

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحده  
وتقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحده  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموحده وتقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحده  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحده
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحده
٤	قائمة الدخل الاولية الموحده
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحده
١٨ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحده

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحده لشركة مجموعة محمد المعجل ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحده لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحده لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحده هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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 الموحده ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### فقرة الملاحظات

بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة ، وكما هو مبين في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحده ، يتضمن رصيد ذمم وحجوزات مدينة و ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة (ايرادات غير مفوترة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، مبلغ ٣٣١ مليون ريال سعودي صافي من مبالغ تم عمل مفاوضات متقدمة حولها تعود لمشاريع تم الانتهاء منها في الفترات السابقة . لا يمكننا في المرحلة الحالية تحديد المبالغ المتوقع استردادها من تلك الارصدة . تعمل الشركة حاليا على تسوية هذه الارصدة مع اصحاب المشاريع ذات العلاقة .

### 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 الموحده 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

٢٠ ذوالقعدة ١٤٣٢

١٨ أكتوبر ٢٠١١

قائمة المركز المالي الاولية الموحده ( غير مدققة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١ ("ايضاح ١")	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٨,١٠٥,٣٧٣	٦٤,٤٢٦,٠٣١		نقد وما في حكمه
٥٠١,٠٥٧,٨٧٤	٥٥٣,٩٥٠,٤٤١	٣	ذمم مدينة
٨٨٥,٢٧٦,١٩٢	١,٤٧٣,٠٠٥,٨٥٦	٥ و ٤	ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	مطالبات مدينة
٧١,٥٥٦,٠٣٠	١٢٨,٨٠٨,٨١٨		مخزون
١٦,٩٣١,٤١٦	٨١,٦٣١,١٢١		دفعات مقدمة للموردين
٦٩,٠١١,٢٢٣	٧٧,٠٥٤,٦٦٩		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٧١٤,٩٣٨,١٠٨	٢,٣٧٨,٨٧٦,٩٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥٥,٦٢٨,٤٨٤	١٣٨,٩٧٦,٠٧٤		مبالغ محتجزة مدينة
-	١٠,٧٦٥,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة و شركة تابعة غير موحدة
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	١	شهرة
١,١٠٣,١٢٧,٥٠٥	١,٠٩٤,٠٩٨,٢٩٩		ممتلكات ومعدات
٥٧,٤٧٢	-		مصاريف مؤجلة
١,٢٥٨,٨١٣,٤٦١	١,٢٥٠,٤٣٩,٣٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٩٧٣,٧٥١,٥٦٩	٣,٦٢٩,٣١٦,٣٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٥,١١٩,٢٦٢	٦	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
-	٢٩,٣٧٩,٣٣٤	٨	الجزء المتداول من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٢٩٦,٦٦٣,٦٤٢	٣٦٨,٤٨٦,٢٦٩		ذمم دائنة
١١٧,٠٤٥,١٢٤	١٤٩,٠٠٨,٥٣٧		دفعات مقدمة من عملاء
١٢,٧٣٦,٩٠٦	٧,٩٦٨,١١٤		فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
٢٠٨,٣٨٧,٠٦٣	٢٨٦,٧١٨,١٩٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٤,٠٧٥,٦٩٩	٣٣,٢٥٨,٤٣١	٧	المطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافى
١,٠٩٨,٩٠٨,٤٣٤	١,٨٧٩,٩٣٨,١٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٩٠,١٩٢,٨٤٢	٨	تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٩٣,٣٢٨,٧٣٤	١١١,٣٤٤,٣٧٨		تعويضات الصرف من الخدمة
٩٣,٣٢٨,٧٣٤	٢٠١,٥٣٧,٢٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٩٢,٢٣٧,١٦٨	٢,٠٨١,٤٧٥,٣٦٢		مجموع المطلوبات

