

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
للثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٠ م

مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م**

صفحة

المحتويات

تقرير قحص القوائم المالية الأولية الموجزة

١

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٢

قائمة الدخل الأولية الموجزة

٣

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٨-٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى: السادة / أعضاء مجلس الإدارة
للشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، وكلاً من قائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموجزة الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعتمرة جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره عن نتائج الفحص بتاريخ ٢٣ جمادى الأول ١٤٣٠هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٩م دون أي ملاحظات.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. أم. جي. الفوزان والسدحان

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٨ جمادى الثاني ١٤٣١هـ
الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٠م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

<u>م٢٠٠٩</u>	<u>إيضاح م٢٠١٠</u>	<u>الموجودات</u>
٦٠,٩٣٨,٤٥٥	٧٣,٦٩٠,١٩٠	موجودات متداولة
١١٢,٤٨٢,٧١٢	١٣٧,٨١٩,١٥٩	النقد و ما في حكمه
٢٧,٤٣٧,٠٨٧	٢١,٩٣٧,٥٨١	دينون (الصافي)
١٦,٧٩٣,٥٣٠	١٢,٢٦٣,٥٩٥	مخزون
٢١٩,٦٥١,٧٨٤	٢٤٥,٧١٠,٥٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
٧,٢٩١,٥٧٦	٥٦,٩٧١,٣٧١	موجودات غير متداولة
١٠,٥٦٣,٣٢٢	١,٠٣٣,٢١٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٩,٢٦١,٩٥٠	٢٤٥,١١٦,٧٦٣	موجودات غير ملموسة
٢٥٧,١١٦,٨٥٨	٣٠٣,١٢١,٣٥٠	الأصول الثابتة
٤٧٦,٧٦٨,٦٤٢	٥٤٨,٨٣١,٨٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
المطلوبات وحقوق المساهمين		
٤٤,١٩٠,١٩٠	٤٣,٤٦٣,٦٦٠	مطلوبات متداولة
١٣,٥٧٩,٦٠٣	١٨,٢٢٤,٨٤٥	دائعون تجاريون
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥,٠٤١,٨٣٣	٥,٦٣٨,١٤٢	توزيعات أرباح
٦٢,٨١١,٦٢٦	٨٢,٣٢٦,٦٤٧	مخصص زكاة
٣٤,٦٦٤,٠٤١	٣٨,٩٧٣,٥٩١	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٧,٤٧٥,٦٦٧	١٢١,٣٠٠,٢٠٨	مطلوبات غير متداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٩٦٤,٤٣٢	١٣,٦٣٥,٠٠٥	مجموع المطلوبات
١,١٣٨,٨٨٥	١,٤٦٩,٤٣٤	حقوق المساهمين
٧٠,١٨٩,٦٥٨	١١٢,٤٢٧,٢٢٨	رأس المال
٣٧٩,٢٩٢,٩٧٥	٤٢٧,٥٣١,٦٦٧	احتياطي نظامي
٤٧٦,٧٦٨,٦٤٢	٥٤٨,٨٣١,٨٧٥	احتياطي رأسالي
أرباح مبقاء		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	إضاح
٩١,٤٠٣,٠٥١	١١٠,٥٢٥,٤٩٦	الإيرادات و المبيعات
(٧١,٣٩٧,٣٧١)	(٨٣,١٦٥,٩٥٣)	تكلفة الإيرادات و المبيعات
٢٠,٠٠٥,٦٨٠	٢٧,٣٥٩,٥٤٣	مجمل الربح للفترة
(١,٥٩١,٦٠٧)	(١,٣٠٩,١٣١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨,٤١٤,٠٧٣	٢٦,٠٥٠,٤١٢	ربح التشغيل للفترة
٦٦٨,٥٣٩	٨٠٤,٧١١	إيرادات أخرى
١٩,٠٨٢,٦١٢	٢٦,٨٥٥,١٤٣	الربح قبل الزكاة للفترة
(١,٠١١,٧٦٢)	(١,١٨١,٨٥٧)	الزكاة
١٨,٠٧٠,٨٥٠	٢٥,٦٧٣,٢٦٦	صافي الربح للفترة
٠,٦٠	٠,٨٦	ربحية السهم من:
٠,٦١	٠,٩١	صافي الربح للفترة
٠,٦٢	٠,٩٣	الربح التشغيلي للفترة
		إيرادات الأخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩,٨٢,٦١٢	٢٦,٨٥٥,١٤٣	الدخل قبل الضرائب للقرة
		التعديلات ل:
٤,٧٨٧,٩٦٨	٥,٨٩٦,٥٧٣	استهلاكات الأصول الثابتة
٣١٦,٤١٦	١٤٧,٦٠٨	اطفاء موجودات غير ملموسة
٥٥٠,٤٢٧	٧٤٧,١٣٤	مخصص مكلاة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,١٨٥,٠١٠)	٥,٢٤٥,٦٩٢	نقص (زيادة) في مدينون
(١٤,٢٥٩,٩٩٢)	(٣,٧٠٥,٣٠٤)	(زيادة) نقص في مخزون
٢,٢١١,١٨٨	(٣,٣٤٧,٤٧٤)	(زيادة) في مدينون اخرون ومصاريف متفرعة مقدما
١٤,٣١٥,٤٨٩	(٦٠٩,٠٩٣)	(نقص) زيادة في دالنون تجاريين
(١,٤٠٧,٢٨١)	٢٤٧,٥١١	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
<u>١٦,٤١١,٨١٧</u>	<u>٣١,٤٧٧,٨٧٠</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٢٥١,٧٢٨)	(١٣,١٤٢,٠١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦,٢٢٦)	(٢,٢٨٤,١٠٥)	شراء اصول ثابتة
٧٧,٠٠٠	-	استبعاد اصول ثابتة
(٤٥٥,٤٠٠)	-	موجودات غير ملموسة
<u>(٦٨٦,٣٦٤)</u>	<u>(١٥,٤٢٦,١١٧)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٥,٧٢٥,٤٥٣	١٦,٠٥١,٧٥٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥,٢١٣,٠٠٢	٥٧,٦٣٨,٤٣٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٦٠,٩٣٨,٤٥٥</u>	<u>٧٣,٦٩٠,١٩٠</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
ايضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق مارس ٢٠٠٤م) وتنامى الشركة نشاطها عبر مستشفين مما مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م، والمستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٨ شعبان ١٤٢٥هـ الموافق ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٤م.

