

تقرير مجلس الإدارة
للعام المالي ٢٠٠٨ م
إلى

الجمعية العامة العادية لشركة مجموعة محمد المعجل

كلمة مجلس الإدارة

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة محمد المعجل
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته و بعد , ,

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء الشركة ونتائج أعمالها وأنشطتها عن السنة المالية الأولى المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (سنة طويلة - من تاريخ القرار الوزاري بتأسيس الشركة في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧م)، والذي يعكس كافة الجهود التي بذلت نحو تحقيق أهدافها المرجوة، وبتوفيق من الله أظهرت النتائج أرباح صافية عن هذه الفترة بلغت ٦٦٥,٥ مليون ريال سعودي، وذلك نتيجة زيادة إيرادات الشركة وضبط مصروفاتها، وقد بلغ إجمالي الإيرادات عن السنة المالية المذكورة مبلغاً وقدره ٣,٣٤٥ مليون ريال سعودي في حين بلغت المصروفات والنفقات ٢,٦٥٩ مليون ريال سعودي، وفيما يلي إيضاحات عن أعمال الشركة و تفصيل بالنتائج المالية المحققة عن السنة المذكورة على النحو التالي:

نبذة عن الشركة

خلفية تاريخية للشركة:

تعود نشأة الشركة إلى منتصف الخمسينيات حيث تم تسجيلها كمؤسسة فردية في مدينة الدمام، ثم تحولت إلى شركة ذات مسؤولية محدودة في ١٥ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠٠٧م) مملوكة لكل من الشريك المؤسس السيد/ محمد حمد المعجل، والشركاء الجدد وهم كل من المهندس/ عادل محمد المعجل، وشركة محمد حمد المعجل الدولية للاستثمار، وشركة المعجل للاستثمار المحدودة وشركة المعجل القابضة المحدودة. ثم تم رفع رأس المال ليبلغ ٨٧٥ مليون ريال سعودي موزع على ٨٧,٥ مليون سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريالات سعودية.

وفي تاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٠٧م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة إلى ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٠٠ مليون سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريالات سعودية.

ثم وتحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة في تاريخ ١٤٢٨/٨/٣٠هـ، ثم حولت إلى شركة مساهمة عامة بموجب قرار وزير التجارة والصناعة رقم ٢٧٠ بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧م) وبرأس مال يبلغ ١.٠٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

أنشطة الشركة

تتنوع أنشطة الشركة في العديد من الجوانب الفنية كما يلي:

النشاط الرئيس:

يتركز النشاط الرئيس للشركة في مجال تعهدات الأشغال العامة المعتمدة في مشاريع النفط والغاز والمنشآت البتروكيماوية ومشتقاتها والمشاريع النفطية المغمورة داخل البحر، وتتركز أنشطة الشركة الحالية على بناء منشآت النفط والغاز والبتروكيماويات والطاقة والمنصات المغمورة بموجب عقود مقاوله مباشرة أو من الباطن. ويشمل نطاق عمل الشركة جميع الأعمال المدنية والإنشائية والميكانيكية والكهربائية والآلية وأعمال الصيانة.

وفي إطار الدعم الضروري للأعمال الإنشائية الصناعية لتغطية احتياجات مشاريع الشركة تم إنشاء مصنعين لتصنيع الحديد في كل من مدينة الدمام و مدينة رابغ. هذا وتتمتع الشركة بسمعة متميزة في مجالات التصنيع والتركيب والأعمال المدنية والإنشائية والميكانيكية في القطاع الصناعي وبالأخص في قطاع النفط والبتروكيماويات بالإضافة إلى قطاع المياه والطاقة والبنى التحتية و الصناعية بشكل عام، ومن جهة تدرس الشركة حالياً إمكانية التوسع في مجالات إنشائية أخرى في المستقبل القريب للاستفادة من التوسع في مشاريع البنية التحتية في المملكة العربية السعودية.

الأعمال المدنية:

تتضمن خدمات الأعمال المدنية تجهيز موقع المشروع وأعمال البناء، وتشمل خدمات تجهيز الموقع القيام بأعمال الحفر وبناء الطرق وحفر الخنادق وعمليات الردم وتنظيف مجاري التصريف وبناء السياجات الأمنية والسفلة والأعمال الخرسانية. إضافة إلى أعمال البناء التي تتمثل في تشييد المباني اللازمة بعمليات المشروع، كالمرافق السكنية للعمال ومستودعات تخزين المواد والمعدات والمكاتب التي يتم إشغالها طيلة مدة تنفيذ المشروع.

الأعمال الإنشائية:

تتضمن الأعمال الإنشائية التركيب والتوليف ونصب التركيبات وتجهيزها وخدمات المعاينة والاختبار وتدشين وتسليم المشاريع. ويتم أيضاً تصنيع وتركيب وتشبيد الهياكل الفولاذية المستخدمة في بناء المنصات والمصافي النفطية والمعامل البتروكيماوية والمنشآت الأخرى. كما تقوم الشركة من خلال مصانعها في الدمام ورابغ بتصنيع وتوليف هياكل وسقالات

ومنصات فولاذية وأنواع مختلفة من المعدات الميكانيكية وأواني الضغط الحراري والغلايات والمبادلات الحرارية وصهاريج التخزين والأبراج والمراكن وأنابيب الضغط.

الأعمال الميكانيكية:

تشمل الأعمال الميكانيكية تمديد الأنابيب وتركيب السقالات وتجهيزات الرفع والتعليق وتركيب المعدات الميكانيكية .

هذا وتقوم الشركة بتشكيل وتوليف الأنابيب وفقاً لمخططات المتعهد الرئيس، وتشمل خطوات التشكيل والتوليف القص واللحام والتركيب والسفع الرملي والطلاء والتنظيف. وتقوم الشركة بتركيب هذه الأنابيب في موقع المشروع حسب المواصفات والمخططات المعتمدة ثم يتم تركيب المعدات الميكانيكية.

الأعمال الكهربائية والآلات الدقيقة:

تشمل الأعمال الكهربائية تركيب الأنظمة الكهربائية للمنشآت بما في ذلك التمديدات للأسلاك والكابيل والحماية الكاثودية ضد الصدأ والمواد العازلة والمحركات الكهربائية والمولدات ومفاتيح التحويل والإبدال والقواطع الكهربائية ومراكز التحكم ولوحات التحكم وأنظمة الإنارة والاتصالات.

وبعد الانتهاء من مرحلة تركيب الأنظمة الكهربائية، يتم تركيب الآلات على غرار أجهزة الإرسال وأجهزة نقل الطاقة وصمامات ومفاتيح التحكم وصمامات التنفيس للسلامة وأجهزة التحليل والمؤشرات لإجراء مجموعة من الاختبارات والمعايير على جميع الآلات.

أعمال الصيانة:

تؤمن الشركة خدمات صيانة يومية وصيانة شاملة للمصانع لإبقائها في وضع تشغيلي جيد دون تعليق أنشطة المصنع طيلة مدة عقد الصيانة الشاملة وإضافة معدات جديدة للمصنع بما يستلزم توقف العمل في المصنع بشكل مؤقت لأجراء فحص وصيانة المعدات القائمة.

خطط التطوير الإستراتيجي

بناءً على توجيهات مجلس الإدارة فقد وضعت الإدارة العليا إستراتيجيات لتحسين جودة الأداء ورفع الإنتاجية وزيادة الكفاءة وتأصيل الولاء الوظيفي بين العاملين، وذلك من خلال إعداد خطة إستراتيجية متوازنة للنمو وإقرار برامج لتدريب الموظفين، والبدء بتطبيق برنامج ساب. كما أنشأت الشركة حديثاً قسم تطوير الأعمال الذي يقع ضمن مهامه الأساسية تولى الدراسات الاستشارية وإعداد البحوث ومتابعة تنفيذ الخطط الإستراتيجية، وتقوم الشركة بإعادة الهيكلة لبعض الإدارات، ويتوقع اكتمال تطبيق ما خطط له بنهاية العام ٢٠١١ إن شاء الله، كما تم إنشاء وحدة مستقلة تعني بإدارة المخاطر وجاري تشكيل فريق استشاري لتوليها.

