

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة مجموعة محمد المعجل

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢١-٨	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المركز الرئيسي - الرياض

الى 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 ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا 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 وفقا 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 اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة . كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤ صفر ١٤٣٢

شركة مجموعة محمد المعجل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

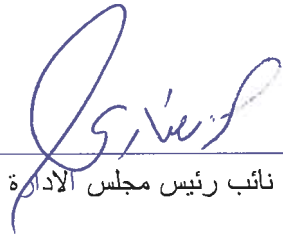
بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧	٣	نقد وما في حكمه
٥٢٤,٨٨٧,٦٣٣	٥٤٧,٢١٢,٣١٧	١٦ و ٤	ذمم مدينة
١,٠١٢,٩٩٨,٠٠٨	٩١٨,٧٢٣,٥٥٨	٧ و ٥	ايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٧	مطالبات مدينة
٣١,٣٢٠,٧٩٠	٨٤,١٦١,٧٥٤	٨	مخزون
٢٠,٢٧١,٠٩٥	٣١,١٤٥,٩٨٣		دفعات مقدمة لموردين
٣٧,٤٤٩,٦٩٠	٥١,٢٠٧,٦٢٨	٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١,٨٢١,٢٧١,٦٦٨	١,٦٧٨,٥١٧,٦٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢٥,٨٧٠,٢٧٨	١٧٠,٣٠٢,٣٢٦	٦	مبالغ محتجزة مدينة
١,١٩٦,٣٣٦,٦٧٨	١,٠٩٥,٠٤٨,٩٨٨	١٠	ممتلكات ومعدات
٥٥٨,٧٠٥	-	١١	مصاريف مؤجلة
١,٣٢٢,٧٦٥,٦٦١	١,٢٦٥,٣٥١,٣١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٤٤,٠٣٧,٣٢٩	٢,٩٤٣,٨٦٩,٠١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل
٣٨٦,٠٦٩,٥١١	٣٧٢,٧١٦,٣٧٣		ذمم دائنة
١٣٥,٤٥٢,٥٦٦	١٠٩,١٤١,٠٧٨		دفعات مقدمة من عملاء
٧١,٣٧٨,٨٥٨	١,٥٤٠,٨٦٥	١٣	فواتير صادرة زيادة عن الايرادات المكتسبة
١٦٧,٥٤٥,٩٧١	٢٧٣,٧٨٦,٢٢٠	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٢,٧٤٩,٣٣٣	١١,٤٧٤,٨٢٣	١٧	المطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافي
١,٢١٣,١٩٦,٢٣٩	١,٢٥٨,٦٥٩,٣٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	تسهيلات مرابحة طويلة الاجل
٩١,٢٥٩,١٨٥	٩٣,٨٥٩,١٦١		تعويضات الصرف من الخدمة
٩١,٢٥٩,١٨٥	١١٨,٨٥٩,١٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة

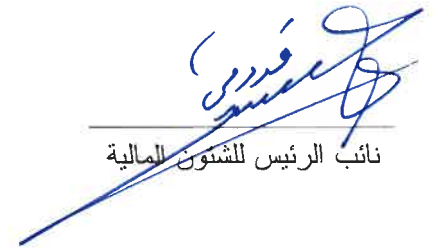
شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩
١١٩,٦٥٩,٠٨١	١١٩,٦٥٩,٠٨١	٢٠
٤٦٩,٩٢٢,٨٢٤	١٩٦,٦٩١,٤١٠	
١,٨٣٩,٥٨١,٩٠٥	١,٥٦٦,٣٥٠,٤٩١	
٣,١٤٤,٠٣٧,٣٢٩	٢,٩٤٣,٨٦٩,٠١١	

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
ارباح مستنقاة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس الشركة


نائب الرئيس للشئون المالية


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

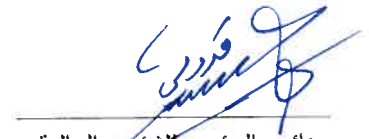
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٢,٢١٦,٣٩١,١٧٥	١,٧٣١,٠٩٢,٧٧٦	١٦	ايرادات العقود
(١,٧١١,٦٥٣,٠٦١)	(١,٣٧٢,٠٨٠,٢١٧)		تكلفة الايرادات
(١٦٠,٦٩٨,٩٩٥)	(١٦٤,٦٥٩,٠١٥)	١١ و ١٠	استهلاكات واطفاءات
٣٤٤,٠٣٩,١١٩	١٩٤,٣٥٣,٥٤٤		اجمالي الربح
(١١٩,١٨٧,١٩٧)	(١١٠,٢٥٥,٩٦١)	٢٢	مصاريف عمومية وادارية
٢٢٤,٨٥١,٩٢٢	٨٤,٠٩٧,٥٨٣		الربح من العمليات
(١٥,٢٧٦,١٠٩)	(١١,٠٤٥,٦٤٦)	١٢	مصاريف تسهيلات مرابحة
١,٩٣٢,٥٠٢	١,٦٢٧,٥٠٠		ايرادات اخرى ، صافي
٢١١,٥٠٨,٣١٥	٧٤,٦٧٩,٤٣٧		
			الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وايرادات محققة
(١٥٤,٤٦٠,٤٨٣)	(٢٣٥,٨٧٠,٨١٣)	٧	زيادة عن الفواتير الصادرة
(١٦,٧٢٠,٢٠٩)	(١٨,٢٩٠,٠٣٨)	١٥	الزكاة
٤٠,٣٢٧,٦٢٣	(١٧٩,٤٨١,٤١٤)		صافي (الخسارة) الربح
		٢٥	(خسارة) ربحية السهم :
٠,٣١	(١,٤٥)		- من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٣٢	(١,٤٤)		- من صافي (الخسارة) الربح


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس الشركة


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة محمد المعجل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الانشطة التشغيلية
٥٧,٠٤٧,٨٣٢	(١٦١,١٩١,٣٧٦)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
		الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وايرادات محققة
١٥٤,٤٦٠,٤٨٣	٢٣٥,٨٧٠,٨١٣	زيادة عن الفواتير الصادرة
١٥٩,٧١٦,٧٧٩	١٦٤,١٠٠,٣١٠	استهلاكات
٩٨٢,٢١٦	٥٥٨,٧٠٥	اطفاءات
٢١٣,٥٩٤	(٦٢,٥١٣)	(ربح) خسارة بيع / استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٢١٩,٣٨٧	١٢,٥٩٨,٨٩٣	تعويضات الصرف من الخدمة
١٥,٢٧٦,١٠٩	١١,٠٤٥,٦٤٦	مصاريف تسهيلات مرابحة
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٦,٣٤٤,٠٩٩	(٥٥,٣٥٣,٠٩٥)	ذمم ومبالغ محتجزة مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة
١٩٨,٢٤٨,٥١٧	-	مطالبات مدينة
(٧٦٥,٨٠٠)	(٥٢,٨٤٠,٩٦٤)	مخزون
١٨٩,٩٩٣,٧٢٣	(١٠,٨٧٤,٨٨٨)	دفعات مقدمة للموردين
٣٠,٤٣٧,٢٣٩	(١٣,٧٥٧,٩٣٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
(٨٥,٥٩١,٤٨٥)	(٨٣,١٩١,١٣١)	ذمم دائنة وفواتير صادرة زيادة عن الايرادات المكتسبة
(٣٨٩,٧٨١,٥٥٥)	(٢٦,٣١١,٤٨٨)	دفعات مقدمة من عملاء
(٦١,٨٦٤,٢١٩)	١٠٧,٦١٤,٥٠٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
(٤٤,١٥٥,٣٣٦)	٨,٧٢٥,٤٩٠	مطلوب الى اطراف ذات علاقة ، صافي
٢٧٤,٧٨١,٥٨٣	١٣٦,٩٣٠,٩٦٦	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
(١٧,٥٦٧,٣٦٧)	(٢٠,٣٨٢,٥٦١)	زكاة مدفوعة
(٢,٥٥٩,١٦١)	(٩,٩٩٨,٩١٧)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
(١٤,٨٨٨,١٠٦)	(١٠,٣٢٧,٣٧٦)	مصاريف تسهيلات مرابحة مدفوعة
٢٣٩,٧٦٦,٩٤٩	٩٦,٢٢٢,١١٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

شركة مجموعة محمد المعجل


(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية (تتمة)

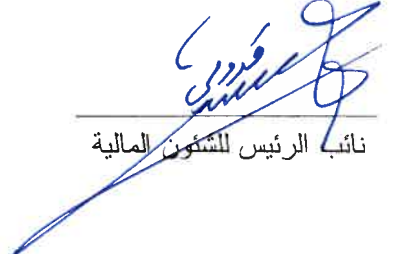
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الانشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٢,٠٩٨,٨٣٩)	(٦٣,٢٥٥,٧٨٩)	
٦٥٤,٤١٨	٥٠٥,٦٨٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣١,٤٤٤,٤٢١)	(٦٢,٧٥٠,١٠٧)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
		المتحصل من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من تسهيلات مرابحة طويلة الأجل
(١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢,٦٦٢,٠٠٠)	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
(١٥٢,٦٦٢,٠٠٠)	(٢٨,٧٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٤٤,٣٣٩,٤٧٢)	٤,٧٢٢,٠٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٥,٦٨٣,٩٢٤	٤١,٣٤٤,٤٥٢	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر


نائب رئيس مجلس الادارة

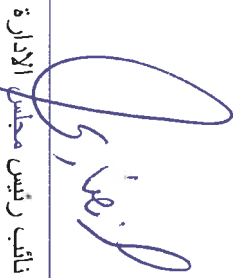

رئيس الشركة

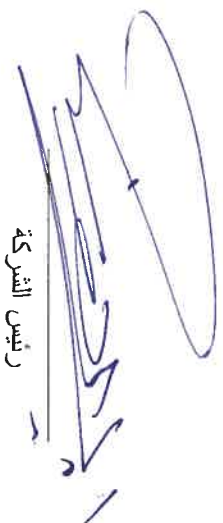

نائب الرئيس للشؤون المالية

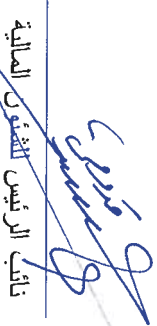
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجموعة محمد المعجل
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 بالريالات السعودية

المجموع	ارباح مستفاه	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
١,٩٠١,٩١٦,٢٨٢	٧٨٦,٢٨٩,٩٦٣	١١٥,٦٢٦,٣١٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩
-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المستفاه
٤٠,٣٢٧,٦٢٣	٤٠,٣٢٧,٦٢٣	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٩ م
-	(٤,٠٣٢,٧٦٢)	٤,٠٣٢,٧٦٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
(٢,٦٦٢,٠٠٠)	(٢,٦٦٢,٠٠٠)	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
١,٨٣٩,٥٨١,٩٠٥	٤٦٩,٩٢٢,٨٢٤	١١٩,٦٥٩,٠٨١	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٧٩,٤٨١,٤١٤)	(١٧٩,٤٨١,٤١٤)	-	-	صافي الخسارة لعام ٢٠١٠
(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح
١,٥٦٦,٣٥٠,٤٩١	١٩٦,٦٩١,٤١٠	١١٩,٦٥٩,٠٨١	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠


 نائب رئيس مجلس الادارة


 رئيس الشركة


 نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

إن شركة مجموعة محمد المعجل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية ، الدمام بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٣١٧٤ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٣٩٤ (الموافق ٢٤ يونيو ١٩٧٤) .

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

لدى الشركة فرعين ، فرع بمدينة الخفجي مسجل بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٧٠٠٣٠٠٠ بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٢٨ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٧) وفرع آخر مؤسس حديثاً بمدينة أبوظبي ، الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية رقم ١١٧٣٠٤٧ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٩ لمزاولة أعمال مقاولات مشاريع المباني بأنواعها ومقاولات الطرق الرئيسية والشوارع والأعمال المتعلقة بها ومقاولات شبكات المجاري الرئيسية وأعمال الحفر ومقاولات الأعمال الميكانيكية والكهربائية .
إن نتائج الأعمال والموجودات والمطلوبات لهذين الفرعين قد أدرجت ضمن القوائم المالية المرفقة للشركة .

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 أساس الاستحقاق المحاسبي ، مع افتراض استمرارية النشاط .

الاجتهادات المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد

ان الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالتقديرات المستقبلية ومصادر التقدير الاخرى المتعلقة بحالات عدم التأكد بتاريخ قائمة المركز المالي ، والتي لها مخاطر هامة قد تؤدي الى تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة ، تتضمن التكلفة اللازمة لانجاز العقد ونسبة العمل المنجز من قبل المقاولين من الباطن ومخصص الذمم المدينة .

تعتبر الاجتهادات المعدة من قبل الادارة ضرورية في تقدير التكلفة اللازمة لانجاز العقود ونسبة العمل المنجز من قبل المقاولين من الباطن اضافة الى مخصص الانخفاض للذمم المدينة . وتعتبر هذه التقديرات ضرورية بناءً على افتراضات تستند على عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الاجتهاد وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الادارة مما قد يؤدي الى تغيرات مستقبلية في إيرادات العقود والمستحقات وتلك المخصصات .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات للنتائج يمكن الاعتماد عليها ، وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد . وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد . وعندما تشير التقديرات الحالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز . وعندما يتعذر تقدير نسبة ما انجز من العقد بدرجة معقولة من الثقة فيجب استخدام طريقة اللابح وذلك باثبات إيرادات تلك العقود في حدود المبالغ المتوقع استردادها من التكلفة المتكبدة . وكذلك اثبات تكلفة العقد المتكبدة على أنها مصروفات في الفترة التي تحققت فيها .

تتمثل الإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة والمدرجة ضمن الموجودات المتداولة بالزيادة في تكاليف العقود المتكبدة مضافا إليها إجمالي الربح أو تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه عن قيمة الفواتير الصادرة للعملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم إصدار الفواتير الخاصة بمبالغ هذه الإيرادات في الفترة اللاحقة . وتتمثل الفواتير الصادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة والمدرجة ضمن المطلوبات المتداولة بالزيادة في الفواتير الصادرة للعملاء عن تكاليف العقود المتكبدة مضافا إليها إجمالي الربح أو تخفيضها بالخسارة حتى تاريخه .

يتم تسجيل المطالبات عندما تكون المفاوضات مع العملاء قد وصلت إلى مرحلة متقدمة لدرجة أنه يتوقع ان العميل سوف يقبل المطالبة ويمكن قياس مبلغ المطالبة بدرجة معقولة من الثقة .

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

المصاريف

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

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها إلى سيولة خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، فيما عدا الأراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم قيدها بالتكلفة. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة الايجار ايهما ينتهي اولاً. إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسة لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

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

الانخفاض في قيمة الأصول

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

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتفيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (أو للوحدة الانتاجية المولدة للنقد) بزيادتها الى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (أو الوحدة الانتاجية المولدة للنقد) في السنوات السابقة . ويتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كإيراد في الحال .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مصاريف مؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بتكاليف الصيانة الدورية المؤجلة لسفن نقل مواد المشاريع، ويتم اطفائها على فترة ٥ سنوات من تاريخ الانتهاء من عملية الصيانة الدورية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالسعر السائد في ذلك التاريخ. إن أرباح وخسائر التحويل الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

زكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣- نقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٢,٤٣٤,٧٠٤	٣,٤٤٦,٦٠٠
٣٨,٩٠٩,٧٤٨	٤٢,٦١٩,٨٥٧
٤١,٣٤٤,٤٥٢	٤٦,٠٦٦,٤٥٧

نقد في الخزينة
ارصدة لدى البنوك

٤- ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٥١٤,٩٤٤,٢٩٦	٥٢٩,٠١١,٩٤٧
٩,٩٤٣,٣٣٧	١٨,٢٠٠,٣٧٠
٥٢٤,٨٨٧,٦٣٣	٥٤٧,٢١٢,٣١٧

مدينون عن عقود
مبالغ محتجزة مدينة - الجزء المتداول (إيضاح ٦)

٥- إيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٥,٣٧٠,٢٦٠,٣١٠	٦,٠٨٤,٦١٥,٠٠٨
(٤,٣٥٧,٢٦٢,٣٠٢)	(٥,٠٨٣,٠٢٠,٦٣٧)
-	(٨٢,٨٧٠,٨١٣)
١,٠١٢,٩٩٨,٠٠٨	٩١٨,٧٢٣,٥٥٨

تكاليف العقود مضافا اليها الربح الاجمالي حتى تاريخه
ينزل : فواتير اعمال تحت التنفيذ
الانخفاض في القيمة الدفترية (إيضاح ٧)

٦- مبالغ محتجزة مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
١٣٥,٨١٣,٦١٥	١٨٨,٥٠٢,٦٩٦
(٩,٩٤٣,٣٣٧)	(١٨,٢٠٠,٣٧٠)
١٢٥,٨٧٠,٢٧٨	١٧٠,٣٠٢,٣٢٦

مبالغ محتجزة مدينة
ينزل : الجزء المتداول (إيضاح ٤)
الجزء غير المتداول

٧- الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وإيرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة

قامت الشركة بتسجيل مطالبات مدينة بمبلغ ٦٣٠,٧ مليون ريال سعودي ضمن إيرادات العقود للفترة السابقة من أصل مطالبات مدينة بمبلغ اجمالي وقدره ٨٩٤,٧ مليون ريال سعودي مقدمة الى أصحاب بعض المشاريع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. تم تسوية جزء من هذه المطالبات لصالح الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٣٢٣,٢ مليون ريال سعودي ، كما قامت إدارة الشركة بتخفيض (شطب) مطالبات مدينة لم يتم تحصيلها بمبلغ ١٥٤,٥ مليون ريال سعودي وادراجها على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

وبناء على معطيات المفاوضات والتسويات الحالية مع أصحاب المشاريع ذوي العلاقة ، قامت الشركة خلال الربع الرابع من السنة الحالية بمراجعة القيمة القابلة للتحقق من رصيد مطالباتها المدينة والإيرادات المحققة زيادة عن الفواتير الصادرة ("الإيرادات غير المفوترة") ذات العلاقة والبالغة ١٥٣ مليون ريال سعودي و ٨٢,٩ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥) ، على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وقد نتج عن ذلك قرار مجلس إدارة الشركة بتخفيض القيمة الدفترية لهذه المطالبات المدينة والإيرادات غير المفوترة بمبلغ اجمالي وقدره ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي وادراجه ضمن قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

وعلى الرغم من ذلك ، لن تألوا الشركة جهدا في سبيل تحصيل أي جزء من هذه المطالبات المدينة والإيرادات غير المفوترة في الفترات اللاحقة والتي سوف يكون لها الأثر الإيجابي والمباشر على قائمتي الدخل والتدفقات النقدية في حينه .

٨- مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
٢٩,٣٩٢,٩٤٤	٧٦,٤١١,٢٩٣	قطع غيار بالمستودع
١,٠٩٥,٣٦٦	٧,٥٧٦,٤٥٤	قطع غيار سفن بحرية
٨٣٢,٤٨٠	١٧٤,٠٠٧	أخرى
<u>٣١,٣٢٠,٧٩٠</u>	<u>٨٤,١٦١,٧٥٤</u>	

٩- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
٢٠,٢٢٥,٠٣٢	٣٥,٧٦٧,٣١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٤٩٠,٠٣٨	١٤,٧٥٩,٥١٨	نعم موظفين
٤,٤١٠,٨٨٨	٥٨٩,٤٧٢	المطلوب من صندوق تنمية الموارد البشرية مقابل توظيف وتدريب الموظفين
٣٢٣,٧٣٢	٩١,٣٢٣	أخرى
<u>٣٧,٤٤٩,٦٩٠</u>	<u>٥١,٢٠٧,٦٢٨</u>	

شركة مجموعة محمد المعجل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠- مستلكات ومعدات

التكلفة	مباني و مصانع تركيب وتحسينات		آلات		سفن		مركبات		معدات		القيمة الدفترية الصافية
	ريال سعودي	على الماچور	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١ يناير ٢٠١٠	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٢٩٧,٤٤٨,٨٦٥	٢٥٣,٦٢١,٠٠٧	٨٩٤,٤٧٩,٢٧٥	٤٥٥,٥٢٩	١٧,٢٤٥,٣١٦	١٠٨,٧٢٤,٩٣١	٢٢,١٨٧,٣١٦	٣١,٧٤٩,٣١٢	٧,٤٢٩,٧١٦	١,٨٠٣,٠٩٦,٩٨٠
الإضافات	-	١٣,٦٤٧,٥٤٠	-	١٧,٢٤٥,٣١٦	-	-	٤٥٥,٥٢٩	٤,٩٤١,٣٥٨	٧,٧١٥,٣٢٦	١٩,٢٥٠,٧٢٠	٦٣,٢٥٥,٧٨٩
تحويلات	-	١٨٠,٦١٣	-	-	-	-	-	٤,٣٤١,٤١٤	-	(٤,٥٢٢,٠٢٧)	-
الإستبعادات	-	(٢٥,٢٠٠)	-	-	-	-	(٨٩,٠٩١٨)	(٢,١٦٠,٧٥١)	(٢,٥٦٠)	-	(٣,٠٧٩,٤٢٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٤١١,٢٥١,٨١٨	٢٥٣,٦٢١,٠٠٧	٩١١,٧٢٤,٥٩١	٤٥٥,٥٢٩	١٧,٢٤٥,٣١٦	١٠٨,٧٢٤,٩٣١	٢٩,٣٠٩,٣٣٧	٣٩,٤٦٢,١٢٨	٢٢,١٦٨,٤٠٩	١,٨٦٣,٢٧٣,٣٤٠
الإستبعادات المقرأكمة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٠	-	٨٦,٥٩١,١٣٩	١٠٠,٤٧٠,٧٤٤	٣٣٩,٧٦٩,٧١٩	٥٦,١٠٦,٩٤١	١١,٦٣٠,٥٦٨	٨,٧٦١,٩٧٢	١٥,٠٦٠,٤٥٧	١٥,٠٦٠,٤٥٧	-	٦٠٦,٧٦٠,٣٠٢
المحمل للسنة	-	٢١,٤٦١,٦٠٩	٢٤,٢٧٢,٦١١	٩١,٠٣٧,٨٠٦	١٦,٦٣٠,٥٦٨	٥,٢٠٣,٨٧٤	٥,٤٩٣,٨٤٢	٥,٤٩٣,٨٤٢	٥,٤٩٣,٨٤٢	-	١٦٤,١٠٠,٣١٠
الإستبعادات	-	(٤,١٥٧)	-	-	(٥١٢,٧٧٦)	-	(٢,١١٨,٥٢٠)	(٨٠٧)	-	-	(٢,١٣٦,٢٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	-	١٠٨,٠٤٨,٥٩١	١٢٤,٧٤٢,٦٨٥	٤٣٠,٨٠٧,٥٢٥	٤٨٠,٩١٧,٦٦١	١٧٨,٨٧٨,٣٢٢	١١,٨٤٧,٣٢٦	٢٠,٥٥٣,٤٩٢	٢٠,٥٥٣,٤٩٢	-	٧٦٨,٢٢٤,٣٥٢
القيمة الدفترية الصافية	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٣٠٣,٢٠٣,٢٢٧	٢٥٣,٦٢١,٠٠٧	٩١١,٧٢٤,٥٩١	٤٥٥,٥٢٩	١٧,٢٤٥,٣١٦	١٠٨,٧٢٤,٩٣١	٢٩,٣٠٩,٣٣٧	٣٩,٤٦٢,١٢٨	٢٢,١٦٨,٤٠٩	١,٨٠٣,٠٩٦,٩٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٨٧,٤٤٦,٥٠٨	٣١٠,٨٥٧,٧٢٦	١٥٣,١٥٠,٩٣٣	٥٥٤,٧٠٩,٥٥٦	٥٢,٦١٧,٩٩٠	١٣,٤٢٥,٣٤٤	١٦,٦٨٨,٩٠٥	١٦,٦٨٨,٩٠٥	١٦,٦٨٨,٩٠٥	٧,٤٢٩,٧١٦	١,١٩٦,٣٣٦,٦٧٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، تتضمن أصول رأسمالية تحت التنفيذ دفعات مقدمة بمبالغ اجمالية بلغت ٢٢,٢ مليون ريال سعودي مقابل شراء عدد ٣ سفن جديدة بمبالغ اجمالية قدرها ٧٣,٩ مليون ريال سعودي لدعم العمليات والمشاريع البحرية للشركة .

تستخدم السفن البحرية في نشاطات الشركة للمشاريع البحرية .

ان بعض ممتلكات ومعدات الشركة مقامة على اراضي مستأجرة بايجار رمزي من حكومة المملكة العربية السعودية .

١١- مصاريف مؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة والمتمثلة في تكاليف الصيانة الدورية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
		التكلفة
٦,٠٨٩,٩٣٣	٦,٠٨٩,٩٣٣	الرصيد ، ١ يناير
٦,٠٨٩,٩٣٣	٦,٠٨٩,٩٣٣	الرصيد ، ٣١ ديسمبر
		الاطفاءات المتراكمة
(٤,٥٤٩,٠١٢)	(٥,٥٣١,٢٢٨)	الرصيد ، ١ يناير
(٩٨٢,٢١٦)	(٥٥٨,٧٠٥)	المحمل للسنة
(٥,٥٣١,٢٢٨)	(٦,٠٨٩,٩٣٣)	الرصيد ، ٣١ ديسمبر
٥٥٨,٧٠٥	-	صافي القيمة الدفترية

١٢- تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل

لدى الشركة تسهيلات مرابحة قصيرة الاجل بمبلغ ١,١٤ مليار ريال سعودي (١,١٤ مليار ريال سعودي عام ٢٠٠٩) ممنوحة من قبل بنوك تجارية محلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة . ان هذه التسهيلات مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد بعض عقود المشاريع لصالح هذه البنوك التجارية المحلية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، بلغ الرصيد القائم لتسهيلات المرابحة قصيرة الاجل المشار إليها أعلاه ٤٩٠ مليون ريال سعودي (٤٥٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) . تحتسب مصاريف تسهيلات مرابحة على أساس سايبور زائداً هامش متفق عليها.

١٣- فواتير صادرة زيادة عن الإيرادات المكتسبة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
١,٠٢٣,٩٤٢,٣٢٧	١٤٦,١٤٥,١٦٨	فواتير اعمال تحت التنفيذ
(٩٥٢,٥٦٣,٤٦٩)	(١٤٤,٦٠٤,٣٠٣)	ينزل : تكاليف العقود مضافا إليها الربح الاجمالي حتى تاريخه
٧١,٣٧٨,٨٥٨	١,٥٤٠,٨٦٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
٦٥,٧٩٠,٧٢٠	١٧٠,٦٤١,١٦٥	مشتريات مشاريع مستحقة
٥٠,٠٢٩,٦١٠	٥٥,٩٠٣,٠٨٩	مصاريف مشاريع مستحقة
١٧,٣٣٥,٠٠٠	١٥,٢٤٢,٤٧٧	زكاة مستحقة (إيضاح ١٥)
٣٣,٣٢٧,٧٤٠	٣٠,٢١٨,٣١٨	مصاريف اجازات وتذاكر سفر موظفين مستحقة
١,٠٦٢,٩٠١	١,٧٨١,١٧١	مصاريف تسهيلات مرابحة مستحقة
١٦٧,٥٤٥,٩٧١	٢٧٣,٧٨٦,٢٢٠	

١٥ - زكاة

أ) إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١١٥,٦٢٦,٣١٩	١١٩,٦٥٩,٠٨١	احتياطي نظامي
٦٨٦,٢٨٩,٩٦٣	٣٧٦,١٧٢,٨٢٤	ارباح مستبقاة
٥٧,٠٤٧,٨٣٢	(١٦١,١٩١,٣٧٦)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
٩١,٢٥٩,١٨٥	٩٣,٨٥٩,١٦١	تعويضات الصرف من الخدمة
(١,١٩٦,٣٣٦,٦٧٨)	(١,٠٩٥,٠٤٨,٩٨٨)	ممتلكات ومعدات
(٥٥٨,٧٠٥)	-	مصاريف مؤجلة
(٢٩,٣٩٢,٩٤٤)	(٧٦,٤١١,٢٩٣)	قطع غيار

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

ب) إن حركة مخصص الزكاة للسنة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
١٨,١٨٢,١٥٨	١٧,٣٣٥,٠٠٠	١ يناير
١٦,٧٢٠,٢٠٩	١٨,٢٩٠,٠٣٨	المخصص للسنة
(١٧,٥٦٧,٣٦٧)	(٢٠,٣٨٢,٥٦١)	المسدد خلال السنة
١٧,٣٣٥,٠٠٠	١٥,٢٤٢,٤٧٧	٣١ ديسمبر

ج) الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للشركة للسنوات حتى ٢٠٠٧ وللفترة من ١٠ نوفمبر ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى مصلحة الزكاة والدخل وحصلت على الربط الزكوي النهائي لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

ما زالت الربوط الزكوية النهائية للسنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٦- عملاء رئيسيين

بلغت الإيرادات من خمسة عملاء رئيسيين مبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي تقريباً ، والتي تمثل ٦٩٪ من إيرادات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (١,٤ مليار ريال سعودي تقريباً والتي تمثل ٦٤٪ عام ٢٠٠٩) ، كما بلغ رصيد المدينون عن عقود والمبالغ المحتجزة المدينة لهؤلاء العملاء مبلغ ٢٢٦,١ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣٣١,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

١٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
٤١,٤٥٣,٤٢١	٢٥,٣٣٠,٣٥٨	مشتريات مواد ومستلزمات مشاريع
٤٧,٨٩٣,٥٥١	٤٤,٢٧٤,٥٥٥	مشتريات تذاكر سفر

يتكون المطلوب الى (من) اطراف ذات علاقة ، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
بالريالات السعودية		
٢,٨٣٦,٠٢١	١٠,٧٥٧,٣٣٤	المطلوب إلى شركة محمد المعجل وشركاه للتوريد والخدمات
(٨٦,٦٨٨)	٧١٧,٤٨٩	المطلوب الى (من) شركة محمد المعجل وشركاه للسفر والسياحة
٢,٧٤٩,٣٣٣	١١,٤٧٤,٨٢٣	

١٨- تسهيلات مرابحة طويلة الأجل

قامت الشركة بإبرام اتفاقية تسهيلات مرابحة طويلة الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية على شكل فتح اعتمادات مستندية وتقديم دفعات مقدمة للموردين للسفن الجديدة بمبلغ وقدره ١٨٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل شراء عدد ٦ سفن لدعم المشاريع والعمليات البحرية الخاصة بالشركة . خلال العام ، حصلت الشركة على مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي من خلال اتفاقية بيع بالمرابحة . ويستحق سداد هذا المبلغ على ٢٣ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من ٣١ مارس ٢٠١١ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ . إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل اصدار سندات لأمر والتنازل عن عوائد مشروع الخدمات البحرية لصالح البنك التجاري المحلي . وتخضع هذه التسهيلات لمصاريف تسهيلات مرابحة حسب معدلات سايبور زائداً هامش متفق عليه . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، بلغ الرصيد القائم ٢٥ مليون ريال سعودي (لأشياء عام ٢٠٠٩) .

١٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١,٢٥ مليار ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ١٢٥ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الاخر ١٤٣٠ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٩) على زيادة رأس مال الشركة من ١ مليار ريال سعودي إلى ١,٢٥ مليار ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المستتقة ، عن طريق إصدار ٢٥ مليون سهم مجاني بواقع سهم مجاني لكل ٤ أسهم قائمة .

٢٠ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من صافي الربح للعام حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. لم يتم تكوين احتياطي نظامي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ نظراً للخسائر التي تكبدتها الشركة خلال السنة. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح .

٢١ - توزيعات الأرباح ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣١ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٠) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي ، أي ما يعادل ٧٥ هللة للسهم الواحد القائم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتمت الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤٣١ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٠) (٢٠٠٩ : ١٠٠ مليون ريال سعودي ، أي ما يعادل ١ ريال للسهم الواحد القائم عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) .

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ محرم ١٤٣١ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٩) توزيع مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة بمبلغ ١,٤١ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		بالريالات السعودية
٩٢,٣٥٩,٣٠٢	٧٨,٨٧٦,٠٢٢	رواتب ومزايا
١٠,٨٤٦,٢٤١	١٠,٣٥٦,٣٣٤	إيجارات
٣,٤٨٦,٦١٤	٣,٩٦٤,٣٧٥	أتعاب مهنية واستشارية
١٩٦,١٣٣	٣,٢٥٢,٧٩٠	أتعاب صيانة ودعم النظام الآلي
٢,٢٢٦,٤٨٩	٣,٦٠٨,٣٠٢	اصلاح وصيانة
٢,٥٣٩,٧٦٨	٣,١٢٨,١٩٩	نقل ورحلات عمل
٢,٤٣٢,٦٠٩	٢,٢١٠,٦٠٥	اتصالات
٢,٠٧٧,٢٩٣	١,١٨٥,٤٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٤٦,٦٧٣	٧٩٩,٤١٣	منافع
١٥٩,٠٦٨	٦١,٣٦٤	تأمين
٢,٢١٧,٠٠٧	٢,٨١٣,١٥٢	أخرى
١١٩,١٨٧,١٩٧	١١٠,٢٥٥,٩٦١	

٢٣- ترتيبات عقود الايجار التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٣,٩٠٣,٩٩٩	٣,١٧٩,٧٦٠

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

ان الالتزامات بالحد الادنى لدفعات الايجار التشغيلي غير القابلة للغاء تتمثل بما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٤,٦٠٢,٠٤٥	-
٤,٣٤٧,١٨٤	٤,٣٤٧,١٨٤
٣,٩٦٤,١٨٣	٣,٩٦٤,١٨٣
١,١٠٠,٥٨٠	١,١٠٠,٥٨٠
٨٢٩,٠٦٧	٨٢٩,٠٦٧
٥,٤٨٥,١٢٠	٤,٦٦٢,٣٥٢
٢٠,٣٢٨,١٧٩	١٤,٩٠٣,٣٦٦

٢٠١٠

٢٠١١

٢٠١٢

٢٠١٣

٢٠١٤

خمس سنوات او اكثر

صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

تتمثل دفعات عقود الايجار التشغيلية بالايجارات المستحقة على الشركة عن اراضي مستأجرة . ان معدل فترة عقود الايجار المتفق عليها تتراوح بين سنتين الى عشرون سنة وان الايجار ثابت خلال فترة العقد .

٢٤- التزامات ومطلوبات محتملة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
بالريالات السعودية	
٧,٤٩٣,٧٠٨	٤٤,٢١٧,٣٣٨
١,٥٤٥,٦٨٠,٩١٢	١,١٨٣,٧٣٦,٢٥٧

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان .

لدى الشركة نفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٦٣,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩). ان هذه النفقات الرأسمالية متعلقة بشراء الآلات ومعدات لدعم عمليات ومشاريع الشركة .

٢٥- (خسارة) ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم من صافي (الخسارة) الربح وذلك بتقسيم صافي (الخسارة) الربح على المتوسط المرجح لعدد الاسهم ، وتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم الربح من العمليات، بعد خصم مصاريف تسهيلات المرابحة والانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وايرادات محققة زيادة عن الفواتير الصادرة والزكاة، على المتوسط المرجح لعدد الاسهم. كما بلغت حصة السهم من الانشطة المستمرة الفرعية والمتمثلة بشكل رئيسي في ايرادات اخرى بمبلغ ٠,٠١٣ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٠,٠١٥ ريال سعودي عام ٢٠٠٩). تم احتساب (خسارة) ربحية السهم اعلاه على اساس المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغة ١٢٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢٦ - نتائج الفترة الاولى للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	
بالريالات السعودية		
٤٤١,٠٨٥,٧٨٨	٥٥٧,٣٥٩,٧٠٢	ايرادات العقود
(٣١٨,٧٠٥,٦١٧)	(٤٦١,٠٦١,٠٨٣)	تكلفة الايرادات
(٤١,٦٨٧,٠٠٧)	(٤٣,٠٥٥,٢٨٠)	استهلاكات واطفاءات
٨٠,٦٩٣,١٦٤	٥٣,٢٤٣,٣٣٩	اجمالي الربح
(٣١,٤٩٥,٠٧٣)	(٣١,٠٩٠,٨١٧)	مصاريف عمومية وادارية
٤٩,١٩٨,٠٩١	٢٢,١٥٢,٥٢٢	الربح من العمليات
(٢,٧٦٣,٩٦٦)	(٢,٩١٠,٢٣٨)	مصاريف تسهيلات مرابحة
٥٣٢,٥٣٨	٥٠٢,٣٠٦	ايرادات اخرى ، صافي
٤٦,٩٦٦,٦٦٣	١٩,٧٤٤,٥٩٠	
(٣٣,٢٩٢,٤٨٣)	(٢٣٥,٨٧٠,٨١٣)	الانخفاض في قيمة مطالبات مدينة وايرادات محققة
(٤,١٨٥,٠٠٠)	٩٦٢,٣١٣	زيادة عن الفواتير الصادرة
٩,٤٨٩,١٨٠	(٢١٥,١٦٣,٩١٠)	زكاة
		صافي (الخسارة) الربح
		(خسارة) ربحية السهم للفترة :
٠,٠٧	(١,٧٣)	- من العمليات المستمرة الرئيسية
٠,٠٨	(١,٧٢)	- من صافي (الخسارة) الربح
٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	- من الانشطة الفرعية

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم للفترة اعلاه تماشياً مع احتساب (خسارة) ربحية السهم المذكورة في ايضاح (٢٥) .

٢٧ - معلومات قطاعية

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

٢٨ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب القيمة الدفترية .

٢٩- أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض للعام الحالي .

٣٠- إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١١) .