قائمة المركز المالي الاولية الموحده ( غير مدققة ) ( تنمة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
	(إيضاح ١)		حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١١٩,٦٥٩,٠٨١	١١٩,٦٥٩,٠٨١	١٠	احتياطي نظامي
٤١١,٨٥٥,٣٢٠	١٧٨,١٨١,٨٦٦	١١	ارباح مستيناة
١,٧٨١,٥١٤,٤٠١	١,٥٤٧,٨٤٠,٩٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٢,٩٧٣,٧٥١,٥٦٩	٣,٦٢٩,٣١٦,٣٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

  
عضو مجلس الادارة المفوض

  
رئيس الشركة

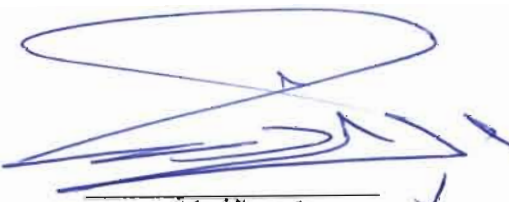
  
نائب الرئيس للشؤون المالية


ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحده

قائمة الدخل الاولية الموحده ( غير مدققة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريالات السعودية

لفترة التسعة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		
(ايضاح "أ")	(ايضاح "أ")				
١,١٧٣,٧٣٣,٠٧٤	١,٨٢٢,٩١٣,٦٤٣	٤٤١,٨٣٥,٨٦٩	٦٧٢,٥٤٥,٨١٤	٣	ايرادات العقود
(٩١١,٠١٩,١٣٤)	(١,٥٢٦,٣١٢,٦٠٠)	(٣٥١,١٨٨,٠٣٧)	(٥٨٩,٩٠٨,٤١٥)		تكلفة الإيرادات
(١٢١,٦٠٣,٧٣٥)	(١٢٦,٠٥٦,١٠٩)	(٤١,١٥٥,٦٧١)	(٤١,٨٨٨,٢١٨)		استهلاكات واطفاءات
١٤١,١١٠,٢٠٥	١٧٠,٥٤٤,٩٣٤	٤٩,٤٩٢,١٦١	٤٠,٧٤٩,١٨١		الربح الاجمالي
(٧٩,١٦٥,١٤٤)	(٧٠,٤٧٦,٠٦١)	(٢٧,٤٥٨,٤٥٩)	(٢٢,٤٩٩,٣٩٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٦١,٩٤٥,٠٦١	١٠٠,٠٦٨,٨٧٣	٢٢,٠٣٣,٧٠٢	١٨,٢٤٩,٧٨٦		الربح من العمليات
(٨,١٣٥,٤٠٨)	(١٦,٥٦٦,٤٣٣)	(٣,٠٤٤,٧٢٢)	(٥,٤٣٦,٥٤٤)	٦ و ٨	مصاريف تسهيلات مرابحة
١,١٢٥,١٩٤	٣,٨٥٩,٢٤٨	(٣٧٠,٩٧٨)	٢,٠١١,٦٧٤		ايرادات اخرى ، صافي
٥٤,٩٣٤,٨٤٧	٨٧,٣٦١,٦٨٨	١٨,٦١٨,٠٠٢	١٤,٨٢٤,٩١٦		الربح قبل الزكاة
(١٩,٢٥٢,٣٥١)	(١٢,١٢١,٢٣٢)	(٥,١٠٥,٣٥١)	(٣,٩٣٥,٧٤٢)		الزكاة
٣٥,٦٨٢,٤٩٦	٧٥,٢٤٠,٤٥٦	١٣,٥١٢,٦٥١	١٠,٨٨٩,١٧٤		صافي الربح للفترة
				١٢	ربحية السهم :
٠,٢٨	٠,٥٧	٠,١١	٠,٠٧		- من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٢٩	٠,٦٠	٠,١١	٠,٠٩		- من صافي الربح للفترة

  
عضو مجلس الادارة المفوض

  
رئيس الشركة

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحده ( غير مدققة )  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
	( "ايضاح ١" )	الانشطة التشغيلية
٥٤,٩٣٤,٨٤٧	٨٧,٣٦١,٦٨٨	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
١٢١,٦٠٣,٧٣٥	١٢٦,٠٥٦,١٠٩	استهلاكات واطفاءات
(٣٤,٤٩٢)	(٢٨,٣٣٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩,٢٣٣,٩٧٠	٢٣,٤٧٨,٧٣٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٨,١٣٥,٤٠٨	١٦,٥٦٦,٤٣٣	مصاريف تسهيلات مرابحة
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٢١,٧٩٣,٣٦٩	(٤٠٩,٨٧٥,٢٦٢)	ذمم مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
(٤٠,٢٣٥,٢٤٠)	(٣٤,٠٨٧,٢٠٨)	المخزون
٣,٣٣٩,٦٧٩	(٤٦,٥٨٧,٤٩١)	الدفعات المقدمة للموردين
(٣١,٥٦١,٥٣٣)	(٢٠,٧١٨,٠١٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١٤٨,٠٤٧,٨٢١)	(٥٥,٧٧٩,٦٢٨)	ذمم دائنة وفواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
(١٨,٤٠٧,٤٤٢)	٣٠,٢٣١,٠٥٥	الدفعات المقدمة من عملاء
٣٩,٨١٩,٤٨٧	(٢٣,٢٤٤,٩٤٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
١١,٣٢٦,٣٦٦	٢١,٧٨٣,٦٠٨	المطلوب الى اطراف ذات علاقة، صافي
١٣١,٩٠٠,٣٣٣	(٢٨٤,٨٤٣,٢٦١)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٨٣,٥٩٣)	(١٢,٣٩٣,٧٧٥)	مصاريف تسهيلات مرابحة مدفوعة
(٢٠,٣٨٢,٥٦١)	(١٦,١٨٠,٦٨١)	زكاة مدفوعة
(٧,١٦٤,٤٢١)	(٩,٠٧١,٥٣٢)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
٩٨,٣٦٩,٧٥٨	(٣٢٢,٤٨٩,٢٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الأستثمارية
-	(١٠,٧٦٥,٠٠٠)	استثمار في شركة زميلة و شركة تابعة غير موحدة
(٢٨,١٥٦,٨٦٩)	(١٠٧,٠٠٧,٩١٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩٨,٠٣٢	٢٤٩,٨٨٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤١,١٠٢,٦٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على شركة تابعة (ايضاح ١)
(٢٧,٨٥٨,٨٣٧)	(١٥٨,٦٢٥,٧٣١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحد ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
	( "ايضاح ١" )	
١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٢٠,١١٩,٢٦٢	الأنشطة التمويلية
-	٩٦,٩٦٨,٢٧٠	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
(١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٢١,٤٦٦,٨٨٤)	المتحصل من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
-	(٢,٣٩٦,٠٩٤)	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	المسدد من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	٤٩٩,٤٧٤,٥٥٤	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٣,٢٣٩,٠٧٩)	١٨,٣٥٩,٥٧٤	صافي النقد من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨,١٠٥,٣٧٣	٦٤,٤٢٦,٠٣١	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
		النقد وما في حكمه ، في ٣٠ سبتمبر

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

نائب الرئيس للشؤون المالية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحد



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 مؤسس حديثاً 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 اجمالي قدره ١,٥ مليون ريال سعودي ونسبة 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 اجمالي العوض المدفوع ٤٦ مليون ريال سعودي ، تم سداده بالكامل نقدا خلال الربع الثاني . وتشتمل عملية  
الأستحواذ على جميع موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة التابعة واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية  
والمستقبلية إعتباراً 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 حيث تم الانتهاء من الاجراءات  
النظامية لنقل الملكية وان اثر ذلك على نتائج الربع الاول غير جوهري .

