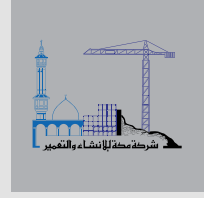


شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية



التقرير السنوي

الثاني والثلاثون لعام ١٤٤٢هـ

2021

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز 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 الشريفين
أمير منطقة مكة المكرمة



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



المحتويات

تقديم	١٤
مقدمة	١٦
المؤشرات المالية	١٨
مؤشرات الأداء	٢٦
توطين الوظائف والتدريب	٤٠
متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	٤٤
تقرير مراجع الحسابات	٨٤
القوائم المالية	٩٠
إيضاحات حول القوائم المالية	٩٦

مجلس الإدارة

الأستاذ / منصور بن عبدالله بن سعيد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ فهد رابع مشعان العتيبي
عضو مجلس الإدارة
(ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)



الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنييط
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان
عضو مجلس الإدارة





الأستاذ / عبد الرحمن بن عبد القادر فقيه
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن محمد إبراهيم العيسى
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / حمزة محمد صالح حمزة صيرفي
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب



الأستاذ / زياد بسام محمد سليمان البسام
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / صالح محمد عوض بن لادن
عضو مجلس الإدارة
(ممثل شركة بن لادن للتنمية العقارية)



تقديم

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

انتهت السنة المالية لشركة مكة للإنشاء والتعمير في تاريخ ١٤٤٢/٤/٣٠هـ وسوف تطلعون في هذا التقرير على تفاصيل الميزانية وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لهذه السنة المالية، حيث أن الشركة حققت خسائر هذا العام بمبلغ (٥٩) مليون ريال.

ولا يخفى على الجميع الظروف الطارئة التي مر بها الجميع وما نتج عنها من عدم تحقيق أرباح للشركة وهي حالها حال جميع الفنادق والمراكز التجارية في المنطقة المركزية، مع العلم بأن ظروف الجائحة أتاحت للشركة الفرصة للبدء في أعمال التجديدات الشاملة في الفندق والأبراج والمركز التجاري.

علماً بأن الشركة وقت الجائحة اتبعت سياسة ترشيد المصاريف في كل نشاطاتها حيث تم تخفيض المصاريف بنسبة (٤٠%) تقريباً، مما نتج عنه توفير مبلغ ٦٥ مليون ريال من المصاريف مقارنةً بالعام الماضي، وكذلك تخفيض رواتب العاملين بالفندق والأبراج وكذلك المركز التجاري بحوالي (٤٠%).

الأخوة المساهمون:

بمشيئة الله فإن مجلس إدارة الشركة سيبدل قصارى جهده لزيادة الإيرادات في الأعوام القادمة لتعويض خسائر السنة الماضية، ونسأل الله أن يوفقنا دائماً لرفعة شأن ومكانة شركة مكة للإنشاء والتعمير.

وكل عام وأنتم بخير، والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

وبالله التوفيق...

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن بن عبد القادر فقيه



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 ١٤٤١هـ حتى ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ، وأن يتقدم بميزانية الشركة وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ، وبتقريره عن نشاط الشركة في تشغيل مشروعاتها السكني والتجاري عن الثمانية وعشرين سنة الماضية اعتباراً من العام المالي ١٤١٥/١٤١٤هـ حتى العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١هـ.

ونظراً للظروف التي يمر بها الاقتصاد المحلي والعالمي بسبب جائحة فيروس كورونا سواء كان ذلك في المملكة أو باقي دول العالم، والتي نتج عنها تطبيق حجر صحي بالمنطقة المركزية بمكة المكرمة لما يُقارب العام، والذي بسببه توقف وصول المُعتمرين والحجاج، حيث تسبب ذلك في خسائر للشركة، وقد قامت الشركة بإعفاء المستأجرين من قيمة الإيجارات لعدة شهور تقديراً لظروف المستأجرين حيث تم إغلاق المنطقة المركزية بالكامل.

وبناءً على ما تقدّم فلم تستطع الشركة تحقيق أرباح، بل حققت خسارة قدرها (٥٩) مليون ريال. ونظراً لهذه الظروف الطارئة يقترح مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح على المساهمين هذا العام.

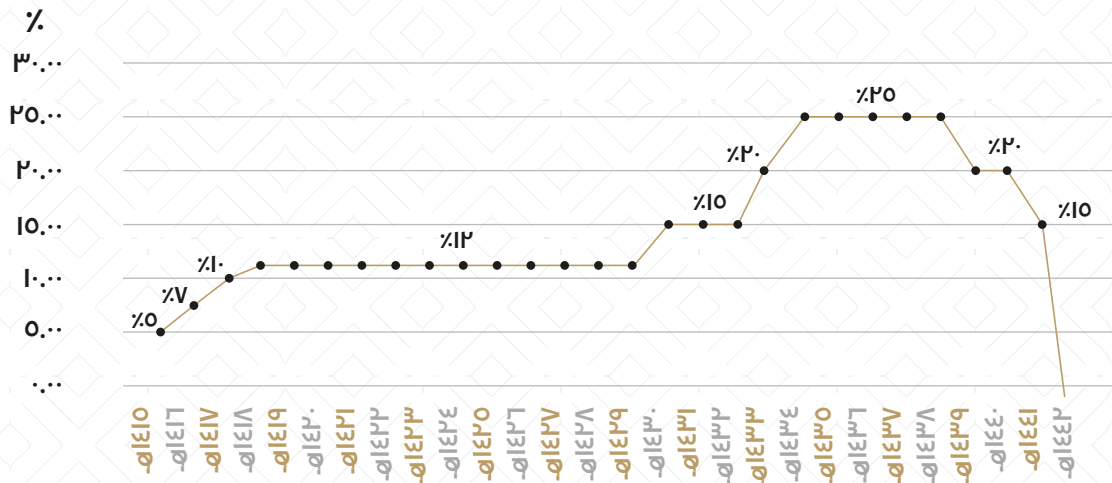
علماً بأن الأرباح المنصرفة خلال السنوات الماضية تبلغ ٤١,١٠ ريال للسهم (ذو القيمة الاسمية ١٠ ريال) أي بنسبة ٤١١% من رأس المال، ولله الحمد، ونأمل بإذن الله أن تحقق الشركة أرباحاً كما كانت سابقاً بعد زوال هذه الجائحة.



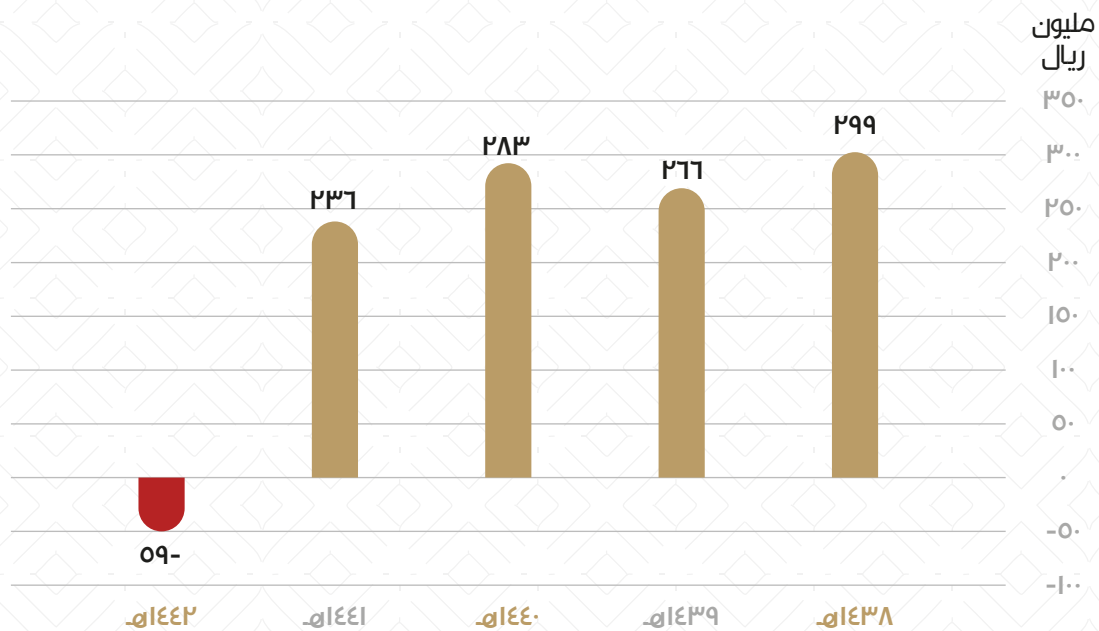
المؤشرات المالية



نسبة الربح الموزع من رأس المال



صافي الربح/ الخسارة المحقق



إن شركة مكة للإنشاء والتعمير وبعد ثمانية 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 ١٤١٥/١٤١٤هـ التي وزعت تعدت 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

١٠ ريال

الأرباح التراكمية للسهم حتى عام 1442 هـ

٤١,١٠ ريال

المؤشرات المالية:

١ بلغت الأرباح المنصرفة خلال الأعوام السابقة حتى عام ١٤٤٢/١٤٤١ هـ زائداً الاحتياطي النظامي زائداً الأرباح المبقاة ٧,٦٦٧ مليون ريال، أي بنسبة حوالي ٤٤٠% من رأس مال الشركة.

١٦٤٨ مليون ريال

٧٢٦٧ مليون ريال

رأس مال الشركة

الربح الموزع حتى ١٤٤٢/٤/٣٠ هـ مضافاً إليه الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة

٢ بلغت قيمة الموجودات خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ هـ مبلغ ٤,٩٥٩ مليون ريال، أي بنسبة ٣٠١% من رأس مال الشركة.

١٦٤٨ مليون ريال

٤٩٥٩ مليون ريال

رأس مال الشركة

قيمة الموجودات عام ١٤٤٢ 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 ثمانية وعشرين سنة مبلغ ٤,٤٦٤ مليون ريال، أي بنسبة ٢٧١% من رأس مال الشركة.

١٦٤٨ مليون ريال

٤٤٦٤ مليون ريال

رأس مال الشركة

حقوق المساهمين حتى عام ١٤٤٢ هـ

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

٧٨ مليون ريال

٨٤٧ مليون ريال

مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة

الربح الصافي للأوقاف لمدة ٢٨ سنة بعد المساهمة في الشركة

أ

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

٢٩ مليون ريال

٣١٢ مليون ريال

مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة

ريع أسهم الأوقاف المساهمة في الشركة خلال 28 سنة

ب

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

صفر

٦١٢٩ مليون ريال

الدخل قبل المساهمة في الشركة

ريع أسهم وزارة المياه والكهرباء (وقف عين زبيدة) المساهمة في الشركة خلال 28 سنة

ج

بلغ ريع الأوقاف الأهلية خلال ثمانية 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 ثمانية وعشرين سنة)، البالغة حوالي مبلغ ٤٩ مليون ريال.

٤٩ مليون ريال

٤٧٤٢٩ مليون ريال

مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة

ريع أسهم الأوقاف الأهلية المساهمة في الشركة خلال 28 سنة

بلغ إجمالي ريع كامل الأوقاف المساهمة في الشركة خلال ثمانية 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).

٥

٢٤٦ مليون ريال

٨٤٧٤٩ مليون ريال

قيمة أسهم الأوقاف

قيمة الأرباح خلال 28 سنة

بلغ الربح الموزع للمساهمين خلال ثمانية وعشرين سنة مبلغ ٦,٥١٧ مليون ريال أي بنسبة ٤١١% من رأس مال الشركة. (علماً بأن أسهم زيادة رأس المال استحققت الأرباح من عام ١٤٢٧هـ).

٦

١٦٤٨ مليون ريال

٦٥١٧٢٤٦ مليون ريال

رأس مال الشركة

الربح الموزع حتى عام 1442 هـ

رصيد الاحتياطي النظامي في ١٤٤٢/٤/٣٠هـ مبلغ ٨٣٦ مليون ريال، علماً بأنه وبناءً على قرار الجمعية العامة العادية العشرين المنعقدة بتاريخ ١٤٣٠/٧/٢١هـ تم إيقاف تجنيب ١٠% من صافي الأرباح للاحتياطي النظامي لبلوغ رصيده ٦٩% من رأس المال في ذلك التاريخ، وفقاً للمادة ١/٤٤ 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 ٥% من رأس المال.

٧

١٦٤٨١٦٤٨ مليون ريال

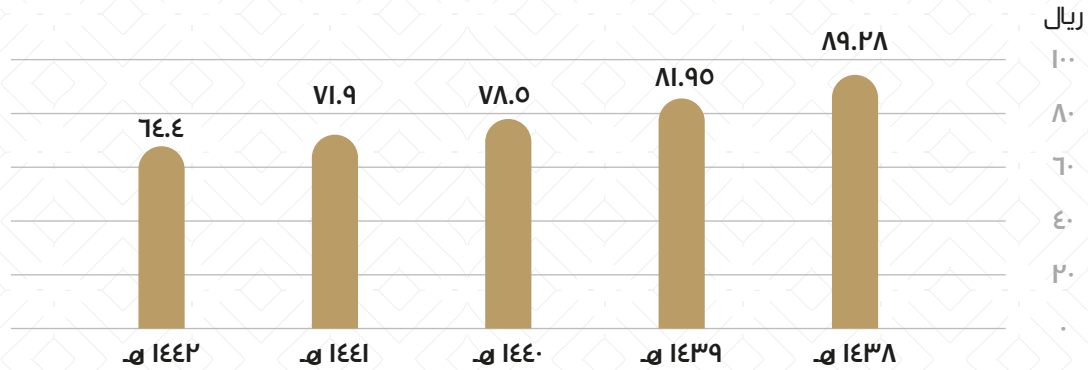
٨٣٦١٦٤٨ مليون ريال

رأس مال الشركة

الاحتياطي النظامي عام 1442 هـ

٨ بلغ سعر سهم الشركة السوقي في ١٤٤٢/٤/٣٠ هـ مبلغ ٦٤,٤٠ ريال وهو من أعلى أسعار الأسهم بالسوق مقارنةً بالشركات المماثلة.

سعر سهم الشركة



٩ قائمة المركز المالي للشركة في ١٤٤٢/٤/٣٠ هـ:

أ بلغ رصيد النقدية بالبنوك: في تاريخ الميزانية ١٩٤ مليون ريال مقابل ٢٤١ مليون ريال في ميزانية العام الماضي، وأيضاً مبلغ ١ مليون ريال رصيد عدد ١ صندوق متاجرة بالسلع بالريال السعودي، أي أن إجمالي السيولة النقدية لدى الشركة بفضل الله تعالى مبلغ وقدره ١٩٥ مليون ريال ولله الحمد، علماً بأن الشركة قامت بتوزيع أرباح للمساهمين خلال العام مبلغ ٢٣٣ مليون ريال، مما يعني أن حركة النقدية لدى الشركة خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ هـ بلغت ٤٢٨ مليون ريال.

ولزيادة الإيضاح الرجوع إلى قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٢/٤/٣٠ 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 ١٤٤٢/٤/٣٠ هـ:

تم تحقيق خسارة صافية قدرها (٥٩) 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 من خلال حسابات الشركة على شبكات التواصل الاجتماعي: [mcdcsa](https://www.facebook.com/mcdcsa) [mcdcsa](https://www.instagram.com/mcdcsa) [mcdcsa](https://www.twitter.com/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 ١٤٤٠/٢/٢٦هـ 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 صلاحيتها 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 الإسمية للسهم، وكذلك الاستفادة منها في إيداع أرباح أسهمهم عن السنوات القادمة.

٣ بتاريخ ١٤٤٠/٤/١٨هـ تم التعاقد مع مركز الإيداع بتداول للاستفادة من (خدمة تواصل) بإرسال رسائل نصية للسادة مساهمي الشركة المشتركين في خدمة تداولتي 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	المتبقي من الأرباح المستحقة
رصيد الأرباح المستحقة من عام ١٤١٥هـ وحتى ١٤٣٨هـ	١٧١,٥٧٣,٠٤٤,٩٠ ريال	١٤,١٥٤,٥٠٩,١٠ ريال	١٥٧,٤١٨,٥٣٥,٨٠ ريال
رصيد شيكات الأسهم المباعة بالمزاد العلني	١١,١١٤,٣٤٠ ريال	١١٨,١٩٤ ريال	١٠,٩٩٦,١٤٦ ريال
رصيد شيكات رد فائض الاكتتاب	٩١٩,٤٧٥ ريال	٥٠٠ ريال	٩١٨,٩٧٥ ريال

وتحت الشركة مساهميها الكرام التواصل مع إدارة شؤون المساهمين بشركة مكة للإنشاء والتعمير للحصول على أرباحهم المستحقة لهم عن سنوات سابقة، علماً بأن الأرباح المستحقة لمساهمي الشركة حتى تاريخ ١٤٤٢/٤/٣٠هـ بمبلغ ٢٠٥,٠٤٣,٠٢٠ ريال.

٣ إدارة الشؤون الفنية:

إدارة الشؤون 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 مشروع الشركة (السكني - التجاري).

علماً بأن جميع الأعمال التي تقوم بها إدارة الشؤون 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 الشؤون 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:



فندق وأبراج مكة بجوار الحرم المكي الشريف

شركة مكة تسعى جاهدة لإضافة الجديد والمزيد من الخدمات لفندق وأبراج مكة لتتال رضا عملائها الكرام وهو ما جعلها تنافس دائماً على صدارة الفنادق بمكة المكرمة وذلك بالمتابعة والاهتمام لتتال بذلك مركز متقدم في مجال الخدمة الفندقية المتميزة بمنطقة مكة المكرمة، واستكمالاً لهذا النجاح والتفوق فقد حرصت الشركة على التجديد والتحديث الدائم وخلال العام المالي ١٤٤١/١٤٤٢هـ أنفقت الشركة مبلغ حوالي ٢٨ مليون ريال للأعمال المنفذة لتطوير وتجديد بعض المرافق المختلفة للفندق والأبراج وهي كالتالي:

• استبدال عدد (٢) سلالم متحركة بالفندق.



• استبدال جميع مصاعد برج (٣، ٦) بالأبراج.



- استبدال مواسير المياه لبرج (٥) بالأبراج.
- جاري العمل لاستبدال عدد (٦) سلالم متحركة وعدد (٢) مشاية كهربائية للفندق.
- جاري العمل لاستبدال محطة تحلية المياه للفندق والأبراج (GTP).
- جاري العمل لاستبدال جميع شيلرات التكييف وعددها (٢٧) شيلر للفندق والأبراج.
- جاري العمل لاستبدال مواسير المياه (عدد ١٧ خط رئيسي) للفندق.
- جاري العمل لترتيب مصابيح وتليفونات إضافية للغرف بالفندق والأبراج.
- جاري العمل لترتيب كاميرات مراقبة إضافية للفندق والأبراج.



اللوبى الرئيسى لفندق مكة



اللوبى الرئيسى لأبراج مكة



مطعم الفيحاء بالدور السادس بفندق مكة



جانب من الغرف المطلة على الحرم المكي الشريف بفندق وأبراج مكة



جانب من الغرف المطلة على الحرم المكي الشريف بفندق وأبراج مكة

٥ مركز شركة مكة التجاري:



المدخل الرئيسي لمركز شركة مكة التجاري أمام الحرم المكي الشريف

شركة مكة تسعى جاهدة أيضاً لإضافة الجديد والمزيد من 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 ١٤٤٢/١٤٤١هـ أنفقت الشركة مبلغ حوالي ٨ مليون ريال للأعمال المنفذة لتطوير وتجديد بعض المرافق المختلفة للمركز التجاري وهي كالتالي:

- استبدال عدد (٢) سلم كهربائي لرفع مستوى الخدمة بالمركز التجاري.
- تغيير مخارج الطوارئ وعددها (٤٦) باب للطوارئ.



جانب المحلات التجارية بالمركز التجاري لشركة مكة أمام الحرم المكي الشريف



جانب المحلات التجارية بالمركز التجاري لشركة
مكة أمام الحرم المكي الشريف





جانب المحلات التجارية بالمركز التجاري لشركة
مكة أمام الحرم المكي الشريف



- إنشاء نظام ربط أبواب الطوارئ بغرفة التحكم.
- تغيير عدد (١٥) حمام لتتلاءم مع ذوي الاحتياجات الخاصة مع وضع لوحات إرشادية لها.
- صيانة الأبواب الأتوماتيكية بالمركز التجاري كاملاً.
- تعديل باب البيازا ببرج رقم (٤).
- تعديل وتطوير مكاتب الإدارة بالمركز التجاري.
- صيانة التكييف بالمركز التجاري.
- صيانة وتركيب رشاشات مياه الحريق بالمركز التجاري.
- صيانة وتطوير إنذارات الحريق بالمركز التجاري.
- التعاقد مع مكاتب هندسية متخصصة ومعتمدة لعمل المخططات اللازمة والإلزامية من الجهات المختصة لإتمام عملية التجديد والتطوير بالمركز التجاري.

٦ فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين:

تم إعادة تشغيل فرع شركة مكة لخدمات المعتمرين، وذلك بعد إعادة الهيكلة الداخلية لشركة العمرة بما يحقق خدمة العملاء ومصلحة شركة مكة، على أن تكون تحت إدارة وتشغيل فندق وأبراج شركة مكة، وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمرير رقم (٢١٦) وتاريخ ١٤٤٢/١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٩/١٦ م، وقد تم النشر عن إعادة تشغيل فرع شركة العمرة في موقع تداول بتاريخ ١٤٤٢/١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/٩/١٦ م.

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 قامت الشركة ببيع ١٠ مليون سهم بمبلغ حوالي ٣٥٢ مليون ريال نتج عنه ربح قدره حوالي ٢٥١ مليون ريال أدرج بالأرباح المبقة حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم ٩ (الأدوات المالية)، ويصبح المتبقي ٩٦,٣٩٢,٥١٦ سهم بقيمة سوقية قدرت في ١٤٤٢/٤/٣٠ بمبلغ حوالي ٢ 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 تبلغ ٧٠ مليون ريال وذلك ضمن سياسة الشركة في تنويع الاستثمارات طويلة الأجل، حيث تتزايد قيمة هذه العقارات باستمرار. مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرت بمبلغ ٨٨ مليون ريال، مما يعني المساهمة في زيادة أصول الشركة، وهذه العقارات يتم تأجيرها سنوياً وقد درت دخلاً للشركة وقدره ١,٥ مليون ريال خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١هـ.

٣ استثمارات شركة مكة للإنشاء والتعمير في شركة جهرم 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.

وبناءً على موافقة اللجنة التنفيذية في غرة شهر محرم ١٤٣٥هـ فقد تم إعلان منطقة جبل الشراشف بمكة المكرمة (منطقة تطوير) في الصحف المحلية على أن تكون شركة جهرم 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 الخمسة الماضية، علماً بأنه قد تم تخفيض رأس مال شركة جهرم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٣ ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، هذا وخلال عام ٢٠١٨م قررت إدارة شركة جهرم إلغاء قرارها السابق بتخفيض رأس المال بمبلغ ٥٥ مليون ريال بسبب وجود خطأ محاسبي في قوائمها المالية للسنوات السابقة ونتج عن ذلك تصحيح الخطأ بإلغاء هذا التخفيض. إلا أن الإجراءات النظامية المتعلقة بإلغاء قرار تخفيض رأس المال مازالت قيد التنفيذ، وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات جديدة في هذا الشأن.



توطين الوظائف والتدريب



توطين الوظائف والتدريب:

شركة مكة للإنشاء والتعمير تعتني بكل ما يفيد الفندق والأبراج، ومن ذلك الاهتمام بتدريب وإحلال العمالة الوطنية محل العمالة الوافدة في جميع التخصصات داخل الفندق، وتبذل جهوداً كبيرة في معالجة أي معوقات قد تعيق 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 وصقل 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 وغيرها، وذلك لتزويد الفندق والأبراج بالكوادر الوطنية في هذا المجال.

فقد تم تدريب عدد (١٤٩) متدرب سعودي من داخل فندق وأبراج مكة، كما تم تدريب عدد (١١) متدرب من خارج الفندق والأبراج، علماً بأن الأعداد التي تخرجت من مركز التدريب منذ افتتاحه في ١٤١٥/٤/٢٩هـ حتى ١٤٤٢/٤/٣٠هـ حوالي (١,٩٣٩) متدرب بفضل الله وتوفيقه، وذلك في أقسام الفندق والأبراج المختلفة (الاستقبال - التسويق والمبيعات - 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.	٢٤٦	٢١٣	٤٥٩	%٥٣,٦
الوظائف الخدمية المساندة: الأغذية والمشروبات / المطبخ / الإشراف الداخلي المغسلة / التجهيز والتحضير / حاملي الحقائب / نظافة المركز التجاري والمصلى.	٢٨	٤٥٥	٤٨٣	%٥,٨
الإجمالي	٢٧٤	٦٦٨	٩٤٢	%٢٩

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 تساعد على التطور في أداء عملهم، وخلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١هـ.

قامت الإدارة العامة للشركة بترشيح بعض منسوبيها لدورات تدريبية كالتالي:

- دورة مسئول حوكمة الشركات المعتمدة من جامعة لندن للأعمال.
- دورة في الأمن السيبراني.
- دورة في إدارة الموارد البشرية.
- دورتين في المرافعات والعقود.
- دورة في صياغة اللوائح والمذكرات القانونية.
- دورة في سلامة الصكوك العقارية.

كما تم ترشيح بعض منسوبي المركز التجاري لدورات تدريبية كالتالي:

- دورة تنشيطية لمدير إدارة السلامة بالمركز التجاري، بمركز ازدهار للتدريب.
- دورات تطويرية لأفراد السلامة بالمركز التجاري، بمركز الخلية البيضاء للتدريب.

كما قام مركز التدريب بالفندق بعمل عدة برامج تدريبية لمنسوبي الفندق والأبراج كالتالي:

- دورة مراجعة الأداء.
- برنامج التعريف بالفندق.
- ورشة تدريب على الحرائق.
- دورة في الإسعافات الأولية.
- دورة مدرب التحفيز.
- دورة طور إمكانياتك.
- دورة الذكاء العاطفي.
- التدريب على الوعي بـ فيروس كورونا (كوفيد ١٩).

متطلبات الإفصاح
في تقرير مجلس الإدارة



متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة:

١ وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة:

أ 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 وشراؤها 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	البيان	إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)	إجمالي أرباح / خسارة النشاط ونسبتها المئوية (ريال)
١	المركز التجاري	٦٢.٥٥١.٧١٨	٣٣.٩٤٠.١٠٦
٢	الفندق	٢٨.٩٢٠.٢٠٢	(١٩.٤١٨.٣٥٠)
٣	الأبراج	٣٠.٤٥٩.١٤٨	(١٦.١١٤.١٦٨)
٤	تأجير عقارات جبل عمر (٢)	١.٥١٢.٥٠٠	١.٥١٢.٥٠٠
٥	فرع الشركة لخدمات المعتمرين	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
	الإجمالي	١٢٣.٤٤٣.٥٦٨	(٧٩.٩١٢)

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

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

تأثير هذه الأنشطة للشركة التابعة وإسهامها في النتائج:

تم إنشاء فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمدين سجل تجاري رقم ٤٠٣١١٠٢١٣٤ وتاريخ ١٨/٣/١٤٣٩هـ. وقد بدأت الشركة تشغيلها الفعلي بتاريخ ١٤/٣/١٤٤٠هـ الموافق ٢٢/١٠/٢٠١٩م، وظهر الأثر المالي خلال الميزانية السنوية للعام المالي للشركة ١٤٤١/١٤٤٠هـ.

علماً بأن فرع الشركة تم إيقاف تشغيلها بتاريخ ١٤٤١/٤/١هـ الموافق ٢٨/١١/٢٠١٩م وفقاً لقرار مجلس الإدارة بالتمرير رقم (٢٠٣) وتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠هـ الموافق ٢٧/١١/٢٠١٩م.

ثم تم إعادة تشغيل فرع شركة مكة لخدمات المعتمدين مرة أخرى وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمرير رقم (٢١٦) وتاريخ ١٤٤٢/١/٢٨هـ الموافق ١٦/٩/٢٠٢٠م، وقد تم النشر عن ذلك في موقع تداول في نفس التاريخ، علماً بأن فرع الشركة لم يحقق أي إيرادات حتى تاريخ انتهاء السنة المالية للشركة المنتهية في ١٤٤٢/٤/٣٠هـ.

إجمالي أرباح النشاط ونسبتها المئوية (ريال)		إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)		البيان
٠,٠٠%	٠,٠٠	٠,٠٠%	٠,٠٠	فرع الشركة لخدمات المعتمدين
٠,٠٠%	٠,٠٠	٠,٠٠%	٠,٠٠	الإجمالي

٢ خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمالها:

أ استثمارات الشركة في شركة جبل عمر للتطوير حيث أن شركة مكة كما في ١٤٤٢/٤/٣٠هـ 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 ١٤٤٢/٤/٣٠هـ مبلغ وقدره ٢,٠٣٣,٨٨٢,٠٨٨ 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 ١,٥ مليون ريال مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرت بمبلغ ٨٨ مليون ريال، وتتوقع الشركة زيادة استثماراتها في هذه المنطقة المتميزة خلال السنوات القادمة، نظراً لقربها من المنطقة المركزية للحرم المكي الشريف والتي تقع على شارع إبراهيم الخليل الرئيسي مباشرةً وتحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم (١٣٣) يوم الخميس بتاريخ ١٤٣٥/١/٢٥ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ بالمساهمة في رأسمال شركة جرهم للتنمية والتطوير والتي تقوم بتطوير منطقة جبل الشراشف، وفي تاريخ ١٤٣٥/٤/٢٥ الموافق ٢٠١٤/٢/٢٥ 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 ٢٠١٨/١١/١٣ ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، هذا وخلال عام ٢٠١٨ قررت إدارة شركة جرهم إلغاء قرارها السابق بتخفيض رأس المال بمبلغ ٥٥ مليون ريال بسبب وجود خطأ محاسبي في قوائمها المالية للسنوات السابقة ونتج عن ذلك تصحيح الخطأ بإلغاء هذا التخفيض. إلا أن الإجراءات النظامية المتعلقة بإلغاء قرار تخفيض رأس المال مازالت قيد التنفيذ، 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 مباشرةً وكذلك تحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

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 ونُفذ بفاعلية.
- ج. أنه لا يوجد أي شك يذكر 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 تنفيذه 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 ١٤٤٢/١٤٤١هـ المنتهي في ٣٠/٤/١٤٤٢هـ فقد قامت برفع تقريرها عن أداء الشركة للجنة المراجعة وقد اتضح 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 تواجهها الشركة وسياسة إدارة المخاطر ومراقبتها:

١ 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 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.

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 بناءً على مؤشر السوق.

ه 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 ٨٠,٤٦٣,٦٣٤ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣% في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٨٠,٤٦٣,٦٣٤ 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:

9

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 إخفاؤها 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 لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها خلال السنوات المالية الخمس الأخيرة:

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

المركز المالي	١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ
موجودات متداولة	٣٤٩,٨١٦	٢٦٨,٧٩٦	٣٨٣,٠٩٦	٥٢٩,٧٧٤	٣٢١,٠٩٣
الأصول الأخرى طويلة الأجل	٧,١٤٨,٥٦٨	٦,٢٤٦,٦٣٣	٣,٤٨٨,٢٣١	٢,٦٩٠,٣٥٧	٣,١١٣,٦١٧
ممتلكات ومعدات	١,٣٦٤,٢٠٧	١,٣٤٦,٢٩٥	١,٣٢٩,٢٨٢	١,٣١٣,٣١٤	١,٢٩٩,٩٢٩
استثمارات عقارية	٢١٧,٣٦٧	٢١٧,٥٥٥	٢٢٥,٨١٣	٢٢٩,٠٧١	٢٢٤,٧٦٣
إجمالي الموجودات	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢	٤,٧٦٢,٥١٦	٤,٩٥٩,٤٠٢
المطلوبات المتداولة	٣٥٩,٨٢١	٤٠٧,٨٨٣	٣٧٠,٩٣١	٤٣٤,٣١٩	٣١٢,٧٠٧
المطلوبات الأخرى	٤٠,١٧٨	٤٣,٢٣٤	٣٤,٤٤٠	٣١,٤١٧	١٨٢,٧٥٧
إجمالي المطلوبات	٣٩٩,٩٩٩	٤٥١,١١٧	٤٠٥,٣٧١	٤٦٥,٧٣٦	٤٩٥,٤٦٤
رأس المال	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٥,٦٩٠,٢٠٨	٤,٧٨٨,٢٧٣	٢,٠٨٩,٩٩٥	١,٣٤٥,٩٤٦	١,٨١٩,٢٠٦
الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٣٤١,٥٨٩	١,١٩١,٧٢٧	١,٢٨٢,٨٩٤	١,٣٠٢,٦٧٢	٩٩٦,٥٧٠
مجموع حقوق المساهمين	٨,٦٧٩,٩٥٩	٧,٦٢٨,١٦٢	٥,٠٢١,٠٥١	٤,٢٩٦,٧٨٠	٤,٤٦٣,٩٣٨
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢	٤,٧٦٢,٥١٦	٤,٩٥٩,٤٠٢

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

قائمة الدخل	١٤٣٨هـ	١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ
الإيرادات	٥٩٨,٧٠٢	٥٦٣,٣٥٧	٥٤٨,٦٧٤	٤٧٧,٣٤١	١٢٣,٤٤٣
تكاليف الإيرادات	(٢٥٩,٤٧٦)	(٢٥٤,٥٨٠)	(٢٠٩,٦١٠)	(١٩٧,٥٦٨)	(١٢٣,٥٢٣)
إجمالي الربح/ (الخسارة)	٣٣٩,٢٢٦	٣٠٨,٧٧٧	٣٣٩,٠٦٤	٢٧٩,٧٧٣	(٨٠)
مصروفات إدارية	(٢٠,٢١٠)	(١٩,٩٨٦)	(٢٢,٧٩٣)	(٢٠,٨٠٦)	(٢٤,٥٧١)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	--	--	--	(٢١,٧٧١)	(٢٥,٦١٨)
تكاليف اقتراض	--	--	--	--	(٢,٠١٣)
انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة	--	--	(١٣,٩٥٠)	--	--
إيرادات أخرى	١,٣٩٧	٦٩٢	٥,٧١٨	٢١,٦٢٢	١,٢١٥
تبرعات	(٧٣٢)	(١٦٠)	(٣٨٣)	(٢٥٠)	(١٦)
الزكاة	(٢١,١٣٦)	(٢٣,٢٣٣)	(٢٤,٨٧٦)	(٢٢,٤٣٦)	(٧,٧٩٤)
صافي الربح/ (الخسارة)	(٢٩٨,٥٤٥)	(٢٦٦,٠٩٠)	(٢٨٢,٧٨٠)	(٢٣٦,١٣٢)	(٥٨,٨٧٧)
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر	٢,٢٧٢,٤٠٠	٩٠٣,٦٤٦	٢,٥٥٦,٧٩٨	٦٣٠,٧٧٠	٤٧٣,٢٥٩
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل	٢,٥٧٠,٩٤٥	(٦٣٧,٥٥٦)	٢,٢٧٤,٠١٨	(٣٩٤,٦٣٨)	٤١٤,٣٨٢,٣١٥

٧ تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

السنة	إجمالي الإيرادات	المنطقة الجغرافية	التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة
١٤٤٢/١٤٤١هـ	١٢٣,٤٤٣,٥٦٨	مكة المكرمة	المجموع

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

م	البيان	١٤٤٢/١٤٤١هـ	١٤٤١/١٤٤٠هـ	التغييرات	نسبة التغيير
١	صافي الخسارة	(٥٨,٨٧٧,٣٦٦)	٢٣٦,١٣٢,١٧٧	(٢٩٥,٠٠٩,٥٤٣)	(% ١٢٤,٩٢)
٢	إجمالي الخسارة	(٧٩,٩١٢)	٢٧٩,٧٧٢,٤١١	(٢٧٩,٨٥٢,٣٢٣)	(% ١٠٠,٠٢)
٣	الخسارة التشغيلية	(٢٤,٦٥٠,٥٦١)	٢٥٨,٩٦٧,٥٦٦	(٢٨٣,٦١٨,١٢٧)	(% ١٠٩,٥١)

يعود سبب تحقيق خسارة لانخفاض أعداد الزوار والمعتمرين هذا العام عن العام الماضي، بسبب جائحة كورونا العالمية وزيادة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، ومخصص زكاة لسنوات سابقة

٩ إيضاح لأي 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 في ١٤٤٢/٤/٣٠هـ 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 بناءً 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 احتياطات 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 لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
- ٤ للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاة والاحتياطات 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 المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح:

شركة مكة ليس لديها أرباح مرحلية قابلة للتوزيع، ويقترح مجلس إدارة الشركة عدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة هذا العام، لأن الشركة لم تحقق أرباح خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ بسبب جائحة فيروس كورونا الذي تسبب في تحقيق خسائر للشركة هذا العام، وسيتم عرض هذا المقترح على الجمعية العامة العادية الرابعة والثلاثون لمساهمي الشركة للمصادقة عليه، والمقرر عقدها بتاريخ ١٤٤٢/٩/٧ الموافق ٢٠٢١/٤/١٩ بمشيئة الله تعالى.

١٢ الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح:

لم تحقق الشركة أرباح خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١.

١٣ وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (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 الأسهم	نسبة التملك %	عدد الأسهم	نسبة التملك %	
١	شركة مجموعة بن لادن السعودية المحدودة	١٦,٣٣٨,٨٦٩	%٩,٩١٣٤	١٦,٣٣٨,٨٦٩	%٩,٩١٣٤	%٠,٠٠
٢	المؤسسة العامة للتقاعد	٤,١٨٢,٥٧٠	%٢,٥٣٧٨	٤,١٨٢,٥٧٠	%٢,٥٣٧٨	%٠,٠٠

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 الأسهم	نسبة التملك %	عدد الأسهم	نسبة التملك %		
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه *	١٠,٥٨٩,٠٠٥	%٦,٤٢٤٨	١٠,٥٨٩,٠٠٥	%٦,٤٢٤٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٢	أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	١,٣٧٧	%٠,٠٠٠٨	١,٣٧٧	%٠,٠٠٠٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٣	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٦	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠
٤	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	٦,٤٤٤	%٠,٠٠٣٩	٦,٤٤٤	%٠,٠٠٣٩	٠,٠٠	٠,٠٠
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٦	١٦,١٥٠	%٠,٠٠٩٨	١٥,١٥٠	%٠,٠٠٩٢
٦	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	١,٣٢٨	%٠,٠٠٠٨	١,٣٢٨	%٠,٠٠٠٨	٠,٠٠	٠,٠٠
٧	شركة بن لادن للتنمية العقارية ويمثلها: صالح محمد عوض بن لادن	٥٩٥,٥٧٣	%٠,٣٦١٣	٥٩٥,٥٧٣	%٠,٣٦١٣	٠,٠٠	٠,٠٠
٨	محمد طارق محمد إسماعيل صادق	--	--	١٨٣	%٠,٠٠٠٢	١٨٣	%٠,٠٠٠٢
٩	المؤسسة العامة للتقاعد ويمثلها: فهد رابح مشعان العتيبي	--	--	٤,١٨٢,٧٥٠	%٢,٥٣٧٩	٤,١٨٢,٧٥٠	%٢,٥٣٧٩
١٠	ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان	--	--	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٦	١,٠٠٠	%٠,٠٠٠٦
١١	إبراهيم عبدالرحمن محمد القنيبط ويمثله: تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط	--	--	٤,٠٠٠,٩٩١	%٢,٤٢٧٦	٤,٠٠٠,٩٩١	%٢,٤٢٧٦

* تتضمن نسبة التملك عدد ١,٨٠٧,٢٧٤ سهم باسم/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه، وعدد ٨,٧٨١,٧٣١ سهم باسم شركة عبد الرحمن عبد القادر فقيه للتطوير المحدودة.

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 بالمديونية 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 ائتمانية مع بنك البلاد بتاريخ ١٤٤١/١/٣ هـ الموافق ٢٠١٩/٩/٢م للحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٤٥٠ مليون ريال (أربعمئة وخمسون مليون ريال) متوافقة مع الشريعة الإسلامية لمدة تسع سنوات شاملة فترة سماح سنتين، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٩٨) وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٣ هـ الموافق ٢٠١٩/٦/١٦م والمعدل بقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١) وتاريخ ١٤٤١/١/٥ هـ الموافق ٢٠١٩/٩/٤م وتم الإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٤٤١/٣/١٣ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٠م.

علماً بأن شركة مكة للإنشاء والتعمير قد حصلت من بنك البلاد على عدد (٣) شرائح من القرض بمبلغ إجمالي قدرة ١٥٠ مليون ريال، وسيتم النشر في تداول عن الشريحة الأخيرة من هذا القرض.

٢١ عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها:

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
١	٢٠١٩/١٢/٢٦م	إجراءات الشركات
٢	٢٠١٩/١٢/٢٦م	إجراءات الشركات
٣	٢٠٢٠/١/٦م	إجراءات الشركات
٤	٢٠٢٠/٣/٢٢م	إجراءات الشركات
٥	٢٠٢٠/٤/١٩م	الجمعية العامة
٦	٢٠٢٠/٤/١٩م	ملف أرباح
٧	٢٠٢٠/٤/٢١م	ملف أرباح
٨	٢٠٢٠/٦/٩م	إجراءات الشركات
٩	٢٠٢٠/١٢/١٥م	ملف القيود
١٠	٢٠٢٠/١٢/١٥م	الميزانية السنوية

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

عقد مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية ١٤٤١ / ١٤٤٢هـ عدد (١) اجتماع جمعية عامة عادية عبر وسائل التواصل المرئي كالتالي:

اجتماع الجمعية العامة العادية عبر وسائل التواصل المرئي (الثالثة والثلاثون) بتاريخ ١٤٤١/٨/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٩م، وقد حضر الاجتماع أعضاء مجلس الإدارة التالية أسمائهم:

١. الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه
٢. الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي
٣. الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان
٤. الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى
٥. الأستاذ/ إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي
٦. الأستاذ/ حمزة محمد صالح صيرفي
٧. الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام
٨. الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن
٩. الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي
١٠. الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد
١١. 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 ١٤٤٢/١٤٤١ هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤١ هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٢ هـ) عدد (٣) اجتماع وعدد (١٢) قرار بالتمرير، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الأول قرار بالتمرير في ١٤٤١/٦/١ هـ	الثاني قرار بالتمرير في ١٤٤١/٦/٢٣ هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٤١/٧/١٦ هـ	الرابع قرار بالتمرير في ١٤٤١/٧/٢٠ هـ	الخامس قرار بالتمرير في ١٤٤١/٧/٢٩ هـ	السادس قرار بالتمرير في ١٤٤١/٨/١٦ هـ	السابع قرار بالتمرير في ١٤٤١/٩/١٨ هـ	الثامن قرار بالتمرير في ١٤٤١/١٠/٢٣ هـ	الاجتماع التاسع في ١٤٤١/١١/٢٥ هـ	العاشر قرار بالتمرير في ١٤٤١/١٢/٢٦ هـ	الحادي عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٢/١/١٦ هـ	الثاني عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٢/١/٢٨ هـ	الثالث عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٢/٣/٢ هـ	الرابع عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٢/٣/١٢ هـ	الخامس عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٢/٣/١٦ هـ
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	انتهت عضويته بمجلس الإدارة	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
٣	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	انتهت عضويته بمجلس الإدارة	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
٤	أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	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
٦	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
٧	صالح محمد عوض بن لادن	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
٨	ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	انتهت عضويته بمجلس الإدارة	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
٩	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١٠	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١١	هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	انتهت عضويته بمجلس الإدارة	بالتمرير	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١٢	محمد طارق محمد إسماعيل صادق *	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	لم يكن عضواً بمجلس الإدارة	✓	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١٣	فهد راجح شبعان العتيبي *	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	لم يكن عضواً بمجلس الإدارة	✓	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١٤	ياسر عبد الحميد أحمد أبو سليمان *	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	✓	✓	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
١٥	تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط *	عضو مجلس الإدارة	بالتمرير	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	لم يكن عضواً بمجلس الإدارة	✓	✓	بالتمرير	✓	بالتمرير	بالتمرير
* تم انتخابات مجلس إدارة الشركة في دورته الحادية عشر الجديدة في تاريخ ١٤٤١/٧/٢٦ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٩م																	
-تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة لمساهمي الشركة في ١٤٤١/٨/٢٦ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٩م																	

٢٤ وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة:

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

٢٥ بيان الأعمال 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/ عبدالرحمن عبدالقادر فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري باسم الطازج مساحته ٢٨٨م ^٢	سنوي	٢,١٤٧,٨٣٨ ريال
٢	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار شقة سكنية بالمركز السكني مساحتها ٢٢٢٥م ^٢	سنوي	٦٧٢,٥٠٠ ريال
٣	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار موقع لعرض لوحات إعلانية بالمركز التجاري	سنوي	١٧١,٠٠٠ ريال
٤	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار مكتب بالمركز التجاري مساحته ٢٣٦م ^٢	سنوي	٤٦,٨٠٠ ريال
٥	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري مساحته ٢١٦م ^٢ (مكتبة صوتيات)	سنوي	٢٣٥,٧٠٠ ريال

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

* قيمة الإيجارات التجارية فقط والموضحة في البيان أعلاه تم عمل خصم بمبلغ إجمالي وقدره ١,٧٣٤,٢٢٥ ريال من قيمة الإيجارات الفعلية خلال العام المالي المنتهي في ١٤٤٢/٤/٣٠هـ وفقاً لقرارات مجلس إدارة الشركة التي صدرت بإعفاء جميع مستأجري المحلات التجارية بالشركة، تعاوناً من الشركة مع المستأجرين لتخفيف آثار جائحة كورونا التي أثرت بشكل كبير على إيراداتهم، علماً بأن الشركة قامت بالإعلان عن قرار مجلس الإدارة رقم (٢١٧) وتاريخ ١٤٤٢/٢/٢٠هـ بموقع تداول بتاريخ ١٤٤٢/٢/٢١هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٨م.

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

تم خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤١ هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٢ هـ) 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 ٥٠٠ 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 ٢٦/١١/١٤٠٥ هـ حتى العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١ هـ ومبلغ وقدره ٣٥,٢٠٧,٩٦٤ 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 ١٤١٦ هـ ومبلغ ٧٧١,١٩٦ ريال تمثل حصة أرباح أسهم المصلى في الأرباح الموزعة عن العام المنتهي في ٢٩/٤/١٤١٦ هـ.

٢٧ بيان لأي 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 بمسؤولياتها الاجتماعية تجاه المجتمع سواءً 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 الإدارة العامة للشركة خلال العام المالي ١٤٤٢/١٤٤١هـ بمساهمات اجتماعية بمبلغ إجمالي ١٦ ألف ريال وهي كالتالي:

مشاركة أحد منسوبي الإدارة العامة للشركة في تكاليف الدراسة الجامعية العليا.

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 ١٤٣١ هـ 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:

- المشاركة في الفئة الماسية ضمن مبادرة إدارة مؤسسة روائع الريادة للخدمات التجارية (مبادرة توعيتنا بلغتنا) ضمن ملتقى مكة الثقافي.
- استقبال وفد معتمرين من دولة الأردن وعدده (١٧٠) معتمر بمصلى المركز التجاري تعاوناً مع جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية، وتقديم الخدمات اللازمة لهم.
- التعاون مع الرئاسة العامة للأمر بالمعروف والنهي عن المنكر بتفعيل الشراكات مع الأجهزة الحكومية وغير الحكومية عبر حملة (الصلوة نور).
- فعاليات الاحتفال باليوم الوطني للمملكة العربية السعودية.

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:



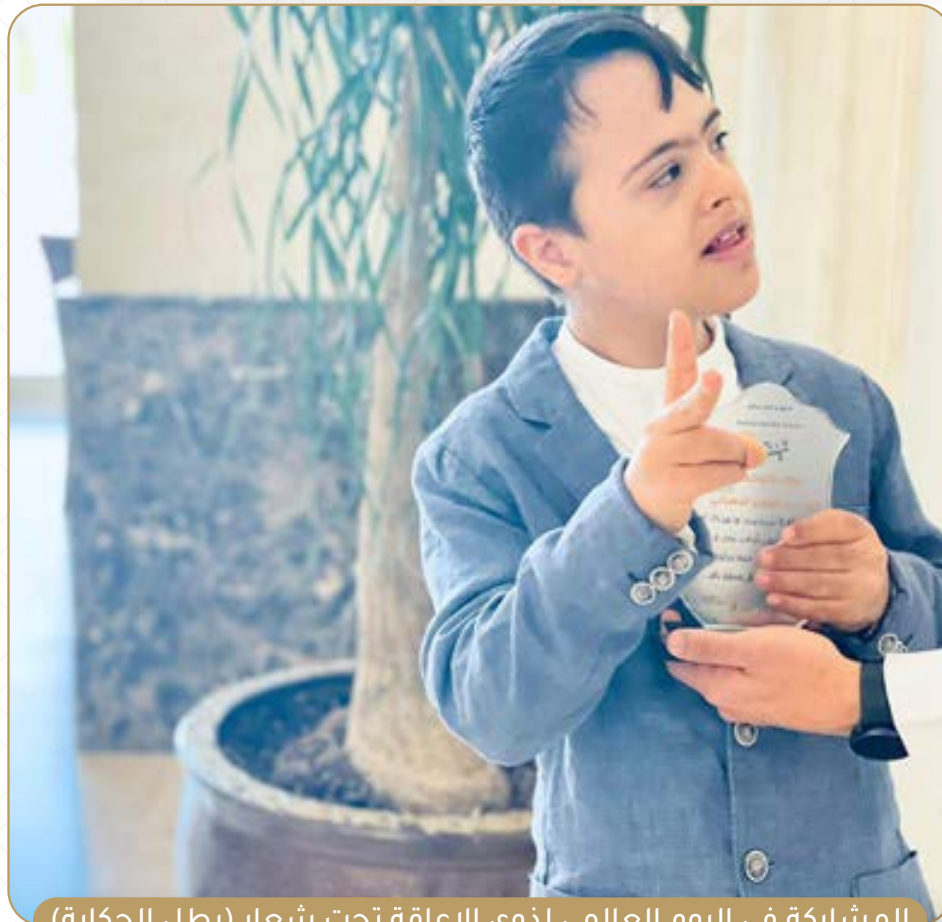
الاحتفال مع نزلاء الفندق باليوم الوطني الكويتي في ٢٥/٢/٢٠٢٠م



الاحتفال مع نزلاء الفندق باليوم الوطني الإماراتي في ٢/١٢/٢٠٢٠م



المشاركة في اليوم العالمي لذوي الإعاقة تحت شعار
(بطل الحكاية) بمدينة سناد للتربية الخاصة بتاريخ 2020/12/8م



المشاركة في اليوم العالمي لذوي الإعاقة تحت شعار (بطل الحكاية)



القيام بعمل حملة تطعيم ضد الأنفلونزا الموسمية في الفندق والأبراج وسكن العاملين بمشاركة فريق طبي من وزارة الصحة



القيام بحملة توعية لمنسوبي الفندق والأبراج عن فايروس كورونا (كوفيد 19)

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	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٣	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	مستقل
٤	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو	تنفيذي
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	عضو	غير تنفيذي
٦	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	عضو	غير تنفيذي
٧	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو	غير تنفيذي
٨	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	عضو	مستقل
٩	الأستاذ/ فهد رايح مشعان العتيبي	عضو	مستقل
١٠	الأستاذ/ ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان	عضو	مستقل
١١	الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط	عضو	مستقل

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

أ) أعضاء مجلس الإدارة:

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ/ عبدالرحمن 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	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.
٣	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 والإعمار. - عضو مجلس إدارة شركة كنان الدولية للتطوير العقاري.

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
٤	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	- نائب رئيس 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 حجاج بيت الله الحرام. - عضو المجلس الاستشاري الشرفي جامعة عفت. - مؤسس ومدير أثر غاليري. - عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للفنادق والتعهدات المحدودة. - عضو مجلس إدارة المجلس الفني السعودي.
٥	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 الزاد الأمريكية للاستثمارات.
٦	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 فيلد السعودية. - عضو مجلس إدارة شركة أرض مدينة جازان الاقتصادية.
٧	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 واحة مكة. - عضو مجلس المدبرين شركة البيئة المثالية. - مشرف عام لمجموعة بن لادن بالبحر المكي والمشاعر.
٨	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	- مدير عام شركة المهمة الراقية المحدودة.	- مدير عام مشروع حديقة الشلال الترفيهية بجدة.	- بكالوريوس العلوم في التجارة الدولية. - ماجستير في الإدارة العامة.	- عضو لجنة الضيافة بالغرفة التجارية الصناعية بجدة. - أمين عام جائزة عكاظ للقوى العاملة السعودية. - أمين عام الجمعية التعاونية لمزارعي الدواجن بجدة. - عضو لجنة السياحة الوطنية سابقاً. - عضو مجلس إدارة عجائب البحار للمشاريع الترفيهية.
٩	الأستاذ/ فهد رابح مشعان العتيبي	- مدير عام الشؤون القانونية بالمؤسسة العامة للتقاعد.	- مدير إدارة المرافعات والقضايا بالمؤسسة العامة للتقاعد.	- بكالوريوس في القانون. - دبلوم عالي في إعداد وتأهيل المحامين. - ماجستير في القانون التجاري الدولي.	- باحث قانوني بالهيئة العامة للمواصفات والمقاييس. - أخصائي قانوني بالمؤسسة العامة للتقاعد. - مستشار قانوني بالمؤسسة العامة للتقاعد.

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١٠	الأستاذ/ ياسر عبد الحميد أحمد أبوسليمان	- رئيس التمويل المتخصص البنك الأهلي التجاري	- رئيس التمويل المهيكل البنك الأهلي التجاري	- بكالوريوس الهندسة الكهربائية. ماجستير نظم المعلومات.	- خبرة في مجال التمويل والهيكل واستشارات التمويل في قطاعات البتروكيماويات، والتعدين، البنية التحتية، العقارات، التسديد، الطيران، السفن. - خبرة في هيكل البرمجة، مهندس تصميم قاعدة البيانات والبرمجة.
١١	الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط	- متداولة الهيكل المالية قسم الخزينة بنك الجزيرة.	لا يوجد	- بكالوريوس إدارة أعمال - إدارة مالية.	- خبرة في مجال متداولة المتاجرة والهيكل المالية بنك الجزيرة.

(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 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 الزاد الأمريكية للاستثمارات.
٢	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 والإعمار. - عضو مجلس إدارة شركة كنان الدولية للتطوير العقاري.
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 بجدة. - عضو مجلس إدارة شركة هيجر 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 المديرين شركة واحة مكة. - عضو مجلس المديرين شركة البيئة المثالية. - مشرف عام لمجموعة بن لادن بالحرم المكي والمشاعر.

٢) أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات:

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	- مدير عام شركة المهمة الراقية المحدودة.	- مدير عام مشروع حديقة الشلال الترفيهية بجدة.	- بكالوريوس العلوم في التجارة الدولية. - ماجستير في الإدارة العامة.	- عضو لجنة الضيافة بالغرفة التجارية الصناعية بجدة. - أمين عام جائزة عكاظ للقوى العاملة السعودية. - أمين عام الجمعية التعاونية لمزارعي الدواجن بجدة. - عضو لجنة السياحة الوطنية سابقاً. - عضو مجلس إدارة عجائب البحار للمشاريع الترفيهية.
٢	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 واحة مكة. - عضو مجلس المديرين شركة البيئة المثالية. - مشرف عام لمجموعة بن لادن بالحرم المكي والمشاعر.
٣	الأستاذ/ فهد رابح مشعان العتيبي	- مدير عام الشؤون القانونية بالمؤسسة العامة للتقاعد.	- مدير إدارة المرافعات والقضايا بالمؤسسة العامة للتقاعد.	- بكالوريوس في القانون. - دبلوم عالي في إعداد وتأهيل المحامين. - ماجستير في القانون التجاري الدولي.	- باحث قانوني بالهيئة العامة للمواصفات والمقاييس. - أخصائي قانوني بالمؤسسة العامة للتقاعد. - مستشار قانوني بالمؤسسة العامة للتقاعد.

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 ثم المدير العام لقطاع الأبراج بشركة مكة. - مدير عام الإدارة العامة العقارية بشركة مكة. - مدير عام المركز التجاري بشركة مكة.
٢	الأستاذ/ عمرو حسين عبدالفتاح حسين	- مدير الإدارة المالية المكلف لشركة مكة للإنشاء والتعمير.	- رئيس الحسابات العامة لشركة مكة للإنشاء والتعمير.	- بكالوريوس تجارة.	- محاسب بشركة شرابي نايل كروز - مصر. - محاسب ومراجع حسابات بشركة كليوباترا للسياحة - مصر.

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

م	اسم العضو	العضوية الحالية	العضويات السابقة
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	- شركة مزارع فقيه للدواجن. - شركة عبدالرحمن فقيه للتطوير المحدودة. - شركة عصير بذور الصويا ومشتقاتها (صويا). - شركة عبدالرحمن فقيه لإدارة وتشغيل المدارس المحدودة.	- شركة جبل عمر للتطوير. - شركة الكهرباء بمكة المكرمة والطائف. - الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك).
٢	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	لا يوجد	- شركة جبل عمر للتطوير. - الشركة المتحدة للتأمين التعاوني. - شركة الحمدانية العربية المحدودة.
٣	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	- عضو مجلس إدارة شركة أم القرى للتنمية والإعمار. - عضو مجلس إدارة المركز الطبي الدولي. - عضو مجلس إدارة شركة أصيلة للاستثمار.	- عضو مجلس إدارة البنك السعودي الفرنسي. - عضو مجلس إدارة مجموعة صافولا. - رئيس مجلس إدارة مجموعة طيبة القابضة. - عضو مجلس إدارة شركة أسمنت ينبع. - عضو مجلس إدارة شركة المراعي. - عضو مجلس إدارة شركة جدة للتنمية والتطوير العمراني. - عضو مجلس إدارة شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. - عضو مجلس إدارة شركة الاستثمارات الرائدة. - عضو المجلس البلدي لمحافظة جدة. - عضو مجلس إدارة الهيئة العامة للطيران المدني. - عضو مجلس إدارة شركة بنده للتجزئة. - عضو مجلس إدارة شركة صافولا لأنظمة التغليف. - الشركة السعودية التركية القابضة للاستثمار. - البنك الفرنسي للشرق.
٤	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	لا يوجد	لا يوجد
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	- شركة مكين السعودية. - شركة جرهيم للتنمية والتطوير. - شركة بروج للتأمين التعاوني. - رئيس مجلس إدارة شركة زهر البرتقال (أورنج بد أند باث). - رئيس مجلس إدارة شركة البلاغ الإعلامية. - عضو مجلس مديرين شركة قطارات مكة للنقل العام. - عضو مجلس إدارة شركة مشاركة المالية. - رئيس مجلس مديرين شركة المحافل. - عضو مجلس إدارة شركة سبيس تون الإعلامية. - شركة الزاد الأمريكية للاستثمارات. - عضو مجلس مديرين شركة واحات الجود. - عضو مجلس مديرين شركة ضاحية سمو. - عضو مجلس مديرين شركة واحة مكة. - عضو مجلس مديرين شركة مروج جدة. - عضو مجلس إدارة الطارق للطيران.	- عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. - عضو المجلس الاستشاري لشركة تكامل. - عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. - عضو مجلس مديرين شركة عقارية. - عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. - نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية بجدة. - عضو مجلس إدارة شركة رواء العقارية. - عضو مجلس مديرين شركة بوابة مكة.

م	اسم العضو	العضوية الحالية	العضويات السابقة
٦	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	- شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. - شركة مجموعة الجذور العربية. - شركة مواد الإعمار القابضة. - شركة البحر الأحمر العالمية. - شركة السهم. - الشركة العالمية للمواد الاستهلاكية والأغذية. - شركة إدارة وإنماء المشاريع. - شركة الصولجان للتجارة. - شركة مجموعة هوتا. - شركة تطوير المواني. - شركة إيلا الأولى للبناء والتعمير. - شركة هوتا لأعمال الأساسات. - شركة معمار العالمية للتطوير. - شركة هوتا للأعمال البحرية. - شركة ري العالمية للمقاولات.	- شركة الخبير للاستشارات المالية. - شركة أم القرى للتنمية والإعمار. - شركة محمد بن لادن. - شركة دار التملك. - شركة كنان الدولية للتطوير العقاري.
٧	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	لا يوجد	- شركة جبل عمر للتطوير. - شركة البلد الأمين. - شركة واحة مكة. - شركة البيئة المثالية.
٨	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	- شركة المهمة الراقية المحدودة. - شركة الينابيع المتحدة للتجارة والخدمات. - شركة أصل الفروج. - شركة المهمة المتطورة.	لا يوجد
٩	الأستاذ/ فهد رابح مشعان العتيبي	لا يوجد	- شركة تداول العقارية.
١٠	الأستاذ/ ياسر عبدالحميد أحمد أبوسليمان	لا يوجد	لا يوجد
١١	الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط	لا يوجد	لا يوجد

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

م	اسم العضو	اسم الشركة
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس إدارة شركة مزارع فقيه للدواجن
٢	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	رئيس مجموعة المستشار أحمد الحمدان للتنمية والاستشارات
٣	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	لا يوجد
٤	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	لا يوجد
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام
٦	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية
٧	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة
٨	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	مدير عام شركة المهمة الراقية المحدودة
٩	الأستاذ/ فهد رابع مشعان العتيبي	لا يوجد
١٠	الأستاذ/ ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان	لا يوجد
١١	الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنييط	لا يوجد

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) أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- (٣) أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

وتتلخص مهام ومسؤوليات 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 مكافأته.

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 مريئاتها 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 المقترح أن تجريها الشركة مع أطراف ذوي علاقة، وتقديم مريئاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
٤. الرفع إلى مجلس إدارة الشركة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة عدد (٩) اجتماع خلال السنة المالية ١٤٤٢/١٤٤١ هـ (الفترة من ١/٥/١٤٤١هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٢هـ، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء من بينهم مختص في الشؤون المالية والمحاسبية، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول في ١٠/٧/١٤٤١هـ	الاجتماع الثاني في ١٤/٧/١٤٤١هـ	الاجتماع الثالث في ٢٧/٧/١٤٤١هـ	الاجتماع الرابع في ٣١/٧/١٤٤١هـ	الاجتماع الخامس في ١٣/٨/١٤٤١هـ	الاجتماع السادس في ١/٩/١٤٤٢هـ	الاجتماع السابع في ٨/٩/١٤٤٢هـ	الاجتماع الثامن في ١٦/٩/١٤٤٢هـ	الاجتماع التاسع في ٢٤/٩/١٤٤٢هـ
١	زياد بسام محمد سليمان البسام	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي *	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	صالح محمد عوض بن لادن	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٥	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		لم يكن عضواً باللجنة									

* / إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي انتهت عضويته بلجنة المراجعة في تاريخ ١١/٢/١٤٤١هـ مع انتهاء دورة مجلس إدارة الشركة في دورته العاشرة.

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 سبقت 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 ١٤٤٢/١٤٤١هـ (الفترة من ١٤٤١/٥/١هـ وحتى ١٤٤٢/٤/٣٠هـ) وتتكون من ثلاثة أعضاء، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول في ١٤٤١/٧/٢٧هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٤٢/٢/١٨هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٤٢/٣/١٨هـ
١	منصور عبد الله سليمان بن سعيد *	رئيس اللجنة - عضو اللجنة	✓	✓	✓
٢	زياد بسام محمد سليمان البسام **	عضو اللجنة	✓	✓	✓
٣	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي **	عضو اللجنة	✓	✓	✓
٤	محمد طارق محمد إسماعيل صادق *	رئيس اللجنة	لم يكن عضواً باللجنة	✓	✓
٥	فهد رابح مشعان العتيبي	عضو اللجنة	لم يكن عضواً باللجنة	✓	✓

* أ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد تم تعديل منصبه من رئيس لجنة المكافآت والترشيحات إلى عضو لجنة المكافآت والترشيحات وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمديد رقم ٢١٥ وتاريخ ١٤٤٢/١/٢٦هـ (إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات) وذلك نظراً لتغيير صفة عضويته من مستقل إلى غير تنفيذي. وتم تعيين أ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق صفة عضويته (مستقل) رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات بدلاً منه.

** أ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي و أ/ زياد بسام محمد البسام انتهت عضويتهما بلجنة المكافآت والترشيحات في تاريخ ١٤٤١/١١/٢٠هـ مع انتهاء دورة مجلس إدارة الشركة في دورته العاشرة.

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

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

رقم المادة/ الفقرة	نص المادة/ الفقرة	أسباب عدم التطبيق
٧ / II	إصدار أسهم ممتازة أو إقرار شرائها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى أسهم عادية، وذلك بناءً 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 ممن تتوافر فيهم الخبرة والمعرفة والمهارة والاستقلال اللازم، بما يمكنه من ممارسة مهامه بكفاءة واقتدار... إلخ.	مادة استرشادية
٣٢ / ب	يعقد مجلس الإدارة أربعة اجتماعات في السنة على الأقل، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر.	فقرة استرشادية

رقم المادة/ الفقرة	نص المادة/ الفقرة	أسباب عدم التطبيق
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 اللازمة لذلك.	مادة استرشادية
٤١	التقييم - يضع مجلس الإدارة بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً ... إلخ.	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	١٤٤٢/١٤٤١ هـ		وصف موجز	السبب
		المستحق	المسدد		
١	الزكاة	٢٨٤.٧٣٣	٣٨.٧٠٣.٠٦٤	زكاة عام ١٤٤٢/١٤٤١ هـ	لحين السداد
٢	ضريبة القيمة المضافة	١.١٩٩.٦٧٦	٢٠.٣٣٠.٣٩١	استحقاق نوفمبر ٢٠٢٠م	لحين السداد
٣	التأمينات الاجتماعية	—	٢.٦٧٣.٤٠٥	—	—
٤	تأشيرات وجوازات	—	٤.٢٦٨.٤٧٣	—	—
٥	الشركة السعودية للكهرباء	٣.٧١٤.٤٨٢	٦.٤٦٤.٢٥١	استحقاق نوفمبر ٢٠٢٠م	لحين السداد
٦	شركة المياه الوطنية	٣٧٨.٣٧٣	٢.٤٩٤.٤٣٢	استحقاق نوفمبر ٢٠٢٠م	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 ١٤٤١/١٤٤٢هـ.

٤١ في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير:

لم يوصي مجلس إدارة الشركة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.

٤٢ بيان تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة 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 بفنادق 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، على 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 شؤون الموظفين بالشركة.
٧. منح الموظف مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

ثالثاً: بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وأعضاء اللجان:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

م	اسم العضو	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	جلسات اللجان	مجموع بدل حضور	مزايا عينية	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة				المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
							مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	إن كان من الأعضاء	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل				
أولاً: الأعضاء المستقلين																		
١	إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	٤٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٦.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٦٠.٠٠٠
٢	محمد طارق محمد إسماعيل صادق*	٢١.٠٠٠	٦.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٢٧.٠٠٠	×	×	×	×	×	٨٨.٨٨٩	×	١١٥.٨٨٩
٣	فهد رابع مشعان العتيبي*	٢١.٠٠٠	٦.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٢٧.٠٠٠	×	×	×	×	×	٨٨.٨٨٩	×	١١٥.٨٨٩
٤	ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان*	٢١.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٢١.٠٠٠	×	×	×	×	×	٨٨.٨٨٩	×	١٠٩.٨٨٩
٥	تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط*	٢١.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٢١.٠٠٠	×	×	×	×	×	٨٨.٨٨٩	×	١٠٩.٨٨٩
٦	سهيل بن حسن عبد الملك قاضي	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	١١١.١١١	×	١٣٥.١١١
٧	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	٢٤.٠٠٠	١٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٣٩.٠٠٠	×	×	×	×	×	١١١.١١١	×	١٥٠.١١١
٨	ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	١١١.١١١	×	١٣٥.١١١
المجموع		٢٠١.٠٠٠	٤٢.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٢٤٣.٠٠٠	×	×	×	×	×	٨٨٨.٨٨٩	×	١.١٣١.٨٨٩
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																		
١	عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه	٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٢٤٥.٠٠٠
٢	أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان	٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٢٤٥.٠٠٠
٣	صالح محمد عوض بن لادن	٤٥.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٧٢.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٢٧٢.٠٠٠
٤	زياد بسام محمد سليمان البسام	٤٥.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٧٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٢٧٥.٠٠٠
٥	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	٤٥.٠٠٠	٣٦.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٨١.٠٠٠	×	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	٢٨١.٠٠٠
٦	هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	٢٤.٠٠٠	×	×	×	×	×	١١١.١١١	×	١٣٥.١١١
المجموع		٢٤٩.٠٠٠	٩٣.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	٣٤٢.٠٠٠	×	×	×	×	×	١.١١١.١١١	×	١.٤٥٣.١١١
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																		
١	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	١.٢٠٠.٠٠٠	١.٢٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	١.٤٤٥.٠٠٠
المجموع		٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	×	×	×	١.٢٠٠.٠٠٠	١.٢٤٥.٠٠٠	×	×	×	×	٢٠.٠٠٠	×	١.٤٤٥.٠٠٠

* تم انتخاب مجلس إدارة الشركة للدورة (١١) الجديدة في تاريخ ١٤٤١/٨/٢٦ الموافق ٢٠٢٠/٤/١٩م.

ب مكافأة كبار التنفيذيين:

وظائف كبار التنفيذيين	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس	المجموع الكلي
	رواتب	بدلات	مزايا عينية	المجموع	مكافآت دورية	أرباح	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	التسهم الممنوحة			
الرئيس التنفيذي	٤٨٠.٠٠٠	١٦٨.٠٠٠	×	٦٤٨.٠٠٠	٨١.٠٠٠	×	×	×	×	—	—	٧٢٩.٠٠٠
المدير المالي السابق *	٣٧.٤٥٦	١٣.١٠٨	×	٥٠.٥٦٤	٣٥.٠٠٠	×	×	×	×	٣٠٧.٩٢٨	—	٣٩٣.٤٩٢
المدير المالي المكلف **	٦٩.٧٥٦	٢٤.٤١٦	×	٩٤.١٧٢	—	×	×	×	×	—	—	٩٤.١٧٢

* المدير المالي السابق توفي في تاريخ ١٤٤١/٩/١ الموافق ٢٠٢٠/٤/٢٤ م، بعد (٤) أشهر من بداية السنة المالية للشركة.

** المدير المالي المكلف تولى المنصب في تاريخ ١٤٤١/٩/٤ الموافق ٢٠٢٠/٤/٢٧ م.

ج مكافأة أعضاء اللجان:

م	اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع
أولاً: لجنة المراجعة				
١	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	×	٢٧.٠٠٠	٢٧.٠٠٠
٢	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	×	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
٣	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	×	٢٧.٠٠٠	٢٧.٠٠٠
٤	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	×	٢٧.٠٠٠	٢٧.٠٠٠
٥	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	×	١٢.٠٠٠	١٢.٠٠٠
	المجموع	×	١٠٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠
ثانياً: لجنة المكافآت والترشيحات				
١	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	×	٦.٠٠٠	٦.٠٠٠
٢	الأستاذ/ فهد رابح مشعان العتيبي	×	٦.٠٠٠	٦.٠٠٠
٣	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	×	٩.٠٠٠	٩.٠٠٠
٤	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	×	٣.٠٠٠	٣.٠٠٠
٥	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	×	٣.٠٠٠	٣.٠٠٠
	المجموع	×	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 ١٤٤١/١٤٤٢هـ: (٣) جلسات حضور			
م	اسم العضو	المنصب	عدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة بتاريخ ١٤٤١/٨/٢٦هـ
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	٢
٢	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	نائب رئيس مجلس الإدارة	١
٣	الأستاذ/ إبراهيم محمد إبراهيم العيسى	عضو	٢
٤	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو	٢
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	عضو	٢
٦	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	عضو	٢
٧	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو	٢
٨	الأستاذ/ محمد طارق محمد إسماعيل صادق	عضو	٢
٩	الأستاذ/ فهد رابع مشعان العتيبي	عضو	٢
١٠	الأستاذ/ ياسر عبدالحميد أحمد أبو سليمان	عضو	٢
١١	الأستاذ/ تركي إبراهيم عبدالرحمن القنيبط	عضو	٢

تقرير مراجع الحسابات







تقرير المراجع المستقل

السادة/ مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير
(شركة مساهمة سعودية)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مكة للإنشاء والتعمير - شركة مساهمة سعودية (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

٩

Jeddah - King Abdulaziz Road Sub - Khalidiya District
Sabah Center Building (6374) 3rd floor
Tel. : +966 12 60 60 430
Fax : +966 12 60 60 402
P.O.Box 20135, Jeddah 21455 K.S.A

tagi.com
tagco.jeddah@tagi.com

فرع جدة - طريق الملك عبدالعزيز فرعي - حي الخالدية
مبنى صباح سنتر رقم (٦٣٧٤) الطابق الثالث
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٠ ٦٠ ٤٣٠
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٠ ٦٠ ٤٠٢
ص.ب : ٢٠١٣٥ جدة ٢١٤٥٥ السعودية

تقرير المراجع المستقل الى 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 الحالية. 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.

الإعتراف بالإيرادات

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

• يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) الذي يوضح السياسة المحاسبية المتبعة، كما يقدم الإيضاح رقم (٢٢) معلومات حول الإيرادات.

84

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- إن إجراءات المراجعة المتبعة شملت تقييم السياسة المحاسبية المتبعة من قبل الشركة وبما يتلائم مع المعايير الدولية للتقرير المالي وفهم نظم الرقابة للإيرادات لدى الشركة.
- الحصول على تحليل الإيرادات المختلفة المتأتية للشركة.
- إجراءات تحليلية جوهرية مفصلة للإيرادات المتأتية من الفندق والإيجارات من الاستثمارات العقارية.
- دراسة تحليلية لهامش ربح الفندق لجميع الأقسام (الغرف، الاغذية 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 وكفاية الإفصاحات حولها ضمن القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل الى مساهمي شركة مكة للإشياء والتعمير (تتمه)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمه)

مخصص الزكاة

- إن احتساب مخصص الزكاة للسنة ومخصص الزكاة للسنوات غير المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ينطوي على تقديرات قـمـبـالـغ جـوهرية على مستوى القوائم المالية ككل. كما أن للشركة عمليات واسعة ضمن نشاط أعمالها الإعتيادي مما يجعل الأحكام والتقديرات بالنسبة للزكاة أمر رئيسي.
- أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ، في حين قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنوات من ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ حتى ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤١هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا زالت تحت الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. بالإضافة إلى ذلك صدر خلال السنة ربط زكوي عن السنتين ١٤٣٨هـ و ١٤٣٩هـ بحوالي ١٥ مليون ريال سعودي، في حين قامت الشركة بتكوين مخصص وفقاً لتقديرات إدارة الشركة.

يرجى الإطلاع على السياسات المحاسبية المتبعة والمبينة في إيضاح (٣) ومعلومات حول مكونات مخصص الزكاة في إيضاح (٢١).

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 رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي 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 جوهريّة. 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 نظام 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 قدرة المنشأة 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 عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير الصراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة 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، فلنأخذ نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. و نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. و يُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، و ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 إستنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. و مع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم 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 وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا إلّزمتنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلال، 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 تعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. و نقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح 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 يضمن 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

(Signature)

عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ: ٢٤ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٢١ م

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية





قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ بالريال السعودي

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١.٣١٣.٣١٤.٥٤٣	١.٢٩٩.٩٢٨.٩٧٧	٥	ممتلكات ومعدات
٢٢٩.٠٧٠.٨٨١	٢٢٤.٧٦٣.٣٦٩	٦	استثمارات عقارية
٢.٣١٥.٨٩٥.٠٠٢	٢.٧٨٩.١٥٤.٩٥٨	٧	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤.٨٩٧.٠٣٠	١٤.٨٩٧.٠٣٠	٨	استثمار في شركة زميلة
٣٠٩.٥٦٤.٩٥٠	٣٠٩.٥٦٤.٩٥٠	٩	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٤.١٨٢.٧٤٢.٤٠٦	٤.٦٣٨.٣٠٩.٢٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢.٠٢١.٦٥٤	٢.١٨٣.٢٢٦		مخزون
٩٩.٠٩٩.٥١٢	٦٧.٠٦٤.٠٥٤	١١	ذمم مدينة تجارية
٣٩.٦٩٠.٥٢٢	٥٧.٣٧٠.١١٢	١٢	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤٧.٨٧٩.٥٤١	--	١٠	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤١.٠٨٢.٤٦٨	١٩٤.٤٧٥.٥٥٤	١٣	نقد وما في حكمه
٥٢٩.٧٧٣.٦٩٧	٣٢١.٠٩٢.٩٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
٤.٧١٢.٥١٦.١٠٣	٤.٩٥٩.٤٠٢.٢٣٠		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
(٥٣٦.٠٠٧)	(٥٣٦.٢٨٢)	١٧	التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين
١.٣٤٥.٩٤٥.٦٠٧	١.٨١٩.٢٠٥.٥٦٣		أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٦٦.٩٢٧.١٤٨	١٦٠.٨٢٥.٤٢٢		أرباح مبقاة
٤.٢٩٦.٧٧٩.٨٣٣	٤.٤٦٣.٩٣٧.٧٨٨		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٣١.٤١٧.٢٠٩	٣٢.٧٥٨.٠٥٥	١٧	مزايا الموظفين
٤٩.٩٩٩.٦٠٠	١٤٩.٩٩٩.٠٠٠	١٦	تسهيلات ائتمانية
٨١.٤١٦.٨٠٩	١٨٢.٧٥٧.٠٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١.١٧١.٥٣٣	١٧.٧١٣.١٧٧	١٨	المطلوبات المتداولة
٣١.٣٢٧.٨٠٦	٢٨.٥٤٥.٦٨٧		إيرادات مؤجلة
٥٢.٠٨٥.٥٨١	٥٣.٤٤٢.٧٧٣	١٩	ذمم دائنة
١٩٠.٨٦٣.٢٣١	٢٠٥.٠٤٣.٠٢٠	٢٠	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣٨.٨٧١.٣١٠	٧.٩٦٢.٧٣٠	٢١	توزيعات أرباح مستحقة
٣٣٤.٣١٩.٤٦١	٣١٢.٧٠٧.٣٨٧		مخصص الزكاة
٤١٥.٧٣٦.٢٧٠	٤٩٥.٤٦٤.٤٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤.٧١٢.٥١٦.١٠٣	٤.٩٥٩.٤٠٢.٢٣٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ بالريال السعودي

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	إيضاح
٤٧٧.٣٤٠.٩٤٨	١٢٣.٤٤٣.٥٦٨	٢٢ الإيرادات
(١٩٧.٥٦٧.٥٣٧)	(١٢٣.٥٢٣.٤٨٠)	٢٣ تكلفة الإيرادات
<u>٢٧٩.٧٧٣.٤١١</u>	<u>(٧٩.٩١٢)</u>	إجمالي (الخسارة) الربح
(٢٠.٨٠٥.٨٤٥)	(٢٤.٥٧٠.٦٤٩)	٢٤ مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٥٨.٩٦٧.٥٦٦</u>	<u>(٢٤.٦٥٠.٥٦١)</u>	صافي (الخسارة) الربح من التشغيل
(٢٧.٧٧١.٤٨٧)	(٢٥.٦١٨.١٧١)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(٢.٠١٣.٣٢١)	تكاليف إقراض
٢٧.٦٢١.٨٠٨	١.٢١٥.١٧١	٢٥ إيرادات أخرى
(٢٥٠.٠٠٠)	(١٦.٠٠٠)	تبرعات
<u>٢٥٨.٥٦٧.٨٨٧</u>	<u>(٥١.٠٨٢.٨٨٢)</u>	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٢٢.٤٣٥.٧١٠)	(٧.٧٩٤.٤٨٤)	٢١ الزكاة
<u>٢٣٦.١٣٢.١٧٧</u>	<u>(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)</u>	صافي (الخسارة) الربح بعد الزكاة
الدخل الشامل الآخر		
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر		
١.٠٥١.٨٣٤	(٢٧٥)	١٧ (الخسائر) / الأرباح الإكتوارية لمزايا الموظفين
(٦٣١.٨٢٢.٣٩٤)	٤٧٣.٢٥٩.٩٥٦	٧ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>(٦٣٠.٧٧٠.٥٦٠)</u>	<u>٤٧٣.٢٥٩.٦٨١</u>	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
<u>(٣٩٤.٦٣٨.٣٨٣)</u>	<u>٤١٤.٣٨٢.٣١٥</u>	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل
(خسارة) ربحية السهم:		
١.٤٣	(٠.٣٦)	٢٦ (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ بالريال السعودي

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين	أرباح غير محققة من إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
-------	-----------	---------------	---	--	-------------	----------------------

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ:

الرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٤١هـ

أرباح اعتمد توزيعها عن عام ١٤٤١هـ

صافي الخسارة بعد الزكاة

إجمالي الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ

١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	(٥٣٦.٠٠٧)	١.٣٤٥.٩٤٥.٦٠٧	٤٦٦.٩٢٧.١٤٨	٤.٢٩٦.٧٧٩.٨٣٣
--	--	--	--	(٢٤٧.٢٢٤.٣٦٠)	(٢٤٧.٢٢٤.٣٦٠)
--	--	--	--	(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)	(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)
--	--	(٢٧٥)	٤٧٣.٢٥٩.٩٥٦	--	٤٧٣.٢٥٩.٦٨١
--	--	(٢٧٥)	٤٧٣.٢٥٩.٩٥٦	(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)	٤١٤.٣٨٢.٣١٥
١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	(٥٣٦.٢٨٢)	١.٨١٩.٢٠٥.٥٦٣	١٦٠.٨٢٥.٤٢٢	٤.٤٦٣.٩٣٧.٧٨٨

للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ:

الرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ

أرباح اعتمد توزيعها عن عام ١٤٤٠هـ

صافي الربح بعد الزكاة

أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ

١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	(١.٥٨٧.٨٤١)	٢.٠٨٩.٩٩٤.٩٥٩	٤٤٨.٢٠٠.٤٩٣	٥.٠٢١.٠٥٠.٦٩٦
--	--	--	--	(٣٢٩.٦٣٢.٤٨٠)	(٣٢٩.٦٣٢.٤٨٠)
--	--	--	--	٢٣٦.١٣٢.١٧٧	٢٣٦.١٣٢.١٧٧
--	--	--	(١١٢.٢٢٦.٩٥٨)	١١٢.٢٢٦.٩٥٨	--
--	--	١.٠٥١.٨٣٤	(٦٣١.٨٢٢.٣٩٤)	--	(٦٣٠.٧٧٠.٥٦٠)
--	--	١.٠٥١.٨٣٤	(٧٤٤.٠٤٩.٣٥٢)	٣٤٨.٣٥٩.١٣٥	(٣٩٤.٦٣٨.٣٨٣)
١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	(٥٣٦.٠٠٧)	١.٣٤٥.٩٤٥.٦٠٧	٤٦٦.٩٢٧.١٤٨	٤.٢٩٦.٧٧٩.٨٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ بالريال السعودي

٢٩ ربيع الآخر
١٤٤١هـ

٣٠ ربيع الآخر
١٤٤٢هـ

إيضاح

٢٥٨.٥٦٧.٨٨٧

(٥١.٠٨٢.٨٨٢)

٢٩.٧٧٢.٧٦١

٣٠.١٦٣.٦١٠

٦٥٥

١.٢٠٩.٧٠٣

٦٨٥.٥٢٢

(٤٩٩)

(١٥.٩٩٨)

٤.٩٦٥.٢٣٦

٤.٣١٦.٢٠٨

١٧

--

(١.٠٩٩.١٧٣)

(٨٧٩.٥٤١)

--

٢٧.٧٧١.٤٨٧

٢٥.٦١٨.١٧١

١١

(١١.٦٢١.١٢٨)

--

(٨.٦٨٢.٠٧١)

--

٣٠١.١٠٣.٨٣٥

٨.٥٨٥.٤٥٨

٥.١١٦.٤٥٥

٦.٤١٧.٢٨٧

٤٧٥.١٠٣

(١٦١.٥٧٣)

٨.٢٥٠.٧٢٩

(١٧.٦٧٩.٥٩٠)

(٢.١١٢.٧٣٤)

(٣.٤٥٨.٣٥٦)

(١٣.١٦٤.٨٣٥)

(٢.٧٨٢.١١٩)

٢.٤٢٢.٢٠٥

١.٣٥٧.١٩٢

٣٠٢.٠٩٠.٧٥٨

(٧.٧٢١.٧٠١)

(٧.٨٥٦.١٩٠)

(٣٨.٧٠٣.٠٦٤)

(٦.٩٣٦.٣٤٣)

(٢.٩٧٥.٦٣٧)

٢٨٧.٢٩٨.٢٢٥

(٤٩.٤٠٠.٤٠٢)

١٦٦.٠٥١.٤٣٨

--

(١٤٧.٠٠٠.٠٠٠)

١٤٨.٩٧٨.٧١٤

(٩.٣٥٧.٩٣٤)

(١١.٥٩٨.٩٢٥)

(٨.٩١٥.١١٦)

(١.٥٥٧.١٣٠)

٥٠٠

١٦.٠٠٠

٧٧٨.٨٨٨

١٣٥.٨٣٨.٦٥٩

(٣١٧.٩٦٧.٩٤٢)

(٢٣٣.٠٤٤.٥٧١)

٤٩.٩٩٩.٦٠٠

٩٩.٩٩٩.٤٠٠

(٢٦٧.٩٦٨.٣٤٢)

(١٣٣.٠٤٥.١٧١)

٢٠.١٠٨.٧٧١

(٤٦.٦٠٦.٩١٤)

٢٢٠.٩٧٣.٦٩٧

٢٤١.٠٨٢.٤٦٨

٢٤١.٠٨٢.٤٦٨

١٩٤.٤٧٥.٥٥٤

(٦٣١.٨٢٢.٣٩٤)

٤٧٣.٢٥٩.٩٥٦

١.٠٥١.٨٣٤

(٢٧٥)

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية

استهلاكات

تسويات فروقات جردية

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة

أرباح محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال قائمة الدخل

أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال قائمة الدخل

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

مخصص خسائر إئتمانية انتفت الحاجة إليه

مخصص الانخفاض في القيمة الاستردادية انتفت الحاجة إليه

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

إيرادات مؤجلة

ذمم دائنة

مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

الزكاة المدفوعة

مخصص نهاية الخدمة - مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة

التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

قائمة الدخل الشامل الآخر

إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

قائمة الدخل

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات استثمارات عقارية

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة

تسهيلات ائتمانية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة

رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية

أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر

التغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات 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 المعتمدين تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١١٠٢١٣٤ الصادر بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٩هـ.
- ♦ تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإمتلاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشرائها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.
- ♦ بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٠هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠١٩م، أعلنت الشركة عن انتهاء 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 الجوهري، 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:

أ. المعايير المحاسبية المطبقة:

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ 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 بإستثناء "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 إستثمارات 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 وخصم 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 نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة لجميع الذمم المدينة التجارية من خلال الأسس التالية:

● الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر، والتي قد تنتج هذه الخسارة الإئتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

● الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر، والتي قد تنتج هذه الخسارة الإئتمانية المتوقعة من جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

◆ وبالنسبة للخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا إزدادت المخاطر الإئتمانية للأصول الإئتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الإعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الإئتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الإئتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الإعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع عدم وجود عنصر تمويلي جوهري.

◆ قامت الشركة بإختيار تقييم خسائر انخفاض الذمم التجارية بإستخدام الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

◆ انخفاض قيمة المخزون:

تقوم الإدارة بتقدير انخفاض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرّض 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.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

٣

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 ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ بإستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٢).

أ. المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية المعنية للشركة وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات 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 بالعملية الوظيفية في بداية الفترة معدلة بسعر الفائدة الفعال خلال الفترة والتكلفة المطفأة بالعملية الأجنبية المحولة بسعر الصرف في نهاية السنة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات 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 بالعملية 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 المبقة 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.
- إعادة القياس.

- إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين. تعكس الزيادة في إلتزام 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 والتغييرات في الافتراضات الاكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

◆ مزايا الموظفين قصيرة الأجل:

يتم إثبات وقياس الإلتزام عن المزايا التي تعود على الموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم تقديم الخدمة فيها على المبالغ غير المخصومة 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 وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن إلتزام الشركة بهذه الخطط يساوي الإلتزام 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 المقدّر في سياق النشاط العادي للشركة، بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع.

ز. الممتلكات والمعدات:

◆ 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 اقتناؤها 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.

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.

الاستهلاك:

- يمثل الاستهلاك التوزيع المنهجي للمبلغ القابل للاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والمعدات (وهو تكلفة الموجود أو أي مبلغ بديل عن التكلفة، ناقصا قيمته المتبقية) على مدى عمره الإنتاجي.
- يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة بإستثناء الاراضي 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 ومفروشات وتركيبات	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 ومفروشات 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 منشأتها 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 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 لإستعادة الموجود الأساسي أو الموقع الذي يوجد فيه، مطروحاً أي حوافز إيجار مستلمة.

● يتم لاحقاً إستهلاك 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 تعديلهما لبعض عمليات إعادة قياس إلتزام عقد الإيجار.

إلتزام عقد الإيجار:

- يتم بتاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام 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 الامكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب ان 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 إلتزام 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 إلتزام 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 الإعتراف 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 وإلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى.

أ. الموجودات المالية:

تتضمن الموجودات المالية :

- النقد
- حق تعاقدّي لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان آخر
- حق تعاقدّي لإستبدال 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 للإستثمار في أدوات الدين، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الإستثمار. أما بالنسبة للإستثمار 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 ارباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر، فلا يمكن لاحقا إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل، ويستمر الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات 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 التغييرات 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 الإعتراف أو في حال وجود تدني عليها. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية بإستخدام 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 الإعتراف بها من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الإعتراف بالإرباح 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 الإعتراف 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 يخضم 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 تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى.
- التزام تعاقدى 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 الإعتراف 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 بالإحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر الشركة بالاعتراف بالموجودات المالية والإعتراف بالالتزامات المصاحبة للنقد المستلم.

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

• يتم إلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإعفاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء إستحقاقها 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 متكبدة 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 الإعتراف المبدئي. 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 انظمة معينة للمخصص تستند الى خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للشركة ويتم تعديلها بما يتوافق مع العوامل المتعلقة بالمدينين والاوزاع الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاوزاع الحالية والمستقبلية في تاريخ القوائم المالية بما في ذلك القيمة الزمنية للموجود حسب الحاجة.

النقد وما في حكمه:

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق 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 للنقود 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. رأس 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 خارجة 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. التبويب متداول / غير متداول:

- تبويب 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 كالتزامات 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 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 يتفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.
- تراقب 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.

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 الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بال تعاملات 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 ٨٠,٤٦٣,٦٣٤ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣% في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٨٠,٤٦٣,٦٣٤ 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 اطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من اجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات. 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. 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 بالدفوعات. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام.

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

الموجودات المالية	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
ذمم مدينة تجارية (بالصافي)	٦٧.٠٦٤.٠٥٤	٩٩.٠٩٩.٥١٢
ذمم مدينة أخرى	١٥.٩٠٩.٥٥٥	١٦.٤٠٤.٥٧٩
نقد وما في حكمه	١٩٤.٤٧٥.٥٥٤	٢٤١.٠٨٢.٤٦٨
	٢٧٧.٤٤٩.١٦٣	٣٥٦.٥٨٦.٥٥٩

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ		٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ		تجاوز الاستحقاق لمدة من يوم حتى ٩٠ يوم
الرصيد	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	الرصيد	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	
٢٢٠.٣١٦	٩.٣١٨	٨.٨٩٧.١٦٧	١.٠٢٦.٢٦٤	
--	--	٢.٤٩٠.٢٩٨	١.٤٤٦.٠١٣	تجاوز الاستحقاق لمدة من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم
٣٦.٢٤٤.٦٦٠	٢.٥٦٨.٤٥٨	٥٩٠.٨١.١٠٤	٨.٢٩٢.٢٠٠	تجاوز الاستحقاق لمدة من ١٨١ يوم حتى ٣٦٥ يوم
١٢٥.٦٢٨.١٨٢	٩٢.٤٥١.٣٢٨	٩٨.٠٤١.٨٧٦	٥٨.٦٤٦.٤٥٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٦٢.٠٩٣.١٥٨	٩٥.٠٢٩.١٠٤	١٦٨.٥١٠.٤٤٥	٦٩.٤١٠.٩٣٣	

- تعتقد الإدارة أن المبالغ غير منخضة القيمة التي تجاوزت موعد استحقاقها بأكثر من ٩ أشهر لا تزال قابلة للتحويل بالكامل استناداً إلى سلوك السداد التاريخي والتحليل الشامل لمخاطر ائتمان العملاء.
- 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 احتياطات 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 التعاقدية غير المخصص للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ. لا تحتفظ الشركة بموجودات مالية لإدارة مخاطر السيولة.

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	١ سنة أو أقل	٣ - ١ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشقة				
تسهيلات إئتمانية	--	١٤٩.٩٩٩.٠٠٠	--	١٤٩.٩٩٩.٠٠٠
ذمم دائنة	٢٨.٥٤٥.٦٨٧	--	--	٢٨.٥٤٥.٦٨٧
مصرفات مستحقة وذمم				
دائنة أخرى	٥٣.٤٤٢.٧٧٣	--	--	٥٣.٤٤٢.٧٧٣
توزيعات أرباح مستحقة	٢٠٥.٠٤٣.٠٢٠	--	--	٢٠٥.٠٤٣.٠٢٠
	<u>٢٨٧.٠٣١.٤٨٠</u>	<u>١٤٩.٩٩٩.٠٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٤٣٧.٠٣٠.٤٨٠</u>

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	١ سنة أو أقل	٣ - ١ سنة	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	القيمة الدفترية
مطلوبات مالية غير مشقة				
تسهيلات إئتمانية	--	٤٩.٩٩٩.٦٠٠	--	٤٩.٩٩٩.٦٠٠
ذمم دائنة	٣١.٣٢٧.٨٠٦	--	--	٣١.٣٢٧.٨٠٦
مصرفات مستحقة وذمم				
دائنة أخرى	٥٢.٠٨٥.٥٨١	--	--	٥٢.٠٨٥.٥٨١
توزيعات أرباح مستحقة	١٩٠.٨٦٣.٢٣١	--	--	١٩٠.٨٦٣.٢٣١
	<u>٢٧٤.٢٧٦.٦١٨</u>	<u>٤٩.٩٩٩.٦٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٣٢٤.٢٧٦.٢١٨</u>

- 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:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	موجودات متداولة مطلوبات متداولة الفائض في رأس المال العامل
٣٢١.٠٩٢.٩٤٦	٥٢٩.٧٧٣.٦٩٧	
(٣١٢.٧٠٧.٣٨٧)	(٣٣٤.٣١٩.٤٦١)	
<u>٨.٣٨٥.٥٥٩</u>	<u>١٩٥.٤٥٤.٢٣٦</u>	

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 ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	إجمالي المطلوبات
٤١٥.٧٣٦.٢٧٠	٤٩٥.٤٦٤.٤٤٢	
٤١٥.٧٣٦.٢٧٠	٤٩٥.٤٦٤.٤٤٢	إجمالي الديون
٤.٢٩٦.٧٧٩.٨٣٣	٤.٤٦٣.٩٣٧.٧٨٨	إجمالي حقوق المساهمين
٤.٢٩٦.٧٧٩.٨٣٣	٤.٤٦٣.٩٣٧.٧٨٨	حقوق المساهمين المعدلة
%٩,٦٨	%١١,١٠	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).

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

• تسلسل القيمة العادلة:

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

القيمة العادلة الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ
موجودات مالية بالقيمة العادلة:					
٢.٦٨٢.١٢١.١٤٠	--	--	٢.٦٨٢.١٢١.١٤٠	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	اسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٧.٠٣٣.٨١٨	١٠٧.٠٣٣.٨١٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
٢.٧٨٩.١٥٤.٩٥٨	١٠٧.٠٣٣.٨١٨	--	٢.٦٨٢.١٢١.١٤٠	٢.٧٨٩.١٥٤.٩٥٨	المجموع
السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ					
موجودات مالية بالقيمة العادلة:					
٢.٣٥٤.٥٧٠.٠٥٥	--	--	٢.٣٥٤.٥٧٠.٠٥٥	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	اسهم متداولة في أسواق نشطة
١٠٩.٢٠٤.٤٨٨	١٠٩.٢٠٤.٤٨٨	--	--	حسب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
٢.٤٦٣.٧٧٤.٥٤٣	١٠٩.٢٠٤.٤٨٨	--	٢.٣٥٤.٥٧٠.٠٥٥	٢.٤٦٣.٧٧٤.٥٤٣	المجموع

■ 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 التغيير. خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ، 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 ٣ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة الإجمالي
موجودات غير محددة بالقيمة العادلة:					
استثمارات عقارية	٢٢٤.٧٦٣.٣٦٩	--	--	--	٤.٤٥٤.٤٥٢.٩٩٣
المجموع	٢٢٤.٧٦٣.٣٦٩	--	--	--	٤.٤٥٤.٤٥٢.٩٩٣
السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ					
موجودات غير محددة بالقيمة العادلة:					
استثمارات عقارية	٢٢٩.٠٧٠.٨٨١	--	--	--	٥.١٤٦.٦٢٤.٣١٣
المجموع	٢٢٩.٠٧٠.٨٨١	--	--	--	٥.١٤٦.٦٢٤.٣١٣

٥ ممتلكات ومعدات - بالصافي:

أ. تتكون الحركة للممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ / ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٢	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	الإجمالي
التكلفة :						
الرصيد في بداية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٩٣٩.٧٩٣.٥٣٢	١٤٤.٧٦٠.٧١٧	٧٤.٦٤٥.٧٥٠	٢.٠٧٣.٨٠٤	١.٧٦٢.٦٨٣.٥٧٢
إضافات	--	٧.٢٤٢.٠٥٨	١.٧٢١.٩٠٤	٢.٤٦٨.٣٢٣	١٦٦.٦٤٠	١١.٥٩٨.٩٢٥
إستبعادات	--	--	(٤.٢٤٦.٨٥٥)	(٤.٢٧٦.٣٥٢)	(١٧٢.٠٧٥)	(٨.٦٩٥.٢٨٢)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٩٤٧.٠٣٥.٥٩٠	١٤٢.٢٣٥.٧٦٦	٧٢.٨٣٧.٧٢١	٢.٠٦٨.٣٦٩	١.٧٦٥.٥٨٧.٢١٥
الإستهلاك المتراكم :						
الرصيد في بداية السنة	--	٣٢٥.١٦٩.٨٧٦	٦٤.٤٠٦.٦٦٩	٥٧.٧٣١.٤٥٦	٢.٠٦١.٠٢٨	٤٤٩.٣٦٩.٠٢٩
استهلاك السنة	--	١١.٣٨١.١٧٠	٦.٩٨٦.٦٨١	٥.٩١٩.٠٧٢	٤٤.١٥٧	٢٤.٣٣١.٠٨٠
إستبعادات	--	--	(٣.٨٦٢.٢٢٠)	(٤.٠٠٧.٥٧٨)	(١٧٢.٠٧٣)	(٨.٠٤١.٨٧١)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣٣٦.٥٥١.٠٤٦	٦٧.٥٣١.١٣٠	٥٩.٦٤٢.٩٥٠	١.٩٣٣.١١٢	٤٦٥.٦٥٨.٢٣٨
صافي القيمة الدفترية	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٦١٠.٤٨٤.٥٤٤	٧٤.٧٠٤.٦٣٦	١٣.١٩٤.٧٧١	١٣٥.٢٥٧	١.٢٩٩.٩٢٨.٩٧٧

١٤٤١هـ	أراضي	مباني	معدات تشغيل	أثاث ومفروشات وتركيبات	سيارات	الإجمالي
التكلفة :						
الرصيد في بداية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٩٣٧.٣٠١.١٩٤	١٤٩.٧٩٧.١٥٦	٧٨.٨٢٦.١٥٨	٢.١٠٢.٧٧٣	١.٧٦٩.٤٣٧.٠٥٠
إضافات	--	٢.٤٩٢.٣٣٨	٤.١٨٥.٢٩٥	٢.٦٨٠.٣٠١	--	٩.٣٥٧.٩٣٤
إستبعادات	--	--	(٩.٢٢١.٧٣٤)	(٦.٨٦٠.٧٠٩)	(٢٨.٩٦٩)	(١٦.١١١.٤١٢)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٩٣٩.٧٩٣.٥٣٢	١٤٤.٧٦٠.٧١٧	٧٤.٦٤٥.٧٥٠	٢.٠٧٣.٨٠٤	١.٧٦٢.٦٨٣.٥٧٢
الإستهلاك المتراكم :						
الرصيد في بداية السنة	--	٣١٣.٨٨٧.٣٢٦	٦٦.٠٩٩.٩٠٤	٥٨.١٠١.٣٩٤	٢.٠٦٦.٨٤٤	٤٤٠.١٥٥.٤٦٨
استهلاك السنة	--	١١.٢٨٢.٥٥٠	٦.٨٨٦.٥٦٠	٥.٩٨٨.١٧٧	٢٣.١٥٣	٢٤.١٨٠.٤٤٠
إستبعادات	--	--	(٨.٥٧٩.٧٩٥)	(٦.٣٥٨.١١٥)	(٢٨.٩٦٩)	(١٤.٩٦٦.٨٧٩)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣٢٥.١٦٩.٨٧٦	٦٤.٤٠٦.٦٦٩	٥٧.٧٣١.٤٥٦	٢.٠٦١.٠٢٨	٤٤٩.٣٦٩.٠٢٩
صافي القيمة الدفترية	٦٠١.٤٠٩.٧٦٩	٦١٤.٦٢٣.٦٥٦	٨٠.٣٥٤.٠٤٨	١٦.٩١٤.٢٩٤	١٢.٧٧٦	١.٣١٣.٣١٤.٥٤٣

ب. تم توزيع الاستهلاك المحمل كما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
٢٣.٨٧٠.٠٢٦	٢٣.٩٧٣.٨٤٩	استهلاكات النشاط
٣١٠.٤١٤	٣٥٧.٢٣١	استهلاكات إدارية
٢٤.١٨٠.٤٤٠	٢٤.٣٣١.٠٨٠	

ج. بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت مستخدمة في التشغيل كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ حوالي ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً (كما في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ: ٥٤ مليون ريال سعودي)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

٦ استثمارات عقارية - بالصافي:

أ. تتكون الحركة في الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣٠ / ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

١٤٤٢هـ	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات وتركيبات	الإجمالي
التكلفة :				
الرصيد في بداية السنة	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢٢٠.٦٨٩.٥٧٦	٤٤.٨٨٧.٩٧٢	٣٣١.٦٥٩.٨٩٢
إضافات	--	١٩٢.١١٠	١.٣٦٥.٠٢٠	١.٥٥٧.١٣٠
إستبعادات	--	--	(٩٥٩.٠٠١)	(٩٥٩.٠٠١)
الرصيد في نهاية السنة	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢٢٠.٨٨١.٦٨٦	٤٥.٢٩٣.٩٩١	٣٣٢.٢٥٨.٠٢١
الإستهلاك المتراكم :				
الرصيد في بداية السنة	--	٨٢.٤٨٩.٠٣٥	٢٠.٩٩٩.٩٧٦	١٠٢.٥٨٩.٠١١
استهلاك السنة	--	٢.٧٦٢.٢١٧	٣.٠٧٠.٣١٣	٥.٨٣٢.٥٣٠
إستبعادات	--	--	(٩٢٦.٨٨٩)	(٩٢٦.٨٨٩)
الرصيد في نهاية السنة	--	٨٥.٢٥١.٢٥٢	٢٢.٢٤٣.٤٠٠	١٠٧.٤٩٤.٦٥٢
صافي القيمة الدفترية	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	١٣٥.٦٣٠.٤٣٤	٢٣.٠٥٠.٥٩١	٢٢٤.٧٦٣.٣٦٩
١٤٤١هـ	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات وتركيبات	الإجمالي
التكلفة :				
الرصيد في بداية السنة	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢٢٠.٦٨٩.٥٧٦	٤٨.٠٦٧.٤١٣	٣٣٤.٨٣٩.٣٣٣
إضافات	--	--	٨.٩١٥.١١٦	٨.٩١٥.١١٦
إستبعادات	--	--	(١٢.٠٩٤.٥٥٧)	(١٢.٠٩٤.٥٥٧)
الرصيد في نهاية السنة	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	٢٢٠.٦٨٩.٥٧٦	٤٤.٨٨٧.٩٧٢	٣٣١.٦٥٩.٨٩٢
الإستهلاك المتراكم :				
الرصيد في بداية السنة	--	٧٩.٧٤٢.١٥٣	٢٩.٢٨٣.٩٢٣	١٠٩.٠٢٦.٠٧٦
استهلاك السنة	--	٢.٧٤٦.٨٨٢	٢.٨٤٥.٤٣٩	٥.٥٩٢.٣٢١
إستبعادات	--	--	(١٢.٠٢٩.٣٨٦)	(١٢.٠٢٩.٣٨٦)
الرصيد في نهاية السنة	--	٨٢.٤٨٩.٠٣٥	٢٠.٠٩٩.٩٧٦	١٠٢.٥٨٩.٠١١
صافي القيمة الدفترية	٦٦.٠٨٢.٣٤٤	١٣٨.٢٠٠.٥٤١	٢٤.٧٨٧.٩٩٦	٢٢٩.٠٧٠.٨٨١

ب. تتمثل الاستثمارات العقارية في محلات المركز التجاري بالفندق والأبراج ومشروع جبل عمر ٢ والتي تحتفظ بها الشركة لأغراض الإيجار. ووفقاً لآخر قياس للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات في ربيع الآخر ١٤٤٢هـ والتي تمت من قبل شركة سيما للتقييم العقاري عضو بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٨٤ فقد بلغت القيمة العادلة ٤,٤٥٤,٤٥٢,٩٩٣ ريال سعودي (٥,١٤٦,٦٢٤,٣١٣ ريال سعودي: ربيع الآخر ١٤٤١هـ).

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	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
أ	٢.٧٨٨.١٩٠.٠٤٠	٢.٣١٤.٩٤٤.٠٢٢
جبل عمر للتطوير	٩٦٤.٩١٨	٩٥٠.٩٨٠
صندوق المتاجرة بالسلع	٢.٧٨٩.١٥٤.٩٥٨	٢.٣١٥.٨٩٥.٠٠٢

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	
٢.٣١٥.٨٩٥.٠٠٢	٣.١١٣.٧٦٨.٨٣٤	الرصيد في بداية السنة
--	(٥٣.٨٢٤.٤٨٠)	تكلفة استثمارات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - مباعه (*)
--	(١١٢.٢٢٦.٩٥٨)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧٣.٢٥٩.٩٥٦	(٦٣١.٨٢٢.٣٩٤)	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢.٧٨٩.١٥٤.٩٥٨	٢.٣١٥.٨٩٥.٠٠٢	

(*) 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 ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ، وبناءً على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,١٩٨,٥٧١ سهم، وعليه قامت شركة مكة للإنشاء والتعمير بمخاطبة المحامي حول ذلك والذي أفاد أن أسهم العقارات التي لم يتم إفراغها 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 للصكوك إلا بعد إكمال الإجراءات الفنية والشرعية وذلك بإضافة المساحة عليها من قبل الإدارات الشرعية المختصة وقبل إضافة القدر النهائي لمساحة الصكوك من قبل الجهات والإدارات ذات الاختصاص، تظل قيمة المساهمة ثابتة ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الإجمالية للصكوك 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 ٢٠١٣ م) 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 ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	الرصيد في بداية السنة
١٤.٨٩٧.٠٣٠	١٤.٨٩٧.٠٣٠	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 القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، في حين القوائم المالية للشركة الزميلة لسنة ٢٠١٨ قد صدرت خلال السنة والتي أظهرت إرتفاع في موجودات الشركة نتيجةً للإعتراف بأصل غير ملموس بشكل رئيسي ظهر نتيجةً لتعديلات سنوات سابقة، هذا وقد قررت الشركة عدم الإعتراف بالإرتفاع نتيجة لعدم التيقن في ظل غياب قوائم مالية مراجعة حديثة.

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 ٣٠٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ 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	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
ب صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي	--	١٤٧,٠٠٠,٠٠٠
أرباح غير محققة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	--	٨٧٩.٥٤١
	--	١٤٧.٨٧٩.٥٤١

ب. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ ببيع الإستثمار في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي بمبلغ ١٤٨,٩٧٨,٧١٤ ريال سعودي، ونتج عنه عائد إستثمار مرابحة متحقق بمبلغ ١,٠٩٩,١٧٣ ريال سعودي.

II ذمم مدينة تجارية:

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

إيضاح	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
المركز التجاري	٧٠.٢٣٣.٦٤١	٥١.٦٦٨.٨٣٩
مركز الإعاشة	١٤.٨٠٨.١٠٣	١٤.٣٦٦.٠٢٢
نزل الشهداء	١٣.٠٦٥.٧٢٦	١٣.٠٦٥.٧٢٦
مركز الشهداء التجاري	٥٥٨.٤٥٧	٥٥٨.٤٥٧
فنادق وأبراج - النزلاء	٢٤.٣٥١.٢٧٧	٤٩.٧٧٥.٤٤٧
المستحق من مشغل الفندق والأبراج	٣٩.٠٧٥.٩٥٤	٣٩.٠٧٥.٩٥٤
(مليونيوم)		
الإجمالي	١٦٢.٠٩٣.١٥٨	١٦٨.٥١٠.٤٤٥
يخصم:		
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة I-II	(٩٥.٠٢٩.١٠٤)	(٦٩.٤١٠.٩٣٣)
	٦٧.٠٦٤.٠٥٤	٩٩.٠٩٩.٥١٢

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

I-II تتألف الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	
٦٩.٤١٠.٩٣٣	٥٣.٦٦٠.٥٧٤	الرصيد في بداية السنة
٢٥.٦١٨.١٧١	٢٧.٧٧١.٤٨٧	الإضافات
--	(١١.٦٢١.١٢٨)	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٩٥.٠٢٩.١٠٤	٦٩.٤١٠.٩٣٣	الرصيد في نهاية السنة

١٢ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى:

تتكون المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى مما يلي:

إيضاح	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
دفعات مقدمة لموردين	٣٦.٤٧٣.٢٤٤	١٤.٣٩٣.٠٦٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤.٩٨٧.٣١٣	٨.٨٩٢.٨٧٤
سلف عاملين	٢.١٨٠.٠٣٣	٢.١٧٤.٠١١
أرصدة مدينة أخرى	٥.٠٤٧.٤٥١	٥.٥٤٨.٤٩٧
ذمم مشروع الطريق الغربي الموازي	١٧.٣٦٤.١٤٣	١٧.٣٦٤.١٤٣
الإجمالي	٦٦.٠٥٢.١٨٤	٤٨.٣٧٢.٥٩٤
يخصم: الانخفاض في القيمة	(٨.٦٨٢.٠٧٢)	(٨.٦٨٢.٠٧٢)
الاستردادية	٥٧.٣٧٠.١١٢	٣٩.٦٩٠.٥٢٢

١-١٢ 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 الأول ١٤٢٤ 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. وبتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠٥هـ صدر حكم لصالح الشركة في القضية رقم ١٠/١٠٩٠٠ 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، وقامت هيئة تطوير منطقة مكة المكرمة بإستئناف القضية خلال السنة الحالية وصدر حكم الاستئناف لصالح شركة مكة للإنشاء والتعمير وإلزام الهيئة بتعويض الشركة عن تلك التكلفة.

٢-١٢ كانت الحركة على الإنخفاض في القيمة الإستردادية خلال السنة المنتهية في ٣٠ / ٢٩ ربيع الآخر كما يلي:

١٤٤٢هـ	١٤٤١هـ	
٨.٦٨٢.٠٧٢	١٧.٣٦٤.١٤٣	الرصيد في بداية السنة
--	(٨.٦٨٢.٠٧١)	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٨.٦٨٢.٠٧٢	٨.٦٨٢.٠٧٢	الرصيد في نهاية السنة

١٣ نقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	نقد لدى البنوك
٢٤٠.٨٠٠.٤٦٨	١٩٤.٣٤٥.٠١٠	نقد في الصندوق
٢٨٢.٠٠٠	١٣٠.٥٤٤	الرصيد في نهاية السنة
٢٤١.٠٨٢.٤٦٨	١٩٤.٤٧٥.٥٥٤	

١٤ رأس المال:

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ، يتكون رأسمال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (١٤٤١هـ: ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	ألسهم عينية
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	ألسهم نقدية
٧٣٩.٠٧٧.٩٠٠	٧٣٩.٠٧٧.٩٠٠	٧٣٩.٠٧٧.٩٠٠
٩٠.٩٠٨.٤٥٠	٩٠.٩٠٨.٤٥٠	٩٠.٩٠٨.٤٥٠
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	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 ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) 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 ١٤٣٠/١٤٣١هـ 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 ١٤٣٠هـ. قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٠٠ مليون ريال من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة خلال الثلاثة أعوام المالية من عام ١٤٣٦/١٤٣٧هـ حتى عام ١٤٣٨/١٤٣٩هـ 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 إطارعام 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 الاسلامية) وذلك وفقاً لقرار مجلس ادارة 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. وبتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الشريحة الثانية من قيمة التسهيلات بمبلغ ٤٩,٩٩٩,٧٠٠ ريال سعودي. وبتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠٢٠م حصلت الشركة على الشريحة الثالثة من قيمة التسهيلات بمبلغ ٤٩,٩٩٩,٧٠٠ ريال سعودي ليصبح التسهيلات المتحصل عليها ١٤٩,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي.

إن تاريخ إستحقاق التسهيلات البنكية الموضحة أعلاه لجميع الشرائح في ٢١ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٣م.

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.

أ) يتم إعداد التقييم من قبل خبير ائكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية:

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الائكتوارية 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 الإئكتوارية الحالية للفوائد المتوقعة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩، يتم تحديد المعدل المستخدم لخصم إلتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف بالرجوع إلى عوائد السوق في نهاية فترة التقرير على السندات التجارية ذات الجودة العالية. وفقاً للممارسة المتبعة لدينا، يتم إشتقاق معدل الخصم بالرجوع إلى عائدات سوق الدولار الأمريكي في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على السندات التجارية المصنفة AA-AAA ذات استحقاق آجل تتفق مع المدة المقدرة للإلتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف. ويصل متوسط مدة الإلتزامات استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة إلى ١٠ سنوات.

- معدل الخصم ٢,٥% سنوياً (٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ ٣% سنوياً).
- معدل زيادة الرواتب ٢,٥% سنوياً (٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ ٣% سنوياً).

ب) تتمثل الحركة على الإلتزامات مزايا الموظفين:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ
٣٤.٤٤٠.١٥٠	٣١.٤١٧.٢٠٩
٣.٤٢٠.٦٣٠	٣.٣٤٥.٥٢٠
١.٥٤٤.٦٠٦	٩٧٠.٦٨٨
٤.٩٦٥.٢٣٦	٤.٣١٦.٢٠٨
(١.٠٥١.٨٣٤)	٢٧٥
(٦.٩٣٦.٣٤٣)	(٢.٩٧٥.٦٣٧)
٣١.٤١٧.٢٠٩	٣٢.٧٥٨.٠٥٥

القيمة الحالية للإلتزام كما في بداية السنة
مكونات مصروفات السنة الحالية
المحملة على قائمة الدخل الشامل
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفوائد
إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الدخل الشامل
عناصر الدخل الشامل الآخر:
إعادة القياس للإلتزامات مزايا الموظفين
المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
القيمة الحالية للإلتزام في نهاية السنة

ج) تحليل حساسية إلتزام مزايا العاملين:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	معدل الخصم
٣٢.٨٦٢.٦٣١	٣٤.٢٧٨.٩١١	نقص بنسبة ٠,٥%
٣١.٤١٧.٢٠٩	٣٢.٧٥٨.٠٥٥	أساس
٣٠.٠٧٩.٧٧٧	٣١.٣٥٢.٧٥٨	زيادة بنسبة ٠,٥%
٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	معدل التضخم في الرواتب
٣٠.٠٧٣.٥٠٠	٣١.٣٥٨.٩٣٨	نقص بنسبة ٠,٥%
٣١.٤١٧.٢٠٩	٣٢.٧٥٨.٠٥٥	أساس
٣٢.٨٥٥.٣٧١	٣٤.٢٥٧.٢٤١	زيادة بنسبة ٠,٥%

١٨ إيرادات مؤجلة:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	إيرادات المركز التجاري
١٢.٧٨٦.١٤٨	١٢.٥٥٦.٤٩٩	إيرادات وحدات سكنية مؤجرة
١٦٢.٤٩٧	١٦٢.٤٩٩	إيرادات تأجير عقارات جبل عمر ٢
٢.٥٣٣.٣٣٤	١٠٠.٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٥.٦٨٩.٥٥٤	٤.٨٩٤.١٧٩	
٢١.١٧١.٥٣٣	١٧.٧١٣.١٧٧	

١٩ مصاريف مستحقة وضمم دائرة أخرى:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء
٢٧.٤٦٠.١٣٦	٢٤.٥٥٢.٢٢١	مصاريف مستحقة
١٠.٨٧٩.٨١٨	١٥.٨٤١.٥٥٢	بدلات سفر وإجازات
٩٤٠.٦٦٣	٩٠٦.١٨٢	مطلوبات أخرى
١٢.٨٠٤.٩٦٤	١٢.١٤٢.٨١٨	
٥٢.٠٨٥.٥٨١	٥٣.٤٤٢.٧٧٣	

٢٠ توزيعات أرباح مستحقة:

أ. تتمثل الحركة علي دائني التوزيعات فيما يلي:

إيضاح	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
الرصيد في بداية السنة	١٩٠.٨٦٣.٢٣١	١٧٩.١٩٨.٦٩٣
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة	٢٤٧.٢٢٤.٣٦٠	٣٢٩.٦٣٢.٤٨٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة	(٢٣٣.٠٤٤.٥٧١)	(٣١٧.٩٦٧.٩٤٢)
ب	٢٠٥.٠٤٣.٠٢٠	١٩٠.٨٦٣.٢٣١

ب. أقرت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤١هـ ، الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٠م على توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ بمبلغ ٢٤٧,٢٢٤,٣٦٠ ريال سعودي بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل نسبة ١٥% من رأس المال المدفوع والموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي.

٢١ الزكاة:

أ. المحمل على السنة:

تتكون الزكاة المحملة على قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ / ٢٩ ربيع الآخر مما يلي:

المستحقة للهيئة العامة للزكاة والدخل	١٤٤٢هـ	١٤٤١هـ
المحمل عن سنوات سابقة	٢٨٤.٧٣٣	٧.٢٨٢.٦١٥
المجموع	٧.٧٩٤.٤٨٤	١٥.١٥٣.٠٩٥
		٢٢.٤٣٥.٧١٠

المكونات الهامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ / ٢٩ ربيع الآخر هي كما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	الإضافات:
١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	١.٦٤٨.١٦٢.٤٠٠	رأس المال
١١٨.٥٦٨.٠١٣	٢١٩.٧٠٢.٧٨٨	الأرباح المبقاة
٢٩١.٣٠٤.٦١٠	(٢١.١٤٨.٥٠٣)	صافي الدخل المعدل
٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	٨٣٦.٢٨٠.٦٨٥	احتياطي نظامي
٤١.٢٦٣.٦٨٦	٤٠.٩٦٠.٨٠٥	توزيعات مستحقة
١.٤٢٣.٧٧٠.٩٣٢	١.٩٢٥.٧٤٠.٤١٦	المخصصات وأخرى
٤.٣٥٩.٣٥٠.٣٢٦	٤.٦٤٩.٦٩٨.٥٩١	إجمالي الإضافات
		الخصومات:
		ممتلكات ومعدات واستثمارات
(٤.١٨٢.٧٤٢.٤٠٦)	(٤.٦٣٨.٣٠٩.٢٨٤)	عقارية وموجودات أخرى (بالصافي)
١٧٦.٦٠٧.٩٢٠	١١.٣٨٩.٣٠٧	الوعاء الزكوي

ب. مخصص الزكاة:

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	
٢٤.٢٩١.٧٩٠	٣٨.٨٧١.٣١٠	الرصيد في بداية السنة
٧.٢٨٢.٦١٥	٢٨٤.٧٣٣	مخصص السنة
١٥.١٥٣.٠٩٥	٧.٥٠٩.٧٥١	المحمل للسنوات السابقة
(٧.٨٥٦.١٩٠)	(٣٨.٧٠٣.٠٦٤)	المدفوع خلال السنة
٣٨.٨٧١.٣١٠	٧.٩٦٢.٧٣٠	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. وخلال العام الحالي تم 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 ١٤٤١هـ وسددت الزكاة المستحقة بموجبها، وحصلت الشركة خلال السنة الحالية على ربوبات زكوية عن سنة ١٤٣٨هـ و ١٤٣٩هـ بمبلغ ١٥,٠١٩,٥٠٢ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوبات في حين تم رفض الاعتراض من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل، في حين أن إدارة الشركة ترى بأن لديها فرصة في إمكانية التصعيد لدى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال الفترة النظامية المحددة لذلك وفقاً لقواعد اللجان الضريبية كما ترى أن لديها أيضاً فرصة في رفع طلب الى اللجنة الداخلية للتسويات والحصول على تسوية وفقاً لقواعد هذه اللجان. وبناءً على ذلك قامت الشركة بتكوين مخصص مقابلها بحوالي ٥٠% من إجمالي هذه الربوبات وذلك وفقاً لتقديرات إدارة الشركة.

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

٢٢ الإيرادات:

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

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	إيضاح
١٥٩.٥١٧.١٤٩	٦٤.٧١٤.٢١٦	١-٢٢ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١٤٦.٠١٤.٧٢٨	٢٨.٢٧٠.٢٠٤	إيرادات الفندق
١٧١.٣٨٨.٤٦٠	٣٠.٤٥٩.١٤٨	إيرادات الأبراج
٤٢٠.٦١١	--	إيرادات فرع العمرة
٤٧٧.٣٤٠.٩٤٨	١٢٣.٤٤٣.٥٦٨	

١-٢٢ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
١٥٤.٢٢٩.٥٣١	٦٢.٥٥١.٧١٨	إيرادات المركز التجاري
٦٥٠.٠٠٠	٦٤٩.٩٩٨	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٤.٦٣٧.٦١٨	١.٥١٢.٥٠٠	إيرادات أخرى (*)
١٥٩.٥١٧.١٤٩	٦٤.٧١٤.٢١٦	

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

٢٣ تكلفة الإيرادات:

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

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
١٣٣.٠٣١.٦١٩	٧١.٥٦٤.٥٤٥	تشغيل الفندق والأبراج
٢٩.٤٦٢.٣٤٧	٢٩.٨٠٦.٣٧٩	استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٦.٨٨٨.١٤٢	١٠.٧٤٥.١٠٢	رواتب وتكاليف موظفين
٨.٣٧٨.٠٤٦	٢.٩٥٩.٦١١	منافع
٣.١٥٧.٤١٢	٢.٩٩٩.٤٨٦	صيانة وإصلاح
١.٢٠٢.٣٧٠	١.٢٢٣.٢٦٩	علاج عاملين
٦٧٦.٠١٧	٢١٩.٧٨٤	مصرفات ومواد نظافة
١.٨١٢.١٩٢	١.٧١٤.٠٩٧	رسوم واشتراكات
٢٣٥.٠٠٠	١٠٩.٥٨٣	نقل وتحميل
٢١٧.٤٣٣	١٨٧.٦١١	تأمين
١.٣٦٢.٢٦٠	٥٠٤.٣١٦	إشراف أمني
١٣٢.٢٨٨	١٣٨.٤٧٨	بريد وبرق وهاتف
٦٥.٥٨٣	٢٩.١٣٨	قرطاسية
٢٧٧.٣٠٧	--	تكاليف المعتمرين
٦٦٩.٥٢١	١.٣٢٢.٠٨١	أخرى
١٩٧.٥٦٧.٥٣٧	١٢٣.٥٢٣.٤٨٠	

٢٤ مصروفات عمومية وإدارية:

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

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
٦.٦٨٦.٨٦٠	٧.٨٤١.٨٨٥	رواتب وتكاليف موظفين
٥.٨٢٢.٨١٣	٩.٥٧٩.٠٧٢	أتعاب استشارية وقانونية
١.٢٠٩.٧٠٣	٦٨٥.٥٢٢	تسويات فروقات جردية
٢.٧١٦.٠٠٠	٢.٧٦٧.٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٣٧.٨٣٣	٥.٢٦٠	مصرفات بنكية
٥٧٧.٧٤٤	٤٦٣.٦٢٤	صيانة وإصلاح
٦٨٢.٢٢٠	٦٤٣.٢٣٠	تأمين
٧٢٩.٠١٢	٥٦٤.٦٢١	علاج العاملين
١٦٧.٨١٠	٨٤.٥٧١	دعاية وإعلان
٢١٢.٠٩٥	٣٣٨.٤١٧	رسوم واشتراكات
٣١٠.٤١٤	٣٥٧.٢٣١	استهلاكات
٢٥٤.٨٢٨	١١٦.٩٢٦	ضيافة
٢٥٦.٦٦٦	٢٥٠.٠٠٠	إيجارات
١٠٤.٥٤٢	٧٢.٩٤٤	قرطاسية
٩٨.٢٨٤	١٠١.١٧٦	بريد وبرق وهاتف
٥٣٩.٠٢١	٦٩٩.١٧٠	أخرى
٢٠.٨٠٥.٨٤٥	٢٤.٥٧٠.٦٤٩	

٢٥ إيرادات أخرى:

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

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
١١.٦٢١.١٢٨	--	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٨.٦٨٢.٠٧١	--	مخصص الانخفاض في القيمة الأستردادية إنتفت الحاجة إليها
٥٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	أرباح بيع مخلفات
٤٩٩	١٥.٩٩٨	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٧٥.٥٦٧	١.٠٩٩.١٧٣	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
٦.٣١٣.٠٠٢	--	أخرى
٢٧.٦٢١.٨٠٨	١.٢١٥.١٧١	

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:

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	
٢٣٦.١٣٢.١٧٧	(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)	صافي (الخسارة) الربح بعد الزكاة للسنة
١٦٤.٨١٦.٢٤٠	١٦٤.٨١٦.٢٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١.٤٣	(٠.٣٦)	حصة السهم من (خسارة) 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	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٣.٦٥٨.٤٥٦	٣.٥٢٣.٤٥٧
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات	١.٥٦٤.٧٩٦	٣.٣٤٩.٣٨٨

• أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ٩)	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ	٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ
	٣٠٩.٥٦٤.٩٥٠	٣٠٩.٥٦٤.٩٥٠

٢٨ الالتزامات المحتملة:

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١: ١٨,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي).

أ. قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير:

- يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير محددة القيمة بمبلغ ٤,٧٣٢,٣٩٥ ريال سعودي و قضية غير محددة القيمة مقابل دعوي 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 مخصصات كافية مقابل هذه الذمة وفقاً لرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني.

ب. قضايا مقامة من قبل الغير على الشركة:

- يوجد قضية مقامة على الشركة غير محددة القيمة مقابل فسخ عقد.

٣٠ آثار إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩):

واجه العالم خلال مطلع العام ٢٠٢٠م في عدة مناطق جغرافية تطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) مسببا اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع، إلا أنه وبالمقابل قامت المملكة بوضع حزم من القرارات والإجراءات للتخفيف من الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك لمساعدة قطاع الاعمال على تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل قدر من الضرر.

نظراً لهذه قامت إدارة الشركة بالاعلان عن تأثر نسب الإشغال في الفندق والابراج وعن الاغلاق المؤقت للمركز التجاري وفقاً للقرارات الحكومية الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا المستجد (كوفيد- ١٩) لحماية المواطنين والمقيمين، ولمواجهة انتشار فيروس كورونا، والمتمثلة في الإيقاف المؤقت لتأشيرات العمرة والزيارة وكذلك إيقاف العمرة مؤقتاً للمواطنين والمقيمين في المملكة إضافة إلى إيقاف الرحلات الدولية والداخلية. إن ذلك قد يؤدي لتأثر إيرادات الشركة بشكل مباشر والتي تعتمد على أنشطة الحج والعمرة والزيارة نتيجة الانخفاض في نسب الاشغال في الفندق والابراج وكذلك الإغلاق المؤقت للمركز التجاري، وبالتالي تأثر إيراداتها وأرباحها للعام المالي ١٤٤٢/١٤٤١هـ تأثراً بتلك القرارات الاحترازية.

ونظراً لهذه الظروف فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم الآثار المتوقعة لأعمال الشركة، حيث توصلت إدارة الشركة إلى استنتاج أن لديها سيولة كافية متاحة لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية بالمستقبل المنظور عند إستحقاقها، بالإضافة إلى إجراءات أخرى من شأنها ستقوم بمساعدة الشركة في تجاوز الآثار المترتبة من فيروس (كوفيد ١٩) منها خفض بعض التكاليف والرواتب والأجور وفي المقابل تم منح خصم على عقود إيجار المركز التجاري لثمانية شهور.

٣١ 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 وتتكدب 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 إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متنسق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية.

الإجمالي	أخرى	قطاع الاستثمارات	الفندق والأبراج	المركز التجاري	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ
١٢٣.٤٤٣.٥٦٨	١.٥١٢.٥٠٠	--	٥٩.٣٧٩.٣٥٠	٦٢.٥٥١.٧١٨	الإيرادات
(١٢٣.٥٢٣.٤٨٠)	--	--	(٩٤.٩١١.٨٦٨)	(٢٨.٦١١.٦١٢)	تكلفة الإيرادات
(٧٩.٩١٢)	١.٥١٢.٥٠٠	--	(٣٥.٥٣٢.٥١٨)	٣٣.٩٤٠.١٠٦	إجمالي الخسارة
(٢٤.٥٧٠.٦٤٩)	(٢٤.٥٧٠.٦٤٩)	--	--	--	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٥.٦١٨.١٧١)	(٢٥.٦١٨.١٧١)	--	--	--	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٢.٠١٣.٣٢١)	(٢.٠١٣.٣٢١)	--	--	--	تكاليف إقتراض
١.٢١٥.١٧١	١.٢١٥.١٧١	--	--	--	إيرادات أخرى
(١٦.٠٠٠)	(١٦.٠٠٠)	--	--	--	تبرعات
(٧.٧٩٤.٤٨٤)	(٧.٧٩٤.٤٨٤)	--	--	--	الزكاة
(٥٨.٨٧٧.٣٦٦)	(٥٧.٢٨٤.٩٥٤)	--	(٣٥.٥٣٢.٥١٨)	٣٣.٩٤٠.١٠٦	الخسارة خلال السنة
٤.٩٥٩.٤٠٢.٢٣٠	٣٠١.٠٣٤.٦٧٨	٣.١١٣.٦٠٦.٩٣٨	١.١٣٩.٥٧٢.٥٨٣	٤٠٥.١٧٨.٠٣١	إجمالي الموجودات
٤٩٥.٤٦٤.٤٤٢	٢٤٦.١٧٦.٣٤٥	--	٢٢١.٠٣٢.٣١٥	٢٨.٢٥٥.٧٨٢	إجمالي المطلوبات
٤٧٧.٣٤٠.٩٤٨	٥٠.٥٨.٢٢٩	--	٣١٨.٠٥٣.١٨٨	١٥٤.٢٢٩.٥٣١	الإيرادات
(١٩٧.٥٦٧.٥٣٧)	(٢.٧١٥.١٠٦)	--	(١٥٦.٢٦٣.٥٢٥)	(٣٨.٥٨٨.٩٠٦)	تكلفة الإيرادات
٢٧٩.٧٧٣.٤١١	٢.٣٤٣.١٢٣	--	١٦١.٧٨٩.٦٦٣	١١٥.٦٤٠.٦٢٥	إجمالي الربح
(٢٠.٨٠٥.٨٤٥)	(٢٠.٨٠٥.٨٤٥)	--	--	--	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٧.٧٧١.٤٨٧)	(٢٧.٧٧١.٤٨٧)	--	--	--	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٢٧.٦٢١.٨٠٨	٢٧.٦٢١.٨٠٨	--	--	--	إيرادات أخرى
(٢٥٠.٠٠٠)	(٢٥٠.٠٠٠)	--	--	--	تبرعات
(٢٢.٤٣٥.٧١٠)	(٢٢.٤٣٥.٧١٠)	--	--	--	الزكاة
٢٣٦.١٣٢.١٧٧	(٤١.٢٩٨.١١١)	--	١٦١.٧٨٩.٦٦٣	١١٥.٦٤٠.٦٢٥	الربح خلال السنة
٤.٧١٢.٥١٦.١٠٣	٣٠٠.٣٣٨.٩٤٨	٢.٧٨٨.٢٣٦.٥٢٣	١.١٨٤.٦١٥.٩٩٥	٤٣٩.٣٢٤.٦٣٧	إجمالي الموجودات
٤١٥.٧٣٦.٢٧٠	٢٣٦.٧٢٥.١٩٩	--	١٢٠.٢٧٣.٥٦٧	٣١.٧٣٧.٥٠٤	إجمالي المطلوبات

٢٩ ربيع الآخر ١٤٤١هـ

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

٣٢ المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة:

أ) المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسارية المفعول:

تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ في اعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	توفر التعديلات تحديث على مفهوم الأهمية النسبية حيث تعتبر المعلومات جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام على أساس تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية حول وحدة تقرير مالي محددة. وتوضح التعديلات على أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها أو كليهما ويعد الخطأ في المعلومات أمراً هاماً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون.	١ يناير ٢٠٢٠
تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	توضح التعديلات أنه تعتبر الاعمال أعمالاً تجارية إذا تضمنت على الأقل على مدخلات وألية موضوعية تسهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات، كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون ضرورة وجود المخرجات.	١ يناير ٢٠٢٠
الإطار المفاهيمي للتقرير المالي (معدل)	يتضمن الإطار المفاهيمي تعريفات تستند لها كافة متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي (تعريف الأصل، الالتزام، الدخل، المصروف، أهداف القوائم المالية ذات الغرض العام) الإطار المعدل يحسن من هذه التعريفات.	١ يناير ٢٠٢٠
إحلال معدل الفائدة المرجعي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧).	توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات تتعلق بإعادة صياغة معيار سعر الفائدة بين البنوك، تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط، أن إعادة صياغة معدل الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط.	١ يناير ٢٠٢٠
إمميزات الایجار المتعلقة بكوفيد -١٩ - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ .	تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لمعالجة أمتيازات الایجار للمستأجرين الناتجة عن وباء كوفيد -١٩، والتي تستوفي الخصائص التالية: أ- يؤدي التغيير في مدفوعات الایجار إلى التعديل في مقابل الایجار الذي يماثل إلى حد كبير أو أقل من مقابل الایجار الذي يسبق التغيير مباشرة. ب- التخفيض هو مدفوعات الایجار وبحيث لا يؤثر إلا على المدفوعات المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ج- لا يوجد تغيير جوهري في الشروط والاحكام الأخرى في عقد الایجار.	١ يونيو ٢٠٢٠

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
إحلال معدل الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) ورقم (٧) و رقم (٤) و رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم إستبدال سعر فائدة معروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR) تتضمن التعديلات وسيلة عملية تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، ليتم التعامل معها كمتغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. إن السماح باستخدام هذه الوسيلة العملية هو شرط أن يتم الإنتقال من (IBOR) إلى (RFR) على أساس معادل إقتصادي مع عدم حدوث نقل للقيمة.	١ يناير ٢٠٢٠ أو بعد.
تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١) و رقم (٩) و رقم (١٦) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) تبني المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى تمديد الإعفاء الاختياري الذي يسمح للشركة التابعة التي تصبح متبنيه للمعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعد الشركة الأم لقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ التي أبلغت عنها الشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. إختيار مماثل متاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) التعديلات توضح الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تطبيق فحص "١٠%" في تقييم فيما إذا تم عدم الاعتراف في المطلوب المالي. تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) التعديل على المثال التوضيحي رقم ١٣ المصاحب للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بإزالة التوضيح المتعلق بتعويضات تحسينات العقارات المستأجرة. تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ يزيل التعديل المتطلب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة للأصل الحيوي باستخدام تقنية القيمة الحالية.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) دمج الأعمال - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي.	تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع للإطار المفاهيمي دون تغيير في المتطلبات المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الأعمال.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.	يعدل المعيار لحظر الخصم من تكلفة بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللزمتين ليكون قادرًا على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكلفة إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات، والأصول والالتزامات المحتملة - العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	التعديل بخصوص تحديد أي من التكاليف التي يجب تضمينها عند تقدير المنشأة فيما إذا كان العقد سوف يحقق خسارة.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية.	• توضيح أن تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. • تحديد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام. • توضيح أن الحقوق موجودة في حالة الالتزام بالعهود في نهاية فترة التقرير. • تقديم تعريف "التسوية" لتوضيح أن التسوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول أو الخدمات الأخرى. • يتم تطبيقها بأثر رجعي.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد
عقود التأمين: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجاً أكثر اتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر و شركته الزميلة أو المشروع المشترك	تعالج التعديلات عدم الإتساق بين (10) IFRS و (28) IAS في التعامل عند فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك.	تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

لا تتوقع إدارة الشركة ان يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها في الفترات المستقبلية.

٣٣ اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٢١م.

٣٤ عام:

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

شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية

