

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحده
وتقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحده
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموحده وتقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحده
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية الموحده لفترتي الثلاثة والسته اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحده لفترة الستة 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.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، 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 .

أمور أخرى

نود الإشارة الى الإيضاح (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحده المتعلق بإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٢ شعبان ١٤٣٢

١٣ يوليو ٢٠١١

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

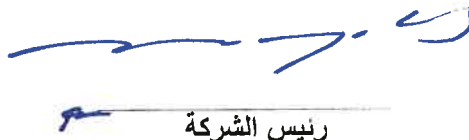
٢٠١٠	٢٠١١ ("ايضاح ١")	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٦,٧٥١,٢٤٩	٤٧,٥٥٦,٨٣٤		نقد وما في حكمه
٤٧٢,٧١٠,٢٠٧	٦٥٧,٨٥٤,٩٨٧	٣	ذمم مدينة
٨٧٩,٤٨٨,١١٠	١,٣٤٨,٣٦٦,٣٥٦	٥ و ٤	ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	مطالبات مدينة
٧٤,٥٠٦,٠٧٩	١٢٦,٣٢٥,٥٠٧		مخزون
٢٣,٣٣٩,٨٢٥	٤٥,٦٠٩,٢٢٤		دفعات مقدمة للموردين
٥٦,١٨٣,٤٧٧	٤٨,٩٨٨,٤٠٦		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٧٠٥,٩٧٨,٩٤٧	٢,٢٧٤,٧٠١,٣١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥٢,٥٦٣,٦٠٢	١٢٣,٨٤٦,٦٢٨		مبالغ محتجزة مدينة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة
-	٦,٦٠٠,٠٠٠		شهرة
١,١٢٨,٠٣٦,٥٧٤	١,١٠١,٧٤٧,٢٩٧		ممتلكات ومعدات
٢١٨,٦٢٦	-		مصاريف مؤجلة
١,٢٨٠,٨١٨,٨٠٢	١,٢٤٢,١٩٣,٩٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٩٨٦,٧٩٧,٧٤٩	٣,٥١٦,٨٩٥,٢٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٩,٧٦٧,٧٣٠	٦	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
-	١٩,٨٣٣,٦٨٩	٨	الجزء المتداول من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٢٩٦,٠٢٧,٩٠٥	٣٧٠,٩٩٥,١٥٦		ذمم دائنة
١٣٧,٢٣٧,٢١٢	١٧٦,٩٨٤,٠٥٢		دفعات مقدمة من عملاء
١١,٧٣٣,٣١٠	٢٩,٥١٨,٤٧٧		فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
١٦١,٥٧٣,٩٨٣	٢٩٣,٧٢٩,٢٧٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-		توزيعات ارباح مستحقة
١٣,٦٢٥,٣٢٦	٢٥,٨٦٢,٢٦٥	٧	المطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافي
١,١٢٣,٩٤٧,٧٣٦	١,٧٩٦,٦٩٠,٦٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٧٨,٦٣٤,٥٨٠	٨	تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٩٤,٨٤٨,٢٦٣	١٠٤,٦١٨,٢٤٢		تعويضات الصرف من الخدمة
٩٤,٨٤٨,٢٦٣	١٨٣,٢٥٢,٨٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢١٨,٧٩٥,٩٩٩	١,٩٧٩,٩٤٣,٤٦٦		مجموع المطلوبات

قائمة المركز المالي الأولية الموحده (غير مدققة) (تنمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريالات السعودية

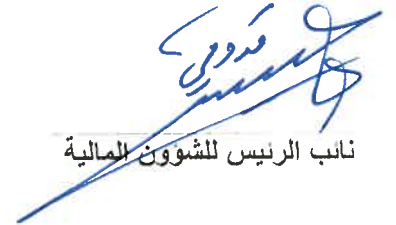
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
	(إيضاح ١)		حقوق المساهمين
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١١٩,٦٥٩,٠٨١	١١٩,٦٥٩,٠٨١	١٠	احتياطي نظامي
٣٩٨,٣٤٢,٦٦٩	١٦٧,٢٩٢,٦٩٢	١١	ارباح مستبقة
١,٧٦٨,٠٠١,٧٥٠	١,٥٣٦,٩٥١,٧٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٢,٩٨٦,٧٩٧,٧٤٩	٣,٥١٦,٨٩٥,٢٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



عضو مجلس الادارة المفوض



رئيس الشركة



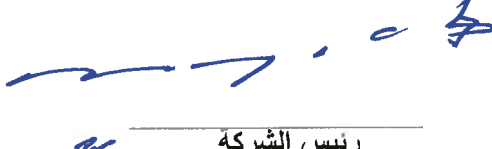
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة الدخل الأولية الموحد (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١		
	("ايضاح ١")		("ايضاح ١")		
٧٣١,٨٩٧,٢٠٥	١,١٥٠,٣٦٧,٨٢٩	٣٨٧,٧٨٢,٢٥٢	٥٩٤,٧٣٧,٨٤٦	٣	ايرادات العقود
(٥٥٩,٨٣١,٠٩٧)	(٩٣٦,٤٠٤,١٨٥)	(٢٩٩,٠١٨,٨٩٨)	(٤٨٥,٧٦٣,٥٨١)		تكلفة الايرادات
(٨٠,٤٤٨,٠٦٤)	(٨٤,١٦٧,٨٩١)	(٤٠,٥١٥,٥٧٨)	(٤٣,٧٢٣,٣٩٩)		استهلاكات واطفاءات
٩١,٦١٨,٠٤٤	١٢٩,٧٩٥,٧٥٣	٤٨,٢٤٧,٧٧٦	٦٥,٢٥٠,٨٦٦		الربح الاجمالي
(٥١,٧٠٦,٦٨٥)	(٤٧,٩٧٦,٦٦٦)	(٢٤,٩٤١,٩٣٨)	(٢٣,٧٣٥,٣٧٨)		مصاريف عمومية وادارية
٣٩,٩١١,٣٥٩	٨١,٨١٩,٠٨٧	٢٣,٣٠٥,٨٣٨	٤١,٥١٥,٤٨٨		الربح من العمليات
(٥,٠٩٠,٦٨٦)	(١١,١٢٩,٨٨٩)	(٢,٦٤٨,٩١٨)	(٥,٩٩٨,٢٠٠)	٨ و٦	مصاريف تسهيلات مرابحة
١,٤٩٦,١٧٢	١,٨٤٧,٥٧٤	٩٥٤,٨٧٨	١٣٠,٤٧٤		ايرادات اخرى ، صافي
٣٦,٣١٦,٨٤٥	٧٢,٥٣٦,٧٧٢	٢١,٦١١,٧٩٨	٣٥,٦٤٧,٧٦٢		الربح قبل الزكاة
(١٤,١٤٧,٠٠٠)	(٨,١٨٥,٤٩٠)	(٩,٨٢٧,٠٠٠)	(٣,٩٢٩,٤٣٦)		الزكاة
٢٢,١٦٩,٨٤٥	٦٤,٣٥١,٢٨٢	١١,٧٨٤,٧٩٨	٣١,٧١٨,٣٢٦		صافي الربح للفترة
				١٢	ربحية السهم الأساسية :
٠,١٧	٠,٥٠	٠,٠٩	٠,٢٥		= من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,١٨	٠,٥١	٠,٠٩	٠,٢٥		= 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 الموحد