بناء على ما تقدم ، شملت القوائم المالية الاولية 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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	
نقد وما في حكمه	٤,٨٩٧,٣٠٢
ذمم ومبالغ محتجزة مدينة	٨١,٤٥٢,٩٦٠
ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة	٣٨,٣٦٥,٩٤٨
مخزون	١٠,٥٥٩,٨٥٦
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٩,٠٢٦,٦٧٢
ممتلكات ومعدات	١٨,٣١٩,٠٥٢
مجموع الموجودات	١٦٢,٦٢١,٧٩٠

المطلوبات

تسهيلات قصيرة الأجل	١٦,٤٦٦,٨٨٤
ذمم دائنة	٥٤,٠٧٢,٥٠٦
فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة	٣,٩٠٤,٢٦٧
دفعات مقدمة من عملاء	٩,٦٣٦,٤٠٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٦,٠٦٣,٧١٥
تعويضات الصرف من الخدمة	٣,٠٧٨,٠١٤
مجموع المطلوبات	١٢٣,٢٢١,٧٩٠

صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة	٣٩,٤٠٠,٠٠٠
الشهرة المعترف بها من عمليات تجميع المنشآت	٦,٦٠٠,٠٠٠
إجمالي العوض المدفوع نقدا	٤٦,٠٠٠,٠٠٠

التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على شركة تابعة

العوض المدفوع	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
ارصدة نقد وما في حكمه تم الاستحواذ عليها	(٤,٨٩٧,٣٠٢)
صافي التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على الشركة التابعة	٤١,١٠٢,٦٩٨

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ١ - التكوين والنشاط (تتمة)

ساهمت الشركة التابعة بمبلغ ١٢٨,٥ مليون ريال سعودي من ايرادات المجموعة وبمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي من صافي دخل المجموعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

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 أنشطة 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 والتعليق 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 والتتمديدات وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال الطرق.

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

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحده وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في اعداد القوائم المالية الأولية الموحده ملخصة أدناه .

### أسس العرض

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القوائم المالية الأولية للشركة وشركتها التابعة اعتباراً من تاريخ السيطرة (١ يناير ٢٠١١) . تغطي القوائم المالية الأولية الموحدة الفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، بينما تغطي أرقام المقارنة القوائم المالية ("المنفردة") للشركة قبل الاستحواذ على الشركة التابعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة )

### أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ . 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 الموحدة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ السيطرة الفعلي . يتم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة عند توحيد القوائم المالية .

### تجميع المنشآت

تتم 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 وإستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الاولية الموحده وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحده ، 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 الموحده 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### العرف المحاسبي

تم اعداد 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

ان الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالتقديرات المستقبلية ومصادر التقدير الاخرى المتعلقة بحالات عدم التأكد بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ، والتي لها مخاطر هامة قد تؤدي الى 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 .

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 بناءً 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 المقدرة للعقد . وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فانه 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 إيرادات 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 مضافاً إليها اجمالي الربح او تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه عن قيمة الفواتير الصادرة للعملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . 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 مضافاً إليها اجمالي الربح او تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### تحقيق الإيرادات (تتمة)

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 إيرادات التأجير والانشطة 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 ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

### 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 .

### استثمار في شركة زميلة و شركة 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 . يظهر الاستثمار في شركة زميلة في القوائم المالية الاولية الموحده 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 و التابعة غير الموحدة و المدرجة 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 .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

شهره

يتم الاعتراف بالشهرة في تاريخ السيطرة الناتجة من عملية تجميع المنشآت في قائمة المركز المالي الأولية الموحده 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 .

يتم الاعتراف مباشرة باي خسارة انخفاض في القيمة في قائمة الدخل الاولية 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 مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا 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 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%

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### الانخفاض في قيمة الأصول

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

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل ( او للوحدة الانتاجية المولدة للنقد ) باقل 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 المقدر 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 اطفائها 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 الموحده 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 الموحده .

### تعويضات الصرف من الخدمة

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



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### زكاة

تخضع المجموعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة للفترات الاولية تقديرياً 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 .

### 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 الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

### ٣- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي تقريباً، والتي تمثل ٦٥,٨ ٪ من إيرادات المجموعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ( ٨٥٥ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٧٢,٨ ٪ من إيرادات المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ) ، كما بلغ رصيد الذمم المدينة عن عقود والمبالغ المحتجرة المدينة لهؤلاء العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٣٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

### ٤- الذمم المدينة والإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، يتضمن رصيد ذمم وحجوزات مدينة و إيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة (إيرادات غير مفوترة) مبلغ ٣٣١ مليون ريال سعودي صافي من مبالغ تم عمل مفاوضات متقدمة حولها تعود لمشاريع تم الانتهاء منها في الفترات السابقة . تعمل الشركة حالياً على تسوية هذه الارصدة مع اصحاب المشاريع ذات العلاقة.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### ٥- الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة

قامت الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بمبلغ ٦٣٠,٧ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود للفترات السابقة من أصل مطالبات مدينة بمبلغ إجمالي وقدره ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقدمة الى 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 وادراجها على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

وبناء على معطيات المفاوضات والتسويات 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 والايادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة ("الايادات غير المفوترة") ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغة ١٥٣ مليون ريال سعودي و٨٢,٩ مليون ريال سعودي ، على التوالي ، وقد نتج عن ذلك قرار مجلس إدارة الشركة بتخفيض القيمة الدفترية لهذه المطالبات المدينة والايادات غير المفوترة بمبلغ إجمالي وقدره ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي وادراجه ضمن قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

#### ٦- تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي (١,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) ممنوحة من قبل بنوك تجارية محلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة . ان هذه التسهيلات مضمونة مقابل إصدار سندات أمر والتنازل عن عوائد بعض عقود المشاريع لصالح البنوك المانحة لهذه التسهيلات. بلغ الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة قصيرة الأجل المشار إليها أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٠٠٥ مليون ريال سعودي (٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) . تحتسب مصاريف تسهيلات المرابحة على أساس سايبور زانداً هامش متفق عليها.

#### ٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة 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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧- معاملات مع اطراف ذات علاقة ( تتمة )

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
٢٣,١٣٤,٧٩٦	٣٩,٧٣٦,٥٣٢	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
٣٢,٠٣١,٠٨٤	١٣,٤٠٨,٢٥٩	مشتريات تذاكر سفر

يتكون المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
١١,٩٠٧,٩٥٧	٣١,٨٨٠,٥٨٠	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
٢,١٦٧,٧٤٢	١,٣٧٧,٨٥١	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
١٤,٠٧٥,٦٩٩	٣٣,٢٥٨,٤٣١	

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 . 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 زانداً هامش متفق عليه . بلغ الرصيد القائم ٧٧,٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ( لاشئ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ) . ويستحق سداد هذه المبالغ على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءاً من ١ أكتوبر ٢٠١١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .

كما وقامت الشركة بإبرام إتفاقية تسهيلات مرابحة طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي لتمويل إستحواذ الشركة التابعة ( ايضاح ١ ) . تخضع هذه التسهيلات لمصاريف تسهيلات مرابحة حسب معدلات سايبور زانداً هامش متفق عليه . بلغ الرصيد القائم ٤٢ مليون ريال سعودي ( لاشئ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ) ويستحق سداد هذا المبلغ على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي إبتداءً من ٣١ مارس ٢٠١٢ وينتهي في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ .

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥ مليار ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ١٢٥ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده ( غير مدققة ) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### ١٠- الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح .

#### ١١- توزيعات الارباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٢ ( الموافق ١١ إبريل ٢٠١١ ) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي من الارباح 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 ) . تمت الموافقة على إقتراح مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١١ .

#### ١٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم ، وتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم ربح الفترة من العمليات ، بعد خصم مصاريف تسهيلات مرابحة وزكاة ، على المتوسط المرجح لعدد الاسهم . كما بلغت حصة السهم من الانشطة المستمرة الفرعية والمتمثلة بشكل رئيسي في إيرادات اخرى ٠,٠٣ ريال سعودي (٠,٠١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) . تم احتساب ربحية السهم الاساسية اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

#### ١٣- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
٢١,٣٩٩,٧٦٢	١٩٩,٨٥٧,٣٣٦	إعتمادات مستندية
١,٢٨٦,٠٩٨,٦٦٩	١,٠٢٣,٢٣٥,٠٤١	خطابات ضمان

#### ١٤- معلومات قطاعية

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