

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة مجموعة محمد المعجل (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل الاولية الموحدة والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ١٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة 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 عملية 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 .

فقرة الملاحظات

- ١- بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة ، وكما هو مبين في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الاولية الموحدة ، يتضمن رصيد ذمم وحجوزات مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة ("إيرادات غير مفوترة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ارصدة تعود لمشاريع تم الانتهاء منها في سنوات سابقة بمبالغ اجمالية قدرها ١٦٠,٨ مليون ريال سعودي . تعمل الشركة حاليا على تسوية هذه الارصدة مع اصحاب المشاريع ذوي العلاقة حيث تعتقد ان هذه المبالغ قابلة للتحويل .
- ٢- كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة والمتعلقة بتسوية مخصص خسائر مشاريع بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي متمثلة في مطالبة تتوقع ادارة الشركة تعويضها من احد اصحاب المشاريع بناء على تقرير جهة فنية خارجية . بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة ، قامت الشركة خلال الربع الحالي بمراجعة التكاليف المقدره لهذا المشروع وتم الاعتراف بمبلغ ٢٨,٧ مليون ريال سعودي كعكس مخصص خسائر مشاريع انتفى الغرض منه وادراجه ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة وتم ادراج الطرف المدين ضمن موجودات اخرى كتكاليف ممكن استردادها والمشروطة بنجاح الشركة في مفاوضاتها مع صاحب المشروع .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا اثر ما اشرنا اليه في فقرة الملاحظات اعلاه ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

لفت الانتباه

نود ان نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - نشير الى الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة ، حول الزيادة في قيمة المطلوبات عن الموجودات المتداولة . ان الشركة على ثقة بقدرتها على مواصلة اعمالها والحصول على مشاريع جديدة وتوفير التمويل اللازم وفي الوقت المناسب للوفاء بالتزاماتها .

٢ - نشير الى الايضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، حيث قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١ وبناءا على قرار مجلس الإدارة بتغطية جزء من الخسائر المتراكمة من الاحتياطي النظامي.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٣