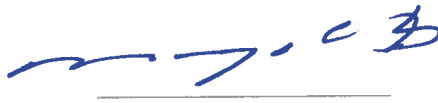
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحد (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
	(ايضاح ١)	الانشطة التشغيلية
٣٦,٣١٦,٨٤٥	٧٢,٥٣٦,٧٧٢	الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٨٠,٤٤٨,٠٦٤	٨٤,١٦٧,٨٩١	استهلاكات واطفاءات
(٤٤,١٥٠)	(٤٧١,٦١٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩,٨٠٦,٠٠٢	١٣,٧٢٦,٦١٩	تعويضات الصرف من الخدمة
٥,٠٩٠,٦٨٦	١١,١٢٩,٨٨٩	مصاريف تسهيلات مرابحة
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٥٨,٩٩٤,٠٠٠	(٣٧٤,٠١٠,٨٦٢)	ذمم ومبالغ محتجزة مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
(٤٣,١٨٥,٢٨٩)	(٣١,٦٠٣,٨٩٧)	المخزون
(٣,٠٦٨,٧٣٠)	(١٠,٥٦٥,٥٩٤)	الدفوعات المقدمة للموردين
(١٨,٧٣٣,٧٨٧)	٧,٣٤٨,٢٤٧	المصاريف المدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١٤٩,٦٨٧,١٥٤)	(٣٧,٦٣٤,٦٤٥)	ذمم دائنة وفواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
١,٧٨٤,٦٤٦	٥٨,٢٠٦,٥٧٠	الدفوعات المقدمة من عملاء
(١,١٤٠,٥٦٤)	(٦,٠٦٠,٤١٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
١٠,٨٧٥,٩٩٣	١٤,٣٨٧,٤٤٢	المطلوب الى اطراف ذات علاقة، صافي
٨٧,٤٥٦,٥٦٢	(١٩٨,٨٤٣,٦٠١)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٨٦,٥٤٩)	(٧,٢٩٨,٨٥٩)	مصاريف تسهيلات مرابحة مدفوعة
(٢٠,٣٨٢,٥٦١)	(١٦,١٦٢,٤٩٤)	زكاة مدفوعة
(٦,٢١٦,٩٢٤)	(٦,٠٤٥,٥٥٢)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
٥٧,١٧٠,٥٢٨	(٢٢٨,٣٥٠,٥٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الأستثمارية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في شركة زميلة
(١٢,٠٦١,٧٦٣)	(٧٢,١٦٤,٢٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩٨,٠٣٢	٨٨,٦٨٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤١,١٠٢,٦٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم للاستحواذ على شركات تابعة (ايضاح ١)
(١١,٧٦٣,٧٣١)	(١٢٣,١٧٨,٢٣٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
	(ايضاح ١)	الأنشطة التمويلية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٩٩,٧٦٧,٧٢٩	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
-	٧٣,٤٦٨,٢٧٠	المتحصل من تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
(٧٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٢٦,٤٦٦,٨٨٤)	المسدد من تسهيلات مرابحة
-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٥٣,٠١٩,١١٥	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٤٠٦,٧٩٧	١,٤٩٠,٣٧٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٤٦,٧٥١,٢٤٩	٤٧,٥٥٦,٨٣٤	النقد وما في حكمه ، في ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية :
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح مستحقة (ايضاح ١١)


عضو مجلس الادارة المفوض


رئيس الشركة


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

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 الموحده المرفقة للشركة .

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 الحالي . وتشتمل عملية
الأستحواذ على جميع موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة التابعة وإسمها 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 الحالي 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
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
٥٤,٠٧٢,٥٠٦	ذمم دائنة
٣,٩٠٤,٢٦٧	فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة
٩,٦٣٦,٤٠٤	دفعات مقدمة من عملاء
٣٦,٠٦٣,٧١٥	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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

ساهمت الشركة التابعة بمبلغ ٩٣,١ مليون ريال سعودي من إيرادات المجموعة ويمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي من صافي دخل المجموعة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وفقاً 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 - 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 الموحده لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ القوائم المالية الأولية للشركة وشركتها التابعة اعتباراً من تاريخ السيطرة (١ يناير ٢٠١١) . تغطي القوائم المالية الأولية الموحده الفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، بينما تغطي أرقام المقارنة القوائم المالية ("المنفردة") للشركة قبل الاستحواذ على الشركة التابعة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣٠ يونيو 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 (الشرء) . 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 الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات 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 قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحده 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 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 اللاريج 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 مضافا 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 مضافا إليها اجمالي الربح او تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفتري الثالثة والسته اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الاخرى المرتبطة بها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود والخدمات المتفق 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.

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

الشركة الزميلة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في اقرار السياسات المالية والقرارات التشغيلية للشركة الزميلة . 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 .

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 للوصول 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:

٥% مع ١٠% قيمة تخريدية	مبانى ومصانع تركيب
على فترة الايجار او الحياة العملية ايهما اقل	تحسينات على المأجور
٥% مع ١٠% قيمة تخريدية	سفن
٦,٧% - ٣٣% مع ١٠% قيمة تخريدية	الات وادوات ومعدات
٢٠% مع ١٠% قيمة تخريدية	سيارات
٢٠%	معدات مكتبية
٢٠% - ٣٣%	اثاث ومفروشات

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 المقدرة 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 . 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 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 الأولية الموحده وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 للفترة الاولية تقديرياً 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 التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ٧٠٦,٨ مليون ريال سعودي تقريباً، والتي تمثل ٦١ ٪ من إيرادات المجموعة لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٥٨٥,٩ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٨٠ ٪ من إيرادات المجموعة لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) ، كما بلغ رصيد الذمم المدينة عن عقود والمبالغ المحتجرة المدينة لهؤلاء العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٢٩,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢١٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) .

٤- الإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ يتضمن رصيد الإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة (إيرادات غير مفوترة) رصيد بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، صافي من مبالغ تم عمل مفاوضات متقدمة حولها ، والعائد لمشاريع تم الانتهاء منها في الفترات السابقة وجاري حالياً تسوية هذا الرصيد مع اصحاب المشاريع ذوي العلاقة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسته اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 وادراجها ضمن قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

٦- تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي (١,٠٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١١ مبلغ ٨٧٩,٨ مليون ريال سعودي (٤١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) . تحتسب مصاريف تسهيلات المرابحة على أساس سايبور زانداً هامش متفق عليها.

٧- معاملات مع اطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة باجراء معاملات مع الاطراف ذات علاقته التالية . ان شروط هذه الفواتير والمصاريف تتشابه مع المدينين والداننين التجاريين العاديين :

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
١٦,٥٧٢,٩٠٥	٢٦,٩٨١,٤٩٦	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
٢٤,١٤٦,١٠٨	٨,٦٢٠,٠٥٨	مشتريات تذاكر سفر

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

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
١٢,١٩١,٨٩٣	٢٥,٦٢١,٠٣٦	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
١,٤٣٣,٤٣٣	٢٤١,٢٢٩	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
١٣,٦٢٥,٣٢٦	٢٥,٨٦٢,٢٦٥	

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 زائداً هامش متفق عليه . بلغ الرصيد القائم ٥٦,٥ مليون ريال سعودي (لاشئ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) . ويستحق سداد هذه المبالغ على ٢٣ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءاً من ٣٠ يونيو 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 زائداً هامش متفق عليه. بلغ الرصيد القائم ٤٢ مليون ريال سعودي (لاشئ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) ويستحق سداد هذا المبلغ على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءاً 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 يونيو ٢٠١١ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 كأصلبة 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 العمليات وربحية السهم من الربح الصافي لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بتقسيم الربح من العمليات والربح الصافي 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 ايرادات اخرى ٠,٠١ ريال سعودي (٠,٠١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠). تم احتساب ربحية السهم الاساسية اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٣- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية كما في ٣٠ يونيو:

٢٠١٠	٢٠١١	
بالريالات السعودية		
٨,٧٢٩,٤٧٩	١١٩,٢٤٥,١٥٨	إعتمادات مستندية
١,٣٤٣,٢٧٣,١٨٩	١,١١١,٣١٣,٩٣٤	خطابات ضمان

١٤- معلومات قطاعية

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