

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الاولية
٤	قائمة الدخل الاولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٢ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة مجموعة محمد المعجل (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ١٣ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢
١٢ جمادى الأولى ١٤٣٢
١٦ أبريل ٢٠١١

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

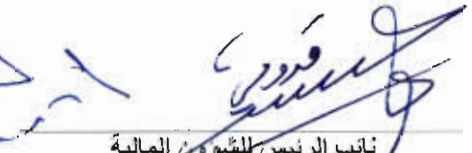
قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٠,٤٥٤,٢٠٩	٣٩,٠٠٧,٨٦٣		نقد وما في حكمه
٤٩٨,١٢٩,٦٨٨	٥٨٦,١٣٩,٣٨٣	٣	ذمم مدينة
٩٠١,٤٥١,٣٥٥	١,٠٩٥,٤٢٢,١٤٣	٤	ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٤	مطالبات مدينة
٤١,٠٩٦,٤١٩	٩٥,٧٥١,٠٧٥		مخزون
١٩,٣٥١,٢٢١	٢١,٩٨١,٢٤١		دفعات مقدمة للموردين
٤٤,١٩٧,٤٦٩	٤٨,٤٥٦,٧٧٥		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٧٠٧,٦٨٠,٣٦١	١,٨٨٦,٧٥٨,٤٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة
١٣٧,٤٤٢,٦١١	١٨٢,٢٣٣,٥٣٧		مبالغ محتجزة مدينة
١,١٥٧,٧٠٨,٣١٤	١,١٠٣,٢٨٩,٧٣٢		ممتلكات ومعدات
٣٨٩,٤٥٨	-		مصاريف مؤجلة
١,٢٩٥,٥٤٠,٣٨٣	١,٢٩٥,٥٢٣,٢٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٣,٢٢٠,٧٤٤	٣,١٨٢,٢٨١,٧٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
-	٨,٢٢٩,٦٣٦	٧	الجزء المتداول من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٣٠٩,٩٩٠,٤٧٥	٣٥٥,٩٩٤,١٣٤		ذمم دائنة
١١٢,٩٢٧,٨٤٦	١٢٨,٩٤٧,٧٢٤		دفعات مقدمة من عملاء
٤١,١٠٩,٣٨١	٣,٣٣٢,٩٥٨		فواتير صادرة زيادة عن الايرادات المكتسبة
١٤٨,٨١٩,٩٠٢	٣١١,٣٩٣,١٨٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٨,٢٩٧,٣٩٨	١٣,٦٤٢,٠١١	٦	المطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافي
١,٠٦١,١٤٥,٠٠٢	١,٤٥١,٥٣٩,٦٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٣٢,٢٣٨,٦٣٤	٧	تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
٩٢,١٠٨,٧٩٠	٩٩,٥٢٠,٠١٦		تعويضات الصرف من الخدمة
٩٢,١٠٨,٧٩٠	١٣١,٧٥٨,٦٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٥٣,٢٥٣,٧٩٢	١,٥٨٣,٢٩٨,٣٠٢		مجموع المطلوبات

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين
١١٩,٦٥٩,٠٨١	١١٩,٦٥٩,٠٨١	٩	رأس المال
٤٨٠,٣٠٧,٨٧١	٢٢٩,٣٢٤,٣٦٦	١٠	احتياطي نظامي
١,٨٤٩,٩٦٦,٩٥٢	١,٥٩٨,٩٨٣,٤٤٧		ارباح مستبقاة
٣,٠٠٣,٢٢٠,٧٤٤	٣,١٨٢,٢٨١,٧٤٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس الشركة


نائب الرئيس للشؤون المالية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة مجموعة محمد المعجل


(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣٤٤,١١٤,٩٥٣	٥٥٥,٦٢٩,٩٨٣	٣	ايرادات العقود
(٢٦٠,٨١٢,١٩٩)	(٤٥٠,٦٤٠,٦٠٤)		تكلفة الايرادات
(٣٩,٩٣٢,٤٨٦)	(٤٠,٤٤٤,٤٩٢)		استهلاكات واطفاءات
٤٣,٣٧٠,٢٦٨	٦٤,٥٤٤,٨٨٧		الربح الاجمالي
(٢٦,٧٦٤,٧٤٧)	(٢٤,٢٤١,٢٨٨)		مصاريف عمومية وادارية
١٦,٦٠٥,٥٢١	٤٠,٣٠٣,٥٩٩		الربح من العمليات
(٢,٤٤١,٧٦٨)	(٥,١٣١,٦٨٩)	٧٥	مصاريف تسهيلات مرابحة
٥٤١,٢٩٤	١,٧١٧,١٠٠		ايرادات اخرى ، صافي
١٤,٧٠٥,٠٤٧	٣٦,٨٨٩,٠١٠		الربح قبل الزكاة
(٤,٣٢٠,٠٠٠)	(٤,٢٥٦,٠٥٤)		الزكاة
١٠,٣٨٥,٠٤٧	٣٢,٦٣٢,٩٥٦		صافي الربح للفترة
		١١	ربحية السهم الأساسية :
٠,٠٨	٠,٢٥		- من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٠٨	٠,٢٦		- من الربح الصافي للفترة


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس الشركة


نائب الرئيس للشؤون المالية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٧٠٥,٠٤٧	٣٦,٨٨٩,٠١٠	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٣٩,٩٣٢,٤٨٦	٤٠,٤٤٤,٤٩٢	استهلاكات واطفاءات
(٥١,٥٠٣)	(٢٢,٧١١)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٤,٠٦٩,٩٢٩	٧,٩٦١,٧٤٢	تعويضات الصرف من الخدمة
٢,٤٤١,٧٦٨	٥,١٣١,٦٨٩	مصاريف تسهيلات مرابحة
١٢٦,٧٣٢,٢٦٥	(٢٢٧,٥٥٦,٨٦٢)	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩,٧٧٥,٦٢٩)	(١١,٥٨٩,٣٢١)	ذمم ومبالغ محتجزة مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
٩١٩,٨٧٤	٩,١٦٤,٧٤٢	المخزون
(٦,٧٤٧,٧٧٩)	٢,٧٥٠,٨٥٣	الدفعات المقدمة للموردين
(١٠٦,٣٤٨,٥١٣)	(١٤,٩٣٠,١٤٦)	المصاريف المدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢٢,٥٢٤,٧٢٠)	١٩,٨٠٦,٦٤٦	ذمم دائنة وفواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
(٢٤,٠٤٥,٤٢٦)	٣١,٧٥٧,٤٩٠	الدفعات المقدمة من عملاء
٥,٥٤٨,٠٦٥	٢,١٦٧,١٨٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٤,٨٥٥,٨٦٤	(٩٨,٠٢٥,١٨٨)	المطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافي
(٣,٢٢٠,٣٢٤)	(٢,٣٠٠,٨٨٧)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٤٢,٤١١)	(٣,٥٣٨,٢٦٤)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
٢٠,١٩٣,١٢٩	(١٠٣,٨٦٤,٣٣٩)	مصاريف تسهيلات مرابحة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في شركة زميلة
(١,٢٠٤,٣٧٢)	(٤٨,٧٥١,٢١٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢١,٠٠٠	٨٨,٦٨٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٨٣,٣٧٢)	(٥٨,٦٦٢,٥٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
-	١٥,٤٦٨,٢٧٠	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٥,٤٦٨,٢٧٠	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
٩,١٠٩,٧٥٧	(٧,٠٥٨,٥٩٤)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٠,٤٥٤,١٠٩	٣٩,٠٠٧,٨٦٣	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس الشركة

نائب الرئيس للشؤون المالية

ان الايصاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١- التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة محمد المعجل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية ، الدمام بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٣١٧٤ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٣٩٤ (الموافق ٢٤ يونيو ١٩٧٤) .

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري في مقاولات عامة للمباني (انشاء - هدم - ترميم - اصلاح) صيانة وتشغيل ، مقاولات كهربائية وميكانيكية وأعمال بحرية وأعمال الطرق وأعمال المياه والمجاري والأعمال الصناعية والقيام بالدهان والتعليق للمنشآت والأعمال الصناعية (تمديد وتفصيل انابيب الزيت) وأعمال الحفر وخدمات البيئة ، البحرية ومكافحة التلوث بالزيت وتنظيف الشواطئ بتقنيات النفط والغاز .

لدى الشركة فرعين ، فرع بمدينة الخفجي مسجل بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٧٠٠٣٠٠٠ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٢٨ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٧) وفرع آخر مؤسس حديثاً بمدينة أبوظبي ، الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية رقم ١١٧٣٠٤٧ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٩ لمزاولة أعمال مقاولات مشاريع المباني بأنواعها ومقاولات الطرق الرئيسية والشوارع والأعمال المتعلقة بها ومقاولات شبكات المجاري الرئيسية وأعمال الحفر ومقاولات الأعمال الميكانيكية والكهربائية .
إن نتائج الأعمال والموجودات والمطلوبات لهذين الفرعين قد أدرجت ضمن القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه .

النتائج الأولية واستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، كما أن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية بالريال السعودي بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي ، مع افتراض استمرارية النشاط .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للنتائج يمكن الاعتماد عليها ، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد . وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد . وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز . وعندما يتعذر تقدير نسبة ما انجز من العقد بدرجة معقولة من الثقة فيجب استخدام طريقة اللاربح وذلك بإثبات إيرادات تلك العقود في حدود المبالغ المتوقع استردادها من التكلفة المتكبدة . وكذلك اثبات تكلفة العقد المتكبدة على أنها مصروفات في الفترة التي تحققت فيها .

تتمثل الإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة والمدرجة ضمن الموجودات المتداولة بالزيادة في تكاليف العقود المتكبدة مضافا إليها إجمالي الربح أو تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه عن قيمة الفواتير الصادرة للعملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . يتم إصدار الفواتير الخاصة بمبالغ هذه الإيرادات في الفترة اللاحقة . وتتمثل الفواتير الصادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة والمدرجة ضمن المطلوبات المتداولة بالزيادة في الفواتير الصادرة للعملاء عن تكاليف العقود المتكبدة مضافا إليها إجمالي الربح أو تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه .

يتم تسجيل المطالبات عندما تكون المفاوضات مع العملاء قد وصلت إلى مرحلة متقدمة لدرجة أنه يتوقع أن العميل سوف يقبل المطالبة ويمكن قياس مبلغ المطالبة بدرجة معقولة من الثقة .

يتم اثبات إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود والخدمات المتفق عليها . ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها إلى سيولة خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

يتضمن المخزون قطع غيار وتجهيزات مواد ، وتظهر بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . كما ويتم تكوين مخصص ملانم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في قرارات السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة . تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة في القوائم المالية الاولية المرفقة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار عند نشأته بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة المستثمر بها وفقا لآخر قوائم مالية متاحة . عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، يتم اعتبار القيمة الدفترية على انها القيمة العادلة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترابطة ، فيما عدا الأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم قيدها بالتكلفة. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة الايجار ايهما ينتهي اولاً. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

مباني ومصانع تركيب	٥٪ مع ١٠٪ قيمة تخريدية
تحسينات على المأجور	على فترة الايجار او الحياة العملية ايهما اقل
سفن	٥٪ مع ١٠٪ قيمة تخريدية
الات وادوات ومعدات	٦.٧٪ - ٢٣٪ مع ١٠٪ قيمة تخريدية
سيارات	٢٠٪ مع ١٠٪ قيمة تخريدية
معدات مكتبية	٢٠٪
اثاث ومفروشات	٢٠٪ - ٢٣٪

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الاصول للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمتها (ان وجدت) . وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الاصل .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تامة)

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) بأقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتقيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (أو للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) بزيادتها الى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (أو الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) في السنوات السابقة . ويتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كإيراد في الحال .

مصاريف مؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بتكاليف الصيانة الدورية المؤجلة لسفن نقل مواد المشاريع، ويتم اطفاءها على فترة ٥ سنوات من تاريخ الانتهاء من عملية الصيانة الدورية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالسعر السائد في ذلك التاريخ. إن أرباح وخسائر التحويل الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

زكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة للفترة الأولية تقديريا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الربع الرابع . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ٢٧٨ مليون ريال سعودي تقريباً، والتي تمثل ٦٨٪ من إيرادات الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣٠٠ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٨٧٪ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠)، كما بلغ رصيد الذمم المدينة عن عقود والمبالغ المحتجزة المدينة لهؤلاء العملاء مبلغ ١٠٥,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٣١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠).

٤- الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة

قامت الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بمبلغ ٦٣٠,٧ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود للفترة السابقة من أصل مطالبات مدينة بمبلغ إجمالي وقدره ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقدمة إلى أصحاب بعض المشاريع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. تم تسوية جزء من هذه المطالبات لصالح الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣٢٣,٢ مليون ريال سعودي، كما قامت إدارة الشركة بتخفيض (شطب) مطالبات مدينة لم يتم تحصيلها بمبلغ ١٥٤,٥ مليون ريال سعودي وإدراجها على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

وبناء على معطيات المفاوضات والتسويات الحالية مع أصحاب المشاريع ذوي العلاقة، قامت الشركة خلال الربع الرابع من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمراجعة القيمة القابلة للتحقق من رصيد مطالباتها المدينة والإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة ("الإيرادات غير المفوترة") ذات العلاقة والبالغة ١٥٣ مليون ريال سعودي و ٨٢,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وقد نتج عن ذلك قرار مجلس إدارة الشركة بتخفيض القيمة الدفترية لهذه المطالبات المدينة والإيرادات غير المفوترة بمبلغ إجمالي وقدره ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي وإدراجه ضمن قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٥- تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل

كما في ٣١ مارس ٢٠١١، لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ١,١٦ مليار ريال سعودي (١,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠) ممنوحة من قبل بنوك تجارية محلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد بعض عقود المشاريع لصالح هذه البنوك التجارية المحلية. كما في ٣١ مارس ٢٠١١، بلغ الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة قصيرة الأجل المشار إليها أعلاه ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٤٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠). تحتسب مصاريف تسهيلات المرابحة على أساس سايبور زانداً هامش منفق عليه.

٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة باجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة التالية . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدنيين والدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
شقيقة	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
٧,٧٤٥,٥٧٢	٧,١٩٢,٦٧٥	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
١٣,٣١٨,١٧٨	٢,٢٤٢,٤٣٠	مشتريات تذاكر سفر

يتكون المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
٥,٧٩٠,٢٨٣	١٢,٣٠٢,١٠١	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
٢,٥٠٧,١١٥	١,٣٣٩,٩١٠	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
٨,٢٩٧,٣٩٨	١٣,٦٤٢,٠١١	

٧- تسهيلات مرابحة طويلة الأجل

قامت الشركة بإبرام اتفاقية تسهيلات مرابحة طويلة الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية على شكل فتح اعتمادات مستندية وتقديم دفعات مقدمة للموردين للسفن الجديدة بمبلغ وقدره ١٨٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل شراء عدد ٦ سفن لدعم المشاريع والعمليات البحرية الخاصة بالشركة . إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل اصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد مشروع الخدمات البحرية لصالح البنك التجاري المحلي . تخضع هذه التسهيلات لمصاريف تسهيلات مرابحة حسب معدلات سايبور زاندا هامش متفق عليه . بلغ الرصيد القائم ٤٠,٥ مليون ريال سعودي (لاشيئاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٠) . ويستحق سداد هذه المبالغ على ٢٣ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥ مليار ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ١٢٥ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٩- احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي لنسبة ١٠ بالمئة من صافي الربح لنهاية العام حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح .

١٠- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة لاحقا لتاريخ القوائم المالية الاولية في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٢ (الموافق ١١ إبريل ٢٠١١) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاه لعام ٢٠١٠ ، أي ما يعادل ٧٥ هللة للسهم الواحد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي ، أي ما يعادل ٧٥ هللة للسهم الواحد القائم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩). كما و أوصى بتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (١,٤١ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) . يخضع ما ذكر أعلاه لموافقة الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها القادم .

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وذلك بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم ، وتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم الربح من العمليات ، بعد خصم مصاريف تسهيلات المرابحة والزكاة ، على المتوسط المرجح لعدد الاسهم . كما بلغت حصة السهم من الانشطة المستمرة الفرعية والمتمثلة بشكل رئيسي في ايرادات اخرى بمبلغ ٠,٠١٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (٠,٠٠٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠). تم احتساب ربحية السهم اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

١٢- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية كما في ٣١ مارس :

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالريالات السعودية
١١,٥٨٨,٦٧٦	٤١,٠٢٣,٠٩١	إعتمادات مستندية
١,٢٦٨,٢٧٩,١٤٢	١,٢٦٢,٨١١,٧٥٥	خطابات ضمان
		١٣- معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد للمقاولات وتمارس الشركة حاليا نشاطها في المملكة العربية السعودية .