



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

التقرير السنوي الثلاثون

لعام ١٤٤٠ هـ

2019



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



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



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



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

أعضاء مجلس الإدارة



عبدالرحمن بن عبد القادر فقيه
رئيس مجلس الإدارة



حمزة بن محمد صالح صيرفي
عضو مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



محمد إبراهيم محمد العيسى
عضو مجلس الإدارة



د. سهيل بن حسن قاضي
نائب رئيس مجلس الإدارة



إبراهيم بن عبدالله السبيعي
عضو مجلس الإدارة



أحمد بن عبدالعزيز الحمدان
عضو مجلس الإدارة

مجلس الإدارة



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



د. ضيف الله بن عمر الغامدي
عضو مجلس الإدارة



زياد بن إسام محمد سليمان البسام
عضو مجلس الإدارة



هيثم محمد عبدالرحمن الفايز
عضو مجلس الإدارة
ممثل الهيئة العامة للأوقاف



منصور بن عبد الله بن سعيد
عضو مجلس الإدارة

المحتويات

11

تقديم

13

مقدمة

16

المؤشرات المالية

24

مؤشرات الأداء

36

توطين الوظائف والتدريب

40

متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة

84

تقرير مراجع الحسابات

92

القوائم المالية

98

إيضاحات حول القوائم المالية

تقديم



كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد وآله وأصحابه أجمعين

أيها الأخوة المساهمون:

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

بتوفيق من الله فقد انتهت السنة المالية للشركة في ٣٠/٤/١٤٤٠هـ، وقد حققت شركة مكة للإنشاء والتعمير والله الحمد ربحاً صافياً بلغ ٢٨٣ مليون ريال، أي بنسبة قدرها ١٧,٢٠٪ من رأس المال، وسوف تطلعون في هذا التقرير على تفاصيل الميزانية وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لهذه السنة المالية.

ولا شك أن الجهود التي بذلت من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة قد ساهمت في تحقيق هذه النتيجة. وكما يتضح لكم من خلال التقرير السنوي، فإن الأرباح الموزعة على مدى ستة وعشرين سنة على المساهمين والمقترح توزيعها لهذا العام بلغت ما يقارب ٦٢٧٠ مليون ريال. وعليه فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموافقة أن توزع الشركة أرباحاً بنسبة ٢٠٪ من رأس المال بمبلغ إجمالي وقدره ٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠ مليون ريال، على أن يتم استكمال باقي نسبة التوزيع ٢,٨٠٪ بمبلغ ٤٦,٨٥٢,٦٧٧ ريال من الأرباح المبقاة.

الأخوة المساهمون:

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

وكل عام وأنتم بخير

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبالله التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن بن عبدالقادر فقيه



فندق و أبراج مكة ميلينيوم

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 ١٤٣٩هـ حتى ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ، وأن يتقدم بميزانية الشركة وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ وتقريره عن نشاط الشركة في تشغيل مشروعاتها السكنية والتجارية عن الستة وعشرين سنة الماضية اعتباراً من العام المالي ١٤١٤ / ١٤١٥هـ حتى العام المالي ١٤٣٩ / ١٤٤٠هـ .

بفضل من الله تعالى بلغ صافي الربح عن العام المالي ١٤٣٩ / ١٤٤٠هـ مبلغ ٢٨٣ مليون ريال بنسبة قدرها ١٧,٢٠٪ من رأس المال والله الحمد ويقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال أي مبلغ إجمالي قدره ٣٣٠ مليون ريال، على أن يتم استكمال المبلغ الذي سيتم توزيعه على المساهمين من الأرباح المبقاة.

وبذلك فإن الأرباح المنصرفة خلال السنوات الماضية والأرباح المقترحة صرفها للعام المالي ١٤٣٩ / ١٤٤٠هـ ستبلغ (٣٩,٦٠) ريال للسهم (ذو القيمة الاسمية ١٠ ريال) أي بنسبة ٣٩٦٪ من رأس المال، والله الحمد، ونأمل بإذن الله أن تزايد نسبة الربح بالسنوات القادمة.



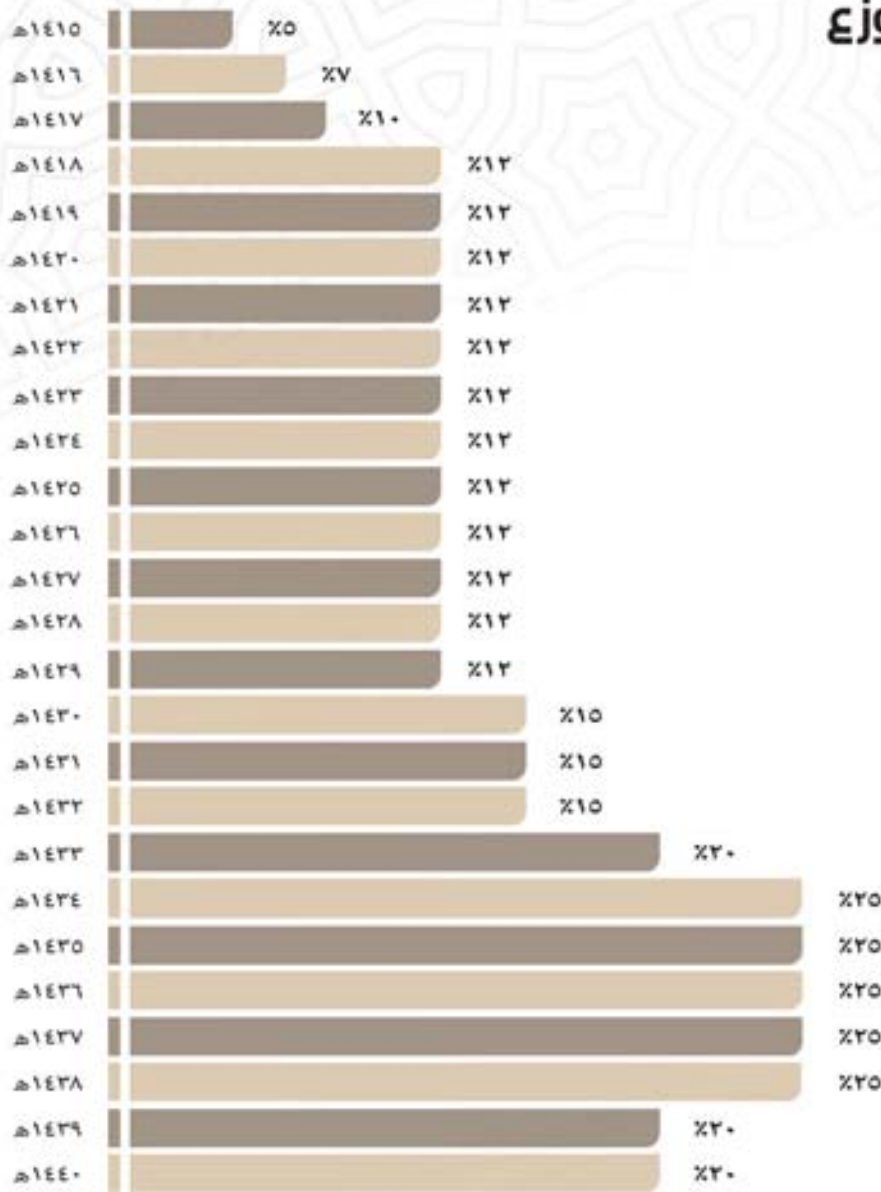
مكة المكرمة

هي مدينة عربية إسلامية تقع في المملكة العربية السعودية، وتمثل واحدة من أهم مذن العالم الإسلامي؛ فهي تحظى بمكانة دينية عظيمة، حيث تضم أهم المقدسات الإسلامية التي يقصدها ملايين المسلمين؛ من حُجَّاج، ومعتَمرين، وزوَّار من مختلف بقاع الأرض كل عام، كما أنها تُعتبر فسقظ راس سبذ الخلق مُحَمَّد صَلَّى اللهُ عَلَيْهِ وَسَلَّمَ، ومبعلنه، وفيها نزل الوحي الأمين، ومن أرضها تمكَّن المسلمون الأوائل من مواجهة الشرك، وعبادة الأصنام، والظلال، وتحقق النصر لهم بوَعْد من الله تعالى وقد ورد في القرآن الكريم العديد من الأسماء لمكة، ومنها: بكة، والحرم الامن، والبلد الامين، والبلد الامن، وأم القرى.

المؤشرات المالية



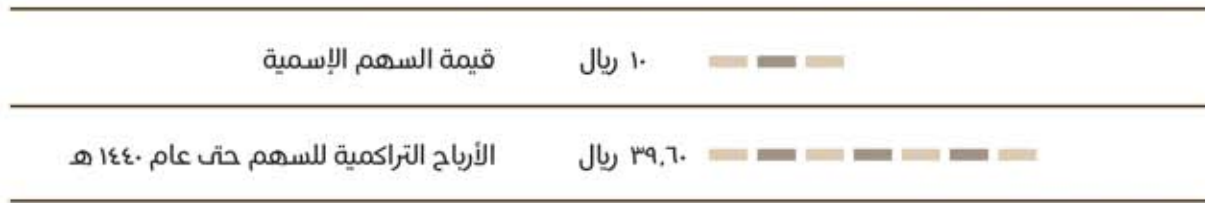
نسبة الربح الموزع من رأس المال



صافي الربح المحقق

١٤٤٠ هـ	٢٨٢ مليون ريال
١٤٣٩ هـ	٣٦٦ مليون ريال
١٤٣٨ هـ	٣٩٩ مليون ريال
١٤٣٧ هـ	٣١١ مليون ريال
١٤٣٦ هـ	٣٢٧ مليون ريال

إن شركة مكة للإنشاء والتعمير وبعد ستة وعشرين سنة من تشغيل مشروعها الأول تعتبر من أعلى الشركات العقارية في معدل استرداد رأس المال مع بقاء أصل السهم لدى المساهمين كما هو، ذلك أن إجمالي الأرباح منذ عام ١٤١٤ / ١٤١٥هـ التي وزعت والمقترح توزيعها لهذا العام ١٤٣٩ / ١٤٤٠هـ قاربت أربعة أضعاف قيمة السهم الاسمية، حيث بلغت الأرباح التراكمية ٣٩,٦٠ ريال للسهم أي بنسبة ٣٩٦٪ من رأس المال مع بقاء أصل السهم مع المساهمين بالإضافة إلى ارتفاع قيمته السوقية.



(١) بلغت الأرباح المنصرفة والمقترح صرفها حتى عام ١٤٣٩/١٤٤٠هـ زائداً الاحتياطي النظامي زائداً الأرباح المبقة ٧٢٢٤ مليون ريال ، أي بنسبة حوالي ٤٣٨٪ من رأس مال الشركة.



(٢) بلغت قيمة الموجودات خلال العام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ مبلغ ٥٤٢٦ مليون ريال أي بنسبة ٣٢٩٪ من رأس مال الشركة.



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 ستة وعشرين سنة مبلغ ٥٠٢١ مليون ريال ، أي بنسبة ٣٠٥٪ من رأس مال الشركة.

رأس مال الشركة ١٦٤٨ مليون ريال

حقوق المساهمين حتى عام ١٤٤٠ هـ ٥٠٢١ مليون ريال

٤) بلغ ريع الأوقاف المساهمة في الشركة (أوقاف عامة وأوقاف أهلية) خلال ستة وعشرين سنة مبلغ ٨١٠ مليون ريال (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) أي بنسبة ١٠٩٤٪ من مجموع دخلها قبل المساهمة بالشركة (على أساس متوسط ستة وعشرين سنة) البالغة ٧٤ مليون ريال .

مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة ٧٤ مليون ريال

الربع الصافي للأوقاف لمدة ٢٦ سنة بعد المساهمة في الشركة ٨١٠ مليون ريال

أ) بلغ ريع الهيئة العامة للأوقاف خلال ستة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٣٠٠ مليون ريال أي بنسبة ١١١١٪ من مجموع دخلها قبل المساهمة بالشركة (على أساس متوسط ستة وعشرين سنة)، مبلغ ٢٧ مليون ريال.

مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة ٢٧ مليون ريال

ربع أسهم الأوقاف المساهمة في الشركة خلال ٢٦ سنة ٣٠٠ مليون ريال

ب) بلغ ريع وزارة المياه والكهرباء (وقف عين زبيدة) خلال ستة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٥٩ مليون ريال، وقد كانت أوقافاً دامره لا تدر دخلاً قبل مساهمتها في الشركة.

صفر الدخل قبل المساهمة في الشركة

ربع أسهم وزارة المياه والكهرباء (وقف عين زبيدة) المساهمة في الشركة خلال ٢٦ سنة . ٥٩ مليون ريال

ج) بلغ ربح الأوقاف الأهلية خلال ستة وعشرين سنة (بما فيها أسهم زيادة رأس المال) مبلغ ٤٥١ مليون ريال أي بنسبة ٩٥٩٪، من مجموع دخلها قبل المساهمة في الشركة (على أساس متوسط ستة وعشرين سنة)، البالغة حوالي مبلغ ٤٧ مليون ريال.

٤٧ مليون ريال مجموع الدخل قبل المساهمة في الشركة

٤٥١ مليون ريال ربع أسهم الأوقاف الاهلية المساهمة في الشركة خلال ٢٦ سنة

هـ) بلغ إجمالي ربح كامل الأوقاف المساهمة في الشركة خلال ستة وعشرين سنة مبلغ ٨١٠ مليون ريال، مقارنة بقيمة مساهمتها الحالية في الشركة بمبلغ ٢٤٦ مليون ريال أي بزيادة قدرها مبلغ ٥٦٤ مليون ريال، والأصل باقي (علماً بأن أسهم زيادة رأس المال استحققت الأرباح من عام ١٤٢٧هـ).

٢٤٦ مليون ريال قيمة أسهم الأوقاف

٨١٠ مليون ريال قيمة الأرباح خلال ٢٦ سنة

٦) بلغ الربح الموزع للمساهمين خلال ستة وعشرين سنة والأرباح المقترح صرفها للعام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ مبلغ ٦٢٧٠ مليون ريال أي بنسبة ٣٩٦٪ من رأس مال الشركة (علماً بأن أسهم زيادة رأس المال استحققت الأرباح من عام ١٤٢٧هـ).

١٦٤٨ مليون ريال رأس مال الشركة

٦٢٧٠ مليون ريال الربح الموزع والمقترح توزيعه حتى عام ١٤٤٠ هـ.

(٧) رصيد الاحتياطي النظامي في ٣٠/٤/١٤٤٠هـ مبلغ ٨٣٦ مليون ريال، علماً بأنه وبناءً على قرار الجمعية العامة العادية العشرين المنعقدة بتاريخ ٢١/٨/١٤٣٠هـ تم إيقاف تجنّب 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 [تجنّب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع]، وهو يمثل ٥١٪ من رأس المال.



(٨) بلغ سعر سهم الشركة السوقى، في ٣٠/٤/١٤٤٠ هـ ٧٨,٥ ريال، وهو من أعلى أسعار الأسهم بالسوق مقارنةً بالشركات المماثلة



٩) قائمة المركز المالي للشركة في ٣٠/٤/١٤٤٠ هـ :

أ) بلغ رصيد النقدية بالبنوك في تاريخ الميزانية ٢٢١ مليون ريال مقابل ١٦٤ 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 ٢٢٢ مليون ريال والله الحمد.

علماً بأن الشركة قامت بتوزيع أرباح للمساهمين خلال العام مبلغ ٣٢٥ مليون ريال، مما يعني أن حركة النقدية لدى الشركة خلال العام المالي ١٤٣٩ / ١٤٤٠ هـ بلغت ٥٤٧ مليون ريال.

ولزيادة الإيضاح الرجوع إلى قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠/٤/١٤٤٠ 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 ٣٠/٤/١٤٤٠ هـ:

تم تحقيق ربح صافي قدره ٢٨٣ مليون ريال بعد حسم جميع المصروفات التسويقية والعمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة الشرعية.



الصفا والمروة


الصفا والمروة هما جبلان صغيران يوجدان في المسجد الحرام في مكة المكرمة، والسعي بينهما واحد من الأركان الأساسية في الحج والعمرة عند المسلمين، حيث لا يصح أن دونه ويبدأ السعي من الصفا وينتهي بالمروة وذلك لسبعة أشواط. وأول من سعا بين الصفا والمروة هي هاجر زوجة النبي إبراهيم -عليه السلام-، وذلك حينما كانت تبحث عن الماء لابنها إسماعيل -عليه السلام-، فصعدت بدايةً إلى جبل الصفا ثم نزلت وصعدت إلى جبل المروة وكررت ذلك لسبع مرات.



(١) إدارة تقنية المعلومات :

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

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

 [mcdcsa](#)

 [mcdcsa](#)

 [mcdcsa](#)

(٢) إدارة شئون المساهمين :

إدارة شئون المساهمين بشركة مكة تسعى بشكل مستمر للتعاون مع السادة مساهمي الشركة والتواصل معهم عن طريق وسائل التواصل الحديثة للرد على استفساراتهم وتلبية طلباتهم. وحرصاً من إدارة الشركة على مصلحة المساهمين فقد تم إطلاق الحملة الثالثة لتذكير السادة مساهمي الشركة الذين لهم أرباح مستحقة عن أعوام سابقة لم تصرف لعدم صحة عناوينهم وأرقام حساباتهم الاستثمارية، وحثهم كذلك على التواصل مع إدارة شئون المساهمين بالشركة مع تحديث بياناتهم ومعلوماتهم وأرقام حساباتهم الاستثمارية، ليسهل إيداع أرباحهم المستحقة في هذه الحسابات.

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

أ (المساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم.

ب (المساهمين الذين لم يستلموا شيكات رد فائض الاكتتاب العام.

ج (المساهمين الذين لم يستلموا شيكات الأسهم المباعة بالمزاد العلني.

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

أ (التواصل مع المساهمين هاتفياً وتذكيرهم بصرف أرباحهم عن سنوات سابقة وكيفية استلامها.

ب (إرسال رسائل بريدية للمساهمين بنماذج إرشاد وتذكيرهم بصرف أرباحهم عن سنوات سابقة وكيفية استلامها.

ج (حث السادة المساهمين على استرداد شيكات الأرباح التي بحوزتهم وتجديد تواريخ صلاحية صرفها.

د (كما تم حث السادة المساهمين إلى تحديث بيانات حساباتهم الاستثمارية وأرقام الحسابات المرتبطة بالمحفظات الاستثمارية مع إضافة رقم الأيوان.

هـ (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 ١٨/٤/١٤٤٠هـ تم التعاقد مع مركز الإيداع بتداول للاستفادة من خدمة تواصل بإرسال رسائل نصية للسادة مساهمي الشركة، المشتركين في خدمة تداولاتي.

(٣) إدارة الشؤون الفنية:

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

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 أبراج مكة ميلينيوم :

تولي شركة مكة أهمية كبرى لفندق وأبراج مكة ميلينيوم وذلك بالعناية والاهتمام بإضافة المزيد والمفيد من الخدمات لينال رضا واستحسان السادة النزلاء الكرام وهو ما جعله ينافس دائماً على صدارة الفنادق بمكة المكرمة وبالمتابعة والاهتمام فقد حصل على مرتبة متقدمة في مجال الخدمة الفندقية المتميزة، واستكمالاً لهذا النجاح والتفوق فقد حرصت الشركة على التجديد والتحديث الدائم وخلال العام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ فقد تم الآتي:

- استبدال عدد (٢) غسالة أطباق بمطبخ الدور السادس ومطعم الموظفين.
- استبدال عدد (٦) مبردات مياه بأبراج (٣، ٦).



فندق أبراج مكة ميلينيوم



غرفة مطلة على الكعبة المشرفة بفندق و أبراج مكة ميلينيوم



الياسمين كافيه بفندق و أبراج مكة ميلينيوم



المدخل الرئيسي لشركة مكة التجاري

شركة مكة تسعى بشكل مستمر إلى رفع مستوى الخدمات التي يقدمها المركز التجاري للمتسوقين ومستأجري المحلات التجارية، وهو ما يساعد على راحة الزوار والمتسوقين للمركز التجاري، وخلال العام المالي ١٤٤٠/٣٩هـ تم إنفاق مبلغ حوالي ٦,٥ مليون ريال وذلك بإدخال تجديدات وتحسينات على الخدمات المقدمة للزائرين.

فقد تم مؤخراً استحداث منطقة المطاعم بالدور الثالث بالمركز التجاري، ومن هذه التجديدات على سبيل المثال:

- تركيب محولات ولوحات كهربائية بمنطقة المطاعم بالدور الثالث.
- تأمين طاولات وكراسي لمنطقة المطاعم بالدور الثالث.
- شراء شاشات تلفزيونية لعرض الدعاية الخاصة بالمحلات التجارية داخل المركز.
- استكمال أعمال تركيب الأسقف الجبسية بدور (٤، ٥).
- تركيب ستائر عزل الدخان ومرواح سحب وطرد الدخان.
- تغيير أرضيات مصاعد البانوراما والخدمات.

(٦

فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين :

تعتبر شركة مكة للإنشاء والتعمير ذات كيان وقوة خاصة نظراً لكونها تمتلك صرحاً شامخاً لإحدى أكبر الفنادق والأبراج المطلة على الحرم المكي الشريف بشكل مباشر.

وحرصاً منها لدعم مشاريعها أسست شركة عمرة تسمى " فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين " وبعد إنهاء إجراءات التأسيس النظامية، بدأت الشركة تشغيلها الفعلي بتاريخ ١٤٤٠/٣/١٤ الموافق ٢٠١٨/١١/٢٢ م .

وقد قامت بإدخال برنامج إدارة وتشغيل إلكتروني شامل لخدمات شركات العمرة وشركات السياحة، كما أنها استطاعت أن تجمع بين التأشيرات وحجوزات الفنادق والمواصلات، وأيضاً عمل برامج للوكلاء الخارجيين، وقد تعاقدت مؤخراً مع عدد من الوكلاء في عدة دول مثل :
(بريطانيا - مصر - الأردن - السودان).

وفعلياً وصل عدد من المعتمرين إلى المملكة العربية السعودية لإداء مناسك العمرة ضمن برامج الشركة ومن خلال التعاقدات التي تمت مع هؤلاء الوكلاء.

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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال، تمثل عدد ١٠٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم، أي ما يعادل ١١,٤٤٪ من رأس مال شركة جبل عمر للتطوير وخلال العام الحالي ووفقاً لقرار مجلس الإدارة في جلسته رقم ١٧٨ بتاريخ ١٨/٣/١٤٣٩هـ ببيع ١٠ مليون سهم وذلك لمواجهة الالتزامات والمتطلبات الضرورية الهامة التي تواجه الشركة ومنها على سبيل المثال، تجديد وتحديث الفندق والأبراج وإعداد الدراسات والمخططات اللازمة للمشروعات المستقبلية، وعليه فقد قامت الشركة ببيع ٤,٦١٧,٥٥٢ سهم بمبلغ حوالي ١٨٦ مليون ريال نتج عنه ربح قدره حوالي ١٣٩ مليون ريال أدرج بالأرباح المبقاة حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم ٩ (الأدوات المالية)، ويصبح المتبقي ١٠١,٧٧٤,٩٦٤ سهم بقيمة سوقية قدرت في ١٤٤٠/٤/٣٠هـ بمبلغ حوالي ٣,٣ مليار ريال.

(٢) عقارات في منطقة جبل عمر رقم (٢) :

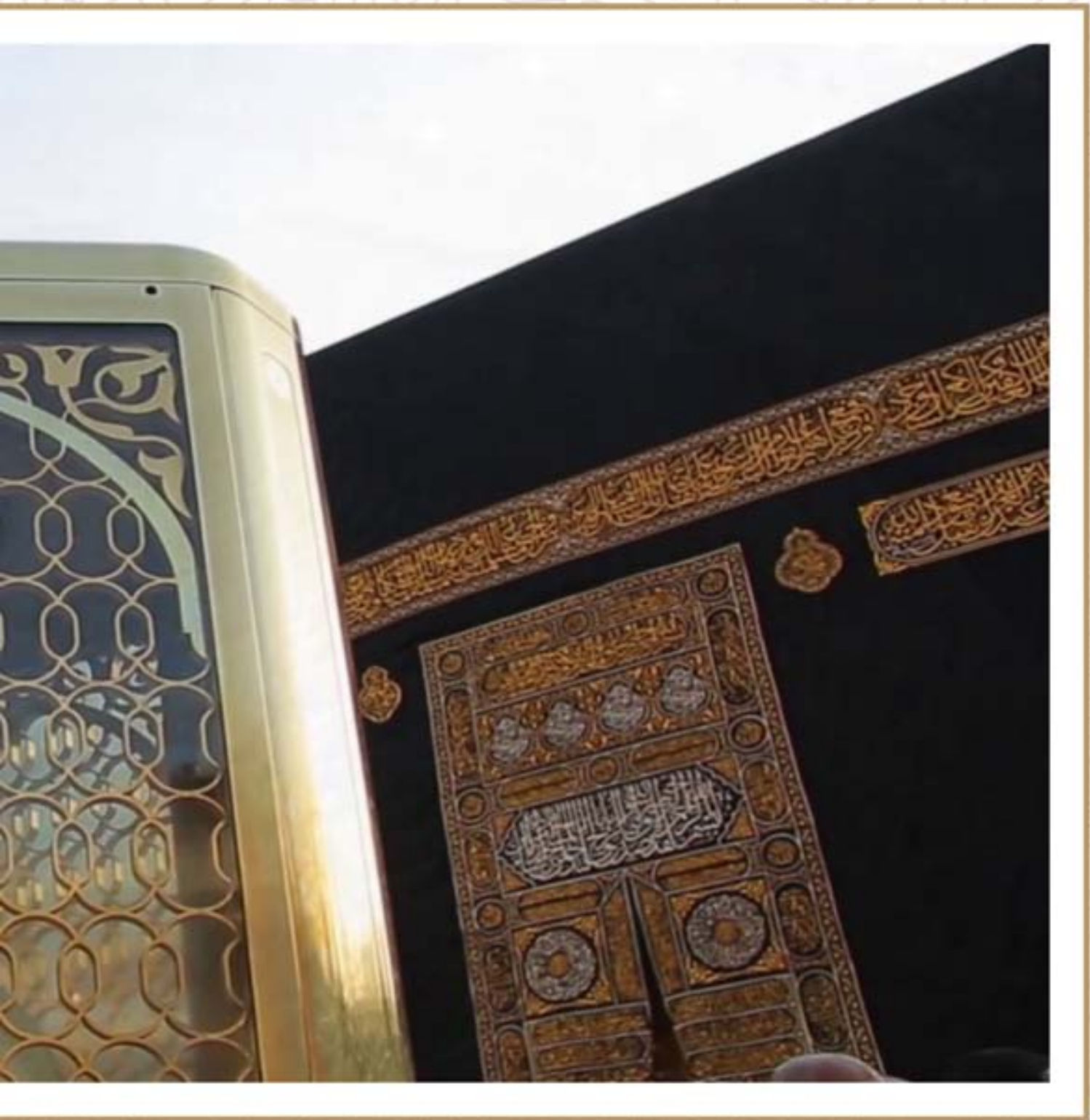
استثمرت الشركة في شراء عقارات بمنطقة جبل عمر رقم (٢) منذ سنوات وذلك بقيمة إجمالية ٧٠ مليون ريال وذلك ضمن سياسة الشركة في تنويع الاستثمارات طويلة الأجل، حيث تزايدت قيمة هذه العقارات باستمرار، مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرت بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال، مما يعنى المساهمة في زيادة أصول الشركة، وهذه العقارات يتم تأجيرها سنوياً وقد درت دخلاً للشركة وقدره ٤ مليون ريال خلال العام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ.

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

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

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

وحيث إن هذا المشروع حيوي وهام فقد ساهمت فيه شركة مكة للإنشاء والتعمير بحصة نقدية قدرها ٢٧,٥٠٪ بمبلغ ٢٨,٨٤ ريال من رأس مالها البالغ ١٠٤,٨٤ مليون ريال وهذه المساهمة قد أعلن عنها في موقع تداول بتاريخ ٤/٥/١٤٣٥هـ، وكذلك ما تم نشره بالتقارير السنوية لشركة مكة خلال الأعوام الخمسة الماضية، وخلال العام الحالي تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٨م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، هذا ولم يتم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لإقرار تخفيض رأس مال شركة جرهم حتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ، وسيتم الإعلان لاحقاً عن أي تطورات جديدة في هذا الشأن.



مقام إبراهيم عليه السلام

المقام هو الحجر الذي وقف عليه سيدنا إبراهيم عليه السلام عند بناء الكعبة، حيث أمره الله سبحانه وتعالى ببناء الكعبة، وساعدة ابنه إسماعيل في ذلك، فكان يحضر له الحجارة، وسيدنا إبراهيم يبني، فلما أصبح البناء مرتفع، جلب إسماعيل هذا الحجر ووضع له سيدنا إبراهيم، فقام سيدنا إبراهيم ووقف على الحجر ودعا الله بأن يتقبل منهما. بقي الحجر مكانه ملاصقاً للكعبة حتى زمن رسول الله صلى الله عليه وسلم في يوم الفتح، حيث عبروا مكانه ووضعوه في مكانه الحالي، وذلك حتى لا يشكل عائقاً على المسلمين أثناء تأديتهم للصلاة، وفي عهد عمر رضي الله عنه، أصاب سيل شديد المكان وجرف الحجر من مكانه وذهب به إلى مكان بعيد، ثم قام عمر بإعادته إلى مكانه.

توطين الوظائف والتدريب



توطين الوظائف والتدريب :

تعنتي شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك لفندق وأبراج مكة ميلينيوم) بتدريب وإحلال العمالة الوطنية محل العمالة الوافدة في جميع التخصصات داخل الفندق، وتبذل جهوداً كبيرة في معالجة أي معوقات قد تُعيق الكوادر الوطنية للالتحاق بالعمل الفندقية وذلك تمشياً مع سياسة الدولة في وضع خطط توطين الوظائف في القطاعات العامة والخاصة.

وحيث أن شركة مكة لديها مركز تدريب بفندق وأبراج مكة ميلينيوم، 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، وذلك لإمداد الفندق بالكوادر الوطنية في هذا المجال. فقد تم تدريب عدد (٤٢) متدرب سعودي من داخل فندق وأبراج مكة ميلينيوم، كما تم تدريب عدد (٤٠) متدرب من خارج الفندق والأبراج، علماً بأن الأعداد التي تخرجت من مركز التدريب منذ افتتاحه في ٢٩/٤/١٤١٥هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ هي (١,٧١٥) متدرب بفضل الله وتوفيقه، وذلك في أقسام الفندق والأبراج المختلفة (الاستقبال - الأغذية والمشروبات - الإشراف الداخلي - وغيرها من الأقسام الأخرى)، علماً بأن الشركة المشغلة (ميلينيوم) تساهم في التدريب.

وقد بلغت نسبة السعودية في الشركة كما هو موضح كالتالي :

نسبة السعودة	الإجمالي	غير سعوديين	سعوديون	مجال العمل (الوظائف)
٥٨ %	٤٧٤	١٩٩	٢٧٥	الوظائف الإدارية : الإدارة العليا / الإشرافية / الإدارية والمهنية / الأمن والحراسة .
٤,٣٠ %	٥١٠	٤٨٨	٢٢	الوظائف الخدمية الهسائدة : الأغذية والمشروبات / المطبخ / الإشراف الداخلي / المغسلة / التجهيز والتحضير / حاملتي الحفائب / نظافة المركز التجاري والمصلى .
٣٠ %	٩٨٤	٦٨٧	٢٩٧	الإجمالي

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

التدريب والتطوير الإداري بالشركة :

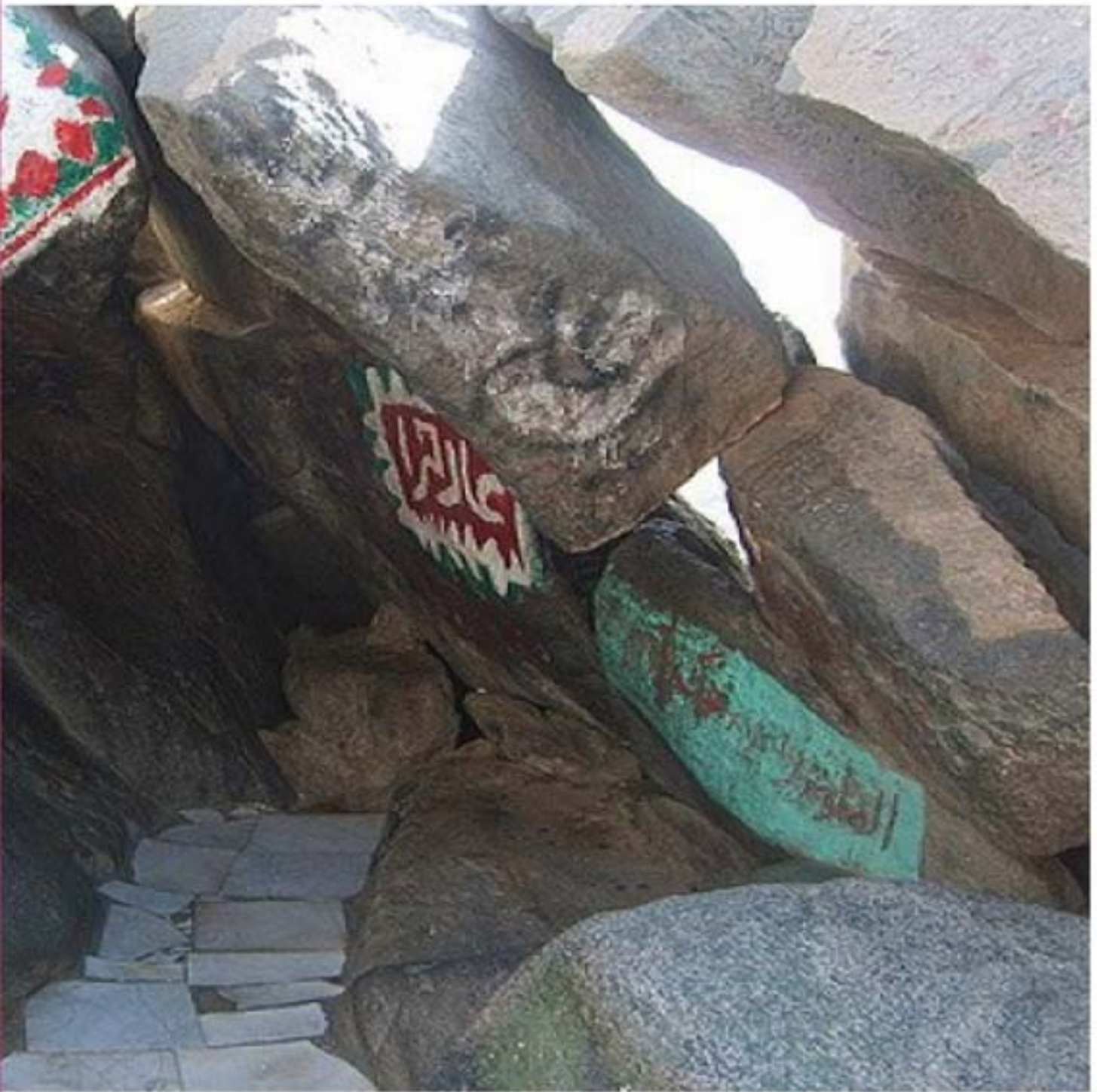
برنامج التدريب من البرامج التي تهتم بها شركة مكة وتهدف إلى تطوير مهارات العاملين بالشركة وإكسابهم مزيداً من المعرفة والخبرة اللازمة التي تساعدكم على التطوير في أداء عملهم، وخلال العام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ قامت إدارة الشركة بترشيح أحد من منسوبيها لحضور.

■ دورة إعداد وتطوير المراجع الداخلي لدى جمعية المحاسبين والمراجعين السعودية.

كما رشحت إدارة المركز التجاري عدد من منسوبيها لحضور :

■ برنامج الإدارة الفعالة للمشتريات والمخازن.

■ دورة الإنعاش الرئوي القلبي.



غار حراء

غار حراء هو المكان الذي كان يختلي فيه الرسول صلى الله عليه وسلم في البداية قبل نزول القرآن عليه، وفيه نزل عليه الوحي لأول مرة، ومنه انطلقت رسالة الإسلام من مكة المكرمة إلى جميع أنحاء العالم، ولم يختل الرسول عليه الصلاة والسلام في غار حراء بعد البعثة، كما أنه كان يختلي فيه لمدة شهر من السنة قبل نزول الرسالة بسنوات عدة.

متطلبات الإفصاح في
تقرير مجلس الإدارة



متطلبات الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة :

(١) وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة :

(١) يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الآتي:

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

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

م	إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)	إجمالي أرباح النشاط ونسبتها المئوية (ريال)
١	المركز التجاري ١٥٢,٥٨٧,٩٩٥ % ٢٧,٨١	١١١,٦٩٩,٦٥٢ % ٣٢,٩٤
٢	الفندق ١٧٦,٠١٥,٧٩٩ % ٣٢,٠٨	٩٢,٧٢٤,١٢١ % ٢٧,٣٥
٣	الأبراج ٢١٥,٨٩٦,٣٥٥ % ٣٩,٣٥	١٣١,٧٠٧,٨١٥ % ٣٨,٨٤
٤	تأجير عقارات جبل عمر ٢ ٤,١٠٠,٠٠٠ % ٠,٧٥	٤,١٠٠,٠٠٠ % ١,٢١
٥	فرع الشركة لخدمات المعتمرين ٧٣,٥٦٧ % ٠,١	(١,١٦٧,٦٩٦) (-٠,٣٤)
	الإجمالي ٥٤٨,٦٧٣,٧١٦ % ١٠٠	٣٣٩,٠٦٣,٨٩٢ % ١٠٠

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

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

تأثير هذه الأنشطة للشركة التابعة وإسهامها في النتائج:

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

البيان	إجمالي إيرادات النشاط ونسبتها المئوية (ريال)	إجمالي أرباح النشاط ونسبتها المئوية (ريال)
فرع الشركة لخدمات المعتمرين	٧٣,٥٦٧ %٠,٠١	(١,١٦٧,٦٩٦) (%٠,٣٤)
الإجمالي	٧٣,٥٦٧ %٠,٠١	(١,١٦٧,٦٩٦) (%٠,٣٤)

٢) خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمالها :

(أ) استثمارات الشركة في شركة جبل عمر للتطوير حيث أن شركة مكة كما في ١٤٤٠/٤/٣٠ هـ مساهمة بحصة عينية وحقوق أولوية وإضافية في مشروع شركة جبل عمر (١) قيمتها ١,٠١٧,٧٤٩,٦٤٠ ريال، تمثل عدد ١٠١,٧٧٤,٩٦٤ سهم، ويبلغ تقييم الأسهم بالقيمة السوقية في تاريخ انتهاء السنة المالية في ١٤٤٠/٤/٣٠ هـ مبلغ وقدرة ٣,٣٤٨,٣٩٦,٣١٦ ريال، وتوقع الشركة زيادة القيمة السوقية للأسهم خلال السنوات القادمة.

(ب) استثمارات الشركة في مشروع تطوير منطقة جبل عمر (٢) والذي يعتبر امتداداً طبيعياً لمشروع تطوير منطقة جبل عمر (١) ومرتبطة به من الناحية الجنوبية مبلغ وقدره ٧٠ مليون ريال وعائد إيجارها السنوي مبلغ حوالي ٤ مليون ريال مع العلم بأن القيمة السوقية لهذه العقارات قدرت بمبلغ ٢٠٧ مليون ريال، وتوقع الشركة زيادة استثماراتها في هذه المنطقة المتميزة خلال السنوات القادمة، نظراً لقربها من المنطقة المركزية للحرم المكّي الشريف ووقعها على شارع إبراهيم الخليل الرئيسي مباشرة وتحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

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

السنوية لشركة مكة خلال الأعوام الخمسة الماضية، وخلال العام الحالي تم تخفيض رأس مال شركة جرهم بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٣م ليصبح رأس مالها ٤٩,٨ مليون ريال سعودي مما أدى لانخفاض حصة شركة مكة لتصبح ١٤,٨٩ مليون ريال، وهذا ولم يتم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لإقرار تخفيض رأس مال شركة جرهم حتى ١٤٤٠/٤/٣٠هـ، وتوقع 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 ووقوعها على شارع إبراهيم الخليل الرئيسي مباشرة وكذلك تحظى باهتمام المستثمرين خلال الفترة القليلة القادمة.

(د) أصدر رئيس مجلس إدارة الشركة القرار الإداري رقم (٥٦٠) وتاريخ ١٤٤٠/٦/١٤هـ بتشكيل لجنة من شركة مكة للإنشاء والتعمير وشركة ميلينيوم (المشغل للفندق والأبراج) لمتابعة تنفيذ بنود الاتفاق الخاصة بالتجديدات 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 للسادة نزلاء فندق وأبراج مكة ميلينيوم مما ينعكس إيجابياً 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 ونقذ بفعالية.
- (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 تنفيذها بفعالية وأنه لا يوجد أي ملاحظات جوهرية تذكر تطرقت لها لجنة المراجعة خلال مراجعتها.

إدارة المراجعة الداخلية بالشركة :

انطلاقاً من أهمية حوكمة الشركة وضرورة نقلها إلى حيز التطبيق فإن التدقيق الداخلي يعد أحد ركائز هذا التطبيق، وذلك من خلال فحص وتقويم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية للشركة، بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ استراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي تواجه الشركة مستقبلاً، ومتابعة كيفية علاجها.

ومن خلال قيام إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بمراجعة الأنشطة المالية والإدارية التي تمت خلال العام المالي ١٤٣٩هـ/١٤٤٠هـ المنتهي في ٣٠/٤/١٤٤٠هـ، فقد قامت برفع تقريرها عن أداء الشركة للجنة المراجعة وقد اتضح للجنة المراجعة الآتي:

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

٥) المخاطر التي قد تواجه 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 يفهم 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 بناء على مؤشر السوق.

هـ (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 ٩٣,٤١٣,٠٦٥ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣٪ في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٩٣,٤١٣,٠٦٥ ريال سعودي على حقوق الملكية العائدة للشركة. إن الزيادة أو الانخفاض بنسبة ٣٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة ستؤثر فقط على حقوق الملكية، ولكن لن يكون لها تأثير على الربح أو الخسارة.

