

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٠م

مع تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به لقوائم المالية الأولية الموجزة.

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 المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. أم. جي. الفوزان والمدحان

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ١٥ شعبان ١٤٣١ هـ
الموافق: ٢٧ يوليو ٢٠١٠ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>إضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٥٤,٥٩٧,٨٥٦	٦٨,٧٥٨,٩٧٩	٤	<u>موجودات متداولة</u>
١٤٢,٨٦٩,٥٠٦	١٤٣,٣٠٤,٠٩٧		النقد و ما في حكمه
٢٢,٩١,١٦٦	٢٤,٤٤١,١١٢		تم مذكرة، صافي
١٣,٨٨٠,٨٠٤	١١,٢٤٣,١٠٨		مخزون
<u>٢٢٣,٤٣٩,٣٣٢</u>	<u>٢٤٧,٧٤٧,٤٩٦</u>		<u>مدينون آخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً</u>
٣,٩٥٣,٣٩٧	٦٤,١٦٩,١٩٤		<u>موجودات غير متداولة</u>
١,٦١٦,٢٤٨	٧٨٧,٢٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٦,٩٢١,٧٨٨	٢٤٤,١٠٩,٤٦٠		<u>موجودات غير ملموسة</u>
٢٥٢,٤٩١,٤٣٣	٣٠٩,٠٦٥,٨٥٢		أصول الثابتة
<u>٤٨٥,٩٣٠,٧٦٥</u>	<u>٥٥٦,٨١٣,١٤٨</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٣٢,٠٧١,٣٤٣	٤٩,٠٥٣,٨٥٦		<u>مطلوبات متداولة</u>
١٧,٧١٣,٢١١	١٦,٢٤٧,٤٠٠		دائنون تجاريون
٤,٥٩١,٠٣٢	٤,٠٠٠,٠٠٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٤,٣٧٥,٥٨٦</u>	<u>٦٩,٣٠١,٤٥٦</u>		مخصص زكاة
٣٥,٢١٣,٠٧٠	٣٩,٢٣٧,٦٧٧		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٣٥,٢١٣,٠٧٠	٣٩,٢٣٧,٦٧٧		مطلوبات غير متداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٩٦٤,٤٣٢	١٣,٦٣٥,٠٠٥	٦	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
١,١٥٢,٣٨٥	١,٥٠٨,٤٥٥		<u>حقوق المساهمين</u>
٨٧,٢٢٥,٢٩٢	١٣٣,١٣٠,٨٥٥		رأس المال
٣٩٦,٣٤٢,١٠٩	٤٤٨,٢٧٤,٢١٥		احتياطي نظامي
<u>٤٨٥,٩٣٠,٧٦٥</u>	<u>٥٥٦,٨١٣,١٤٨</u>		احتياطي رأسمالي
			أرباح مبقة
			<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨٧,١١٢,٤٥٧	٢٢٠,٩٧٧,١٧٧		٩٥,٧٠٩,٤٠٦	١١٠,٤٥١,٦٨١	الإيرادات والمبيعات
(١٤٧,٢٤٤,١٣٨)	(١٧٠,٥٧٦,٣٨٠)		(٧٥,٨٤٦,٧٦٧)	(٨٧,٤١٠,٤٢٧)	نكلة الإيرادات والمبيعات
٣٩,٨٦٨,٣١٩	٥٠,٤٠٠,٧٩٧		١٩,٨٦٢,٦٣٩	٢٣,٠٤١,٢٥٤	مجمل الربح
(٢,٧٩٠,٦٢٩)	(٣,٦١٣,٣٣١)		(١,١٩٩,٠٢٢)	(٢,٣٠٤,٢٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٧,٠٧٧,٦٩٠	٤٦,٧٨٧,٤٦٦		١٨,٦٦٣,٦١٧	٢٠,٧٣٧,٠٥٤	ربح التشغيل
٢,٦١٩,٨٢٦	٣,٦٣٦,٥٥٦		١,٩٥١,٢٨٧	٢,٨٣١,٨٤٥	إيرادات أخرى
٣٩,٦٩٧,٥١٦	٥٠,٤٢٤,٠٢٢		٢٠,٦١٤,٩٠٤	٢٣,٥٦٨,٨٩٩	الربح قبل الزكاة
(٤,٥٩١,٠٣٢)	(٤,٠٤٧,١٣٣)		(٣,٥٧٩,٢٧٠)	(٢,٨٦٥,٢٧٦)	الزكاة
٣٥,١٠٦,٤٨٤	٤٦,٣٧٦,٨٨٩		١٧,٠٣٥,٦٣٤	٢٠,٧٠٣,٦٢٣	صافي الربح
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,١٧	١,٥٥		٠,٥٧	٠,٦٩	ربحية السهم من:
١,٤٤	١,٥٦		٠,٦٢	٠,٦٩	صافي الربح
٠,٠٩	٠,٠٩		٠,٠٧	٠,٠٩	ربح التشغيل
					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 (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥,١٠٦,٤٨٤	٤٦,٣٧٦,٨٨٩	صافي ربح الفترة
٩,٦٨٥,٥٥٥	١١,٨٩٧,٥٥٣	التعديلات لـ:
٢,٥٩١,٠٣٢	٤,٠٤٧,١٣٣	استهلاك الأصول الثابتة
٦١٠,٣٨٣	٣٩٣,٦٤٤	مصرف الزكاة
٢,٩٢٤,٢٨٦	٣,٨١٧,٩٧٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٠,٠٠٠	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٨,١٣٩,٧٢٠)	(٢٣٩,٢٤٦)	خسائر بيع أصول ثابتة
(٣,٨٣٩,٠٨٩)	(٦,٢٠٨,٨٣٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨,٤١٠,٣٦١)	(٩٢٦,٩٨٦)	(زيادة) في مديون
٢,١٩٦,٦٤٢	٤,٩٨١,١٠٣	(زيادة) في مخزون
١,٨١٩,٠٩٢	(١,٧٢٩,٨٣٠)	(زيادة) في مديون آخر وصاريف مدفوعة مقدما
(١,٨٢٤,٨٣٠)	(٢,٨٠٦,٧٢٩)	زيادة في دائنون تجاريين
(٤,٠٣٠,٠٧١)	(٤,٥٠٣,٤١٨)	(نقص) زيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٧٢٩,٤٠٣	٥٥,٠٩٩,٢٣٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
٣,٠٨٦,٤٥١	(٢٠,٣٣٩,٨٣٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩١٠,٠٥٤)	(٧,٢٣٨,٨٦٢)	شراء أصول ثابتة
(٤٠٥,٣٩٠)	--	موجودات غير ملموسة
(١,٢٧٨,٩٩٣)	(٢٧,٥٧٨,٦٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
--	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	(١٦,٤٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٤٥٠,٤١٠	١١,١٢٠,٥٤٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥,١٤٧,٤٤٦	٥٧,٦٣٨,٤٣٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٤,٥٩٧,٨٥٦	٦٨,٧٥٨,٩٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

اوضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

١. الشركة وشراكتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤م) وتمارس الشركة نشاطها عبر مستشفين هما مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م، والمستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م.

تتمثل نشاط الشركة تملك المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها وتملك 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 الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملاً العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم اظهار اثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

بيانات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتين الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه 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، بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها للتتوافق مع عرض السنة الحالية.

(ا) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالبنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أي قيد.

(ب) مديونون

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

(ج) المخزون

يتم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق ليهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير حيث يتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولًا الصادر أو لا نظرًا إلى تاريخ صلاحية محدد، عما يأنه لا يوجد فرق جوهري بين التكلفة على أساس الوارد أو لا الصادر أو لا والمتوسط المرجح طبقاً لمعيار المخزون السلعي، تقيم الأعمال تحت التنفيذ بتكلفة المواد والعملة المباشرة زائد المصاريغ غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

(د) الأصول الثابتة

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

ال عمر الإنتحاجي المقدر بالسنوات

٣٣,٣٣	مباني
٦,٦٦	أجهزة و معدات طبية
٥	معدات وتجهيزات مختلفة
٥	عدد و أدوات طبية
١٠	مولادات
١٠	مصاعد
٥	تحسينات و توسيعات
٦,٦٦	معدات إتصال و سترايل
٦,٦٦	أثاث 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)

(٤) مشروعات تحت التنفيذ

يتم رسمة النفقات المتقدمة لإنشاء أو شراء أصول ثابتة كمشاريع تحت التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وحينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقدير المشروعات تحت التنفيذ والتي تثبت جدواها بالتكلفة، كما لا يتم إجراء (هلاك) لها حتى تصبح جاهزة للاستخدام، أما المشروعات التي تثبت عدم جدواها فتحمل تكلفتها لقائمة الدخل.

(٥) الانخفاض في قيمة الموجودات

تمت 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 أكتر، لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التغيرات التقنية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(٦) دائنون تجاريين

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

(٧) المخصصات

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

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

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(٩) تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات من الخدمات الطبية التي يتم تقديمها للمرضى والعملاء عند تقديم الخدمات، وتسجيل إيرادات مبيعات الأدوية والعقاقير الطبية عند تسليم ذلك للعملاء. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)
اوضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

٣. **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

(ي) المصروفات

كافحة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل وتم تضمينها كمصاريف عمومية وإدارية.
 قامت الشركة بتحميم كافة مصاريف المستويات للتکاليف المباشرة.

(ك) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.

(ل) تحويل العملات الأجنبية

المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي على 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 الاعتراف بها كدخل أو مصاريف.

(م) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤. **النقد و ما في حكمه**

ت تكون الارصدة النقدية كما في ٣١ مارس من الآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,١٣٥,٠٠٠	٤٢٠,٢٤٥	نقد بالصندوق
١٤,٩٨٧,٤٦٠	١٤,٤٧٠,٧٠٥	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
٣٨,٤٧٥,٣٩٦	٥٣,٨٦٨,٠٢٩	صناديق مستثمارية
٥٤,٥٩٧,٨٥٦	٦٨,٧٥٨,٩٧٩	النقد وما في حكمه

٥. **رأس المال**

يتكون رأس مال الشركة من ٣٠,٠٠٠,٠٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة مصدرة ومدفوعة بالكامل.

٦. **الاحتياطي النظامي**

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظم الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٥% من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم إجراء التحويل المطلوب لل الاحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية.

٧. الادوات المالية وادارة المخاطر

تضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى ومتخصص مكافحة نهاية الخدمة.

مخاطر الائتمان: هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته 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 ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والآخرى 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 بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراعيتها بانتظام للتتأكد 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 بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث 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 : تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الشركة الاساسية بالريال السعودي، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم .