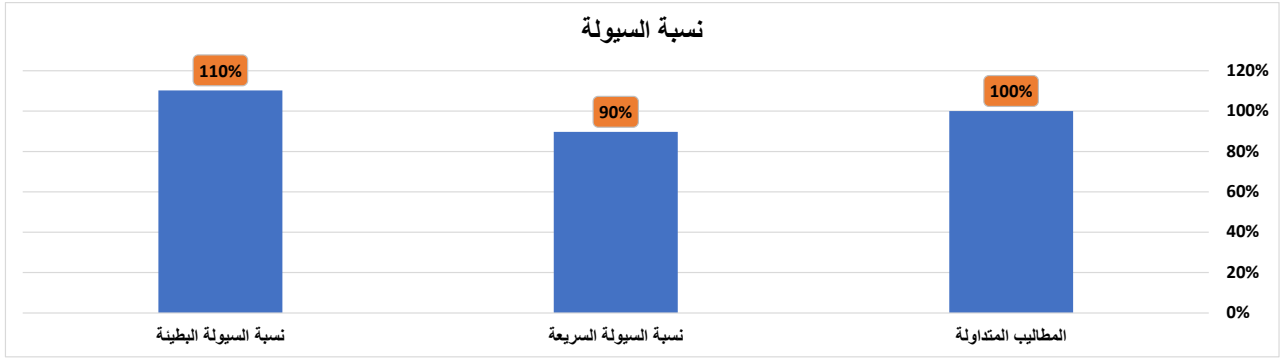


Test data

اسم الشركة

أولاً نسب السيولة



صافي رأس المال العامل

الموجودات المتداولة - المطالبات المتداولة (عدا الجاري المشترك)
هي نسبة تمثل قدرة الشركة على السداد في الأجل القصير، وتمثل المبالغ التي يتم تحريكها واستثمارها خلال السنة، لأنها عبارة عن مخزون واموال جاهزة وزبائن مطروحا منها الالتزامات تجاه الموردين
عندما تكون موجبة: الشركة تتبنى سياسة استثمارية متوازنة، ولا تتوسع في الاقتراض
عندما تكون سالبة: الشركة تتبنى سياسة استثمارية هجومية وتتوسع في الاقتراض
كلما كان قيمة رأس المال العامل أكبر فهذا يعني اموال أكبر يتم استثمارها في المخزون والزبائن والكاش

19,777

قيمتها

نسبة السيولة السريعة

(الموجودات المتداولة - البضاعة - المصروفات المدفوعة مقدما) ÷ المطلوبات المتداولة

تقيس هذه النسبة مدى قدرة الشركة على سداد التزاماتها قصيرة الاجل من اصولها المتداولة التي تمتاز بسرعة تحولها الى النقدية(الاسرع سيولة)، بحيث تستبعد المخزون لبطئ تحوله الى نقدية، وكذلك تستبعد المصروفات المدفوعة مقدما
عندما تكون أكبر من 100% فهذا يعني ان السيولة الجاهزة قادرة على تغطية جميع المطالبات المتداولة في الشركة، [دون الحاجة إلى بيع المخزون الحالي]
عندما تساوي 100% فهذا يعني أن السيولة الجاهزة تكفي لسداد المطالبات المتداولة دون فائض.
عندما تكون أصغر من 100% هذا يعني أن السيولة الجاهزة لا تكفي لسداد المطالبات المتداولة، ويجب أن يتم بيع بعض المخزون وتحويله إلى كاش للتمكن من تغطية كافة التزامات الشركة

90%

النسبة المحققة

السيولة شبه الجاهزة في الشركة تكفي لسداد كامل المطالبات المتداولة مع تحقيق فائض لانها تغطي المطالبات المتداولة بـ 0.90 مرة

نسبة السيولة البطيئة

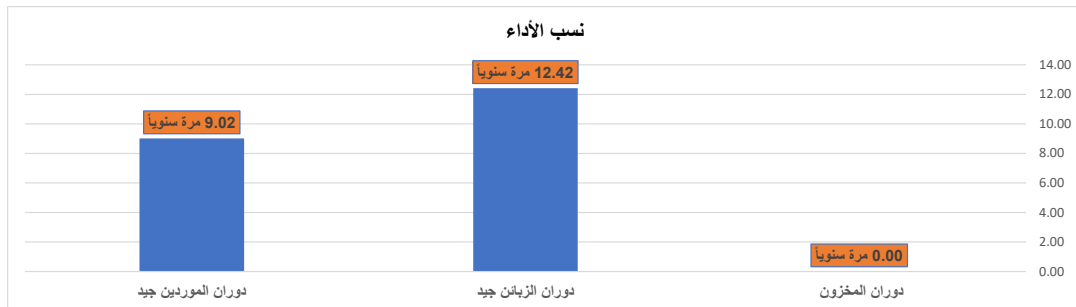
الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة
تقيس هذه النسبة مدى قدرة الشركة على سداد التزاماتها قصيرة الاجل من اصولها المتداولة
الزيادة في هذه النسبة مؤشر إيجابي على قدرة السداد في الأجل القصير.