و (مخاطر الائتمان :

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

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

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

المركز المالي	١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ
موجودات متداولة	٣٧٩,٤٣٠	٤٢٤,٨٨٦	٣٤٩,٨١٦	٦٦٨,٧٩٦	٣٨٣,٠٩٦
الأصول الأخرى طويلة الأجل	٧,١١٦,٥٩١	٤,٨٦٩,٣٩٩	٧,١٤٨,٥٦٨	٦,٢٤٦,٦٣٣	٣,٤٨٨,٢٣١
ممتلكات ومعدات	١,٦٠٠,٦٨٦	١,٣٧٨,٩٩٤	١,٣٦٤,٢٠٧	١,٣٤٦,٢٩٥	١,٣٢٩,٢٨٢
استثمارات عقارية	٠,٠٠٠	٢١١,٥٣٩	٢١٧,٣٦٧	٢١٧,٥٥٥	٢٢٥,٨١٣
إجمالي الموجودات	٩,٠٩٦,٧٠٧	٦,٨٨٤,٨١٨	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢
المطلوبات المتداولة	٢١٩,٨١٦	٣٣١,٤٥١	٣٥٩,٨٢١	٤٠٧,٨٨٣	٣٧٠,٩٣١
المطلوبات الأخرى	٨,١٣٦	٣٠,١١٢	٤٠,١٧٨	٤٣,٢٣٤	٣٤,٤٤٠
إجمالي المطلوبات	٢٢٧,٩٥٢	٣٦١,٥٦٣	٣٩٩,٩٩٩	٤٥١,١١٧	٤٠٥,٣٧١
رأس المال	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢	١,٦٤٨,١٦٢
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٥,٦٥٨,٢٣١	٣,٤١١,٣٣٩	٥,٦٩٠,٢٠٨	٤,٧٨٨,٢٧٣	٢,٠٨٩,٩٩٥
الاحتياطيات والأرباح المدورة	١,٥٦٢,٣٦٢	١,٤٦٤,٠٥٤	١,٣٤١,٥٨٩	١,١٩١,٧٢٧	١,٢٨٢,٨٩٤
مجموع حقوق المساهمين	٨,٨٦٨,٧٥٥	٦,٥٢٣,٢٥٥	٨,٦٧٩,٩٥٩	٧,٦٢٨,١٦٢	٥,٠٢١,٠٥١
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٩,٠٩٦,٧٠٧	٦,٨٨٤,٨١٨	٩,٠٧٩,٩٥٨	٨,٠٧٩,٢٧٩	٥,٤٢٦,٤٢٢

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

قائمة الدخل	١٤٢٦ هـ	١٤٢٧ هـ	١٤٢٨ هـ	١٤٢٩ هـ	١٤٤٠ هـ
الإيرادات	٣٨٧,١٣١	٣٧٢,٣٣٠	٥٩٨,٧٠٢	٥٦٣,٣٥٧	٥٤٨,٦٧٤
تكاليف الإيرادات	(٣٤,٧٦٥)	(٣٣,٨٧٦)	(٢٥٩,٤٧٦)	(٢٥٤,٥٨٠)	(٢٠٩,٦١٠)
إجمالي الربح	٣٥٢,٣٦٦	٣٣٨,٤٥٤	٣٣٩,٢٢٦	٣٠٨,٧٧٧	٣٣٩,٠٦٤
مصروفات إدارية	(١٧,٠٧١)	(٢١,٩٣٧)	(٢٠,٢١٠)	(١٩,٩٨٦)	(٢٢,٧٩٣)
انخفاض قيمة استثمار فبب شركة زميلة	--	--	--	--	(١٣,٩٥٠)
إيرادات أخرى	٢,٩٨١	٣,٥٧٣	١,٣٩٧	٦٩٢	٥,٧١٨
تبرعات	(١,٤٩٠)	(٣٩٥)	(٧٣٢)	(١٦٠)	(٣٨٣)
الزكاة	(٩,٨٨١)	(٩,٠٤٨)	(٢١,١٣٦)	(٢٣,٢٣٣)	(٢٤,٨٧٦)
صافي الربح	٣٢٦,٩٠٥	٣١٠,٦٤٧	٢٩٨,٥٤٥	٢٦٦,٠٩٠	٢٨٢,٧٨٠
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الأخر	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٧٢,٤٠٠	(٩٠٣,٦٤٦)	(٢,٥٥٦,٧٩٨)
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل	٣٢٦,٩٠٥	٣١٠,٦٤٧	٢,٥٧٠,٩٤٥	(٦٣٧,٥٥٦)	٢,٢٧٤,٠١٨

٧) تحليل جغرافي للإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة			السنة
المجموع	المنطقة الجغرافية	إجمالي الإيرادات	
٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	مكة المكرمة	٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	١٤٤٠ / ١٤٣٩ هـ

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

م	البيان	١٤٣٩ / ١٤٤٠ هـ	١٤٣٨ / ١٤٣٩ هـ	التغيرات	نسبة التغير
١	صافي الربح	٢٨٢.٧٧٩.٨٠٣	٢٦٣.٨٨٩.٥٥٨	١٨.٨٩٠.٢٤٥	٧.١٥%
٢	إجمالي الربح	٣٣٩.٠٦٣.٨٩٢	٣٠٨.٧٧٦.٧٨٧	٣٠.٢٨٧.١٠٥	٩.٨٠%
٣	الربح التشغيلي	٣١٦.٢٧٠.٦٢١	٢٨٦.٥٩٠.٦٣٣	٢٩.٦٧٩.٩٨٨	١٠.٣٥%

يعود سبب الارتفاع إلى انخفاض تكلفة التشغيل للفندق والأبراج بنسبة أعلى من انخفاض إيرادات الفندق والأبراج بسبب انخفاض أعداد الزوار والمعتمرين هذا العام عن العام الماضي.

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

تعتمد شركة مكة للإنشاء والتعمير تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وذلك عن العام المنتهي ١٤٤٠/٤/٣٠ هـ، ولا يوجد أي اختلاف جوهرية.

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

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

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

شركة مكة ليس لديها أرباح مرحلية قابلة للتوزيع، ويقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح على مساهمي الشركة بنسبة قدرها ٢٠% من رأس المال بمبلغ ٣٢٩.٦٣٢.٤٨٠ ريال بواقع ريالين للسهم الواحد، علماً بأن الربح المحقق خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٣٩هـ مبلغ ٢٨٣ مليون ريال بنسبة عائد قدرها ١٧,٢٠٪، وذلك بعد مصادقة الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون لمساهمي الشركة على توزيع الأرباح، والمقرر عقدها بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٦هـ بمشيئة الله تعالى.

١٢) الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح :

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

وطبقاً لجدول أعمال اجتماع الجمعية بمشيئة الله، فإن تاريخ أحقية صرف الأرباح للعام المالي المنتهي في ١٤٤٠/٤/٣٠هـ ستكون للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية "إيداع" كما في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق يوم انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون بتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٦هـ، ومن المتوقع البدء في توزيع الأرباح خلال ١٥ يوم عمل بعد إقرار الجمعية بمشيئة الله تعالى.

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

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

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

١٤) وصف لاي 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		نسبة التغير %	صافي التغير
		عدد الاسهم بداية السنة	نسبة التملك بداية السنة %	عدد الاسهم نهاية السنة	نسبة التملك نهاية السنة		
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه ^١	١٠,٦٠٠,٢٦٩	%٦,٤٣٦٦	١٠,٥٨٩,٠٠٥	%٦,٤٢٤٨	(١١,٢٦٤)	(%٠,٠٠٦٨)
٢	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	٦,٠٠٠	٠,٠٣٦	٢,٠٠٠	٠,٠١٣	(٤,٠٠٠)	(%٠,٠٠٢٣)
٣	أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	١,٣٧٧	٠,٠٠٨	١,٣٧٧	٠,٠٠٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	٦,٤٤٤	٠,٠٣٩	٦,٤٤٤	٠,٠٣٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥	زياد بسام محمد سليمان البسام	١,٠٠٠	٠,٠٠٦	١,٠٠٠	٠,٠٠٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٦	سهيل بن حسن عبد الملك فاضي	١٢,٨٨٢	٠,٠٧٨	١٢,٨٨٢	٠,٠٧٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧	شركة بن لادن للتنمية العقارية وبملاها: صالح محمد عوض بن لادن	٥٩٥,٥٧٣	٠,٣٦١٣	٥٩٥,٥٧٣	٠,٣٦١٣	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨	د/ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	١,٠٠٠	٠,٠٠٦	١,٠٠٠	٠,٠٠٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩	الهيئة العامة للأوقاف وبملاها: هيلم محمد عبدالرحمن الفايز	٨,٠٥٣,٢٠٥	٤,٨٦٢	٨,٠٥٣,٢٠٥	٤,٨٦٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	١,٣٢٨	٠,٠٠٨	١,٣٢٨	٠,٠٠٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١١	محمد إبراهيم محمد العيسى	٥,٥١٠,٠٠٠	%٣,٣٤٣٦	٥,٥١٠,٠٠٠	%٣,٣٤٣٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

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

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

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

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

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

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

٢٠) المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك)، وكشف بالمدىونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً للقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي، وفي حال عدم وجود قروض على الشركة، عليها تقديم إقرار بذلك.
لا ينطبق (يؤكد مجلس إدارة الشركة بأنه لا توجد أي قروض على الشركة أو الشركة التابعة).
ويقر مجلس إدارة الشركة بذلك.

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

م	تاريخ الطلب	سبب الطلب
١	٢٠١٨/١/٢١م	القيود
٢	٢٠١٨/١/٢١م	سجل المساهمين - إجراءات الشركات
٣	٢٠١٨/٢/١٩م	سجل المساهمين - إجراءات الشركات
٤	٢٠١٨/٥/١م	سجل المساهمين - إجراءات الشركات
٥	٢٠١٨/٥/١٧م	الجمعية العامة
٦	٢٠١٨/٥/٢٢م	ملف الأرباح
٧	٢٠١٨/٧/١م	سجل المساهمين - إجراءات الشركات
٨	٢٠١٩/١/٦م	سجل المساهمين - الميزانية السنوية

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

عقد مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية ١٤٤٠/١٤٣٩هـ عدد (١) اجتماع جمعية عامة عادية كالتالي :

اجتماع الجمعية العامة العادية (الحادية والثلاثون) بتاريخ ١٤٣٩/٩/٦هـ الموافق ٢٠١٨/٥/٢١م، وقد حضر الاجتماع أعضاء مجلس الإدارة التالية أسمائهم:

- | | |
|---|---|
| ١) الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه. | ٧) الأستاذ/ محمد إبراهيم محمد العيسى. |
| ٢) الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي. | ٨) الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد. |
| ٣) الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان. | ٩) الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن. |
| ٤) الأستاذ/ إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي. | ١٠) الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي. |
| ٥) الأستاذ/ حمزة محمد صالح صيرفي. | ١١) الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريخ. |
| ٦) الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام. | |

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

عقد مجلس الإدارة خلال السنة المالية ١٤٣٩/١٤٤٠هـ (الفترة من ١/٥/١٤٣٩هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ) عدد (٣) اجتماع و عدد (٩) قرار بالتمرير، وذلك وفقاً للبيان التالي:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الاول في ١٤٣٩/٦/٢٠هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٣٩/٧/١٥هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٣٩/٨/٢٥هـ	الرابع قرار بالتمرير في ١٤٣٩/٨/١٥هـ	الخامس قرار بالتمرير في ١٤٣٩/٩/٢٠هـ	السادس قرار بالتمرير في ١٤٣٩/٩/٢٣هـ	السابع قرار بالتمرير في ١٤٣٩/١٢/٢٣هـ	الثامن قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٢/١٢هـ	التاسع قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٢/٢٦هـ	العاشر قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٢/٢٦هـ	الحادي عشر في ١٤٤٠/٤/١٩هـ	الثاني عشر قرار بالتمرير في ١٤٤٠/٤/٣٠هـ
١	عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	سهيل بن حسن عبدالملك قاضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان	عضو مجلس الإدارة	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٥	حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓
٦	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو مجلس الإدارة	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

م	اسم العضو	المنصب	التاريخ	القرار	التاريخ	القرار	التاريخ	القرار	التاريخ	القرار
٧	صالح محمد عوض بن لادن	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
٨	ضيف الله عمر صيف الله الغامدي	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
٩	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
١٠	محمد إبراهيم محمد العيسى	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
١١	خالد صالح محمد الفريخ *	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
١٢	هيثم محمد عبدالرحمن الفايز *	عضو مجلس الإدارة	✓	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير	١٤٣٩/٧/١٥	بالتصوير
تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة لمساهمي الشركة في ١٤٣٩/٧/١٥هـ.										

* تم تعيين الأستاذ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز ممثلاً للهيئة العامة للأوقاف في عضوية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٢/٢٣هـ الموافق ٢٠١٨/١١/٢٠م بدلاً من الأستاذ خالد صالح محمد الفريخ بقرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٨٧ وتاريخ ١٤٤٠/٢/١٢هـ، ووفقاً لخطاب معالي محافظ الهيئة العامة للأوقاف رقم ٢٠٣/١/٥ وتاريخ ١٤٤٠/٢/١٢هـ) وسيعرض هذا التعيين على أول اجتماع جمعية عامة لمساهمي الشركة لإقراره.

٢٤ (وصف لاي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة :

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

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

م	اسم العضو صاحب المصلحة	طبيعة العقد	مدة العقد	قيمة العقد*
١	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري باسم الطازج مساحته ٢م١٨٨	سنوي	٢,١٤٧,٨٣٨ ريال
٢	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار شقة سكنية بالمركز السكني مساحتها ٢م٢٢٥	سنوي	٦٧٢,٥٠٠ ريال
٣	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار موقع لعرض لوحات إعلانية بالمركز التجاري	سنوي	١١١,٠٠٠ ريال
٤	الأستاذ / عيد الرحمن عبدالقادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة	استئجار مكتب بالمركز التجاري مساحته ٢م٣٦	سنوي	٤٦,٨٠٠ ريال
٥	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة	استئجار معرض بالمركز التجاري مساحته ٢م١٦ (مكتبة صوتيات)	سنوي	٢٣٥,٧٠٠ ريال
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة	استئجار ركن بالمركز التجاري مساحته ٢م٧ (مكتبة صوتيات)	سنوي	١٠٠,٥٥٠ ريال

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

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

تم خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٣٩هـ (الفترة من ١/٥/١٤٣٩هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ) 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) وبيانها على النحو التالي :

٨٠٠,٠٠٠ ريال	(١) قيمة إيجار المكاتب
١٠٠,٠٠٠ ريال	(٢) قيمة إيجار المستودع
<hr/>	
٩٠٠,٠٠٠ ريال	الإجمالي

وقد بلغت القيمة الإجمالية لأجر الانتفاع والاستخدام للأماكن العائدة لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه، والتي تنازل عن حقه فيها عن السنوات السابقة منذ ابتداء فكرة تأسيس الشركة في ٢٦/١١/١٤٠٥هـ حتى العام المالي ١٤٤٠/١٤٣٩هـ مبلغ وقدره ٣٣,٤٠٧,٩٦٤ ريال، وذلك بخلاف مبلغ ١,٤٩٥,٠٧٧ ريال تبرع بها رئيس مجلس الإدارة ضمن نفقات تأسيس الشركة، ومبلغ ١٢٣,٤١٢ ريال مكافأة عضويته عن عام ١٤١٦هـ، ومبلغ ٧٧١,١٩٦ ريال تمثل حصة أرباح أسهم المصلح في الأرباح الموزعة عن العام المنتهي في ٢٩/٤/١٤١٦هـ.

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

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

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

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

(٢٩) المساهمات الاجتماعية للشركة :

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

(١) قامت الشركة خلال العام المالي ١٤٣٩/١٤٤٠هـ بالعديد من المساهمات الاجتماعية لأكثر من جهة، بمبلغ إجمالي حوالي ٣٨٥ ألف ريال منها على سبيل المثال:

- المشاركة في رعاية جائزة مكة للتميز.
- استضافة نادي نبع الود لرعاية أيتام جمعية البر التابعة لجمعية تحفيظ القرآن الكريم، بفندق مكة ميلينيوم.
- مشاركة أحد منسوبي الشركة في تكاليف دراسته الجامعية.

(٢) كما أن الشركة تساهم في العمل على خفض درجات الحرارة الشديدة وتهيئة المناخ الملائم لزوار بيت الله الحرام، حيث أنها تقوم بالمشاركة في تنفيذ المشروع الخيري لتلطيف المناخ بالتبريد الضبابي والهواء منذ عام ١٤٣١هـ وذلك في الساحات الخارجية للحرم المكي، وشارع المسيل، وسور القصور الملكية، وساحة الغزة، ومواقف الحافلات بساحة باب علي بن أبي طالب رضي الله عنه، ووسط 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) كما يساهم مركز شركة مكة التجاري في تقديم المساهمات الاجتماعية التالية :

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

- وزارة الشؤون الإسلامية.
- هدية الحاج والمعتمر الخيرية.
- مؤسسة مجمع إمام الدعوة الخيرية.

(٤) كما ساهم فندق وأبراج مكة ميلينيوم بالمساهمات الاجتماعية التالية :

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

- تنظيم حملة التبرع بالملابس التي ينظمها الفندق والأبراج سنوياً في ٥/٢/٢٠١٨م

- المشاركة في الاجتماع السنوي لوزارة التربية والتعليم في كلية لوريت للبنات لمناقشة احتياجات سوق العمل وطرح أفكار جديدة تساهم في تحسين وتطوير الطالبات وتأهيلهم للعمل بالشكل الصحيح تحت شعار "تطوير الكوادر السعودية" وذلك في يوم ٢٠١٨/٣/٢٠م.
- الاحتفال باليوم العالمي للمرأة في ٢٠١٨/٣/٨م وتقديم الهدايا للأطفال الذين يعانون من الأمراض المزمنة أثناء زيارة مستشفى الولادة والأطفال بمكة المكرمة.



مشاركة منسوبي الفندق والأبراج في اليوم العالمي للمرأة بمستشفى الولادة والأطفال

- المشاركة في ملتقى التوظيفي للرجال والسيدات الذي عقد بالغرفة التجارية بمكة المكرمة يوم ٢٠١٨/٤/١٦م

- تنظيم برنامج ترفيهي وتقديم الهدايا للأطفال لنزلاء دار الأيتام بجمعية البر الخيرية وذلك أثناء استضافتهم بالفندق وأبراج بتاريخ ٢٢/٧/٢٠١٨م.
- انطلاقاً لفاعلية التوعية بسرطان الثدي نظم الفندق والأبراج فعالية توعوية بأعراض وعلامات المرض وأهمية الكشف المبكر يوم ٢٥/١٠/٢٠١٨م.
- توزيع وجبات الإفطار المجانية لضيوف الرحمن بالمسجد الحرام في مكة المكرمة في شهر رمضان المبارك ١٤٣٩هـ.



مشاركة منسوبي الفندق والأبراج في توزيع وجبات الإفطار على ضيوف الرحمن

■ تفعيل برنامج كيف تكون قدوة "برنامج الطاهي الصغير" بمشاركة أطفال الفنادق والأبراج يوم ٢٠١٨/١١/٣٠م.



نظم فندق وأبراج مكة ميلينيوم برنامج الطاهي الصغير بمشاركة أطفال النزلاء

- تنظيم حملة التبرع بالدم التي ينظمها الفندق والأبراج لمنسوبه بالتنسيق مع مدينة الملك عبدالله الطبية بمكة المكرمة في ٢٠١٨/١٢/٥م.
- المشاركة الفعالة في حفل تخرج طلاب كلية نياجر لعام ٢٠١٨م.
- قيام قسم التدريب بالفندق بتدريب طلاب وطالبات كلية لورين وكلية التقنية بجامعة أم القرى بمكة المكرمة وذلك ضمن فعاليات " دعم الشباب السعودي وتوعيتهم بقطاع السياحة والفندقة " وذلك خلال عام ٢٠١٨م.

٣٠ (بيان تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

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

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

(أ) أعضاء مجلس الإدارة :

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

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
٤	الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للاستثمار.	نائب مدير فرع البنك السعودي الأمريكي سابقاً.	<ul style="list-style-type: none"> دكتوراه عامة. دورات في أعمال البنوك المصرفية / اللغة الإنجليزية / الكمبيوتر 	<ul style="list-style-type: none"> خبرات في الأعمال المصرفية - والتجارية والعقارات والاستثمارات. عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة. عضو مجلس إدارة بنك البلاد. عضو مجلس إدارة شركة الأسمنت العربية المحدودة. عضو مجلس إدارة ولجنة المراجعة شركة جبل عمر للتطوير. عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة.
٥	الأستاذ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	نائب رئيس شركة الصالحات الشاذلية.	رئيس تنمية المشاريع العقارية مؤسسة محمد صالح صيرفي سابقاً.	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال دراسات متخصصة في فن العمارة 	<ul style="list-style-type: none"> العمل المصرفي لخدمة حجاج بيت الله الحرام. عضو المجلس الاستشاري الشرعي جامعة عفت
٦	الأستاذ زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام	المدير الإداري لشركة البسام سابقاً.	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال 	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة. عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني. عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. عضو مجلس إدارة شركة مكين السعودية. عضو مجلس إدارة شركة البلاد الأمين. عضو مجلس الاستثمار بالباحة. عضو مجلس إدارة شركة الزاد الأمريكية للاستثمارات.
٧	الأستاذ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإيحاء المشاريع العقارية.	نائب الرئيس الأعلى لمجموعة بن لادن السعودية سابقاً	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال 	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة مدينة المعرفة الاقتصادية رئيس مجلس إدارة شركة الخبز للاستشارات العالية عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة. عضو مجلس إدارة شركة هيدر فيلد السعودية. عضو مجلس إدارة شركة أرض مدينة جازان الاقتصادية.

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	■ مستشار شركة نسيل الفايضة.	■ مدير عام شركة أرا للتجارة والمقاولات سابقاً.	■ بكالوريوس هندسة مدنية. ■ دكتوراه هندسة مدنية.	■ عضو هيئة تدريس قسم الهندسة المدنية ومدير عام المشاريع والصيانة جامعة القصيم. ■ عضو مجلس إدارة شركة أسمنت نجران. ■ عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للسيارات.
٩	الأستاذ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	■ مدير عام شركة منصور عبدالله بن سعيد وشركاه للمقاولات العامة	■ مدير عام شركة مكة للإنشاء والتعمير سابقاً	■ بكالوريوس محاسبة.	■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. ■ عضو مجلس المديرين شركة واحة مكة. ■ عضو مجلس المديرين شركة البيئة المالية. ■ مشرف عام لمجموعة بن لادن بالحرم المكبي والمشاعر.
١٠	الأستاذ محمد إبراهيم محمد العيسى	■ رئيس مجلس إدارة شركة أصيلة للاستثمار		■ الشهادة الابتدائية بمديرية المعارف	■ خبرات في مجال السياحة والمقاولات العامة والأعمال التجارية. ■ عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. ■ عضو مجلس إدارة البنك السعودي الفرنسي. ■ عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سارك). ■ عضو مجلس إدارة أسمنت بنبع / الأسمنت العربية. ■ عضو مجلس إدارة شركة الراجحي المصرفية للاستثمار.
١١	الأستاذ هيلم محمد عبدالرحمن الفايز	■ الرئيس التنفيذي للذراع الاستثماري بالهيئة العامة للاوقاف.	■ نائب رئيس برنامج الشركات الاستراتيجية لصندوق الشركات الاستراتيجية سابقاً.	■ بكالوريوس نظم المعلومات الإدارية. ■ ماجستير إدارة أعمال.	■ الرئيس التنفيذي للاستثمارات المحلية بشركة المملكة الفايضة. ■ رئيس الاستثمارات المباشرة في شركة أرامكو. ■ رئيس استثمارات أموال شركة جدوى للاستثمار. ■ محلل اقتصادي للدول النامية في برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بسويسرا ■ العمل في صندوق التنمية الصناعية السعودي.

ب) أعضاء اللجان:
 ١) أعضاء لجنة المراجعة :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ زياد بسام محمد البسام	الرئيس التنفيذي لمجموعة البسام.	المدير الإداري لشركة البسام	بكالوريوس إدارة أعمال.	عضو مجلس منطقة مكة المكرمة. نائب رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة. عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني. عضو مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير. عضو مجلس إدارة شركة مكين السعودية. عضو مجلس إدارة شركة البلد الأمين. عضو مجلس الاستثمار بالباحة. عضو مجلس إدارة شركة الزاد الأمريكية للإستثمارات.
٢	الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	رئيس مجلس إدارة مجموعة السبيعي للإستثمار.	نائب مدير فرع البنك السعودي الأمريكي سابقاً.	ثانوية عامة. دوران في (أعمال البنوك المصرفية اللغة الإنجليزية - الكمبيوتر)	خبرات في الأعمال المصرفية - والتجارية والعقارات - والإستثمارات. عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة. عضو مجلس إدارة بنك البلاد. عضو مجلس إدارة شركة الأسمنت العربية المحدودة عضو مجلس إدارة وحدة المراجعة شركة جبل عمر للتطوير. عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة.
٣	الأستاذ صالح محمد عوض بن لادن	الرئيس التنفيذي لشركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية.	نائب الرئيس الأعلى لمجموعة بن لادن السعودية سابقاً	بكالوريوس إدارة أعمال.	عضو مجلس إدارة شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. رئيس مجلس إدارة شركة الخير للإستشارات المالية. عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بحدّة. عضو مجلس إدارة شركة هيدر 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 واحدة مكة. عضو مجلس المديرين شركة البيئة المتألية. مقرق عام لمجموعة بن لادن بالحرم المكب والمقاع.

٢) أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات :

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

٣) الإدارة التنفيذية :

م	اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	الأستاذ سراج حمزة عبدالله عتيق	المدير العام المكلف لشركة 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 محمد عبدالمنعم محمد عبدالله	مدير الإدارة المالية لشركة مكة للإنشاء والتعمير	مدير الإدارة المالية لشركة المقاولون العرب (علمان أحمد عمان)	بكالوريوس تجارة.	مدير الإدارة المالية لشركة المقاولون العرب (علمان أحمد عمان)

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

م	اسم العضو	العضوية الحالية / داخل المملكة	العضويات السابقة / داخل المملكة
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة مزارع فقيه. ■ شركة عبدالرحمن فقيه للتطوير المحدودة. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة جبل عمر للتطوير ■ شركة الكهراء بمكة المكرمة والطائف. ■ الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك).
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك فاضي	لا يوجد	<ul style="list-style-type: none"> ■ عضو ونائب الرئيس للمؤسسة الأهلية لمطوحي حجاج الدول العربية. ■ عضو مؤسسة المدينة للصحافة والنشر.
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	لا يوجد	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة جبل عمر للتطوير ■ الشركة المتحدة للتأمين التعاوني. ■ شركة الحمدانية العربية المحدودة.
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	لا يوجد	<ul style="list-style-type: none"> ■ بنك الجزيرة. ■ بنك البلاد. ■ شركة الأسمنت العربية المحدودة. ■ شركة جبل عمر للتطوير
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	لا يوجد	لا يوجد
٦	الأستاذ / زياد بسام محمد البسام	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة بروج للتأمين التعاوني. ■ البلد الأمين 	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة جبل عمر للتطوير ■ شركة مكين السعودية. ■ شركة عقارية. ■ شركة سبيس تون الإعلامية. ■ شركة الزاد الأمريكية للاستثمارات.
٧	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة أسمنت نجران. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ الشركة السعودية للسيارات.
٨	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	لا يوجد	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة جبل عمر للتطوير ■ شركة البلد الأمين. ■ شركة واحة مكة. ■ شركة البيئة المتألبة

م	اسم العضو	العضوية الحالية/ داخل المملكة	العضويات السابقة / داخل المملكة
٩	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. ■ شركة مجموعة الجذور العربية. ■ شركة مواد الإعمار الفاضة. ■ شركة البحر الأحمر العالمية. ■ شركة السهم. ■ الشركة العالمية للمواد الاستهلاكية والأغذية. ■ شركة إدارة وإنماء المشاريع. ■ شركة الصولجان للتجارة. ■ شركة مجموعة هوتا. ■ شركة تطوير الموانئ. ■ شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. ■ شركة مدينة جازان الاقتصادية. ■ شركة معمار العالمية للتطوير. ■ الشركة الخليجية العامة للتأمين. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة الخبير للاستشارات المالية. ■ شركة أم القرى للتنمية والإعمار. ■ شركة محمد بن لادن. ■ شركة دار التمليك.
١٠	الأستاذ/ محمد إبراهيم محمد العيسى	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة أصيلة للاستثمار. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة جبل عمر للتطوير. ■ البنك السعودي الفرنسي. ■ الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك). ■ شركة أسمنت ينبع. ■ شركة الأسمنت العربية. ■ شركة الراجحي المصرفية للاستثمار.
١١	الأستاذ/ هيلم محمد عبدالرحمن الفايز	<ul style="list-style-type: none"> ■ شركة أم القرى. ■ شركة حرف لتقنية المعلومات. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ لا يوجد

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

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

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

■ أولاً : لجنة المراجعة :

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

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

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

أولاً: التقارير المالية :

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

ثانياً: المراجعة الداخلية:

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

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

ثالثاً: مراجع الحسابات :

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

رابعاً: ضمان الالتزام :

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

اجتماعات لجنة المراجعة :

عقدت لجنة المراجعة عدد (٧) اجتماع خلال السنة المالية ١٤٣٩/١٤٤٠هـ (الفترة من ١/٥/١٤٣٩هـ حتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ) وتتكون اللجنة من، خمسة أعضاء من بينهم مختص في الشؤون المالية والمحاسبية، وذلك وفقاً للبيان التالي :

م	اسم العضو	المكتب	الاجتماع الأول في ١٤٣٩/٧/١٠هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٣٩/٨/٢هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٣٩/٨/٧هـ	الاجتماع الرابع في ١٤٣٩/٩/١٣هـ	الاجتماع الخامس في ١٤٣٩/١٢/٢٣هـ	الاجتماع السادس في ١٤٤٠/١/٢٤هـ	الاجتماع السابع في ١٤٤٠/٣/١٢هـ
١	زاد بسام محمد سليمان البسام	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	صالح محمد عوض بن لادن	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

■ ثانياً : لجنة المكافآت والترشيحات :

اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات :

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

- ٢ (توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- ٣ (المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
- ٤ (التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.
- ٥ (اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٦ (التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجرمة 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 شعور 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 (٤) اجتماع خلال السنة المالية ١٤٤٠/١٤٣٩هـ (الفترة من ١/٥/١٤٣٩هـ وحتى ٣٠/٤/١٤٤٠هـ) وتتكون من ثلاثة أعضاء، وذلك وفقاً للبيان التالي :

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الاول في ١٤٤٠/١/٢٤هـ	الاجتماع الثاني في ١٤٤٠/٢/٢٩هـ	الاجتماع الثالث في ١٤٤٠/٣/٢٤هـ	الاجتماع الرابع في ١٤٤٠/٤/٢٠هـ
١	منصور عبد الله سليمان بن سعيد	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢	زياد بسام محمد سليمان البسام	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
٣	خالد صالح محمد الفريخ*	عضو اللجنة	✓	انتهاء عضويته باللجنة		
٤	إبراهيم عبد الله إبراهيم السبيعي*	عضو اللجنة	لم يكن عضواً باللجنة	✓	✓	✓

* تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي عضواً في لجنة المكافآت والترشيحات بقرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٨) وتاريخ ١٤٤٠/٢/٢٦هـ تبدأ من تاريخ ١٤٤٠/٢/٢٣هـ وتنتهي بتاريخ ١٤٤١/١/٢٠هـ، بدلاً من الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريخ الذي انتهت عضويته بمجلس إدارة الشركة ولجنة المكافآت والترشيحات وذلك وفقاً لخطاب معالي محافظ الهيئة العامة للأوقاف رقم ٢٠٣/٧٥ وتاريخ ١٤٤٠/٢/١٢هـ.

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 / ١١	إصدار أسهم ممتازة أو إقرار شرائها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى أسهم عادية، وذلك بناء على نص في نظام الشركة الأساس ووفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	لا ينطبق (لا يتضمن نظام الشركة الأساس نص بذلك)

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
١٨	يشترط أن يكون عضو مجلس الإدارة من ذوي الكفاية المهنية وبرايع أن يتوافر فيه على وجه الخصوص ما يلي: (القدرة على القيادة - الكفاءة - القدرة على التوجيه - المعرفة المالية اللياقة الصحية).	مادة استرشادية
ب / ٣٢	يعقد مجلس الإدارة أربعة اجتماعات في السنة على الأقل، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر.	فقرة استرشادية
٣٨	على مجلس الإدارة تحديد الشروط الواجب توافرها في أمين السر لمجلس الإدارة.	مادة استرشادية
٣٩	تدريب وتأهيل ووضع برامج لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة مع وضع تقييم الأداء لذلك.	مادة استرشادية
٤١	يضع مجلس الإدارة الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً.	مادة استرشادية
ب / ٦٦	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
٧٢ / ٧١ / ٧٠	تشكيل لجنة إدارة المخاطر، اختصاصاتها، اجتماعاتها.	مواد استرشادية
٨٣	وضع سياسات وإجراءات واضحة ومكتوبة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح بهدف حمايتهم وحفظ حقوقهم.	مادة استرشادية
٨٥	وضع برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة	مادة استرشادية
٨٨ / ٨٧	المسئولية الاجتماعية، مبادرات العمل الاجتماعي.	مواد استرشادية
٣ / ٨٩	أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الإفصاح عنها.	فقرة استرشادية
٩٥	تشكيل لجنة حوكمة الشركات.	مادة استرشادية

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

م	البيان	١٤٤٠ / ١٤٣٩ هـ		السبب
		المسدد	المستحق	
١	الزكاة	٣٦,٩٦٢,٢٣٥	٧,٨٥٥,١١١	لحين السداد
٢	ضريبة القيمة المضافة	١٩,٦٣٣,١٧٤	٨١٧,٧٦٥	لحين السداد
٣	التأمينات الاجتماعية	١,٠٣٢,٥٥٠	٨٨,١١٢	لحين السداد
٤	تأشيرات وجوازات	١,١٤٢,٨٣١	٠,٠٠٠	--
٥	الشركة السعودية للكهرباء	١٨,١٨٣,٤٥٤	٣,٥٧٧,٥٠٠	لحين السداد
٦	شركة المياه الوطنية	٤,٤٥٩,١٣٨	٢٧٣,٣٠٧	لحين السداد

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

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

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

لا ينطبق ذلك على الشركة.

٤٠) إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها :

لا يوجد تحفظات في تقرير مراجع حسابات الشركة على القوائم المالية للعام المالي ١٤٤٠/١٤٣٩ هـ

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 والإدارة التنفيذية وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس :

■ 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 (خمسائة 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، عل أن يتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة، وعلى مدير عام الشركة تنفيذ هذه السياسة ووفقاً لمؤشرات الأداء السنوية المعتمدة، على أن تشمل مكافآت الإدارة التنفيذية ما يلي:

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

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

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

٤) تأمين إصابات العمل والعجز الكلي أو الجزئي أو الوفاة أثناء العمل.

٥) منح الموظف أجازة سنوية مدفوعة الأجر وفقاً لعقده.

٦) منح الموظف تذاكر سفر (فردى/ عائلي) وفقاً لعقده، ووفقاً لسياسة إدارة شئون

الموظفين بالشركة.

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

تالياً : بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية وأعضاء اللجان:
 (1) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

م	اسم العضو	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة										
		بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع	الأسهم الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	خطط تفهيزية طويلة الأجل	خطط تفهيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتخب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية والطيرة والاستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين
1	أبراهيم عبد الله إبراهيم الموسوي	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٢	أحمد عبد العزيز سليمان الجندان	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٣	زياد نعام محمد سليمان النعام	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٤	سمايل بن حسن عبد الملك قاضي	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٥	ضيف الله عمر ضيف الله العاصمي	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٦	منصور عبد الله ساريان بن سعود	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٧	محمد إبراهيم محمد الموسوي	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
	المجموع	١٧٧٨,٠٠٠	١٧٧٨,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠

تالياً : الأعضاء المستقنين

١	عبد الرحمن عبد التاجر محمد طهيه	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٢	صالح محمد عوف بن الامن	٢٥٧,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
٣	خالد صالح محمد الفرج *	١٨٩,٤٢٢	١٨٩,٤٢٢	١٦٢,٤٢٢	١٦٢,٤٢٢	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
٤	هشام محمد عبدالرحمن التاجر *	٤٩,٧٧٨	٢٧,٧٧٨	٢٧,٧٧٨	٢٧,٧٧٨	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
	المجموع	٧٢٢,٠٠٠	٧٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠

تالياً : الأعضاء غير التنفيذيين

١	حمزة محمد صالح حمزة حورثي	١٤٨٢,٠٠٠	١٤٨٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
	المجموع	١٤٨٢,٠٠٠	١٤٨٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠

تالياً : الأعضاء التنفيذيين

* تم تعيين الأستاذ هشام محمد عبدالرحمن التاجر ممثل الهيئة العامة للوظائف في عضوية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤هـ الموافق ٢٠٢٣/١٢/١٤هـ من الأستاذ خالد صالح محمد الفرج مدير مجلس إدارة الشركة رقم ١٧٧ و بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤هـ.

ب) مكافآت كبار التنفيذيين

المجموع الكلي	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				المنصب
	المجموع	الأسهم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
١,٦١٨,٩٧٧	٣٨٨,٥٠٠	-	-	-	-	٣٨٨,٥٠٠	٨٣٠,٤٧٧	-	٦١٥,٣٠٩	٦١٥,١٦٨	خمسة من كبار التنفيذيين

ج) مكافآت أعضاء اللجان :

م	اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدد بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع
أولاً : لجنة المراجعة				
١	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٢	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٣	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٤	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	X	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
	المجموع	X	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
ثانياً : لجنة المكافآت والترشيحات				
١	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	X	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٢	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	X	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٣	الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريح*	X	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي*	X	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
	المجموع	X	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠

* تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي عضواً في لجنة المكافآت والترشيحات بقرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٨) وتاريخ ١٤١٦/٢/٢٦ هـ تبدأ من تاريخ ١٤١٦/٢/٢٣ هـ وتنتهي بتاريخ ١٤١٦/١١/٢٠ هـ، بدلاً من الأستاذ/ خالد صالح محمد الفريح الذي انتهت عضويته بمجلس إدارة الشركة ولجنة المكافآت والترشيحات وذلك وفقاً لخطاب معالي محافظ الهيئة العامة للأوقاف رقم ٢٠٣/٧٥ وتاريخ ١٤١٦/٢/٢٣ هـ.

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 ١٤٣٩/١٤٤٠هـ: (١) جلسة حضور			
م	اسم العضو	المنصب	عدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة بتاريخ ٦/٩/١٤٣٩ هـ
١	الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه	رئيس مجلس الإدارة	١
٢	الدكتور/ سهيل حسن عبدالملك قاضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	١
٣	الأستاذ/ أحمد عبدالعزيز سليمان الحمدان	عضو	١
٤	الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	عضو	١
٥	الأستاذ/ حمزة محمد صالح حمزة صيرفي	عضو	X
٦	الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام	عضو	١
٧	الأستاذ/ صالح محمد عوض بن لادن	عضو	١
٨	الدكتور/ ضيف الله عمر ضيف الله الغامدي	عضو	X
٩	الأستاذ/ منصور عبدالله سليمان بن سعيد	عضو	١
١٠	الأستاذ/ محمد إبراهيم محمد العيسى	عضو	١
١١	الأستاذ/ هيثم محمد عبدالرحمن الفايز	عضو	١



بئر زمزم

هو عبارة عن بئر ماء مباركة فجرها جبريل لإسماعيل وأمه، وتقع في الحرم المكي على بعد ٢٠ متراً من الكعبة المشرفة، وتعتبر ماء زمزم ذات مكانة كبيرة عند المسلمين؛ فمنها أولى الثمرات التي أعطاها الله لنبيه إبراهيم عندما قال: (رب إنني أسكنت من ذريتي بواد غير ذي زرع عند بيتك المحرم ربنا ليقيموا الصلاة فاجعل أفئدة من الناس تهوي إليهم وارزقهم من الثمرات لعلهم يشكرون)، وتقع فتحة بئر زمزم تحديداً تحت سطح المطاف وخلف مقام إبراهيم إلى اليسار المقابل للكعبة، وينقسم بئر زمزم إلى قسمين فالقسم الأول مبني على عمق ١٢,٨٠ متر، وثاني جزء يقع بين صخور الجبل بطول ١٧,٢٠ متر، ويوجد ثلاث عيون تقوم بتغذية بئر زمزم وهب: عين حذاء الركن الأسود، وعين حذاء جبل أبي قبيس والصفاء، وعين حذاء المروة وتقع هذه العيون في جدران البئر.





تقرير المراجع المستقل

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

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

المرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مكة للإشياء والتعمير - شركة مساهمة سعودية، وبشار إليها فيما بعد بـ ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التكاليف النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المترتبة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المترتبة تعرض بعقل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس المرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

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

**تقرير المراجعة المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير (تتمه)
الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمه)**

**استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من
كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
خلال الدخل الشامل الأخر**

- تعتبر الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر من الأمور الرئيسية للمراجعة للقوائم المالية حيث تشكل ما نسبته 9% من مجموع موجودات الشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ. كما أن صلية تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر لاستثمارات غير منترجة في أسواق نشطة يعتبر صياغة معقدة تتطلب استخدام عوامل لتحديد القيمة العادلة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ.
 - قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمساهمة على الأسهم المطوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ، وقد أنظر خطاب الرد فرق في عدد الأسهم بحوالي ١٠,٢٧,٦٧٤ سهم أقل من الأسهم وفق سجلات شركة مكة للإنشاء والتعمير، ووفقاً لخطاب شركة جبل عمر للتطوير فإن ذلك يعود لوجود فروقات في المساحات لبعض الصكوك مع العلم بأن القيمة النهائية لهذه الصكوك سيتم حسابها بعد استكمال إجراءاتها الفنية والشرعية وإضافة المساحة عليها من قبل الإدارات الشرعية وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة حول نظامية تخفيض عدد الأسهم المطوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير فإنه لا يجوز تغيير أو تعديل قيمة الأسهم لشركة مكة للإنشاء والتعمير إلا بعد استكمال الإجراءات الفنية والشرعية وذلك بإضافة المساحة الإجمالية للصكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص، الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
 - يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ الذي يوضح السياسة المحاسبية المتبعة كما يقدم الإيضاح ٧ معلومات حول مكونات استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمخاطر المتعلقة بها.
- إن إجراءات المراجعة المتبعة تضمنت فهم لمليمة هذه الاستثمارات ومراجعة لنظام الرقابة الداخلي المتبع في صياغة الرقابة على ملكية وتقييم الاستثمارات، حيث قمنا بدراسة وفهم سياسة الشركة المتبعة في تقييم الاستثمارات والعوامل المؤثرة في صلية التقييم وصحتها من خلال تقييم المنهجية المستخدمة ومدى ملائمة نماذج التقييم والمخالفات المستخدمة لتقييم الاستثمارات ثم مناقشة هذه العوامل مع الإدارة التنفيذية ومع القيمين على الحوكمة بالإضافة إلى التأكد من صحة التقييم لعينة منها وفقاً لمصادر تسعير مستقلة وسياسة الشركة وتم التأكد من ملائمة وكفاية الإفصاحات حولها ضمن القوائم المالية.
- قمنا بطلب مساندة من شركة جبل عمر للتطوير حول الأسهم المطوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ.
- قمنا بالحصول على الرأي القانوني لتقييم ما ورد في خطاب شركة جبل عمر للتطوير ومدى صحته وفقاً للقوانين والتشريعات النافذة، ووفقاً لخطاب المستشار القانوني للشركة الموجه لنا فلا يوجد أحقية لشركة جبل عمر للتطوير بالأسهم هذا الإجراء، إلا بعد استكمال الإجراءات الفنية والشرعية وعليه لم يتم إدارة الشركة بأي تغيير على قيمة الاستثمارات.

**تقرير المراجع العنقالي الى مساهمي شركة مكة للإنشاء والتعمير (تتمه)
الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمه)**

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يعتبر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية من الأمور الرئيسية للمراجعة حيث يتطلب احتساب هذا المخصص قيام إدارة الشركة بتقديرات تنطوي على فرضيات جوهرية غير مؤكدة. قامت الشركة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة. يرجى الرجوع إلى الأحكام والتقديرات المتعلقة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمبينة في إيضاح رقم ٢. وإلى الإيضاح رقم ٢ الذي يوضح السياسة المحاسبية المتبعة كما يقدم الإيضاحين ٤ و ١٠ معلومات حول مكونات الذمم المدينة والمخاطر المتعلقة بها.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

إن إجراءات المراجعة المتبعة تضمنت دراسة وفهم سياسة الشركة المتبعة في احتساب المخصصات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). فلما كنا نكتفح بفحص المدخلات والمعلومات المستخدمة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة بالإضافة إلى تقييم مدى ملائمة ومعدولية التقديرات والاجتهادات المستخدمة من قبل الإدارة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

الإعتراف بالإيرادات

• إن معظم إيرادات الشركة نتجت عن عوائد الإقفاة في الغرف ومبيعات الألفية والمشروبات. يتم تسجيل الفواتير بناءً على الخدمات المقدمة والمبيعات على التزلاء، بالإضافة إلى إيرادات تأجير المركز التجاري تعتبر الإيرادات كأحد أمور المراجعة الرئيسية وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والاعتراف بها نتيجة لحجم الإيرادات الكبير الناتج عن صفقات بيع بمبالغ قليلة نسبياً. هناك أيضاً خطر يتمثل في أن يتم تسجيل فواتير خدمات للملاء لم يتم تقديمها وأن الخدمات المقدمة لهم لم يتم تسجيلها وبالتالي قد تؤدي إلى انخفاض الإيرادات.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- إن إجراءات المراجعة المتبعة شملت تقييم والتأكد من تطبيق السياسة المحاسبية وفحص لاقافية نظام الرقابة المتبعة لدى الشركة في تقييم واحتساب القيمة العادلة للإيرادات المحققة وقمنا بدراسة تفصيلية للتأكد من صحة الاعتراف بالإيرادات، وبما يلي أهم الإجراءات التي تمت لمراجعة الإيرادات:
 - مراجعة تحليل بنود الإيرادات المختلفة وأثر تطبيق والإصاحات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".
 - إجراءات تحليلية جوهرية مفصلة للإيرادات المتكفية من الفندق والإيجارات من المركز التجاري من خلال القيام بدراسة تفصيلية لتحليل هيش الربح للفندق بشكل شهري لجميع الأقسام (الغرف، الألفية والمشروبات، بالأقسام الأخرى).
 - مراجعة تفصيلية لدراسة عقود تمت في الفترة من ٢٠١٨م لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك لتقييم توقيت الاعتراف بالإيرادات الخاصة بالفندق والمركز التجاري ما إذا كان قد تم في الفترة الصحيحة.
 - مراجعة عينة من الأوراق الثبوتية المتعلقة بالإيرادات الخاصة بالفندق والمركز التجاري كالعقود والكتشوفات الخاصة بذلك.
 - التأكد من ملائمة وكتابة الإصاحات حولها ضمن القوائم المالية.
- فلما بمراجعة بنود الاتفاقية المبرمة بين المالك والممثل بما في ذلك البند الذي يتعلق في الحد الأدنى المضمون للمالك وتبين أن نص المادة (١.٥٩) "يضمن المشغل للمالك أن يحقق الفندق سنوات التشغيل التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عند حد أدنى وقدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي لكل سنة تشغيل".
- كما حصلنا على رأي المستشار القانوني للشركة حول أحقية شركة مكة للإنشاء والتعمير بمبلغ الفرق ما بين النتائج المتحققة والأقل من الحد الأدنى المضمون الذي يبين أن للشركة كامل الأحقية القانونية والتعاقبية بالفرق.

**تقرير المراجعة المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإسكان والتعمير (تتمه)
الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمه)**

الممتلكات والمعدات

تعتبر الممتلكات والمعدات من الأمور الرئيسية للمراجعة للقوائم المالية حيث تشكل ما نسبته ٢٥% من مجموع موجودات الشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ. إن تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات ينطوي على تقديرات من إدارة الشركة، حيث تقوم إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات في نهاية العام بالإضافة إلى قياس القيمة القابلة للاسترداد للتأكد من عدم وجود أية مؤشرات تدل في قيمتها.

يرجى الإطلاع على الأحكام والتقديرات المتعلقة بالممتلكات والمعدات والمبينة في إيضاح ٢ والسجلات المحاسبية المتبعة والمبينة في إيضاح ٣ ومعلومات حول مكونات هذه الموجودات في إيضاح ٥.

مخصص الزكاة

• إن إحتساب مخصص الزكاة للسنة ومخصص الزكاة للسنوات غير المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ينطوي على تقديرات لمبالغ جوهرية على مستوى القوائم المالية ككل. كما أن للشركة عمليات واسعة ضمن نشاط أصلها الاعتيادي مما يجعل الأحكام والتقديرات بالنسبة للزكاة أمر رئيسي.

• صدر الربط الزكوي عن الأعوام من ١٤٣٢ هـ حتى ١٤٣٦ هـ. وبلغت القروقات الزكوية بموجبه مبلغ ٦٧,١٧٩,٩١٤ ريال سعودي وقد تم تقديم اعتراض عليه وما زال الاعتراض تحت الدراسة حتى تاريخ القوائم المالية.

يرجى الإطلاع على السجلات المحاسبية المتبعة والمبينة في إيضاح ٣ ومعلومات حول مكونات مخصص الزكاة في إيضاح ١٩.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها على فهم لطبيعة الممتلكات والمعدات بالإضافة إلى فهم تصميم وتطبيق نظام الرقابة الداخلي المتبع في عملية شراء وجرد الممتلكات والمعدات واستبعادها وإجراء الاختبارات لفعاليتها. كما تضمن إجراءاتنا مراجعة التقديرات المحاسبية من قبل الإدارة للأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك والقيم المتبقية وأية مؤشرات على وجود إنخفاض في قيمتها، والإقتراضات المتعلقة بتقدير الإنخفاض في القيمة. كما تضمنت إجراءاتنا على فحص لعينات من الإقتاعات والإستعدادات وكما قمنا بإعادة إحتساب عينة من مسروف الإستهلاكات المحاسبية.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- إن إجراءات المراجعة المتبعة شملت على ما يلي:
 - الحصول على فهم لطبيعة المخاطر المتعلقة بإحتساب مخصص الزكاة ومدى كفايته.
 - تقييم إحتساب مخصص الزكاة ومراجعة ذلك التقييم المستند إلى رأي خبير زكاة.
 - التأكد من ملائمة وكتابة الإفصاحات حولها ضمن القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مكة للإشياء والتصميم (تتم)

معلومات الخري

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 نودي 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 إننا كالت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال مراجعتنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي، إننا تبين لنا وجود تحريف جوهري يكون مطلقين بالإبلاغ عن الأمور للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإستدات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير فترة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك دية لتصفية الشركة أو إيقاف صليتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إننا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن نشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إننا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بفردتها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحذركم الشك المهني خلال المراجعة. وعطينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد يبطوي على تولف أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إيداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أنه المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إننا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بالأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن فترة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإننا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت إنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إننا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إننا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق جرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخفط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات السلسلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوافية ذات العلاقة. ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح الطلي عن الأمور، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لعمَل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك 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. وخلال مسار مراجعتنا الحالية لم تبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.



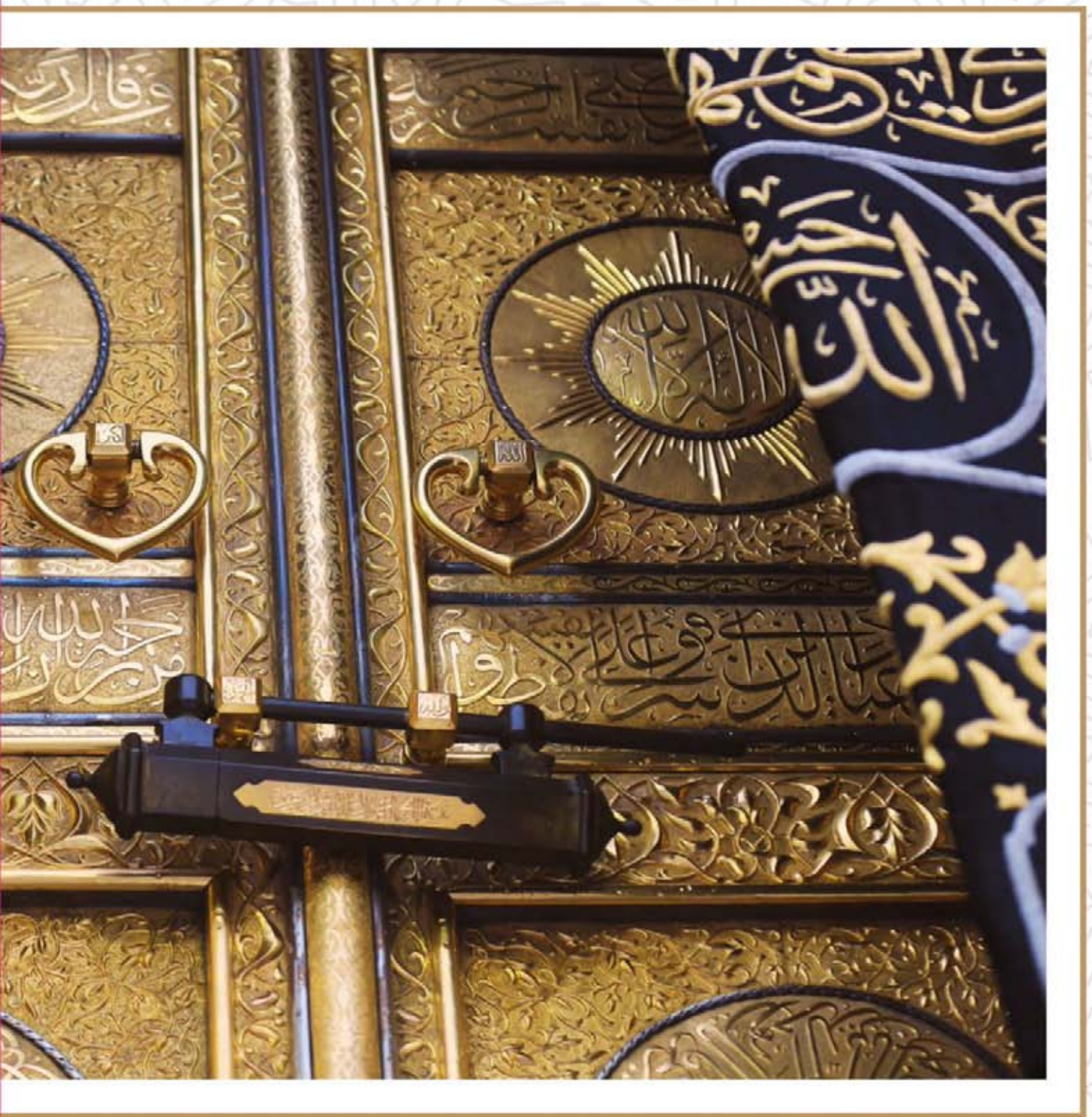
عن طلال أبوغزاله وشركاه

(Signature)

عبد الوهاب إسماعيل خنكرا

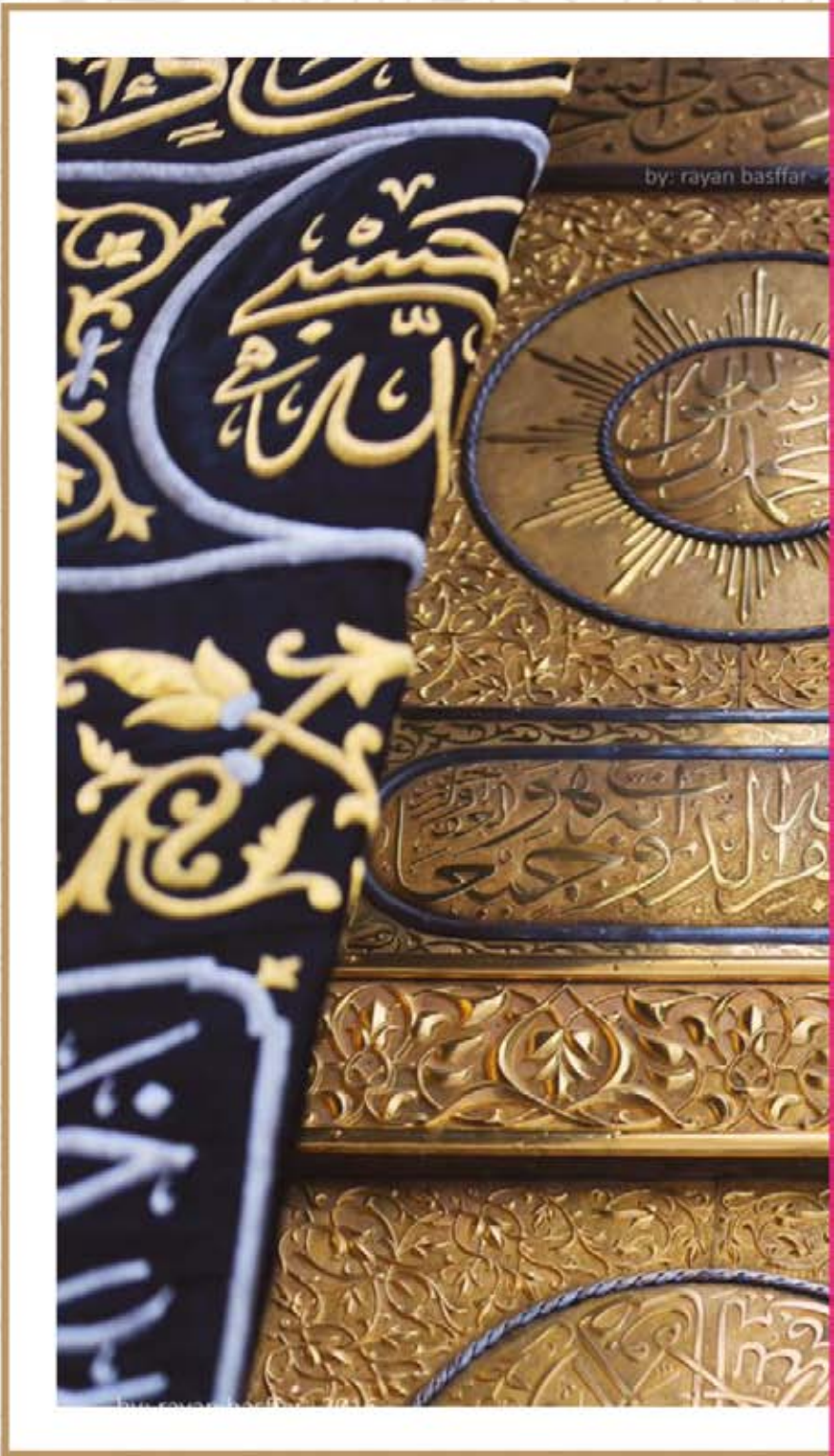
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ: ١٧ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م



باب الكعبة المشرفة

يقع باب الكعبة في الجهة الشرقية منها ويرتفع عن الأرض من الساذروان حوالي ٢٢٢ سم، ويبلغ طوله حوالي ٣١٨ سم، وعرضه ١٧١ سم، وعمق ما يقارب نصف متر، وفي القديم كان للكعبة المشرفة فتحة حتى يدخل الناس إليها، ثم صنع لها باب خطي باهتمام وعناية عدد كبير من الصناع والحرفيين والأمراء على مر التاريخ، وعلى الرغم من كثرة الروايات المتعلقة بتاريخ بنائه إلا أنه لا يوجد دليل قطعي على شكله الأول وبنائه الأولين، مع أن بعض العلماء يُشيرون إلى أنه يرجع لأحد ملوك اليمن المتقدمين على بعثة النبي صلى الله عليه وسلم.



قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ (بالريال السعودي)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٤٦,٢٩٥,٠٣٧	١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢	٥	ممتلكات ومعدات
٢١٧,٥٥٤,٧٢٥	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	٦	استثمارات عقارية
٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	٧	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٨,٨٤٦,١٥٠	١٤,٨٩٧,٠٣٠	٨	استثمار في شركة زميلة
٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٩	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
<u>٧,٨١٠,٤٨٣,١٦٩</u>	<u>٥,٠٤٣,٣٢٥,٦٥٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,١٤٩,٠١٩	٢,٤٩٦,٧٥٧		مخزون
٦٤,٦٦٢,٣٧٠	٨١,٢٩٠,٣٧٢	١٠	ذمم مدينة تجارية
٣٧,٧٨٠,٧١٤	٧٨,٣٣٥,١٣٥	١١	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٦٤,٢٠٣,٥٣٤	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٢	نقد وما في حكمه
<u>٢٦٨,٧٩٥,٦٣٧</u>	<u>٣٨٣,٠٩٥,٩٦١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨,٠٧٩,٢٧٨,٨٠٦</u>	<u>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٣	رأس المال
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١٤	احتياطي نظامي
(٣,١٩٣,٧٥٢)	(١,٥٨٧,٨٤١)	١٥	التغير المتراكم في (الخسائر) الأرباح الإكتوارية لمزايا الموظفين
٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	٢,٠٨٩,٩٩٤,٩٥٩		أرباح غير محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥٨,٦٤٠,٢٥٠	٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣		أرباح مبقاة
<u>٧,٦٢٨,١٦٢,٤٩٥</u>	<u>٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٣,٢٣٣,٦٨١	٣٤,٤٤٠,١٥٠	١٥	مزايا الموظفين
<u>٤٣,٢٣٣,٦٨١</u>	<u>٣٤,٤٤٠,١٥٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٧,٨٩٢,٥٨٣	٢٣,٢٨٤,٢٦٧	١٦	إيرادات مزجلة
٤٣,٧٥٨,٥٦٤	٤٤,٤٩٢,٦٤٢		ذمم دائنة تجارية
٩٤,٨٩٢,٦٥٣	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	١٧	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٧٤,٩٦١,٠٥٨	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	١٨	توزيعات أرباح مستحقة
٣٦,٣٧٧,٧٧٢	٢٤,٢٩١,٧٩٠	١٩/ب	مخصص الزكاة
<u>٤٠٧,٨٨٢,٦٣٠</u>	<u>٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٤٥١,١١٦,٣١١</u>	<u>٤٠٥,٣٧٠,٩١٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨,٠٧٩,٢٧٨,٨٠٦</u>	<u>٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ (بالريال السعودي)

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	إيضاح	
٥٦٣,٣٥٦,٧٤١	٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	٢٠	الإيرادات
(٢٥٤,٥٧٩,٩٥٤)	(٢٠٩,٦٠٩,٨٢٤)	٢١	تكلفة الإيرادات
٣٠٨,٧٧٦,٧٨٧	٣٣٩,٠٦٣,٨٩٢		إجمالي الربح
(٢٢,١٨٦,١٥٤)	(٢٢,٧٩٣,٢٧١)	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢٨٦,٥٩٠,٦٣٣	٣١٦,٢٧٠,٦٢١		صافي الربح من التشغيل
--	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	٨	حصة الشركة في صافي نتائج الاستثمار في الشركة الزميلة
٦٩١,٩٩١	٥,٧١٧,٦٠٩	٢٣	إيرادات أخرى
(١٦٠,٠٠٠)	(٣٨٣,٠٥٤)		تبرعات
٢٨٧,١٢٢,٦٢٤	٣٠٧,٦٥٦,٠٥٦		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٣,٢٣٣,٠٦٦)	(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)	١/١٩	الزكاة
٢٦٣,٨٨٩,٥٥٨	٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣		صافي الربح بعد الزكاة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح والخسائر
(١,٧١١,٣٩٤)	١,٦٠٥,٩١١	١٥	الأرباح/(الخسائر) الإكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة
(٩٠١,٩٣٤,٨٨٦)	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)	١/٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٠٣,٦٤٦,٢٨٠)	(٢,٥٥٦,٧٩٨,١٧١)		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
(٦٣٩,٧٥٦,٧٢٢)	(٢,٢٧٤,٠١٨,٣٦٨)		إجمالي الخسارة الشاملة
			ربحية السهم:
١,٦٠	١,٧٢	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعزير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ (بالريال السعودي)

	إرباح غير محقة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التغير المتراكم في (التخالف) الأرباح الأكبرية لمزايا الموظفين	إحتياطي نظامي	رأس المال	إرباح
إجمالي حقوق المساهمين					
٧,٦٢٨,١٦٢,٤٤٥	٢٥٨,٦٤٠,٢٥٠	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٤٠	٦٨
(٣,٤٦٠,٩٥١)	(٣,٤٦٠,٩٥١)	--	--	--	
٧,٦٢٤,٧٠١,٥٤٤	٢٥٥,١٧٩,٢٩٩	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٤٠	
(٣٢٤,٦٣٢,٤٨٠)	(٣٢٤,٦٣٢,٤٨٠)	--	--	--	١٨
٦٨٢,٧٧٩,٨٠٣	٦٨٢,٧٧٩,٨٠٣	--	--	--	
--	١٢٤,٨٧٣,٨٧١	(١٢٤,٨٧٣,٨٧١)	--	--	
(٢,٥٥٦,٧٩٨,١٧١)	--	(٢,٥٥٨,٤٤٤,٨٦٢)	١,٦٠٥,٩١١	--	
(٢,٢٧٤,٠١٨,٣٦٨)	٤٢٢,٦٥٣,٦٧٤	(٢,٦٦٨,٢٧٧,٩٥٣)	١,٦٠٥,٩١١	--	
٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	٤٤٨,٢٠٠,٤٩٣	٢,٠٨٤,٩٤٤,٩٥٤	(١,٥٨٧,٨٤١)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٤٠
٨,١٧٤,٩٥٤,٨١٧	٤٠٦,٧٩١,٢٩٢	٥,١٤٠,٢٠٧,٧٦٨	(١,٤٨٢,٣٥٨)	٤٢٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٤٠
(٤١٢,٠٤٠,٦٠٠)	(٤١٢,٠٤٠,٦٠٠)	--	--	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٨
--	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	١٤
٦٦٣,٨٨٩,٥٥٨	٦٦٣,٨٨٩,٥٥٨	--	--	--	
(٩٠,٣١٤٦,٢٨٠)	--	(٩٠,١,٩٣٤,٨٨٦)	(١,٧١١,٣٩٤)	--	
(٦٢٤,٧٥٦,٧٢٢)	٦٦٣,٨٨٩,٥٥٨	(٩٠,١,٩٣٤,٨٨٦)	(١,٧١١,٣٩٤)	--	
٧,٦٢٨,١٦٢,٤٤٥	٢٥٨,٦٤٠,٢٥٠	٤,٧٨٨,٢٧٢,٩١٢	(٣,١٩٣,٧٥٢)	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	١,٦٤٨,١٦٢,٤٤٠

تعتبر الأرباح المحتقة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

فرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ - قبل التحول

كرد تطبيق المحيز التوري للثرب الهس (١٩)

فرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ - بعد التحول

إرباح ائخذ توريها عن علم ١٤٣٩ هـ

مضي ربع السنة

إرباح محقة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال ائخذ الشامل الآخر

إجمعي العسرة الشاملة الأخرى

مجموع العسرة الشاملة لسنة

فرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ

فرصيد في ١ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ

إرباح ائخذ توريها عن علم ١٤٣٨ هـ

لعمول من ائخذى ماضي إلى إرباح مبداء

مضي ربع السنة

إجمعي العسرة الشاملة الأخرى

مجموع العسرة الشاملة لسنة

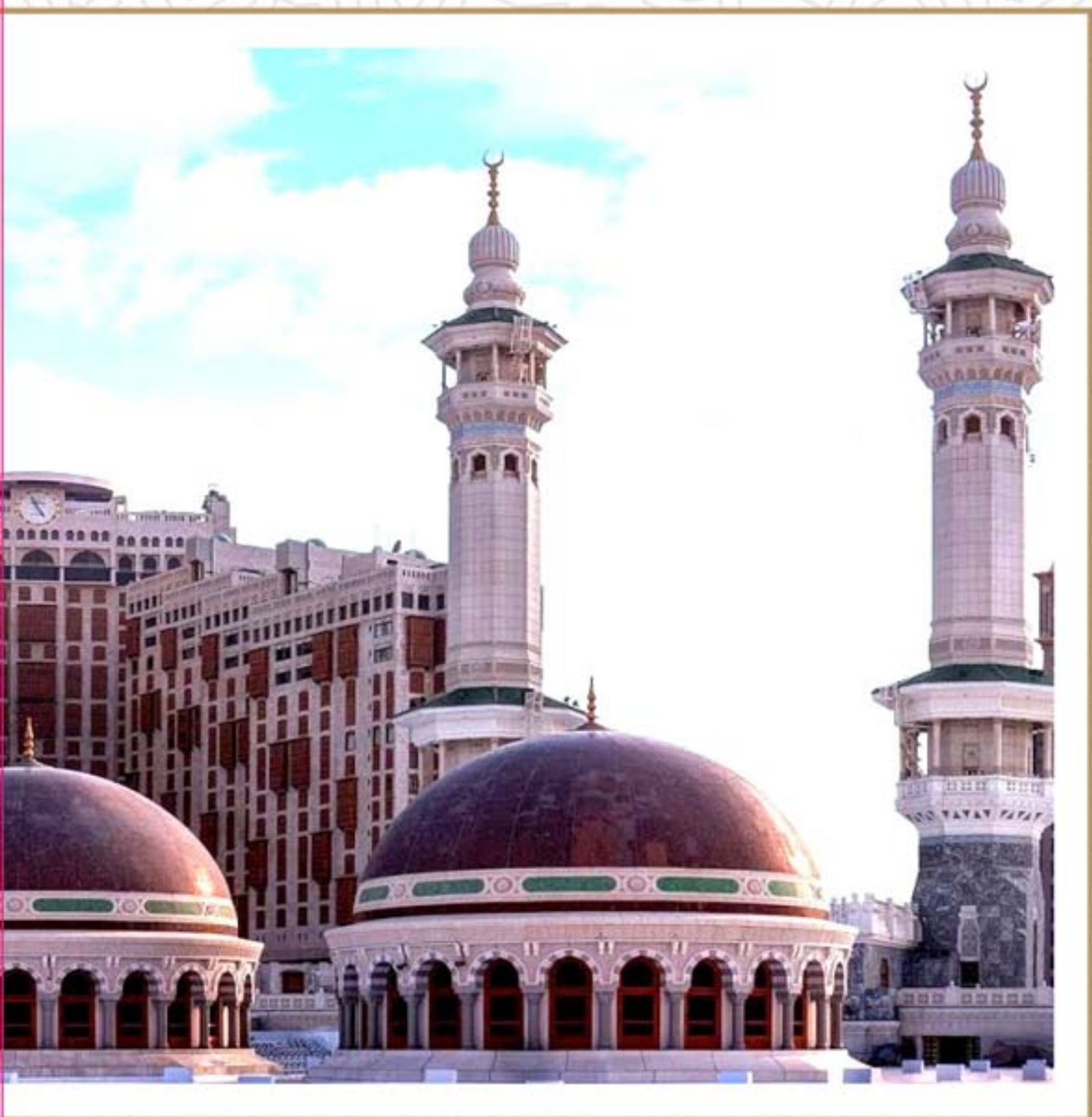
فرصيد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ (بالريال السعودي)

إيضاح	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح قبل الزكاة	٣٠٧,٦٥٦,٠٥٦	٢٨٧,١٢٢,٦٢٤
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		
استهلاكات	٢٨,٣٧٩,٤٢٩	٢٨,٤٣٠,٣١٠
تسويات فروقات جردية	٢,٣٣٧,٧٤١	٢,٧٩٧,٣٥٠
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(١٩,٩٩٩)	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المحمل على السنة	٥,٣٣٦,٧٢٣	٥,٠٨٦,٩٨٢
أرباح محققة من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	(٦٦٢,٤٩١)
حصة الشركة في صافي نتائج الاستثمار في الشركة الزميلة	١٣,٩٤٩,١٢٠	-
مخصص خسائر إتمانية لتفت الحاجة إليه	(٢,٨٩١,٢٣٨)	-
	٣٥٤,٧٤٧,٨٣٢	٣٢٢,٧٧٤,٧٧٥
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة تجارية	(١٧,١٩٧,٧١٥)	٨,٢٠٠,١٢٠
مخزون	(٣٤٧,٧٣٨)	٨١٠,٥٠٣
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	(٤٠,٥٥٤,٤٢١)	(٢١,٤٠٣,٣٦١)
إيرادات مؤجلة	(٣٤,٦٠٨,٣١٦)	(١٢,٠٢٦,٦٩٤)
ذمم دائنة تجارية	٧٣٤,٠٧٨	١١,١٦٧,٧٩٠
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٤,٧٧٠,٧٢٣	٢١,٧١٣,٥٠٤
الزكاة المدفوعة	(٣٦,٩٦٢,٢٣٥)	(٨,٠٦١,٧٢١)
مخصص نهاية الخدمة - مدفوعة	(١٢,٥٢٤,٣٤٣)	(٣,٧٤٣,٢٢٠)
	٢١٨,٠٥٧,٨٦٥	٣١٩,٤٣١,٦٩٦
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر	١٨٦,٠٤٩,٣٩١	-
المتحصل من بيع استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	٦٦٢,٤٩١
إضافات ممتلكات ومعدات	(٩,٦٤٩,٤٥٦)	(٩,٧٠٢,٤١٤)
إضافات استثمارات عقارية	(١٢,٣١٢,٧٩٢)	(٣,٨٠٠,٤٥٢)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٠,٠٠٠	-
	١٦٤,١٠٧,١٤٣	(١٢,٨٤٠,٣٧٥)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
أرباح موزعة	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)	(٤٠٠,٠٠٤,٧١٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)	(٤٠٠,٠٠٤,٧١٦)
صافي الزيادة / (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه	٥٦,٧٧٠,١٦٣	(٩٣,٤١٣,٣٩٥)
رصيد النقد وما في حكمه - بداية السنة	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤	٢٥٧,٦١٦,٩٢٩
رصيد النقد وما في حكمه - نهاية السنة	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤
بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)	(٩٠١,٩٣٤,٨٨٦)
التغير المتراكم في الأرباح / (الخسائر) الإکتوارية لمزايا الموظفين	١,٦٠٥,٩١١	(١,٧١١,٣٩٤)
	٣٨٤,٨٤٢	٣٦٤,٤٥٦
الزكاة المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والمعفاة من الزكاة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



فندق وأبراج مكة ميليونيوم

يقع فندق وأبراج مكة ميليونيوم في قلب مكة المكرمة في المملكة العربية السعودية وبطل على المسجد الحرام والكعبة، كما يمكن للضيوف الاستمتاع بإطلالات على الحرم المكي عند أداء الصلوات في صالتين مكيفتين ومفروشتين بالسجاد تتسعان لـ ١٠٠٠٠ مصلي. توفر جميع الغرف في مكة ميليونيوم إطلالات على المدينة أو الجبل أو الكعبة أو المسجد الحرام، وتحتوي كل غرفة على مكتب وأريكة، كما يتميز الجناح بغرفة معيشة منفصلة مع منطقة لتناول الطعام، وتوفر الغرفة التنفيذية إمكانية الدخول إلى الصالة التنفيذية.

إيضاحات حول القوائم المالية



١) التنظيم والأنشطة الرئيسية :

- تأسست شركة مكة للإنشاء والتعمير كشركة مساهمة سعودية ("الشركة") بموجب السجل التجاري بمدينة مكة المكرمة تحت رقم ٤٠٣١٠٢٠١٠١ بتاريخ ١ ذى الحجة ١٤٠٩هـ.
- لدى الشركة فرعين، الأول: فندق وأبراج مكة ميلينيوم تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٤٥١٩٠ الصادر بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٩هـ والثاني: فرع شركة مكة للإنشاء والتعمير لخدمات المعتمرين تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١١٠٢١٣٤ الصادر بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٩هـ.
- تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (المشار إليه فيما بعد بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ في ٢ مايو ٢٠١٦م. وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ، الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م، على النظام الأساسي المعدل للشركة للإلتزام بالنظام الجديد.
- تقوم الشركة بتعمير الأماكن المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وإملاك العقارات وتطويرها وإدارتها وإستثمارها وشراؤها وتأجيرها والقيام بكافة الأعمال الهندسية اللازمة للإنشاء والتعمير والصيانة وأعمال الهدم والمسح الخاصة بها.
- يدار الفندق والأبراج وفقاً لعقد إدارة مبرم بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٣٨هـ الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠١٧ بين شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك) وشركة ميلينيوم اند كونيورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة (المشغل) لمدة (٢٠ عامًا) مع تمديدين بموافقة متبادلة لمدة (٥ سنوات) إذا وافق الطرفان.
- وفيما يلي رسوم وأتعاب المشغل وفقاً لبنود اتفاقية الإدارة:
 - ★ الرسوم الأساسية: ١٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ★ رسوم التسويق: ٠,٨٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ★ رسوم الحوافز: ٥٪ من إجمالي الأرباح التشغيلية.
 - ★ مخصص الإحلال والتجديد: ٣٪ من إجمالي الدخل.
- يضمن المشغل للمالك أن يحقق الفندق لسنوات التشغيل التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م عائداً بحد أدنى وقدره ٢٤٠ مليون ريال سعودي لكل سنة تشغيل.
- علماً بأن الفندق والأبراج كانا يداران وفقاً لعقد إدارة مبرم بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٣هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٢ لمدة (خمس سنوات) بين شركة مكة للإنشاء والتعمير (المالك) وفنادق هيلتون العالمية (المشغل)، وانتهى العقد بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٧.
- 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 ١٤٤٠هـ 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 الدخل الشامل الآخر" حيث تم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزامات منافع محددة للموظفين والتي يتم إنباتها 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 وخضم تلك القيمة للوصول

للقيمة الحالية. يتم احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم استخدام الأحكام لتقدير الافتراضات الاكتوارية. يتضمن الإيضاح ١٥ الافتراضات الرئيسية.

■ انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

■ انخفاض قيمة المخزون

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

■ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

■ الاستثمارات العقارية :

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

٣ (ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة في إعداد القوائم المالية للسنة متماثلة مع السياسات التي إتباعها للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٢٨).

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 بالعملة الوظيفية في بداية الفترة معدلة بسعر الفائدة الفعال خلال الفترة والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية المحولة بسعر الصرف في نهاية السنة.

■ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية 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 بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

ب (تحقق الإيرادات :

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 إنتهاء الخدمة.

■ يتم تحديد مكافأة نهاية الخدمة بواسطة التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية كل سنة مالية. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الاكتواري في قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتنعكس إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاة ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. ويتم احتساب صافي الفائدة من خلال تطبيق سعر الخصم في بداية الفترة على التزام مزايا الموظفين المحددة.

■ تصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي :

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

■ إن تكلفة الخدمة الحالية لخدمة المزايا المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين. تعكس الزيادة في التزام 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 الالتزام عن المزايا التي تعود على الموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم تقديم الخدمة فيها على المبالغ غير المخصصة من المزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

تكاليف مزايا التقاعد

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

د) الزكاة :

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

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

هـ) المصروفات :

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

و) المخزون :

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

ز) الممتلكات والمعدات :

١) 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.

٢) التكاليف اللاحقة

- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.
- يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من أحد بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك الموجود عندما يكون من المحتمل تدفق مزايا اقتصادية مستقبلية من ذلك الجزء من

الموجود للشركة، وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها.

■ يتم المحاسبة عن عمليات الفحص والصيانة الرئيسية باعتبارها عنصراً مستقلاً إذا تم استخدامها خلال أكثر من سنة مالية واحدة. يتم تحديد القيمة الدفترية لهذا المكون بالرجوع إلى سعر السوق الحالي لهذه الإصلاحات.

٣) الإستهلاك

■ يمثل الاستهلاك التوزيع المنهجي للمبلغ القابل للاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والمعدات (وهو تكلفة الموجود أو أي مبلغ بديل عن التكلفة، ناقصاً قيمته المتبقية) على مدى عمره الإنتاجي.

■ يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة باستثناء الأراضي وإحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأمثل التي تعكس بشكل دقيق مدى إستهلاك المزايا الاقتصادية الكامنة في الموجود. يتم إستهلاك الموجودات المؤجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة عقد الإيجار.

■ الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات للفترة الحالية وفترات المقارنة هي كما يلي:

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

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

ج) الإستثمارات العقارية

■ يتم تصنيف العقارات المحتفظ بها بغرض تحقيق إيرادات إيجارية أو مكاسب رأسمالية أو كلاهما كإستثمارات عقارية. يتم قياس الإستثمارات العقارية بشكل أولي بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة ناقصاً أي استهلاك متراكم وأي خسائر متراكمة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

- يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية.

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

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

ط (الإستثمار في المنشآت الزميلة

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

ي (عقود الإيجار

- إن تحديد ما إذا كان ترتيب الإيجار يعتبر، أو يتضمن، عقد إيجار يعتمد على جوهر هذا الترتيب في تاريخ إنشائه. يتم تقييم الترتيب لتحديد ما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام موجود أو

موجودات محددة أو أن الترتيب يمنح حق استخدام موجود أو موجودات محددة حتى لو لم يتم تحديد هذا الحق بشكل صريح في ترتيب ما.

■ الشركة كمستأجر

★ يتم تصنيف عقد الإيجار في تاريخ البدء كإيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي ينقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمزايا المتعلقة بالملكية إلى الشركة كإيجار تمويلي.

★ يتم رسملة عقود التأجير التمويلي عند بدء عقد الإيجار في تاريخ البدء بالقيمة العادلة للأصل محل الإيجار، وإن كانت قيمته أقل من ذلك يتم تقييمه بالقيمة الحالية لأدنى دفعات إيجار. ويتم توزيع الدفعات الإيجارية بين أعباء التمويل وتخفيض الالتزامات الإيجارية بهدف تحقيق نسبة ثابتة من الربح على المبلغ المتبقي من الالتزامات. يتم الاعتراف بأعباء التمويل ضمن تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

★ يتم استهلاك الموجود المؤجر على مدى العمر الإنتاجي للموجود. إلا أنه في حالة عدم وجود دليل كافي أن الشركة ستتملك الموجودات في نهاية فترة الإيجار، يتم حساب استهلاك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات أو مدة الإيجار، أيهما أقل.

■ الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بنحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجود المؤجر ويتم الاعتراف بها على مدى فترة الإيجار وفقاً لنفس الأسس كإيرادات إيجار. وتفيد الإيرادات المحتملة كإيرادات في الفترة التي تكتسب فيها.

ك (الأدوات المالية

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

أ (تتضمن الموجودات المالية :

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

التصنيف والاعتراف الأولي

- تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:
 - ★ الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال بيان 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 بيان 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 بيان الدخل فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في بيان الدخل.

القياس في الفترة اللاحقة

أدوات حقوق الملكية :

- يتم قياس جميع الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة الشركة إختيار عرض أرباح أو خسائر القيمة العادلة في إستثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر، فلا يمكن لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل، ويستمر الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه 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 الاعتراف أو في حال وجود تدني عليها. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

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

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

★ القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

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

طريقة الفائدة الفعالة

■ طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المقبوضة والتي تشكل جزءاً متمماً 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 المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) والتي تتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر من التحقق المبدئي للمستحقات.

ب (المطلوبات المالية :

تصنف المطلوبات المالية :

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

الاعتراف المبني :

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

القياس في الفترة اللاحقة :

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

تقاص الأدوات المالية :

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

استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية :

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

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

■ يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإعفاء من المطلوبات أو لغاؤها أو انتهاء 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 الاعتراف 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 أنظمة معينة للمخصص تستند إلى خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للشركة ويتم تعديلها بما يتوافق مع العوامل المتعلقة بالمدينين والاوضاع الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاوضاع 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 الصناديق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الإستثمارات 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 تتجاوزته 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 تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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 (التوبوب متداول / غير متداول :

- توبوب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم توبوب 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 والنحوظ ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.
- يتولى مجلس الإدارة المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في الشركة والإشراف عليها. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة. يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

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

مخاطر السوق :

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

مخاطر أسعار الفائدة :

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

مخاطر العملات الأجنبية :

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة 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.

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 ٩٣,٤١٣,٠٦٥ ريال سعودي. ومن شأن الانخفاض بنسبة ٣٪ في أسعار الأسهم أن يكون له تأثير يقارب ٩٣,٤١٣,٠٦٥ 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 الاداة 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 إخفاؤها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. كذلك قامت الشركة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمديونية العملاء، كما أن لدى الشركة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناء على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام.

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

الموجودات المالية	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩
ذمم مدينة تجارية	٨١,٢٩٠,٣٧٢	٦٤,٦٦٢,٣٧٠
أرصدة البنوك	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤
الموجودات المالية	٣٠٢,٢٦٤,٠٦٩	٢٢٨,٨٦٥,٩٠٤
مضمونة	٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤
غير مضمونة	٨١,٢٩٠,٣٧٢	٦٤,٦٦٢,٣٧٠
	٣٠٢,٢٦٤,٠٦٩	٢٢٨,٨٦٥,٩٠٤

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩		٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠		
مخصص الخسائر	الرصيد	مخصص الخسائر	الرصيد	
الإلتزامية المتوقعة	-	الإلتزامية المتوقعة	-	تجاوز الاستحقاق لمدة من يوم
	٣,٩١٢,٠٦٥	٥٠,٧٠٨	٢٨,٥٢٠,٣٦٨	حتى ٩٠ يوم
	١٢,٣٩٤,٧٣٨	٤٦,٢٦٥	٨,٧٠٤,١٧٩	تجاوز الاستحقاق لمدة من ٩١ يوم
	٢٦,٧٢٢,٨٩٨	٨٨٨,٧٧٢	٤٣,٢٢٦,٤٣٩	حتى ١٨٠ يوم
٥٠,٦٣٣,٥٢٧	٧٢,٢٦٦,١٩٦	٥٢,٢٧٤,٨٢٩	٥٤,٠٩٩,٩٦٠	تجاوز الاستحقاق لمدة من ١٨١ يوم
٥٠,٦٣٣,٥٢٧	١١٥,٢٩٥,٨٩٧	٥٣,٢٦٠,٥٧٤	١٣٤,٥٥٠,٩٤٦	حتى ٣٦٥ يوم
				أكثر من ٣٦٥ يوم

■ تعتقد الإدارة أن المبالغ غير منخفضة 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 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 المخصوم للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ. لا تحتفظ الشركة بموجودات مالية لإدارة مخاطر السيولة.

فوائد مستحقة	لفترة مستقبلية	القيمة الدفترية	٣-١ سنة	١ سنة أو أقل	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
					مطلوبات مالية غير مشقة
٤٤,٤٩٢,٦٤٢	--	--	--	٤٤,٤٩٢,٦٤٢	نعم داتنة تجارية
٩٩,٦٦٣,٣٧٦	--	--	--	٩٩,٦٦٣,٣٧٦	مصروفات مستحقة ونعم داتنة أخرى
١٧٩,١٩٨,٦٩٣	--	--	--	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	توزيعات أرباح مستحقة
٣٢٣,٣٥٤,٧١١	--	--	--	٣٢٣,٣٥٤,٧١١	

فوائد مستحقة	لفترة مستقبلية	القيمة الدفترية	٣-١ سنة	١ سنة أو أقل	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ
					مطلوبات مالية غير مشقة
٤٣,٧٥٨,٥٦٤	--	--	--	٤٣,٧٥٨,٥٦٤	نعم داتنة تجارية
٩٤,٨٩٢,٦٥٣	--	--	--	٩٤,٨٩٢,٦٥٣	مصروفات مستحقة ونعم داتنة أخرى
١٧٤,٩٦١,٠٥٨	--	--	--	١٧٤,٩٦١,٠٥٨	توزيعات أرباح مستحقة
٣١٣,٦١٢,٢٧٥	--	--	--	٣١٣,٦١٢,٢٧٥	

- 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 ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٢٦٨,٧٩٥,٦٣٧	٣٨٣,٠٩٥,٩٦١	موجودات متداولة
(٤٠٧,٨٨٢,٦٣٠)	(٣٧٠,٩٣٠,٧٦٨)	مطلوبات متداولة
(١٣٩,٠٨٦,٩٩٣)	١٢,١٦٥,١٩٣	رأس المال العامل

إدارة مخاطر رأس المال :

- يتمثل هدف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين؛ والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.
- سياسة الشركة هي المحافظة على معدل ديون مقبول منسوباً إلى حقوق الملكية بحيث أن لا يتجاوز مجموع الدين 100٪. قامت الشركة بتعديل نسبة صافي الديون إلى حقوق الملكية وكانت كالتالي:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	
٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	٤٥١,١١٦,٣١١	إجمالي المطلوبات
٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	٤٥١,١١٦,٣١١	إجمالي الديون
٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	٧,٦٢٨,١٦٢,٤٩٥	إجمالي حقوق الملكية
٥,٠٢١,٠٥٠,٦٩٦	٧,٦٢٨,١٦٢,٤٩٥	حقوق الملكية المعدلة
٪٨	٪٦	صافي الديون إلى حقوق الملكية 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 كمايلي :

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

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

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

١) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

تسلسل القيمة العادلة:

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

طريقة التقييم	القيمة العادلة الرجحاني	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المدخلات المستخدمة	السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ
طريقة التقييم						
والمدخلات المستخدمة						
الأسعار الممنعة في الأوراق المالية	٣,٠٠٣,٤١٢,٦٦٦	--	--	٣,٠٠٣,٤١٢,٦٦٦	حساب آخر معلومات	أسهم متداولة في أسواق نشطة
حساب آخر معلومات مالية متوفرة	١١٠,٣٥٦,١٦٨	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	--	حساب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٣,٠٠٣,٤١٢,٦٦٦	٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤	المجموع
						السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٢١ هـ
						موجودات مالية بالقيمة العادلة:
	٥,٧٤٧,٨٦٦,١٣٩	--	--	٥,٧٤٧,٨٦٦,١٣٩	الأسعار الممنعة في الأوراق المالية	أسهم متداولة في أسواق نشطة
	١١٠,٣٥٦,١٦٨	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	--	حساب آخر معلومات مالية متوفرة	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
	٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	١١٠,٣٥٦,١٦٨	--	٥,٧٤٧,٨٦٦,١٣٩	٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	المجموع

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات 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 كاذني 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 فترة السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ، لم تكن هناك حركات بين المستويات.

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

القيمة العادلة الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية
٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧
٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٩,٦٣٧,٧٠٧,١٨٤	--	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧
١٠,٥٥٩,٦٥٣,١٨٥	--	١٠,٥٥٩,٦٥٣,١٨٥	--	٢١٧,٥٥٤,٧٢٥

السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

موجودات غير محددة بالقيمة العادلة :

استثمارات عقارية

المجموع

السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ

موجودات غير محددة بالقيمة العادلة :

استثمارات عقارية

المجموع

٥٠) مستلزمات ومعدات

١) تكون الحركة للمستلزمات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي :

الارضى	مالي	معدات تشغيل	الان ومفروشات وتركيبان	سيارات	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٩٣٦,٣٠٩,٥٩٦	١٤٩,٥٦٨,٢٩٢	٢,٢٩٩,٢٧٣	١,٨٠٤,٨٦٩,٥٥٣
إضافات	--	٩٩١,٥٩٨	٦,٩٣٣,٦٣١	٠,٠٠٠	٩,٦٤٩,٤٥٦
إستثمارات	--	٠,٠٠٠	(٦,٧٠٤,٧٦٧)	(١٩٦,٥٠٠)	(٤٥,٠٨١,٩٥٩)
الرصيد في نهاية السنة	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٩٣٧,٣٠١,١٩٤	١٤٩,٧٩٧,١٥٦	٢,١٠٢,٧٧٣	١,٧٦٩,٤٣٧,٠٥٠
الإستهلاك المتراكم :					
الرصيد في بداية السنة	--	٣٠٢,٥٥٣,٧٣٢	٦٤,٤٧٥,٣٣٦	٢,٢٣٩,٧٦٢	٤٥٨,٥٧٤,٥١٦
إستهلاك السنة	--	١١,٣٣٣,٥٩٤	٦,٦٢٦,١٠٦	٢٣,٥٨١	٢٤,٣٣٤,٧٦٦
إستثمارات	--	--	(٥,٠٠١,٥٣٨)	(١٩٦,٤٩٩)	(٤٢,٧٥٣,٨١٤)
الرصيد في نهاية السنة	--	٣١٣,٨٨٧,٣٢٦	٦٦,٠٩٩,٩٠٤	٢,٠٤٣,٢٦٣	٤٤٠,١٥٥,٤٦٨
صافي القيمة التقديرية	٦٠١,٤٠٩,٧٦٩	٦٢٣,٤١٣,٨٦٨	٨٣,٦٩٧,٢٥٢	٣٥,٩٢٩	١,٣٢٩,٢٨١,٥٨٢

0 (0) مستلكات ومعدات (ربيع)

إلآن ومفروضات

الرجالي	سارات	متركبات	معدات تشغيل	مالي	اراضي	
1,807,096,304	2,209,773	119,003,849	101,282,161	933,090,707	601,409,769	الرصيد في بداية السنة
9,702,414	39,000	937,781	0,007,294	3,218,839	-	إضافات
(12,439,170)	-	(0,209,007)	(7,220,163)	-	-	إستبعادات
1,804,869,003	2,249,273	119,282,623	144,068,292	936,309,096	601,409,769	الرصيد في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم:

443,389,297	2,121,131	87,440,711	63,048,414	291,279,111	--	الرصيد في بداية السنة
24,808,009	118,731	7,937,233	7,027,074	11,274,721	--	استهلاك السنة
(9,782,810)	--	(4,072,108)	(0,600,602)	--	--	إستبعادات
408,074,016	2,239,762	89,300,686	64,470,326	302,003,732	--	الرصيد في نهاية السنة
1,346,290,037	09,011	20,986,937	80,092,906	633,700,864	601,409,769	صافي القيمة التقريبية

ب (الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في 30 ربيع الآخر تم توزيعه كما يلي :

هـ 1439	هـ 1440	
24,034,018	24,029,091	استهلاك المنط
323,041	300,670	استهلاكات ادارية
24,808,009	24,334,761	

ج (بلغت تكلفة الممتلكات والمعدات التي امتلكتها دفترنا بالكامل والازالت مستخدمة في التشغيل كما في 30 ربيع الآخر 1440هـ مبلغ 73 مليون ريال سعودي تقريباً (كما في 30 ربيع الآخر 1439هـ : 117 مليون ريال سعودي) ، قامت إدارة الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية لهذه الموجودات ولا ترمي حاجة إلى تعديلها .

٦) استثمارات عقارية

١) تكون الحركة في الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي :

١٤٢٣هـ				١٤٤٠هـ			
الاجمالي	الأصول غير النقدية	مبايع	أراضي	الاجمالي	الأصول غير النقدية	مبايع	أراضي
٣٣٠,٩٩٤,١٣٤	٤٩,١٩٠,٨٣٩	٢١٥,٧٢٠,٩٥١	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤	٣٣٢,٩٢١,١٨٣	٥٠,٤٦٧,٠٠٩	٢١٦,٣٧١,٨٣٠	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤
٣,٨٠٠,٤٥٢	٣,١٤٤,٥٧٣	٦٥٠,٨٧٩	-	١٢,٣١٢,٧٩٢	٧,٩٤٥,٠٤٦	٤,٣١٧,٧٤٦	-
(١,٨٧٣,٤٠٣)	(١,٨٧٣,٤٠٣)	-	-	(١٠,٣٩٤,٦٤٢)	(١٠,٣٩٤,٦٤٢)	٠,٠٠٠	-
٣٣٢,٩٢١,١٨٣	٥٠,٤٦٧,٠٠٩	٢١٦,٣٧١,٨٣٠	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤	٣٣٤,٨٣٩,٣٣٣	٤٨,٠٦٧,٤١٣	٢٢٠,٦٨٩,٥٧٦	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤
التكلفة :							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستحداث							
الرصيد في نهاية السنة							
الاستهلاك المزاكم :							
الرصيد في بداية السنة							
الإضافات							
إستحداث							
الرصيد في نهاية السنة							
١١٣,٦٢٦,٦٢٠	٣٩,٣٢٦,٣٤٣	٧٤,٣٠٠,٦٧٧	-	١١٥,٣٦٦,٤٥٨	٣٨,٣٦٧,١١٣	٧٦,٩٩٩,٣٤٥	-
٣,٥٧٢,٢٥١	٨٧٣,١٨٣	٢,٦٩٩,٠٦٨	-	٤,٠٤٤,٦٦٣	١,٣٠١,٨٥٥	٢,٧٤٢,٨٠٨	-
(١,٨٣٢,٤١٣)	(١,٨٣٢,٤١٣)	-	-	(١٠,٣٨٥,٠٤٥)	(١٠,٣٨٥,٠٤٥)	٠,٠٠٠	-
١١٥,٣٦٦,٤٥٨	٣٨,٣٦٧,١١٣	٧٦,٩٩٩,٣٤٥	-	١٠٩,٠٢٦,٠٧٦	٢٩,٣٨٣,٩٢٣	٧٩,٧٤٢,١٥٣	-
٢١٧,٥٥٤,٧٢٥	١٢,٠٩٩,٨٩٦	١٣٩,٣٧٢,٤٨٥	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤	٢٢٥,٨١٣,٢٥٧	١٨,٧٨٣,٤٩٠	١٤٠,٩٤٧,٤٢٣	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤
٢١٧,٣١٧,٥١٤	٩,٨٦٤,٤٩٦	١٤١,٤٢٠,٦٧٤	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤	٢١٧,٥٥٤,٧٢٥	١٢,٠٩٩,٨٩٦	١٣٩,٣٧٢,٤٨٥	٦٦,٠٠٨٦,٣٤٤

ب) تشمل الاستثمارات العقارية في محلات المركز التجاري بالفندق والبراج ومشروع جبل عمر والتي تحتفظ بها الشركة لغرض اليجار ووفقاً لآخر قياس للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات في ربيع الآخر ١٤٤٠هـ والتي تمت من قبل مكتب دار البشري للاستشارات العقارية والتقييم العقاري عضو بالهيئة السعودية للمقيمين ترخيص رقم ٣١٩...١٢١٠ فقد بلغت القيمة العادلة ٧,٠٧,٦٣٧,٩ ريال سعودي (١٠,٥٥٩,٦٥٢,١٨٥ ريال سعودي: ربيع الآخر ١٤٢٣هـ).

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 :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	إيضاح	جبل عمر للتطوير صندوق المتاجرة بالسلع
٥,٨٥٧,٣١٨,٠١٤	٣,١١٢,٨٤٣,٨٥٨	أ	
٩٠٤,٢٩٣	٩٢٤,٩٧٦		
<u>٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧</u>	<u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>		

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

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٦,٧٦٠,١٥٧,١٩٣	٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧	الرصيد في بداية السنة
--	(٤٦,١٧٥,٥٢٠)	بيع استثمارات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الآخر - بالتكلفة (*)
--	(١٣٩,٨٧٣,٨٧١)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٠١,٩٣٤,٨٨٦)	(٢,٥٥٨,٤٠٤,٠٨٢)	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٥,٨٥٨,٢٢٢,٣٠٧</u>	<u>٣,١١٣,٧٦٨,٨٣٤</u>	

(*) خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ قامت الشركة ببيع عدد ٤,٦١٧,٥٥٢ سهماً من أسهم حصتها في رأس مال شركة جبل عمر للتطوير، والذي نتج عنه أرباح قدرها ١٣٩,٨٧٣,٨٧١ ريال سعودي وذلك وفقاً لقرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٧٨) بتاريخ ١٨ ربيع أول ١٤٣٩ هـ ببيع ١٠ مليون سهم.

ب (قامت الشركة بمخاطبة شركة جبل عمر للتطوير للمصادقة على الأسهم المملوكة لشركة مكة للإنشاء والتعمير كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ ، وبناء على خطاب الرد من شركة جبل عمر للتطوير تبين وجود فرق في عدد الأسهم المملوكة من قبل شركة مكة للإنشاء والتعمير بحوالي ١,٠٢٧,٦٧٤ سهم بسبب وجود بعض الصكوك التي لم يرد بها مساحة وتم احتساب مساحتها بموجب الذرع القائم بالطبيعة وعند إضافة المساحة على هذه الصكوك بموجب الذرع الوارد بلك الملكية تبين أنها أقل من المساحة القائمة بالطبيعة فتم إعادة حساب الاسهم على المساحة الأقل تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٣٨ بتاريخ ١٠/٢/١٤٠٤ هـ مع الإحاطة بأن القيمة النهائية لهذه الصكوك سيتم حسابها بعد استكمال إجراءاتها الفنية والشرعية وإضافة المساحة عليها من قبل

الإدارات الشرعية، كما ورد في كتاب رد شركة جبل عمر للتطوير. وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة تبقى قيمة المساهمة التي تمتلكها شركة مكة للإنشاء والتعمير ولا يطرأ عليها أي تعديل أو تغيير حتى يتم إضافة المساحة الإجمالية للصكوك من قبل الجهات ذات الاختصاص بعد استكمال إجراءاتها الفنية والشرعية من قبل الإدارات الشرعية المختصة.

٨ (استئثار في شركة زميلة :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (١٣٣) الذي عقد بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ م) بالإجماع 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:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	
٢٨,٨٤٦,١٥٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
(١٣,٩٤٩,١٢٠)	-	حصة الشركة في صافي نتائج استثمار في الشركة زميلة (*)
١٤,٨٩٧,٠٣٠	٢٨,٨٤٦,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة

(*) تم عكس قيمة صافي نتائج الاستثمار لشركة جرهم للتنمية والتطوير اعتماداً على آخر قوائم مالية مدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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 :

تمثل المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة (شركة جبل عمر للتطوير) والبالغة ٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ 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 ذمم مدينة تجارية :

تكون الذمم المدينة التجارية مما يلي :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	إيضاح	
٤٤,٦٠٣,٩٨٤	٤٠,٥٦٢,٣٥٩		المركز التجاري
١٤,٣٦٦,٠٢٢	١٤,٣٦٦,٠٢٢		مركز الإعاشة
١٣,٠٦٥,٧٢٦	١٣,٠٦٥,٧٢٦		نزل الشهداء
٥٥٨,٤٥٧	٥٥٨,٤٥٧		مركز الشهداء التجاري
٤٠,٧٦٨,٢٨٥	٦٥,٥٦١,٨٢٤		فنادق وأبراج - النزلاء
--	١٥,٦٠٠		فرع العمرة
١,٩٣٣,٤٢٣	٤٢٠,٩٥٨	٢٥	أخرى - أطراف ذات علاقة
١١٥,٢٩٥,٨٩٧	١٣٤,٥٥٠,٩٤٦		الإجمالي
			<u>يخصم:</u>
(٥٠,٦٣٣,٥٢٧)	(٥٣,٢٦٠,٥٧٤)	١-١٠	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٦٤,٦٦٢,٣٧٠	٨١,٢٩٠,٣٧٢		

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

١-١٠ تتألف الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	
٥١,١٨١,٤٥١	٥٠,٦٣٣,٥٢٧	الرصيد في بداية السنة
--	٣,٤٦٠,٩٥١	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - (إيضاح ٢٨)
٥١,١٨١,٤٥١	٥٤,٠٩٤,٤٧٨	الرصيد في بداية السنة بعد التعديل
٣,٩٥٢,٠٧٦	٢,٠٥٧,٣٣٤	الإضافات
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٩١,٢٣٨)	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٥٠,٦٣٣,٥٢٧	٥٣,٢٦٠,٥٧٤	الرصيد في نهاية السنة

١١ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى :

تتكون المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى مما يلي :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	إيضاح
٥,٩٢٧,٧٩٤	١٣,٣٠٦,٧٤٥	دفعات مقدمة لموردين
٦,٨٠٨,٠٧٠	٧,٦٨٩,٠٤١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٢٨١,٧٢٨	١,٩١٤,٢٧٣	سلف عاملين
-	٣٩,٠٧٥,٩٥٤	١-١١ المستحق من مشغل الفندق والابراج (مليونيوم)
٢٣,١٤٠,٠٧٢	١٦,٣٤٩,١٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٣٦٤,١٤٣	١٧,٣٦٤,١٤٣	٢-١١ ذمم مشروع الطريق الغربي الموازي
٥٥,٥٢١,٨٠٧	٩٥,٦٩٩,٢٧٨	الإجمالي
(٣٧٦,٩٥٠)	-	يخصم : الانخفاض في قيمة سلف العاملين
(١٧,٣٦٤,١٤٣)	(١٧,٣٦٤,١٤٣)	٢-١١ يخصم : الانخفاض في القيمة " مشروع الطريق الغربي "
٣٧,٧٨٠,٧١٤	٧٨,٣٣٥,١٣٥	

١ - ١١ قامت الشركة خلال العام بإثبات الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق والابراج إستناداً إلى الإيرادات الفعلية المتحققة وبلغت حوالي ٢٠١ مليون ريال سعودي في حين أن الاتفاقية بين الشركة والمشغل تضمن حد أدنى مضمون بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بإثبات الفرق على ذمة المشغل شركة مليونيوم أند كوثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة وبمبلغ حوالي ٣٩ مليون ريال سعودي كما هو مبين في إيضاح رقم (٢٠).

٢ - ١١ يتمثل هذا البند في أتعاب استشارات، تصاميم، ومجسمات، بالإضافة لمبالغ أخرى متنوعة تكبدتها الشركة بإجمالي مبلغ ١٧,٣٦ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل دراسات مشروع الطريق الموازي الغربي بموجب الأمر السامي الكريم رقم ٢٢٥٨٩ وتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٤هـ والذي تم إسناده فيما بعد إلى شركة أم القرى للتنمية والتطوير العقاري. قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص مقابل الانخفاض في القيمة القابلة للتحقق للتكاليف التي تكبدتها مقابل المشروع بالكامل.

١٢) نقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	
٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٣,٨٦٥,٨١٣	نقد لدى البنوك
--	٣٣٧,٧٢١	نقد في الصندوق
٢٢٠,٩٧٣,٦٩٧	١٦٤,٢٠٣,٥٣٤	الرصيد في نهاية السنة

١٣) رأس المال :

كما في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ، يتكون رأسمال الشركة من ١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (١٤٣٩ هـ) :
١٦٤,٨١٦,٢٤٠ مليون سهم عيني ونقدي (قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ		٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ		
عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	٧٣,٩٠٧,٧٩٠	٧٣٩,٠٧٧,٩٠٠	أسهم عينية
٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠٩,٠٨٤,٥٠٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	٩٠,٩٠٨,٤٥٠	أسهم نقدية
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	

١٤) إحتياطي نظامي :

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

10 (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 بناءاً 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.

1 (يتم إعداد التقييم من قبل خبير اكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية :

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

معدل الخصم :

يستخدم هذا المعدل للحصول على القيمة الإكتوارية الحالية للفوائد المتوقعة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩، يتم تحديد المعدل المستخدم لخصم التزامات استحقاقات ما بعد التوظيف بالرجوع إلى عوائد السوق في نهاية فترة التقرير على السندات التجارية ذات الجودة العالية. 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 أجل تتفق مع المدة المقدرة للالتزامات استحقاقات ما بعد التوظيف. ويصل متوسط مدة التزامات استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة إلى ١٠ سنوات.

- ★ معدل الخصم ٤,٤٠٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ ٣,٥٪ سنوياً).
- ★ معدل زيادة الرواتب ٤,٤٠٪ سنوياً (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ ٣,٧٥٪ سنوياً).

ب (تتمثل الحركة على التزامات مزايا الموظفين :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
٤٠,١٧٨,٥٢٥	٤٣,٢٣٣,٦٨١
٣,٥٩٤,٨٦٧	٣,٨٩٢,١٢٢
١,٤٩٢,١١٥	١,٤٤٤,٦٠١
٥,٠٨٦,٩٨٢	٥,٣٣٦,٧٢٣
١,٧١١,٣٩٤	(١,٦٠٥,٩١١)
(٣,٧٤٣,٢٢٠)	(١٢,٥٢٤,٣٤٣)
٤٣,٢٣٣,٦٨١	٣٤,٤٤٠,١٥٠

القيمة الحالية للالتزام 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 الأخر:

إعادة القياس للالتزامات مزايا الموظفين
المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
القيمة الحالية للالتزام في نهاية السنة

١٦ (إيرادات مؤجلة :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
٣٦,٠١٠,٩٧٠	١٥,٨٠٦,٩٧٥
١٦٢,٤٩٧	١٦٢,٤٩٧
١,٩٥٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠
١٩,٧٦٩,١١٦	٥,١١٤,٧٩٥
٥٧,٨٩٢,٥٨٣	٢٣,٢٨٤,٢٦٧

إيرادات المركز التجاري
إيرادات وحدات سكنية مزججة
إيرادات تأجير عقارات جبل عمر ٢
دفعات مقدمة من العملاء

١٧ (مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٢٢,٩٨٥	٩,٦٧٥,٥٤٣
--	١١٥,٠٠٠
٨٠٠,٠٦٥	٨٨٣,٠٥٥
٣١,٩٦٩,٦٠٣	٣٨,٩٨٩,٧٧٨
٩٤,٨٩٢,٦٥٣	٩٩,٦٦٣,٣٧٦

مستحق لطرف ذو علاقة - إيضاح (٢٥)
مصاريف مستحقة
رواتب مستحقة
بدلات سفر وإجازات
مطلوبات أخرى

١٨ (توزيعات أرباح مستقحة :

(أ) تتمثل الحركة على دائي التوزيعات فيما يلي :

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	إيضاح
١٦٢,٩٢٥,١٧٤	١٧٤,٩٦١,٠٥٨	الرصيد في بداية السنة
٤١٢,٠٤٠,٦٠٠	٣٢٩,٦٣٢,٤٨٠	ب توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة
(٤٠٠,٠٠٤,٧١٦)	(٣٢٥,٣٩٤,٨٤٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة
١٧٤,٩٦١,٠٥٨	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	

(ب) أقرت الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٣٩ هـ، الموافق ٢١ مايو ٢٠١٨ م توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ بمبلغ ٣٢٩,٦ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع والموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي.

١٩ (الزكاة :

(أ) المحمل على السنة :

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٧,٠٩٤,٥٨٦	٧,٤٩١,٤١١	المستحقة للهيئة العامة للزكاة والدخل
٣٦٤,٤٥٦	٣٨٤,٨٤٢	المتوجبة على مساهمة وزارة الشؤون الإسلامية والمعفاة
١٥,٧٧٤,٠٢٤	١٧,٠٠٠,٠٠٠	من الزكاة طبقاً للفتوى رقم ٤٤٦٠
٢٣,٢٣٣,٠٦٦	٢٤,٨٧٦,٢٥٣	المحمل عن سنوات سابقة

المكونات العامة للوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر هي كما يلي :

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	١,٦٤٨,١٦٢,٤٠٠	الإضافات:
٩٢,٥٥٠,٦٩٢	٢٥,٥٤٦,٨١٩	رأس المال
٢٩٨,٣٦١,٦٨٢	٣١٥,٠٥٠,١١٣	الأرباح المبقاة
٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	٨٣٦,٢٨٠,٦٨٥	صافي الدخل المعدل
١٧٤,٩٦١,٠٥٨	١٧٩,١٩٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
١١٢,٥٢٠,١٩٧	٢,١٩١,٤١٤,٦٥١	توزيعات مستحقة
٣,١٦٢,٨٣٦,٧١٤	٥,١٩٥,٦٥٣,٣٦١	المخصصات وأخرى
		إجمالي الإضافات
		الخصومات:
(٢,٩٧١,٣٠٥,٩٦٤)	(٤,٩٩٣,٣٢٥,٦٥٣)	ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية وموجودات أخرى
		(بالصافي)
١٩١,٥٣٠,٧٥٠	٢٠٢,٣٢٧,٧٠٨	الوعاء الزكوي

(ب) مخصص الزكاة :

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي

٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ	
٢١,٢٠٦,٤٢٧	٣٦,٣٧٧,٧٧٢	الرصيد في بداية السنة
٧,٤٥٩,٠٤٢	٧,٨٧٦,٢٥٣	مخصص السنة
١٥,٧٧٤,٠٢٤	١٧,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للسنوات السابقة
(٨,٠٦١,٧٢١)	(٣٦,٩٦٢,٢٣٥)	المدفوع خلال السنة
٣٦,٣٧٧,٧٧٢	٢٤,٢٩١,٧٩٠	الرصيد في نهاية السنة

ج (استلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات من عام ١٤٢٤هـ حتى ١٤٣٠هـ بمبلغ ٣١,١٤٥,٨٢٦ ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذا الربط وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣١,١٣٠,٢٣٠ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية. كما ورد للشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣١هـ باستحقاق ربط زكوي على الشركة بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية بعد إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٦,٥٩٣,٢٠٧ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الابتدائية.

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ، تلقت الشركة خطابًا يتضمن قرارًا من اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم ١٦٤٧ لسنة ١٤٣٨هـ بخصوص الربط الزكوي للسنوات من ١٤٢٤هـ إلى ١٤٣٠هـ يفيد برفض الاستئناف المقدم من الشركة لإعادة الربط، وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام. وبتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٩هـ استلمت الشركة الحكم الصادر بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٨هـ من المحكمة الإدارية بالرياض، ويتضمن رفض الدعوى المقامة من الشركة ضد حكم اللجنة الاستئنافية الضريبية. وقامت الشركة باستئناف ضد الحكم السابق لدى رئيس المحكمة الاستئنافية بالرياض بموجب خطابها رقم ٤٣٩/٧٦ بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٩هـ وبتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٩هـ تم ابلاغ الشركة بواسطة مندوبي الهيئة العامة للزكاة والدخل بخطاب رقم ١٤٣٩/١٦/٣٢٢٠٨ وتاريخ ٢٦ شوال ١٤٣٩هـ بمطالبة نهائية بعد حكم محكمة الإستمناف الإدارية بمنطقة الرياض رقم ٩٧٩/ق لعام ١٤٣٩هـ بربط الي بمبلغ ٢٩,٥٠٣,١٩٤ ريال سعودي وقامت الشركة بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨م بسداد تلك المطالبة.

خلال السنة المنتهية في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ، تلقت الشركة خطابًا يتضمن قرارًا من اللجنة الاستئنافية الضريبية رقم ٨ لسنة ١٤٣٨هـ بخصوص الربط الزكوي لسنة ١٤٣١هـ يفيد برفض الاستئناف المقدم من الشركة لإعادة الربط وقد قامت الشركة بتقديم تظلم لدى وزارة المالية والمحكمة الإدارية حسب النظام.

بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ ورد للشركة خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل برقم ١٤٣٨/١٦/٣٢٢٠٢ وتاريخ ٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ بخصوص طلب بيانات خاصة بالإقرارات الزكوية للأعوام من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٧هـ للاطلاع والدراسة وإنهاء الموقف. وقامت الشركة بإمداد الهيئة بما طلبته بموجب خطاب رقم ٤٣٩/١٨ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٩هـ.

صدر الربط الزكوي عن الأعوام من ١٤٣٢هـ حتى ١٤٣٦هـ وبلغت الفروقات الزكوية بموجبه مبلغ ٦٧,١٧٩,٩١٤ ريال سعودي وقد تم تقديم اعتراض عليه وما زال الاعتراض تحت الدراسة حتى تاريخ القوائم المالية.

وقد قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات من ١٤٣٧هـ حتى ١٤٣٩هـ ولا زالت قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

٢٠ الإيرادات :

تتكون إيرادات النشاط كما في ٣٠ ربيع الآخر مما يلي :

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	إيضاح
١٥٧,١٩٦,٨٥٨	١٥٧,٣٣٧,٩٩٥	١-٢٠ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة
١٨٣,٤١٤,١٧٦	١٥٨,٣٤١,٦٢٠	إيرادات الفندق
٢٢٢,٧٤٥,٧٠٧	١٩٣,٨٤٤,٥٨٠	إيرادات الأبراج
--	٣٩,٠٧٥,٩٥٤	١-١١ إيرادات الحد الأدنى المضمون
--	٧٣,٥٦٧	إيرادات فرع العمرة
<u>٥٦٣,٣٥٦,٧٤١</u>	<u>٥٤٨,٦٧٣,٧١٦</u>	

١-٢٠ إيرادات المركز التجاري والوحدات السكنية المؤجرة:

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١٥١,٧٩٢,٧٢٨	١٥٢,٥٨٧,٩٩٥	إيرادات المركز التجاري
١,٦٣٠,٠٠٣	٦٥٠,٠٠٠	إيرادات الوحدات السكنية المؤجرة
٣,٧٧٤,١٢٧	٤,١٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى (*)
<u>١٥٧,١٩٦,٨٥٨</u>	<u>١٥٧,٣٣٧,٩٩٥</u>	

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

(٢١) تكلفة الإيرادات :

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
١٩٠,٤٦١,٢٦٦	١٤٤,٠٧٧,٦٥٣	تشغيل الفندق والأبراج
٢٨,١٠٦,٧٦٩	٢٨,٠٧٣,٧٥٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٥,٥١٦,٦١٣	١٦,٨٢٣,٠٨٥	رواتب وتكاليف موظفين
١٠,٨٢٩,٨٩١	١٠,٧٠٢,٥٨٧	منافع
٥,٤٠٢,٦٤٨	٣,٧٣٥,٧٠٣	صيانة وإصلاح
١,٠٧١,٢٥٩	١,٣١٥,٤٧٤	علاج عاملين
٦٠٥,٣٨١	٥٥٠,٧٤٧	مصروفات ومواد نظافة
٦٧٧,١١٩	١,٣٣٧,٤٣٣	رسوم واشتراكات
٢٩٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	نقل وتحميل
٢٥١,٦١٠	٢٦٩,٦٣٢	تأمين
٩٠٩,٨٨٠	١,٤٤٣,٤٨٧	إشراف أمني
١١٨,٣٢٢	١٣٨,٣٩٠	بريد وبرق وهاتف
٣٦,٧١٠	٩٠,٥٤٣	قرطاسية
--	٥٨,١١٨	تكاليف المعتمدين
٢٩٧,٤٨٦	٦٨٨,٢١٨	أخرى
<u>٢٥٤,٥٧٩,٩٥٤</u>	<u>٢٠٩,٦٠٩,٨٢٤</u>	

٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٦,١٠٩,٦٥٩	٧,٢٩١,٩٩١	رواتب وتكاليف موظفين
٣,٦٤٠,٦١٩	٢,٨٧٨,٠٥٧	أتعاب استشارية وقانونية
٢,٧٩٧,٣٥١	٢,٣٣٧,٧٤١	تسويات فروقات جردية
٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	٢,٠٥٧,٣٣٤	مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة
١,٠١٣,٢١٤	١,٠٨٤,٤٨٢	مصروفات وعمولات بنكية
٧٧٠,٤٠٩	٧٥٨,٣٠٨	صيانة وإصلاح
٧٢٣,٦٢٨	٧٠٦,٤١٠	تأمين
٣٩٧,١٠٩	٤٥٣,٢٥٠	علاج العاملين
٩٣١,٨٧٠	٤٤٨,٢٤٢	دعاية وإعلان
١٧٤,٤١٥	٣٠٩,١٠٠	رسوم واشتراقات
٣٢٣,٥٤١	٣٠٥,٦٧٥	استهلاكات
٥٧٤,٧٤٥	٢٦٥,٠٢٤	ضيافة
٢٦٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٨٣	إيجارات
٢٥٤,٩٩٤	٩٢,٩١٩	قرطاسية
٥٢,٤٣٩	٥٢,٥٦٨	بريد وبرق وهاتف
٨١٣,٥٦٨	--	مصاريف مرحلة إستلام ميلينيوم تشغيل الفندق والأبراج
١,١٤٨,٥٩٣	١,٣٢٢,٠٨٧	أخرى
<u>٢٢,١٨٦,١٥٤</u>	<u>٢٢,٧٩٣,٢٧١</u>	

٢٣) إيرادات أخرى :

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

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
--	٢,٨٩١,٢٣٨	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
٢٩,٥٠٠	٣١٤,٠٠٠	أرباح بيع مخلفات
--	١٩,٩٩٩	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٦٦٢,٤٩١	--	عائد محقق من استثمارات بالمرابحة
--	٢,٤٩٢,٣٧٢	أخرى
<u>٦٩١,٩٩١</u>	<u>٥,٧١٧,٦٠٩</u>	

٢٤) ربحية السهم :

أ) ربحية السهم الأساسية :

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

ب) ربحية السهم المخفضة :

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

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

ج) إن تفاصيل احتساب ربحية السهم هي كما يلي :

للسنة المنتهية في	
٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ
٢٦٣,٨٨٩,٥٥٨	٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣
١٦٤,٨١٦,٢٤٠	١٦٤,٨١٦,٢٤٠
١,٦٠	١,٧٢

صافي الربح بعد الزكاة للسنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح السنة - الأساسية والمخفضة

٢٥) 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 ١٤٤٠هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٢,٤١٨,٩٧٧	٢,٩٩٥,٩٦٩
أعضاء مجلس الإدارة	إيجارات	٣,٣١٤,٣٨٨	٣,٣١٤,٣٨٨

■ أرصدة الأطراف ذات العلاقة :

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ٩)	٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ
مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن بند ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١٠)	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠	٣٥٩,٥٦٤,٩٥٠
مستحق إلى طرف ذو علاقة ضمن بند مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى (شركة جبل عمر للتطوير) (إيضاح ١٧) (معاملات تمويلية)	٤٢٠,٩٥٨	١,٩٣٣,٤٢٣
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(٢٦) الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان الصادرة من بعض البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ مبلغ ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي (٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ : ٤٩,٧٢٣,٤٣٧ ريال سعودي).

(٢٧) 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 وتكبد 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 المقننة بغرض المتاجرة؛

★ أخرى، بما في ذلك إيرادات العقارات المستأجرة في منطقة جبل عمر للتطوير.

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

الرجالي	أخرى	قطاع الاستثمارات	المدقق والبراج	المركز التجاري
٥٤٨,٦٧٣,٧١٦	٤,١٧٣,٥٦٧	--	٣٩١,٩١٢,١٥٤	١٥٣,٥٨٧,٩٩٥
(٢٠٩,٦٠٩,٨٧٤)	(١,٣٤١,٢٦٣)	--	(١٦٧,٤٨٠,٣١٨)	(٤٠,٨٨٨,٣٤٣)
٣٣٩,٠٦٣,٨٤٢	٢,٩٣٢,٣٠٤	--	٢٢٤,٤٣١,٨٣٦	١١١,٦٩٩,٦٥٢
(٢٢٢,٧٩٣,٢٧١)	(٢٢,٧٩٣,٢٧١)	--	--	--
(١٣,٩٤٩,١٢٠)	--	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	--	--
٥,٧١٧,٦٠٩	٥,٧١٧,٦٠٩	--	--	--
(٣٨٣,٠٥٤)	(٣٨٣,٠٥٤)	--	--	--
(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)	(٢٤,٨٧٦,٢٥٣)	--	--	--
٢٨٢,٧٧٩,٨٠٣	(٣٩,٤٠٢,٦٦٥)	(١٣,٩٤٩,١٢٠)	٢٢٤,٤٣١,٨٣٦	١١١,٦٩٩,٦٥٢
٥,٤٢٦,٤٢١,٦١٤	٢٦٦,٢٥١,٨٠٣	٣,٤٨٨,٢٣٠,٨١٤	١,٣٥١,١٦٦,٣٦٨	٤٣٠,٧٧٢,٦٢٩
٤٠٥,٣٧٠,٩١٨	٢٥٨,٩٠٦,٦٣٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٧٢,٠١٨	٣١,٧٩٢,٣٦١

٣. ربع الأخر ١٤٤٠ هـ

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح
مصرفات إدارية
حصة الشركة في صافي نتائج الاستثمار في الشركة زمنية
إيرادات أخرى
تغيرات
الركاب
الربح خلال السنة
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

٣. ربع الأخر ١٤٣٩ هـ

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح
مصرفات إدارية
إيرادات أخرى
تغيرات
الركاب
الربح خلال السنة
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

تتضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى الوظائف الإدارية للشركة.

٢٨) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي اصبحت سارية المفعول الفترات المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني ٢٠١٨ او بعد ذلك التاريخ، في اعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علما بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

المعايير الجديدة والمعدلة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤-٢٠١٦

■ تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) تطبيق المعايير الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة(٢٠١١).

■ توضيح التعديلات أن خيار تنظيم المشاريع الاستثمارية وغيره من المنشآت المماثلة لقياس الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل متاح بشكل منفصل لكل شركة حليفة أو مشروع مشترك، وانه ينبغي اجراء الاختيار عند الاعتراف الأولي.

■ وبخصوص خيار المنشأة التي ليست منشآت استثمارية، الإبقاء على قياس القيمة العادلة الذي تطبقه الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي هي منشآت استثمارية عند تطبيق طريقه حقوق الملكية، تقدم التعديلات توضيحا مماثلا بان هذا الخيار متاح لكل شركة حليفة ذات طبيعة استثمارية.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢) "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة"

■ يتناول هذا التفسير كيفية تحديد تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي يتعين استخدامه عند الاعتراف الأولي بالأصل او المصروف او الإيراد، عندما يؤخذ بعين الاعتبار بان ذلك البند قد سدد او استلم مقدما بعمله اجنبيه؛ ادت إلى الاعتراف بالأصول غير النقدية او بمطلوبات غير نقدية.

■ ويحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو تاريخ الاعتراف الأولي بالأصول غير النقدية أو الالتزامات غير النقدية الناشئة عن دفع أو استلام الدفعات مقدما وإذا كانت هناك مدفوعات أو مقبوضات متعددة مقبوضة مقدما، فإن التفسير يتطلب من الشركة أن يحدد تاريخ المعاملة لكل دفعه أو استلام المقابل النقدي مسبقا.

■ يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو اجزاء من تلك المعاملات في حال :

■ وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبية؛ تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدما أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الاعتراف بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة وأن الموجودات المدفوعة مقدما أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): الاستثمارات العقارية :

توضح التعديلات ان التحويل إلى الاستثمارات العقارية أو منها يستلزم إجراء تقييم يبين فيما إذا كانت العقارات تستوفي او لم تعد تستوفي بتعريف الاستثمارات العقارية، ومعززة بأدلة ومكان ملاحظتها تشير الى حدوث تغيير في الاستخدام وتوضح التعديلات كذلك ان الحالات المدرجة في المعيار ليست شاملة وانه يمكن اجراء تغيير في الاستخدام فيما يتعلق بالعقارات تحت الإنشاء (أي ان تقرير الاستخدام لا يقتصر على العقارات المكتملة).

تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) الدفع على اساس السهم :

■ تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على اساس السهم وتوضح هذه التعديلات مايلي:

■ عند تقدير القيمة العادلة للدفعة على اساس الاسهم التي تسدد نقدا ينبغي ان تتبع محاسبة آثار شروط الاستحقاق و غير الاستحقاق لنفس النهج المتبع في المدفوعات على اساس الاسهم التي تسدد من حقوق الملكية.

■ إذا كان قانون الضريبة/ القوانين تتطلب من الشركة إبقاء عددا محدد من ادوات حقوق الملكية مساويا لقيمة النقدية للالتزام الضريبي للموظف للوفاء بالتزاماته الضريبية والتي تخول بعد ذلك إلى هيئة الضرائب، في العادة نقد أي ان ترتيب الدفعة على اساس الاسهم له " ميزة التسوية بالصادف "، فإنه يجب تصنيف هذا الترتيب بكامله على أنه تسديد من حقوق الملكية، بشرط انه كان بالإمكان تصنيف الدفعة على اساس الاسهم على انها تسديد من حقوق الملكية حتى لو لم تشمل ميزة التسوية بالصادف .

- يجب إجراء المعالجة المحاسبية لتعديل الدفعة على اساس الأسهم الذي يُعدل المعاملة من سداد نقدي الى سداد من حقوق الملكية على النحو التالي:
 - ★ إلغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي.
 - ★ الاعتراف بالدفعة على اساس الأسهم في تاريخ تعديل القيمة العادلة لأداة حقوق الملكية الممنوحة بقدر ما تكون الخدمات قد تمت حتى تاريخ التعديل.
 - ★ الاعتراف باي فرق بين القيمة الحالية للالتزام في تاريخ التعديل والمبلغ المعترف به في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (عقود التأمين) :

تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) (الإيرادات من العقود مع العملاء) :

- صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في ايار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لاستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) " الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الإنشاء " والتفسيرات ذات الصلة .
- إن المبدأ الأساسي لهذا المعيار هو انه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع او الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات، وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات.

★ الخطوة ١ : تحديد العقدالعقود المبرمة مع العميل.

★ الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء في العقد.

★ الخطوة ٣ : تحديد سعر البيع.

★ الخطوة ٤ : تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.

★ الخطوة ٥ : الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي أو لدى إستيفاء المنشأة إلتزام الأداء.

- بموجب هذا المعيار تعترف المنشأة عندما أو لدى الوفاء بالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل السيطرة على السلع او الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل . وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار للتعامل مع سيناريوهات محددة وعلاوة على ذلك ، يتطلب المعيار إفصاحات شاملة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) (الإيرادات من العقود مع العملاء). :
تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاءات الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

ب) تعديلات اثرت على القوائم المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" :

■ صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة التصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقا تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها، كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني الموجودات المالية، و (ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس " القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر " لبعض ادوات الدين البسيطة.

■ تم اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية الصادر عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تموز ٢٠١٤ ، حيث كان تاريخ التطبيق المبدئي لهذا المعيار في اول كانون الأول ٢٠١٨ . وقد ترتب على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) إحداث تغييرات على السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها سابقا في القوائم المالية ، علما بان الشركة قامت بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادر في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية منذ بداية العام ٢٠١٠ .

■ قامت الشركة، بحسب ما تجيزه الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، عدم إعادة إدراج ارقام المقارنة ، وتم الاعتراف باي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ الانتقال في الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة وحقوق غير المسيطرين للفترة الحالية . كما اختارت الشركة مواصلة تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، حول تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

■ لقد أسفر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) إحداهن تغييرات في السياسات المحاسبية لتحديد الموجودات والمطلوبات المالية وتصنيفها وقياسها وكذلك الانخفاض في قيمة الموجودات المالية. كما يقوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) بتعديل المعايير الأخرى التي تناول الأدوات المالية مثل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ " الأدوات المالية: الإفصاحات.

■ تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الاعتراف والقياس، وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس :

تصنف الموجودات المالية بناء على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخته ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن " الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفاً مماثلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هنالك اختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان.

التدني :

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لقياس خسارة تدني الموجودات المالية وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الاعتراف بخسارة الائتمان.

محاسبة التحوط :

★ قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

★ إلغاء الاعتراف: تم اتباع متطلبات إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

★ إن تفاصيل السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة والتفديرات الهامة المستخدمة من قبل إدارة الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) المحددة والمطبقة في الفترة الحالية كما ترد في الإيضاح (٣) ، فيما يلي أثر تطبيق المنهج المبسط لإحتساب مخصص الخسائر الائتمانية كما في ١ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩):

البيان	الرصيد قبل التعديل	اثر التطبيق	الرصيد بعد التعديل
الأرباح المبقاة	٣٥٨,٦٤٠,٢٥٠	(٣,٤٦٠,٩٥١)	٣٥٥,١٧٩,٢٩٩
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٥٠,٦٣٣,٥٢٧	٣,٤٦٠,٩٥١	٥٤,٠٩٤,٤٧٨

ج) المعايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

■ لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة ادناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد كما بتاريخ القوائم المالية وتفصيلها كما يلي :

■ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩)

■ تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال " و (١١) " الترتيبات المشتركة ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) " ضرائب الدخل " و (٢٣) " تكاليف الإقراض " .

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩ :

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

■ ما إذا كانت المعالجة الضريبة يجب ان تعتبر بشكل اجمالي.

★ افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبة .

★ تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبة)، والاساس الضربي، والخسائر الضريبة غير المستخدمة والإعفاءات الضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.

★ وأثر التغييرات في الوقائع والظروف.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) " عقود الإيجار " :

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيف يمكن لمعد التقارير بالاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. كما يوفر المعيار نموذجاً محاسبياً منفرداً للمستأجرين يتطلب من المستأجر الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار (١٢) شهراً او اقل او كان الأصل ذو قيمة منخفضة ويواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية او تمويلية، حيث لم يتغير منهج المعيار الدولي إعداد التقارير المالية رقم (١٦) حول محاسبة المؤجر تغيراً كبيراً عن سابقة معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية يبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٩ :

- تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدما مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق انتهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة أو بناء على نموذج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.
- تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة و المشاريع المشتركة وتوضع هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءا من صافي الاستثمار في المنشأة الحليفة او المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين :
تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديلات على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) اندماج الأعمال :

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

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" :

- ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"
- يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة "ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى ، وما يزال التطبيق مسموحاً به)
- تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك.
- تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى باستثناء أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وكما هو موضح في أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) "عقود الإيجار" :

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية التعرف على عقود الإيجار وقياسها وعرضها والكشف عنها. يوفر المعيار نموذجاً واحداً للمحاسبة للمستأجر، مما يتطلب من المستأجرين التعرف على الموجودات والمطلوبات لجميع الإيجار ما لم يكن مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل الأساسي له قيمة منخفضة. ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها تشغيل أو تمويل، مع نهج معيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لمحاسبة المؤجر بشكل كبير دون تغيير عن سابقتها ، معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ستقوم المنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في تاريخ السريان وهو الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. هذا وتوقع المنشأة عدم وجود أثر مادي عند تطبيق المعيار على القوائم المالية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩.

إعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م).

عام :

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



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية



شركة مكة للإنشاء والتعمير
شركة مساهمة سعودية