٢١ إبريل ٢٠١٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٩,٠٠٧,٨٦٣	٢٧,٧٥٥,٤٢١		نقد وما في حكمه
٥٨٦,١٣٩,٣٨٣	٣٩٩,٩٢٠,٨٣٥	٥ و ٤	ذمم مدينة
١,٠٩٥,٤٢٢,١٤٣	٩٩٣,٢٠١,٤٣١	٤	إيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
٩٥,٧٥١,٠٧٥	٢٥٧,٠٩٥,٨٣٤		مخزون
٢١,٩٨١,٢٤١	٩٢,٢٥٤,٧٢٩		دفعات مقدمة للموردين
٤٨,٤٥٦,٧٧٥	٨٦,٩٩٨,١١٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٨٨٦,٧٥٨,٤٨٠	١,٨٥٧,٢٢٦,٣٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠١٥,٠٠٠		استثمارات في شركات زميلة وشركة تابعة غير موحدة
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	١	شهرة
١٨٢,٢٣٣,٥٣٧	١٥٦,٦٠٢,٠٥٥	٤	مبالغ محتجزة مدينة
١,١٠٣,٢٨٩,٧٣٢	١,١٤٨,٧٤٢,٤٩٠		ممتلكات ومعدات
١,٢٩٥,٥٢٣,٢٦٩	١,٣٢٢,٩٥٩,٥٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٨٢,٢٨١,٧٤٩	٣,١٨٠,١٨٥,٩٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٥٤,٠٧١,٣٣٩		بنوك دائنة
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٥٨,٩٠٧,٧٩٨	٦	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٨,٢٢٩,٦٣٦	٦٣,٢٥٩,٩١٣	٨	الجزء المتداول من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٣٥٥,٩٩٤,١٣٤	٤٨٤,٠٠٢,٩٣٩		ذمم دائنة
١٢٨,٩٤٧,٧٢٤	١٥٩,٣٠٤,٨٥٨		دفعات مقدمة من عملاء
٣,٣٣٢,٩٥٨	١٨,٤٢٣,١٧٦		فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
-	٢٢,٣٧٧,٥٨٨		مخصص مقابل خسائر مشاريع
٣١١,٣٩٣,١٨٩	٣٤٧,٢٠٣,٠٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٦٤٢,٠١١	٢٧,٧٢٣,٨٥١	٧	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,٤٥١,٥٣٩,٦٥٢	٢,٣٣٥,٢٧٤,٥٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٢,٢٣٨,٦٣٤	١٩٠,٧٨٥,٢٧٠	٨	تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
٩٩,٥٢٠,٠١٦	١١٨,٤٠٦,٠٨٩		تعويضات الصرف من الخدمة
١٣١,٧٥٨,٦٥٠	٣٠٩,١٩١,٣٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٨٣,٢٩٨,٣٠٢	٢,٦٤٤,٤٦٥,٨٨٤		مجموع المطلوبات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١١٩,٦٥٩,٠٨١	-	١٠	احتياطي نظامي
٢٢٩,٣٢٤,٣٦٦	(٧١٤,٢٧٩,٩٧٥)	٢	(خسائر متراكمة) ارباح مستبقة
١,٥٩٨,٩٨٣,٤٤٧	٥٣٥,٧٢٠,٠٢٥		مجموع حقوق المساهمين
٣,١٨٢,٢٨١,٧٤٩	٣,١٨٠,١٨٥,٩٠٩		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 الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٥٥٥,٦٢٩,٩٨٣	٥٨٦,١٤١,٠٢٤	٥	ايرادات العقود
(٤٥٠,٦٤٠,٦٠٤)	(٤٦٢,٨١٧,٠٤٩)		تكلفة الإيرادات
-	(٢٢,٣٧٧,٥٨٨)		مخصص مقابل خسائر مشاريع
(٤٠,٤٤٤,٤٩٢)	(٤٠,٥٤٨,٨٥٣)		استهلاكات واطفاءات
٦٤,٥٤٤,٨٨٧	٦٠,٣٩٧,٥٣٤		الربح الاجمالي
(٢٤,٢٤١,٢٨٨)	(٢٨,٥٢٠,٩٨٤)		مصاريف عمومية وادارية
٤٠,٣٠٣,٥٩٩	٣١,٨٧٦,٥٥٠		الربح من العمليات
-	(٢,٨٢٠,٠١٣)		حصة الشركة في خسائر شركة زميلة
(٥,١٣١,٦٨٩)	(٨,٨٩٥,٧٠١)	٨ و ٦	مصاريف تسهيلات مرابحة
١,٧١٧,١٠٠	٢,٩٤٣,٧٧١		ايرادات اخرى ، صافي
٣٦,٨٨٩,٠١٠	٢٣,١٠٤,٦٠٧		صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٢٥٦,٠٥٤)	(٥٧٧,٠٠٠)		الزكاة
٣٢,٦٣٢,٩٥٦	٢٢,٥٢٧,٦٠٧		صافي الربح للفترة
		١٣	ربحية السهم الأساسية :
٠,٢٥	٠,١٦		- من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٢٦	٠,١٨		- من الربح الصافي للفترة

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس الشركة

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦,٨٨٩,٠١٠	٢٣,١٠٤,٦٠٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٤٠,٤٤٤,٤٩٢	٤٠,٥٤٨,٨٥٣	استهلاكات واطفاءات
(٢٢,٧١١)	١,١٠١,٤٦١	خسائر (ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٢,٨٢٠,٠١٣	حصة الشركة من خسائر شركة زميلة
٧,٩٦١,٧٤٢	٧,٥٩٧,٢٩١	تعويضات الصرف من الخدمة
٥,١٣١,٦٨٩	٨,٨٩٥,٧٠١	مصاريف تسهيلات مرابحة
(٢٢٧,٥٥٦,٨٦٢)	(١١٣,٩٢٠,٣٠٨)	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١١,٥٨٩,٣٢١)	(٦٧,١٧١,٤٧٢)	ذمم ومبالغ محتجزة مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
٩,١٦٤,٧٤٢	(٩٤٧,٢١٠)	مخزون
٢,٧٥٠,٨٥٣	(٤٢,١٦٧,٥٠٤)	دفعات مقدمة للموردين
(١٤,٩٣٠,١٤٦)	٨٥,٨٨٤,١٤٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٩,٨٠٦,٦٤٦	(٢٢,٤٩٠,٩١٤)	ذمم دائنة وفواتير صادرة زيادة عن الايرادات المكتسبة
-	(٨٨,٥٩٢,٣٩٠)	دفعات مقدمة من عملاء
٣١,٧٥٧,٤٩٠	(٧٠,٥٨١,٦٢٠)	مخصص مقابل خسائر مشاريع
٢,١٦٧,١٨٨	(٧٣٤,٠٨٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩٨,٠٢٥,١٨٨)	(٢٣٦,٦٥٣,٤٣٧)	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
(٢,٣٠٠,٨٨٧)	(٤,٠٧٥,٠٥٩)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٥٣٨,٢٦٤)	(٧,٦٨٣,٧٧٩)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
(١٠٣,٨٦٤,٣٣٩)	(٢٤٨,٤١٢,٢٧٥)	مصاريف تسهيلات مرابحة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
(٤٨,٧٥١,٢١٣)	(٥٨,٢٧٠,٦٨٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٨٨,٦٨٨	٣٦٨,٣٩٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٨,٦٦٢,٥٢٥)	(٥٧,٩٠٢,٢٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٥٤,٠٧١,٣٣٩	بنوك دائنة
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٥,٢٨٧,٤٠٨	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
(٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٩٩,٧٧٦,٧٥٣)	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
١٥,٤٦٨,٢٧٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
-	(١,٢٦٦,٥٠٩)	المسدد من تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
١٥٥,٤٦٨,٢٧٠	٩٨,٣١٥,٤٨٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٧,٠٥٨,٥٩٤)	(٢٠٧,٩٩٩,٠٧٤)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٦,٠٦٦,٤٥٧	٢٣٥,٧٥٤,٤٩٥	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣٩,٠٠٧,٨٦٣	٢٧,٧٥٥,٤٢١	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس الشركة

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

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) .

لدى الشركة فرعين ، فرع بمدينة الخفجي مسجل بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٧٠٠٣٠٠٠ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٢٨ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٧) وفرع آخر بمدينة أبوظبي ، الامارات 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 الموحدة المرفقة للشركة .

خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١، قامت الشركة بتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، شركة معهد التدريب الوطني السعودي للتطوير - شركة تحت التأسيس برأس مال إجمالي قدره ١,٥ مليون ريال سعودي وبنسبة شراكة تبلغ ٥١٪ من رأس المال.

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١١ ، قامت الشركة بالاستحواذ على ١٠٠ ٪ (حصص مباشرة و غير مباشرة) من حصص الملكية في شركة النخبة الخليجية للمقاولات العامة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة التابعة أو المستحوذ عليها") وتم الانتهاء من الاجراءات النظامية .

نسبة الملكية		بلد المنشأ	الاسم
مباشرة	غير مباشرة		
٩٩٪	١٪	المملكة العربية السعودية	شركة النخبة الخليجية للمقاولات العامة

بلغ إجمالي العوض المدفوع ٤٦ مليون ريال سعودي ، تم سداه بالكامل نقدا خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ . وتشتمل عملية الاستحواذ على جميع موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة التابعة واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية إعتبارا من ١ يناير ٢٠١١ بناء على اتفاقية شراء حصص الملكية الموقعة بين الشركة والملاك السابقين للشركة التابعة وعليه تم ادراج نتائج الشركة التابعة بالكامل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ حيث تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لنقل الملكية .

بناء على ما تقدم ، شملت القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة الانشطة التجارية ونتائج عمليات الشركة المستحوذ عليها من تاريخ ١ يناير ٢٠١١ . تم قيد صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها من قبل الشركة والبالغة ٣٩,٤ مليون ريال سعودي بالقيمة العادلة .

١- التكوين والنشاط (تتمة)

ان القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز والمستحوز عليها والمطلوبات المعترف بها كما في تاريخ السيطرة هي كما يلي:

القيمة العادلة بتاريخ السيطرة بالريالات السعودية	الموجودات
٤,٨٩٧,٣٠٢	نقد وما في حكمه
٨١,٤٥٢,٩٦٠	ذمم ومبالغ محتجزة مدينة
٣٨,٣٦٥,٩٤٨	ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٠,٥٥٩,٨٥٦	مخزون
٩,٠٢٦,٦٧٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٨,٣١٩,٠٥٢	ممتلكات ومعدات
١٦٢,٦٢١,٧٩٠	مجموع الموجودات
	المطلوبات
١٦,٤٦٦,٨٨٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٥٩,٩٨٦,٧٧٣	ذمم وحجوزات دائنة
٣,٩٠٤,٢٦٧	فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
٩,٦٣٦,٤٠٤	دفعات مقدمة من عملاء
٣٠,١٤٩,٤٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٠٧٨,٠١٤	تعويضات الصرف من الخدمة
١٢٣,٢٢١,٧٩٠	مجموع المطلوبات
٣٩,٤٠٠,٠٠٠	صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٦,٦٠٠,٠٠٠	الشهرة المعترف بها من عمليات تجميع المنشآت
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي العوض المدفوع نقدا
	التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على شركة تابعة
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	العوض المدفوع
(٤,٨٩٧,٣٠٢)	ارصدة نقد وما في حكمه تم الاستحواذ عليها
٤١,١٠٢,٦٩٨	صافي التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على الشركة التابعة

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

ساهمت الشركة التابعة بمبلغ ٤٢,٤ مليون ريال سعودي من ايرادات المجموعة وبخسارة صافية بلغت ٣,٥ مليون ريال سعودي من صافي دخل المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

ان تعديلات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتمييز هي كما يلي :

اراضي

تم التوصل الى القيمة العادلة على اساس تقييم السوق المفتوح والمعد من قبل مقيمين مستقلين ذوي مؤهلات وخبرات في تقييم العقارات .

مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى

تم التوصل الى القيمة العادلة بناء على السداد الفعلي اللاحق لعملية تجميع المنشآت .

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

كما ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في أعمال المقاولات العامة (اصلاح - هدم- ترميم - انشاء) وصيانة وتشطيب ونظافة المباني السكنية والتجارية والصحية والتعليمية والمكاتب وصيانة وتشغيل المنشآت الصناعية وتنفيذ الأعمال الكهربائية والميكانيكية وأعمال الأنارة والشبكات والتمديدات وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق.

وفيما بعد ، يتم الاشارة للشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة" .

٢ - استمرارية الشركة

لقد تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة على اساس ان اعمال الشركة مستمرة والمتوقع لها تحقيق زيادة في اصولها وتسوية التزاماتها في سياق الاعمال الاعتيادية . لقد تكبدت الشركة خسائر كبيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت ٩٥٩,٤١ مليون ريال سعودي وهي تعود بشكل مباشر للزيادة في تكاليف المواد والمعدات والعمالة لبعض المشاريع القائمة عن الموازنات المعتمدة لها بالاضافة الى تسويات عن ذمم وحجوزات مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة "ايرادات غير مفوترة" لمشاريع تم الانتهاء منها . كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥١٠,٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٧٨,٠٥ مليون ريال سعودي .

٢ - استمرارية الشركة (تتمة)

تقوم ادارة الشركة حاليا بجهود مكثفة لتقليل اثر هذه الخسائر ، حيث قامت بتعيين شركة دولية للاستشارات الفنية "جهة فنية" لفحص بعض المشاريع التي ساهمت في خسائر عام ٢٠١١ وكذلك التحقق من مدى أحقية الشركة للمطالبة بتعويضات مقابل بعض هذه الخسائر وفقا للعقود المبرمة . فيما يتعلق بأحد هذه المشاريع القائمة ، قامت الشركة خلال الربع الرابع لعام ٢٠١١ بتسجيل خسارتها من ذلك المشروع بعد خصم مطالبات بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي تتوقع الشركة تعويضها من صاحب المشروع في ضوء الدراسات والتقارير الفنية المقدمة من تلك الجهة الفنية . كما تقوم الشركة والجهة الفنية حاليا بدراسة بعض المشاريع الاخرى .

تشير هذه الأمور الى أن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها واستمرارها في نشاطها يعتمد على مقدرتها على توفير تمويل كافي في الوقت المناسب والحصول على مشاريع جديدة . ان ادارة الشركة على ثقة بقدرة الشركة على توفير التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها وقدرتها على الحصول على مشاريع اضافية جديدة .

وبناء على ماسبق ، قامت ادارة الشركة بتعيين احد البنوك المحلية كمستشار مالي في سبيل اعادة هيكلة وجدولة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة والتنسيق مع البنوك المحلية ذات العلاقة لهذا الغرض .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الموحدة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة :

أسس العرض

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة اعتباراً من تاريخ السيطرة (١ يناير ٢٠١١) . تغطي القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٢ ، بينما تغطي أرقام المقارنة القوائم المالية الأولية ("المنفردة") للشركة قبل الاستحواذ على الشركة التابعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ .

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستحوذ عليها لاكتساب منافع من انشطتها .

عند الاستحواذ ، تقاس الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ السيطرة . ويتم ادراج نتائج الشركة التابعة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ السيطرة الفعلي . يتم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة عند توحيد القوائم المالية .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

تجميع المنشآت

تمت المحاسبة عن عملية تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ (الشراء) . ويتم قياس العوض المدفوع في عملية تجميع المنشآت بالقيمة العادلة في تاريخ السيطرة للموجودات المحولة بواسطة الشركة (المنشأة المسيطرة) والمطلوبات الناشئة عليها تجاه الملاك السابقين للمنشأة المستحوذ عليها . ويتم اثبات التكاليف المرتبطة بعملية تجميع المنشآت ضمن مصروفات الفترة التي تمت فيها .

تقاس الشهرة بمقدار الزيادة في القيمة العادلة للعوض المدفوع على القيمة العادلة لصافي موجودات المنشأة المستحوذ عليها القابلة للتمييز في تاريخ السيطرة .

وإذا زادت القيمة العادلة لصافي موجودات المنشأة المستحوذ عليها القابلة للتمييز في تاريخ السيطرة عن القيمة العادلة للعوض المدفوع فيتم اثبات هذه الزيادة ضمن المكاسب في قائمة دخل الفترة التي تمت فيها عملية تجميع المنشآت .

النتائج الأولية الموحدة وإستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، 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 الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، كما أن نتائج العمليات للفترة الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

العرف المحاسبي

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

الاجتهادات المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد

إن الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالتقديرات المستقبلية ومصادر التقدير الأخرى المتعلقة بحالات عدم التأكد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ، والتي لها مخاطر هامة قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة ، تتضمن التكلفة اللازمة لانجاز العقد ونسبة العمل المنجز من قبل المقاولين من الباطن ومخصص الذمم المدينة .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الاجتهادات المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد (تتمه)

تعتبر الاجتهادات المعدة من قبل الادارة ضرورية في تقدير التكلفة اللازمة لانجاز العقود ونسبة العمل المنجز من قبل المقاولين من الباطن اضافة الى مخصص الانخفاض للذمم المدينة . وتعتبر هذه التقديرات ضرورية بناء على افتراضات تستند على عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الاجتهاد وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الادارة مما قد يؤدي الى تغيرات مستقبلية في ايرادات العقود والمستحقات وتلك المخصصات .

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 المقدره 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 باثبات ايرادات تلك العقود في حدود المبالغ المتوقع استردادها من التكلفة المتكبدة . وكذلك اثبات تكلفة العقد المتكبدة على انها مصروفات في الفترة التي تحققت فيها .

تتمثل الإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة والمدرجة ضمن الموجودات المتداولة بالزيادة في تكاليف العقود المتكبدة مضافا اليها اجمالي الربح او تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه عن قيمة الفواتير الصادرة للعملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحد . 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 اليها اجمالي الربح او تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه .

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

يتم اثبات ايرادات التأجير والانشطة الاخرى المرتبطة بها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود والخدمات المنفق عليها . ويتم قيد الإيرادات الاخرى عند تحقيقها .

المصاريف

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل.

المخزون

يتضمن المخزون قطع غيار وتجهيزات مواد ، وتظهر بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل . ويتم تحديد التكلفة على اساس طريقة المتوسط المرجح . كما ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

استثمارات في شركات زميلة وشركة تابعة غير موحدة

ان الشركة الزميلة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في اقرار السياسات المالية والقرارات التشغيلية للشركة الزميلة . ان الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة و ذلك بالتحكم في السياسات المالية و التشغيلية . تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار عند نشأته بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة 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 . تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتابعة غير الموحدة والمدرجة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، والتي لم تبدأ انشطتها بعد او تحت التأسيس او لا تتوفر اي معلومات عنها، بالتكلفة . يتم تخفيض القيمة الدفترية لمثل هذه الاستثمارات و ذلك للاعتراف باي انخفاض في قيمتها .

شهرة

يتم الاعتراف بالشهرة في تاريخ السيطرة الناتجة من عملية تجميع المنشآت في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة بالتكلفة ناقصا أي خسائر انخفاض في قيمتها ، ان وجدت .

لغرض اختبار الانخفاض في قيمة الشهره ، يتم توزيع قيمة الشهرة على كل وحدة انتاجية للشركة (او لمجموعة الوحدات الانتاجية) والتي من المتوقع ان تعود بالمنفعة من عملية تجميع المنشآت . يتم اختبار انخفاض القيمة للوحدة الانتاجية التي تم نسب الشهرة اليها سنويا او بشكل اكثر تكرارا عند وجود مؤشر للانخفاض في قيمة الوحدة . اذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية اقل من قيمتها الدفترية ، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة اولا لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة تم تصنيفها للوحدة ومن ثم للاصول الاخرى للوحدة وبالتناسب وعلى اساس القيمة الدفترية لكل اصل في الوحدة الانتاجية .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

شهره (تتمة)

يتم الاعتراف مباشرة باي خسارة انخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة . لا يتم عكس قيمة خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها في الفترات اللاحقة . عند استبعاد الوحدة الانتاجية ذات العلاقة ، يؤخذ بعين الاعتبار الجزء ذو العلاقة من الشهرة في تحديد الربح او الخسارة من الاستبعاد .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، فيما عدا الأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم قيدها بالتكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . إن نسب الاستهلاك 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% - ٣٣% مع ١٠% قيمة تخريدية
سيارات	٢٠% مع ١٠% قيمة تخريدية
معدات مكتبية	٢٠%
اثاث ومفروشات	٢٠% - ٣٣%

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة 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 المقدره لتلك الاصول للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمتها (ان وجدت) . وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الاصل .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول (تتمة)

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (أو للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) بأقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتفيد 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 للوحدة 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 للسفن ، 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 الموحدة 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 الموحدة .

تعويضات الصرف من الخدمة

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

زكاة

تخضع المجموعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة للفترات الأولية تقديريا وتحتسب 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 .

١٥

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٤- انخفاض في قيمة / شطب ذمم وحجوزات مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة

قامت ادارة الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١ وبناء على توجيهات إدارة الشركة وعلى معطيات المفاوضات والتسويات النهائية مع أصحاب المشاريع لبعض المشاريع المنتهية ، بمراجعة القيمة القابلة للتحقق لأرصدة ذمم مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة ("الإيرادات غير المفوترة") ومبالغ محتجزة مدينة ذات العلاقة والبالغة ٣٩,٣٤ مليون ريال سعودي و٢٩٨,٠٣ مليون ريال سعودي و١٠,٥٣ مليون ريال سعودي، على التوالي . نتج عن ذلك قرار مجلس إدارة الشركة بتخفيض القيمة الدفترية / شطب لهذه الأرصدة بمبلغ إجمالي قدره ٣٤٧,٩ مليون ريال سعودي وادراجها ضمن نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

كما تتضمن ارصدة ذمم وحجوزات مدينة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبالغ متأخرة السداد بمبلغ ١٢٠,٠ مليون ريال سعودي و١٣,٧ مليون ريال سعودي على التوالي تخص مشاريع تم الانتهاء منها في اعوام سابقة . تعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد ضرورة في المرحلة الحالية بتجنيب أي مخصص لهذه المبالغ لحين توقيع التسويات النهائية مع اصحاب تلك المشاريع .

اضافة الى ذلك ، يتضمن رصيد إيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة رصيد غير مفوتر بمبلغ ٢٧,١ مليون ريال سعودي يتعلق بإيرادات غير مفوترة عن مشروع تم الانتهاء منه في اعوام سابقة . تعتقد ادارة الشركة انها قادرة على فوترة وتحصيل هذا المبلغ حيث تعمل حاليا على تسوية هذا الرصيد مع صاحب المشروع ذو العلاقة .

٥- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ٤٦٦ مليون ريال سعودي تقريبا ، والتي تمثل ٧٩,٥٪ من إيرادات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣٧٨ مليون ريال سعودي تقريبا والتي تمثل ٦٨٪ عام ٢٠١١) ، كما بلغ رصيد المدينون عن عقود والمبالغ المحتجزة المدينة لهؤلاء العملاء مبلغ ٢٥٥,٧ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (١٠٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) .

٦- تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,٦٦ مليار ريال سعودي (١,١٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) ممنوحة من قبل بنوك تجارية محلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة . ان هذه التسهيلات مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد بعض عقود المشاريع لصالح هذه البنوك التجارية المحلية . كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، بلغ الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة قصيرة الأجل المشار إليها أعلاه مبلغ ١,١٦ مليار ريال سعودي (٦٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) . تحتسب مصاريف تسهيلات مرابحة على أساس سايبور زائداً هامش متفق عليها .

٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تقوم الشركة باجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة التالية . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
شقيقة	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
شركة تابعة	شركة معهد التدريب الوطني السعودي للتطوير

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

٢٠١١	٢٠١٢	
بالريالات السعودية		
٧,١٩٢,٦٧٥	٦,٣٤١,٨٤٧	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
٢,٢٤٢,٤٣٠	٦,٨٥٦,٠٨٦	مشتريات تذاكر سفر

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

٢٠١١	٢٠١٢	
بالريالات السعودية		
١٢,٣٠٢,١٠١	٢٥,٣٣٠,٣١٦	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
١,٣٣٩,٩١٠	٢,٢١٢,٥٤٥	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
-	١٨٠,٩٩٠	شركة معهد التدريب الوطني السعودي للتطوير
١٣,٦٤٢,٠١١	٢٧,٧٢٣,٨٥١	

٨- 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 . لغاية ٣١ مارس ٢٠١٢ ، حصلت الشركة على مبالغ اجمالية بقيمة ١٨٥,٠ مليون ريال سعودي (٤٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) من خلال اتفاقيات بيع بالمرابحة . يستحق سداد هذه المبالغ على ٢٣ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من ٣١ مارس ٢٠١١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ . إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل اصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد مشروع الخدمات البحرية لصالح البنك التجاري المحلي . بلغ الرصيد القائم ١٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٤٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) . تم ادراج الجزء المتداول من هذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وبالمبلغ ٣٥,٧٦ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة (لا شئ كما في ٣١ مارس ٢٠١١) .

كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بإبرام إتفاقية تسهيلات مرابحة طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي لتمويل إستحواذ الشركة التابعة (ايضاح ١) . تتطلب هذه الاتفاقية من الشركة شروط تتضمن الاحتفاظ بنسب مالية معينة وبعض القيود المالية الاخرى . بلغ الرصيد القائم ٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (لا شئ كما في ٣١ مارس ٢٠١١) ويستحق سداد هذا المبلغ على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي إبتداءً من ٣١ مارس ٢٠١٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . تم ادراج الجزء المتداول من هذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وبالمبلغ ١٧,٥٠ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة (لا شئ كما في ٣١ مارس ٢٠١١) .

كما ابرمت الشركة خلال العام ٢٠١١ اتفاقية تسهيلات مرابحة طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل احد مشاريع الشركة القائمة . إن هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن بعض مشاريع الشركة لصالح البنك التجاري المحلي . بلغ الرصيد القائم ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (لا شئ كما في ٣١ مارس ٢٠١١) ويستحق سداد هذا المبلغ على ٥ اقساط ربع سنوية متساوية إبتداءً من ٣١ مارس ٢٠١٣ وينتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ . تم ادراج الجزء المتداول كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وبالمبلغ ١٠,٠٠ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة (لا شئ كما في ٣١ مارس ٢٠١١) .

تخضع هذه التسهيلات اعلاه لمصاريف تسهيلات مرابحة حسب معدلات سايبور زائداً هامش متفق عليه .

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥ مليار ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ١٢٥ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالاً سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

١٠- الاحتياطي النظامي

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

قرر مجلس ادارة الشركة في اجتماعهم المنعقد في ١٧ ديسمبر ٢٠١١ تغطية جزء من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من خلال رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ١١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . سوف يتم عرض قرار مجلس الادارة على الجمعية العمومية .

١١- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٢ (الموافق ١١ إبريل ٢٠١١) توزيع أرباح 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 ، كما اوصى بتوزيع مكافأة لاعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . تمت الموافقة على إقتراح مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١١ .

١٢- التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة ، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية كما في ٣١ مارس :

٢٠١١	٢٠١٢	
		بالريالات السعودية
٤١,٠٢٣,٠٩١	٢٥٣,٣٠٨,١٠٤	اعتمادات مستندية
١,٢٦٢,٨١١,٧٥٥	١,١٧٢,٢٧٤,٣٣٤	خطابات ضمان

لدى الشركة نفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) . ان هذه النفقات الرأسمالية متعلقة بشراء آلات ومعدات لدعم عمليات ومشاريع الشركة .

١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح للفترة 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 المراوحة والزكاة ، على المتوسط المرجح لعدد الاسهم . كما بلغت حصة السهم من الانشطة المستمرة الفرعية والمتمثلة بشكل رئيسي في ايرادات اخرى مبلغ ٠,٠٢٤ ريال سعودي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٠,٠١٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١) . تم احتساب ربحية السهم اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

١٤ - معلومات قطاعية

للمجموعة قطاع تشغيلي واحد للمقاولات وتمارس الشركة وشركاتها التابعة حاليا نشاطها في المملكة العربية السعودية .