110%

النسبة المحققة

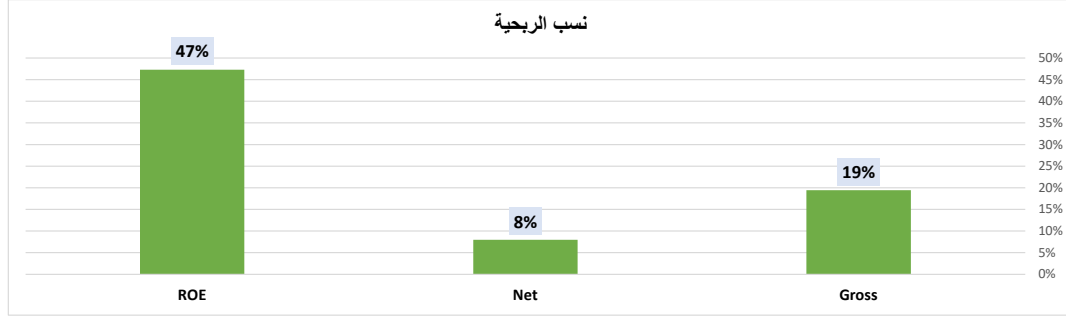
الموجودات المتداولة تكفي لسداد كامل المطالبات المتداولة مع تحقيق فائض لانها تغطي المطالبات المتداولة بـ 1.10 مرة

ثانياً نسب الأداء أو النشاط



دوران المخزون	طريقة حساب النسبة	تكلفة المبيعات / متوسط رصيد المخزون
أهميتها	مؤشرات	تقيس مدى سرعة تحويل البضاعة الى نقدية عن طريق بيعها
النسبة المحققة		كلما زاد معدل الدوران دل ذلك على كفاءة ادارة المخزون وجودة البضاعة المباعة
		NA
مدة الاحتفاظ بالمخزون		تم بيع المخزون NA مرة خلال السنة الماضية
		!VALUE#
		!VALUE#
دوران الزبائن	طريقة حساب النسبة	صافي المبيعات/ متوسط رصيد المدينون
أهميتها	مؤشرات	تقيس مدى كفاءة الادارة في تحصيل ديونها من خلال عمليات البيع الأجل
النسبة المحققة		كلما زادت هذه النسبة دلت على كفاءة ادارة التحصيل.
		جيد 12.42
متوسط مدة تحصيل دين الزبون		تم تحصيل مديونيات الزبائن 12.42 مرة خلال السنة الماضية
		0.97 شهر
		وسطياً يتم تحصيل دين الزبون في فترة تعادل 0.97 شهر
دوران الموردين	طريقة حساب النسبة	تكلفة المبيعات / متوسط رصيد الدائنين
أهميتها	مؤشرات	تقيس مدى كفاءة الادارة في تسديد ديونها من خلال عمليات الشراء الأجل
النسبة المحققة		كلما زادت هذه النسبة دلت على كفاءة ادارة المشتريات
		جيد 9.02
متوسط مدة سداد دين المورد		تم تحصيل مديونيات الزبائن 9.02 مرة خلال السنة الماضية
		1.33 شهر
		وسطياً يتم تحصيل مديونيات الزبائن في فترة تعادل 1.33 شهر

ثالثاً نسب الربحية



%مجمّل الربح Gross Profit

مجمّل الربح / صافي المبيعات

تشير هذه النسبة الى مجمل الربح الذي تحقّقه الشركة من كل ليرة بيع

أهميتها

كلما ازداد مجمل الربح كلما دل ذلك على مقدرة الشركة على المنافسة بتحريك سعر المبيعات لأنه يوجد فيها هامش جيد وكلما انخفض مجمل الربح كلما دل ذلك على ضرورة تحقيق ارقام مبيعات عالية لتتمكن الشركة من تغطية مصاريفها التشغيلية

مؤشرات

النسبة المحققة

19%

كل مائة ليرة من صافي المبيعات سوف تحقق مجمل ربح قدره 19 ليرة

%الربح الصافي Net Profit

صافي الربح / صافي المبيعات

تشير هذه النسبة الى مجمل الربح الذي تحقّقه الشركة من كل ليرة بيع بعد خصم المصروفات التشغيلية تبين المقدرة النهائية لمبيعات الشركة على توليد ربح ، ويمكن تحويل الارباح الى تطوير او توزيع.

طريقة حساب النسبة

أهميتها

مؤشرات

النسبة المحققة

8%

كل مائة ليرة من صافي المبيعات سوف تحقق ربح صافي قدره 8 ليرة

العائد على حقوق الملكية ROE

طريقة حساب النسبة

أهميتها

مؤشرات

النسبة المحققة

47%

تقيس صافي ربح الشركة على استثمارات المساهمين.

كل مائة ليرة مستثمرة في الشركة -راسمال- تعطي ربحاً صافياً قدره 47 ليرة

فترة استرداد رأس المال

طريقة حساب النسبة

أهميتها

مؤشرات

النسبة المحققة

2.1

راس المال ÷ صافي الربح القابل للتوزيع

كلما ازدادت هذه النسبة فهذا يعني ان المؤسسين يحتاجون مدة أطول حتى يستعيدوا راس المال الذي قاموا باستثماره

لوقام المؤسسون بسحب ارباحهم سنوياً فانهم سوف يستردون كامل راس المال المدفوع خلال مدة قدرها 2 سنة و 1 شهر