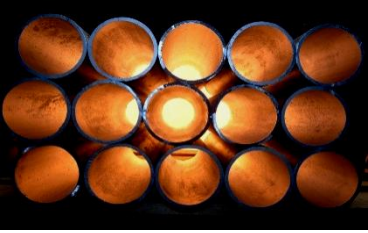




تقرير مجلس الإدارة السنوي ٢٠١٥ م



مجموعة محمد المعجل
MOHAMMAD AL-MOJIL GROUP **MMG**

فبراير ٢٠١٦ م

جدول المحتويات

٣	السادة المساهمين
٣	شركة مجموعة محمد المعجل
٤	إنجازات قدمتها المجموعة لمسيرة التنمية في المملكة العربية السعودية
٤	أهم الأحداث خلال العام ٢٠١٥ ومستجدات خطة إعادة الهيكلة
٧	إعادة بناء المستقبل
٩	الشركات التابعة والمستثمر فيها
٩	نظرة حول الأداء المالي والتشغيلي
١٠	تحليل الإيرادات حسب العملاء وقطاعات الشركة:
١١	إيرادات عام ٢٠١٥ بحسب قطاعات الشركة:
١١	الدفعات النظامية
١١	التمويل
١١	تسهيلات المراجعة الطويلة الأمد (راجع الملحق ١)
١٢	تسهيلات المراجعة القصيرة الأمد (راجع الملحق ٢)
١٢	القرض الحسن
١٢	سياسة توزيع الأرباح السنوية الصافية
١٣	إدارة المخاطر
١٣	عالية ضوابط الرقابة الداخلية
١٤	خطة مجلس ادارة الشركة والإدارة خلال عام ٢٠١٦ لتبني معايير الإفصاح المالي الدولية (IFRS)
١٥	مجلس الإدارة
١٥	مصالح أعضاء مجلس الادارة أو كبار التنفيذيين او كل ذي علاقة بهم
١٦	تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين
١٦	لائحة حوكمة الشركا
١٧	لجنة المراجعة
١٨	لجنة الترشيحات والمكافآت
١٨	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٩	العقوبات والجزاءات والقيود المفروضة على الشركة
١٩	اجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية
٢٠	إقرارات مجلس الإدارة
٢٢	تقرير المدقق المالي
٢٤	قوائم الدخل والمركز المالي الموحدة للسنوات الخمس الماضية
٢٥	التوصيات
٢٧	الملحق ١ - الديون المستحقة الطويلة الأمد
٢٨	الملحق ٢ - الديون المستحقة القصيرة الأمد
٢٩	الملحق ٣ - البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

[تشكل جميع الملاحق جزءاً لا يتجزأ من التقرير السنوي](#)

السادة المساهمين

شركة مجموعة محمد المعجل

تحية طيبة وبعد،،،

يحرص مجلس إدارة شركة مجموعة محمد المعجل أن يستعرض مع الاخوة والأخوات مساهمي الشركة تقرير حول أعمال وأنشطة الشركة خلال العام ٢٠١٥م والذي يبين نتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية وانجازاتها. كما يتضمن القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥م بما في ذلك تقرير مراجعي الحسابات السادة/البسام والنمر محاسبون متحالون.

لقد كان عام ٢٠١٥م عاماً مهماً لمسيرة مجموعة محمد المعجل، وكانت كافة الجهود مركزة لتحقيق أهداف العودة للعمل وتجديد اقامات العمالة ورخص العمل والوفاء بالإلتزامات المترتبة على الشركة للجهات الرسمية وللعاملين والموردين.

نجحت الشركة في تقليص الخسائر بشكل جوهري ونجحت في السيطرة على العمليات التشغيلية لها حيث سجلت خسائر تشغيلية في العام ٢٠١٥م بلغت ٣١٦,٦ مليون ريال مقارنة بالعام ٢٠١٤م حيث بلغت الخسائر ٩٢٣,٢ مليون ريال في ذلك العام.

مازالت التحديات والصعوبات التي تعاني منها الشركة بل وحتى قطاع الإنشاءات ماثلة، علاوة على نقص رأس المال التشغيلي المطلوب لعملياتها وتسديد الدفعات المستحقة لموظفيها والموردين في المواعيد المحددة.

إلا أنه وبفضل من الله تعالى وتوفيق من عنده بدأت الشركة بالتحسن وقد نجحت في الحصول على مشاريع جديدة سيكون لها اثر جوهري على تعزيز التدفقات النقدية وتحسين سير الأعمال في مصانع الحديد التابعة لها وفي قطاع المعدات والصيانة.

مع التحية،،،

المهندس/ عادل بن محمد المعجل

رئيس مجلس الادارة

١. إنجازات قدمتها المجموعة لمسيرة التنمية في المملكة العربية السعودية

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية حيث تمكنت الشركة على مدى الـ ٥٠ عاماً لماضية المساهمة بشكل مباشر في إنجاز العديد من المشاريع الهامة والحيوية والتي لها دور كبير في دفع عجلة التنمية للمملكة العربية السعودية وكان ولا زال للمجموعة شرف المشاركة في هذه المشاريع يدا بيد مع شركة ارامكو وسابك ومعادن وغيرها من الشركات الرائدة في المملكة. كانت ولا زالت مجموعة المعجل صمام الأمان لإنجاز مشاريع عملاقة لم تكن لتنجز لولا قدرات الشركة العملاقة وطاقتها البشرية الهائلة والتي كانت عماد لهذه الصناعة ولقاوات النفط والغاز.

٢. المسؤولية الاجتماعية.

تدرك الشركة مدى أهمية إلتزامها ودورها تجاه المجتمع بإعتبارها جزء لا يتجزأ منه، وقد راعت على مدى سنوات طويلة منذ التأسيس أن يكون دورها الاجتماعي خدمي ونفعي في نفس الوقت وهو الأمر الذي ينعكس إيجاباً في تحقيق سمعة طيبة للشركة واستقطاب العناصر البشرية الماهرة وبناء علاقات قوية مع المؤسسات الرسمية والخاصة. وبإعتبار الشركة جزء من قطاع الأعمال السعودي، فإنها تستشعر مسؤوليتها للقيام بدورها الاجتماعي بالمشاركة في مختلف أنشطة العمل الاجتماعي، ومن ذلك الخدمات والمساعدات الاجتماعية، ودعم الفعاليات الحكومية لخدمة المجتمع، والمحافظة على البيئة، والخدمات التعليمية والتدريبية، وتوظيف ذوي الإحتياجات الخاصة. وتعد مجموعة المعجل إحدى الشركات الرائدة في المنطقة الشرقية التي حرصت على تأهيل وتدريب أبناء المنطقة وإتاحة فرص العمل لهم لرفد المجتمع بأبناء صالحين منتجين.

٣. أهم الأحداث خلال العام ٢٠١٥ و مستجدات خطة إعادة الهيكلة

إستمرت الشركة بتطبيق خطة إعادة الهيكلة التشغيلية، والتي تم عرضها والمصادقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في نوفمبر ٢٠١٢ والتي تقوم على العناصر التالية:

عناصر خطة إعادة الهيكلة	
١	تحسين المؤشرات الرقابة التشغيلية
٢	إعادة هيكلة المشاريع الحالية
٣	تحصيل المطالبات والذمم المدينة
٤	بيع الأصول
٥	تخفيض التكاليف
٦	الدعم من الموردين
٧	الفوز بمشاريع جديدة مربحة
٨	تسديد ديون البنوك

حيث تمكنت الشركة خلال العام ٢٠١٥ من تحقيق تحسن في عملياتها على مختلف الصعد ورغم بطء هذا التحسن إلا انها بدأت تقطف ثماره في المنتصف الثاني من هذا العام وقد :

١- اعلنت عن انضمام اعضاء جدد لمجلس ادارة الشركة، سمو الأمير محمد بن نواف بن محمد بن عبدالله آل سعود، سمو الأمير عبدالله بن سعود بن محمد الكبير، الاستاذ أحمد بن عثمان الحقييل. إضافة الى انضمام المهندس حافظ الشافعي لعضوية المجلس كمثل للإدارة التنفيذية وبصفته الرئيس التنفيذي. وجاءت هذه التعيينات في اطار استكمال النصاب لعضوية مجلس ادارة الشركة وتأكيدا على مضي الشركة في مساعيها نحو الإستقرار وتحسن اعمالها وبما يحقق مصلحة مساهميها والعاملين فيها.

٢- اعلنت الشركة عن تحقيقها انجازاً هاماً بكسب قضية كانت قد رفعتها في العام ٢٠١٣م على شركة أم أم آل ميديست ليمتد في حكم قطعي صدر عن محكمة الاستئناف في دبي في جلسة بتاريخ ١٥-٠٧-٢٠١٥م بإلزام شركة أم أم آل ميديست ليمتد بدفع مبلغ وقدره ثلاثة وستون مليون دولار امريكي أي ما يفوق ٢٣٦ مليون ريال (مائتين وستة وثلاثون مليون ريال سعودي) تقريباً كما أمرت المحكمة بفسخ العقد المبرم بين الشركتين ملزمةً ايها بكافة الرسوم والالتعاب المترتبة على الحكم. و الأثر المالي المتوقع على النتائج المالية للشركة بتحقيق أرباح صافية من المبالغ-عند تحصيلها- الواردة في قرار المحكمة.

٣- اعلنت الشركة عن موافقة مجلس إدارتها بتاريخ ٢٣-٠٨-٢٠١٥م على تعيين المهندس حافظ الشافعي كرئيس تنفيذي للشركة اعتباراً من ٢٣-٠٨-٢٠١٥م، وذلك خلفاً للسيد/ وليام ميليجان الذي قدم استقالته نظراً لظروفه الخاصة. وجاء هذا التعيين في الوقت الذي ما زالت الشركة مستمرة في استكمال خطة إعادة الهيكلة من خلال تعزيز القدرات الفنية والهندسية للادارة التنفيذية ودعم عملياتها الحالية والمستقبلية.

٤- تمكنت الشركة من تعزيز حضورها لدى العديد من الشركات وتوسيع نطاق خدماتها والاستفادة المثلى من مواردها بصورة ضاعفت من فرصها على صعيد الأعمال في القطاعين العام والخاص، علاوة على تعزيز قنوات التواصل مع وزارة ومكتب العمل في المنطقة الشرقية لإنجاز كافة القضايا العمالية العالقة التي تتعلق بالمجموعة، والتي تمخضت عن إعادة تفعيل نظام الحاسب الألي للمجموعة وتمكنها من تجديد رخص العمل والإقامة لعمالها بما يتيح لها فرصة أكبر للعودة إلى تنفيذ الأعمال والحصول على مشاريع جديدة.

٥- اعلنت الشركة "مجموعة محمد المعجل" عن توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ١-٠٩-٢٠١٥م مع شركة جي إس كي للهندسة والمقاولات وتشكيل تحالف استراتيجي للحصول على مشاريع وتنفيذها وتبدأ فترة سريان المذكرة من تاريخ ١-٠٩-٢٠١٥م ولمدة ٥ سنوات. وجاءت هذه الإتفاقية لتعزيز القدرات التنافسية لدى الشركتين والدخول في مناقصات المشاريع الإنشائية المتوسطة والكبيرة الحجم كمشروع مترو الرياض وجدة. أن مذكرة التفاهم هذه تأتي في إطار استمرار خطة إعادة الهيكلة التي حددتها مجموعة محمد المعجل والتي تركز من خلالها على تقديم خدمات نوعية عالية المستوى، كالعامة المؤهلة وخدمات السقالات وتصنيع الحديد بطاقة انتاجية عالية من خلال مصنعها في رابغ والدمام. وتوفير مساكن العاملين وخدمات الإعاشة إضافة الى توفير المعدات والمرافق الإستراتيجية كالرافعات المتحركة، وحدات التوليد، شاحنات عالية الأسطح، الحفارات، الشاحنات، آلات التسوية، عربات الدك والمطارق الهيدروليكية وغيرها. إضافة الى الخدمات

الأخرى التي تحتاجها شركات المقاولات، ومنها شركة جي إس كي للهندسة والمقاولات الكورية، والتي تتطلع إلى أن يكون لها حضور أكثر فعالية في السوق السعودية.

٦- أعلنت الشركة "مجموعة محمد المعجل"، عن توقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٥ مع شركة عائدات الخليج ذات المسؤولية المحدودة؛ والتي يرأس مجلس إدارتها سمو الأمير/ سلطان بن سعود بن محمد بن سعود الكبير، والتي تعمل في مجالات الأنشطة التجارية واعمال المقاولات، وذلك للدخول في منافسات وعطاءات مجموعة من المشاريع الإنشائية المتعددة. وتبدأ فترة سريان المذكرة اعتباراً من ١٤ سبتمبر ٢٠١٥ ولمدة (٥) خمس سنوات. وجاءت مذكرة التفاهم هذه في الوقت الذي تتنامى فيه حاجة السوق لشركات إنشاءات تتمتع بقدرات وخبرات كبيرة، وتتوفر لديها المعدات والإمكانات اللازمة التي تمكنها من إنجاز المشاريع ضمن المواصفات والخطط الزمنية المقررة.

كما حققت تحسن على مستوى المؤشرات الرقابية التشغيلية؛ فقد تمت مراجعة جميع العمليات الرقابية وتحديثها وخاصة فيما يتعلق بالأداء التشغيلي والمالي. كما تمت إعادة هيكلة الشركة لتضم فريقاً أقل عدداً قادراً على العمل بفعالية أكبر.

إعادة هيكلة المشاريع الحالية: جميع المشاريع الحالية المبنية على أساس المشاريع ذات السعر المقطوع تم الانتهاء منها أو هي في طريقها إلى الانتهاء والشركة تركز على استراتيجية العمل الجديدة القائمة على العمل على المشاريع ذات المخاطر القليلة.

تحصيل المطالبات والذمم المالية: تم القيام بكثير من العمل منذ عام ٢٠١٣ فيما يتعلق بالمطالبات والمستحقات العائدة للشركة. كما حرصت الشركة على الاستعانة بخبرات قانونية في هذا المجال، وما زال العمل جارياً على التحصيل.

بيع الأصول: نجحت الشركة في بيع بعض الأصول كوحدتها البحرية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال أواخر العام ٢٠١٤ وبعض المواد السكراب والبورتاكايبينز خلال ٢٠١٥.

خفض التكاليف: من خلال إعادة الهيكلة للعاملين وبالتالي تقلصت التكاليف التشغيلية في كافة القطاعات

دعم الموردين: بقي الدعم المقدم من الموردين إيجابياً.

الفوز بمشاريع جديدة مربحة: خلال عام ٢٠١٥، بدأت الشركة بالحصول على مشاريع ذات مخاطر متدنية والحرص على الانتهاء من مشاريعها الحالية. كما تخطط الآن لتعزيز جهودها في هذا المجال وتحقيق إنطلاقة جديدة.

إن الشركة حالياً في مناقشات ومفاوضات مستمرة مع مقرضها حول أفضل الحلول الملائمة لإعادة الهيكلة المالية، وستبدأ الشركة تلمس نتائج لهذه المفاوضات حال الحصول على مشاريع جديدة وتحسن التدفقات النقدية لها، وعلى صعيد آخر فقد لجأ بعض الموردين للقضاء للحصول على أوامر تنفيذ قضائية تلزم

الشركة بسدادهم كامل مستحقاتهم المالية بشكل فوري مما ترتب عليه إعباءً إضافية على التدفقات النقدية لا تستطيع الشركة الوفاء بها في الوقت الحالي مما أدى إلى إيقاف الحسابات البنكية حتى يتم الالتزام بهذه الأوامر البنكية. مما أثر بشكل سلبي على عمليات الشركة وأنشطتها. وعلى صعيد آخر قامت الشركة بتطبيق خطة عمل لتخفيض مجموعة المخاطر المتعلقة بالمشاريع التي تم الحصول عليها في فترات مالية سابقة والحصول على أعمال جديدة لا تحمل نفس المستوى من المخاطر المالية.

٤. إعادة بناء المستقبل

تعمل مجموعة محمد المعجل في قطاع المقاولات العامة في المملكة العربية السعودية منذ أكثر من ٦٠ عاماً، استطاعت خلالها مد سوق الإنشاءات وبالإخص قطاعي النفط والغاز وخدمات و حلول متميزة . كما أن الشركة مرخصة كمقاول رئيسي متخصص في مشاريع النفط والغاز والبتروكيماويات البحرية وغير البحرية. تقوم الشركة عادةً بتنفيذ هذه المشاريع لمقاولين رئيسيين على أساس العقود من الباطن. ويتضمن نطاق عمل الشركة عادةً جميع الأعمال الإنشائية، متضمنة الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والآلية وأعمال الصيانة وخدمات الدعم المتعلقة بها. تتركز قدرة الشركة وخبرتها التشغيلية في عنصرين هامين وهما:

- تقديم خدمات المقاولات.
- وجود طاقم عمل مدرب وعالي الكفاءة في مجال المقاولات.
- مصنعي الحديد

بجمع هذين العنصرين معاً، تمكنت الشركة سابقاً من الحصول على العديد من المشاريع الإنشائية ذات السعر المقطوع وتنفيذها . حتى هذا التاريخ، تمكنت الشركة من تنفيذ أكثر من ٥٠ مشروعاً بإيرادات اجمالية تزيد عن ٤٠ مليار ر.س، كما وصرفت ما يزيد عن ٥٠٠ مليون ساعة لتنفيذها. تعتمد استراتيجية الشركة للسنوات الخمس القادمة على هذا الإرث العريق لتقديم الخدمات الإنشائية والإيدي العاملة المدربة.

كما تتركز قوة الشركة في القدرة على توظيف وإدارة وتحفيز وتشغيل طواقم كبيرة من العمالة المدربة في عدد كبير من المشاريع الإنشائية على مستوى المملكة العربية السعودية، مع الأخذ بعين الاعتبار أن الطلب المتوقع على العمالة المدربة في مجال الإنشاءات يفوق بشكل جوهري قدرة السوق على العرض. إن الشركة في وضع جيد لتكون مزوداً رئيسياً للخدمات الإنشائية في السوق السعودية.

لدى الشركة التراخيص اللازمة للعمل كمقاول رئيسي ومقاول من الباطن، وفي بعض الحالات كمقاول متخصص في مجال الهندسة والمشتريات والإنشاءات (EPC Contractor). تقوم استراتيجية الشركة على الاستمرار في الحصول على مشاريع جديدة في المملكة بصورة مباشرة وكذلك بالتشارك مع بعض شركات

المقاولات العالمية. ولكن بسبب البنية الحالية لسوق المقاولات والوضع المالي للشركة ، فإن مثل هذه المشاريع سيتم تنفيذها بشروط مالية مختلفة، مبنية أساساً على أساس الوقت والمواد (T&M) بدلاً من السعر المقطوع، أي أن المخاطر التي يمكن أن تترتب على التأخير في تنفيذ المشاريع لا يمكن أن تنتقل بصورة كلية من العميل إلى المقاول.

من القطاعات التي تسعى الشركة إلى إستهدافها و التركيز عليها هي تلك المسماة مشاريع التعافي Recovery "Projects"، والتي تنشأ في الغالب عندما يكون العميل قلقاً من تأخر المقاول في تنفيذ أعمال المشروع ضمن الاطر الزمنية المتفق عليها و يطلب التسريع في تنفيذ تلك الأعمال، وعليه، تقوم الشركة بتقديم طواقم عمل كاملة لتنفيذ أعمال المشروع أو دعم المقاول الأصلي في تنفيذها.

بالاضافة الى ذلك، تعمل الشركة على تأسيس شراكات مع مقاولين دوليين (EPC International Contractors) لتقدم لهم عمالة مدربة وخدمات إنشائية دون أن تتحمل المخاطر المالية التي يتحملها عادةً المقاولين الرئيسيين. مع الأخذ بعين الاعتبار الطلب الحالي في السوق، فإن الشركة تتوقع نمو إيرادات المشاريع بشكل كبير على مدى السنوات الخمس القادمة مما سيؤدي على مزيد من التحسن لأوضاعها المالية.

تمكنت الشركة على مر الـ ٣٠ سنة الماضية من بناء قدرات خدمية لدعم أعمالها و مشاريعها. ومن هذه الخدمات: خدمات السقالات والمعدات والخدمات الفنية وخدمات مساكن العمال والإعاشة بالإضافة الى خدمات تصنيع الحديد حيث تمتلك الشركة مصنعي حديد في كل من الدمام وينبع يعتبران من اكبر مصانع الحديد في المملكة. يوجد لدى الشركة قدرات مميزة لدعم كلاً من هذه الخدمات. وعليه، فإن استراتيجية الشركة حالياً لا تنصب فقط في تقديم هذه الخدمات كجزء من الحلول الشاملة للمشاريع، بل وترويج تلك الخدمات وبيعها مباشرة لشركات المقاولات الراغبة بالاستفادة منها. تسعى الشركة إلى تحسين وتطوير هذه الخدمات وعقد المزيد من الشراكات مع جهات أخرى، وبالتالي، يُتوقع تحقيق إيرادات إضافية وتحسن في الوضع السوقي والمالي للشركة.

إن الدعامة الرئيسية للشركة هي عمالها المدربة و موظفيها ذوي الخبرة العالية. وفي حال عدم استخدام هذه العمالة في المشاريع التي تنفذها الشركة او في تقديم الخدمات للعملاء، فسوف يتم تشغيلهم بعقود قصيرة الأجل مع مقاولين آخرين يحتاجون لعمالة إضافية. أثبتت الشركة قدرتها على تحصيل / تأمين عقود عمل جديدة مربحة وتنفيذها بنجاح. إن مستوى المخاطر لهذه العقود أقل بكثير من المخاطر المتضمنة في العقود الموقعة خلال السنوات السابقة. كما يتوقع أن يفوق الطلب على الخدمات التي تقدمها الشركة المعروض خلال السنوات الثلاث او الخمس القادمة، بسبب القيود المفروضة على سوق العمل.

٥. الشركات التابعة والمستثمر فيها

- استحوذت الشركة على ١٠٠% من الأسهم المباشرة وغير المباشرة في شركة النخبة الخليجية للمقاولات العامة المحدودة، وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الدمام برقم ٢٠٥٠٠٤٧١٦ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٢٥ هـ ويصل رأسمال الشركة إلى ١ مليون ريال، وتمارس أعمال المقاولات العامة وتساهم بما قيمته ٣٢٥,٦ مليون ريال من حصيلة إيرادات المعجل وربحا قدره ٣,١ مليون من الخسائر الصافية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- أيضا، تشارك المجموعة في ٤٩% في شركة الوطنية القابضة والمعجل المحدودة؛ وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة بالسجل التجاري رقم CN-1200444، الصادر بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١١. ويبلغ رأس مال هذه الشركة ٤٠ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وتمثل أنشطتها الرئيسية في الأعمال الهندسية والإنشاءات والخدمات الكهروميكانيكية في مجال النفط والغاز والبتروكيماويات وغيرها من القطاعات الأخرى. وتقوم شركة الوطنية القابضة والمعجل المحدودة بكافة الأنشطة التي قدمت سابقا من قبل فرع أبوظبي.
- ليست هناك أسهم أو أدوات دين صادرة عن الشركات التابعة للشركة.

٦. نظرة حول الأداء المالي والتشغيلي

- سجلت الشركة خسارة في العام ٢٠١٥ بقيمة ٣١٦,٦ مليون ريال مقابل خسارة بقيمة ٩٢٣,٢ مليون ريال خلال العام ٢٠١٤. مما يشكل تحسناً جوهرياً في أداء الشركة
- حققت الشركة إيرادات خلال عام ٢٠١٥ بقيمة ٨٣,٣ مليون ريال مقارنة بإيرادات بقيمة ٧٢٢,٦ مليون ريال في عام ٢٠١٤.
- كانت تكاليف العقود في عام ٢٠١٥ أقل بصورة كبيرة عما كانت عليه في عام ٢٠١٤ واستقرت عند ١٤٠,٨ مليون ريال مقارنة مع ٨٠٠ مليون ريال في عام ٢٠١٤، أي بتحسناً بانخفاض قدره ٨٢,٤% مقارنة مع العام الماضي.
- فاقت تكاليف العقود إيراداتها بقيمة ٥٧,٥ مليون ريال في عام ٢٠١٥، في حين فاقت إيرادات العقود تكاليفها بقيمة ٧٧,٤ مليون ريال في عام ٢٠١٤، وذلك نتيجة برامج المشاريع الطويلة الأمد وعدم وجود زيادة في قيمة العقود والذي جاء نتيجة لتأخر استلام الشركة لمستحقاتها من ملاك المشاريع.
- بلغ مخصص الذمم والمحتجزات المدينة والإيرادات غير المفوترة ٦٢,٨ مليون ريال في عام ٢٠١٥ مقارنة مع عكس مخصص بقيمة ٢٩٨,٣ مليون في عام ٢٠١٤، أي بتحسناً قدره ٢٣٥,٥ مليون ريال.
- بلغت المخصصات الأخرى ٢١,٢ مليون ريال في عام ٢٠١٥ مقارنة مع عكس مخصص بقيمة ٢٠ مليون ريال. في عام ٢٠١٤، أي بتغير قدره ١,٢ مليون ريال.
- بلغت الاستهلاكات في عام ٢٠١٥ ما قيمته ١٥,٩ مليون ريال، أي أقل مما كانت عليه في عام ٢٠١٤، والذي كان ٧٦,٩ مليون ريال. وذلك بسبب بيع بعض الأصول ووجود أصول أخرى مرشحة للبيع وقلة عمليات

الاستحواد التي قامت بها في السنوات الأخيرة وزيادة في الأصول التي رصدت لها مخصصات استهلاك بصورة كاملة.

- خلال عام ٢٠١٥ حصلت الشركة على دعم من العملاء والمقرضين والموردين، بيد أن ولاء موظفيها كان استثنائياً. وبالرغم من الصعوبات التي واجهتها الشركة، إلا أنها ماضية في تعزيز وضعها كشركة مقاولات متميزة ومقدم خدمات مقاولات للعديد من العملاء المتميزين يساندها في ذلك إرثها الطويل واسمها العريق في عالم المقاولات في المملكة ومستوى المهارات التي يتمتع بها طاقمها ومستوى الأمان والجودة العالي الذي يميز أعمالها كافة.

٧. تحليل الإيرادات حسب العملاء وقطاعات الشركة:

نظراً لكون الإيرادات فقط من السعودية ولا يوجد إيرادات من مناطق جغرافية أخرى وبالتالي ورد ذكر الإيرادات حسب العملاء وقطاعات الشركات حيث بلغت العائدات من كبار العملاء ٦٦,٧ مليون ريال، أي ما نسبته ٨٠,١ % من مجمل إيرادات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. في حين بلغت تلك العائدات خلال عام ٢٠١٤ ما قيمته ٦٤٩,١ مليون ريال، أي ٨٦,٥ % من إيرادات العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. علاوة على ذلك، بلغت الذمم المدينة والمبالغ المحتجزة من أولئك العملاء ٦٢,٦ مليون ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، في حين بلغت ١٣٤,٧ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٨. يمثل الجدول التالي الإيرادات بحسب العملاء منذ العام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٥:

العميل	إيرادات ٢٠١٥	إيرادات ٢٠١٤	إيرادات ٢٠١٣	إيرادات ٢٠١٢	إيرادات ٢٠١١
١ أرامكو السعودية (بما في ذلك يسرف)	٣٢,٩٢٧	٤٢٥,٠٤٥	٩٤٩,٢٨٨	٦٨٩,٦٠٨	٣٠٩,٢٦٧
٢ سابك	-	-	-	-	٣٨,٢٠٠
٣ معادن	-	-	٩,٣٧٠	-	٢٢٣,٣٠٠
٤ إس كي إنجينيرينغ	-	١٦٠,٣٤٤	٢٥٧,٨٦٠	٢١٤,٨٦٩	٢٢٨,٠٣٧
٥ غير ذلك	٥٠,٣٦٧	١٣٧,٢٥٩	٢١٤,٧٧٣	٥٣٩,١٨٣	٧٧٦,٩٣٣
الإجمالي	٨٣,٢٩٤	٧٢٢,٦٤٨	١,٤٣١,٢٩١	١,٤٤٣,٦٦٠	١,٥٧٥,٧٣٧

المبالغ بالألف ريال...

٩. إيرادات عام ٢٠١٥ بحسب قطاعات الشركة :

المشاريع السابقة	العقود المبنية على الساعات والمواد والخدمات المساندة	السقالات	الخدمات الفنية	الإيرادات من التأجير	مصنع الحديد	الإجمالي
٤٣,١٢٦	٢٤,٤٥١	٦,٨٢٨	٤,٩١٢	٣,٧٧٧	٢٠٠	٨٣,٢٩٤

١٠. الدفعات النظامية

فيما يلي ملخص حول الدفعات المالية خلال عام ٢٠١٥:

الدفعات النظامية ٢٠١٤

مليون ر. س	الرصيد الافتتاحي	المحتسب	المسدد	الرصيد الختامي
الرسوم الجمركية	٠,٤	-	-	٠,٤
ضريبة الدخل والزكاة	١,٧	١,٣	(٢,٢)	٠,٨
التأمينات الإجتماعية	٣,٤	٧,٣	(٢,٢)	٨,٥
الرسوم الوزارية	١٩,٦	٩,١	(٢,٣)	٢٦,٤
غير ذلك	-	-	-	-
الإجمالي	٢٥,١	١٧,٧	(٦,٧)	٣٦,١

١١. التمويل

تسهيلات المراجعة الطويلة الأمد (راجع الملحق ١)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت تسهيلات المراجعة الطويلة الأمد ٢٠٢,٢ مليون ريال (٢٤٠,٠ مليون ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وخلال عام ٢٠١٥، لم تسدد الشركة أيًا من التزامات الدين الطويل الأمد، علما بأن التسهيلات الواردة أعلاه تحتسب عليها رسوم تسهيلات مرابحة بحسب سايبور علاوة على الهامش المتفق عليه.

خلال العام حول البنك مبلغ ٣٨ مليون ريال من القروض الطويلة الأمد إلى مبالغ مسحوبة على المكشوف نظرا لعدم تمديده آجال استحقاق تلك التسهيلات.

ونظرا لعدم تقييد الشركة ببعض التعهدات التي تتعلق بالتسهيلات السابقة، تمت إعادة تبويب التسهيلات الطويلة الأمد على أنها مطالبات جارية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تسهيلات المراجعة القصيرة الأمد (راجع الملحق ٢)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت حصيلة التسهيلات القصيرة الأجل ١,٢٤٤,١ مليون ريال، علما بأنها كانت ١,٢٩٧,٣ مليون ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وخلال عام ٢٠١٥، لم تتمكن الشركة من تسديد أي من تلك التسهيلات، علما بأنه خلال ٢٠١٥ قام البنك بتحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال من القروض القصيرة الأجل إلى حسابات على المكشوف نظرا لعدم تمديد البنك آجال استحقاق تلك التسهيلات. كما تمت إضافة مبلغ ٤٦,٨ مليون ريال (مبلغ خطاب الضمان) على القرض القصير الأمد، كما تم احتساب مصاريف تسهيلات المراجعة على أساس سايبور مضافا إليها الهامش المتفق عليه.

القرض الحسن

حصلت الشركة على قرض حسن من المعجل للاستثمار المحدودة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال خلال عام ٢٠١٢ دون أية مصاريف مالية أو ضمانات أو تواريخ تسديد محددة. يبين الجدول التالي حركة قروض الشركة خلال عام ٢٠١٥:

الدفعات النظامية في عام ٢٠١٥						
نوع القرض	الملحق	مبلغ السحب	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	السحب	المسدد	الرصيد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
قروض طويلة الأمد	الملحق ١	٢٦١,٠	٢٤٠,٧	-	٣٧,٨	٢٠٢,٢
قروض قصيرة الأمد	الملحق ٢	١,٥٥٨,٢	١,٢٩٧,٣	٤٦,٨	١٠٠,٠٠٠	١,٢٤٤,١
القرض الحسن	-	١٠٠,٠	١٠٠,٠	-	-	١٠٠,٠
الإجمالي	-	١,٩١٩,٢	١,٦٣٧,٣	٤٦,٨	١٣٧,٨	١,٥٤٦,٣

يمكن الإطلاع على تفاصيل القروض القصيرة والطويلة الأمد في الملحقين ١ و ٢.

١٢. سياسة توزيع الأرباح السنوية الصافية

سوف يتم توزيع صافي الربح السنوي بعد استبعاد النفقات العامة والإدارية وأية خسائر تراكمية على الشكل التالي:

- يجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- ويجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى.
- يوزع من الباقي بعد ذلك أن وجد دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥%) من رأس المال المدفوع.
- يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (١٠%) من الباقي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأسهم.
- يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعية من الجهات المختصة توزيع أرباح نصف سنوية وربع سنوية.

١٣. إدارة المخاطر

إن الشركة عرضة لمخاطر معينة بسبب طبيعة أعمالها في مجال المقاولات الانشائية، تتلخص هذه المخاطر بارتفاع اسعار السلع الاساسية مثل الخرسانة و الحديد و النحاس، والتي لا يمكن تفاديها بسبب طبيعة العقود ذات السعر الثابت المبرمة سابقاً. كما أن الشركة عرضة لمخاطر رئيسية تتعلق باحتمالية زيادة اسعار الايدي العاملة بسبب الزيادة في الرسوم الحكومية ذات العلاقة، حيث ان تكلفة الايدي العاملة هي العنصر الاكبر من عناصر التكلفة في الشركة. أنشطة الشركة تعرضها الى مجموعة متعددة من المخاطر المالية. و بشكل عام، فإن برنامج ادارة المخاطر يركز على التنبؤ بأية متغيرات في سوق الانشاءات، ويسعى للتخفيف من أثرها السلبي على الاداء المالي للشركة. يتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وبإشراف من قبل مجلس الادارة واللجان المنبثقة عنه. إن أهم المخاطر المحيطة بالشركة هي مخاطر السيولة ومخاطر التسعير ومخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة الشركة على توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية وغيرها من الالتزامات المالية. يتم ادارة ومتابعة هذا النوع من المخاطر بانتظام عن طريق لجنة تنفيذية وذلك للتأكد من ان المبالغ المحصلة من العملاء قد تم استخدامها على النحو الامثل لمقابلة اهم الالتزامات التي على الشركة. كانت الشركة معتمدة على الدعم المستمر من العملاء والموردين والموظفين لتسديد التزاماتها المالية الداخلية والخارجية.

مخاطر التسعير: هي المخاطر المتمثلة بزيادة تكلفة الاعمال المتعاقد عليها سابقا عن المبالغ الممكن تحصيلها من العملاء. لقد استمرت الشركة خلال عام ٢٠١٥ في ادارة هذا النوع من المخاطر وذلك من خلال التأكد من ان أية عقود جديدة ستبرم على أساس التكلفة مضافا اليها هامش ربحي، وبذلك فان الشركة لم تعد تتحمل نفس مستوى المخاطر الموجود بالعقود ذات السعر الثابت.

مخاطر الائتمان: هي المخاطر الناتجة عن إخفاق طرف ما بالوفاء بالتزاماته مما يتسبب بتكبد الشركة لخسارة مالية. بسبب تعرض المجموعة لعدد من المخاطر المتعلقة بالائتمان خلال عام ٢٠١٣، والتي استمرت حتى عام ٢٠١٥ والتي أخذت شكل النزاعات مع بعض العملاء والدفعات المستحقة عليهم مقابل ما تم من مشاريع. ولهذا السبب، سعت المجموعة لإدارة مخاطر الائتمان من خلال متابعة الدفعات المستحقة والاتصال المستمر بالعملاء عند الضرورة وحلها المشاكل العالقة من خلال آليات التحكيم وكذلك عبر الطرق القانونية.

١٤. فعالية ضوابط الرقابة الداخلية

لدى شركة مجموعة محمد المعجل نظاما للرقابة الداخلية مصمم لإدارة المخاطر والحفاظ على أصول الشركة وضمنان صحة وموثوقية التقارير المالية المعدة من قبل الإدارة المالية بصورة معقولة، كما توجد لديها إدارة

مستقلة للمراجعة الداخلية تتواصل مباشرة مع مجلس الإدارة ولجنة المراجعة، علاوة على القيام بالمهام الموكولة إليها طبقاً لميثاق المراجعة الداخلية المصادق عليه من قبل لجنة المراجعة.

تقوم إدارة المراجعة الداخلية - انطلاقاً من خطة المراجعة المعتمدة لديها - بالتحقق من نظام الرقابة الداخلية على أساس الاستمرارية لضمان مدى فعاليته وكفاءته. كما تجري العديد من جلسات التدقيق لتقييم أنشطة الشركة انسجاماً مع الأهداف التي حددها مجلس الإدارة وصولاً إلى تأكيد معقول حول مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية. وفي معرض مراجعتها لأعمال الشركة، أبدت لجنة المراجعة ملاحظاتها حول بعض نواحي القصور والتأخير على صعيد تطوير نظام الرقابة الداخلية خلال عام ٢٠١٥، ومن أهمها:

١. وجود أخطاء شابت بعض عمليات بيع الأصول والمعدات والمواد خلال الربعين الثالث والرابع من عام ٢٠١٤، مما تسبب بخسارة الشركة مبلغ ٣٩,١٨ مليون ر. س؛
٢. ضعف بنية حسابات المدفوعات المالية، مما أدى إلى عدم دقة تأكيد الأرصدة المالية وغيرها من الأخطاء التشغيلية، وذلك بسبب الضعف الإداري ونقص في تهيئة نظام ساب؛
٣. عدم كفاية المعايير الرقابية من جانب إدارة الخدمات العامة وعدم القدرة على مراقبة الخدمات المقدمة من قبل مزودي الخدمات، مما حدا بالموظفين المعنيين إلى انتهاك الصلاحيات والمسئوليات الموكولة إليهم.
٤. عدم التقيد بالسياسات والإجراءات التشغيلية المعتمدة.

تعمل الشركة الآن على انتهاز إجراءات تصحيحية متفق عليها لمعالجة نواحي القصور الواردة أعلاه، علاوة على إعداد سياسات لهذا الغرض من شأنها تعزيز الرقابة وزيادة تهيئة وظائف نظام ساب، مع اتخاذ إجراءات تأديبية.

١٥. خطة مجلس إدارة الشركة والإدارة خلال عام ٢٠١٦ لتبني معايير الإفصاح المالي الدولية (IFRS)

تعد الشركة بياناتها المالية طبقاً للمعايير المالية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)؛ والتي تعد الهيئة المنظمة لعمليات الإفصاح والتدقيق المالي للشركات العاملة في المملكة العربية السعودية. لقد تبنت SOCPA سابقاً عدداً محدوداً من معايير الإفصاح المالي الدولية (IFRS)، والتي سوف تعمل مجموعة المعجل على تطبيقها على جميع بياناتها المالية، علماً بأن تبني هذه المعايير من جانب SOCPA سوف يبدأ اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٧. سوف تعمل إدارة شركة المعجل وفق الخطوات الواردة أدناه للانتقال إلى مرحلة تتمكن فيها من تطبيق معايير IFRS على بياناتها المالية:

- مرحلة التشخيص الأولي والقيام بتحليل الفجوات.
- مرحلة التحول لإعداد أولى البيانات المالية بحسب معايير IFRS.
- مرحلة التطبيق، والتي تؤكد على أن تبني وتطبيق عمليات وسياسات ومعايير IFRS على عمليات الإفصاح المالي بصورة فعالة وعلى أساس مستمر.

في الوقت الحاضر، تجري الشركة مشاورات مع استشاريين لإنجاز الأعمال. كما تتوقع البدء بتطبيقه خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٦ والانتهاء منه في نهاية عام ٢٠١٦.

١٦. مجلس الإدارة

- المهندس عادل المعجل (رئيس مجلس الإدارة).
الأستاذ / أسامة أسعد (عضو).
الأستاذ / محمد مطلق الخالدي (عضو).
المهندس حافظ الشافعي (عضو مجلس ادارة اعتبارا من ٩ سبتمبر ٢٠١٥ والرئيس التنفيذي).
سمو الأمير محمد بن نواف (عضو اعتبارا من ١٢ يوليو ٢٠١٥).
الأستاذ / احمد بن عثمان بن عثمان الحقييل (عضو اعتبارا من ٩ سبتمبر ٢٠١٥).
سمو الأمير سلطان بن عبدالله الكبير (عضو اعتبارا من ٩ سبتمبر ٢٠١٥).

عقد مجلس الإدارة ٢ اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٥. وفيما يلي بيان حول مدى استقلالية أعضاء مجلس الإدارة وعضوية اللجان والحضور والتغيرات التي طرأت على تركيبة مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٥:

ملاحظات	الإجتماعات التي حضرها	رقم وتاريخ الإجتماع		نوع العضوية	الاستقلالية	الاسم
		٢٢/٢ ابريل	١٥/١ يناير			
	٢	حضر	حضر	غير تنفيذي	غير مستقل	عادل المعجل
	٢	حضر	حضر	غير تنفيذي	غير مستقل	أسامة أسعد
انضم لعضوية المجلس سبتمبر ٢٠١٥	-	-	-	غير تنفيذي	غير مستقل	احمد الحقييل
انضم لعضوية المجلس يوليو ٢٠١٥	-	-	-	غير تنفيذي	مستقل	سمو الأمير محمد بن نواف
انضم لعضوية المجلس سبتمبر ٢٠١٥	-	-	-	غير تنفيذي	مستقل	سمو الامير سلطان الكبير
انضم لعضوية المجلس سبتمبر ٢٠١٥	-	-	-	تنفيذي	غير مستقل	حافظ الشافعي
	٢	حضر	حضر	غير تنفيذي	غير مستقل	محمد الخالدي

١٧. مصالح أعضاء مجلس الادارة أو كبار التنفيذيين او كل ذي علاقة بهم

فيما يلي بيان بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر وذوي المصالح:

إسم العضو	الملكية في ٢٠١٢	الملكية في ٢٠١٣	الملكية في ٢٠١٤	الملكية في نهاية ٢٠١٥ م

الأعضاء الحاليون				
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	عادل المعجل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	أسامة أسعد
٢٠	٢٠	-	٢٠	محمد الخالدي
٢٠٠٠	-	-	-	احمد الحقييل
١٠٠٠	-	-	-	سمو الأمير محمد بن نواف بن عبدالله آل سعود
-	-	-	-	سمو الامير سلطان الكبير
-	-	-	-	حافظ الشافعي

ملاحظة: لا يملك أي أعضاء تنفيذيون وأعضاء مجلس إدارة آخرون أو أي من أفراد أسرهم أية أسهم في الشركة.

باستثناء ما ذكر أعلاه وما ورد في مقطع (المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة) من هذا التقرير، يقر مجلس الادارة بأنه لا توجد أية أعمال أو عقود تعد الشركة طرفاً فيها، وفيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الادارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم. كما يقر مجلس الادارة بأنه لا يوجد من أعضائه من يشغل عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى.

١٨. تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين

نوع الدفعة	الأعضاء غير التنفيذيين	الأعضاء التنفيذيون الخمسة الكبار (بمن فيهم الرئيس التنفيذي ورئيس المالية)
الرواتب	-	٣,١٣١,٨٠٦
العلاوات	-	٦٦٨,٣٩٩
الزيادات	-	-
مكافآت مقابل حضور الاجتماعات	٩,٠٠٠	٢,٠٠٠
بدلات أخرى	-	-

تتنازل كلاً من المهندس/ عادل بن محمد المعجل والسيد/ أسامة أسعد والأستاذ/ أحمد بن عثمان الحقييل عن بدلات حضور إجتماعات المجلس منذ انضمامهما إليه، باستثناء ما ذكر أعلاه، لا يوجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الادارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب او تعويض.

١٩. لائحة حوكمة الشركات

صادق مجلس الإدارة على لائحة حوكمة الشركات في يونيو ٢٠١٣ والتي جاءت منسجمة مع تلك التي أقرها هيئة السوق المالية. كما يعد مجلس الإدارة مسئولاً عن تطبيق لائحة حوكمة الشركات وضمن فعاليتها وتعديلها. تم تعيين فريق من الطاقم الإداري والتنفيذي لضمان تطبيق تلك اللائحة باستعمال القوالب الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. كما يؤكد مجلس الإدارة على أن لائحة حوكمة الشركات قد تم تطبيقها باستثناء التالي:

أسباب عدم التطبيق	بيان الالتزام	الحالة	فقرة لائحة حوكمة الشركات
-------------------	---------------	--------	--------------------------

الجزء ٣ المادة ٨	طبقت جزئياً	التزمت الشركة بالسياسة والإجراءات التي تتعلق بالإفصاح والشفافية. وكذلك المادة ٤١ و٤٢ من قواعد الإدراج الصادرة عن هيئة سوق المال. ومع ذلك، لم تصدر تلك القواعد بصورة خطية وتتم المصادقة عليها من قبل مجموعة المعجل.	تم استبعاد هذه الخطوة الإجرائية في عام ٢٠١٣ وعلى أن يتم تعديلها في ٢٠١٤
الجزء ٤ المادة ١٠ أ.١ المادة ١٠ ب.٣	طبقت جزئياً	راجع مجلس الإدارة وأقر خطة الشركة وخطط العمل الأخرى الملحقة بها. كما يعتبر تقييم المخاطر جزءاً من كل تقرير من التقارير الربع سنوية الصادرة عن مجلس الإدارة. ومع ذلك مازالت الشركة تعمل على صياغة خطة لإدارة المخاطر وإجراءات الرقابة.	نظراً لعدد من التغيرات في نموذج عمل الشركة، فسوف يتم إعداد خطة إدارة المخاطر في العام ٢٠١٦

٢٠. لجنة المراجعة

تتألف لجنة المراجعة من أعضاء غير تنفيذيين برئاسة الأستاذ/ أحمد الحقييل، وعضوية كل من الأستاذ/ أسامة أسعد والأستاذ/ محمد الخالدي. قبل انضمام الأستاذ/ أحمد الحقييل إلى اللجنة في سبتمبر ٢٠١٥، كانت عضوية اللجنة مقتصره على كل من الأستاذ/ أسامة أسعد والأستاذ/ محمد الخالدي فقط.

خلال عام ٢٠١٥، عقدت لجنة المراجعة أربعة اجتماعات بحضور الأعضاء الحاليين في أغلب الاجتماعات. كما تمت المصادقة على جميع القرارات والنقاشات التي دارت خلالها بالإجماع، ودونت في محضر الاجتماع المعد من قبل سكرتير اللجنة الأستاذ/ نعمان سهيل. أنجزت لجنة المراجعة في نفس العام العديد من المهام التي حظيت بموافقة مجلس الإدارة، بما في ذلك المهام التالية، والتي تم النص عليها في لوائح حوكمة الشركات:

- الإشراف على أعمال التدقيق الداخلي في شركة مجموعة محمد المعجل لضمان التقيد بالإرشادات المحددة من قبل مجلس الإدارة؛
- مراجعة إجراءات المراجعة الداخلية وتطبيق الخطوات التصحيحية وإصدار التوصيات بشأنها؛
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تطبيق ما اتخذ من إجراءات تصحيحية؛
- التوصية بتعيين وإنهاء خدمات ومكافأة المراجع الخارجي وضمان استقلاليتهم في كل المهام الخطية الموكلة إليه، سواء ما تعلق منها بالمراجعة أو غير ذلك من الخدمات التي قدمها لشركة مجموعة محمد المعجل؛
- الإشراف على أنشطة المراجع الخارجي والمصادقة على المهام المنفذة من جانبه، بما في ذلك المهام التي تتعدى نطاق المراجعة الموكلة إليه؛
- التشاور مع المراجع الخارجي حول إعداد خطة المراجعة وإبداء أية ملاحظات حولها؛
- مراجعة الملاحظات المقترحة من جانب المراجع الخارجي ومتابعة الإجراءات المتخذة حيالها؛
- مراجعة القوائم المالية قبل تقديمها لمجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات حولها تمهيداً للمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة؛ و
- التشاور حول السياسات المحاسبية وحث مجلس الإدارة على إبداء الملاحظات والتوصيات بشأنها.

أوصت لجنة المراجعة مجلس الإدارة بتعيين السادة/ البسام والنمر محاسبون متحالون لمراجعة القوائم المالية لشركة مجموعة محمد المعجل وشركتها الزميلة شركة النخبة الخليجية للمقاولات العامة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وبمقابل أنعاب تصل إلى ٣٧٣,٥٠٠ ريال سعودي. وقد صادقت الجمعية العامة على قرار التعيين هذا في

اجتماعها الذي عقد في ١٢ أكتوبر ٢٠١٥، علماً بأن المراجع الخارجي لم يستبدل بمراجع آخر قبل الموعد المقرر لانتهاه عقده، ولم يكلف بأية أعمال تتعدى نطاق عمله كمراجع خارجي خلال عام ٢٠١٥.

٢١. لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة، وهي حالياً برئاسة سمو الأمير/ سمو الأمير محمد بن نواف بن عبدالله آل سعود وعضوية كل من السيد/ أسامة توفيق أسعد والمهندس/حافظ الشافعي. حيث انضم للجنة بعد استقالة الرئيس التنفيذي السابق وليام ميليجان وتقوم اللجنة بدعم مجلس الإدارة عبر عدد من المهام الموكلة لها، والتي تشتمل على الآتي:

- إعداد قائمة بالمُرشحين الذين تنطبق عليهم شروط الترشيح لعضوية مجلس الإدارة ورفعها للمجلس مع توصياتها.
- المراجعة الدورية لهيكل مجلس الإدارة وطُرق عقد اجتماعاته وتنفيذ قراراته لتفعيل أدائه وإجراء أي تعديل على أعضائه لمُواكبة المُتغيرات المُحيطة بأعمال الشركة وأدائها المالي.
- المُراجعة الدورية لاستقلالية أعضاء المجلس (المُسقلين) والتأكد من عدم وجود تعارض مصالح إن كان العضو يشغل عُضوية مجلس إدارة في شركة مُساهمة عامة أخرى.
- مُراجعة هيكل الإدارة التنفيذية للشركة والتأكد من كفاءته وفعاليته واقتراح استحداث أو إلغاء مناصب إدارية تنفيذية بالتنسيق مع الرئيس التنفيذي للشركة.
- اقتراح سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له وكبار التنفيذيين وسكرتير مجلس الإدارة وسكرتير اللجان وفق الأنظمة ذات العلاقة.
- إعداد التوصيات الخاصة بسياسات منح المكافآت السنوية للموظفين والعاملين في الشركة.

٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بإجراء مُعاملات مع شركات مملوكة بأغلبية الحصص لأحد المساهمين الرئيسيين وهو الشيخ/ محمد بن حمد المعجل ورئيس مجلس الإدارة الحالي المهندس/عادل بن محمد المعجل. إضافة إلى تعاقد الشركة مع مكتب المحامي أحمد بن عثمان الحقييل للمحاماة وقد انضم احمد بن عثمان الحقييل لعضوية مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي بيان بهذه المعاملات:

المعاملات ذات العلاقة ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	مليون رس.
المشتريات		
١,٤	٠,٣	شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات (شراء مواد ومستلزمات مشاريع)
(٠,٢)	١,٤	شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة (تذاكر طيران)
١,٢	-	

دفعات لموردين أطراف ذات علاقة	
مكتب أحمد الحقييل للمحاماة	٠,٧
التكاليف المحتسبة على الأطراف ذات العلاقة	
المعجل للاستثمار المحدودة (التكلفة المحتسبة)	١٠,١

تمت جميع العمليات المبينة أعلاه خلال عام ٢٠١٥ على أساس مستقل وتنافسي وفي ظل السياق الطبيعي لأعمال الشركة.

٢٣. العقوبات والجزاءات والقيود المفروضة على الشركة

لم يترتب على الشركة اية غرامات او جزاءات خلال العام ٢٠١٥، ولا زال سهم الشركة معلقاً عن التداول اليومي في السوق المالية السعودية "تداول" إلى أن تعدل الشركة أوضاعها المالية. علماً ان التداول على اسهم الشركة متاح فيما يعرف بالتداول خارج المنصة وقد تمت العديد من عمليات التداول على اسهم الشركة عبر هذا النظام. فيما ترتب على الشركة رسوم إضافية نتيجة التأخر في تسديد رسوم رخص العمل وتجديد الإقامات نظراً لعدم توفر المبالغ المالية الكافية لذلك.

٢٤. اجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية

بناءً على دعوة مجلس الإدارة الموجهة لمساهمي شركة مجموعة محمد المعجل ("الشركة") لحضور اجتماع الجمعيتين العامة العادية وغير العادية والذي تم نشره على موقع تداول بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٩/٠٥ م، وفي صحيفة أم القرى بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٩/٠٦ م.

وقد أُنْعِد الاجتماع بمقر الشركة في مدينة الدمام وذلك في تمام الساعة الثامنة من مساء يوم الإثنين ١٤٣٦/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٢ م برئاسة الأستاذ/ محمد بن مطلق الخالدي ("عضو مجلس الإدارة") بمُوجب التفويض الصادر عن رئيس مجلس الإدارة له. حضر الاجتماع مُمثلين عن وزارة التجارة والصناعة كما حضر الاجتماع مُمثلين عن هيئة السوق المالية .

بنود أعمال الجمعية العامة العادية:

- البند الأول : التصويت على تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- البند الثاني : التصويت على تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية الموحدة للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- البند الثالث : التصويت على العقود والأعمال التي تمت لأعضاء مجلس الإدارة (أطراف ذو علاقة) خلال عام ٢٠١٤ م، وهم شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات، وشركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة، والمعجل للاستثمار المحدودة.
- البند الرابع : التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

- البند الخامس : التصويت على تعيين محاسب قانوني لمراجعة حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات السنة المالية الجارية ٢٠١٥م والربع الأول لعام ٢٠١٦م، وتحديد أتعابه.
- البند السادس : الموافقة على قرار مجلس الإدارة بالتمديد لمراجع الحسابات الحالي لمراجعة حسابات الربع الثاني من عام ٢٠١٥م.
- البند السابع : الموافقة على قرار مجلس الإدارة بتعيين سمو الأمير محمد بن نواف، سمو الأمير عبدالله بن محمد، الأستاذ/ أحمد الحقييل، المهندس/ حافظ الشافعي أعضاء في مجلس إدارة الشركة.
- البند الثامن : التصويت على رفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة السابق والحالي - بفرض وجود مسؤولية - وتعيين من ينوب عن الشركة في مباشرتها.
- البند التاسع: التصويت على عزل مجلس الإدارة الحالي وانتخاب مجلس إدارة جديدة اعتباراً من تاريخ موافقة الجمعية.

("انتهت بنود جدول أعمال الجمعية العامة العادية")

بنود أعمال الجمعية العامة غير العادية:

- البند الأول : التصويت على حل الشركة قبل أجلها.

وقد تم التصويت على جميع البنود الواردة في جدول اجتماع الجمعية العامة العادية والجمعية غير العادية، ولم يصوت أعضاء مجلس الإدارة على البند الرابع من بنود أعمال الجمعية العامة العادية وهو إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

وكذلك لم يصوت السيد/ محمد بن حمد بن عبد الكريم المعجل على البند الثالث من بنود أعمال الجمعية العامة العادية وهو التصويت على العقود والأعمال التي تمت لأعضاء مجلس الإدارة (أطراف ذو علاقة) خلال عام ٢٠١٤م، وهم شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات، وشركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة، والمعجل للاستثمار المحدودة، وتم منع السيد/ محمد بن حمد بن عبد الكريم المعجل من قبيل وزارة التجارة والصناعة على التصويت على البند الثامن وهو التصويت على رفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة السابق والحالي - بفرض وجود مسؤولية - وتعيين من ينوب عن الشركة في مباشرتها، مع التحفظ والاعتراض على منعه من التصويت على هذا البند مع حقه في اتخاذ كافة الإجراءات الشرعية والنظامية التي تكفل حقوقه. علماً بأن البند قد تم تعديله عند التصويت في مخالفة للأنظمة المرعية.

٢٥. إقرارات مجلس الإدارة

طبقاً لقواعد التسجيل والإدراج ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تتطلب قيام مجلس الإدارة بتقديم اقرارات معينة في تقريره السنوي، فإن مجلس الإدارة يقر بما يلي:

- ١- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.

- ٢- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وأنه لا يوجد أي اختلاف عن هذه المعايير.
 - ٣- باستثناء ما ورد في البند رقم ١٦ من هذا التقرير، لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
 - ٤- لم تتلق الشركة أية إخطارات من مساهمها حول أي تغيير في نسب ملكيتهم خلال العام ٢٠١٥. ولم تستلم الشركة أي بلاغ عن أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت.
 - ٥- جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية ذات قيمة اسمية متساوية، وجميع حقوق التصويت والحقوق المرتبطة بها هي خاضعة للوائح المعمول بها.
 - ٦- لا يوجد لدى الشركة أية فئات أو أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة اصدرتها أو منحها الشركة خلال عام ٢٠١٤. كما لا يوجد لدى الشركة أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة اصدرتها أو منحها الشركة خلال عام ٢٠١٥.
 - ٧- لا يوجد لدى الشركة أية استثمارات أو احتياطات لموظفيها عدا مخصص نهاية الخدمة.
 - ٨- لا يوجد أي ترتيب أو اتفاق تنازل بموجبه أي مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
 - ٩- باستثناء النقاط الواردة في بند رقم ٩ من هذا التقرير، فإن نظام الرقابة الداخلية معد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
 - ١٠- إلتزمت الشركة بجميع المتطلبات الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.
 - ١١- يوجد شك جوهري بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، وعليه إمتنع المحاسب القانوني عن إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة للشركة لما قد تتأثر به من تعديل جوهري بسبب وجود حالات متعددة من عدم التأكد ذات صبغة و أثر جوهريين، وهو ما يلقي بشك عظيم حول قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- كما هو مشار إليه في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، م إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على افتراض استمرارية الشركة في أعمالها ونشاطها في المستقبل المنظور (مبدأ الاستمرارية). تكبدت الشركة خسائر للفترة بمبلغ ٣١٢,٩ مليون ريال سعودي، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٧٢,٣ مليون ريال سعودي في ذلك التاريخ، والتي تعادل ٢٨٥,٧٨% من رأس مال الشركة. ونتيجة لذلك فقد بلغ إجمالي العجز في حقوق المساهمين مبلغ ٢,٣٢٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة لذلك فقد تم وقف التداول على أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول).

٢٦. تقرير المدقق المالي

نطاق الفحص

تم فحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة محمد المعجل، شركة مساهمة سعودية (الشركة) وشركتها التابعة (بشار إليها المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة الموحدة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وفيما عدا ما ورد في فقرات لقصور في نطاق الفحص أدناه، لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ككل. وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

أساس الامتناع عن إبداء نتيجة الفحص

مبدأ الاستمرارية

كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (٢ ج)، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على افتراض استمرارية الشركة في أعمالها ونشاطها في المستقبل المنظور (مبدأ الاستمرارية). تكبدت الشركة خسائر للفترة بمبلغ ٣١٢,٩ مليون ريال سعودي، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٧٢,٣ مليون ريال سعودي في ذلك التاريخ، والتي تعادل ٢٨٥,٧٨% من رأس مال الشركة. ونتيجة لذلك فقد بلغ إجمالي العجز في حقوق المساهمين مبلغ ٢,٣٢٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة لذلك فقد تم وقف التداول على أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول)

إن استمرار الشركة في نشاطها يعتمد على دعم المقرضين والموظفين والعملاء والموردين والمناقشات المستمرة مع بنوك الشركة حول الحلول الملائمة لإعادة هيكلة الشركة. إن استمراريتها تعتمد أيضاً على قدرتها على ضمان الحصول على أعمال مربحة والنجاح في استبعاد أصول محتفظ بها لغرض البيع والحفاظ على تركيز استرداد المطالبات وتحصيل الذمم المدينة وخفض التكاليف.

أن صحة فرضية مبدأ الاستمرارية الآن هو موضع شك بسبب الوضع المالي الحالي للشركة. بسبب استمرار عدم اليقين بشأن نتائج مشاريع الشركة والطريقة التي بواسطتها سوف تتوقف الشركة العمل وفق مبدأ الاستمرارية، فإنه ليس عملياً في هذا الوقت تحديد أثر إعداد هذه القوائم المالية على أساس آخر بخلاف مبدأ الاستمرارية.

إن هذه الظروف والأمر الأخرى المشار إليها في الإيضاح رقم (٢ ج) تشير إلى وجود حالات ذات صبغة وائر جوهريين متعددة من عدم التأكد والتي تلقي بشك عظيم حول قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لا تتضمن أية تعديلات والتي قد تكون ضرورية في حال تحقق النتائج بناءً على حالات عدم التأكد والشكوك القائمة.

تقرير الفحص المحدود القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

القصور في نطاق الفحص

لدى الشركة ٩ حسابات بنكية وحصلت على قروض وتسهيلات من ٧ بنوك، منها ٤ بنوك لم تُصدر للشركة كشوف للحسابات البنكية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. ولذلك لم يتمكن من التحقق من التسهيلات والقروض البنكية وأرصدة الحسابات البنكية ذات الصلة.

تواجه إدارة الشركة قيود تحد من قدرتها على تطوير تقديرات محاسبية هامة، كما هو موضح في إيضاح ٢ (ث) في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، وذلك بسبب الشكوك الناشئة والمتعلقة بالوضع المالي للشركة، ولذلك الافتراضات والأسس التي استندت عليها تلك التقديرات المحاسبية لا يمكن التأكد من معقوليتها وملائمتها، وفي ظل غياب تدفقات نقدية إيجابية فمن المستحيل على إدارة الشركة أن تحدد بدقة الوقت والتكلفة اللازمين لإستكمال المشاريع القائمة، وعليه لم يكن بمقدورنا التأكد من مدى امكانية الاعتماد على تقديرات إدارة الشركة فيما يتعلق بهذا الخصوص. وتحديدًا، فيما يتعلق بإجمالي التكاليف المتوقعة لإستكمال المشاريع، نسب الانجاز، تحقق الإيرادات وصافي مخصص مقابلة الزيادة المتوقعة لتكاليف المشاريع، إجمالي الخسائر المتوقعة وعملية الفوترة. خلال العام السابق قامت إدارة الشركة بعكس مبلغ وقدره ١٣,٩ مليون ريال سعودي من مخصص الإجازات المستحقة كإيرادات أخرى وكذلك مبلغ وقدره ٦,٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وذلك لإعتقاد الإدارة بأنه غير واجب السداد طبقاً لنظام العمل السعودي إلا أنه لم نحصل على تأكيد المستشار القانوني للشركة بهذا الخصوص وعليه لم نستطع أن نحدد ما إذا كانت عملية عكس المخصص طبقاً لنظام العمل السعودي أم لا.

كما نود أن نشير، كملاحظة إضافية أن إدارة الشركة لم تقم بتحديث معلومات الإيضاحين رقم ١٥ و ١٦ والخاصة بالإفصاح عن الموجودات المحتملة والمبالغ المتنازع عليها على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن لهذا الإيضاح أهمية جوهريّة مع وضع الظروف التي تمر بها الشركة حالياً بالإعتبار.

الامتناع عن إبداء نتيجة الفحص

نظراً لما قد تتأثر به القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تعديل جوهري بسبب ما ذكر في فقرة أساس الامتناع عن إبداء نتيجة الفحص المحدود من شك عظيم حول استمرارية الشركة والقصور في نطاق الفحص، لم يتسنى لنا استكمال الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية ومن ثم لم نتوصل إلى نتائج حياله.

أولاً: تم اعتماد النتائج المالية المدققة للسنة المالية ٢٠١٤ في المقارنة المستخدمة لهذا الاعلان.

ثانياً: لا زالت مشاريع المجموعة عالية القيمة قيد التنفيذ على مدى السنوات الأربع الماضية تقريباً، علماً بأن هذه المشاريع حالياً شارفت على النهاية بنسبة تفوق ٩٠%. ولهذا السبب لم تظهر خلال الربع الرابع أية إيرادات تذكر، وهذا

عائد بالدرجة الأولى إلى المعالجة المحاسبية التي تم تبنيها بالنسبة للمشاريع الخاسرة؛ حيث تم اعتبار الإيراد معادلا لمستوى التكاليف الفعلية التي تحملتها تلك المشاريع حتى ظهور الإيرادات النهائية لتلك العقود بصورة كاملة.

٢٧. قوائم الدخل والمركز المالي الموحدة للسنوات الخمس الماضية

قائمة الدخل لمجموعة محمد المعجل عن الاعوام 2015 - 2011					مليون ر. س
2011	2012	2013	2014	2015	
1,575.7	1,443.7	1,431.3	722.6	83.3	إيرادات العقود
(1,807.9)	(1,456.6)	(1,204.0)	(800.0)	(140.8)	تكاليف الإيرادات
(270.9)	(211.1)	(174.9)	(287.6)	(43.5)	مخصص تكاليف العقود، صافي
9.9	(355.2)	-	-	-	خسارة مشروع منية سييم
(168.4)	(149.2)	(102.1)	(76.9)	(61.0)	الاستهلاكات
(661.6)	(728.4)	(49.7)	(441.9)	(162.0)	ربح (الخسارة) الإجمالي
(101.1)	(118.1)	(103.8)	(96.8)	(57.0)	المصاريف العمومية والإدارية
(347.8)	(308.2)	71.0	(298.3)	(62.8)	عكس مخصص / خسارة، الضمانات
-	(135.1)	0.1	(9.0)	(21.2)	المبالغ المحتفظ بها والنعم المدينة والمبالغ غير المقوتة
-	(6.6)	(11.0)	(11.0)	(11.0)	مخصصات أخرى
(1,110.5)	(1,296.4)	(93.4)	(857.0)	(303.0)	ربح (الخسارة) التشغيلية
-	(2.8)	-	(4.0)	(1.4)	نصيب حقوق الملكية من الخسائر
(23.8)	(39.5)	(44.5)	(47.5)	(36.1)	مصاريف تسهيلات المراجعة
10.7	11.7	12.1	(45.4)	25.2	دخل أخرى، صافي
(1,123.6)	(1,327.0)	(125.8)	(953.9)	(315.3)	[الخسارة] / الربح قبل الزكاة
(1.1)	(0.6)	(0.7)	(0.8)	(1.3)	الزكاة
(1,124.7)	(1,327.6)	(126.5)	(954.7)	(316.6)	الدخل / (الخسارة) الصافية من العمليات المستمرة
-	-	-	31.5	-	الدخل / (الخسارة) الصافية من العمليات المستمرة
(1,124.7)	(1,327.6)	(126.5)	(923.2)	(316.6)	نتيجة (الخسارة) الصافية

ميزانيات اعوام 2015 - 2011					مليون ر. س
2011	2012	2013	2014	2015	
235.8	58.1	31.6	16.4	23.2	أصول
403.1	238.0	181.2	80.7	40.8	التق وما يعادله
877.4	487.6	843.3	600.9	78.7	الحسابات المدينة
189.9	207.5	98.8	46.1	46.0	إيرادات غير مقوتة
-	313.7	178.8	21.9	0.7	مخزون
91.3	66.2	35.1	37.7	16.8	أصول مرشحة للبيع
44.8	46.7	57.1	33.5	29.8	سلف للموردين
1,842.3	1,417.8	1,425.9	837.2	236.0	دفعات مسقة وأصول متداولة أخرى
149.9	141.6	116.9	104.5	53.5	إجمالي الأصول المتداولة
13.0	11.0	0.2	-	-	الذمم المالية والمبالغ المحتفظ بها
6.6	-	-	-	-	استثمارات
1,132.5	635.9	556.9	389.1	317.5	شهرة المحل
1,302.0	788.5	674.0	493.6	371.0	الأراضي والورشات والمعدات
3,144.3	2,206.3	2,099.9	1,330.8	607.0	إجمالي الأصول غير المتداولة
-	37.9	42.3	45.8	265.2	إجمالي الأصول
1,205.3	1,758.5	1,715.0	1,537.3	1,446.3	المطالب وحقوق المساهمين
400.0	638.2	543.4	477.5	465.4	السحب على المكشوف
181.8	70.1	198.9	399.1	3.9	تسهيلات المراجعة
16.6	-	-	-	-	حسابات الدفع
270.9	216.9	279.0	295.7	184.7	سلف من العملاء
415.1	207.6	169.3	326.3	313.2	قوائم فرق الإيرادات المحصلة
28.5	21.2	29.6	31.1	40.8	مخصص تكاليف العقود
2,518.2	2,950.4	2,977.5	3,112.8	2,719.5	المصاريف المتراكمة والتسهيلات الأخرى
163.3	-	-	-	-	المستحق للأطراف ذات العلاقة
-	100.0	100.0	100.0	100.0	إجمالي المطالب المتداولة
114.9	126.6	128.6	127.4	113.5	تسهيلات المراجعة
278.2	226.6	228.6	227.4	213.5	القروض الحسنة
2,796.4	3,177.0	3,206.1	3,340.2	2,933.0	تجويضات نهاية الخدمة للموظفين
1,250.0	1,250.0	1,250.0	1,250.0	1,250.0	إجمالي المطالب غير المتداولة
-	-	-	-	-	إجمالي المطالب
(902.1)	(2,229.7)	(2,356.2)	(3,259.4)	(3,576.0)	رأس المال
347.9	(979.7)	(1,106.2)	(2,009.4)	(2,326.0)	الاحتياطي النظامي
3,144.3	2,197.3	2,099.9	1,330.8	607.0	(الخسائر المتراكمة) / الإيرادات المحتفظ بها
-	-	-	-	-	إجمالي حقوق المساهمين
3,144.3	2,197.3	2,099.9	1,330.8	607.0	إجمالي المطالب وحقوق المساهمين

٢٨. التوصيات

يوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة بما يلي:

- ١- الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- ٢- الموافقة على القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- ٣- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- ٤- الموافقة على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية الربعية والسوية للعام ٢٠١٦ وتحديد أنعابه.
- ٥- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- ٦- الموافقة على العقود والأعمال التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال السنوات السابقة ولأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، والترخيص بها للسنة القادمة وكما هي واردة في التقرير السنوي للعام ٢٠١٥.



خاتمة

يطيب لرئيس وأعضاء مجلس إدارة مجموعة محمد المعجل توجيه الشكر والإمتنان لمقام خادم الحرمين الشريفين وأصحاب السمو الملكي ولي العهد وولي ولي العهد "حفظها الله" والحكومة الرشيدة لكل ما تقدمه من دعم ومساندة للقطاع الخاص واهتمامهم برفعة وتقدم المملكة وشعبها .

ويتقدم مجلس الإدارة بالشكر لمنسوبي الشركة لجهودهم ومشاربتهم، وينتهدر المجلس هذه الفرصة ليتقدم بالشكر لأعضاء الجمعية العامة من المساهمين، ويؤكد لهم السعي الحثيث لتحقيق المزيد من النتائج الإيجابية مستقبلاً بمشيئة الله.

٢٩. الملحق ١ - الديون المستحقة الطويلة الأمد

ملحوظات	الرصيد في 31 ديسمبر 2015	المسدد	الرصيد في 1 يناير 2015	فترة الرض (سنوات) مبلغ الرض الأساسي (ر.ع.)	فترة الرض (سنوات)	التقسيم الأخير تاريخ الاستحقاق	تاريخ صرف الرض	البنك	طبيعة الدين
	-	(35.0)	35.0	35.0	45	31 ديسمبر 2014	19 أبريل 2011	البنك السعودي الفرنسي	قرض طويل الأمد
	-	(2.8)	2.8	7.0	45	31 ديسمبر 2014	19 أبريل 2011	البنك السعودي الفرنسي	قرض طويل الأمد
	-	(37.8)	37.8	42.0	2011		19 أبريل 2011	البنك السعودي الفرنسي	قرض طويل الأمد
	149.1		149.1	25.0	70	30 سبتمبر 2016	22 ديسمبر 2010	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				16.0	66	30 سبتمبر 2016	17 أبريل 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				12.0	63	30 سبتمبر 2016	6 أغسطس 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				11.5	61	30 سبتمبر 2016	13 أغسطس 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				7.9	60	30 سبتمبر 2016	23 أكتوبر 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				11.5	59	30 سبتمبر 2016	16 نوفمبر 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				19.6	59	30 سبتمبر 2016	16 نوفمبر 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
				50.0	57	30 سبتمبر 2016	1 فبراير 2012	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
	9.4		9.4	15.5	67	30 سبتمبر 2016	6 أبريل 2011	البنك الأهلي التجاري	قرض طويل الأمد
	158.5	-	158.5	169.0			10 ديسمبر وحتى 1 فبراير 2012	رصيد البنك الأهلي التجاري في مجموعة ساهبا المالية	قرض طويل الأمد
	43.7	-	43.7	50.0	27	31 مارس 2014	28-Dec-11	مجموعة ساهبا المالية	قرض طويل الأمد
	43.7	-	43.7	50.0			25-Dec-11	مجموعة ساهبا المالية	قرض طويل الأمد
	202.2	(37.8)	240.0	251.0					إجمالي الرض طويل الأمد

٣١. الملحق ٣ - البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