وقد وضع مجلس الإدارة من ضمن الأهداف المستقبلية العمل على اعتماد موازنات مالية للبحث والتطوير في مختلف أنشطة الشركة وذلك للمحافظة على المستوى الذي وصلت إليه الشركة من خلال قدراتها الفنية ومهارة كوادرها وقواها البشرية.

هذا ويقوم المجلس بقراءات مستقبلية للفرص الاستثمارية المتاحة في السوق المحلي في سبيل تنويع مصادر الدخل من خلال الدخول في مجالات جديدة كالبنى التحتية والمياه والتحلية وكذلك التوسع في مجال الصيانة.

وعلى صعيد الدعم لعمليات المشاريع، قامت الشركة بشراء عدد من المعدات من السوق المحلي ومن الخارج بقيمة بلغت (١٩٤) مليون ريالاً لتساعد في تغطية احتياجات أعمالها في المشاريع التي يجري تنفيذها وتكون أسطولا للمشاريع المستقبلية، كما تم اعتماد خطة تأجير المعدات الفائضة خلال الفترات التي لا تكون هنالك حاجة إليها في مشاريع الشركة القائمة.

الموارد البشرية

بلغ عدد العاملين في المجموعة بنهاية ٢٠٠٨ (٢٣,٣٤٨) عاملاً، ويلاحظ ارتفاع أعداد الموظفين العاملين في العام ٢٠٠٨م بسبب التوسع في حجم مشاريع الشركة.

وتقوم إدارة الموارد البشرية بمراجعة وتحديث الأنظمة والإجراءات والسياسات المعمول بها وإعادة هيكلتها بما يتناسب مع هذا النمو. ويجدر بنا الإشارة إلى عدد من الخطوات التي اتخذت في سبيل ذلك:

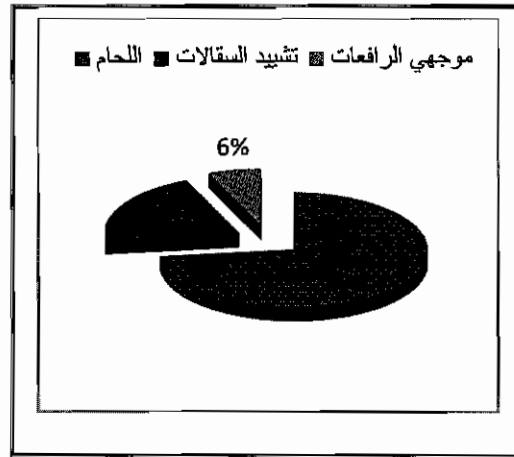
التدريب المهني والفني:

سعت الشركة لتفعيل دور التدريب المهني والفني وتطويرهما بما يكفل تزويد الشركة باحتياجاتها من القوى العاملة الوطنية. وعليه فقد أسست الشركة مركز تدريب يضم مجموعة من البرامج المتكاملة والمتنوعة والتي تلبي إحتياجها. وتبنت الشركة إستراتيجية الشراكة مع مختلف المؤسسات التعليمية والفنية والمهنية لاستقطاب الخريجين والعمل على توظيفهم وتدريبهم داخل مركز التدريب التابع للشركة بالتعاون مع صندوق تنمية الموارد البشرية بالمنطقة الشرقية، وتترجم هذه الاتفاقيات التزام الشركة بسعودة الوظائف. وفيما يلي رسم بياني بالمرجات التدريبية:



التدريب التمهيدي:

ينفذ مركز التدريب مجموعة من البرامج الفنية التمهيديّة المتنوعة بهدف إكساب الموظفين المهارات المطلوبة للحصول على الشهادات والاعتمادات التي تتدرج تحت متطلبات كبار العملاء كشركة ارامكو السعودية وشركات سابق، ومن أهم البرامج التي يقوم بها المركز هي دورات اللحام المتقدمة و تشييد السقالات للمشرفين.



دورات التدريب الأخرى:

يقدم المركز دورات تدريبية في اللغة الانجليزية – بنظام الوقت الجزئي – ودورات مشغلي الرفعات بمختلف أنواعها.

تطوير الموظفين:

تبنت الشركة أيضاً برامج متخصصة لاختيار وتطوير الموظفين وتخطيط مساراتهم الوظيفية بما يكفل شغل مناصب الإشراف والقيادة وغيرها من المناصب المختلفة في الشركة.

برنامج التطوير الوظيفي للخريجين الجدد:

تبنت الشركة برنامجاً طموحاً للتطوير الوظيفي خاصاً بالمهندسين والجامعيين حديثي التخرج والذي يهدف إلى تدريبهم ميدانياً في المشاريع التي تنفذها الشركة، وبتيح الفرص أمامهم للتطور الوظيفي ليتمكنوا مستقبلاً من تبوأ الوظائف المناسبة لتخصصاتهم. ويستغرق البرنامج عاماً كاملاً، الذي يتوقع أن يساهم في توظيف ٧٥ من المتدربين وذلك ضمن خطة يتم تنفيذها في عامي ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وذلك حسب التخصصات التالية: (هندسة مدنية بنسبة ١٥%) (هندسة كهربائية بنسبة ٣٠%) (هندسة ميكانيكية بنسبة ٤٠%) (أنظمة معلومات وهندسة صناعية بنسبة ١٥%).

المشاريع والعقود

تنفذ الشركة حالياً ٢٧ مشروعاً لدى العديد من العملاء والشركات تتقدمهم شركة ارامكو السعودية وشركات سابك والتصنيع الوطنية ومعادن، وتبلغ القيمة الإجمالية لإعمال المشاريع المنفذة في العام ٢٠٠٨م (٣) مليار ريال سعودي مقارنة بـ (١.٩٥) مليار ريال سعودي لعام ٢٠٠٧م، وذلك بارتفاع قدره ٥٤%. وفيما يلي تحليل جغرافي لاجمالي إيرادات تلك المشاريع:

إيرادات ٢٠٠٧ (بالآلاف)	إيرادات ٢٠٠٨ (بالآلاف)	عدد المشاريع	المالك	
٩٥١,٢٦٠	٧٨٨,٤٧٥	٩	أرامكو السعودية	١
٩٨٢,٠٩٣	١,٧٢١,٣١٥	١٢	سابك	٢
١,٢٦٠	١٢٧,٣٥٢	١	معادن	٣
٢٠,٤٨٩	٣٦٤,٩٥٣	٥	آخريين	٤
١,٩٥٥,١٠٢	٣,٠٠٢,٠٩٥	٢٧ مشروع	الإجمالي	

الخطط المستقبلية

- على صعيد الشركة الداخلي: أقر مجلس الإدارة أبان مناقشته موازنة العام ٢٠٠٩م خطة لإعادة تقييم آليات ضبط التكاليف بما يدعم ضبط المصروفات في كافة نواحي الشركة وترك المجلس تحديد الأولويات في هذه المسألة للإدارة التنفيذية. ونظرا لأهمية هذا القرار فقد أقره المجلس كبنء ثابت في جدول اجتماعاته لمتابعة الخطة والاطلاع على النتائج، كما تبني مجلس الإدارة قرارات هامة بناء على توصيات اللجان المنبئة منه لتتولى تهيئة جميع الإدارات بالشركة للعمل على تطبيق برامج التطوير المعدة.
- على صعيد أعمال وخطط الشركة: حيث أن حاجة مشاريع الشركة من الحديد المشكل لم تحقق الاكتفاء الذاتي فقد تبني المجلس قراراً للبدء في إعداد الدراسات اللازمة لإنشاء مصنع ثالث لتصنيع الحديد في سبيل تبيان الجدوى الاقتصادية تمهيداً للقرار النهائي. وكذلك أعتد المجلس قراراً بالبدء في إعداد الدراسات اللازمة لإنشاء مقر إسكان إستراتيجي لخدمة مشاريع الشركة في منطقة رأس تنورة/ الجعيمة.

اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة (٥) اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م، و فيما يلي جدول بأسماء أعضاء المجلس وصفة عضويتهم وعدد مرات حضور الاجتماعات وتصنيف عضويتهم:

الاسم	الصفة	عدد مرات الحضور	تصنيف العضوية
١ السيد/ محمد بن حمد المعجل	رئيس المجلس	٦	غير تنفيذي - غير مستقل
٢ المهندس/ عادل بن محمد المعجل	نائب رئيس المجلس	٦	غير تنفيذي - غير مستقل
٣ السيد/ فهد بن علي الرقطن	العضو المنتدب	٦	تنفيذي - غير مستقل
٤ الدكتور/ جاسم بن محمد الأنصاري	عضواً	٦	غير تنفيذي - مستقل
٥ السيد/ زكي بن منصور أبو السعود	عضواً	٦	غير تنفيذي - مستقل
٦ المهندس/ أحمد بن ناصر السويدان	عضواً	٦	غير تنفيذي - مستقل
٧ السيد/ عبد الله بن محمد الحريقي	عضواً	٥	تنفيذي - غير مستقل

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين

بلغ إجمالي مستحقات أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م مبلغاً وقدره (١,٠١٠,٠٠٠) ريال سعودي إستلم الأعضاء منها (٣٧٨,٠٠٠) ريال سعودي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية. كما بلغ إجمالي الرواتب والمكافآت والتعويضات المدفوعة من الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م لأعلى خمسة من كبار التنفيذيين مبلغاً وقدره (١٠,٥٨١,٠٠٠) ريال سعودي فقط، مفصلة كما في الجدول التالي:

أعضاء المجلس التنفيذيين (ريال)	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/ المستقلين (ريال)	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي العام إن لم يكونا من ضمنهم (ريال)
٢,٦٤٠,٠٠٠	--	٦,٨٤٠,٠٠٠
--	--	١,٨٨٩,٠٠٠
--	١,٠١٠,٠٠٠	١,٨٥٢,٠٠٠
--	--	--
سيارة وسكن	--	سيارة وسكن

أعضاء المجلس الذين لديهم عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى

لا يوجد من أعضاء مجلس الإدارة من لديه عضوية مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى.

مصالح أعضاء مجلس الإدارة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات وشركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة المملوكة بأغلبية الحصص لرئيس مجلس الإدارة (السيد/ محمد حمد المعجل) وذلك بموافقة مساهمي الشركة في إجتماع جمعية التحول المنعقد في ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٧. وسيتم تجديد العلاقة مع الشركات المذكورة أعلاه إذا تمت بطريقة المنافسة العامة أو إذا تم التصويت على التجديد في الجمعية العامة للسنة المالية ٢٠٠٨ م. (مزيد من التفاصيل في إيضاح رقم ١٥ في تقرير مراجعي الحسابات).

لجان مجلس الإدارة

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجان التالية وترشيح أعضائها:

لجنة المراجعة:

شكلت اللجنة برئاسة المهندس/ عادل بن محمد حمد المعجل وعضوية كل من الدكتور/ جاسم بن محمد علي الأنصاري والأستاذ/ زكي بن منصور أحمد أبو السعود. وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- تولى الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي بالشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها المجلس.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجعين القانونيين الخارجيين و فصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعي عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- متابعة أعمال المراجعين القانونيين من خلال إدارة التدقيق واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال التدقيق التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

وقد عقدت اللجنة اجتماعاً واحداً مكتمل النصاب.

لجنة الترشيح و المكافآت:

شكلت اللجنة برئاسة المهندس/ عادل بن محمد المعجل، وعضوية كل من السيد/ فهد بن علي الرقطان (العضو المنتدب) والأستاذ/ زكي بن منصور أبو السعود. وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- أعداد التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع مراعاة الشروط النظامية بموجب أنظمة حوكمة الشركات.
- القيام بأعمال المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات والخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لذلك بالإضافة إلى تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة ولجانته.

- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأنه للمجلس.
- إعداد نظام لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة و اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة أو تكليف من ينوب بذلك، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد المكافآت.
- الإشراف المباشر على تعيين كبار التنفيذيين بالشركة مثل رئيس الشركة ونواب الرئيس و المدراء العاميين وإعادة تعيينهم و تحديد الأجور أو الأتعاب و الامتيازات و الحوافز التي يحصلون عليها.

وقد عقدت اللجنة اجتماعاً واحداً مكتمل النصاب.

لجنة التخطيط الإستراتيجي:

شكلت اللجنة برئاسة المهندس/ عادل محمد المعجل وعضوية كل من الدكتور/ جاسم محمد الأنصاري والسيد/ فهد علي الرقطان (العضو المنتدب) والأستاذ/ زكي بن منصور أبو السعود، والمهندس/ أحمد بن ناصر السويديان. وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- دراسة الأوضاع الحالية للشركة وإعداد تقرير يرفع لمجلس الإدارة يبين مواطن القوة والضعف في الشركة و يبين مدى الحاجة إلى إعادة تنظيم و هيكلية الإدارات المختلفة في الشركة وتطبيق نظم وعمليات التخطيط الاستراتيجي بما يتناسب مع أنشطتها من خلال الإشراف على وضع :
 - خطة لربط وتكامل الإدارات تنظيمياً في الشركة.
 - خطة لتوفير قواعد بيانات يمكن من خلالها توفير حلول معلوماتية متوافقة تخدم أغراض و متطلبات الشركة.
 - خطة لتبادل البيانات و المعلومات بين جميع المستويات و اللازمة لسير أعمال الشركة دون التعارض مع مبدأ السرية.
 - خطة لحماية وإدارة المعلومات و البيانات.
 - الخطط التي تعنى بتطوير قدرات الشركة.
 - الخطط اللازمة لتنويع مصادر الدخل.
 - الخطط اللازمة للاستفادة القصوى من مدخلات الإنتاج (مصانع الحديد).

وقد عقدت اللجنة اجتماعين مكتملي النصاب.

لجنة اعتماد عقود المشاريع:

شكلت اللجنة برئاسة المهندس/ عادل محمد المعجل وعضوية كل من السيد/ فهد علي الرقطان (العضو المنتدب) و السيد/ عبد الله بن محمد الحريقي. وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- الوقوف والإطلاع على تجهيز المناقصات و المستندات الخاصة بها و التي تدخل الشركة بالمنافسة فيها.
- رفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة نحو تأكيد إمكانية العمل على المشاريع التي تفوز بها الشركة بما يضمن جاهزية وإمكانية الإدارات المعنية.
- متابعة أعمال الشئون الفنية و الهندسية و التنسيق معها على رفع التقارير الدورية التي تتضمن توفير متطلبات أعمال المشاريع.

وقد عقدت اللجنة عدة اجتماعات مكتملة النصاب.

لجنة الموارد البشرية:

شكلت اللجنة برئاسة الدكتور/ جاسم بن محمد الأنصاري وعضوية كل من السيد/ فهد علي الرقطان، والمهندس/ أحمد ناصر السويديان، والسيد/ عبد الله محمد الحريقي. وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- مراجعة ودراسة جميع اللوائح والسياسات والإستراتيجيات الخاصة بإدارة الموارد البشرية ومن ثم الخروج بتصوير لتطويرها و رفع توصية بذلك لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- رفع التوصيات اللازمة نحو اعتماد الموازنات التقديرية التي تعدها بالتنسيق مع إدارة الموارد البشرية بشأن برامج التطوير و التدريب للعاملين.

وقد عقدت اللجنة اجتماعين مكتملي النصاب.

مراجعو الحسابات الخارجيون و نظام المراجعة الداخلية

وافقت جمعية التحول المنعقدة بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٧ م على تعيين السادة / ديلويت آندتوش بكر أبو الخير وشركاهم كمراجعين لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٨ م.

يقر مجلس إدارة الشركة بأنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح، ولا يوجد لدى المجلس أي تحفظ يذكر بشأن قدرة المنشأة على مواصلة نشاطها، ويوجد لدى الشركة نظام للرقابة الداخلية تم تصميمه لإدارة المخاطر والمحافظة على أصول الشركة وتوفير قناعة معقولة بسلامة التقارير المالية التي يتم إعدادها من واقع السجلات المحاسبية، كما لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى. ولدى الشركة إدارة مستقلة للمراجعة الداخلية تتبع مباشرة لمجلس الإدارة و لجنة المراجعة وتقوم بتنفيذ مهام عملها طبقا للائحة المراجعة الداخلية المعتمدة من المجلس كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بفحص نظام الرقابة الداخلية بشكل مستمر للتأكد من كفاءته وفعاليته والقيام بمراجعات وظيفية وتشغيلية لتقييم أعمال الشركة. ويأتي ذلك ضمن أهداف مجلس الإدارة في الحصول على اقتناع معقول عن مدى سلامة تصميم وفاعلية أداء نظام الرقابة الداخلية.

الأداء المالي

لقد ساهم الوضع الإقتصادي في المملكة خلال العام المالي ٢٠٠٨ في تحقيق نمو ملحوظ في حجم المشاريع الصناعية مما انعكس إيجاباً على إيرادات الشركة. حيث بلغت الإيرادات التشغيلية للسنة المالية الطويلة منذ التحول إلى شركة مساهمة ٣,٣٤٥ مليون ريال. وفي المقابل، ارتفعت تكاليف النشاط إلى ٢,٦٤٤ مليون ريال، وعليه فقد بلغت ربحية السهم خلال الفترة ٦,٦٥ ريال. وفيما يلي جدول لأصول وخصوم ونتائج أعمال الشركة للسنوات المالية الأخيرة (آلاف الريالات):

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قائمة البنود (ملايين)
٥٢٧,٢٨٤	٤٦٥,٨٧٢	٨٩٣,٥٦٨	١,٩٥٥,١٠١	٣,٣٤٥,٠٢٤	إيرادات النشاط
٤٥٠,٥٣٩	٣٨٣,٨٣٢	٦٨١,٩٩٧	١,٣٩٢,٣٦٥	٢,٦٤٣,٦٩١	تكاليف النشاط
٧٦,٧٤٥	٨٢,٠٤٠	٢١١,٥٧١	٥٦٢,٧٣٥	٧٠١,٣٣٣	سهم ربح النشاط
٥٥٣	١,٧٤٦	١,١٠٧	٢,٦٢٢	١٥,٩٨٨	المصاريف / الإيرادات أخرى - صافي
٢,٨٢٤	٢,٦٨٣	٤,٨٠٠	١١,٥٣٩	١٩,٨٥٠	الربح
٧٣,٣٦٨	٨١,١٠٣	٢٠٧,٨٧٨	٥٤٨,٥٧٤	٦٦٥,٤٩٥	صافي الربح

*سنة طويلة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المركز المالي (آلاف)
١٨٠,٧٨٢	١٩٣,٨٥٨	٦٨٥,٣٢٦	١,٠٩٩,٦٢١	٢,٣٢٤,١٢٠	مجموع أموال المساهمين
٨٩,٦٢٦	١٢٣,٤٤٩	٣٧٥,٣٥٢	٨٦٩,٩٨٢	١,٦٧٩,٧٦٢	مطلوبات النشاط
٩١,١٥٦	٧٠,٤٠٩	٣٠٩,٩٧٤	٢٢٩,٦٣٩	٦٤٤,٣٥٨	رأسمال المساهمين
٢٤٧,٠٦٦	٣٥٨,٥٨٣	٦٠٧,٧٩٩	١,١٢٥,٥٥٥	١,٣٤٤,٥٩٨	مجموع أموال حقوق المساهمين
٤٢٧,٨٤٨	٥٥٢,٤٤١	١,٢٩٣,١٢٥	٢,٢٢٥,١٧٦	٣,٦٦٨,٧١٨	إجمالي الممتلكات
٨٩,٦٢٦	١٢٣,٤٤٩	٣٧٥,٣٥٢	٨٦٩,٩٨٢	١,٦٧٩,٧٦٢	المطلوبات المتداولة
--	--	--	--	--	مخصصات ممتلكات الأخرى
٢٤,٨٩٨	٢٧,٠١٨	٣٦,٧٤١	٦٠,٥٨٩	٨٧,٠٤٠	المطلوبات غير المتداولة
١١٤,٥٢٤	١٥٠,٤٦٧	٤١٢,٠٩٤	٩٣٠,٥٧١	١,٧٦٦,٨٠٢	إجمالي الممتلكات غير المتداولة
٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المتكبد
٣٠٨,٩٢٤	٣٩٧,٥٧٤	٨٧٦,٦٣١	٢٩٤,٦٠٥	٩٠١,٩١٦	إحتياطات الأرباح
٣١٣,٣٢٤	٤٠١,٩٧٤	٨٨١,٠٣١	١,٢٩٤,٦٠٥	١,٩٠١,٩١٦	المسؤولية
٤٢٧,٨٤٨	٥٥٢,٤٤١	١,٢٩٣,١٢٥	٢,٢٢٥,١٧٦	٣,٦٦٨,٧١٨	صافي الخصوم المتكبد

*سنة طويلة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

سياسة الشركة في توزيع الأرباح

إن توزيع الأرباح هو من اختصاص الجمعية العامة بناء على توصية مجلس الإدارة، ويتوقف توزيع الأرباح على حجم التدفقات النقدية المتوقعة، والتوقعات المستقبلية للإستثمارات في مشاريع جديدة مع الأخذ في الإعتبار أهمية المحافظة على وضع مالي قوي للتعامل مع أي تغييرات قد تطرأ على الوضع العام أو أي تطورات في قطاع الإنشاءات الصناعية.

وبالرغم من توقع الشركة توزيع أرباح سنوية للمساهمين، فإنه لا توجد ضمانات لتوزيعها، كما لا يوجد أي ضمان للمبالغ التي سيتم توزيعها في أي سنة بحد ذاتها. كما قد تكون سياسة توزيع الأرباح الخاصة بالشركة عرضة للتغيير من وقت لآخر طبقاً للمتغيرات على الأرض.

ويتم إحتساب ربحية السهم من الربح الصافي للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بتقسيم الربح الصافي على عدد الأسهم القائمة والبالغة ١٠٠ مليون سهم.

عوامل المخاطرة

لا يخلو أي قطاع إقتصادي من مخاطر محتملة، ولا شك أن هناك بعض المخاطر التي قد تتعرض لها أعمال الشركة وفقاً لتطور قطاع الإنشاءات في المملكة. ومنها مخاطر الإنتمان وتوفر سيولة وتغير معدلات العمولة وأسعار المواد وأسعار الصرف.

وبالنظر إلى الوضع الإقتصادي العالمي الراهن وتأثيراته المتوقعة على نشاطات الشركات الكبرى في العام ٢٠٠٩م وعلى رأسها شركة ارامكو السعودية وشركة سابك وهما من كبار العملاء للمجموعة، فإن وتيرة المشاريع قد تتأثر بسياسة ضبط المصروفات. وعلى اثر ذلك، اتخذت إدارة الشركة قرارات للتعامل مع مثل هذه الفرضيات بإعادة تقييم آليات ضبط التكاليف وطريقة حساب الإيرادات من العقود طويلة الأجل.

وبالإضافة إلى ذلك، وكما هو موضح في نشرة الإصدار، تتعرض الشركة إلى مخاطر التأخير في تسليم المشاريع بسبب التأخر في إستلام متطلبات العقود الإنشائية من بعض أصحاب المشاريع، كإستلام المواقع والمواد ومخططات التنفيذ وغيرها من مراحل المشاريع الأولية.

ومن هذا المنطلق، يوضح مجلس الإدارة أن التأخير في استلام بعض تلك المتطلبات المشار إليها أعلاه قد أدى إلى تقديم مطالبات مدينة إلى أصحاب بعض المشاريع القائمة بمبالغ إجمالية بلغت ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقابل تمديد فترة تنفيذ هذه المشاريع. وحيث أن المفاوضات بين إدارة الشركة وأصحاب تلك المشاريع قد وصلت إلى مرحلة متقدمة، بالإضافة إعتقاد إدارة الشركة بدرجة معقولة من الثقة بإعتماد أصحاب المشاريع لهذه المطالبات المدينة وإمكانية تحصيلها خلال السنة المالية ٢٠٠٩م، فقد قامت الشركة بتسجيل مبالغ إجمالية بلغت ٥٠٥,٧ مليون ريال سعودي ضمن بند إيرادات العقود في قوائمها المالية للفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وهو ما يمثل ١٥% من إجمالي الإيرادات.

ويشير مجلس الإدارة إلى أن هذه المطالبات هي من طبيعة العمل في قطاع الإنشاءات، والذي يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات المبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، وتتوقف قيمها النهائية، التي قد ترتفع أو تقل، على نتائج المفاوضات النهائية مع أصحاب المشاريع.

مطلوبات جهات حكومية أو مؤسسات عامة:

تتكون المطلوبات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
١,٥١٧,٧٩٠	٢,٣٧٠,٢٦٠	تكاليف تأشيرات وجوازات
١,٣٦٠,٣٧٨	١,٩٣٢,٧٧٩	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
١١,٥٤٢,٧١٣	١٨,١٨٢,١٥٨	الزكاة والضريبة
١٤,٤٢٠,٨٨١	٢٢,٤٨٥,١٩٧	إجمالي المدفوعات المستحقة

القروض التي على الشركة

يوجد لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي ممنوحة من بنوك محلية وذلك لتمويل رأس المال العامل. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر ومتطابقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تحتسب مصاريف تسهيلات المرابحة على أساس سايبور زاندا نسبة متفق عليها مع البنك.

علماً إن الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة المشار إليها أعلاه يبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مقارنة مع ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. وفيما يلي، جدول بالقروض مع الجهة المانحة والمدة:

البنك	مبلغ التسهيلات (بالآلاف)	تاريخ الإصدار	تاريخ الاستحقاق	المدة
البنك الأهلي التجاري	٥٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	فبراير ٢٠٠٩	شهرين
البنك الأهلي التجاري	٥٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	مارس ٢٠٠٩	٣ أشهر
البنك الأهلي التجاري	١٠٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	مارس ٢٠٠٩	٣ أشهر
البنك الأهلي التجاري	٥٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	مارس ٢٠٠٩	٣ أشهر
البنك السعودي الفرنسي	٥٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	مارس ٢٠٠٩	٣ أشهر
البنك العربي الوطني	٥٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	مارس ٢٠٠٩	٣ أشهر
بنك الرياض	١٠٠,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٠٨	يونيو ٢٠٠٩	٦ أشهر
البنك العربي الوطني	٥٠,٠٠٠	أكتوبر ٢٠٠٨	أكتوبر ٢٠٠٩	١٢ شهر
المجموع	٥٠٠,٠٠٠			

لائحة حوكمة الشركات

لقد قامت الشركة باعتماد عمل لائحة حوكمة الشركات، وتم تشكيل فريق عمل من مسؤولي الشركة وذلك لتنفيذ اللائحة لتتطابق وفق النماذج الاسترشادية الواردة ضمن لوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية لاسيما فيما يتعلق بحقوق المساهمين والالتزام بالإجراءات الخاصة بالإفصاح والشفافية.

ويجدر الإشارة إلى أن الشركة لبت كافة متطلبات الحوكمة فيما يتعلق بمبدأ الإفصاح والشفافية عدا بعض البنود المرتبطة بالجمعية العمومية وذلك يعود إلى أن تلك البنود لا تنطبق على الشركة نظراً لكون هذه السنة هي الأولى بعد تحولها إلى شركة مساهمة عامة. وتؤكد الشركة على التزامها بتطبيق تلك اللوائح في أول اجتماع للجمعية العمومية.

إلا أنه ومن مبدأ الشفافية فإن الشركة تعلن أنها لم تقم بتنفيذ بندين من بنود الحوكمة التي لا ترتبط مباشرة بالجمعية العمومية وقد أوردت الأسباب التي دعته إلى ذلك، وهما كالتالي:

الإجراء	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الأسباب والتفاصيل
المادة العاشرة : الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة		X		نظراً لكون الشركة تمر بمرحلة توسع، فإن سياسة تعارض المصالح الحالية تحتاج إلى إعادة صياغة لتكون أشمل وأعم. وأيضاً، جاري حالياً العمل على صياغة السياسات المتعلقة بتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح، وسياسة الشركة الإجتماعية، وقواعد السلوك المهني للعاملين.
المادة الخامسة عشرة: لجنة الترشيحات والمكافآت		X		نظراً لكون الشركة تمر في مرحلة توسع كبير في أعمال المشاريع صاحبها ندرة في توفر بعض الكفاءات، فإن عقود بعض كبار التنفيذيين تم صياغتها على أساس مكافآت ثابتة تصرف في نهاية العقد، وليس على أساس تعويضات مرتبطة بالأداء.

الخاتمة

وفي ختام هذا التقرير يوجه مجلس الإدارة الشكر لجميع منسوبي الشركة على عملهم الدؤوب و عطائهم المتواصل لتحقيق أهدافها ورفع قدراتها التنافسية، كما يثمن المجلس كافة الجهود وروح التعاون الدائم التي لمسها من كل الجهات الحكومية و من القطاع الخاص أيضاً.

التوصيات

يوصي مجلس الإدارة قيام الجمعية العامة العادية للشركة بإجراء ما يلي:

١. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م
٢. الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المنتهي في ٢٠٠٨/١٢/٣١م
٣. الموافقة على القوائم المالية للشركة كما هي في تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١م
٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في ٢٠٠٨/١٢/٣١م
٥. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات الربع سنوية والميزانية العمومية للسنة الحالية ٢٠٠٩م، وتحديد أتعابه.
٦. الموافقة على قرار مكافآت وبدلات حضور وإمтиازات أعضاء مجلس الإدارة.
٧. الموافقة على قرار مكافآت وبدلات حضور أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة.

شركة مجموعة محمد المتجبل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقدير مراجعي الحسابات
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المركز الرئيسي - الرياض
إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة محمد المعجل
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة مجموعة محمد المعجل (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢١ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المنبذة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة. كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

بدون التحفظ في رأينا، نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٥) من الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة، قامت الشركة خلال الفترة بتقديم مطالبات مدينة إلى أصحاب بعض المشاريع القائمة بمبالغ إجمالية بلغت ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقابل أعمال إضافية لهذه المشاريع والناجمة عن تمديد فترة تنفيذ هذه المشاريع بسبب التأخير في تسليم مراحل المشاريع الأولية من قبل أصحاب المشاريع إلى الشركة. وحيث إن المفاوضات بين إدارة الشركة وأصحاب المشاريع قد وصلت إلى مرحلة متقدمة، بالإضافة إلى اعتقاد إدارة الشركة بدرجة معقولة من الثقة باعتماد أصحاب المشاريع لهذه المطالبات المدينة وإمكانية تحصيلها، فقد قامت إدارة الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بمبالغ إجمالية بلغت ٥٠٥,٧ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود في قائمة الدخل للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ومطالبات مدينة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. نتوقف القيم النهائية للمطالبات المدينة المشار إليها أعلاه على نتائج المفاوضات النهائية مع أصحاب المشاريع واعتمادهم لتلك المطالبات.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٣ محرم ١٤٣٠

٢٠ يناير ٢٠٠٩

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
بالريالات السعودية

٢٠٠٨	ايضاح	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٨٥,٦٨٣,٩٢٤	٣	نقد وارصدة لدى البنوك
١,٤٢٤,٠١٩,٩٠٥	١٤ و ٤	مديون
٥٠٥,٧٠٩,٠٠٠	٥	مطالبات مدينة
٣٠,٥٥٤,٩٩٠	٧	مخزون
٢١٠,٢٦٤,٨١٨		دفعات مقدمة لموردين
٦٧,٨٨٦,٩٢٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٢,٣٢٤,١١٩,٥٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١١٨,٢٣٤,٧٤٩	٦	استقراضات مدينة
١,٢٢٤,٨٢٢,٦٣٠	٩	ممتلكات ومعدات
١,٥٤٠,٩٢١	١٠	مصاريف مؤجلة
١,٣٤٤,٥٩٨,٣٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٦٦٨,٧١٧,٨٦٦		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٣٧٥,١٩٤,٤٩٠		دائنون
٥٢٥,٢٣٤,١٢١		دفعات مقدمة من عملاء
٢٣٢,٤٢٨,٥٠٦	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤٦,٩٠٤,٦٦٩	١٥	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,٦٧٩,٧٦١,٧٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٨٧,٠٣٩,٧٩٨		تمويضات الصرف من الخدمة
١,٧٦٦,٨٠١,٥٨٤		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٥,٦٢٦,٣١٩	١٦	احتياطي نظامي
٧٨٦,٢٨٩,٩٦٣		ارباح مستتقاة
١,٩٠١,٩١٦,٢٨٢		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٦٨,٧١٧,٨٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

KAVAL-MEDICAL
نائب الرئيس
للمالية

العضو
الكتيب

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
بالريالات السعودية

٢٠٠٨	إيضاح	
٣,٣٤٥,٠٢٤,١٥٩	١٤	إيرادات العقود
(٢,٣٩٥,٤٢٠,٩١٧)		تكلفة الإيرادات
(١٤٨,٧٩٦,٧٥١)	٩ و ١٠	استهلاكات واطفاءات
٨٠٠,٨٠٦,٤٩١		الربح الاجمالي
(٩٩,٤٧٢,٨٧٩)	١٧	مصاريف عمومية وادارية
٧٠١,٣٣٣,٦١٢		الربح من الاعمال
(١٩,٠٣٧,٨٨٨)	١١	مصاريف تسهيلات مرابحة
٣,٠٤٩,٣٣٩		إيرادات اخرى ، صافي
٦٨٥,٣٤٥,٠٦٣		الربح قبل الزكاة
(١٩,٨٥٠,٠٠٠)	١٣	الزكاة
٦٦٥,٤٩٥,٠٦٣		الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم :
٧,٠١	١٩	- من الربح من الاعمال للفترة
٦,٦٥	١٩	- من الربح الصافي للفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

KAJAL-MOAJELI
نائب الرئيس
للمالية

٢
العضو
المختار

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة محمد المومل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
باليابلات السعودية

المجموع	ارباح مستفادة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
١,٢٣٦,٧٩٩,٢١٩	١٨٧,٧٢٢,٤٠٦	٤٩,٠٧٦,٨١٣	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٦٦٥,٤٩٥,٠٦٣	٦٦٥,٤٩٥,٠٦٣	-	-	
-	(٦٦,٥٤٩,٥٠٦)	٦٦,٥٤٩,٥٠٦	-	١٦
(٣٧٨,٠٠٠)	(٣٧٨,٠٠٠)	-	-	
١,٩٠١,٩١٦,٢٨٢	٧٨٦,٢٨٩,٩٦٣	١١٥,٦٢٦,٣١٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧
لاربع الصافي للفترة
الممول الى الاحتياطي النظامي
مكافآت اعضاء مجلس الادارة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
باليارات السعودية

٢٠٠٨	
٦٨٥,٢٤٥,٠٦٢	الانشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
١٤٧,٤٠٠,٧٢٨	تعديلات :
١,٢٩٦,٠٢٢	استهلاكات
٢٠٦,٥٩٢	إطفاءات
٢٢,٨٦٨,٦٥١	خسائر بيع / استبعاد ممتلكات ومعدات تعويضات الصرف من الخدمة
(٤٤٢,٤٠٢,٦٥٥)	التغيرات في بقود الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٠٥,٧٠٩,٠٠٠)	المدفون والاستقبايات للمدينة
(١٢,٠٩٠,٧٣٩)	مطالبات مدينة
(١١٦,٩٨٢,٢٨٢)	المخزون
١١,٢٥٢,٠٢٨	دفعات مقدمة لموردين
(٩١,٢٦٩,٢٣٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١٦٩,٨٢٥,٤٣٨	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٧٤,١٢٨,٢٤٤	الدائنون
٢٢,٢٢٩,٤٨٢	الدفعات المقدمة من عملاء
(١٢,١١٢,٨٩٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٢٨٢,٤٣٢)	الزكاة المدفوعة
١٢٢,٦٥٠,٨٠٩	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة صافي النقد المتوافر من الأنشطة التشغيلية
(٤١١,١٢٨,٦٧٥)	الانشطة الاستثمارية
٢٥٤,٩٧٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٤١٠,٨٧٢,٧٠٠)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الانشطة التمويلية
(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
(٣٧٨,٠٠٠)	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
٣٤٩,٦٢٢,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة صافي النقد المتوافر من الأنشطة التمويلية
١١,٣٩٩,١٠٩	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٤,٢٨٤,٨١٥	النقد والأرصدة لدى البنوك المحولة من الشركة ذات المسؤولية المحدودة في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (إيضاح ١)
٨٥,٦٨٢,٩٢٤	النقد والأرصدة لدى البنوك ، في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨







ان الايضاحات للمرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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) .

خلال عام ٢٠٠٧ ، قرر المساهمون المؤسسون تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وذلك بناء على قرار المساهمين في الشركة وبموجب اعلان قرار وزير التجارة والصناعة رقم ٢٧٠ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤٢٨ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧) . ان الاجراءات النظامية المتعلقة بالتغيير اعلاه وتعديل النظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري قد اكتملت خلال شهر نوفمبر من عام ٢٠٠٧ .

ولأغراض التدفق النقدي ، فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المحولة بالقيمة الدفترية الصافية من الشركة ذات المسؤولية المحدودة المشار إليها سابقا الى الشركة المساهمة كما في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ :

١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ريال سعودي	الموجودات
٢٤,٢٨٤,٨١٥	الموجودات المتداولة
١,٠٢٩,٠٣٢,٢٠٠	النقد وارصدة لدى البنوك
١٨,٤٦٤,٢٥١	مدينون
١٢٢,٤٢٢,٣٩٢	مخزون
١,١٩٤,٢٠٣,٦٥٨	موجودات متداولة اخرى
	مجموع الموجودات المتداولة
٩٦١,٥٥٦,٢٥١	الموجودات غير المتداولة
٢,٩٣٦,٩٤٤	ممتلكات ومعدات
٧٠,٨١٩,٧٩٩	مصاريف مؤجلة
	موجودات غير متداولة اخرى
٢,٢٢٩,٥١٦,٦٥٢	مجموع الموجودات
	المطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المطلوبات المتداولة
٢٠٥,٣٦٩,٠٥٢	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٢٥١,٠٦٥,٨٧٧	دائنون
١٣٨,٢٦٦,٠٠٨	دفعات مقدمة من عملاء
١١,٤٤٥,٠٥١	المطلوب الي اطراف ذات علاقة
١٨١,٠١٦,٨٦٥	مخصص زكاة
٩٣٧,١٦٢,٨٥٣	مطلوبات متداولة اخرى
	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥,٥٥٤,٥٨٠	المطلوبات غير المتداولة
	تعويضات الصرف من الخدمة
٩٩٢,٧١٧,٤٣٣	مجموع المطلوبات
١,٢٣٦,٧٩٩,٢١٩	صافي الموجودات المحولة كما في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إن رأس مال الشركة البالغ ١ مليار ريال سعودي يتكون من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منه ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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 وتفصيل 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 من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية بالريال السعودي بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الشركة اساس الاستحقاق المحاسبي ، مع افتراض استمرارية النشاط .

استخدام التقديرات في اعداد القوائم المالية

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، 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 إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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 إثبات إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود والخدمات المتفق عليها . ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها .

يتم إثبات 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 وفقا 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 ليهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . كما ويتم تكوين مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير

تتمثل الإيرادات التي لم يصدر بها فواتير والمدرجة ضمن المدينون بإيرادات محققة لم يتم إصدار فواتيرها بعد ويتم إصدار الفواتير الخاصة بهذه المبالغ في الفترة اللاحقة .

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ونهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة . بالنسبة للأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فتسجل بالكلفة. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

مباني ومباني مصانع تركيب	٥% مع ١٠% قيمة تخريدية
تحسينات على المأجور	على فترة الإيجار
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 الأصول مصروفات فوراً في قائمة الدخل .

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 .

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المصاريف المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بتكاليف الصيانة الدورية المؤجلة لسفن نقل مواد المشاريع ، ويتم اطفائها على فترة ٥ سنوات من تساريخ 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 إلى الريال السعودي بالسعر السائد في ذلك التاريخ . وإن أرباح وخسائر التحويل الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً 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 .

٣ - النقد والارصدة لدى البنوك

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
١,٦٨٦,٣٠٠
٨٣,٩٩٧,٦٢٤
٨٥,٦٨٣,٩٢٤

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٤ - المدينةون

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
٣٤٦,٨٠٧,٢٤٥
١,٠٦٨,٣٤٢,١٠٧
٨,٨٧٠,٥٥٣
١,٤٢٤,٠١٩,٩٠٥

مدينون عن عقود
إيرادات لم يصدر بها فواتير
استبقاءات مدينة - الجزء المتداول (إيضاح ٦)

٥ - المطالبات المدينة

تتمثل المطالبات المدينة بمطالبات مقابل اعمال اضافية لمشاريع قائمة تنفيذها الشركة . نتجت هذه الاعمال الاضافية عن تمديد فترة تنفيذ المشاريع بسبب التأخير في تسليم مراحل المشاريع الاولى من اصحاب المشاريع الى الشركة والمتمثلة 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 .

وبناء على ما تقدم ، قامت الشركة خلال الفترة بتقديم مطالبات مدينة الى اصحاب بعض المشاريع القائمة بمبالغ إجمالية قدرت ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي . وحيث ان المفاوضات بين إدارة الشركة واصحاب المشاريع قد وصلت الى مرحلة متقدمة ، بالاضافة الى اعتقاد ادارة الشركة بدرجة معقولة من الثقة باعتماد اصحاب المشاريع لهذه المطالبات المدينة وامكانية تحصيلها ، فقد قامت إدارة الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بمبالغ إجمالية بلغت ٥٠٥,٧ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود في قائمة الدخل للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ومطالبات مدينة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٦ - الاستبقاءات المدينة

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
١٢٧,١٠٥,٣٠٢
(٨,٨٧٠,٥٥٣)
١١٨,٢٣٤,٧٤٩

الاستبقاءات المدينة
يؤخذ: الجزء المتداول (إيضاح ٤)
الجزء غير المتداول

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٧ - المخزون

بالريالات السعودية	
٢٠٠٨	
٢١,٥٧٩,٨١٢	قطع غيار بالمستودع
٨,٢٥٥,٧٨٨	بضاعة بالطريق
٥٣٣,٧١٤	قطع غيار سفن بحرية
١٨٥,٦٧٦	اخرى
<u>٣٠,٥٥٤,٩٩٠</u>	

٨ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٨	
٣٩,٥٨٩,٦٥٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤,٩٠٤,٧٤٢	نم موظفين
١١,٩٤١,٩٧٥	المطلوب من صندوق تنمية الموارد البشرية مقابل توظيف وتدريب الموظفين
١,٤٥٠,٥٥٣	اخرى
<u>٦٧,٨٨٦,٩٢٩</u>	

شركة مجموعة محمد المحجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
التأريخ من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ النشر التويزي) و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٩ - المستأجرات والمصاحات

التكاليف	أرضي		مبنى		والتأجرات ومصاحات		آلات		معدات مكتبية		تأجير ومقرضات		اصول رأسمالية		المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١)	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	١٧٤,١٧٥,١٩١	٢١٦,٤٢١,٠٦٦	٦٣٤,٤٥٣,٣٧٧	٦٩,٥٨٧,١١٥	٢٩,٥٨٧,١١٥	٨,٩٩٧,٧٧٢	١٨,٧٩٢,٢٥٧	١٨,٧٩٢,٢٥٧	٥٦,٤٨٣,٠٤٩	١٨,٧٩٢,٢٥٧	١٨,٧٩٢,٢٥٧	٥٦,٤٨٣,٠٤٩	١,٢٢٦,٣١٧,٢٣٥	
الإضافات	-	٢٧,٩٤٥,٢٧٦	٢٢,١٣٣,٩٩٢	٢٢,١٣٣,٩٩٢	٢٢١,٥٩٣,٨٣٤	٣٧,٥٨٠,١٩٧	٥,٢٤١,١٢١	١١,٠٩٤,١٩٢	-	٨٥,٥٤٠,٠٦٣	-	-	-	٤١١,١٧٨,٦٧٥	
تحويلات	-	١٠٠,٥٨٥,١١٣	-	-	٥١٨,٧١٤	(٥١٨,٧١٤)	-	-	-	(١٠٠,٥٨٥,١١٣)	-	-	-	-	
الإستحقاقات	-	-	-	(١,٤٠٦,٦٠٤)	(٥٣٩,٨٧٥)	(٥٣٩,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٥٢٥,٦٦٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٣٠٢,٧٠٥,٥٨٠	٢٣٨,٥٦٥,٠٥٨	٨٥٠,١٥٩,٣٢١	١,٠٦١,١٠٨,٧٢٣	٢٩,٨٨٧,٤٤٩	١٣,٦٥٩,٧٠٧	٢٩,٨٨٧,٤٤٩	٢٩,٨٨٧,٤٤٩	٤١,٤٣٧,٩٩٩	٢٩,٨٨٧,٤٤٩	٢٩,٨٨٧,٤٤٩	٤١,٤٣٧,٩٩٩	١,٦٧٤,٩٧٠,٣٤٥	
الإستحقاقات للفترة	-	٥٩,١١٣,٥٥٨	٥٤,٢٥١,٣٩٤	١٢٠,٥٤١,١٥٨	٢٢٨,٦٨٩,٩٨	٢٢,٨٠٦,٨٩٨	٤,٨٩٧,٩٣٨	١٠,٢٠٠,١٣٨	٤,٨٩٧,٩٣٨	-	١٠,٢٠٠,١٣٨	٤,٨٩٧,٩٣٨	-	٣٠,٤٨١٦,٠٨٤	
١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١)	-	١٥,٩٨٥,٤١٥	٢٢,٤٢٥,٤٨٩	٨٧,٤١٢,٤٢١	٧٠,٢,٣٧٤	١٧,٥٤٨,٦٣٥	٢,٠٣٤,٣٨٥	١,٩٩٤,٣٨٣	٢,٠٣٤,٣٨٥	-	١,٩٩٤,٣٨٣	٢,٠٣٤,٣٨٥	-	١٤٧,٤٠٠,٧٢٨	
المصاحات للفترة	-	-	-	٧٠,٢,٣٧٤	(٧٠,٢,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تحويلات	-	-	-	(١,١٨٥,١٩٤)	(٢٩٧,٨٢١)	-	(٥٨١,٠٨٢)	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٦٤,٠٩٧)	
الإستحقاقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	-	٦٨,٠٩٨,٩٧٣	٧٦,٦٧٦,٨٨٣	٢٤٧,٤٧٠,٧٥٩	٢٩٩,٣٥٥,٣٣٨	٢٩,٣٥٥,٣٣٨	٦,٣٥١,٢٤١	١٢,١٩٤,٥٢١	٦,٣٥١,٢٤١	-	١٢,١٩٤,٥٢١	٦,٣٥١,٢٤١	-	٤٥٠,١٤٧,٧١٥	
القيمة التقديرية للمصاحات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٢٣٤,٦٠٦,٦٠٧	١٦١,٨٨٨,١٧٥	٦١٠,٦٨٨,٥٦٢	٦٦,٧٥٣,٣٨٥	٧,٣٠٨,٤٦٦	٦٦,٧٥٣,٣٨٥	١٧,١٩٢,٩٢٨	٦٦,٧٥٣,٣٨٥	٤١,٤٣٧,٩٩٩	١٧,١٩٢,٩٢٨	١٧,١٩٢,٩٢٨	٤١,٤٣٧,٩٩٩	١,٢٢٤,٨٢٢,٦٣٠	

تستخدم المصنح البحرية في نشاطات الشركة للمشاريع البحرية .

تمثل اصول رأسمالية تحت التقييم تكاليف ابقاء مصنع جديد ومجمعات سكنية جديدة وتوسعة المرافق الحالية للشركة .

١٣

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٠ - المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
٦,٠٨٩,٩٣٣
-
٦,٠٨٩,٩٣٣
(٣,١٥٢,٩٨٩)
(١,٣٩٦,٠٢٣)
(٤,٥٤٩,٠١٢)
١,٥٤٠,٩٢١

الصيانة الدورية للسفن - تكلفة :
الرصيد ، في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (إيضاح ١)
الإضافات خلال الفترة
الرصيد ، في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

مجمع الاطفاءات :
الرصيد ، في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (إيضاح ١)
المحمل للفترة
الرصيد ، في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

القيمة الدفترية الصافية

١١ - تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي ممنوحة من بنوك محلية 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 ديسمبر ٢٠٠٨ . تحتسب مصاريف تسهيلات مرابحة على اساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها .

تتضمن اتفاقيات تسهيلات المرابحة المشار اليها اعلاه ، قيودا وتعهدات مالية تتعلق بالنسبة الجارية وصافي حقوق الملكية ونسبة رأس المال العامل ونسبة اجمالي المطلوبات الى صافي حقوق الملكية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٢ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية	٢٠٠٨	
١٢٥,٩١٩,٤٨٦		مشتريات مشاريع مستحقة
٦٥,٦٩٨,١٤٦		مصاريف مشاريع مستحقة
١٨,١٨٢,١٥٨		مخصص الزكاة (ايضاح ١٣)
٢١,١٧٧,٨١٢		مصاريف اجازات وتذاكر سفر موظفين مستحقة
١,٤٥٠,٩٠٤		مصاريف تسهيلات مرابحة مستحقة
<u>٢٣٢,٤٢٨,٥٠٦</u>		

١٣ - مخصص الزكاة

(أ) إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية	٢٠٠٨	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٩,٠٧٦,٨١٣		احتياطي نظامي
١٨٧,٧٢٢,٤٠٦		ارباح مستيقة
٦٨٥,٣٤٥,٠٦٢		الربح قبل الزكاة
٨٧,٠٣٩,٧٩٨		تعويضات الصرف من الخدمة
(١,٢٢٤,٨٢٢,٦٣٠)		ممتلكات ومعدات
(١,٥٤٠,٩٢١)		مصاريف مؤجلة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للفترة .

(ب) ان حركة مخصص الزكاة للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

بالريالات السعودية	٢٠٠٨	
١٠		الرصيد ، في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١)
١١,٤٤٥,٠٥١		المخصص للفترة
١٩,٨٥٠,٠٠٠		المسدد خلال الفترة
(١٣,١١٢,٨٩٣)		الرصيد ، في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
<u>١٨,١٨٢,١٥٨</u>		

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ج) الوضع الزكوي

قامت الشركة ذات المسؤولية المحدودة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للشركة للسنوات وحتى ٢٠٠٧ إلى مصلحة الزكاة والدخل ودفعت الزكاة المستحقة بموجبها . هذا وفي حالة وجود أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربوطات النهائية ذات العلاقة للسنوات سابقة الذكر من قبل مصلحة الزكاة والدخل فإنه سوف يتم تحملها من قبل احد المساهمين المؤسسين في الشركة .

١٤ - العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من اربعة عملاء رئيسيين مبلغ ٢,١ مليار ريال سعودي تقريبا ، والتي تمثل ٦٣% من إيرادات الشركة للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، كما بلغ رصيد المدينين عن عقود لهؤلاء العملاء مبلغ ٢٤٨ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

١٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي :

بالريالات السعودية
للفترة من ١٠ نوفمبر
٢٠٠٧ ولغاية ٣١
ديسمبر ٢٠٠٨
١٧٨,١١٩,٣٢٢
٩٣,٥٢٨,٦٠٤

مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
مشتريات تذاكر سفر

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

يتكون المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي :

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
٢٦,٣٣٠,٤٠٩
٢٠,٥٧٤,٢٦٠
٤٦,٩٠٤,٦٦٩

شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة

١٦ - الاحتياطي النظامي

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

١٧ - المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية
للفترة من ١٠
نوفمبر ٢٠٠٧
ولغاية ٣١ ديسمبر
٢٠٠٨
٧٢,٦٨٤,٦٤٤
٥,٠٠٥,٧١٦
٤,٠٢٢,٤٠٤
٣,٠١٧,٧٠١
١,٩٢٤,٣٤٢
١,٩١٧,١٩٥
١,٠٣٤,٤٥٤
٢٥,٢١٧
٩,٨٤١,١٥٦
٩٩,٤٧٤,٨٧٩

رواتب ومزايا
ايجارات
اصلاح وصيانة
اتصالات
نقل
قرطاسية ومطبوعات
منافع
تأمين
اخرى

١٨ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية
٢٠٠٨
٥,٣٦٤,٢٤٠
١,٣٧٨,٤٢٨,٣٣٣

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال وربحية السهم من الربح الصافي للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بتقسيم الربح من الاعمال والربح الصافي للفترة على عدد الاسهم القائمة والبالغة ١٠٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٢٠ - معلومات قطاعية

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

٢١ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والودائع لأجل والمدينين عن عقود والمطالبات المدينة والمخزون ولدائنين 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 الأجنبية 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 . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . وتدير الشركة تدفقاتها النقدية 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 .

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ (تاريخ القرار الوزاري) ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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 نظرا لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

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 نسبيا ذات علاقة بما سبق .