تتمثل نشاط الشركة تملك المستشفيات و المراكز و الوحدات الصحية و إدارتها و صيانتها و تشغيلها و تجارة الجملة و التجزئة في المعدات و المستلزمات الطبية و تمثيل شركاتها و تملك السيارات المجهزة طيباً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها و تقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعالونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها و تملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
ص. ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الاعداد

(ا) **المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المرجعة، ويجب أن تتم قرأتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

(ب) **أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) **عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) **استخدام الحكم والتقديرات**

يُطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المعينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراءات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

(ا) **النقد وما في حكمه**

يكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتنقى للشركة بدون أية قيود.

(ب) **المدينون**

يتم اظهار الديم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصصات المكونة لمقابلة المبالغ التي ترى الإداره وجود شيك في إمكانية تحصيلها، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(ج) **المخزون**

يقسم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير حيث يتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً الصادر أولاً نظراً لوجود تاريخ صلاحية محدد، علماً بأنه لا يوجد فرق جوهري بين التكلفة على أساس الوارد أولاً الصادر أو المتوسط المرجح طبقاً لمعيار المخزون السليع، تقييم الاعمال تحت التنفيذ بتكلفة المواد والعملة المباشرة زائداً المصاريغ غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

(د) **الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الإنخفاض في القيمة باستثناء الأراضي فإنها لا تستهلك. تتضمن التكلفة النفقات العائدية مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات، كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدتها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٣٣,٣٣	مباني
٦,٦٦	أجهزة و معدات طبية
٥	معدات و تجهيزات مختلفة
٥	عدد و أدوات طبية
١٠	مولدات
١٠	مصاعد
٥	تحسينات و توسيعات
٦,٦٦	معدات إتصال و سنترال
٧,٦٦	اثاث و مفروشات
٥	أجهزة كومبيوتر و معلوماتية
٥	أجهزة و معدات مكتبة
٥	كتب و مراجع علمية
٥	وسائل نقل

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) مشاريعات تحت التنفيذ

يتم رسملة النفقات المتقدمة لإنشاء أو شراء أصول ثابتة كمشاريع تحت التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وحيثنة تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ والتي ثبتت جدواها بالتكلفة، كما لا يتم إجراء إهلاك لها حتى تصبح جاهزة للاستخدام، أما المشروعات التي ثبت عدم جدواها فتحمل تكلفتها لقائمة الدخل.

(و) الانخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تتمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أوهما أكبر، لعرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التغيرات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ي) دائنون تجاريين

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة من قبل الموردين.

(ز) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير مؤكدة القيمة أو المدة، عندما يكون على الشركة الالتزامات قانونية ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة تتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقدير هذه النفقات بطريقة يعتمد عليها، عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة فإنه يتم تكوير المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الالتزامات.

عندما لا يكون من المحتمل أن تكون هناك تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية، أو أنه يصعب تقدير النفقات الازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كالتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان إحتمال السداد ضعيفاً جداً أو مستبعداً. إن الالتزامات المحتملة التي تتأكد بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر، يتم الإفصاح عنها كالتزامات محتملة ما لم يكن إحتمال وقوعها ضعيفاً جداً.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وتحقيق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات، يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
اوضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصاريف الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع، كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ك) الزكاة

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.

(ل) تحويل العملات الأجنبية

المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، المكاسب والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم الإعتراف بها كدخل أو مصاريف.

(م) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطالبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح عند إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤. النقد و ما في حكمه

يتكون الارصدة النقدية كما في ٣١ مارس من الآتي:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
٦٠,٥٦١	٣٠٢,٠٧٦	نقد بالصناديق
٢١,٨٧٨,٧٩١	٢٣,٢٢٧,٤٢١	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
٣٨,٤٥٨,١٠٣	٥٠,١٦٠,٦٩٣	صناديق إستثمارية
٦٠,٩٣٨,٤٥٥	٧٣,٦٩٠,١٩٠	النقد وما في حكمه

٥. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة مصدرة ومدفوعة بالكامل.

٦. الاحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠% من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى ومخصص مكافحة نهاية الخدمة.

مخاطر الائتمان: هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، النقد وما في حكمه مودع لدى بنوك محلية ذات تصنيف التصنيف مرتفع تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها باستنطام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

القيمة العادلة : هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتم تنفيذ شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، ويحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملات : تمثل المخاطر الناجمة عن تباين قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية بالريال السعودي، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم .