤
%٢٥ - %١٥
%٢٠ - %٢٠

مباني وبيانات
ألات ومعدات
سيارات ووسائل النقل
أثاث وعفروشات وتركيزات



٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الاستثمارات

يظهر الاستثمار في الشركة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠٪ وغير متداولة لأسهامها في السوق المحلية بالتكلفة، ويتم تكويّن مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذا الاستثمار.

المصاريف الموجلة

ت تكون المصاريف الموجلة من تكاليف الصيانة الرئيسية للأثوان في مصنع الشركة التي تزيد من عمر الإنتاج بصورة جوهرية ويتم إطفاء هذه المصاريف على الفترة المقدرة للإيقاع بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدقيرية للموجودات الملموسة وغير الملموسة لذلك من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند ذلك الإنهاء، يخسر الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قدر خسارة الانخفاض في القيمة، عند ذلك زراعة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الأدنى لقيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قدر خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

الدائعون

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء كانت أم لم تتم بها فواتير من قبل الموردين.

٤ - ملخص لأهم البيانات المحاسبية (نهاية)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعر التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالإضافة إلى ذلك في تلك التاريخ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحديات لتحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

توزيعات نهاية الخدمة

يتم الاستمرار لتوزيعات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الزكاة

يتم الاستمرار في توزيعات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية، وتزيد الفروق الناتجة عن إجراء الربط التمهيدية في السنة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

٥ - النقد وما في حكمه

بالريال السعودي	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠
٧,٣٧٢,٤٧٢	١٠٨,٤٤٨,٦٥٧
٣٧٦,٩٩٥,٦٨٧	٢٢١,٠٠,٠٠٠
٣٨٤,٣٦٨,١٥٩	٣٩٩,٤٤٨,٦٥٧

٦ - استثمار في شركة أخرى

تتمثل في الاستثمار بنسبة ٣٦,٣٧% من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقلدة) بعدد أسهم ٦,٧٤٩,٩٩٩.



٥ - محللة مع طرقها في عطالة

بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١١) قرر مجلس إدارة الشركة تفويض أحد أعضاء
شراء أرض وتسجيلها باسمه إلى حين الانتهاء من عمل الوكالات اللازمة لنقلها إلى ملكية الشركة، وقد قدم عضو
مجلس الإدارة قرار بتأخيرها باسم الشركة دون الحصول على مقابل، وقد بلغ إجمالي المنصرف على شراء هذه
الأرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي، وقد أدرجت ضمن الممتلكات والمعدات وحتى تاريخه لم
 يتم نقل ملكية الأرض إلى الشركة. إن هذه الأرض مخصصة لشركة ضباء للفرسلة سبقة الصناع التي وقعت الشركة
بنقابة إنشاؤها بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٢.

٦ - ارتباطات رأسمالية

بتاريخ ١ جمادي الآخر ١٤٣٣ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٢م) وقعت الشركة بنقابة مشاركة لإنشاء شركة ضباء
للفرسلة سبقة الصناع (شركة مساهمة سعودية مقلدة) بمدينة جدة وبلغ رأس المال ١٠ مليون ريال سعودي
حصة الشركة ٦٠٪ من رأس المال وجرى استكمال الإجراءات النظمية لتسجيل الشركة.

٧ - ربحية السهم

تم الحساب ربحية السهم من الأصول وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأصول والربح الصافي
للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. إن عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغ ٩٠^٠
مليون سهم.

٨ - التسويدات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويدات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج
الأعمال، قد تم إعدادها. وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية للأعمال
السنة كاملة.

٩ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسى من النقد وما في حكمه المديونون التجاريين
والمصاريف المنفوعة مقايضاً بالموجودات الأخرى والداللون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة
الآخرى.



مخاطر الائتمان

هي عدم مقنورة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّل الطرف الآخر الخسارة المالية. الأصول المالية الخاسنة تتركز مخاطر الائتمان، تتألف، بالإضافة من نقد لدى البنك، مرابحات و مدینون آخرون. تحفظ الشركة بالأموال النقدية والمرابحات لدى البنك ذات تصنيف إنضائي جيد وبالتالي تحدّد المخاطر.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتقديراتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتحتمل أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معلمات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والتولار الأمريكي واليورو، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتحتمل أن مخاطر العملات غير جوهيرية.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية. يتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ مقتضاً أو تقديم خطيبات ضمان ينكيّة لضمان السداد عند استلام البضاعة. يسدّد الدائتون ، في العادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل العمل أو تسوية التزام بين أطراف لها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. ويحيط يتم اعداد الأدوات المالية للشركة على اسلن طريقة التكلفة التاريخية، قد تتفجّر فروقات بين القيمة النظرية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها النظرية.

١١ - أرقام المقارنة

تم إهادة تصنيف أرقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض أرقام الفترة الحالية.

