

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى لادة المساهمين المحترمين  
شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )  
الذمام - المملكة العربية السعودية

### نطاق النحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة مجموعة محمد المعجل ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم المالية لأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات ، التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحسنا 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 على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه الى الايضاح رقم ( ٤ ) من الايضاحات حول القوائم المالية الأولية للشركة ، حيث قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بتقديم مطالبات مدينة الى اصحاب المشاريع القائمة بمبالغ إجمالية بلغت ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقابل اعمال اضافية اذ المشاريع والناتجة عن تمديد فترة تنفيذ هذه المشاريع بسبب التأخير في تسليم مراحل المشاريع الأولية من قبل اصحاب المشاريع الى الشركة، هذا وقد تم تسوية جزء من هذه المطالبات لصالح الشركة في الفترة اللاحقة بمبلغ ٢٢١,٦ مليون ريال سعودي. كما قامت إدارة الشركة ، بسجل مطالبات مدينة خلال الفترة الحالية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود في قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ . على الرغم انه لم يتم الحصول بشكل كامل على موافقة بعض اصحاب المشاريع على المطالبات المدينة، إلا ان ادارة الشركة تعتقد بدرجة معقولة من الثقة باعتماد اصحاب المشاريع للمطالبات المدينة البالغة ٤٠٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وامكانية تحصيلها بعد الانتهاء من المفاوضات النهائية . تتوقف القيم النهائية للمطالبات المدينة المشار اليها اعلاه على نتائج المفاوضات النهائية مع اصحاب المشاريع واعتمادهم لتلك المطالبات .

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قاه - نيون - ترخيص رقم ١٠١

٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٠

١٩ ابريل ٢٠٠٩

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
بالريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٦٤,٦٨٧,٢٢٧	٥٣,٣٦٣,٩٠١		نقد وارصدة لدى البنوك
١,١٦٤,٠٠٠,٤٩٥	١,٧٨٨,٧٨٥,٢٨٧	٣	مدنيون
-	٣٥٤,٥٠٤,٦٢١	٤	مطالبات مدينة
٢٣,١٧٩,٤٨٩	٣٤,٠٤٥,١٥٠		مخزون
٤١,٩٠٣,٠٠٥	٥٣,١٥٥,٩٩٩		دفعات مقدمة لموردين
٨٨,٠٨٧,٣٦١	٦٨,٥٧٤,٠٦٢		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١,٣٨١,٨٥٧,٥٧٧	٢,٣٥٢,٤٢٩,٠٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٧,٩٦٤,٧٢٨	١٠٢,٠٦٤,٢٥٠		استبقاءات مدينة
١,٠٨٢,٣٦٦,٩٢٩	١,٢٧٩,١١٣,٢٧٠		ممتلكات ومعدات
٢,٤٣٩,٩٩٩	١,٢٤٦,٦٧٨		مصاريف مؤجلة
١,١٧٢,٧٧١,٦٥٦	١,٣٨٢,٤٢٤,١٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٥٤,٦٢٩,٢٣٣	٣,٧٣٤,٨٥٣,٢١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٢١١,٨٦٤,٦٢٥	٤٠٢,٧٩٩,٠٣٤		دائنون
٣٢٨,٣٩٥,٨١٢	٤٩٢,٥٨٢,٣٠٣		دفعات مقدمة من عملاء
١٧٦,٢٢٢,١٤٠	٢٥٧,٨٧٥,٠٢٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٣٤,٣٧٧,٥٨٦	٧٩,٨٦٩,٨٨٤	٦	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,٠٥٠,٨٦٠,١٦٣	١,٧٣٣,١٢٦,٢٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٦,٥٣٧,٧٣٧	٩٤,٤٥٤,٦٤٨		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٩,١٥٧,٨٢٤	١١٥,٦٢٦,٣١٩	٧	احتياطي نظامي
٣٦٨,٠٧٣,٥٠٩	٧٩١,٦٤٦,٠٠٣		ارباح مستبقاة
١,٤٣٧,٢٣١,٣٣٣	١,٩٠٧,٢٧٢,٣٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٥٤,٦٢٩,٢٣٣	٣,٧٣٤,٨٥٣,٢١٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
بالريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
٦٧٩,٨١٢,٥٩٠	٨٠٠,٦٩٧,٨١١	٤ و ٣	ايرادات العقود
( ٤٨٠,٣٥٦,١٨٨ )	( ٦٦٨,٤٨٦,٣٤٩ )		تكلفة الايرادات
( ٢٩,٠٢٠,٤٥٠ )	( ٣٧,٤٨٩,٦٨٣ )		استهلاكات واطفاءات
١٧٠,٤٣٥,٩٥٢	٩٤,٧٢١,٧٧٩		الربح الاجمالي
-	( ٥٤,٥٦٨,٠٠٠ )	٤	مخصص مطالبات مدينة مشكوك في تحصيلها
( ٢١,٦٤٩,٣٧٦ )	( ٢٧,٠٤٧,٤٩١ )		مصاريف عمومية وادارية
١٤٨,٧٨٦,٥٧٦	١٣,١٠٦,٢٨٨		الربح من الاعمال
( ٢,٨٦٢,٤٤٦ )	( ٥,٢٣٩,٩٢٧ )	٥	مصاريف تسهيلات مرابحة
٧٤٧,٠٥٢	٦٢٤,٨٨٨		ايرادات اخرى ، صافي
١٤٦,٦٧١,١٨٢	٨,٤٩١,٢٤٩		الربح قبل الزكاة
( ٣,٦٦٦,٧٨٠ )	( ٣,١٣٥,٢٠٩ )		الزكاة
١٤٣,٠٠٤,٤٠٢	٥,٣٥٦,٠٤٠		الربح الصافي للفترة
			ربحية السهم الأساسية :
١,٤٩	٠,١٣	٩	- من الربح من الاعمال للفترة
١,٤٣	٠,٠٥	٩	- من الربح الصافي للفترة

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

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
بالريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٤٦,٦٧١,١٨٢	٨,٤٩١,٢٤٩	الاشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
-	٥٤,٥٦٨,٠٠٠	تعديلات : مخصص مطالبات مدينة مشكوك في تحصيلها
٢٩,٠٢٠,٤٥٠	٣٧,٤٨٩,٦٨٣	استهلاكات واطفاءات
( ٣,٤٤٩ )	( ٧,٩٨٣ )	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦,٤٦٧,٦١٣	٩,٠٤٦,٥٧١	تعويضات الصرف من الخدمة
( ٢٨٩,١٤٦,٨٧٦ )	( ٣٤٨,٥٩٤,٨٨٣ )	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة : المدينون والاستبقاءات المدينة
-	٩٦,٦٣٦,٣٧٩	مطالبات مدينة
( ٢٣٤,٦٧٧ )	( ٣,٤٩٠,١٦٠ )	المخزون
٣,٤٨٣,٣٥٢	١٥٧,١٠٨,٨١٩	الدفعات المقدمة للموردين
( ٤,٠٩٧,٠٦٥ )	( ٦٨٧,١٣٣ )	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
( ٢,٤٢٢,٤٨٤ )	٢٧,٦٠٤,٥٤٤	الدائنون
٦٧,٩٥٥,٦٧٨	( ٣٢,٦٥١,٨١٨ )	الدفعات المقدمة من عملاء
٢٣,٤٠٨,٤٠٠	٢٢,٣١١,٣١٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
( ١١,٧٣٠,٦٣٦ )	٣٢,٩٦٥,٢١٥	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
( ٥١٩,٢٠١ )	( ١,٦٣١,٧٢١ )	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
( ٣١,١٤٧,٧١٣ )	٥٩,١٥٨,٠٧٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الاشطة التشغيلية
( ٦٧,٠٣٨,٩٩١ )	( ٩١,٩٥٧,٧١٢ )	الاشطة الاستثمارية
٩٩,٨٧٥	٤٧٩,٦١٥	شراء ممتلكات ومعدات
( ٦٦,٩٣٩,١١٦ )	( ٩١,٤٧٨,٠٩٧ )	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الاشطة الاستثمارية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الاشطة التمويلية
( ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ )	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
( ٣٧٨,٠٠٠ )	-	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٩٩,٦٢٢,٠٠٠	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
		صافي النقد المتوفر من الاشطة التمويلية
١,٥٣٥,١٧١	( ٣٢,٣٢٠,٠٢٣ )	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
٦٣,١٥٢,٠٥٦	٨٥,٦٨٣,٩٢٤	النقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
٦٤,٦٨٧,٢٢٧	٥٣,٣٦٣,٩٠١	النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس

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

٤

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### 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 جماد الثاني ١٣٩٤ ( الموافق ٢٤ يونيو ١٩٧٤ ) . لدى الشركة فرع بمدينة الخفجي مسجل بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٧٠٠٣٠٠٠ بتاريخ ٣ جماد الثاني ١٤٢٨ ( الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٧ ) .

إن رأس مال الشركة البالغ ١ مليار ريال سعودي يتكون من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منه ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

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

تم إدراج أسهم شركة مجموعة محمد المعجل في سوق الأسهم السعودية ( " تداول " ) بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٨ من خلال طرح ٣٠ % من أسهم الشركة للاكتتاب العام فيها من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية والإيضاحات المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

#### النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كل سنة .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

#### استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### 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 المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد وعندما لا يمكن تقدير الإيرادات بدرجة معقولة من الدقة فإنه يتم استخدام طريقة العقود التامة . وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز .

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 .

يتم اثبات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير وقبولها من قبل العملاء .

#### المصاريف

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

#### المخزون

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



شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الايرادات التي لم يصدر بها فواتير

تتمثل الايرادات التي لم يصدر بها فواتير والمدرجة ضمن المدينون بايرادات محققة لم يتم اصدار فواتيرها . ويتم اصدار الفواتير الخاصة بهذه المبالغ في الفترة اللاحقة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . بالنسبة للاراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فتسجل بالكلفة ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي :

مباني ومصانع تركيب	٥% مع ١٠% قيمة تخريدية
تحسينات على المأجور	على فترة الأيجار
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 الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### المصاريف المؤجلة

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 بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالسعر السائد في ذلك التاريخ . وإن 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 .

#### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص . كما يتم تكوين مخصص للضريبة على المبالغ المدفوعة لجهات غير مقيمة ويحمل على قائمة الدخل الأولية .

#### ٣ - العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من أربعة عملاء رئيسيين مبلغ ٥٥٨ مليون ريال سعودي تقريبا ، والتي تمثل ٦٩,٧% من إيرادات الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ( ٢٠٠٨ : ٤٨٤ : مليون ريال سعودي ، والتي تمثل ٧١,٢% من إيرادات الشركة ) ، كما بلغ رصيد المدينين عن عقود لهؤلاء العملاء مبلغ ٢٣١ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ( ٢٠٠٨ : ٢٤٩ : مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### ٤ - المطالبات المدينة

تتمثل المطالبات المدينة بمطالبات مقابل اعمال اضافية لمشاريع قائمة تنفذها الشركة . نتجت هذه الاعمال الاضافية عن تمديد فترة تنفيذ المشاريع بسبب التأخير في تسليم مراحل المشاريع الاولى من اصحاب المشاريع الى الشركة والتمثلة في مرحلتي التصميم وتوفير المواد الرئيسية والايدي العاملة لهذه المشاريع . ان هذه التكاليف المتعلقة بالاعمال الاضافية التي تكبدتها الشركة بسبب التأخير في تنفيذ المراحل الاولى لهذه المشاريع لم تكن اصلا مدرجة ضمن قيمة عقود المشاريع الاصلية المبرمة مع اصحاب المشاريع . تسعى ادارة الشركة على استعاضة (تعويض) هذه الاعمال الاضافية من خلال إصدار مطالبات مدينة لاصحاب المشاريع وإجراء المفاوضات معهم للتوصل الى تسوية عادلة ومرضية لجميع الاطراف ذات العلاقة .

وبناءً على ما تقدم ، قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بتقديم مطالبات مدينة الى اصحاب بعض المشاريع القائمة بمبالغ إجمالية صافية قدرت ٧٩٨,١ مليون ريال سعودي . وحيث ان المفاوضات بين إدارة الشركة واصحاب المشاريع قد وصلت الى مرحلة متقدمة ، بالإضافة الى اعتقاد ادارة الشركة بدرجة معقولة من الثقة باعتماد اصحاب المشاريع لهذه المطالبات المدينة وامكانية تحصيلها، فقد قامت إدارة الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بعد التسويات اللاحقة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي و ٢٨٤,١ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود في قائمتي الدخل الاولى لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، على التوالي.

قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص مطالبات مدينة مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٤,٦ مليون ريال سعودي وتحميلها على قائمة الدخل الاولى لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لمقابلة اية خسائر قد تنتج عن المفاوضات مع اصحاب المشاريع والتسويات النهائية مقابل المطالبات المدينة المشار اليها اعلاه .

#### ٥ - تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي ممنوحة من بنوك تجارية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة . ان هذه التسهيلات مضمونة مقابل اصدار سندات أمر لصالح البنوك ومتطابقة مع احكام الشريعة الاسلامية . ان الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة المشار اليها اعلاه يبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ . تحتسب مصاريف تسهيلات مرابحة على اساس سايبور زاندا نسبة متفق عليها .

تتضمن اتفاقيات تسهيلات المرابحة المشار اليها اعلاه قيودا وتعهدات مالية تتعلق بصافي حقوق الملكية ونسبة رأس المال العامل ونسبة اجمالي المطلوبات الى صافي حقوق الملكية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### ٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء 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

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٤,٧٠٦,٦٥١	٢١,٦٠٨,٠٩٢	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
٩,٦٤٩,٤١٥	١١,٢٨٩,٧٧٩	مشتريات تذاكر سفر

يتكون المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤,٩١٩,٣٨٣	٤٧,٨٥٣,١٤٣	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
٩,٤٥٨,٢٠٣	٣٢,٠١٦,٧٤١	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
٣٤,٣٧٧,٥٨٦	٧٩,٨٦٩,٨٨٤	

#### ٧ - الاحتياطي النظامي

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

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٨ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة ، كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤,٩٦٦,٢٢٨	٣,٢٩١,٠٩٧	اعتمادات مستندية
١,١٤٥,٣٣٧,١٢٦	١,٤٨٣,٤٨٠,٩٣٤	خطابات ضمان

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الاعمال والربح الصافي للفترة على عدد الاسهم القائمة والبالغة ١٠٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

١٠ - معلومات قطاعية

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

١١ - توصيات مجلس ادارة الشركة

أوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٠ ( الموافق ٢ مارس ٢٠٠٩ ) بما يلي :

أ ) توزيع أرباح نقدية للمساهمين بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم بما يعادل ١٠% من رأس مال الشركة .

ب ) زيادة رأس مال الشركة من مليار ريال سعودي إلى ١,٢٥ مليار ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاة ، باصدار ٢٥ مليون سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل ٤ أسهم قائمة .

ج ) توزيع مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١,٢٥٢,٠٠٠ ريال سعودي .

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

## ١٢ - الأدوات المالية

### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والودائع لأجل والمدينين عن عقود والمطالبات المدينة والمخزون والدائنين التجاريين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل .

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

### مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم . ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحات قصيرة الأجل . إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة .

### مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

شركة مجموعة محمد المعجل  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

---

#### مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .