



شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية

النقير السنوي الحادي والثلاثون لعام ١٤٤١ هـ

2020



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ملك المملكة العربية السعودية



صاحب السمو الملكي
الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء
وزير الدفاع



صاحب السمو الملكي
الأمير خالد الفيصل بن عبدالعزيز آل سعود
مستشار خادم الحرمين
أمير منطقة مكة المكرمة



صاحب السمو الملكي
الأمير بدر بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود
نائب أمير منطقة مكة المكرمة



أعضاء مجلس الإدارة



مجلس الإدارة



د. سيف بن حسن قاضي
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمزة بن محمد صالح صيرفي
عضو مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



زياد بن بسام محمد البسام
عضو مجلس الإدارة



إبراهيم بن عبدالله السبيعي
عضو مجلس الإدارة



إبراهيم بن محمد إبراهيم العيسى
عضو مجلس الإدارة



عبدالرحمن بن عبد القادر فقيه
رئيس مجلس الإدارة



أحمد بن عبدالعزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة



د. صيف الله بن عمر الغامدي
عضو مجلس الإدارة



صالح بن محمد عوض بن لادن
عضو مجلس الإدارة
ممثل شركة بن لادن
للتنمية العقارية



هيلم محمد عبدالرحمن الفايز
عضو مجلس الإدارة
ممثل الهيئة العامة للأوقاف



منصور بن عيدالله بن سعيد
عضو مجلس الإدارة

المحتويات

تقديم	11
مقدمة	13
المؤشرات المالية	16
مؤشرات الأداء	24
توطين الوظائف والتدريب	38
متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	42
تقرير مراجع الحسابات	86
القوائم المالية	92
إيضاحات حول القوائم المالية	98



بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد وآله وصحبه أجمعين
أيها الأخوة المساهمون:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بتوفيق من الله فقد انتهت السنة المالية للشركة في ١٤٤١/٤/٢٩هـ، وقد حققت
شركة مكة للإنشاء والتعمير والله الحمد ربحاً صافياً بلغ ٢٣٦ مليون ريال، أي بنسبة
قدرها ١٤,٣٠٪ من رأس المال، وسوف تطلعون في هذا التقرير على تفاصيل
الميزانية وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لهذه السنة المالية.

ولا شك أن الجهود التي بذلت من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة قد
ساهمت في تحقيق هذه النتيجة. وكما يتضح لكم من خلال التقرير السنوي، فإن
الأرباح الموزعة على مدى سبعة وعشرين سنة على المساهمين والمقترح
توزيعها لهذا العام بلغت ما يقارب ٦,٥١٧ مليون ريال.

وعليه فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة أن توزع الشركة أرباحاً
بنسبة ١٥٪ من رأس المال بمبلغ إجمالي وقدره ٢٤٧,٢٢٤,٣٦٠ مليون ريال، على أن
يتم استكمال باقي نسبة التوزيع ٠,٧٠٪ بمبلغ ١١,٠٩٢,١٨٣ ريال من الأرباح المبقة.
الأخوة المساهمون:

إن هذه النتائج المالية الموجودة ضمن تفاصيل الميزانية والتقرير السنوي دليل
على قوة مركز شركتكم، وكل ذلك بفضل الله عز وجل ثم بحسن الإدارة
والتخطيط، فنحمد الله على ذلك ونشكر لكم ثقتكم ونسال الله أن يوفقنا دائماً
لرفعة شأن ومكانة شركة مكة للإنشاء والتعمير.

وكل عام وأنتم بخير

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته



كلمة رئيس مجلس الإدارة

وبالله التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن بن عبدالقادر فقيه



فندق وإبراهيم مكة

مقدمة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين .

الأخوة الكرام مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير أن يتقدم بتقريره السنوي عن نشاط الشركة عن الفترة من ١ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ حتى ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ، وأن يتقدم بميزانية الشركة وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ، وبتقريره عن نشاط الشركة في تشغيل مشروعاتها السكنية والتجارية عن السبعة وعشرين سنة الماضية اعتباراً من العام المالي ١٤١٤/١٤١٥هـ حتى العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ .

بفضل من الله تعالى بلغ صافي الربح عن العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ مبلغ ٢٣٦ مليون ريال بنسبة قدرها ١٤,٣٠٪ من رأس المال ولله الحمد. ويقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال أي مبلغ إجمالي قدره ٢٤٧ مليون ريال، على أن يتم استكمال المبلغ الذي سيتم توزيعه على المساهمين من الأرباح المبقاة.

وبذلك فإن الأرباح المنصرفة خلال السنوات الماضية والأرباح المقترحة صرفها للعام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ ستبلغ ٤١,١٠ ريال للسهم (ذو القيمة الاسمية ١٠ ريال) أي بنسبة ٤١١٪ من رأس المال، ولله الحمد، ونأمل بإذن الله أن تزايد نسبة الربح بالسنوات القادمة.



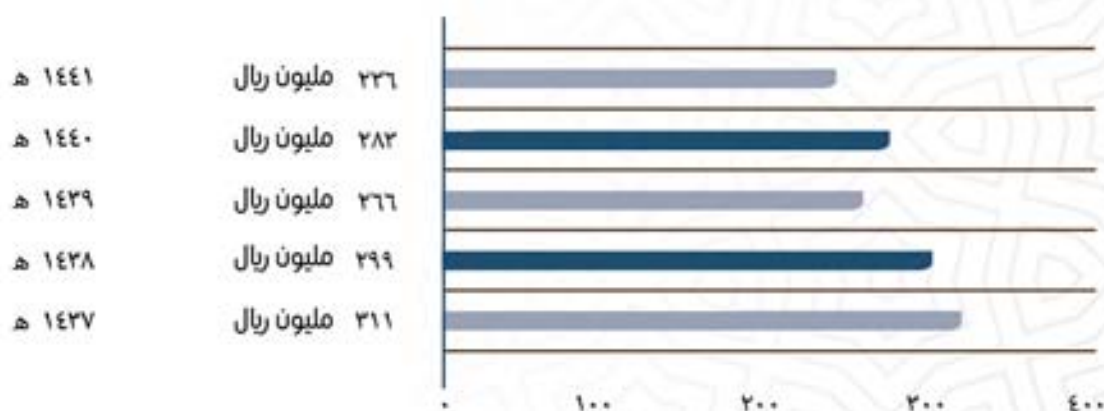
المؤشرات المالية



نسبة الربح الموزع من رأس المال

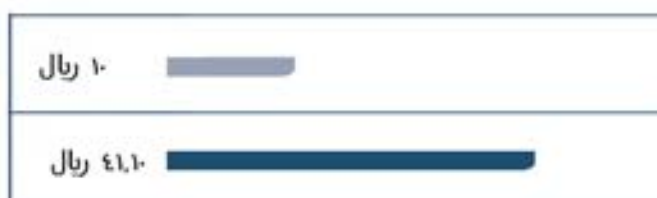


صافي الربح المحقق



إن شركة مكة للإنشاء والتعمير وبعد سبعة وعشرين سنة من تشغيل مشروعها الأول تعتبر من أعلى الشركات العقارية في معدل استرداد رأس المال مع بقاء أصل السهم لدى المساهمين كما هو، ذلك أن إجمالي الأرباح منذ عام ١٤١٤ / ١٤١٥ هـ التي وزعت والمقترح توزيعها لهذا العام ١٤٤٠ / ١٤٤١ هـ أربعة أضعاف قيمة السهم الاسمية، حيث بلغت الأرباح التراكمية ٤١,١٠ ريال للسهم أي بنسبة ٤١١٪ من رأس المال مع بقاء أصل السهم مع المساهمين بالإضافة إلى ارتفاع قيمته السوقية.

قيمة السهم الاسمية
الأرباح التراكمية للسهم حتى عام ١٤٤١ هـ



(١) بلغت الأرباح المنصرفة والمقترح صرفها حتى عام ١٤٤٠/١٤٤١ هـ زائداً الاحتياطي النظامي زائداً الأرباح المبقة ٧,٥٧٣ مليون ريال ، أي بنسبة حوالي ٤٦٠٪ من رأس مال الشركة.

رأس مال الشركة
الربح الموزع والمقترح توزيعه حتى ١٤٤١/٤/٢٩ هـ
مضافاً إليه الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة

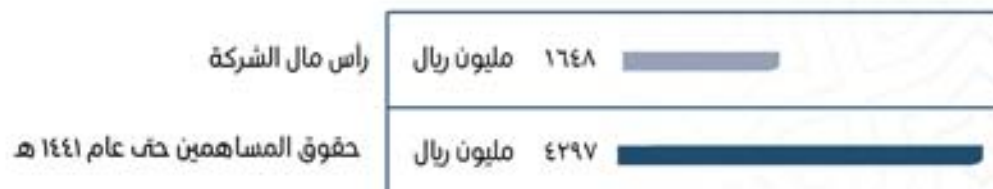


(٢) بلغت قيمة الموجودات خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١ هـ مبلغ ٤,٧٦٢ مليون ريال أي بنسبة ٢٨٩٪ من رأس مال الشركة.

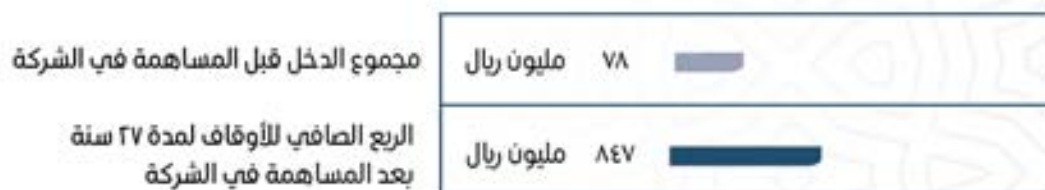
رأس مال الشركة
قيمة الموجودات عام ١٤٤١ هـ



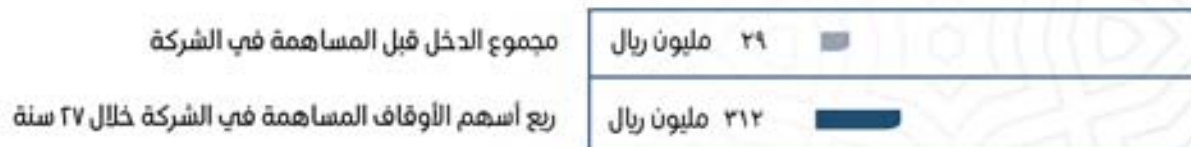
٣) بلغت حقوق المساهمين المتمثلة في رأس مال الشركة ومكاسب لم تتحقق بعد ناتجة عن تقييم الأوراق المالية والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة وعائد استثمار غير محقق خلال سبعة وعشرين سنة مبلغ ٤,٢٩٧ مليون ريال ، أي بنسبة ٢٦١٪ من رأس مال الشركة.



٤) بلغ ربع الأوقاف المساهمة في الشركة (أوقاف عامة وأوقاف أهلية) خلال سبعة وعشرين سنة مبلغ ٨٤٧ مليون ريال (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) أي بنسبة ١٠٨٦ ٪ من مجموع دخلها قبل المساهمة بالشركة (على أساس متوسط سبعة وعشرين سنة) البالغة ٧٨ مليون ريال .



أ) بلغ ربع الهيئة العامة للأوقاف خلال سبعة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٣١٢ مليون ريال أي بنسبة ١٠٧٦٪ من مجموع دخلها قبل المساهمة بالشركة (على أساس متوسط سبعة وعشرين سنة)، مبلغ ٢٩ مليون ريال.



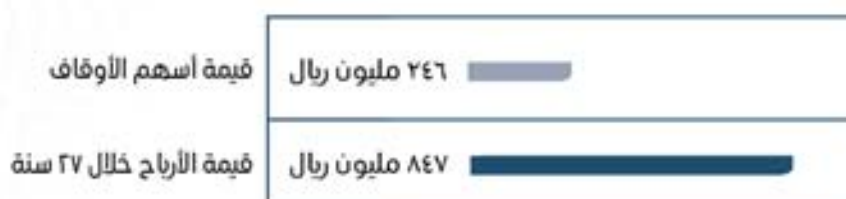
ب) بلغ ربع وزارة المياه والكهرباء (وقف عين زبيدة) خلال سبعة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٦١ مليون ريال، وقد كانت أوقافاً دامره لا تدر دخلاً قبل مساهمتها في الشركة.



ج) بلغ ربح الأوقاف الأهلية خلال سبعة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٤٧٤ مليون ريال أي بنسبة ٩٦٧٪، من مجموع دخلها قبل المساهمة في الشركة (على أساس متوسط سبعة وعشرين سنة)، البالغة حوالي مبلغ ٤٩ مليون ريال.



هـ) بلغ إجمالي ربح كامل الأوقاف المساهمة في الشركة خلال سبعة وعشرين سنة مبلغ ٨٤٧ مليون ريال، مقارنة بقيمة مساهمتها الحالية في الشركة بمبلغ ٢٤٦ مليون ريال أي بزيادة قدرها مبلغ ٦٠١ مليون ريال، والأصل باقي (علماً بأن أسهم زيادة رأس المال استحققت الأرباح من عام ١٤٢٧هـ).



٦) بلغ الربح الموزع للمساهمين خلال سبعة وعشرين سنة والأرباح المقترح صرفها للعام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ مبلغ ٦,٥١٧ مليون ريال أي بنسبة ٤١١٪ من رأس مال الشركة (علماً بأن أسهم زيادة رأس المال استحققت الأرباح من عام ١٤٢٧هـ).



(٧) رصيد الاحتياطي النظامي في ٢٩/٤/١٤٤١ هـ مبلغ ٨٣٦ مليون ريال، علماً بأنه وبناءً على قرار الجمعية العامة العادية العشرين المنعقدة بتاريخ ٢١/٨/١٤٣٠ هـ تم إيقاف تجنيب ١٠٪ من صافي الأرباح للاحتياطي النظامي لبلوغ رصيده ٦٩٪ من رأس المال في ذلك التاريخ، وفقاً للمادة ٤٤/١ من نظام الشركة الأساس والتي تنص [يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع]، وهو يمثل ٥١٪ من رأس المال.

رأس مال الشركة	١٦٤٨ مليون ريال
الاحتياطي النظامي عام ١٤٤١ هـ	٨٣٦ مليون ريال

(٨) بلغ سعر سهم الشركة السوقية، في ٢٩ / ٤ / ١٤٤١ هـ ٧١,٩٠ ريال، وهو من أعلى أسعار الأسهم بالسوق مقارنةً بالشركات المماثلة .

١٤٤١ هـ	٧١,٩ ريال
١٤٤٠ هـ	٧٨,٥ ريال
١٤٣٩ هـ	٨١,٩٥ ريال
١٤٣٨ هـ	٨٩,٢٨ ريال
١٤٣٧ هـ	٨٥ ريال

٩) قائمة المركز المالي للشركة في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ :

(أ) بلغ رصيد النقدية بالبنوك في تاريخ الميزانية ٢٤١ مليون ريال مقابل ٢٢١ مليون ريال في ميزانية العام الماضي، وأيضاً مبلغ ١٤٨ مليون ريال رصيد عدد ٢ صندوق متاجرة بالسلع بالريال السعودي، أي أن إجمالي السيولة النقدية لدى الشركة بفضل الله تعالى مبلغ وقدره ٣٨٩ مليون ريال ولله الحمد. علماً بأن الشركة قامت بتوزيع أرباح للمساهمين خلال العام مبلغ ٣١٨ مليون ريال، مما يعني أن حركة النقدية لدى الشركة خلال العام المالي ١٤٤٠ / ١٤٤١ هـ بلغت ٧٠٧ مليون ريال. ولزيادة الإيضاح الرجوع إلى قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ الملحقه بالقوائم المالية، علماً بأن أرصدة الشركة لدى البنوك مودعة بحسابات جارية لا تحتسب عليها فوائد، وصندوق المتاجرة بالسلع (متفق مع أحكام الشريعة الإسلامية) .

(ب) الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ :

تم تحقيق ربح صافي قدره ٢٣٦ مليون ريال بعد حسم جميع المصروفات التسويقية والعمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة الشرعية.



مؤشرات الأداء



(١) إدارة تقنية المعلومات :

تسعى دائماً شركة مكة لتطوير أنظمة تقنية المعلومات لدعم أعمالها وتطويرها بما يتناسب مع مكانتها المتميزة بين شركات التطوير العقاري، واستكمالاً لأعمال التطوير والتحديث المستمر فقد قامت إدارة تقنية المعلومات خلال العام المالي الحالي بالآتي:

- ترقية أنظمة التشغيل الخاصة بأجهزة الحاسب الآلي إلى أحدث إصدار.
- تحديث برامج الحماية والأمانة لأنظمة الحاسب الآلي والخوادم الخاصة بالشركة.
- استبدال أجهزة الحاسب الآلي القديمة بأخرى حديثة ذات مواصفات متقدمة تتوافق مع متطلبات الأنظمة والبرامج الحديثة.
- تأمين آلات حديثة ذات جودة عالية متعددة الوظائف (مسح ضوئي/ نسخ/ طباعة/ تصوير) لدعم أعمال إدارات الشركة المختلفة.
- القيام بأعمال النشر والإعلان بموقع الشركة الرسمي على شبكة الانترنت، ومنها نشر قوائم المساهمين الذين لديهم أرباح مستحقة عن أعوام سابقة ولم يقوموا بصرفها.
- كما ترحب الشركة باستقبال أي استفسارات أو مقترحات أو طلبات من مساهمي الشركة الكرام أو الزوار عبر موقعها على الشبكة المعلوماتية الانترنت: www.mcdc.com.sa

★ أو على أحد حساباتها على شبكات التواصل الاجتماعي:

 **mcdcsa**

 **mcdcsa**

 **mcdcsa**

(٢) إدارة شئون المساهمين :

حيث تحرص إدارة شئون المساهمين بشركة مكة على التعاون مع السادة مساهمي الشركة والتواصل المستمر معهم وإتاحة جميع وسائل التواصل الحديثة للرد على استفساراتهم بشفافية لتلبية طلباتهم وإطلاعهم على أخبار الشركة وتزويدهم ببيانات حصصهم وأرباحهم المستحقة لهم أو المستلمة فعلياً. وحرصاً من إدارة الشركة على حقوق مساهميها فقد تم إطلاق الحملة الثالثة لتذكير السادة مساهمي الشركة الذين لهم أرباح مستحقة عن أعوام سابقة لم تصرف لعدم صحة عناوينهم وأرقام حساباتهم الاستثمارية، وحثهم كذلك على التواصل مع إدارة شئون المساهمين بالشركة مع تحديث بياناتهم ومعلوماتهم وأرقام حساباتهم الاستثمارية، ليسهل إيداع أرباحهم المستحقة في هذه الحسابات.

(١) بتاريخ ٢٦/٢/١٤٤٠هـ تم الإعلان على موقع تداول وموقع الشركة الرسمي بدعوة السادة المساهمين الذين لديهم أرباح مستحقة عن أعوام سابقة ولم يقوموا بصرفها وذلك كالتالي:

- المساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم.
- المساهمين الذين لم يستلموا شيكات رد فائض الاكتتاب العام.
- المساهمين الذين لم يستلموا شيكات الأسهم المباعة بالمزاد العلني.

(٢) تم البحث في سجلات المساهمين وتم اتخاذ الآتي:

- التواصل مع المساهمين هاتفياً وتذكيرهم بصرف أرباحهم عن سنوات سابقة وكيفية استلامها.
- إرسال رسائل بريدية للمساهمين بنماذج إرشاد وتذكيرهم بصرف أرباحهم عن سنوات سابقة وكيفية استلامها.
- حث السادة المساهمين على استرداد شيكات الأرباح التي بحوزتهم وتجديد تواريخ صلاحية صرفها.
- كما تم حث السادة المساهمين إلى تحديث بيانات حساباتهم الاستثمارية وأرقام الحسابات المرتبطة بالمحفظة الاستثمارية مع إضافة رقم الآيبان.
- تذكير السادة المساهمين الذين مازالوا يحتفظون بشهادات أسهم بأهمية إيداعها في محافظ استثمارية، للاستفادة من عدد الأسهم الجديد نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم، وكذلك الاستفادة منها في إيداع أرباح أسهمهم عن السنوات القادمة.

(٣) بتاريخ ١٨/٤/١٤٤٠هـ تم التعاقد مع مركز الإيداع بتداول للاستفادة من (خدمة تواصل) بإرسال رسائل نصية للسادة مساهمي الشركة المشتركين في خدمة تداولاتي بأن شركة مكة للإنشاء والتعمير قامت بنشر أسماء المساهمين الذين لهم أرباح سنوات سابقة ولم يستلموها على موقعها الإلكتروني.

وجاءت نتيجة الحملة الثالثة كالتالي:

البيان	مبالغ الأرباح المستحقة	المبالغ المنصرفة بعد الحملة الثالثة	المتبقى من الأرباح المستحقة
رصيد الأرباح المستحقة من عام ١٤١٥هـ وحتى ١٤٣٨هـ.	١٧١,٥٧٣,٠٤٤,٩ ريال	٦,٥١٥,٣٠٣,٩ ريال	١٦٥,٠٥٧,٧٤١ ريال
رصيد شيكات الأسهم المبيعة بالمزاد العلني.	١١,٢٢٦,٩٣٢ ريال	١١٢,٥٩٢ ريال	١١,١١٤,٣٤٠ ريال
رصيد شيكات رد فائض الاكتتاب.	٩٢٩,٣٥٠ ريال	٩,٨٧٥ ريال	٩١٩,٤٧٥ ريال

وتحت الشركة مساهميها الكرام التواصل مع إدارة شئون المساهمين بشركة مكة للإنشاء والتعمير للحصول على أرباحهم المستحقة لهم عن سنوات سابقة.

(٣) إدارة الشئون الفنية:

إدارة الشئون الفنية بالشركة معنية بأعمال تتعلق بعملية التطوير والتحديث التي تتم بصفة دائمة بالمشروع الأول للشركة (فندق وأبراج مكة - مركز شركة مكة التجاري) لتتواءم مع أحدث النظم والأساليب المعتمدة في الصيانة والتشغيل بالمشروعات الخدمية المثيلة وكذلك لتتال الرضا المطلوب لنزلاء وزوار مبنى الشركة (السكني - التجاري) .

علماً بأن جميع الأعمال التي تقوم بها إدارة الشئون الفنية تتم بنظام المناقصة بالظرف المغلق عن طريق استدراج عروض من الشركات والموردين والوكلاء المعتمدين، وتُسند هذه الأعمال إلى المكاتب الهندسية وشركات المقاولات المدرجة والمعتمدة من أمانة العاصمة المقدسة أو الجهات الحكومية ذات العلاقة، ومن مهام ومسئوليات الشئون الفنية ما يلي :

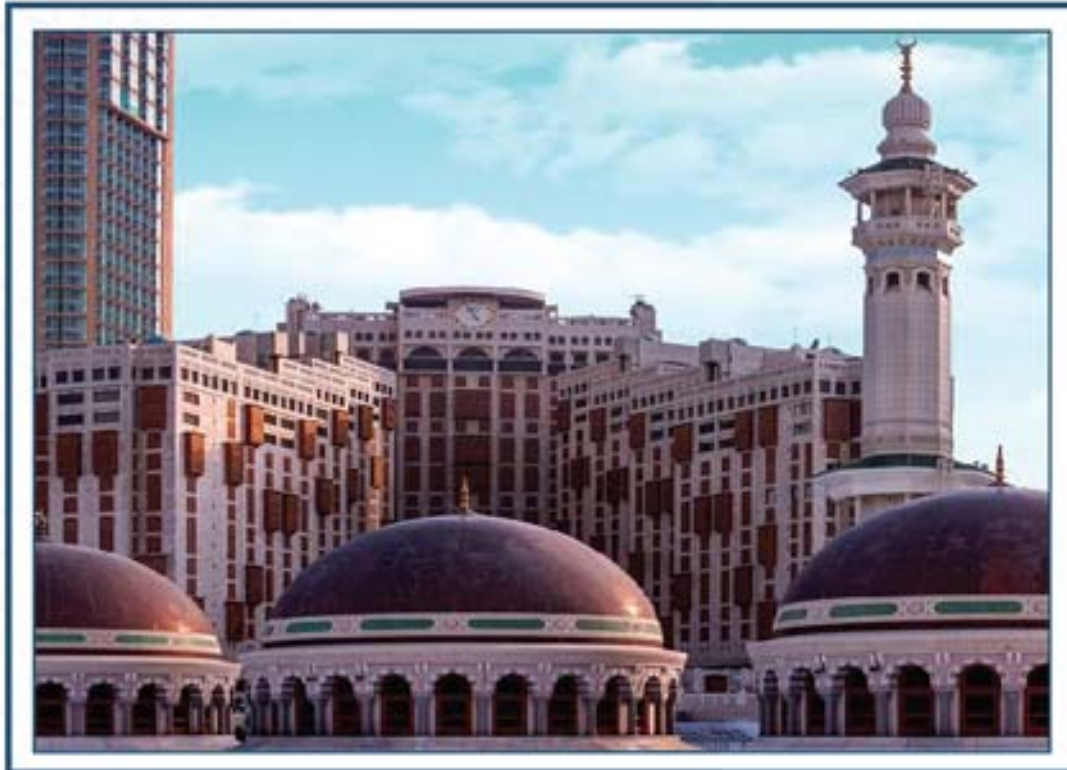
- أ) الإشراف والمتابعة الفنية: لأعمال التطوير والتحديث لمشروع الشركة الأول.
- ب) حفظ المخططات الهندسية والمستندات الفنية: للمشروعات التي يتم تنفيذها .

٤) فندق وأبراج مكة :

تبذل شركة مكة قصارى جهدها بإعطاء أهمية كبرى لفندق وأبراج مكة وذلك بإضافة المزيد والجديد من الخدمات لينال رضا واستحسان السادة النزلاء الكرام وهو ما جعله ينافس دائماً على صدارة الفنادق بمكة المكرمة وبالمتابعة والاهتمام فقد حصل على مرتبة متقدمة في مجال الخدمة الفندقية المتميزة، واستكمالاً لهذا النجاح والتفوق فقد حرصت الشركة على التجديد والتحديث الدائم وخلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ فقد تم الآتي:

- استبدال مصاعد النزلاء بالفندق ببرج (٣، ٦).
- استبدال مبردات الفندق.
- استبدال اللوحات الإلكترونية لنظام انذار الحريق FM200 .
- القيام بتركيب أجهزة اكتشاف الحريق في الأماكن الغير مغطاة بكواشف الدخان.
- دهان نوافذ الرواشين الخشبية بمادة مقاومة للحريق.
- عمل عزل مانع للسطح لبرج (١٣).
- القيام بتغيير مواسير المياه لبرج (٥).

علماً بأن قسم الأغذية والمشروبات بفندق وأبراج مكة حصل على شهادة سلامة الغذاء العالمية أيزو ISO 22000:2005 بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٩م





مجموعة غرف متنوعة
مطلّة على الحرم المكي
والكعبة المشرفة
بفندق أبراج مكة





مطعم النور
بفندق أبراج مكة



مطعم الفيحاء
بفندق أبراج مكة



مطعم لاجندا
بفندق أبراج مكة



مطعم الأندلس
بفندق وأبراج مكة



نادي الأطفال
بفندق وأبراج مكة



الياسمين كافية
بفندق وأبراج مكة



٥) مركز شركة مكة التجاري:



المدخل الرئيسي لمركز شركة مكة التجاري أمام الحرم المكي الشريف

تسعى شركة مكة وبشكل دائم إلى رفع مستوى الخدمات التي يتم تقديمها بمركز الشركة التجاري للزائرين والمتسوقين وكذلك مستأجري المحلات التجارية، لإضفاء لمسة جمالية وكذلك لراحة الزوار والمتسوقين بالمركز التجاري، وخلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ تم إنفاق مبلغ أكثر من ٢ مليون ريال وذلك بإدخال بعض التحديثات والتجديدات على الخدمات التي تقدم للزائرين والمتسوقين.

- إعادة تأهيل عدة مناطق لعدد (٦١) محل تجاري وركن، وإعدادها للتأجير مع تركيب أسقف جيبسيه وأرضيات جديدة .
- استحداث وإنشاء منطقة مباسط جديدة لعدد (١٨) مبسط.
- استحداث وإنشاء حمامات جديدة لمنطقة المطاعم بالدور الثالث.
- تركيب نظام تسجيل صوتي آلي بالمركز التجاري.
- شراء عدد (٢) ماكينة لغسيل وتنظيف السلالم الكهربائية بالمركز التجاري.
- شراء وتركيب سيرفر جديد بالمركز التجاري.
- تغيير عدد (٢) مضخات مياه لزيادة كمية المياه للمصليات بالمركز التجاري.
- تعديل عدد (٦) سلالم طوارئ، وتعديل سلالم البازا بالدورين الثاني والثالث.



بعض المحلات التجارية بالمركز التجاري لشركة مكة أمام الحرم المكي الشريف

٦) فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمدين:

تم إيقاف نشاط فرع شركة مكة لخدمات المعتمدين لمدة عام، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمديد رقم (٢٠٣) وتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٢٧ م، وذلك لحين إعادة الهيكلة الداخلية لشركة العمرة وإجراء بعض التنظيمات لأغراض التطوير وتقديم خدمة أفضل لعملائنا، وتم النشر في موقع تداول بتاريخ ١٤٤١/٤/١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٢٨ م، وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات خاصة بهذا الشأن.

استثمارات طويلة الأجل

(١) أسهم في شركة جبل عمر للتطوير:

من المعلوم أن الحصة العينية وأسهم حقوق أولوية وإضافية في مشروع شركة جبل عمر (١) كانت تبلغ ١,٠٦٣,٩٢٥,١٦٠ ريال، تمثل عدد ١٠٦,٣٩٢,٥١٦ سهم، أي ما يعادل ١١,٤٤٪ من رأس مال شركة جبل عمر للتطوير ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٧٨ بتاريخ ١٤٣٩/٣/١٨ هـ قامت الشركة ببيع ١٠ مليون سهم بمبلغ حوالي ٣٥٢ مليون ريال نتج عنه ربح قدره حوالي ٢٥١ مليون ريال أدرج بالأرباح المبقاة حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم ٩ (الأدوات المالية)، ويصبح المتبقي ٩٦,٣٩٢,٥١٦ سهم بقيمة سوقية قدرت في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ بمبلغ حوالي ١,٥ مليار ريال.

(٢) عقارات في منطقة جبل عمر رقم (٢) :

استثمرت الشركة في شراء عقارات بمنطقة جبل عمر رقم (٢) منذ سنوات وذلك بقيمة إجمالية ٧٠ مليون ريال وذلك ضمن سياسة الشركة في تنويع الاستثمارات طويلة الأجل، حيث تزايدت قيمة هذه العقارات باستمرار، مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرت بمبلغ ٩٩ مليون ريال، مما يعني المساهمة في زيادة أصول الشركة، وهذه العقارات يتم تأجيرها سنوياً وقد درت دخلاً للشركة وقدره ٤,٦ مليون ريال خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١ هـ.

(٣) استثمارات شركة مكة للإنشاء والتعمير في شركة جرهم للتنمية والتطوير وهي إحدى الشركات المطورة لمنطقة جبل الشراشف بمكة المكرمة:

حدّدت اللجنة التنفيذية لمشروع معالجة وتطوير الأحياء العشوائية بمنطقة مكة المكرمة خمس مناطق ذات أولوية قصوى للتطوير، وكانت أولها منطقة جبل الشراشف بسبب قربها من المسجد الحرام ولكونها من المناطق التي تحظى بإمكانات تنمية واعدة ويمكن تنفيذها من خلال الاستثمار بالتعاون مع القطاع الخاص.

وبناء على موافقة اللجنة التنفيذية في غرة شهر محرم ١٤٣٥ هـ فقد تم إعلان منطقة جبل الشراشف بمكة المكرمة (منطقة تطوير) في الصحف المحلية على أن تكون شركة جرهم للتنمية والتطوير إحدى الشركات المعنية بتطوير المنطقة.

وحيث إن هذا المشروع حيوي وهام فقد ساهمت فيه شركة مكة للإنشاء والتعمير بحصة نقدية قدرها ٢٧,٥٠٪ بمبلغ ٢٨,٨٤ مليون ريال من رأس مالها البالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال وهذه المساهمة قد أعلن عنها في موقع تداول بتاريخ ١٤٣٥/٥/٤هـ، وكذلك ما تم نشره بالتقارير السنوية لشركة مكة خلال الأعوام الستة الماضية، وخلال العام الحالي تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٣م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، هذا ولم يتم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لإقرار تخفيض رأس مال شركة جرهم حتى ١٤٤١/٤/٢٩هـ، وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات جديدة في هذا الشأن.



توظيف الموظفين والتدريب



توطين الوظائف والتدريب :

تولي شركة مكة للإنشاء والتعمير الاهتمام بفندق وأبراج مكة وذلك بتدريب وإحلال العمالة الوطنية محل العمالة الوافدة في جميع التخصصات داخل الفندق، وتبذل جهوداً كبيرة في معالجة أي معوقات قد تُعيق الكوادر الوطنية للالتحاق بالعمل الفندقي وذلك تمشياً مع سياسة الدولة في وضع خطط توطين الوظائف في القطاعات العامة والخاصة.

وحيث أن شركة مكة لديها مركز تدريب بفندق وأبراج مكة، لتدريب وتأهيل وصل الكفاءات السعودية في مختلف الأقسام الفندقية منذ عام ١٤١٥هـ الموافق ١٩٩٤م، علماً بأنه أول مركز لتدريب الكوادر السعودية بمكة المكرمة، كما أن هناك تعاون مع مراكز التدريب داخل المملكة كالغرفة التجارية بمكة المكرمة ومكاتب العمل، وذلك لإمداد الفندق بالكوادر الوطنية في هذا المجال.

فقد تم تدريب عدد (١٥٢) متدرب سعودي من داخل فندق وأبراج مكة، كما تم تدريب عدد (٦٤) متدرب من خارج الفندق والأبراج، علماً بأن الأعداد التي تخرجت من مركز التدريب منذ افتتاحه في ٢٩/٤/١٤١٥هـ حتى ٢٩/٤/١٤٤١هـ هي (١,٧٧٩) متدرب بفضل الله وتوفيقه، وذلك في أقسام الفندق والأبراج المختلفة (الاستقبال - الأغذية والمشروبات - الإشراف الداخلي - وغيرها من الأقسام الأخرى).

وقد بلغت نسبة السعودة في الشركة كما هو موضح كالتالي :

مجال العمل (الوظائف)	سعوديون	غير سعوديين	الإجمالي	نسبة السعودة
الوظائف الإدارية :				
الإدارة العليا / الإشرافية / الإدارية والمهنية / الأمن والحراسة .	٢٨٥	٢١٩	٥٠٤	٥٦,٦ %
الوظائف الخدمية المساندة :				
الأغذية والمشروبات / المطبخ / الإشراف الداخلي / المغسلة / التجهيز والتحضير / حاملي الحقائب / نظافة المركز التجاري والمصلى .	٢٨	٤٤٨	٤٧٦	٥,٩ %
الإجمالي	٣١٣	٦٦٧	٩٨٠	٣٢ %

وهذه النسبة تعتبر ضمن النطاق الأخضر حسب تصنيف برنامج نطاقات بوزارة العمل.

التدريب والتطوير الإداري بالشركة :

برنامج التدريب من البرامج التي تهتم بها شركة مكة وتهدف إلى تطوير مهارات العاملين بالشركة وإكسابهم مزيداً من المعرفة والخبرة اللازمة التي تساعدكم على التطور في أداء عملهم، وخلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ.

قامت الإدارة العامة للشركة بترشيح بعض منسوبيها لدورات تدريبية كالتالي:

- دورات لمنسوبي إدارة الموارد البشرية.

كما تم ترشيح بعض منسوبي المركز التجاري لدورات تدريبية كالتالي:

- دورات في القيادة المتقدمة وبناء وإدارة فرق عالية الإنجاز.

- دورات تنشيطية لأعضاء فريق السلامة بالمركز التجاري.

- دورات في دبلوم المحاسبة المالية الاحترافي.



متطلبات الإفصاح في تقرير
مجلس الإدارة



متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة :

١) وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة :

١) يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الآتي:

النشاط	وصف نوع النشاط
النشاط الرئيسي	تعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وامتلاك العقارات المجاورة للمسجد الحرام وتطويرها وإدارتها واستثمارها وشرائها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاص بها.

تأثير هذه الأنشطة الرئيسية في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج:

م	إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)	إجمالي أرباح النشاط ونسبتها المئوية (ريال)
١ المركز التجاري	١٥٤,٢٢٩,٥٣١ %٣٢,٣١	١١٥,٦٤٠,٦٢٥ %٤١,٥٦
٢ الفندق	١٤٦,٠١٤,٧٢٨ %٣٠,٥٩	٧٠,١٥٦,٢٦٠ %٢٤,٦٥
٣ الأبراج	١٧٢,٠٣٨,٤٦٠ %٣٦,٠٤	٩١,٦٣٣,٤٠٣ %٣٢,٩٤
٤ تأجير عقارات جبل عمر ٢	٤,٦٣٧,٦١٨ %٠,٩٧	٤,٦٣٧,٦١٨ %١,٦٧
٥ فرع الشركة لخدمات المعتمدين	٤٢٠,٦١١ %٠,٠٩	(٢,٢٩٤,٤٩٥) %(-٠,٨٢)
الإجمالي	٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨ %١٠٠	٢٧٩,٧٧٣,٤١١ %١٠٠

٢) اسم الشركة التابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيسي، والدولة المحل الرئيسي لعملياتها، والدولة محل التأسيس، وتفاصيل الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	النشاط الرئيسي	المقر الرئيسي	مكان التأسيس
١	فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير	٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال	%١٠٠	خدمات المعتمدين	مكة المكرمة	مكة المكرمة

تأثير هذه الأنشطة للشركة التابعة وإسهامها في النتائج:

تم إنشاء فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمدين سجل تجاري رقم ٤٠٣١١-٢١٣٤ بتاريخ ١٤٣٩/٣/١٨، وقد بدأت الشركة تشغيلها الفعلي بتاريخ ١٤٤٠/٣/١٤ الموافق ٢٢/١١/٢٠١٨م، وظهر الأثر المالي خلال الميزانية السنوية للعام المالي للشركة ١٤٤١/١٤٤٠هـ.

البيان	إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)	إجمالي أرباح النشاط ونسبتها المئوية (ريال)
فرع الشركة لخدمات المعتمدين	٤٢٠,٦١١ %٠,٠٩	(٢,٢٩٤,٤٩٥) (٠,٨٢) %
الإجمالي	٤٢٠,٦١١ %٠,٠٩	(٢,٢٩٤,٤٩٥) (٠,٨٢) %

٢) خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمالها:

(أ) استثمارات الشركة في شركة جبل عمر للتطوير حيث أن شركة مكة كما في ١٤٤١/٤/٢٩هـ مساهمة بحصة عينية وحقوق أولوية وإضافية في مشروع شركة جبل عمر (١) قيمتها ٩٦٣,٩٢٥,١٦٠ ريال، تمثل عدد ٩٦,٣٩٢,٥١٦ سهم، ويبلغ تقييم الأسهم بالقيمة السوقية في تاريخ انتهاء السنة المالية في ١٤٤١/٤/٢٩هـ مبلغ وقدره ١,٥٠٨,٥٤٢,٨٧٥ ريال، وتتوقع الشركة زيادة القيمة السوقية للأسهم خلال السنوات القادمة.

(ب) استثمارات الشركة في مشروع تطوير منطقة جبل عمر (٢) والذي يعتبر امتداداً طبيعياً لمشروع تطوير منطقة جبل عمر (١) ومرتبطة به من الناحية الجنوبية مبلغ وقدره ٧٠ مليون ريال وعائد إيجارها السنوي مبلغ حوالي ٤,٦ مليون ريال مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرن بمبلغ ٩٩ مليون ريال، وتتوقع الشركة زيادة استثماراتها في هذه المنطقة المتميزة خلال السنوات القادمة، نظراً لقربها من المنطقة المركزية للحرم المكي الشريف ووقعها على شارع إبراهيم الخليل الرئيسي مباشرة وتحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

(ج) قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ١٤٣٥/١/٢٥هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م بالمساهمة في رأسمال شركة جهرم للتنمية والتطوير والتي تقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف، وفي تاريخ ١٤٣٥/٤/٢٥هـ الموافق ٢٠١٤/٢/٢٥م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نهائية للمساهمة بحصة نقدية قدرها ٢٧,٥٠٪ بمبلغ ٢٨,٨٤ مليون ريال من رأس مالها البالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال وهذه المساهمة قد أعلن عنها في موقع تداول بتاريخ ١٤٣٥/٥/٤هـ، وكذلك ما تم

نشره بالتقارير السنوية لشركة مكة خلال الأعوام الستة الماضية، وقد قامت شركة جرهم بتخفيض رأس مالها بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٣م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، هذا ولم يتم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لإقرار تخفيض رأس مال شركة جرهم حتى ١٤٤١/٤/٢٩هـ، وتتوقع الشركة زيادة استثماراتها أيضاً في هذه المنطقة المتميزة خلال السنوات القادمة، نظراً لوقوعها بجوار منطقة جبل عمر (٢) القريبة من المنطقة المركزية للحرم المكي الشريف ووقعها على شارع إبراهيم الخليل الرئيسي مباشرة وكذلك تحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

د) أصدر رئيس مجلس إدارة الشركة القرار الإداري رقم (٥٦٠) وتاريخ ١٤٤٠/٦/١٤هـ بتشكيل لجنة من منسوبي شركة مكة للإنشاء والتعمير لمتابعة التجديدات والتطوير بفندق وأبراج مكة واختيار أنسب المقاولين والموردين (فنياً ومالياً) وكذلك الإشراف على صرف المستخلصات والتعاقد مع مكتب استشاري للقيام بتقييم الأعمال التي يتم الاتفاق على تنفيذها والمتابعة والإشراف على الأعمال أثناء التنفيذ واستلامها من المقاولين في كل مرحلة ومراجعة المستخلصات والمصادقة عليها قبل الصرف، وذلك لرفع مستوى الخدمات المقدمة لزوار ونزلاء فندق وأبراج مكة مما سيكون له الأثر الإيجابي على الإيرادات.

٣) إقرارات :

تقر شركة مكة للإنشاء والتعمير بما يلي :

- أ) أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ب) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- ج) أنه لا يوجد أي شك في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.

٤) نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة :

تؤكد إدارة الشركة بأن نظام الرقابة الداخلية بالشركة أعد على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفعالية وأنه لا يوجد أي ملاحظات جوهرية تذكر تطرقت لها لجنة المراجعة خلال مراجعتها.

إدارة المراجعة الداخلية بالشركة :

انطلاقاً من أهمية حوكمة الشركة وضرورة نقلها إلى حيز التطبيق فإن التدقيق الداخلي يعد أحد ركائز هذا التطبيق، وذلك من خلال فحص وتقويم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية للشركة، بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ استراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلاً، ومتابعة كيفية علاجها. ومن خلال قيام إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بمراجعة الأنشطة المالية والإدارية التي تمت خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ المنتهي في ٢٩/٤/١٤٤١هـ، فقد قامت برفع تقريرها عن أداء الشركة للجنة المراجعة وقد اتضحت للجنة المراجعة الآتي:

- أ) تم التأكد من عدم وجود ملاحظات جوهرية مؤثرة على أداء العمل أو التقارير المالية.
- ب) تم التأكد من سير العمل بالشركة وذلك وفقاً للوائح والضوابط المنظمة للعمل.
- ج) تم التأكد من قيام الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية.

٥) المخاطر التي قد تواجه الشركة وسياسة إدارة المخاطر ومراقبتها :

أ) إدارة المخاطر المالية :

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

٢) إطار إدارة المخاطر:

- تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة، إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.
- يتولى مجلس الإدارة المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في الشركة والإشراف عليها، إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة، يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

■ تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة رقابة منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

■ ترأب لجنة المراجعة التزام الإدارة بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر، وتراجع مدي كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

■ تتضمن الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، ذمم مدينة أخرى، ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. تم الإفصاح عن الطرق المتبعة في التحقق في السياسات المنفصلة والمتعلقة بكل بند في القوائم المالية.

أ) مخاطر السوق :

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر : مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم.

ب) مخاطر أسعار الفائدة :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الاداة المالية نتيجة التغيرات بمعدلات الفائدة السوقية. لا يوجد لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات مالية بمعدلات فائدة ثابتة أو متغيرة وعليه فإن إدارة الشركة تعتقد بأن مخاطر أسعار الفائدة غير جوهرية.

ج) مخاطر العملات الأجنبية :

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

د) مخاطر أسعار السوق الأخرى :

تتعرض الشركة لمخاطر حقوق الملكية والتي تنشأ من أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع والاستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة نسبة الأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية بناء على مؤشر السوق.

هـ (تحليل الحساسية - مخاطر أسعار الأسهم :

إن جميع استثمارات الشركة المدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول) تمثل استثمارات مصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، ومن شأن الزيادة بنسبة ٣٪ في متوسط أسعار الأسهم في تاريخ التقرير أن تؤدي إلى زيادة حقوق الملكية بمبلغ ٧٠,٦٣٧,١٠٢ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣٪ في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٧٠,٦٣٧,١٠٢ ريال سعودي على حقوق الملكية العائدة للشركة. إن الزيادة أو الانخفاض بنسبة ٣٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة ستؤثر فقط على حقوق الملكية، ولكن لن يكون لها تأثير على الربح أو الخسارة.

و (مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان، قامت الشركة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتقوم بعمل مخصص مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. للتخفيف من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناء على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام.

٦ خلاصة على شكل جدول لاصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها خلال السنوات المالية الخمس الأخيرة:

١) أهم بنود قائمة المركز المالي (الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين) بالآلاف ريال:

المركز المالي	١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ
موجودات متداولة	٤٢٤,٨٨٦	٣٤٩,٨١٦	٢٦٨,٧٩٦	٣٨٣,٠٩٦	٥٢٩,٧٧٤
الأصول الأخرى طويلة الأجل	٤,٨٦٩,٣٩٩	٧,١٤٨,٥٦٨	٦,٢٤٦,٦٣٣	٣,٤٨٨,٢٣١	٢,٦٩٠,٣٥٧
ممتلكات ومعدات	١,٣٧٨,٩٩٤	١,٣٦٤,٢٠٧	١,٣٤٦,٢٩٥	١,٣٢٩,٢٨٢	١,٣١٣,٣١٤
استثمارات عقارية	٢١١,٥٣٩	٢١٧,٣٦٧	٢١٧,٥٥٥	٢٢٥,٨١٣	٢٢٩,٠٧١
إجمالي الموجودات	٦,٨٨٤,٨١٨	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢	٤,٧٦٢,٥١٦
المطلوبات المتداولة	٣٣١,٤٥١	٣٥٩,٨٢١	٤٠٧,٨٨٣	٣٧٠,٩٣١	٤٣٤,٣١٩
المطلوبات الأخرى	٣٠,١١٢	٤٠,١٧٨	٤٣,٢٣٤	٣٤,٤٤٠	٣١,٤١٧
إجمالي المطلوبات	٣٦١,٥٦٣	٣٩٩,٩٩٩	٤٥١,١١٧	٤٠٥,٣٧١	٤٦٥,٧٣٦
رأس المال	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٣,٤١١,٠٣٩	٥,٦٩٠,٢٠٨	٤,٧٨٨,٢٧٣	٢,٠٨٩,٩٩٥	١,٣٤٥,٩٤٦
الاحتياطيّات والأرباح المدورة	١,٤٦٤,٠٥٤	١,٣٤١,٥٨٩	١,١٩١,٧٢٧	١,٢٨٢,٨٩٤	١,٣٠٢,٦٧٢
مجموع حقوق المساهمين	٦,٥٢٣,٢٥٥	٨,٦٧٩,٩٥٩	٧,٦٢٨,١٦٢	٥,٠٢١,٠٥١	٤,٢٩٦,٧٨٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٦,٨٨٤,٨١٨	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢	٤,٧٦٢,٥١٦

ب) أهم بنود قائمة الدخل (إيرادات وتكاليف ومجمل ربح ومصروفات) بالآلاف ريال:

فائمة الدخل	١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ
الإيرادات	٣٧٢,٣٣٠	٥٩٨,٧٠٢	٥٦٣,٣٥٧	٥٤٨,٦٧٤	٤٧٧,٣٤١
تكاليف الإيرادات	(٣٣,٨٧٦)	(٢٥٩,٤٧٦)	(٢٥٤,٥٨٠)	(٢٠٩,٦١٠)	(١٩٧,٥٦٨)
إجمالي الربح	٣٣٨,٤٥٤	٣٣٩,٢٢٦	٣٠٨,٧٧٧	٣٣٩,٠٦٤	٢٧٩,٧٧٣
مصروفات إدارة	(٢١,٩٣٧)	(٢٠,٢١٠)	(١٩,٩٨٦)	(٢٢,٧٩٣)	(٢٠,٨٠٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	--	--	--	--	(٢١,٧٧١)
انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة	--	--	--	(١٣,٩٥٠)	--
إيرادات أخرى	٣,٥٧٣	١,٣٩٧	٦٩٢	٥,٧١٨	٢١,٦٢٢
تبرعات	(٣٩٥)	(٧٣٢)	(١٦٠)	(٣٨٣)	(٢٥٠)
الزكاة	(٩,٠٤٨)	(٢١,١٣٦)	(٢٣,٢٣٣)	(٢٤,٨٧٦)	(٢٢,٤٣٦)
صافي الربح	٣١٠,٦٤٧	٢٩٨,٥٤٥	٢٦٦,٠٩٠	٢٨٢,٧٨٠	٢٣٦,١٣٢
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر	٠,٠٠	٢,٢٧٢,٤٠٠	(٩٠٣,٦٤٦)	(٢,٥٥٦,٧٩٨)	(٦٣٠,٧٧٠)
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل	٣١٠,٦٤٧	٢,٥٧٠,٩٤٥	(٦٣٧,٥٥٦)	(٢,٢٧٤,٠١٨)	(٣٩٤,٦٣٨)

٧) تحليل جغرافي للإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

السنة	التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة		
	إجمالي الإيرادات	المنطقة الجغرافية	المجموع
١٤٤١ / ١٤٤٠ هـ	٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨	مكة المكرمة	٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨

٨ (إيضاح لذي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة :

م	البيان	١٤٤٠ / ١٤٤١ هـ	١٤٣٩ / ١٤٤٠ هـ	التغيرات	نسبة التغير
١	صافي الربح	٢٣٦,١٣٢,١٧٧	٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣	(٤٦,٦٤٧,٦٢٦)	٪ (١٦,٤٩)
٢	إجمالي الربح	٢٧٩,٧٧٢,٤١١	٣٣٩,٠٦٣,٨٩٢	(٥٩,٢٩٠,٤٨١)	٪ (١٧,٤٨)
٣	الربح التشغيلي	٢٥٨,٩٦٧,٥٦٦	٣١٨,٣٢٧,٩٥٥	(٥٩,٣٦٠,٣٨٩)	٪ (١٨,٦٤)

يعود سبب الانخفاض إلى انخفاض إيرادات الفندق والأبراج لانخفاض أعداد الزوار والمعتمرين هذا العام عن العام الماضي، وزيادة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٩ (إيضاح لذي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين :

تعتمد شركة مكة للإنشاء والتعمير تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وذلك عن العام المنتهي ١٤٤١/٤/٢٩ هـ، ولا يوجد أي اختلاف جوهري.

١٠ (سياسة الشركة في توزيع الأرباح

وفقاً للمادة (٤٤) من نظام الشركة الأساس توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

- ١ (يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.
- ٢ (للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح من مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لدعم المركز المالي للشركة.
- ٣ (للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملين الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
- ٤ (للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقة والاحتياطيات الأخرى القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المتبقي من قيمة السهم أو جزء منه، على ألا يخل ذلك بالمساواة بين المساهمين.

٥) يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥% من رأس مال الشركة المدفوع). مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢٠) من نظام الشركة الأساس، والمادة (٧٦) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم (٥% من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة) على أن يكون متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

١١) نسب الأرباح التي يتم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترحة توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح :

شركة مكة ليس لديها أرباح مرحلية قابلة للتوزيع، ويقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح على مساهمي الشركة بنسبة قدرها ١٥% من رأس المال بمبلغ ٢٤٧,٢٢٤,٣٦٠ ريال بواقع ١,٥ ريال للسهم الواحد، علماً بأن الربح المحقق خلال العام المالي ١٤٤١/١٤٤٠ هـ مبلغ ٢٣٦ مليون ريال بنسبة عائد قدرها ١٤,٣٠%، وذلك بعد مصادقة الجمعية العامة العادية الثالثة والثلاثون لمساهمي الشركة على توزيع الأرباح، والمقرر عقدها بتاريخ ١٤٤١/٨/٢٦ هـ بمشيئة الله تعالى.

١٢) الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح :

يتم التوزيع عن طريق التحويل المباشر في حسابات المساهمين البنكية المربوطة بحافظهم الاستثمارية، أما حملة الشهادات فعليهم مراجعة أحد فروع البنك الذي تتفق معه الشركة لاستلام أرباحهم نقداً.

وطبقاً لجدول أعمال اجتماع الجمعية بمشيئة الله، فإن تاريخ أحقية صرف الأرباح للعام المالي المنتهي في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ ستكون للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية "إيداع" كما في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق يوم انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية الثالثة والثلاثون بتاريخ ١٤٤١/٨/٢٦ هـ، ومن المتوقع البدء في توزيع الأرباح خلال ١٥ يوم عمل بعد إقرار الجمعية بمشيئة الله تعالى.

وفي هذا الخصوص يأمل مجلس إدارة الشركة من السادة المساهمين الذين مازالوا يحملون شهادات أسهم سرعة إيداعها في محافظ استثمارية، وتزويد شركة السوق المالية السعودية (تداول) بأرقام تلك المحافظ وأسماء البنوك التي يتعاملون معها وأرقام الحسابات الاستثمارية المرتبطة بها ورقم اليبان، ليسهل إيداع الأرباح الخاصة بهم في حينه بمشيئة الله تعالى.

١٣) وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لإنشاء خاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج. وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

م	المستثمر	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغير %
		عدد الاسهم	نسبة التملك %	عدد الاسهم	نسبة التملك %	
١	شركة مجموعة بن لادن السعودية المحدودة	١٦,٣٣٨,٨٦٩	%٩,٩١	١٦,٣٣٨,٨٦٩	%٩,٩١	%٠,٠٠
٢	المؤسسة العامة للتقاعد	١٢,٢٥٨,٥٦٦	%٧,٤٤	٤,١٨٢,٥٧٠	%٢,٥٤	(%٤,٩٠)

١٤) وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو الشركة التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة :

م	اسم العضو	بداية العام		نهاية العام		صافي التغير	نسبة التغير %
		عدد الاسهم	نسبة التملك %	عدد الاسهم	نسبة التملك %		
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه *	١,٥٨٩,٠٠٥	%٦,٤٢٤٨	١,٥٨٩,٠٠٥	%٦,٤٢٤٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٢	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	٢,٠٠٠	%٠,٠١٣	٢,٠٠٠	%٠,٠١٣	٠,٠٠	٠,٠٠
٣	أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	١,٣٧٧	%٠,٠٠٨	١,٣٧٧	%٠,٠٠٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٤	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	٦,٤٤٤	%٠,٠٣٩	٦,٤٤٤	%٠,٠٣٩	٠,٠٠	٠,٠٠
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	١,٠٠٠	%٠,٠٠٦	١,٠٠٠	%٠,٠٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠
٦	سهيل بن حسن عبد الملك فاضي	١٢,٨٨٢	%٠,٠٧٨	١٢,٨٨٢	%٠,٠٧٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٧	شركة بن لادن للتنمية العقارية	٥٩٥,٥٧٣	%٠,٣٦١٣	٥٩٥,٥٧٣	%٠,٣٦١٣	٠,٠٠	٠,٠٠
	وبملأها: صالح محمد عوض بن لادن	--	--	--	--	--	--
٨	د/ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	١,٠٠٠	%٠,٠٠٦	١,٠٠٠	%٠,٠٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠
٩	الهيئة العامة للأوقاف	٨,٠٥٣,٢٠٥	%٤,٨٦٢	٨,٠٥٣,٢٠٥	%٤,٨٦٢	٠,٠٠	٠,٠٠
	وبملأها: هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	--	--	--	--	--	--
١٠	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	١,٣٢٨	%٠,٠٠٨	١,٣٢٨	%٠,٠٠٨	٠,٠٠	٠,٠٠
١١	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

* تتضمن نسبة التملك عدد ١,٨٠٧,٢٧٤ سهم باسم / عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه، وعدد ٨,٧٨١,٧٣٦ سهم باسم شركة عبد الرحمن عبد القادر فقيه للتطوير.

١٥ (تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :
لا ينطبق (لا يوجد).

١٦ (وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات
حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع
إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك :
لا ينطبق (لا يوجد).

١٧ (وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية
تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة :
لا ينطبق (لا يوجد).

١٨ (وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد،
وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها
الشركة، وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة :
لا ينطبق (لا يوجد).

١٩ (الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن
استخدامات هذه الأسهم :
لا يوجد لدى الشركة أسهم خزينة محتفظ بها.

٢٠ (المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم
غير ذلك)، وكشف بالمدىونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ
دفعتها الشركة سداداً للقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها
ومدته والمبلغ المتبقي، وفي حال عدم وجود قروض على الشركة، عليها تقديم إقرار بذلك.
تم توقيع اتفاقية إطار عام تسهيلات انتمائية مع بنك البلاد بتاريخ ١٤٤١/١/٣م الموافق ٢٠١٩/٩/٢م
للحصول على تسهيلات انتمائية بمبلغ ٤٥٠ مليون ريال (أربعمائة وخمسون مليون ريال) متوافقة مع
الشريعة الإسلامية لمدة تسع سنوات شاملة فترة سماح سنتين، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة
رقم ١٩٨ وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٣م الموافق ٢٠١٩/٦/١٦م والمعدل بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١ وتاريخ
١٤٤١/١/٥م الموافق ٢٠١٩/٩/٤م وتم الإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٤٤١/٣/١٣م الموافق ٢٠١٩/١١/١٠م.

(٢١) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها :

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
١	٢٠١٩/١/٦م	إجراءات الشركات
٢	٢٠١٩/٤/٢م	إجراءات الشركات
٣	٢٠١٩/٥/١م	الجمعية العامة
٤	٢٠١٩/٥/٥م	ملف الأرباح
٥	٢٠١٩/٨/٢٧م	إجراءات الشركات
٦	٢٠١٩/١٢/٣م	إجراءات الشركات
٧	٢٠١٩/١٢/٢٦م	بيانات الميزانية / سجل المساهمين
٨	٢٠١٩/١٢/٢٦م	بيانات الميزانية / القيود

(٢٢) بيان تواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات :

عقد مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية ١٤٤٠/١٤٤١هـ عدد (١) اجتماع جمعية عامة عادية كالتالي :

اجتماع الجمعية العامة العادية (الثانية والثلاثون) بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٦هـ الموافق ٢٠١٩/٥/١م، وقد حضر الاجتماع أعضاء مجلس الإدارة التالية أسمائهم:

- | | |
|---|--|
| ١) الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه. | ٦) الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن. |
| ٢) الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي. | ٧) الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي. |
| ٣) الأستاذ/ إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي. | ٨) الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد. |
| ٤) الأستاذ/ حمزة محمد صالح صيرفي. | ٩) الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى. |
| ٥) الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام. | ١٠) الأستاذ/ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز. |

٢٣) عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين :

عقد مجلس الإدارة خلال السنة المالية ١٤٤١/١٤٤٠هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤٠هـ حتى ٢٩/٤/١٤٤١هـ) عدد (١) اجتماع وعدد (١٢) قرار بالتمرير، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الأول قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٥/٨هـ	الثاني قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٧/٦هـ	الثالث قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٧/١٧هـ	الرابع قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٨/٢٤هـ	الخامس قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٩/١١هـ	السادس قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٩/١٩هـ	السابع قرار بالتمرير في ١٤٤٠/١٠/١٣هـ	الثامن قرار بالتمرير في ١٤٤٠/١١/٧هـ	التاسع قرار بالتمرير في ١٤٤٠/١٢/٢٥هـ	العاشر قرار بالتمرير في ١٤٤١/١/٥هـ	الحادي عشر قرار بالتمرير في ١٤٤١/١/١٦هـ	الثاني عشر قرار بالتمرير في ١٤٤١/٣/٢٠هـ	الثالث عشر قرار بالتمرير في ١٤٤١/٣/٢٠هـ
١	عبد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير
٢	سهيل بن حسن عبدالملك قاضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير
٣	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير
٤	أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	X	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير
٥	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير
٦	زاد بسام محمد سليمان البسام	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير

م	اسم العضو	المنصب		الأول قرار بالتصديق في ١٤٢٠/٥/٨هـ	الثاني قرار بالتصديق في ١٤٢٠/٦/٦هـ	الثالث قرار بالتصديق في ١٤٢٠/٧/٣٠هـ
٧	صالح محمد عوض بن لادن	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصديق	بالتصديق	بالتصديق
٨	ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصديق	بالتصديق	بالتصديق
٩	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصديق	بالتصديق	بالتصديق
١٠	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصديق	بالتصديق	بالتصديق
١١	هبلّم محمد عبدالرحمن الفايز	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصديق	بالتصديق	بالتصديق

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة لمساهمي الشركة في ١٤٢٠/٨/٢٦هـ.

(٢٤) وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة :

لا ينطبق (لا يوجد أي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة).

(٢٥) بيان النعمال أو العقود التي تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم :

م	اسم العضو صاحب المصلحة	طبيعة العقد	مدة العقد	قيمة العقد*
١	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري باسم الطازح مساحته ٢م١٨٨	سنوي	٢,١٤٧,٨٣٨ ريال
٢	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار شقة سكنية بالمركز السكني مساحتها ٢م٢٢٥	سنوي	٦٧٢,٥٠٠ ريال
٣	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار موقع لعرض لوحات إعلانية بالمركز التجاري	سنوي	١٤٦,٠٠٠ ريال
٤	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار مكتب بالمركز التجاري مساحته ٢م٣٦	سنوي	٤٦,٨٠٠ ريال
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري مساحته ٢م١٦ (مكتبة صوتيات)	سنوي	٢٣٥,٧٠٠ ريال
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة	استئجار ركن بالمركز التجاري مساحته ٢م٧ (مكتبة صوتيات)	سنوي	١٠٠,٥٥٠ ريال

* قيمة الإيجارات في هذه العقود تعادل قيمة المثل للمحلات والسفوق المؤجرة الأخرى، دون مزايا تفضيلية.

٢٦ بيان لذي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت :

تم خلال العام المالي ١٤٤١/١٤٤٠هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤٠هـ حتى ٢٩/٤/١٤٤١هـ) تنازل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه عن حقه في أجر الانتفاع والاستخدام للأماكن العائدة له والتي تستغلها شركة مكة، (مكاتب الإدارة العامة للشركة بمركز فقيه التجاري، ومستودع الليث (مساحته حوالي ٥٠٠٠ م ٢) وبيانها على النحو التالي :

١) قيمة إيجار المكاتب	٨٠٠,٠٠٠ ريال
٢) قيمة إيجار المستودع	١٠٠,٠٠٠ ريال
الإجمالي	٩٠٠,٠٠٠ ريال

وقد بلغت القيمة الإجمالية لأجر الانتفاع والاستخدام للأماكن العائدة لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه، والتي تنازل عن حقه فيها عن السنوات السابقة منذ ابتداء فكرة تأسيس الشركة في ٢٦/١١/١٤٠٥هـ حتى العام المالي ١٤٤١/١٤٤٠هـ مبلغ وقدره ٣٤,٣٠٧,٩٦٤ ريال، وذلك بخلاف مبلغ ١,٤٩٥,٠٧٧ ريال تبرع بها رئيس مجلس الإدارة ضمن نفقات تأسيس الشركة، ومبلغ ١٢٣,٤١٢ ريال مكافأة عضويته عن عام ١٤١٦هـ، ومبلغ ٧٧١,١٩٦ ريال تمثل حصة أرباح أسهم المصلى في الأرباح الموزعة عن العام المنتهي في ٢٩/٤/١٤١٦هـ.

٢٧ بيان لذي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح :

لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

٢٨ بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة :

لا يوجد لدى الشركة حتى الآن أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة، وجاري إعداد دراسة لهذا الموضوع من قبل مجلس إدارة الشركة.

٢٩ المساهمات الاجتماعية للشركة :

شركة مكة تضطلع بمسئولياتها الاجتماعية تجاه المجتمع سواء بمكة المكرمة أو باقي مناطق المملكة بشكل عام، وذلك من خلال تبني وتنفيذ برامج مدروسة ومستدامة ذات قيمة مضافة للمجتمع من خلال إدارات وقطاعات الشركة المختلفة.

(١) قامت الشركة خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ بمساهمات اجتماعية بمبلغ إجمالي حوالى ٢٥٠ ألف ريال منها على سبيل المثال:

■ المشاركة في رعاية جائزة مكة للتميز.

(٢) كما أن الشركة تساهم في العمل على خفض درجات الحرارة الشديدة وتهيئة المناخ الملائم لزوار بيت الله الحرام.

حيث أنها تقوم بالمشاركة في تنفيذ المشروع الخيري لتلطيف المناخ بالتبريد الضبابي والهواء منذ عام ١٤٣١هـ وذلك في الساحات الخارجية للحرم المكي، وشارع المسيل، وسور القصور الملكية، وساحة الغزة، ومواقف الحافلات بساحة باب علي بن أبي طالب رضي الله عنه، وسطح الحرم، بالإضافة إلى منطقة أجياد ومازالت الدراسات والتوسعات مستمرة.

علماً بأن الشركة تقوم بأعمال التشغيل والصيانة للمشروع، كما تقوم بتأمين مستلزمات التشغيل من قطع الغيار وخلافة، كما تقوم بتأمين المياه والكهرباء اللازمة لتشغيل المحطات التي يصل عددها إلى أربع محطات رئيسية حول الحرم المكي الشريف.

(٣) كذلك يساهم مركز شركة مكة التجاري في تقديم المساهمات الاجتماعية التالية:

فقد تم استضافة عدد من الوفود الداخلية والخارجية قاصدي بيت الله الحرام بمصلى المركز التجاري بدون قيمة إجاريه، وذلك بإلقاء المحاضرات الدينية وفتاوى المعتمرين والتعريف بأعمال الحج والعمرة وإفطار صائم، وذلك خدمة للجمعيات الخيرية والوزارات الحكومية مثل:

■ وزارة الشؤون الإسلامية.

■ فرع وزارة الإعلام بالعاصمة المقدسة.

■ مركز التوعية الإسلامية بمنطقة الحرم.

■ جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية.

(٤) وأيضاً يساهم فندق وأبراج مكة بالمساهمات الاجتماعية التالية:

في إطار برامج المساهمة الاجتماعية ساهم الفندق والأبراج في تقديم بعض الخدمات الاجتماعية وهي على النحو التالي:

■ المشاركة في برنامج دعم السعوديين (تمهيز) في القطاع الخاص في هدف صندوق

تنمية الموارد البشرية ٢٠١٩/٩/١١م.

- المشاركة في اليوم العالمي لكبار السن في الحفل المقام في قسم السيدات والرجال بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٥م.
- القيام بحملة توعوية في الفندق باستضافة فريق طبي من مستشفى الملك عبدالله الطبية لتوعية نزلاء وموظفات الفندق في اليوم العالمي لسرطان الثدي ١٧-١٨/١٠/٢٠١٩م.



حملة توعية بفندق وأبراج مكة في اليوم العالمي لسرطان الثدي

- استضافة طلاب كلية نياجرا وعمل برنامج تعريفى عن فندق وأبراج مكة مع جولة على جميع أقسام الفندق. ٢٠١٩/١١/٢٠.
- المشاركة في اليوم العالمي للطفل بعمل مسابقات وأنشطة زراعية مع توزيع الهدايا على الأطفال ٢٠١٩/١١/٢٥.

■ قيام قسم التدريب بالفندق بعمل عدة برامج تدريبية لموظفي الفندق والأبراج منها:

- دورة نشاطات بناء الفريق بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣م.
- دورة القيادة والتوجيه بتاريخ ٢١ - ٢٢/١٠/٢٠١٩م.
- دورة إدارة الغضب بتاريخ ٢٧/١١/٢٠١٩م.



مقابلات التوظيف للشباب السعودي بأقسام الحجوزات والأغذية والمشروبات بفندق وأبراج مكة

■ قيام قسم التدريب بالفندق بتدريب طلاب كلية لوريت وجامعة أم القرى ٢٠١٩م وذلك ضمن فعاليات دعم الشباب السعودي وتوعيتهم بقطاع السياحة والفندقة.



تنظيم برنامج لتدريب طلاب كلية لوريت وجامعة أم القرى بفندق أبراج مكة ضمن برنامج دعم الشباب السعودي



احتفال فندق أبراج مكة باليوم الوطني للمملكة مع النزلاء



تنظيم فندق أبراج مكة برنامج اكتشاف المهن في الأنشطة السياحية

٣٠ بيان تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

م	اسم العضو	تكوين مجلس الإدارة	صفة العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك فاضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	عضو	مستقل
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو	مستقل
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو	تنفيذي
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	عضو	مستقل
٧	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	عضو	غير تنفيذي
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو	مستقل
٩	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو	مستقل
١٠	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	مستقل
١١	الأستاذ/ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	عضو	غير تنفيذي

(٣١) أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم :

(١) أعضاء مجلس الإدارة :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ عبد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه	■ رئيس مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير ■ رئيس مجلس إدارة شركة مزارع فقيه للدواجن ■ رئيس مجلس إدارة شركة عبدالرحمن عبدالقادر فقيه للتطوير المحدودة.	■ رئيس مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير سابقاً	■ تلقى تعليمه في مدارس مكة المكرمة	■ مؤسس وصاحب شركة مزارع فقيه للدواجن. ■ مؤسس وصاحب سلسلة مطاعم الطازج. ■ مؤسس وصاحب مجموعة فقيه للمشاريع السياحية. ■ مؤسس ورئيس مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير. ■ مؤسس ورئيس سابق لمجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير
٢	الدكتور سهيل حسن عبدالملك فاضي	■ نائب رئيس مجلس إدارة شركة مكة للإنشاء والتعمير	■ مدير جامعة أم القرى سابقاً	■ بكالوريوس التربية وعلم النفس. ■ ماجستير إدارة تربوية ■ دكتوراه في نظم التعليم.	■ خبرات في مجال التعليم العالي / شئون الحج والعمرة/ الخدمات العامة والبلدية / الخدمات التطوعية والتنمية البشرية. ■ عضو مجلس الشورى. ■ مساعد أمين مدينة جدة. ■ عضو ونائب الرئيس للمؤسسة الأهلية لمطوفي حجاج الدول العربية. ■ عضو مؤسسة المدينة للصحافة والنشر.
٣	الأستاذ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	■ رئيس مجموعة المستشار أحمد الحمدان للتنمية والاستشارات .	■ وكيل وزارة المالية ■ الممثل المالي المساعد سابقاً	■ بكالوريوس تجارة محاسبة وإدارة أعمال	■ مستشار مالي وإداري. ■ مستشار مالي وإداري لمجموعة شركات محمد حسين العمودي. ■ مستشار لرئيس مجلس إدارة مجموعة بن لادن السعودية. ■ رئيس مركز المسؤولية الاجتماعية بالغرفة التجارية الصناعية بمكة المكرمة.

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
٤	الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للاستثمار	نائب مدير فرع البنك السعودي الأمريكي سابقاً	■ ثانوية عامة. ■ دورات في أعمال البنوك ■ المصرفية / اللغة الإنجليزية / الكمبيوتر	■ خبرات في الأعمال المصرفية - والتجارية والعقارات والاستثمارات. ■ عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة. ■ عضو مجلس إدارة بنك البلاد. ■ عضو مجلس إدارة شركة الأسمنت العربية المحدودة. ■ عضو مجلس إدارة ولجنة المراجعة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بجدة.
٥	الأستاذ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	نائب مؤسسة صالح صيرفي للتجارة العامة والإعمار.	رئيس تنمية المشاريع العقارية مؤسسة محمد صالح صيرفي سابقاً.	■ بكالوريوس إدارة أعمال ■ دراسات متخصصة في فن العمارة	■ العمل المصرفي لخدمة حاج بيت الله الحرام. ■ عضو المجلس الاستشاري الشرفي جامعة عفت ■ مؤسس ومدير أتر غاليري. ■ عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للفنادق والتعديلات المحدودة. ■ عضو مجلس إدارة المجلس الفني السعودي.
٦	الأستاذ زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام	المدير الإداري لشركة البسام سابقاً.	■ بكالوريوس إدارة أعمال	■ عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. ■ نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بجدة. ■ عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني. ■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة شركة مكين السعودية. ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس الاستثمار بالباحة. ■ عضو مجلس إدارة شركة الراد الأمريكية للاستثمارات.
٧	الأستاذ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية.	نائب الرئيس الأعلى لمجموعة بن لادن السعودية سابقاً	■ بكالوريوس إدارة أعمال	■ عضو مجلس إدارة شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. ■ رئيس مجلس إدارة شركة الخير للاستشارات المالية. ■ عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بجدة. ■ عضو مجلس إدارة شركة هيجر فيلا السعودية. ■ عضو مجلس إدارة شركة أرض مدينة جازان الاقتصادية.

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	مستشار شركة نسيل القابضة.	مدير عام شركة أرا للتجارة والمقاولات سابقاً.	بكالوريوس هندسة مدنية. دكتوراه هندسة مدنية.	عضو هيئة تدريس قسم الهندسة المدنية ومدير عام المشاريع والصيانة جامعة القصيم عضو مجلس إدارة شركة أسمنت نجران. عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للسيارات
٩	الأستاذ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة	مدير عام شركة مكة للإنشاء والتعمير سابقاً	بكالوريوس محاسبة.	عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. عضو مجلس المديرين شركة واحدة مكة عضو مجلس المديرين شركة البيلة المالية مشرف عام لمجموعة بن لادن بالحرم المكي والمشاعر.
١٠	الأستاذ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	لا يوجد	نائب رئيس مجلس إدارة شركة أصيلة سابقاً	بكالوريوس إدارة أعمال.	خبرات في مجال الاستثمارات العقارية والمقاولات العامة والإعلان والأعمال التجارية والصناعية. المشاركة في العديد من مجالس إدارة الشركات المساهمة والبنوك محلياً وعالمياً. رئيس مجلس إدارة مجموعة طبية القابضة. عضو مجلس إدارة شركة أم القرى للتنمية والأعمار. عضو مجلس إدارة شركة كنان الدولية للتطوير العقاري.
١١	الأستاذ هيلم محمد عبدالرحمن الفايز	الرئيس التنفيذي للذراع الاستثماري بالهيئة العامة للاوقاف.	نائب رئيس برنامج الشراكات الاستراتيجية لصندوق الشراكات الاستراتيجية سابقاً.	بكالوريوس نظم المعلومات الإدارية. ماجستير إدارة أعمال.	الرئيس التنفيذي للاستثمارات المحلية بشركة المملكة القابضة. رئيس الاستثمارات المباشرة في شركة أرامكو. رئيس استثمارات أموال شركة جدوى للاستثمار. ممثل اقتصادي للدول النامية في برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بسويسرا العمل في صندوق التنمية الصناعية السعودي.

ب) أعضاء اللجان:
١) أعضاء لجنة المراجعة :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام	المدير الإداري لشركة البسام	■ بكالوريوس إدارة أعمال.	■ عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. ■ نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة. ■ عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني ■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير ■ عضو مجلس إدارة شركة مكين السعودية. ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس الاستثمار بالباحة. ■ عضو مجلس إدارة شركة الرائد الأمريكية للاستثمارات.
٢	الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للاستثمار.	نائب مدير فرع البنك السعودي الأمريكي سابقاً.	■ لثبوة عامة. ■ دورات في (أعمال البنوك المصرفية اللغة الانجليزية - الكمبيوتر).	■ خبرات في الأعمال المصرفية - والتجارية والعقارات - والاستثمارات. ■ عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة ■ عضو مجلس إدارة بنك البلاد ■ عضو مجلس إدارة شركة الاسمنت العربية المحدودة. ■ عضو مجلس إدارة واحة المراجعة شركة جبل عمر للتطوير ■ عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة.
٣	الأستاذ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية.	نائب الرئيس الأعلى لمجموعة بن لادن السعودية سابقاً	■ بكالوريوس إدارة أعمال.	■ عضو مجلس إدارة شركة مدينة المعرفة الاقتصادية ■ رئيس مجلس إدارة شركة الخير للاستشارات المالية ■ عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة ■ عضو مجلس إدارة شركة هيفر فيلد السعودية. ■ عضو مجلس إدارة شركة أرض مدينة جازان الاقتصادية.
٤	الأستاذ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة.	مدير عام شركة مكة للإنشاء والتعمير سابقاً.	■ بكالوريوس محاسبة.	■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس المدبرين شركة واحدة مكة. ■ عضو مجلس المدبرين شركة البيئة المالية. ■ شريك عام لمجموعة بن لادن بالبحر المكب والمطاعم

٢) أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	■ مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة	■ مدير عام شركة مكة للإنشاء والتعمير سابقاً	■ بكالوريوس محاسبة	■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس المديرين شركة ولحة مكة. ■ عضو مجلس المديرين شركة البيئة المالية. ■ مشرف عام لمجموعة بن لادن بالبحرم المكبي والمشاعر.
٢	الأستاذ زياد بسام محمد البسام	■ الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام	■ المدير الإداري لشركة البسام	■ بكالوريوس إدارة أعمال.	■ عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. ■ نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بدة. ■ عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني. ■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة شركة مكين السعودية. ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس الاستثمار بالباحة. ■ عضو مجلس إدارة شركة الزاد الأمريكية للاستثمارات.
٣	الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	■ رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للاستثمار	■ نائب مدير فرع البنك السعودي الأمريكي سابقاً	■ ثانوية عامة. ■ دورات في (أعمال البنوك المصرفية اللغة الانجليزية - الكمبيوتر).	■ خبرات في الأعمال المصرفية - والتجارية والعقارات - والاستثمارات. ■ عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة. ■ عضو مجلس إدارة بنك البلاد. ■ عضو مجلس إدارة شركة الأسمنت العربية المحدودة. ■ عضو مجلس إدارة ولحة التجارة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بدة.

ج) الإدارة التنفيذية :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ سراج حمزة عبدالله عتيق	■ مدير عام شركة مكة للإنشاء والتعمير	■ مدير عام فندق الشهداء	■ دبلوم لغة إنجليزية. ■ ثانوية عامة.	■ العمل في بنك الرياض ■ المدير التنفيذي لم المدير العام لقطاع الأبراج بشركة مكة ■ مدير عام الإدارة العامة العقارية بشركة مكة. ■ مدير عام المركز التجاري بشركة مكة.
٢	الأستاذ محمد عبدالمنعم محمد عبدالله	■ مدير الإدارة المالية لشركة مكة للإنشاء والتعمير	■ مدير الإدارة المالية لشركة المقاولون العرب (عثمان أحمد عثمان)	■ بكالوريوس تجارة.	■ مدير الإدارة المالية لشركة المقاولون العرب (عثمان أحمد عثمان)

٣٢ (أسماء الشركات داخل المملكة وخارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة :

م	اسم العضو	العضوية الحالية / داخل المملكة	العضويات السابقة / داخل المملكة
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	- شركة مزارع فقيه للدواجن. - شركة عبدالرحمن فقيه للتطوير المحدودة. - شركة عصير بذور الصويا ومشتقاتها (صويا). - شركة عبد الرحمن فقيه لإدارة وتشغيل المدارس المحدودة.	- شركة جبل عمر للتطوير - شركة الكهرباء بمكة المكرمة والطائف. - الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك).
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك فاضي	مجموعة فتيحي	- عضو ونائب الرئيس للمؤسسة الأهلية لمطوفي حجاج الدول العربية. - عضو مؤسسة المدينة للصحافة والنشر.
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	لا يوجد	- شركة جبل عمر للتطوير - الشركة المتحدة للتأمين التعاوني. - شركة الحمدانية العربية المحدودة.
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	لا يوجد	- بنك الجزيرة. - بنك البلاد. - شركة الأسهم العربية المحدودة. - شركة جبل عمر للتطوير
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	لا يوجد	لا يوجد
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	- شركة مكين السعودية. - شركة جرهيم للتنمية والتطوير. - شركة بروج للتأمين التعاوني.	- شركة جبل عمر للتطوير - شركة عفارية. - شركة سبيس تون الإعلامية. - شركة الزاد الأمريكية للاستثمارات. - عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. - نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية بجدة
٧	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	لا يوجد	الشركة السعودية للسيارات.
٨	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	لا يوجد	- شركة جبل عمر للتطوير - شركة البلد الأمين. - شركة واحة مكة. - شركة البيئة المالية.

م	اسم العضو	العضوية الحالية/ داخل المملكة	العضويات السابقة / داخل المملكة
٩	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	■ شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. ■ شركة مجموعة الجذور العربية. ■ شركة مواد الإعمار الفاضة. ■ شركة البحر الأحمر العالمية. ■ شركة السهم. ■ الشركة العالمية للمواد الاستهلاكية والأغذية. ■ شركة إدارة وإنماء المشاريع. ■ شركة الصولجان للتجارة. ■ شركة مجموعة هوتا. ■ شركة تطوير الموانئ. ■ شركة إيبل الأولى للبناء والتعمير. ■ شركة هوتا لأعمال الأساسات. ■ شركة معمار العالمية للتطوير. ■ شركة هوتا لأعمال البحرية. ■ شركة ري العالمية للمقاولات.	■ شركة الخير للاستشارات المالية. ■ شركة أم القرى للتنمية والإعمار. ■ شركة محمد بن لادن. ■ شركة دار التمليك. ■ شركة كنان الدولية للتطوير العقاري.
١٠	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	■ شركة أم القرى للتنمية والإعمار. ■ المركز الطبي الدولي	■ شركة أصيلة للاستثمار. ■ البنك السعودي الفرنسي. ■ مجموعة صافولا. ■ مجموعة طيبة الفاضة. ■ شركة أسمنت ينبع. ■ شركة المراعي. ■ شركة جدة للتنمية والتطوير العمراني. ■ شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. ■ شركة الاستثمارات الرائدة. ■ عضو المجلس البلدي لمحافظة جدة. ■ الهيئة العامة للطيران المدني. ■ تهامة للإعلان والتسويق. ■ الشركة السعودية التركية الفاضة للاستثمار. ■ البنك الفرنسي للشرق.
١١	الأستاذ/ هيلم محمد عبدالرحمن الفايز	■ أوقاف للاستثمار. ■ شركة حرف لتقنية المعلومات. ■ شركة أم القرى للتنمية والإعمار.	لا يوجد

٣٣) أسماء الشركات داخل المملكة وخارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة من مديريها:

م	اسم العضو	اسم الشركة/ داخل المملكة
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس إدارة شركة مزارع فقيه للدواجن
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي	لا يوجد
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	رئيس مجموعة المستشار أحمد الحمدان للتنمية والاستشارات
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للاستثمار
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صبرفي	لا يوجد
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام
٧	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	لا يوجد
٩	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة
١٠	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	لا يوجد
١١	الأستاذ/ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	رئيس مجلس إدارة شركة حرف لتقنية المعلومات

٣٤) اختصاصات لجان المجلس ومهامها، وأسماء هذه اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور لكل عضو :

■ أولاً : لجنة المراجعة :

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وللجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها ما يلي:

- ١) حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
 - ٢) طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
 - ٣) أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق المجلس عملها أو كانت الشركة تتعرض للأضرار أو خسائر جسيمة.
- وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي :

أولاً: التقارير المالية :

- ١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ٢) دراسة أي مسائل مهمة تتضمنها التقارير المالية، والبحث بدقة في المسائل التي يطرحها المدير المالي أو مسئول الالتزام أو مراجع الحسابات.
- ٣) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة بالتقارير المالية.
- ٤) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

- ١) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، ويتلى التقرير في اجتماع الجمعية العامة.

- ٢ (دراسة أي قيود على أعمال إدارة المراجعة الداخلية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.
- ٣ (الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية للشركة، للتأكد من فعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعليها تقديم توصية للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه، وإذا لم توصي بذلك للمجلس فعليها بيان الأسباب في التقرير السنوي للشركة.
- ٤ (دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، مع الدعم اللازم للقيام بأداء عملها بفعالية.
- ٥ (التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ثالثاً: مراجع الحسابات :

- ١ (التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، على ألا يتجاوز مجموع مدة تعيينهم خمس سنوات متصلة، ويجب انقضاء فترة سنتين قبل معاودتهم أعمال المراجعة بالشركة.
- ٢ (يعرض مجلس إدارة الشركة على الجمعية العامة العادية التوصية المرفوعة إليه من لجنة المراجعة بشأن اختيار مراجع حسابات الشركة مبيناً أسماء المراجعين الذين تقدموا بعروضهم وقيمة أتعابهم، وعلى الجمعية العامة العادية أن تعين من بينهم مراجع حسابات أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة.
- ٣ (التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، وفقاً للقواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٤ (دراسة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال المراجعة بها، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
- ٥ (الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات عن أعمال الشركة التي تدخل في نطاق مراجعته.
- ٦ (دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

رابعاً: ضمان الالتزام :

- ١) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٣) مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع أطراف ذوي علاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- ٤) الرفع إلى مجلس إدارة الشركة بما تراه من مسائل ترمي ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

اجتماعات لجنة المراجعة :

عقدت لجنة المراجعة عدد (٧) اجتماع خلال السنة المالية ١٤٤١/١٤٤٠ هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤٠ هـ حتى ٢٩/٤/١٤٤١ هـ، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء من بينهم مختص في الشؤون المالية والمحاسبية، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول في ١٤٤٠/٧/١٣ هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٤٠/٨/٣ هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٤٠/٩/١١ هـ	الاجتماع الرابع في ١٤٤٠/١٢/٢٥ هـ	الاجتماع الخامس في ١٤٤١/١/١٣ هـ	الاجتماع السادس في ١٤٤١/٢/١٠ هـ	الاجتماع السابع في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ
١	زاد بسام محمد سليمان البسام	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	صالح محمد عوض بن لادن	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

■ ثانياً : لجنة المكافآت والترشيحات :

اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات :

- ١) إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة لينظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.

- ٢) توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- ٣) المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- ٤) التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.
- ٥) اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٦) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
- ٧) إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٨) تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- ٩) المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
- ١٠) مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ١١) التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- ١٢) وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
- ١٣) وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- ١٤) تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات:

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات عدد (٣) اجتماع خلال السنة المالية ١٤٤١/١٤٤٠هـ (الفترة من ١٤٤٠/٥/١هـ وحتى ١٤٤١/٤/٢٩هـ) وتتكون من ثلاثة أعضاء، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الاول ١٤٤٠/٥/٧هـ	الاجتماع الثاني ١٤٤١/٣/٥هـ	الاجتماع الثالث ١٤٤١/٤/٢٣هـ
١	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	رئيس اللجنة	✓	✓	✓
٢	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو اللجنة	✓	✓	✓
٣	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	عضو اللجنة	✓	✓	✓

٣٥) ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك :

الشركة تطبق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات، ماعدا الموضح في الجدول التالي :

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
٧ / ١١	إصدار أسهم ممتازة أو إقرار شرائها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى أسهم عادية، وذلك بناء على نص في نظام الشركة الأساس ووفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	لا ينطبق (لا يتضمن نظام الشركة الأساس نص بذلك)
١٨	يشترط أن يكون عضو مجلس الإدارة من ذوي الكفاية المهنية وبراعى أن يتوافر فيه على وجه الخصوص ما يلي: (القدرة على القيادة - الكفاءة - القدرة على التوجيه - المعرفة المالية اللياقة الصحية).	مادة استرشادية

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
٣٢ / ب	يعقد مجلس الإدارة أربعة اجتماعات في السنة على الأقل، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر.	فقرة استرشادية
٣٨	على مجلس الإدارة تحديد الشروط الواجب توافرها في أمين السر لمجلس الإدارة.	مادة استرشادية
٣٩	يتعين على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب وتأهيل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ووضع البرامج التنفيذية لذلك.	مادة استرشادية
٤١	يضع مجلس الإدارة بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً.	مادة استرشادية
٦٦ / ب	يجب أن يفوق عدد المرشحين لمجلس الإدارة الذين تطرح أسمائهم أمام الجمعية العامة عدد المقاعد المتوافرة بحيث يكون لدى الجمعية العامة فرصة الاختيار من بين المرشحين.	فقرة استرشادية
٧٠ / ٧١ / ٧٢	تشكيل لجنة إدارة المخاطر، اختصاصاتها، اجتماعاتها.	مواد استرشادية
٨٣	على مجلس الإدارة وضع سياسات وإجراءات واضحة ومكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح بهدف حمايتهم وحفظ حقوقهم.	مادة استرشادية
٨٥	تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة.	مادة استرشادية
٨٧ / ٨٨	المسؤولية الاجتماعية، مبادرات العمل الاجتماعي.	مواد استرشادية
٨٩ / ٣	أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الإفصاح عنها، وأي بيانات أو معلومات أخرى تنشر من خلال وسائل الإفصاح الأخرى.	فقرة استرشادية
٩٥	تشكيل لجنة حوكمة الشركات.	مادة استرشادية

(٣٦) بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها؛

م	البيان	١٤٤٠ / ١٤٤١ هـ		وصف موجز	السبب
		المستحق	المسدد		
١	الزكاة	٧,٨٥٦,١٩٠	٧,٢٨٢,٦١٥	استحقاق عام ١٤٤٠/١٤٤١ هـ	لحين السداد
٢	ضريبة القيمة المضافة	١٨,١٣٧,٠٠٣	١,٦٥٢,٩٤٧	استحقاق شهر ديسمبر ٢٠١٩م	لحين السداد
٣	التأمينات الاجتماعية	٣,٧٤٦,٢٢٧	--	--	--
٤	تأشيرات وجوازات	٢,٢١٣,١٣٥	--	--	--
٥	الشركة السعودية للكهرباء	١٢,٦٨٩,٢٥٣	٢,١٦٤,٢٧٤	استحقاق ديسمبر ٢٠١٩م	لحين السداد
٦	شركة المياه الوطنية	٢,٤٠١,٣٥٨	٤٧٩,١٩٢	--	لحين السداد

(٣٧) أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها؛

لا ينطبق (لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة).

(٣٨) توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها؛

لا ينطبق (لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة).

(٣٩) توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة حال عدم وجوده؛

لا ينطبق ذلك على الشركة.

- (٤٠) إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها ؛
- لا يوجد تحفظات في تقرير مراجع حسابات الشركة على القوائم المالية للعام المالي ١٤٤٠/١٤٤١ هـ
- (٤١) في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة الميعين من أجلها، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير؛
- لم يوصي مجلس إدارة الشركة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة الميعين من أجلها.
- (٤٢) بيان تفاصيل المكافآت والتعويضات المهدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية؛

■ سياسة المكافآت :

أولاً: سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان :

تنطبق سياسة المكافآت على أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، وهي عبارة عن المكافأة السنوية وبدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وبدلات حضور اجتماعات الجمعية العامة.

(١) تكون المكافأة السنوية لعضو مجلس الإدارة مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مائتا ألف ريال)، على ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه العضو من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال (خمسمائة ألف ريال) سنوياً وذلك وفقاً للمادة العشرين من نظام الشركة الأساس.

(٢) قيمة بدل الحضور للعضو عن كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة عنه أو اجتماعات الجمعية العامة للشركة مبلغ ٣,٠٠٠ ريال (ثلاثة آلاف ريال) سواء كان الاجتماع حضورياً أو عن طريق وسائل الاتصال الحديثة (محادثة جماعية)، أو كان قراراً بالتمرير بشأن اجتماعات مجلس الإدارة فقط.

(٣) تقوم الشركة بتأمين تذاكر السفر للأعضاء المقيمين خارج المنطقة التي يعقد فيها اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه أو اجتماعات الجمعية العامة، على الدرجة الأولى أو درجة رجال الأعمال حسب الإمكانية المتاحة، وفي حالة تم شراء التذكرة من قبل عضو المجلس أو اللجان المنبثقة عنه، يتم تعويض العضو بمبلغ ٣,٠٠٠ ريال (ثلاثة آلاف ريال) للاجتماع الواحد.

٤ (تقوم الشركة بتوفير الإقامة والإعاشة في غرفة بغنادق فئة الخمس نجوم والتنقلات لمدة ليلتين كحد أقصى للأعضاء المقيمين خارج المنطقة التي يعقد فيها اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه أو اجتماعات الجمعية العامة، وفي حالة تم تأمين الإقامة والإعاشة والتنقلات من قبل العضو فيتم تعويضه بمبلغ ٢,٠٠٠ ريال (ألفان ريال) لليلة الواحدة وبحد أقصى ليلتين.

٥ (يتم صرف المكافآت وبدلات حضور الاجتماعات لأعضاء مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة عنه وفقاً لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة.

٦ (يتم صرف قيمة المصروفات الموضحة بالبند رقم (٣، ٤) من هذه اللائحة فور انتهاء الاجتماع وذلك بالتنسيق مع أمين سر المجلس.

٧ (في حالة تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة بمهام إضافية أخرى، يتم اعتماد مكافأته قبل صرفها من قبل رئيس مجلس الإدارة.

ثانياً : سياسة مكافآت الإدارة التنفيذية :

على لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة المكافآت السنوية لكبار التنفيذيين والموظفين والتوصية بشأنها، عل أن يتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة، وعلى مدير عام الشركة تنفيذ هذه السياسة ووفقاً لمؤشرات الأداء السنوية المعتمدة، على أن تشمل مكافآت الإدارة التنفيذية ما يلي:

١ (الحصول على راتب شهري نهاية كل شهر هجري وفقاً لعقده.

٢ (بدلات أساسية تشمل: بدل سكن، بدل مواصلات.

٣ (تأمين طبي للموظف (فردى/ عائلى) وفقاً لعقده.

٤ (تأمين إصابات العمل والعجز الكلى أو الجزئى أو الوفاة أثناء العمل.

٥ (منح الموظف أجازة سنوية مدفوعة الأجر وفقاً لعقده.

٦ (منح الموظف تذاكر سفر (فردى/ عائلى) وفقاً لعقده، ووفقاً لسياسة إدارة شئون الموظفين بالشركة.

٧ (منح الموظف مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

ناتجاً : بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وأعضاء اللجان :
أ) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

اسم العضو	المكافآت الثابتة							المكافآت المتغيرة				المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات	
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارة والاستشارية	أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل					خطط تحفيزية طويلة الأجل
٥																

تول : الأ أعضاء المستقلين

1	أبراهيم عبد الله إبراهيم السويدي	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
2	أحمد عبد العزيز ستويان الحندان	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
3	زاد يسام محمد سليمان السام	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
4	سهيل بن حسن عبد الملك فاضلي	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
5	ضيف الله عمر ضيف الله الفاضلي	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
6	مختار عبد الله سليمان بن سعيد	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
7	أبراهيم محمد إبراهيم العيسى	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
المجموع		273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000	273,000

ثانياً : الأ أعضاء غير التنفيذيين

1	عبد الرحمن عبد القادر محمد شقير	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
2	صالح محمد عوض بن الدن	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
3	هيام محمد عبد الرحمن الفاي	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
المجموع		117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000	117,000

ثالثاً : الأ أعضاء التنفيذيين

1	حمزة محمد صالح حمزة حبروني	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000
المجموع		39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000	39,000

ب) مكافآت كبار التنفيذيين

المجموع الكلي	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				المنصب
	المجموع	الأسهم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
٣,٥٢٣,٤٥٧	٣٨١,٠٠٠	-	-	-	-	٣٨١,٠٠٠	٣,١٤٢,٤٥٧	-	٧٩٢,٤٨٩	٢,٣٤٩,٩٦٨	خمسة من كبار التنفيذيين

ج) مكافآت أعضاء اللجان :

م	اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع
أولاً : لجنة المراجعة				
١	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٢	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٣	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٤	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
	المجموع	X	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
ثانياً : لجنة المكافآت والترشيحات				
١	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	X	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٢	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	X	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٣	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	X	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
	المجموع	X	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠

(٤٣) توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها. وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة :

توضح شركة مكة أن المكافآت الممنوحة وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة ولا يوجد أي انحراف جوهري بين المكافآت الممنوحة وبين سياسة المكافآت.

(٤٤) الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها :

لا ينطبق (لم يتقدم أحد من المساهمين بمقترحات أو ملحوظات حيال أداء الشركة).

(٤٥) الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة، إن وجدت :

لا ينطبق ذلك على الشركة.

(٤٦) بيان عدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة :

عدد جلسات المجلس خلال السنة المالية ١٤٤٠/١٤٤١هـ: (١) جلسة حضور			
م	اسم العضو	المنصب	عدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة بتاريخ ٢٦ / ٨ / ١٤٤٠ هـ
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	X
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	X
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	عضو	X
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو	X
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو	X
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	عضو	X
٧	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	عضو	X
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو	X
٩	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو	X
١٠	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	X
١١	الأستاذ/ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	عضو	X



تقرير مراجع الحسابات



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير (تتمه)

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة المالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

الاعتراف بالإيرادات

• إن معظم إيرادات الشركة نتجت عن عوائد الإقامة في الغرف ومبيعات الأغذية والمشروبات. يتم تسجيل الفواتير بناءً على الخصومات المقدمة والمبيعات للزلاء، بالإضافة إلى إيرادات تأجير الاستثمارات العقارية، حيث تعتبر الإيرادات كأحد الأمور الرئيسية في المراجعة حيث تعتبر مؤشر رئيسي لأداء الشركة وأيضاً لوجود مخاطر متعلقة للاعتراف بالإيرادات بقيمة تختلف عن القيمة الفعلية.

• قللت الشركة خلال العام الماضي بثبات كامل الإيرادات المتحققة من تشغيل الفنادق والأبراج استناداً إلى الإيرادات الفعلية المتحققة، وعند قيام إدارة الشركة بمراجعة النتائج المتحققة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٨م إلى غاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تبين أنها تبلغ حوالي ٢٠١ مليون ريال سعودي في حين أن الإثباتية المعتمدة بين الشركة والمشتغل تنص على أن الحد الأدنى المضمون يبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي وعليه قامت الشركة بتدقيق الفرق والبالغ حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي كإيرادات في دفاتر الشركة للسنة المنتهية كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ. وخلال السنة المالية أعلنت الشركة بإنهاء العلاقة التعاقدية مع المشتغل السابق وتم تحديد مخصص مقابل المبلغ المطلوب من المشتغل بحوالي ٦ مليون ريال سعودي.

• يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٢) الذي يوضح السياسة المحاسبية المتبعة، كما يقدم الإيضاح رقم (١) و(١٢) و(٢٢) معلومات حول الإيرادات.



تكلفة معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

• إن إجراءات المراجعة المتبعة شملت تقييم السياسة المحاسبية المتبعة من قبل الشركة وبما يتلائم مع المعايير الدولية للتقرير المالي وفحص لفاعلية نظام الرقابة للإيرادات لدى الشركة.

• الحصول على تحليل الإيرادات المختلفة المتكئة للشركة.

• إجراءات تحليلية جوهرية مفصلة للإيرادات المتكئة من الفندق والإجراءات من الاستثمارات العقارية.

• دراسة تحليلية لهامش ربح الفندق لجميع الأقسام (الغرف، الأغذية والمشروبات، والأقسام الأخرى).

• مراجعة تفصيلية لعينة من العمليات التي تمت خلال الفترة السابقة واللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك لتقييم توقيت الاعتراف بالإيرادات الخاصة بالفندق والاستثمارات العقارية للتأكد ما إذا كان قد تم الاعتراف بها في الفترة الصحيحة.

• مراجعة عينة من الأوراق الثبوتية المتعلقة بالإيرادات الخاصة بالفندق والاستثمارات العقارية كالعقود والكشوفات الخاصة بذلك.

• التأكد من ملائمة وكفاءة الإفصاحات حولها منسجم القوائم المالية.

• أمما بمراجعة بنود الإثباتية المعتمدة بين المشتغل والمشتغل بما في ذلك البند الذي يتعلق في الحد الأدنى المضمون للملك وبين أن نص المادة (١٠٥٩) "يضمن المشتغل للمالك أن يحقق الفندق لسنوات التشغيل التي تنقضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عقد بعد أدنى وقدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي لكل سنة تشغيل".

• حصلنا على رأي المستشار القانوني لشركة مكة لحماية شركة مكة للإنشاء والتعمير بمبلغ الفرق ما بين النتائج المتحققة والأقل من الحد الأدنى المضمون الذي بين أن للشركة كامل الأحقية القانونية وللتعاقدية بالفرق بقيمة مخصص الواجب رصده لقاء التهمة المطلوبة من المشتغل السابق.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإشياء والتعبير (تتمه)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمه)

مخصص الزكاة

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- إن احتساب مخصص الزكاة للسنة ومخصص الزكاة للسنوات غير المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ينطوي على تقديرات لمبالغ جوهرية على مستوى القوائم المالية ككل. كما أن للشركة صلاحيات واسعة ضمن نشاط أعمالها الإحتياكي مما يجعل الأحكام والتقديرات بالنسبة للزكاة أمر رئيسي.
- انتهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ، وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للزكاة والدخل بموافقة الشركة على سداد مبلغ ٣١,٥٨٨,٦٩٦ ريال سعودي، في حين قدمت للشركة إقرارها الزكوي عن السنوات من ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ حتى ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا زالت تحت الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

يرجى الإطلاع على السياسات المحاسبية المتبعة والمبينة في إيضاح (٣) ومعلومات حول مكونات مخصص الزكاة في إيضاح (١١).

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل حولها. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل وأبنا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وإنما لا نندي أي نوع تأكيد أو إستنتاج حولها. فيما يتعلق بمراجعة القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال مراجعتنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية. عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمور للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظم الشركات والنظام الأساسي للشركة وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم فترة المنشأ على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف صلاحياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى التقييم بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإستثمار والتطوير (تتمه)**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من تحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، و نقوم أحياناً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، و تصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد ختم عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعطى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتدفق على توازن أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إغانات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- نقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات المتعلقة بها التي أعتمدها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، و ما إذا كان هناك عدم تكافؤ جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
- و إذا خلصنا إلى وجود عدم تكافؤ جوهرى، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. و مع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم العرض العام للقوائم المالية، وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة ولوائحها المخطط لها و النتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أحياناً للمكلفين بالحوكمة بهائاً بفردنا إقتراحات بالاستقلات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الإقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. و نقوم بوضوح هذه الأمور في تقريرنا ما لم نمنع الإنطباع أو القوائم الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى

تتطلب المادة ١٣٥ من نظام الشركات أن يتضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. و خلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.



عن طلال أبوغزاله وشركاه

عبد الوهاب إسماعيل خنكرا

محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٣٢)

التاريخ: ١٦ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ١١ مارس ٢٠٢٠م

جدة - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية



**قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ
(بالريال السعودي)**

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢	١,٣١٣,٣١٤,٥٤٣	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	٢٢٩,٠٧٠,٨٨١	٦	استثمارات عقارية - بالصافي
			استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	٢,٣١٥,٨٩٥,٠٠٢	٧	الشامل الآخر
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	٨	استثمار في شركة زميلة
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٩	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٥,٠٤٣,٣٢٥,٦٥٣	٤,٢٣٢,٧٤٢,٤٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٤٩٦,٧٥٧	٢,٠٢١,٦٥٤		مخزون
٨١,٢٩٠,٣٧٢	٦٦,٠٢٣,٥٥٨	١١	ذمم مدينة تجارية
٧٨,٣٣٥,١٣٥	٧٢,٧٦٦,٤٧٦	١٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
—	١٤٧,٨٧٩,٥٤١	١٠	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	٢٤١,٠٨٢,٤٦٨	١٣	نقد وما في حكمه
٣٨٣,٠٩٥,٩٦١	٥٢٩,٧٧٣,٦٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤	٤,٧٦٢,٥١٦,١٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٤	رأس المال
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٥	احتياطي نظامي
(١,٥٨٧,٨٤١)	(٥٣٦,٠٠٧)		التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين
٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩	١,٣٤٥,٩٤٥,٦٠٧		أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣	٤٦٦,٩٢٧,١٤٨		من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	٤,٢٩٦,٧٧٩,٨٣٣		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٣٤,٤٤٠,١٥٠	٣١,٤١٧,٢٠٩	١٧	مزايا الموظفين
٣٤,٤٤٠,١٥٠	٣١,٤١٧,٢٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
—	٤٩,٩٩٩,٦٠٠	١٦	تسهيلات ائتمانية
٢٣,٢٨٤,٢٦٧	٢١,١٧١,٥٣٣	١٨	إيرادات مؤجلة
٤٤,٤٩٢,٦٤٢	٣١,٣٢٧,٨٠٦		ذمم دائنة تجارية
٩٩,٦٦٣,٣٧٦	١٠٢,٠٨٥,٥٨١	١٩	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	١٩٠,٨٦٣,٢٣١	٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢٤,٢٩١,٧٩٠	٣٨,٨٧١,٣١٠	٢١	مخصص الزكاة
٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨	٤٣٤,٣١٩,٠٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	٤٦٥,٧٣٦,٢٧٠		مجموع المطلوبات
٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤	٤,٧٦٢,٥١٦,١٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة الدخل والدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ
(بالريال السعودي)

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
الإيرادات	٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨	٥٤٨,٦٧٣,٧١٦
تكلفة الإيرادات	(١٩٧,٥٦٧,٥٣٧)	(٢٠٩,٦٠٩,٨٢٤)
إجمالي الربح	٢٧٩,٧٧٣,٤١١	٣٣٩,٠٦٣,٨٩٢
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠,٨٠٥,٨٤٥)	(٢٠,٧٣٥,٩٣٧)
صافي الربح من التشغيل	٢٥٨,٩٦٧,٥٦٦	٣١٨,٣٢٧,٩٥٥
مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة	(٢١,٧٧١,٤٨٧)	(٢,٠٥٧,٣٣٤)
حصة الشركة في صافي نتائج الاستثمار في الشركة الزميلة	—	(١٣,٩٤٩,١٢٠)
إيرادات أخرى	٢١,٦٢١,٨٠٨	٥,٧١٧,٦٠٩
تبرعات	(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٨٣,٠٥٤)
صافي الربح قبل الزكاة	٢٥٨,٥٦٧,٨٨٧	٣٠٧,٦٥٦,٠٥٦
الزكاة	(٢٢,٤٣٥,٧١٠)	(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)
صافي الربح بعد الزكاة	٢٣٦,١٣٢,١٧٧	٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣
الدخل الشامل الآخر		
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر		
الأرباح الإكتوارية لمزايا الموظفين	١٧	١,٠٥١,٨٣٤
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى		(٢,٥٥٦,٧٩٨,١٧١)
إجمالي الخسارة الشاملة		(٢,٢٧٤,٠١٨,٣٦٨)
ربحية السهم:		
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢٦	١,٤٣
		١,٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ (بالريال السعودي)

إضافة	رأس المال	احتياطي نظامي	التغير المبركّم في الخصائر الإحتياطية لأسباب الوضعية	الأرباح غير محققة من إستثمارات هي موجودة ماليّة بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق المساهمين
٢٠	١,٦٤٨,١٢٢,٤٠٠	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	(١,٥٨٧,٨٤١)	٦,٠٨٦,٩٤٤,٩٥٩	٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣	٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦
	--	--	--	--	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)
٧	--	--	--	--	٢٢٦,١٣٢,١٧٧	٢٢٦,١٣٢,١٧٧
	--	--	--	--	١١٢,٢٢٦,٩٥٨	--
	--	--	١,٠٥١,٨٣٤	(١٢١,٨٢٢,٣٤٤)	--	(١٢٠,٧٧٠,٥١٠)
	--	--	١,٠٥١,٨٣٤	(٧٤٤,٠٤٩,٣٥١)	٣٤٨,٣٥٩,١٣٥	(٣٩٤,٦٣٨,٣٨٣)
	١,٦٤٨,١٢٢,٤٠٠	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	(٥٣٦,٠٠٧)	١,٣٤٥,٩٤٥,٦٠٧	٤٦٦,٩٢٧,١٤٨	٤,٢٩٦,٧٧٩,٨٣٣
١٩	--	--	--	--	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	٧,٦٢٤,١٢٢,٤٩٥
	--	--	--	--	(٣,٤٦٠,٩٥١)	(٣,٤٦٠,٩٥١)
	١,٦٤٨,١٢٢,٤٠٠	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	(٣,١٩٣,٧٥٢)	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	٣٥٥,١٧٩,٢٩٩	٧,٦٢٤,١٢٢,٤٩٥
	--	--	--	--	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)	(٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠)
	--	--	--	--	٦٨٢,٧٧٩,٨٠٣	٦٨٢,٧٧٩,٨٠٣
٧	--	--	--	--	١٣٩,٨٧٣,٨٧١	--
	--	--	--	--	(١٣٩,٨٧٣,٨٧١)	--
	--	--	١,٦٠٥,٩١١	(٦,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)	--	(٢,٥٥٦,٧٩٨,١٧١)
	--	--	١,٦٠٥,٩١١	(٢,٦٩٨,٣٧٧,٩٥٣)	٤٢٢,٦٥٣,٦٧٤	(٢,٢٧٤,٠١٨,٣٦٨)
	١,٦٤٨,١٢٢,٤٠٠	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	(١,٥٨٧,٨٤١)	٦,٠٨٦,٩٤٤,٩٥٩	٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣	٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ:

الرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ - قبل التحليل
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
الرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ - بعد التحليل
أرباح أعدت توزيعها عن علم ١٤٣٩ هـ
مبقي ربح السنة
أرباح محققة من بيع موجودات مالية بقيمة الملائمة من
خلال الدخل الشامل الأخر
إجمالي الخصور والملائمة الأخرى
مجموع الخصور والملائمة للسنة
الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ (بالريال السعودي)

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح قبل الزكاة	٢٥٨,٥٦٧,٨٨٧	٣٠٧,٦٥٦,٠٥٦
تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		
استهلاكات	٢٩,٧٧٢,٧٦١	٢٨,٣٧٩,٤٢٩
تسويات فروقات جردية	١,٢٠٩,٧٠٣	٢,٣٣٧,٧٤١
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٤٩٩)	(١٩,٩٩٩)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة	٤,٩٦٥,٢٣٦	٥,٣٣٦,٧٢٣
أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٨٧٩,٥٤١)	—
حصة الشركة في صافي نتائج الاستثمار في الشركة الزميلة	—	١٣,٩٤٩,١٢٠
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	٢١,٧٧١,٤٨٧	٢,٠٥٧,٣٣٤
مخصص خسائر إئتمانية انتقلت الحاجة إليه	(١١,٦٢١,١٢٨)	(٢,٨٩١,٢٣٨)
مخصص الإنخفاض في القيمة الإسترادية إنتقلت الحاجة إليه	(٢,٦٨٢,٠٧١)	—
	٣٠١,١٠٣,٨٣٥	٣٥٦,٨٠٥,١٦٦
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة تجارية	٥,١١٦,٤٥٥	(١٩,٢٥٥,٠٤٩)
مخزون	٤٧٥,١٠٣	(٣٤٧,٧٣٨)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	٨,٢٥٠,٧٢٩	(٤٠,٥٥٤,٤٢١)
إيرادات مؤجلة	(٢,١١٢,٧٣٤)	(٣٤,٦٠٨,٣١٦)
ذمم دائنة تجارية	(١٣,١٦٤,٨٣٥)	٧٣٤,٠٧٨
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢,٤٢٢,٢٠٥	٤,٧٧٠,٧٢٣
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٣٠٢,٠٩٠,٧٥٨	٢٦٧,٥٤٤,٤٤٣
الزكاة المدفوعة	(٧,٨٥٦,١٩٠)	(٣٦,٩٦٢,٢٣٥)
مخصص نهاية الخدمة - مدفوعة	(٦,٩٣٦,٣٤٣)	(١٢,٥٢٤,٣٤٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢٨٧,٢٩٨,٢٢٥	٢١٨,٠٥٧,٨٦٥
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	١٦٦,٠٥١,٤٣٨	١٨٦,٠٤٩,٣٩١
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	—
إضافات ممتلكات ومعدات	(٩,٣٥٧,٩٣٤)	(٩,٦٤٩,٤٥٦)
إضافات استثمارات عقارية	(٨,٩١٥,١١٦)	(١٢,٣١٢,٧٩٢)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٥٠٠	٢٠,٠٠٠
صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية	٧٧٨,٨٨٨	١٦٤,١٠٧,١٤٣
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
أرباح موزعة	(٣١٧,٩٦٧,٩٤٢)	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)
تسهيلات إئتمانية	٤٩,٩٩٩,٦٠٠	—
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٦٧,٩٦٨,٣٤٢)	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)
صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه	٢٠,١٠٨,٧٧١	٥٦,٧٧٠,١٦٣
رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤
رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة	٢٤١,٠٨٢,٤٦٨	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧
بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية		
خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦٣١,٨٢٢,٣٩٤)	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)
التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين	١,٠٥١,٨٣٤	١,٦٠٥,٩١١
الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعافاة من الزكاة	٣٥٥,٨٣٦	٣٨٤,٨٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



إيضاحات حول القوائم المالية



١) التنظيم والأنشطة الرئيسية :

- تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١ ذي الحجة ١٤٠٩هـ
- لدى الشركة فرعين، الأول: فندق أبراج شركة مكة الفندقية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٤٥١٩٠ الصادر بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٤هـ والثاني: فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١١٠٢١٣٤ الصادر بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٩هـ
- تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإملاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشرائها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.
- يدار الفندق والأبراج وفقاً لعقد إدارة مبرم بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٣٨هـ الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠١٧ بين شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك) وشركة ميلينيوم أند كوبثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة (المشغل) لمدة (٢٠ عاماً) مع تمديدين بموافقة متبادلة لمدة (٥ سنوات) إذا وافق الطرفان.
- وفيما يلي رسوم وأتعاب المشغل وفقاً لبنود اتفاقية الإدارة:
 - ★ الرسوم الأساسية: ١٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ★ رسوم التسويق: ٠,٨٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ★ رسوم الحوافز: ٥٪ من إجمالي الأرباح التشغيلية.
 - ★ مخصص الإحلال والتجديد: ٣٪ من إجمالي الدخل.
- يضمن المشغل للمالك أن يحقق الفندق لسنوات التشغيل التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عائداً بحد أدنى وقدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي لكل سنة تشغيل.
- بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٠هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠١٩م، أعلنت الشركة عن إنهاء العلاقة التعاقدية مع شركة ميلينيوم شركة الإدارة والتشغيل للفندق والأبراج (فنادق فئة خمس نجوم) التابعة لها في مشروعها الأول الواقع أمام المسجد الحرام بمكة المكرمة، حيث أن شركة مكة للإنشاء والتعمير استخدمت حقها لإنهاء التعاقد مع شركة ميلينيوم لتذرعها بالظروف القاهرة لعدم تنفيذ بعض بنود العقد الجوهرية، وذلك اعتباراً من تاريخ ١٠ شوال ١٤٤٠هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٩م، وقد تم إخطار شركة ميلينيوم بذلك. علماً بأن العمل مستمر بالفندق والأبراج ويتم إدارتهم من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير، وتؤكد شركة مكة للإنشاء والتعمير بأن إنهاء العلاقة التعاقدية مع شركة ميلينيوم لن يكون له أي تأثير سلبي يذكر على القوائم المالية للشركة.

■ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي : مركز فقيه التجاري - شركة مكة للإنشاء والتعمير - ص.ب ٧١٣٤ - مكة المكرمة المملكة العربية السعودية.

٢ (أسس الإعداد :

١ (المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب (أسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء "الاستثمارات" في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر حيث تم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزامات منافع محددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ج (العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

د (استخدام التقديرات والأحكام :

■ يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر ضمن حقوق الملكية والتغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين . من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

■ فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية والتي تم إدراجها في الإيضاحات.

■ قياس التزامات مزايا الموظفين

يتم احتساب التزامات الشركة فيما يتعلق بخطة المزايا المحددة من خلال تقدير مبلغ المزايا المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخضم تلك القيمة للوصول للقيمة الحالية. يتم احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم استخدام الأحكام لتقدير الافتراضات الاكتوارية. يتضمن الإيضاح (١٧) الافتراضات الرئيسية.

■ انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية من خلال تطبيق المنهج المبسط والذي يتطلب استخدام مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع الذمم التجارية المدينة وعندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات الانخفاض بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

■ انخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير انخفاض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية. وتستند تقديرات القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة المالية.

■ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بهدف احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات اللاحقة).

■ الاستثمارات العقارية

تحدد الشركة ما إذا كان عقار ما مؤهلاً كاستثمار عقاري وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمارات العقارية". تقوم الشركة، عند إصدار حكمها، بالنظر فيما إذا كان العقار ينتج تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى التي تحتفظ بها الشركة. وقد قررت الشركة أن المركز التجاري المملوك من قبل الشركة يجب أن يتم تصنيفه كجزء من الاستثمارات العقارية بدلاً من ممتلكات ومعدات.

٣ (ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة في إعداد القوائم المالية للسنة متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣١).

١ (المعاملات بالعملة الأجنبية

■ يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية المعنية للشركة وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تمثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية من البنود النقدية الفارق بين التكلفة المطفأة بالعملة الوظيفية في بداية الفترة معدلة بسعر الفائدة الفعال خلال الفترة والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية المحولة بسعر الصرف في نهاية السنة.

■ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

ب) تحقق الإيرادات

تشتمل الإيرادات على القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مقابل تقديم الخدمات في السياق العادي لأنشطة المنشأة. يتم عرض الإيرادات بعد خصم الضرائب والخصومات والمرتجعات و تدرج المنشأة الإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف ذات الصلة بشكل موثوق به ومن المحتمل أن تكون قابلية تحصيل المستحقات ذات الصلة مضمونة بشكل معقول.

يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم استلامها والاعتراف بها عند تقديم الخدمة كما يلي:

■ إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير التشغيلي على أساس القسط الثابت وفقاً لأساس الاستحقاق على مدى فترة الإيجار. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجود المؤجر ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

■ الإيرادات من الفندق

تتكون إيرادات الفنادق من الإيرادات من الغرف والأطعمة والمشروبات وغيرها من الخدمات المرتبطة بها ويتم الاعتراف بها عند بيع البضاعة وفقاً لأساس الاستحقاق أو تقديم الخدمات.

ج) مزايا الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة

- إن خطة المزايا المحددة هي خطة تعويضات تدفع للموظفين بعد إنتهاء خدماتهم، ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند إنتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة.
- يتم تحديد مكافأة نهاية الخدمة بواسطة التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية كل سنة مالية. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الاكتواري في قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتنعكس إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاة ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. ويتم احتساب صافي الفائدة من خلال تطبيق سعر الخصم في بداية الفترة على التزام مزايا الموظفين المحددة.

■ تصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- ★ تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمة الجارية، تكلفة الخدمة السابقة، فضلاً عن الأرباح والخسائر الناتجة عن رفع وسداد مزايا الموظفين)؛
- ★ تكلفة الفائدة؛ و
- ★ إعادة القياس.

■ إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين. تعكس الزيادة في إلزام المزايا المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المزايا. يتم إدراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزام عن المزايا التي تعود على الموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم تقديم الخدمة فيها على المبالغ غير المخصصة من المزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

تكاليف مزايا التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف مزايا التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن إلزام الشركة بهذه الخطط يساوي الالتزام الناتج عن خطط المزايا المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند استحقاقه.

(د) الزكاة :

■ تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من عمليات التقييم النهائية في السنة التي يتم فيها تحديد هذه المبالغ.

■ تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية بموجب أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم حجز هذه المبالغ بالنيابة عن الأطراف غير المقيمة وبالتالي لا يتم الاعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة.

هـ) المصروفات :

■ جميع المصروفات الأخرى، ما عدا تكلفة الخدمة، تصنف باعتبارها مصروفات إدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الخدمة والمصروفات الإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم ويتم قيد المصروفات في قائمة الدخل بموجب أساس الاستحقاق.

و) المخزون :

■ يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن النفقات المتكبدة لوصول المخزون إلى الموقع وفي حالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق النشاط العادي للشركة، بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع.

ز) الممتلكات والمعدات :

أ) الاعتراف والقياس

■ يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت.

■ تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم إنشاؤها داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله.

■ عندما يختلف العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية أو الجوهرية من أحد بنود الممتلكات والمعدات، تتم المحاسبة عن تلك المكونات كبنود منفصلة ضمن الممتلكات والمعدات. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

■ عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد التدني في قائمة الدخل.

٢) التكاليف اللاحقة

- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.
- يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من أحد بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك الموجود عندما يكون من المحتمل تدفق مزايا اقتصادية مستقبلية من ذلك الجزء من الموجود للشركة، وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.
- يتم المحاسبة عن عمليات الفحص والصيانة الرئيسية باعتبارها عنصراً مستقلاً إذا تم استخدامها خلال أكثر من سنة مالية واحدة. يتم تحديد القيمة الدفترية لهذا المكون بالرجوع إلى سعر السوق الحالي لهذه الإصلاحات.

٣) الاستهلاك

- يمثل الاستهلاك التوزيع المنهجي للمبلغ القابل للاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والمعدات (وهو تكلفة الموجود أو أي مبلغ بديل عن التكلفة، ناقصاً قيمته المتبقية) على مدى عمره الإنتاجي.
- يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة باستثناء الأراضي وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأمثل التي تعكس بشكل دقيق مدى إستهلاك المزايا الاقتصادية الكامنة في الموجود. يتم إستهلاك الموجودات المؤجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة عقد الإيجار.
- الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات للفترة الحالية وفترات المقارنة هي كما يلي:

البيان	السنوات
مباني	٨٣,٣٣
معدات تشغيل	١٠
أثاث وتركيب وديكورات	١٠-٢,٥
سيارات	٤

- ويتم مراجعة طرق الاستهلاك، الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات بأثر مستقبلي عند اللزوم.

ج (الإستثمارات العقارية

- يتم تصنيف العقارات المحتفظ بها بغرض تحقيق إيرادات إيجارية أو مكاسب رأسمالية أو كلاهما كاستثمارات عقارية. يتم قياس الاستثمارات العقارية بشكل أولي بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة ناقصاً أي استهلاك متراكم وأي خسائر متراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت.
- يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية.

الأصل	السنوات
مباني	٨٣,٣ - ٣٣,٣
أثاث وتركيبات	١٠

- لا يتم احتساب أي استهلاك على الأرض.
- يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة احتساب الاستهلاك والقيمة المتبقية بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك متوافقة مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

ط (الإستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها ، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب إستثمارات المنشأة في منشآتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناجمة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.
- تحذف الأرباح و الخسائر الناتجة من المعاملات الداخلية بين المنشأة و المنشآت الزميلة بقيمة حصة المنشأة في المنشآت الزميلة ذات العلاقة.

ي (عقود الإيجار

- تحدد المنشأة في بداية العقد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة من الزمن مقابل عوض. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام موجود محدد لفترة من الزمن يجب على المنشأة تقييم ما إذا كان :
 - حق الحصول على ما يقارب كافة المنافع الاقتصادية من استخدام الموجود المحدد بدرجة كبيرة.
 - حق توجيه السيطرة على استخدام الموجود المحدد. تحتفظ المنشأة بهذا الحق عندما يكون لديها حق اتخاذ القرارات الأكثر صلة بتغيير طريقة استخدام الموجود ولأي غرض. في حالات نادرة حيث يكون القرار المتعلق بكيفية استخدام الموجود ولأي غرض محدد سابقاً، يحق للمنشأة توجيه استخدام الموجود في حالة:
 - للمنشأة الحق في تشغيل الموجود، أو
 - صممت المنشأة الموجودات بطريقة تحدد مسبقاً كيف سيتم استخدامها ولأي غرض.

■ حق استخدام الموجودات

- ★ تقوم المنشأة بإثبات حق استخدام الموجودات وإلتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يقاس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة، والتي تتكون من المبلغ المبدئي لإلتزام عقد التأجير المعدل بأي مدفوعات لعقد الإيجار تم تقديمها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتكاليف التفكيك والإزالة المقدرة للموجود الأساسي أو لاستعادة الموجود الأساسي أو الموقع الذي يوجد فيه، مطروحاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- ★ يتم لاحقاً استهلاك حق استخدام الموجودات على مدى العمر الإنتاجي لها أو عقد الإيجار أيهما أقل. ويتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لحق استخدام الموجودات على نفس أساس الممتلكات والمعدات بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق استخدام الموجودات بشكل دوري من خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت ويتم تعديلها لبعض عمليات إعادة قياس إلتزام عقد الإيجار.

■ إلتزام عقد الإيجار

- ★ يتم بتاريخ بداية عقد الإيجار قياس إلتزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر.

★ تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد الإيجار من الدفعات التالية لحق استخدام الموجود محل العقد خلال مدة عقد الإيجار والتي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار:

- دفعات ثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل.
- دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل يتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد الإيجار.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار.

★ يتم قياس التزام عقد الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة القياس عندما يكون هناك تغير في مدفوعات عقود الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو السعر، إذا كان هناك تغير في تقدير المنشأة للمبلغ المتوقع دفعة بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا قامت المنشأة بتغيير تقييم ما إذا كان سيتم ممارسة خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

★ عندما يعاد قياس التزام عقد الإيجار بهذه الطريقة يتم إجراء تعديل مقابل على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات، أو يتم تسجيله في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى الصفر.

★ لا يتم الاعتراف بحق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار لعقود إيجار قصيرة الأجل التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار للموجودات منخفضة القيمة. تقوم المنشأة بإثبات مدفوعات عقود الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ك (الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالي لأحد الكيانات والالتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى.

أ (الموجودات المالية :

تتضمن الموجودات المالية :

- ★ النقد
- ★ حق تعاقدية لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان آخر
- ★ حق تعاقدية لاستبدال الأدوات المالية مع كيان آخر في الظروف الملائمة للكيان
- ★ عقد غير مشتق حيث يكون الكيان ملزماً أو قد يكون ملزماً بتلقي رقم متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة

التصنيف والاعتراف الأولي

- تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:
 - ★ الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل، أو من خلال الدخل الشامل الآخر).
 - ★ الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال المستخدم في الشركة لإدارة الموجودات المالية و على الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.
- بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في قائمة الدخل أو الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الاستثمار. أما بالنسبة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية فيعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد قامت بإجراء إختيار لا رجعة فيه في وقت الإعتراف الأولي للمحاسبة عن أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات.
- عند الاعتراف الأولي تقيس الشركة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال بيان الدخل) بالقيمة العادلة مضافاً لها تكاليف المعاملات ذات العلاقة المباشرة للإستحواذ على الموجودات المالية. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.

القياس في الفترة اللاحقة

أدوات حقوق الملكية :

- يتم قياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة الشركة إختيار عرض أرباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر، فلا يمكن لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل، ويستمر الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل على أنها دخل عندما يثبت حق الشركة في إستلام الدفعات.
- إن خسائر إنخفاض القيمة و عكس خسائر إنخفاض القيمة على الإستثمارات في حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم معالجتها بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

■ يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في الأرباح / (الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل حسب مقتضى الحال.

أدوات الدين :

■ يعتمد القياس في الفترة اللاحقة لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. وهناك ثلاث فئات للقياس وتقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين من خلال:

★ التكلفة المطفأة :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في أصل الإستثمار والفوائد العائدة عليه ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من أدوات الدين بالتكلفة المطفأة والتي لا تكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء الاعتراف أو في حال وجود تدني عليها. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

★ القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية وبيعها، حيث تتمثل التدفقات النقدية بوجود الإستثمار والفوائد العائدة عليها ويتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر. التغيرات في القيمة العادلة يتم الاعتراف بها من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تتعلق بانخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح / خسائر عمليات الصرف الأجنبي في قائمة الدخل. وعندما يتم إستبعاد الموجودات المالية يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بها كأرباح أو خسائر أخرى وإيرادات الفوائد من الموجودات المالية يتم معالجتها كفوائد مالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

★ القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن قياس الإستثمار في أدوات الدين بالفترة اللاحقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي لا تعد جزءاً من علاقة تحوط ضمن قائمة الدخل ويتم الإعتراف بها بالصافي كأرباح أو خسائر في الفترة التي تنشأ بها. كما يتم الإعتراف بدخل الفوائد من هذه الموجودات المالية كفوائد مالية.

طريقة الفائدة الفعالة

■ طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المقبوضة والتي تشكل جزءاً متماً لنسبة الفائدة الفعلية وتكاليف المعاملات وغيرها من الاقساط أو الخصومات الأخرى من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو إذا كان مناسباً في الفترة الأقصر زمناً إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

انخفاض القيمة

■ تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة على أساس مستقبلي وذلك للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، إلا أنه إن لم يكن هناك تغيرات جوهرية على مخاطر الائتمان للأداة المالية منذ الاعتراف المبدئي فتقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بقيمة تعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهراً.

■ بالنسبة للذمم المدينة التجارية فقط ، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر من التحقق المبدئي للمستحقات.

ب (المطلوبات المالية :

تصنف المطلوبات المالية :

- ★ التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى.
- ★ التزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة.
- ★ عقد غير مشتق تكون الشركة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة.

الاعتراف المبدئي :

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة. تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة.

القياس في الفترة اللاحقة :

تقوم الشركة بقياس جميع المطلوبات المالية بعد الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقاص الأدوات المالية :

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية :

■ تقوم الشركة باستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود ، أو عندما تقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية واستمرت في السيطرة على الموجودات تعترف الشركة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبالغ التي قد تدفعها. إذا قامت الشركة بالاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر الشركة بالاعتراف بالموجودات المالية والاعتراف بالالتزامات المصاحبة للنقد المستلم.

■ عند إلغاء الاعتراف بالموجود المالي المقاس بالتكلفة المطفأة، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم و المستحق في قائمة الدخل. بالإضافة إلى ذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي سبق الاعتراف بها ضمن احتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قامت الشركة باختيار الاعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVOCI، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم الاعتراف بها في احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.

■ يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإعفاء من المطلوبات أو لغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحياتها. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبالغ المدفوعة أو مستحقة الدفع، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات منكبة في قائمة الدخل.

الذمم المدينة :

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم إجراؤها في سياق العمل العادي. يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة عند الاعتراف الميدني. بعد تاريخ كل تقرير ، تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. تطبق الشركة المنهج المبسط في تحميل خسائر ائتمانية متوقعة ، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقع على مدى أعمارها الزمنية. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لتلك الموجودات المالية باستخدام أنظمة معينة للمخصص تستند إلى خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للشركة ويتم تعديلها بما يتوافق مع العوامل المتعلقة بالمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة وتقييم كل من الأوضاع الحالية والمستقبلية في تاريخ القوائم المالية بنا في ذلك القيمة الزمنية للموجود حسب الحاجة.

النقد وما في حكمه :

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصناديق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية :

- تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف المخزون وموجودات الضريبة المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الموجود القابلة للاسترداد. يتم اختبار الشهرة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة .
- ولغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات معا في أصغر مجموعة من الموجودات التي تنتج تدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو الوحدات المولدة للنقد. يتم توزيع الشهرة الناتجة من دمج الأعمال على الوحدات المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المنتجة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من عمليات الدمج.
- إن القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو الوحدة المولدة للنقد هي القيمة الأكثر استخداماً أو قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع؛ أيهما أكبر. يعتمد تحديد القيمة عند الاستخدام على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخفضة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للموجود أو وحدة إنتاج النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا زادت القيمة الدفترية للموجود أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد.
- يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة المولدة للنقد، ثم لتقليل القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في وحدة إنتاج النقد على أساس تناسبي.
- لا يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فيما يتعلق بالشهرة. فيما يتعلق بالموجودات الأخرى، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة إلى الحد الذي تتجاوزه عنده القيمة الدفترية للموجود القيمة الدفترية التي تم تحديدها، بعد خصم الاستهلاك والإطفاء، في حال لم يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة.

ل (راس المال :

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق مساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الموجود أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق مساهمين).

م (الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ، الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م، على النظام الأساسي المعدل للشركة للالتزام بالنظام الجديد. وتعديل المادة رقم ٤٤/١ من النظام الأساسي ليصبح الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال.

ن (المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام. يتم الاعتراف بتصفية الخصم كتكلفة تمويل.

س (معلومات القطاعات :

- قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الإدارة التنفيذية وصانعو القرار في الشركة.
- يرتبط القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئة اقتصادية.

ع (توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ف (التوزيع متداول / غير متداول :

- تبوب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- ★ يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
- ★ محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- ★ يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- ★ النقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.
- ويتم تبويب الالتزام كمتداول عندما :
 - ★ يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
 - ★ محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
 - ★ من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
 - ★ لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- تقوم الشركة بتبويب كافة الالتزامات الأخرى كالالتزامات غير متداولة.

٤ (إدارة المخاطر المالية :

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر :

- تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتخوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.
- يتولى مجلس الإدارة المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في الشركة والإشراف عليها. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة. يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

- تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة رقابة منضبطة وبناءة يتفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.
- تراقب لجنة المراجعة التزام الإدارة بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر، وتراجع مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.
- تتضمن الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، ذمم مدينة أخرى، ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. تم الإفصاح عن الطرق المتبعة في التحقق في السياسات المنفصلة والمتعلقة بكل بند في القوائم المالية.

مخاطر السوق :

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم.

مخاطر أسعار الفائدة :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الاداة المالية نتيجة التغيرات بمعدلات الفائدة السوقية. لا يوجد لدى الشركة أي موجودات أو مطلوبات مالية بمعدلات فائدة ثابتة أو متغيرة وعليه فإن إدارة الشركة تعتقد بأن مخاطر أسعار الفائدة غير جوهرية.

مخاطر العملات الأجنبية :

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

مخاطر أسعار السوق الأخرى :

تتعرض الشركة لمخاطر حقوق الملكية والتي تنشأ من أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع والاستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة نسبة الأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية بناءً على مؤشر السوق.

تحليل الحساسية - مخاطر أسعار الأسهم :

إن جميع استثمارات الشركة المدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول) تمثل استثمارات مصنفة كاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ومن شأن الزيادة بنسبة ٣٪ في متوسط أسعار الأسهم في تاريخ التقرير أن تؤدي إلى زيادة حقوق الملكية بمبلغ ٧٠,٦٣٧,١٠٢ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣٪ في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٧٠,٦٣٧,١٠٢ ريال سعودي على حقوق الملكية العائدة للشركة. إن الزيادة أو الانخفاض بنسبة ٣٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة ستؤثر فقط على حقوق الملكية، ولكن لن يكون لها تأثير على الربح أو الخسارة.

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة إلى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاؤها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. كذلك قامت الشركة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمديونية العملاء، كما أن لدى الشركة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناء على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام.

■ إن الشركة تتعرض لإجمالي مخاطر ائتمان في تاريخ القوائم المالية كالتالي:

الموجودات المالية	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
ذمم مدينة تجارية	٦٦,٠٢٣,٥٥٨	٨١,٢٩٠,٣٧٢
ذمم مدينة أخرى	٤٩,٤٨٠,٥٣٣	٥٧,٣٣٩,٣٤٩
نقد وما في حكمه	٢٤١,٠٨٢,٤٦٨	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧
	<u>٣٥٦,٥٨٦,٥٥٩</u>	<u>٣٥٩,٦٠٣,٤١٨</u>

■ أعمار الذمم التجارية المدينة كما في تاريخ القوائم المالية هي كما يلي :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠		٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١		
مخصص الخسائر	الرصيد	مخصص الخسائر	الرصيد	
الإلتزامية المتوقعة		الإلتزامية المتوقعة		
٥٠,٧٠٨	٢٨,٥٢٠,٣٦٨	١,٠٢٦,٢٦٤	٨,٨٩٧,١٦٧	تجاوز الاستحقاق لمدة من يوم
٤٦,٢٦٥	٨,٧٠٤,١٧٩	١,٤٤٦,٠١٣	٢,٤٩٠,٢٩٨	حاف ٩٠ يوم
٨٨٨,٧٧٢	٤٣,٢٢٦,٤٣٩	٨,٢٩٢,٢٠٠	٥٩,٠٨١,١٠٤	تجاوز الاستحقاق لمدة من ٩١ يوم
٥٢,٢٧٤,٨٢٩	٥٤,٠٩٩,٩٦٠	٥٢,٦٤٦,٤٥٦	٥٨,٩٦٥,٩٢٢	حاف ١٨٠ يوم
٥٣,٢٦٠,٥٧٤	١٣٤,٥٥٠,٩٤٦	٦٣,٤١٠,٩٣٣	١٢٩,٤٣٤,٤٩١	تجاوز الاستحقاق لمدة من ١٨١ يوم
				حاف ٣٦٥ يوم
				أكثر من ٣٦٥ يوم

■ تعتقد الإدارة أن المبالغ غير منخفضة القيمة التي تجاوزت موعد استحقاقها بأكثر من ٩ أشهر لا تزال قابلة للحصول بالكامل استناداً إلى سلوك السداد التاريخي والتحليل الشامل لمخاطر ائتمان العملاء.

■ يتضمن بند الذمم المدينة الأخرى التي تجاوز موعد إستحقاقها أكثر من ٣٦٥ يوم المبلغ المستحق من المشغل السابق للفندق " ميلينيوم أند كورنورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة " والبالغة حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي مقابل فرق الحد الأدنى المضمون بموجب الاتفاقية المبرمة مع شركة مكة للإنشاء والتعمير، حيث قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى المحكمة الاقتصادية ولم يتم البت في هذه القضية بعد، هذا وقد قامت الشركة بقيد مخصص بحوالي ٦ مليون ريال سعودي مقابل هذه الذمة وبراى الإدارة ومستشارها القانوني فإن المخصص المرصود مقابلها كافى ولا داعي لقيد أية مخصصات إضافية.

■ كما تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان الأخرى تعتبر غير جوهرية.

مخاطر السيولة :

■ مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع موجود مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق توفير الأموال الكافية واللازمة لمواجهة أية التزامات مستقبلية من خلال الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية والمطلوبات المالية. كما أن جزء من أموال الشركة مستثمر بها بأرصدة نقدية لدى البنوك وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل.. على سبيل المثال، قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة

من شروط السداد للمطلوبات المالية أو مصادر الاقتراض أو الاعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات المتداولة. فيما يلي تحليل الاستحقاق التعاقدى غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ لا تحتفظ الشركة بموجودات مالية لإدارة مخاطر السيولة.

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية	فوائد مستحقة
مطلوبات مالية غير مستحقة					
ذمم دائنة تجارية	٣١,٣٢٧,٨٠٦	--	--	٣١,٣٢٧,٨٠٦	
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	١٠٢,٠٨٥,٥٨١	--	--	١٠٢,٠٨٥,٥٨١	
توزيعات أرباح مستحقة	١٩٠,٨٦٣,٢٣١	--	--	١٩٠,٨٦٣,٢٣١	
تسهيلات إئتمانية	٤٩,٩٩٩,٦٠٠	--	--	٤٩,٩٩٩,٦٠٠	
	٣٧٤,٢٧٦,٢١٨	--	--	٣٧٤,٢٧٦,٢١٨	

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	١ سنة أو أقل	١ - ٣ سنة	لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية	فوائد مستحقة
مطلوبات مالية غير مستحقة					
ذمم دائنة تجارية	٤٤,٤٩٢,٦٤٢	--	--	٤٤,٤٩٢,٦٤٢	
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	--	--	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	
توزيعات أرباح مستحقة	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	--	--	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	
	٣٢٣,٣٥٤,٧١١	--	--	٣٢٣,٣٥٤,٧١١	

■ ليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الإستحقاقات المالية في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة بشكل كبير.

■ الجدول التالي يبين الفرق بين الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة كما في تاريخ القوائم المالية :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٥٢٩,٧٧٣,٦٩٧	٣٨٣,٠٩٥,٩٦١	موجودات متداولة
(٤٣٤,٣١٩,٠٦١)	(٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨)	مطلوبات متداولة
٩٥,٤٥٤,٦٣٦	١٢,١٦٥,١٩٣	رأس المال العامل

إدارة مخاطر رأس المال :

■ يتمثل هدف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين؛ والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

■ سياسة الشركة هي المحافظة على معدل ديون مقبول منسوباً إلى حقوق المساهمين بحيث أن لا يتجاوز مجموع الدين ١٠٠٪. قامت الشركة بتعديل نسبة صافي الديون إلى حقوق المساهمين وكانت كالتالي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٤٦٥,٧٣٦,٢٧٠	٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	إجمالي المطلوبات
٤٦٥,٧٣٦,٢٧٠	٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	إجمالي الديون
٤,٢٩٦,٧٧٩,٨٣٣	٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٩٦,٧٧٩,٨٣٣	٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	حقوق المساهمين المعدلة
١٠,٨٤٪	٨,٠٧٪	صافي الديون إلى حقوق المساهمين المعدلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات :

■ القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع موجود ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين بتاريخ القياس في السوق الرئيسية، أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الأداء. عند قياس القيمة العادلة لموجود أو التزام ما، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

★ المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

★ المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول القابلة للملاحظة للموجود والالتزام، سواءاً بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).

★ المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

١) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر : تسلسل القيمة العادلة :

■ يلخص الجدول التالي الادوات المالية للشركة المدرجة بتسلسل القيمة العادلة التي تعكس أهم الموجودات المستخدمة في إجراء القياسات :

طريقة التقييم	والمداخلات المستخدمة	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة الاجمالي
السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	موجودات مالية بالقيمة العادلة :	٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥	--	--	٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥
اسهم متداولة في أسواق نشطة					
اسهم غير متوفر لها سعر سوقية		--	--	--	١٠٩,٢٠٤,٤٨٨
المجموع		٢,٤٦٣,٧٧٤,٥٤٣	--	--	٢,٤٦٣,٧٧٤,٥٤٣
السنة المنتهية في ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	موجودات مالية بالقيمة العادلة :	٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥	--	--	١٠٩,٢٠٤,٤٨٨
اسهم متداولة في أسواق نشطة					
اسهم غير متوفر لها سعر سوقية		--	--	--	١٠٩,٢٠٤,٤٨٨
المجموع		٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥	--	--	٢,٤٦٣,٧٧٤,٥٤٣
السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	موجودات مالية بالقيمة العادلة :	٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥	--	--	١٠٩,٢٠٤,٤٨٨
اسهم متداولة في أسواق نشطة					
اسهم غير متوفر لها سعر سوقية		--	--	--	١٠٩,٢٠٤,٤٨٨
المجموع		٢,٣٥٤,٥٧٠,٠٥٥	--	--	٢,٤٦٣,٧٧٤,٥٤٣

■ إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجود أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية للقياس بالكامل.

■ تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغير، خلال فترة السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ، لم تكن هناك حركات بين المستويات.

ب (الموجودات غير المحددة بالقيمة العادلة بشكل غير مستمر :
 ■ باستثناء ما يرد في الجدول أدناه فإن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية تقارب قيمتها العادلة.

السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة الإجمالي
موجودات غير محددة بالقيمة العادلة :					
استثمارات عقارية	٢٢٩,٠٧٠,٨٨١	--	--	٥,١٤٦,٦٢٤,٣١٣	٥,١٤٦,٦٢٤,٣١٣
المجموع	٢٢٩,٠٧٠,٨٨١	--	--	٥,١٤٦,٦٢٤,٣١٣	٥,١٤٦,٦٢٤,٣١٣
السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ					
موجودات غير محددة بالقيمة العادلة :					
استثمارات عقارية	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤
المجموع	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤

0) ممتلكات ومعدات – بالمصافي :

أ) تكون الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي :

الجمالي	سيارات	آلات ومفوضيات وتركيبات	معدات تشغيل	مباني	أراضي	هـ ١٤٤١ الكلفة :
١,٧٦٩,٤٣٧,٠٥٠	٢,١٠٢,٧٧٣	٧٨,٨٢٦,١٥٨	١٤٩,٧٩٧,١٥٦	٩٣٧,٣٠١,١٩٤	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	الرصيد في بداية السنة
٩,٣٥٧,٩٣٤	--	٢,٦٨٠,٣٠١	٤,١٨٥,٣٩٥	٢,٤٩٢,٣٣٨	--	إضافات
(١٦,١١١,٤١٢)	(٢٨,٩٦٩)	(٦,٨٦٠,٧٠٩)	(٩,٢٢١,٧٣٤)	--	--	إستبعادات
١,٧٦٢,٦٨٣,٥٧٢	٢,٠٧٣,٨٠٤	٧٤,٦٤٥,٧٥٠	١٤٤,٧٦٠,٧١٧	٩٣٩,٧٩٣,٥٣٢	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاك المتراكم :

٤٤٠,١٥٥,٤٦٨	٢,٠٦٦,٨٤٤	٥٨,١٠١,٣٩٤	٦٦,٠٩٩,٩٠٤	٣١٣,٨٨٧,٣٢٦	--	الرصيد في بداية السنة
٢٤,١٨٠,٤٤٠	٢٣,١٥٣	٥,٩٨٨,١٧٧	٦,٨٨٦,٥٦٠	١١,٢٨٢,٥٥٠	--	إستهلاك السنة
(١٤,٩٦٦,٨٧٩)	(٢٨,٩٦٩)	(٦,٣٥٨,١١٥)	(٨,٥٧٩,٧٩٥)	--	--	إستبعادات
٤٤٩,٣٦٩,٠٢٩	٢,٠٦١,٠٢٨	٥٧,٧٣١,٤٥٦	٦٤,٤٠٦,٦٦٩	٣٢٥,١٦٩,٨٧٦	--	الرصيد في نهاية السنة
١,٣١٣,٣١٤,٥٤٣	١٢,٧٧٦	١٦,٩١٤,٢٩٤	٨٠,٣٥٤,٠٤٨	٦١٤,٦٢٣,٦٥٦	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	مباني القيمة التقديرية

٥) ممتلكات ومعدات – بالصافي (بيع)

١٤٤٠ هـ التكلفة :	أراضي	مباني	معدات تشغيل	وتركيبات	سيارات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٩٣٦,٣٠٩,٥٩٦	١٤٩,٥٦٨,٢٩٢	١١٥,٢٨٢,٦٢٣	٢,٢٩٩,٢٧٣	١,٨٠٤,٨٦٩,٥٥٣
إضافات	--	٩٩١,٥٩٨	٦,٩٣٣,٦٣١	١,٧٢٤,٢٢٧	--	٩,٦٤٩,٤٥٦
إستثمارات	--	--	(٦,٧٠٤,٧٦٧)	(٣٨,١٨٠,٦٩٢)	(١٩٦,٥٠٠)	(٤٥,٠٨١,٩٥٩)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٩٣٧,٣٠١,١٩٤	١٤٩,٧٩٧,١٥٦	٧٨,٨٢٦,١٥٨	٢,١٠٢,٧٧٣	١,٧٦٩,٤٣٧,٠٥٠
الإستهلاك المتراكم :						
الرصيد في بداية السنة	--	٣٠٢,٥٥٣,٧٣٣	٦٤,٤٧٥,٣٣٦	٨٩,٣٠٥,٦٨٦	٢,٢٣٩,٧٦٢	٤٥٨,٥٧٤,٥١٦
إستهلاك السنة	--	١١,٣٣٣,٥٩٤	٦,٦٢٦,١٠٦	٦,٣٥١,٤٨٥	٢٣,٥٨١	٢٤,٣٣٤,٧٦٦
إستثمارات	--	--	(٥,٠٠١,٥٣٨)	(٣٧,٥٥٥,٧٧٧)	(١٩٦,٤٩٩)	(٤٣,٧٥٣,٨١٤)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣١٣,٨٨٧,٣٣٦	٦٦,٠٩٩,٩٠٤	٥٨,١٠١,٣٩٤	٢,٠٦٦,٨٤٤	٤٤٠,١٥٥,٤٦٨
صافي القيمة النظرية	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٢٣,٤١٣,٨٦٨	٨٣,٦٩٧,٢٥٢	٢٠,٧٢٤,٧٦٤	٣٥,٩٢٩	١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢

ب) تم توزيع الإستهلاك المحمل كما يلي :

١٤٤١ هـ	١٤٤٠ هـ
٢٣,٨٧٠,٠٢٦	٢٤,٠٢٩,٠٩١
٣١٠,٤١٤	٣٠٥,٦٧٥
٢٤,١٨٠,٤٤٠	٢٤,٣٣٤,٧٦٦

إستهلاكات النشاط

إستهلاكات إدارية

ج) بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلكت دفترًا بالكامل والزلزلت مستخدمة في التشغيل كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ حوالي ٥٤ مليون ريال سعودي تقريباً (كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ : ٧٣ مليون ريال سعودي) ، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الرأبائية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها .

١) استثمارات عقارية - بالصافي

١) تكون الحركة في الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي :

١٤٤٠ هـ				١٤٣١ هـ			
المحصول	البن وعقود غير مكيّنة	مبايع	أراضي	المحصول	البن وعقود غير مكيّنة	مبايع	أراضي
التكلفة :							
الرصيد في بداية السنة							
٣٣٢,٩٢١,١٨٣	٥٠,٤٦٧,٠٠٩	٢١٦,٣٧١,٨٣٠	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٣٣٤,٨٣٩,٣٣٣	٤٨,٠٦٧,٤١٣	٢٢٠,٦٨٩,٥٧٦	٦٦,٠٨٢,٣٤٤
الإضافات							
١٢,٣١٢,٧٩٢	٧,٩٩٥,٠٤٦	٤,٣١٧,٧٤٦	--	٨,٩١٥,١١٦	٨,٩١٥,١١٦	--	--
إستثمارات							
(١٠,٣٩٤,٦٤٦)	(١٠,٣٩٤,٦٤٦)	--	--	(١٢,٠٩٤,٥٥٧)	(١٢,٠٩٤,٥٥٧)	--	--
٣٣٤,٨٣٩,٣٣٣	٤٨,٠٦٧,٤١٣	٢٢٠,٦٨٩,٥٧٦	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٣٣١,٦٥٩,٨٩٢	٤٤,٨٨٧,٩٧٢	٢٢٠,٦٨٩,٥٧٦	٦٦,٠٨٢,٣٤٤
الرصيد في نهاية السنة							
الإسهالات المتراكم :							
الرصيد في بداية السنة							
١١٥,٣٦٦,٤٥٨	٣٨,٣٦٧,١١٣	٧٦,٩٩٩,٣٤٥	--	١٠٩,٠٢٦,٠٧٦	٢٩,٢٨٣,٩٢٣	٧٩,٧٤٢,١٥٣	--
الإضافات							
٤,٠٤٤,٦٦٣	١,٣٠١,٨٥٥	٢,٧٤٢,٨٠٨	--	٥,٥٩٢,٣٢١	٢,٨٤٥,٤٣٩	٢,٧٤٦,٨٨٢	--
إستثمارات							
(١٠,٣٨٥,٠٤٥)	(١٠,٣٨٥,٠٤٥)	--	--	(١٢,٠٢٩,٣٨٦)	(١٢,٠٢٩,٣٨٦)	--	--
١٠٩,٠٢٦,٠٧٦	٢٩,٢٨٣,٩٢٣	٧٩,٧٤٢,١٥٣	--	١٠٣,٥٨٩,٠١١	٢٠,٠٩٩,٩٧٦	٨٢,٤٨٩,٠٣٥	--
٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	١٨,٧٨٣,٤٩٠	١٤٠,٩٤٧,٤٢٣	٦٦,٠٨٢,٣٤٤	٢٢٩,٠٧٠,٨٨١	٢٤,٧٨٧,٩٩٦	١٣٨,٢٠٠,٥٤١	٦٦,٠٨٢,٣٤٤
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الرصيد في نهاية السنة							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستثمارات							
الر							

٧ () إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

تتكون الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل رئيسي مما يلي :

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
١	٢,٣١٤,٩٤٤,٠٢٢	٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨
	٩٥٠,٩٨٠	٩٢٤,٩٧٦
	٢,٣١٥,٨٩٥,٠٠٢	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤

جبل عمر للتطوير
صندوق المتاجرة بالسلع

أ () تتمثل حركة الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	
٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	الرصيد في بداية السنة
(٥٣,٨٢٤,٤٨٠)	(٤٦,١٧٥,٥٢٠)	تكلفة استثمارات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - مباحة (*)
(١١٢,٢٢٦,٩٥٨)	(١٣٩,٨٧٣,٨٧١)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٣١,٨٢٢,٣٩٤)	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٣١٥,٨٩٥,٠٠٢	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	

(*) خلال السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ قامت الشركة ببيع عدد ٥,٣٨٢,٤٤٨ سهمًا من أسهم حصتها في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير، والذي نتج عنه أرباح قدرها ١١٢,٢٢٦,٩٥٨ ريال سعودي وذلك وفقًا لقرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٧٨) بتاريخ ١٨ ربيع أول ١٤٤٠هـ ببيع ١٠ مليون سهم. حيث تم بيع هذه الأسهم خلال سنة ١٤٤٠هـ و سنة ١٤٤١هـ .

ب () قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمصادقة على الأسهم المملوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ، وبناء على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,٧٦٨,٤٠٠ سهم ، وعليه قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بمخاطبة المحامي حول ذلك والذي أفاد أن أسهم العقارات التي لم يتم إفراجها حتى تاريخه مقدرة عند دخول شركة مكة للإنشاء والتعمير كمساهم في شركة جبل عمر وتظل هذه القيمة ثابتة طالما لم يطرأ تعديل أو تغيير على حالة الصكوك التي تم تقدير عدد الأسهم على أساسها وقت دخول شركة مكة للإنشاء والتعمير كمساهم في شركة جبل عمر، ولا يجوز أن يطرأ أي تعديل أو تغيير على قيمة الأسهم المقابلة

للكوك إلا بعد إستكمال الإجراءات الفنية والشرعية وذلك بإضافة المساحة عليها من قبل الإدارات الشرعية المختصة وقبل إضافة القدر النهائي لمساحة الكوك من قبل الجهات والإدارات ذات الاختصاص، تظل قيمة المساهمة ثابتة ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الإجمالية للكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص.

٨ (استثمار في شركة زميلة :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (١٣٣) الذي عقد بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣م) بالإجماع على المساهمة بحصة نقدية في رأس مال شركة جرهم للتنمية والتطوير، والتي تعمل في مجال التطوير العقاري وستقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف. وبموجب هذا القرار، قامت الشركة بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ بدفع مبلغ ٢٨,٨٤ مليون ريال سعودي، تمثل ما نسبته ٢٧,٥٪ من رأس مال الشركة والبالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال سعودي وكانت حركة الاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
١٤,٨٩٧,٠٣٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
--	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	حصة الشركة في صافي نتائج استثمار في الشركة زميلة (*)
١٤,٨٩٧,٠٣٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	الرصيد في نهاية السنة

(*) تم قياس الاستثمار لشركة جرهم للتنمية والتطوير اعتماداً على آخر قوائم مالية مدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، في حين أن إدارة الشركة لا تعتقد وجود انخفاض جوهري على قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة استناداً للمعلومات المالية المتاحة لها حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية.

تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي هذا ولم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لإجراءات تخفيض رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية.

٩ (مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة :

تتمثل المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة (شركة جبل عمر للتطوير) والبالغة ٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ قيمة المبالغ المستحقة مقابل الحصة النقدية المتبقية المدفوعة من شركة مكة للإنشاء والتعمير إلى شركة جبل عمر للتطوير نيابة عن أصحاب العقارات الذين لم يستكملوا الإجراءات القانونية لنقل ملكيتها لشركة جبل عمر للتطوير. وبمجرد أن يستكمل المالكون جميع الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه العقارات باسم شركة جبل عمر للتطوير، ستقوم شركة جبل عمر للتطوير بسداد هذا المبلغ لشركة مكة للإنشاء والتعمير علماً بأن هذه المبالغ لا يوجد عليها أي فوائد أو مرابحات يتم احتسابها على الرصيد المستحق.

١٠ إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

(أ) تتكون الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مما يلي:

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
ب صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي	١٤٧,٠٠٠,٠٠٠	--
أرباح غير محققة في موجودات مالية بالقيمة	٨٧٩,٥٤١	--
العادلة من خلال قائمة الدخل	١٤٧,٨٧٩,٥٤١	--

(ب) قامت الشركة خلال السنة بالاستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي حيث تم شراء عدد حوالي ٧٧,٦٩٨ مليون وحدة في الصندوق بمبلغ إجمالي ١٤٧ مليون ريال ويستثمر هذا الصندوق في صفقات المراجبات الإسلامية والمتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية.

١١ ذمم مدينة تجارية :

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي :

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
المركز التجاري	٥١,٦٦٨,٨٣٩	٤٠,٥٦٢,٣٥٩
مركز الإعاشة	١٤,٣٦٦,٠٢٢	١٤,٣٦٦,٠٢٢
نزل الشهداء	١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦
مركز الشهداء التجاري	٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧
فنادق وأبراج - النزلاء	٤٩,٧٧٥,٤٤٧	٦٥,٥٦١,٨٢٤
فرع العمرة	--	١٥,٦٠٠
أخرى - أطراف ذات علاقة	--	٤٢٠,٩٥٨
الإجمالي	١٢٩,٤٣٤,٤٩١	١٣٤,٥٥٠,٩٤٦
يخصم :		
مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة	(٦٣,٤١٠,٩٣٣)	(٥٣,٢٦٠,٥٧٤)
	٦٦,٠٢٣,٥٥٨	٨١,٢٩٠,٣٧٢

■ المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق والخسائر الإنتمائية المتوقعة في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى متضمنة في إيضاح رقم ٤.

١-١١ تتألف الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	
٥٣,٢٦٠,٥٧٤	٥٠,٦٣٣,٥٢٧	الرصيد في بداية السنة
--	٣,٤٦٠,٩٥١	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) (*)
٥٣,٢٦٠,٥٧٤	٥٤,٠٩٤,٤٧٨	الرصيد في بداية السنة بعد التعديل
٢١,٧٧١,٤٨٧	٢,٠٥٧,٣٣٤	الإضافات
(١١,٦٢١,١٢٨)	(٢,٨٩١,٢٣٨)	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٦٣,٤١٠,٩٣٣	٥٣,٢٦٠,٥٧٤	الرصيد في نهاية السنة

(*) خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية والذي بناء عليه يتم احتساب الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية يتابع المنهج المبسط "الخسائر الائتمانية المتوقعة" في حين كان يتم سابقاً اتباع نموذج "الخسائر المتكبدة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وتم الاعتراف بالزيادة خصماً من الأرباح المبقاة كما في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ بمبلغ ٣,٤٦٠,٩٥١ ريال سعودي.

١٢ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى :

تتكون المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى مما يلي :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	إيضاح
١٤,٣٩٣,٠٦٩	١٣,٣٠٦,٧٤٥	دفعات مقدمة لموردين
٨,٨٩٢,٨٧٤	٧,٦٨٩,٠٤١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,١٧٤,٠١١	١,٩١٤,٢٧٣	سلف عاملين
٣٩,٠٧٥,٩٥٤	٣٩,٠٧٥,٩٥٤	المستحق من مشغل الفندق والابراج (مليونيوم) ١-١٢
٥,٥٤٨,٤٩٧	١٦,٣٤٩,١٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	ذمم مشروع الطريق الغربي الموازي ٢-١٢
٨٧,٤٤٨,٥٤٨	٩٥,٦٩٩,٢٧٨	الإجمالي
(١٤,٦٨٢,٠٧٢)	(١٧,٣٦٤,١٤٣)	يخصم : الإنخفاض في القيمة الإستردادية ٣-١٢
٧٢,٧٦٦,٤٧٦	٧٨,٣٣٥,١٣٥	

١٢ - ١ قامت الشركة خلال العام المالي السابق بإثبات الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق والأبراج إستناداً إلى الإيرادات الفعلية المتحققة وبلغت حوالي ٢٠١ مليون ريال سعودي في حين أن الاتفاقية بين الشركة والمشغل تضمن حد أدنى مضمون بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بإثبات الفرق على ذمة المشغل شركة ميلينيوم أند كوثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة وبمبلغ حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي كما هو مبين في إيضاح رقم (٢٢)، وقامت إدارة الشركة بتكوين مخصص مقابل الإنخفاض في القيمة القابلة للتحقق بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي.

١٢ - ٢ يتمثل هذا البند في أتعاب استشارات، تصاميم، ومجسمات، بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٣٦ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص مقابل الانخفاض في القيمة القابلة للتحقق للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بالكامل. وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠٥ هـ صدر حكم لصالح الشركة في القضية رقم ١٠٩٠٠/١٠/ق لعام ١٤٤٠هـ والمقامة من الشركة ضد هيئة تطوير منطقة مكة المكرمة وإلزام الهيئة بتعويض الشركة عن تلك التكلفة، وقامت الشركة بتخفيض قيمة المخصص المكون بناءً على الحكم الصادر بمبلغ ٨,٦٨٢,٠٧١ ريال سعودي.

١٢ - ٣ كانت الحركة على الإنخفاض في القيمة الإستردادية خلال السنة المنتهية في ٢٩ / ٣٠ ربيع الآخر كما

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	الرصيد في بداية السنة
--	(٢,٦٨٢,٠٧١)	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٤,٦٨٢,٠٧٢	الرصيد في نهاية السنة (*)

(*) يتكون رصيد نهاية السنة من مخصص بقيمة ٦ مليون ريال سعودي مقابل المستحق من مشغل الفندق والأبراج (ميلينيوم) السابق و ٨,٦٨٠ مليون ريال سعودي مقابل ذمم مشروع الطريق الغربي الموازي كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ، في حين أن رصيد المخصص للسنة المنتهية كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ كان يخص ذمم مشروع الطريق الغربي الموازي.

١٣) نقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٢٤٠,٨٠٠,٤٦٨	٢٢٠,٦٩٣,٦٩٧	نقد لدى البنوك
٢٨٢,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
٢٤١,٠٨٢,٤٦٨	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	الرصيد في نهاية السنة

١٤) رأس المال :

كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ، يتكون رأسمال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (١٤٤٠ هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ		٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ		
عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	اسهم عينية
٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	اسهم نقدية
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

١٥) إحتياطي نظامي :

وفقاً للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إعتباراً من العام المالي ١٤٣٠/١٤٣١ هـ تم إيقاف تجنب ١٠٪ من صافي الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي، وذلك لبلوغ رصيده ٦٩٪ من رأس المال طبقاً للمادة ١/٤٢ من النظام الأساسي للشركة والذي أقرته الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٠ هـ. قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٠٠ مليون ريال من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة خلال الثلاثة أعوام المالية من عام ١٤٣٦/١٤٣٧ هـ حتى عام ١٤٣٨/١٤٣٩ هـ بعد موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة. وتم تعديل المادة ١/٤٤ من النظام الأساسي للشركة ليكون الإحتياطي النظامي للشركة ٣٠٪ من رأس المال.

١٦ تسهيلات ائتمانية:

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إطار عام مع بنك البلاد بتاريخ ٣ محرم ١٤٤١هـ الموافق ٢ سبتمبر ٢٠١٩م للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ (٤٥٠) مليون ريال سعودي بمعدل سعر فائدة سايبور + ١,٢٥٪ (متوافقة مع الشريعة الإسلامية) وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٩٨ وتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٠هـ الموافق ١٦ يونيو ٢٠١٩م والمعدل بقرار المجلس رقم ٢٠١ وتاريخ ٥ محرم ١٤٤١هـ الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٩م بهدف تمويل أعمال التجديدات والتطوير لفندق وأبراج شركة مكة للإنشاء والتعمير. وبتاريخ ٣ ربيع أول ١٤٤١هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م حصلت الشركة على الشريحة الأولى من قيمة التسهيلات بمبلغ ٤٩,٩٩٩,٦٠٠ ريال سعودي. إن تاريخ استحقاق التسهيلات البنكية الموضحة أعلاه في ٢٥ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠م.

١٧ مزايا الموظفين:

وصف عام لخطة مزايا الموظفين المحددة :

يتعين على الشركة دفع مكافأة نهاية الخدمات (خطة مزايا محددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تعادل منفعة مكافأة نهاية الخدمة نصف راتب الشهر الأخير لكل سنة من سنوات الخدمة الخمسة الأولى وبما يشمل كسور السنة بالإضافة إلى راتب الشهر الأخير كاملاً عن كل سنة من سنوات الخدمة المتبقية/التالية وبما يشمل كسور السنة. عوامل الاستحقاق يتم تطبيقها في حالات الاستقالة. ومكافأة نهاية الخدمة غير ممولة.

منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الاكتوارية :

التزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وذلك لتحديد التزامات الخطة. بموجب هذه الطريقة يتم احتساب التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة وذلك لكل ميزة سوف يستحقها أعضاء الخطة الذين هم على رأس عملهم. التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة تعتمد على معادلة الاستحقاق ومدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المزايا بناءً على الراتب الأخير المتوقع أن يحصل عليه الموظف عند بلوغه سن التقاعد. التزامات الخطة هي القيمة الاكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

١) يتم إعداد التقييم من قبل خبير اكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية :

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الاكتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع بعضها البعض. تعتبر الافتراضات هي أفضل تقديرات من جانب الشركة للمتغيرات التي ستحدد التكلفة النهائية لتقديم مكافأة نهاية الخدمة. وتتمثل الافتراضات الرئيسية المستخدمة فيما يلي:

معدل الخصم :

يستخدم هذا المعدل للحصول على القيمة الإكتوارية الحالية للفوائد المتوقعة. وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩، يتم تحديد المعدل المستخدم لخصم التزامات استحقاقات ما بعد التوظيف بالرجوع إلى عوائد السوق في نهاية فترة التقرير على السندات التجارية ذات الجودة العالية. وفقا للممارسة المتبعة لدينا، يتم إستقاق معدل الخصم بالرجوع إلى عائدات سوق الدولار الأمريكي في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على السندات التجارية المصنفة AA-AAA ذات استحقاق أجل تتفق مع المدة المقدرة للالتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف. ويصل متوسط مدة التزامات استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة إلى ١٠ سنوات.

- ★ معدل الخصم ٣٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ - ٤٠٪ سنوياً).
- ★ معدل زيادة الرواتب ٣٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ - ٤٠٪ سنوياً).

ب (تتمثل الحركة على التزامات مزايا الموظفين :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	القيمة الحالية للالتزام كما في بداية السنة مكونات مصروفات السنة الحالية المحملة على قائمة الدخل الشامل
٣٤,٤٤٠,١٥٠	٤٣,٢٣٣,٦٨١	
٣,٤٢٠,٦٣٠	٣,٨٩٢,١٢٢	تكلفة الخدمة الحالية
١,٥٤٤,٦٠٦	١,٤٤٤,٦٠١	تكلفة الفوائد
٤,٩٦٥,٢٣٦	٥,٣٣٦,٧٢٣	إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل
		عناصر الدخل الشامل الآخر :
(١,٠٥١,٨٣٤)	(١,٦٠٥,٩١١)	إعادة القياس للالتزامات مزايا الموظفين
(٦,٩٣٦,٣٤٣)	(١٢,٥٢٤,٣٤٣)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
٣١,٤١٧,٢٠٩	٣٤,٤٤٠,١٥٠	القيمة الحالية للالتزام في نهاية السنة

ج (تحليل حساسية إلتزام مزايا العاملين:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ		
٣٢,٨٦٢,٦٣١	٢٥,٤٨٦,٤٥٧	نقص بنسبة ٠,٥ %	معدل الخصم
٣١,٤١٧,٢٠٩	٣٤,٤٤٠,١٥٠	أساس	
٣٠,٠٧٩,٧٧٧	٢٢,٩٩٢,٦١٦	زيادة بنسبة ٠,٥ %	
٣٠,٠٧٣,٥٠٠	٢٢,٩٨٧,٠٧٣	نقص بنسبة ٠,٥ %	معدل التضخم في الرواتب
٣١,٤١٧,٢٠٩	٣٤,٤٤٠,١٥٠	أساس	
٣٢,٨٥٥,٣٧١	٢٥,٤٨٠,٠٣٢	زيادة بنسبة ٠,٥ %	

١٨ (إيرادات مؤجلة :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	
١٢,٧٨٦,١٤٨	١٥,٨٠٦,٩٧٥	إيرادات المركز التجاري
١٦٢,٤٩٧	١٦٢,٤٩٧	إيرادات وحدات سكنية مؤجرة
٢,٥٣٣,٣٣٤	٢,٢٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير عقارات جبل عمر ٢
٥,٦٨٩,٥٥٤	٥,١١٤,٧٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢١,١٧١,٥٣٣	٢٣,٢٨٤,٢٦٧	

١٩ (مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق لطرف ذو علاقة – إيضاح (٢٧)
١٠,٨٧٩,٨١٨	٩,٦٧٥,٥٤٣	مصاريف مستحقة
--	١١٥,٠٠٠	رواتب مستحقة
٩٤٠,٦٦٣	٨٨٣,٠٥٥	بدلات سفر وإجازات
٤٠,٢٦٥,١٠٠	٣٨,٩٨٩,٧٧٨	مطلوبات أخرى
١٠٢,٠٨٥,٥٨١	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	

٢٠ (توزيعات أرباح مستحقة :

١ (تتمثل الحركة على دائني التوزيعات فيما يلي :

إيضاح	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
الرصيد في بداية السنة	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	١٧٤,٩٦١,٠٥٨
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة	٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠	٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة	(٣١٧,٩٦٧,٩٤٢)	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)
	١٩٠,٨٦٣,٢٣١	١٧٩,١٩٨,٦٩٣

ب (وافقت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ، الموافق ١ مايو ٢٠١٩ م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ بمبلغ ٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠ ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع والموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي.

٢١ (الزكاة :

١ (المحمل على السنة :

تتكون الزكاة المحملة على قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر مما يلي :

١٤٤١ هـ	١٤٤٠ هـ
٦,٩٢٦,٧٧٩	٧,٤٩١,٤١١
٣٥٥,٨٣٦	٣٨٤,٨٤٢
١٥,١٥٣,٠٩٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٤٣٥,٧١٠	٢٤,٨٧٦,٢٥٣

المستحقة للهيئة العامة للزكاة والدخل
المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والمعفاة
من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠
المحمل عن سنوات سابقة

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر هي كما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	<u>الإضافات:</u>
٢٥,٥٤٦,٨١٩	١١٨,٥٦٨,٠١٣	رأس المال
٣١٥,٠٥٠,١١٣	٢٩١,٣٠٤,٦١٠	الأرباح المبقاة
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	صافي الدخل المعدل
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	٤١,٢٦٣,٦٨٦	احتياطي نظامي
٢,١٩١,٤١٤,٦٥١	١,٤٢٣,٧٧٠,٩٣٢	توزيعات مستحقة
٥,١٩٥,٦٥٣,٣٦١	٤,٣٥٩,٣٥٠,٣٢٦	المخصصات وأخرى
		إجمالي الإضافات
		<u>الخصومات:</u>
(٤,٩٩٣,٣٢٥,٦٥٣)	(٤,١٨٢,٧٤٢,٤٠٦)	ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية وموجودات أخرى
		(بالصافي)
٢٠٢,٣٢٧,٧٠٨	١٧٦,٦٠٧,٩٢٠	الوعاء الزكوي

ب (مخصص الزكاة :

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٢٤,٢٩١,٧٩٠	٣٦,٣٧٧,٧٧٢	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٨٢,٦١٥	٧,٨٧٦,٢٥٣	مخصص السنة
١٥,١٥٣,٠٩٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للسنوات السابقة
(٧,٨٥٦,١٩٠)	(٣٦,٩٦٢,٢٣٥)	المدفوع خلال السنة
٣٨,٨٧١,٣١٠	٢٤,٢٩١,٧٩٠	الرصيد في نهاية السنة

ج) أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ، وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للزكاة والدخل بموافقة الشركة على سداد مبلغ ٣١,٥٨٨,٦٩٦ ريال سعودي. في حين جاري الإفراج عن الضمان البنكي الصادر برقم ٤٣٤٤٧٠ - AFG-WPM بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي وذلك بعد قيام الشركة بسداد المبلغ المذكور آنفاً.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية عن السنوات من ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ حتى ربيع الآخر ١٤٤٠هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا زالت تحت الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وبراى المستشار الزكوي للشركة فإن الزكاة المسددة من قبل الشركة عن تلك السنوات بموجب إقراراتها المقدمة للهيئة العامة للزكاة والدخل هي الزكاة المستحقة على الشركة ولا يوجد داعي لتكوين أي مخصصات إضافية عن تلك السنوات، كما أن مخصص الزكاة المحتسب عن السنة المالية المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ بمبلغ ٧,٢٨٢,٦١٥ ريال سعودي هو المخصص الواجب قيده عن تلك السنة وهو ما سيتم سداده للهيئة العامة للزكاة والدخل عند تقديم الإقرار الزكوي.

د) تعتقد إدارة الشركة بأن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة الالتزامات الزكوية المستقبلية.

٢٢ الإيرادات :

تتكون إيرادات النشاط كما في ٢٩ ربيع الآخر / ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	إيضاح
١٥٧,٣٣٧,٩٩٥	١٥٩,٥١٧,١٤٩	١ - ٢٢ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١٥٨,٣٤١,٦٢٠	١٤٦,٠١٤,٧٢٨	إيرادات الفندق
١٩٣,٨٤٤,٥٨٠	١٧١,٣٨٨,٤٦٠	إيرادات الأبراج
٣٩,٠٧٥,٩٥٤	--	١ - ١٢ إيرادات الحد الأدنى المضمون
٧٣,٥٦٧	٤٢٠,٦١١	إيرادات فرع العمرة
٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨	

٢٢ - ١ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١٥٢,٥٨٧,٩٩٥	١٥٤,٢٢٩,٥٣١	إيرادات المركز التجاري
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٤,١٠٠,٠٠٠	٤,٦٣٧,٦١٨	إيرادات أخرى (*)
١٥٧,٣٣٧,٩٩٥	١٥٩,٥١٧,١٤٩	

(*) تمثل الإيرادات الأخرى في الإيرادات الناتجة عن تأجير عقارات جبل عمر.

٢٣) تكلفة الإيرادات :

تتكون تكلفة الإيرادات للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر / ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١٤٤,٠٧٧,٦٥٣	١٣٣,٠٣١,٦١٩	تشغيل الفندق والأبراج
٢٨,٠٧٣,٧٥٤	٢٩,٤٦٢,٣٤٧	استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٦,٨٢٣,٠٨٥	١٦,٨٨٨,١٤٢	رواتب وتكاليف موظفين
١٠,٧٠٢,٥٨٧	٨,٣٧٨,٠٤٦	منافع
٣,٧٣٥,٧٠٣	٣,١٥٧,٤١٢	صيانة وإصلاح
١,٣١٥,٤٧٤	١,٢٠٢,٣٧٠	علاج عاملين
٥٥٠,٧٤٧	٦٧٦,٠١٧	مصرفيات ومواد نظافة
١,٣٣٧,٤٣٣	١,٨١٢,١٩٢	رسوم واشتراكات
٣٠٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	نقل وتحميل
٢٦٩,٦٣٢	٢١٧,٤٣٣	تأمين
١,٤٤٣,٤٨٧	١,٣٦٢,٢٦٠	إشراف أمني
١٣٨,٣٩٠	١٣٢,٢٨٨	بريد وهرق وهاتف
٩٠,٥٤٣	٦٥,٥٨٣	قرطاسية
٥٨,١١٨	٢٧٧,٣٠٧	تكاليف المعتمرين
٦٨٨,٢١٨	٦٦٩,٥٢١	أخرى
<u>٢٠٩,٦٠٩,٨٢٤</u>	<u>١٩٧,٥٦٧,٥٣٧</u>	

(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية :

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر / ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٦,٥٥٣,٩٩١	٦,٦٨٦,٨٦٠	رواتب وتكاليف موظفين
٢,٨٧٨,٠٥٧	٥,٨٢٢,٨١٣	أتعاب استشارية وقانونية
٢,٣٣٧,٧٤١	١,٢٠٩,٧٠٣	تسويات فروقات جردية
٢,٩٣٨,٠٠٠	٢,٧١٦,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٨٤,٤٨٢	٤٣٧,٨٣٣	مصروفات وعمولات بنكية
٧٥٨,٣٠٨	٥٧٧,٧٤٤	صيانة وإصلاح
٧٠٦,٤١٠	٦٨٢,٢٢٠	تأمين
٤٥٣,٢٥٠	٧٢٩,٠١٢	علاج العاملين
٤٤٨,٢٤٢	١٦٧,٨١٠	دعاية وإعلان
٣٠٩,١٠٠	٢١٢,٠٩٥	رسوم واشتراقات
٣٠٥,٦٧٥	٣١٠,٤١٤	استهلاكات
٢٦٥,٠٢٤	٢٥٤,٨٢٨	ضيافة
٢٣٠,٠٨٣	٢٥٦,٦٦٦	إيجارات
٩٢,٩١٩	١٠٤,٥٤٢	قرطاسية
٥٢,٥٦٨	٩٨,٢٨٤	بريد وبرق وهاتف
١,٣٢٢,٠٨٧	٥٣٩,٠٢١	أخرى
٢٠,٧٣٥,٩٣٧	٢٠,٨٠٥,٨٤٥	

(٢٥) إيرادات أخرى :

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر / ٣٠ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٢,٨٩١,٢٣٨	١١,٦٢١,١٢٨	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
--	٢,٦٨٢,٠٧١	مخصص الانخفاض في القيمة الأستردادية إنتفت الحاجة إليها
٣١٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أرباح بيع مخلفات
١٩,٩٩٩	٤٩٩	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
--	٧٥,٥٦٧	أرباح محققة من إستثمارات في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
--	٨٧٩,٥٤١	أرباح غير محققة من إستثمارات في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
٢,٤٩٢,٣٧٢	٦,٣١٣,٠٠٢	أخرى
٥,٧١٧,٦٠٩	٢١,٦٢١,٨٠٨	

٢٦ ربحية السهم :

أ ربحية السهم الأساسية :

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

ب ربحية السهم المخفضة :

★ تم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية.

★ خلال السنة لم يكن هناك أسهم مخفضة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

ج إن تفاصيل احتساب ربحية السهم هي كما يلي :

للسنة المنتهية في		
٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٢٣٦,١٣٢,١٧٧	٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣	صافي الربح بعد الزكاة للسنة
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٤٣	١,٧٢	حصة السهم من ربح السنة - الأساسية والمخفضة

٢٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

■ موظفي الإدارة العليا :

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

■ معاملات الأطراف ذات العلاقة :

خلال الفترة كانت هناك معاملات مع الأطراف ذات العلاقة وقد تمت ضمن النشاط الاعتيادي وبشروط متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٣,٥٢٣,٤٥٧	٢,٤١٨,٩٧٧
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات	٣,٣٤٩,٣٨٨	٣,٣١٤,٣٨٨

■ أرصدة الأطراف ذات العلاقة :

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ٩)
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن بند ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١١)
--	٤٢٠,٩٥٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة ضمن بند مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى (شركة جبل عمر للتطوير) (إيضاح ١٩) (معاملات تمويلية)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

(٢٨) الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ مبلغ ١٨,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ : ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي).

(٢٩) القضايا القائمة :

(أ) قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير

- ★ يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٤,٩٨٩,١١١ ريال سعودي وست قضايا غير محددة القيمة مقابل دعاوي إخلاء عقار.
- ★ قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المشغل السابق للفندق " ميلينيوم آند كوثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة " والبالغة حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي مقابل فرق الحد الأدنى المضمون بموجب الإتفاقية المبرمة مع شركة مكة للإنشاء والتعمير لدى المحكمة الاقتصادية ولم يتم البت في هذه القضية بعد، هذا وقد قامت الشركة بقيد مخصص بحوالي ٦ مليون ريال سعودي مقابل هذه الذمة وبراى الإدارة ومستشارها القانوني فإن المخصص المرصود مقابلها كافى ولا داعي لقيد أية مخصصات إضافية.

(ب) قضايا مقامة من قبل الغير على الشركة

- ★ يوجد قضية مقامة على الشركة محددة القيمة بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي ولا يوجد أي سبب مشروع للمطالبة بهذا المبلغ حسب رأي المستشار القانوني للشركة ، ويوجد قضية أخرى مقامة على الشركة غير محددة القيمة مقابل فسخ عقد.

٣٠ المعلومات القطاعية :

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمزايا المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكبّد التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التقييم الذي أجراه متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من الإدارة العليا للشركة. تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، من خلال الأنشطة الأساسية التالية:

- ★ المركز التجاري، الذي يتضمن إيرادات من تأجير المحلات التجارية والشقق؛
- ★ الفندق والأبراج السكنية؛
- ★ الاستثمار، بما في ذلك الإيرادات من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة؛
- ★ أخرى، بما في ذلك إيرادات العقارات المستأجرة في منطقة جبل عمر للتطوير.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متسق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية.

الجمالي	أخرى	قطاع الاستثمارات	الفندق والأبراج	المركز التجاري
٤٧٧,٣٤٠,٩٤٨	٥,٠٥٨,٢٢٩	--	٣١٨,٠٥٣,١٨٨	١٥٤,٢٢٩,٥٣١
(١٩٧,٥٦٧,٥٣٧)	(٢,٧١٥,١٠٦)	--	(١٥٦,٢٦٣,٥٢٥)	(٣٨,٥٨٨,٩٠٦)
٢٧٩,٧٧٣,٤١١	٢,٣٤٣,١٢٣	--	١٦١,٧٨٩,٦٦٣	١١٥,٦٤٠,٦٢٥
(٢٠,٨٠٥,٨٤٥)	(٢٠,٨٠٥,٨٤٥)	--	--	--
(٢١,٧٧١,٤٨٧)	(٢١,٧٧١,٤٨٧)	--	--	--
٢١,٦٢١,٨٠٨	٢١,٦٢١,٨٠٨	--	--	--
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	--	--	--
(٢٢,٤٣٥,٧١٠)	(٢٢,٤٣٥,٧١٠)	--	--	--
٢٣٦,١٣٢,١٧٧	(٤١,٢٩٨,١١١)	--	١٦١,٧٨٩,٦٦٣	١١٥,٦٤٠,٦٢٥
٤,٧٦٢,٥١٦,١٠٣	٣٠٠,٣٣٨,٩٤٨	٢,٨٣٨,٢٣٦,٥٢٣	١,١٨٤,٦١٥,٩٩٥	٤٣٩,٣٢٤,٦٣٧
٤٦٥,٧٣٦,٢٧٠	٢٦٣,٧٢٥,١٩٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٢٧٣,٥٦٧	٣١,٧٣٧,٥٠٤

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ

الإيرادات	الإيرادات
تكلفة الإيرادات	تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح	إجمالي الربح
مصرفقات صورية وإدارية	مصرفقات صورية وإدارية
مخصص الخسائر الاستثمارية المتوقعة	مخصص الخسائر الاستثمارية المتوقعة
إيرادات أخرى	إيرادات أخرى
تبرعات	تبرعات
الزكاة	الزكاة
الربح خلال السنة	الربح خلال السنة
إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ

٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	٤,١٧٣,٥١٧	--	٣٩١,٩١٢,١٥٤	١٥٢,٥٨٧,٩٤٥
(٢٠,٩٦٠,٩,٨٢٤)	(١,٢٤١,٢٦٣)	--	(١٦٧,٤٨٠,٢١٨)	(٤٠,٨٨٨,٣٤٣)
٣٣٩,٠٦٣,٨٩٢	٢,٩٣٢,٢٥٤	--	٢٢٤,٤٣١,٩٣٦	١١١,٦٩٩,٦٥٢
(٢٠,٧٣٥,٩٣٧)	(٢٠,٧٣٥,٩٣٧)	--	--	--
(٢,٠٥٧,٣٣٤)	(٢,٠٥٧,٣٣٤)	--	--	--
(١٣,٩٤٩,١٢٠)	--	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	--	--
٥,٧١٧,٦٠٩	٥,٧١٧,٦٠٩	--	--	--
(٣٨٣,٠٥٤)	(٣٨٣,٠٥٤)	--	--	--
(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)	(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)	--	--	--
٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣	(٣٩,٤٠٢,٦٦٥)	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	٢٢٤,٤٣١,٩٣٦	١١١,٦٩٩,٦٥٢
٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤	٢٦٦,٢٥١,٨٠٣	٣,٤٨٨,٢٣٠,٨١٤	١,٢٥١,١٦٦,٣٦٨	٤٢٠,٧٧٢,٦٢٩
٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	٢٥٨,٩٠٦,٦٣٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٧٢,٠١٨	٣١,٧٩٢,٣٦١

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

(٣١) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

(١) تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة :

تم إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ، في إعداد القوائم المالية للشركة والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ و الإفصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية، وكما يلي:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥-٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و (٢٣) "تكاليف الاقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢٣) عدم التيقن بشأن معاملات ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبة)، والاساس الضريبة، والخسائر الضريبة غير المستخدمة، والمنافع الضريبة غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ★ ما إذا كانت المعالجة الضريبة يجب ان تعتبر بشكل إجمالي.
- ★ افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبة.
- ★ تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبة)، والاساس الضريبي، والخسائر الضريبة غير المستخدمة، والاعفاءات الضريبة غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة.
- ★ وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية.

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدما مع التعويض السلبي، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناء على نموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة وتوضح هذه التعديلات أن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الادوات المالية للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"

تتعلق هذه التعديلات بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للشركة، ما لم تكن المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم إلغاؤه بالنسبة للمستأجرين. لكل حق إيجار، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل عموماً القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوب مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الانتاجي.

اختارت المنشأة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حدة)، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة.

قامت المنشأة بتقييم نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، ولم يكن هناك أي أثر مادي على القوائم المالية.

إن اتباع السياسات والتحسينات والمعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

ب (المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد كما بتاريخ القوائم المالية والتي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠٢٠ وتفاصيلها كما يلي:

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" تتعلق هذه التعديلات بشأن تعريف الأهمية النسبية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "اندماج الأعمال"

توضح هذه التعديلات تعريف الأعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية" المعدل. يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس وإلغاء الاعتراف والعرض والإفصاح.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢ و ٣ و ٦ و ١٤) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢ و ١٩) وتفسير (٢٠ و ٢٢) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم (٣٢) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والافتقاسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"

إن مرجع سعر الفائدة يحسن التعديلات والمعايير المصدرة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)، والتي تتطلب إفصاحات إضافية حول عدم التيقن الناشئ عن تحسين لسعر الفائدة المرجعي.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧) عقود التأمين.

يوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين، وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين، ويحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧) محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤) "عقود التأمين". يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠) القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك.

تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. (وما زال التطبيق مسموحاً به)

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٣٢) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٦ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢٠م)

٣٣) عام :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم مع عرض أرقام السنة الحالية.



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية



شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية