

ميّار القابضة
Mayar Holding Co.

التقرير السنوي لشركة ميّار القابضة ٢٠٢٢م



المحتويات

1 تقرير الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة
تقرير المدير المالي

2 التقرير الإستراتيجي

مؤشرات الأداء الرئيسية
إدارة المخاطر

3 المراجعة التشغيلية

قطاع المصاعد والسلالم الكهربائية
قطاع الأعلاف الحيوانية وبيع وتوزيع الدواجن
قطاع البلاستيك

4 الحوكمة

مجلس الإدارة
الإدارة التنفيذية
الهيكل التنظيمي لشركة ميّار
شركة ميّار والشركات التابعة
أبرز الصفقات والإستثمارات الأخرى
أبرز الأحداث في عام ٢٠٢٢م
إعداد القوائم المالية
سياسة توزيع الأرباح
المدفوعات النظامية والجزاءات
والعقوبات
قواعد حوكمة الشركات
حقوق المساهمين والجمعية العامة
الإجتماعات الدورية لمجلس الإدارة
خلال عام ٢٠٢٢م
ملكية أعضاء مجلس الإدارة
ملكية كبار التنفيذيين
تفاصيل المدفوعات والمكافآت
المدفوعة
اللجان التابعة لمجلس الإدارة

لجنة الإستثمار

لجنة المكافآت والترشيحات

لجنة المراجعة

نتائج إجراءات المراجعة الداخلية

السنوية

لجنة إدارة المخاطر

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الإفصاح وسياسة الشفافية

إقرارات مجلس الإدارة

تقرير الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة :

السادة والسيدات المساهمون الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بإسمي وبإسم السادة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ، يسرني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لعام ٢٠٢٢ م ، والذي يبين أداء الشركة ، ونتائج أنشطتها الرئيسية ، ويوضح كذلك القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، شاكرين المولى عز وجل لما تم تحقيقه ، ونتطلع لما هو أفضل في السنوات القادمة بمشيئة الله .

وبالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة الكرام، أتقدم بالشكر الجزيل لكم والجهات الرقابية والحكومية ذات العلاقة وكافة منسوبي الشركة للدعم والجهود التي بذلت وساهمت في الوصول إلى ماتم تحقيقه خلال عام ٢٠٢٢م.

م. ثامر بن عبد الله بن محمد بن ريس
رئيس مجلس الإدارة

تقرير المدير المالي :

أبرز ملامح الأداء :

حققت شركة ميّار القابضة خلال عام ٢٠٢٢م إيرادات بقيمة ٤٤ مليون ريال سعودي، وهو ما يعكس إرتفاعاً بنسبة ٤٥% مقارنة بعام ٢٠٢١م. ويُعزى نمو الإيرادات بشكل رئيسي إلى أثر الإستحواذ على ٣ شركات في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م حيث بلغت مبيعات هذه الشركات خلال عام ٢٠٢٢م ٢٧٧ مليون ريال مقابل مبلغ ٥٧,٢ مليون ريال خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢١م (فترة الإستحواذ في عام ٢٠٢١م) وهم شركة جدايا الزراعية و شركة مصر الخليج للصناعات الحديثة والشركة السعودية للري بالتنقيط.

كما شهدت مبيعات عام ٢٠٢٢م إضافة مبيعات لشركات جديدة تأسست في نهاية عام ٢٠٢١م وهم شركة إبداع للتنفيذ للمصاعد وشركة الأغذية النامية وشركة أجدى التجارية وقد بلغت مبيعات هذه الشركات ٢٩ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٢م.

في المقابل إنخفضت المبيعات الخارجية لشركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة للمشاريع الكبرى بجمهورية مصر العربية حيث بلغت المبيعات الخارجية ٢٩ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٢م مقارنة بمبلغ ١٤٢ مليون ريال عن عام ٢٠٢١م ويُعزى إنخفاض المبيعات الخارجية لشركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة خلال عام ٢٠٢٢م بسبب تكديس البضائع في الجمارك المصرية بسبب عدم توفر الدولار الأمريكي للسداد للموردين وشركات الشحن وبالتالي الإفراج عن البضائع.

إرتفع إجمالي الأرباح بنسبة ٢٦% بقيمة ٥٦ مليون ريال خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مقابل ٤٤ مليون ريال خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكذلك زيادة تكلفة الإيرادات بنسبة ٤٨% ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة مبيعات المنتجات ذات معدلات هوامش الربح المنخفضة في شركة جدايا الزراعية مقارنة بالسنة المالية ٢٠٢١م ، وكذلك إنخفاض صافي الربح بمقدار ١٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢٢م ، نتج الإنخفاض في صافي الربح عن الأسباب التالية:

أولاً: نشاط المصاعد :

١- إنخفاض مبيعات التصدير لشركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة خلال عام ٢٠٢٢م بسبب تكديس البضائع في الجمارك المصرية بسبب عدم توفر الدولار الأمريكي للسداد للموردين وشركات الشحن وبالتالي الإفراج عن البضائع.

٢- انخفاض مبيعات شركة مصر الخليج للمصاعد والسلالم الكهربائية بسبب التوقف المؤقت للحكومة المصرية للمشاريع ذات المكون الدولارى، وإرتفاع تكلفة المواد الخام المستوردة بسبب انخفاض قيمة العملة المحلية والتضخم الناتج لهذه الأسباب .

٣- تعمل الشركة على تنمية إيراداتها المحلية في مجال المصاعد جنباً إلى جنب مع تنمية إيراداتها الخارجية وفي هذا الصدد قامت الشركة بتوقيع عقود توريد وتركيب مصاعد مع الشركة الوطنية للإسكان بدأت بمشروع توريد عدد ٦٩٤ مصعد بقيمة إجمالية ٥٥.٨٧ مليون ريال وكان من المخطط أن يبدأ التوريد خلال الربع الرابع لعام ٢٠٢٢م مما كان سينعكس على إيرادات كلاً من شركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة وشركة فوج السعودية للمصاعد والسلالم وبالتالي نتائج شركة ميّار القابضة، ولكن بسبب عدم جاهزية الموقع فقد تأخر بداية المشروع إلى الربع الأول من العام ٢٠٢٣م وقد تم بالفعل إستلام الموقع بتاريخ ٢٠٢٣/١/١٩م وبدأت أعمال التصنيع والشركة بصدد بدأ التوريد والتركيب بنهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٣م.

- تم كذلك توقيع عقد توريد ١٨٣ مصعد مع الشركة الوطنية للإسكان بقيمة ١٤.٤ مليون ريال سعودي ومن المتوقع أن يتم توريد المصاعد بنهاية الربع الرابع من عام ٢٠٢٣م مما سينعكس على إيرادات كلاً من شركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة وشركة فوج السعودية للمصاعد والسلالم وبالتالي نتائج شركة ميّار القابضة عن العام المالى ٢٠٢٣م.

ثانياً: نشاط البلاستيك :

١- انخفاض مبيعات الشركة السعودية للري بالتنقيط إلى مصر بسبب تكديس البضائع في الجمارك المصرية بسبب عدم توفر الدولار الأمريكي للسداد للموردين وشركات الشحن وبالتالي الإفراج عن البضائع.

٢- تأثر نشاط شركة مصر الخليج للصناعات الحديثة بسبب صعوبة الإفراج عن مكونات الإنتاج من المواد الخام خلال الربع الثاني والثالث و الرابع لعام ٢٠٢٢م بسبب عدم توفر الدولار الأمريكي للسداد للموردين وشركات الشحن وبالتالي الإفراج عن البضائع.

٣- أدى ارتفاع تكاليف المواد الخام المستوردة بسبب انخفاض قيمة العملة المحلية وكذلك التضخم الناتج عن ذلك إلى تأثر مبيعات الشركة وكذلك أداؤها المالى .

ثالثاً: نشاط الدواجن والأعلاف :

١- حصل خلال هذا العام تذبذب كبير في أسعار المواد الخام للأعلاف بسبب إضطراب الأسواق نتيجة للحرب الروسية الأوكرانية كونها من الدول المصدرة لهذه المواد .

رابعاً: أسباب عامة :

- ١- تأثرت نتائج الشركة بالتغير الجوهري لسعر صرف الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي (تحرير سعر الصرف) والذي تسبب في تشوهات للأرقام المعبرة عن النشاط خاصة وأن التحكم في هذا التغير خارج عن سيطرة الشركة.
- ٢- تأثرت نتائج الشركة بشكل عام بسبب إرتفاع تكلفة الإقراض التي زادت بشكل كبير خلال العام المالي ٢٠٢٢ م .

إنخفاض مستوى التدفقات النقدية :

شهد التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية إنخفاضاً ملموساً ، حيث إنخفض بنسبة (١٩٠ %) إلى (٤١) مليون ريال سعودي في نهاية عام ٢٠٢٢ م، مقارنة بمستويات عام ٢٠٢١ م عند ٤٥.٥ مليون ريال سعودي. ويرجع هذا الإنخفاض إلى الإنخفاض في صافي الربح وكذلك صافي فروقات تحويل عملات أجنبية، وعلى الرغم من ذلك عملت الشركة على تعزيز قدرتها في توفير منتجاتها للمستهلكين دون الحاجة لإضافة ديون جديدة أو تخفيض عمليات البيع ، وتعمل الشركة على إيجاد طرق مبتكرة لتوليد تدفق نقدي مستمر في عام ٢٠٢٣ م، بفضل خطط السيولة والتمويل التي وضعتها الشركة لدعم موقفها التشغيلي في ظل المناخ الإقتصادي السائد .

الإستعداد للمستقبل :

تتمتع شركة ميّار القابضة بوضع يتيح لها تحقيق أداء مستقر خلال السنوات المقبلة في ظل التقدم الملموس الذي تم إحرازه نحو تحقيق إستراتيجية ميّار القابضة ٢٠٢٥ م . على صعيد المملكة العربية السعودية واصلت الشركة تحسين حصتها السوقية وإيراداتها في مختلف القطاعات، وسجّلت نمواً ملحوظاً في حجم المبيعات المحلية خلال عام ٢٠٢٢ م، نتيجة الإستحواذ على شركات جديدة إلا أن الشركة متفائلة بقدرتها على خلق مساحة للمنافسة الصحية في السوق ، وفيما تعاود المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٣ م نشاطها الإقتصادي بشكل أقرب إلى الوضع الطبيعي فإننا نتوقع إرتفاعاً في جميع القطاعات خلال العام القادم .

التقرير الإستراتيجي

مؤشرات الأداء الرئيسية :

أبرز المؤشرات المالية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(مليون ريال سعودي)
٢٨٦,٢٤٣	٤١٣,٧٨٧	الإيرادات
٤٤,١٠٦	٥٥,٧١٤	إجمالي الربح
١٣,٤٧	٧,٦٥٨	الأرباح التشغيلية
		قائمة المركز المالي
-١٧٤,٧٧٤	-٩٤,٠٩١	صافي رأس المال العامل
٢١٢,٠٦٧	٢٢٦,١٢١	الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٨٠٩	٩٢,٤٨٥	مجموع حقوق الملكية
٤٦٤,٣٢٨	٤٨٧,٠١٦	مجموع الأصول
٤٤٤,٥١٩	٣٩٤,٥٣١	مجموع الإلتزامات
		التدفق النقدي
٤٦,٧٠٠	-٥٤,٤٧٠	التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
		المؤشرات الرئيسية
%٨,٥٠	%٠.٤	العائد على صافي الأصول التشغيلية

إدارة المخاطر:

تتعرض نشاطات المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بما في ذلك مخاطر السوق (والتي تتضمن مخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

• إطار إدارة المخاطر:

يضع مجلس الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن وضع إطار إدارة المخاطر الخاص بالمجموعة والإشراف عليه، وقد تم وضع سياسات إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة، ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر ومراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعية لها، وتتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفون أدوارهم وإلتزاماتهم.

تقوم لجنة المراجعة بالمجموعة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة الإمتثال للسياسات والإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر بالمجموعة، ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر بشأن المخاطر التي تواجهها المجموعة، ويقوم قسم المراجعة الداخلية بمساعدة لجنة المراجعة في المجموعة في تأدية دورها الإشرافي ويقوم بمراجعات منتظمة وخاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويتم رفع نتائجها إلى لجنة المراجعة.

- مخاطر الائتمان: تُحد سياسات المجموعة من مقدار التعرض لمخاطر الائتمان لأي من فرادى الأقران بناءً على درجة تصنيفهم الائتماني بالإضافة إلى عوامل أخرى. علاوة على ذلك تتطلب سياسات المجموعة أن يتم استثمار النقدية وشبه النقدية مع مجموعة متنوعة من المؤسسات المالية في معظم الحالات ذات تصنيف إئتماني من الدرجة الأولى. وتقوم المجموعة بالتأكد من تمتع كل طرف مقابل بجودة إئتمانية مقبولة من خلال الإعتماد على مقاييس كمية ونوعية يتم تجميعها من نماذج تصنيف داخلية وخارجية.
- مخاطر السيولة: تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في الوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية، وتتمثل طريقة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة في الإحتفاظ بنقدية وشبه نقدية كافية والتأكد من توفر التمويل الإضافي من خلال التسهيلات الإئتمانية، وتقوم المجموعة بإستثمار النقدية الزائدة في الحسابات الجارية والودائع لأجل والتأكد من أن الأدوات المالية لها تواريخ إستحقاق مناسبة أو سيولة كافية للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية المتوقعة.
- مخاطر السوق: تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار العملات الأجنبية وأسعار العملات والتي تؤثر على القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للمجموعة.

يتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة التعرضات لمخاطر السوق والحفاظ عليها ضمن مستويات مقبولة لزيادة العائدات، وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات كما يلي:

أ) مخاطر العملات : تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. يتم إجراء معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي، وتعتقد إدارة المجموعة أن مخاطر العملات ليست جوهرية حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت تقريباً مقابل سعر صرف تلك العملات.

ب) مخاطر أسعار العملات : تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الخاصة بالسائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك الودائع البنكية، والقروض ، وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بالمتابعة المستمرة للتغيرات في أسعار العملات.

المراجعة التشغيلية

قطاع المصاعد والسلالم الكهربائية:

حيث تمتلك الشركة عدة شركات بهذا القطاع ويندرج تحت هذا القطاع عدة أنشطة تشمل تصنيع وتسويق وبيع وتركيب وصيانة المصاعد والسلالم الكهربائية وقطع الغيار الخاصة بها. حيث لدى الشركة مصنع بالمملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك تتواجد منتجاتها بعدة دول بالخليج و الشرق الأوسط ودول أفريقيا عن طريق وكلاءها المعتمدين، وتمتلك حالياً الشركة ثلاث علامات تجارية "فوجي-FUJI" و "فيون-Veion" و "هيتاشي-HITACHI"، وأيضاً للشركة نشاط صناعي خارجي في جمهورية مصر العربية حيث إستثمرت في "شركة مصر الخليج للمصاعد والسلالم الكهربائية" في عام ٢٠١٨ م وتمتلك نسبة ٦٠% من الشركة وذلك لتصنيع وبيع وتركيب وصيانة المصاعد سواءً دخول السوق المصرية والأسواق الأفريقية بمنتجات تنافسية من ناحية السعر والجودة.

قطاع الأعلاف الحيوانية وبيع وتوزيع الدواجن:

حيث تمتلك الشركة مصنعاً لإنتاج الأعلاف المركبة للدواجن والمواشي لتواكب تطوير طرق تغليف الثروة الحيوانية بما يحقق الفائدة القصوى في مجال التعليق والإبتعاد عن الطرق التقليدية المستخدمة سابقاً والتي تسبب هدراً كبيراً في الموارد على كافة الأصعدة، وتماشياً مع رؤية الشركة في التوسع في الأنشطة المكتملة قامت بالتوسع في مجال صناعة الدواجن من خلال تأسيس شركة شقيقة - شركة أجدى التجارية - والتي إستحوذت على شركة قائمة لتوزيع وبيع الدواجن بالمملكة العربية السعودية "شركة الأغذية النامية التجارية" بالعلامة التجارية "أصيله-ASILH".

قطاع البلاستيك:

حيث تمتلك الشركة مصنعين وهما "الشركة السعودية للري بالتنقيط المحدودة (Saudi Drip)" ومقرها المملكة العربية السعودية وتقوم بإنتاج عدة منتجات بلاستيكية خاصة بأنظمة الري بالتنقيط بالإضافة إلى عدة منتجات بلاستيكية أخرى وكذلك عدة مركبات بلاستيكية شبه نهائية، وتمتلك الشركة "شركة مصر الخليج للصناعات الحديثة" ومقرها جمهورية مصر العربية لتصنيع وإنتاج مركبات الـ PVC عالي الجودة من حبيبات صلبة أو مرنة، بيضاء أو سوداء، شفافة أو ملونة بالإضافة إلى منتجات إيثيلين فينيل أسيتات الـ EVA ومنتجات أحذية وصنادل بلاستيكية بتصاميم مختلفة.

الحوكمة

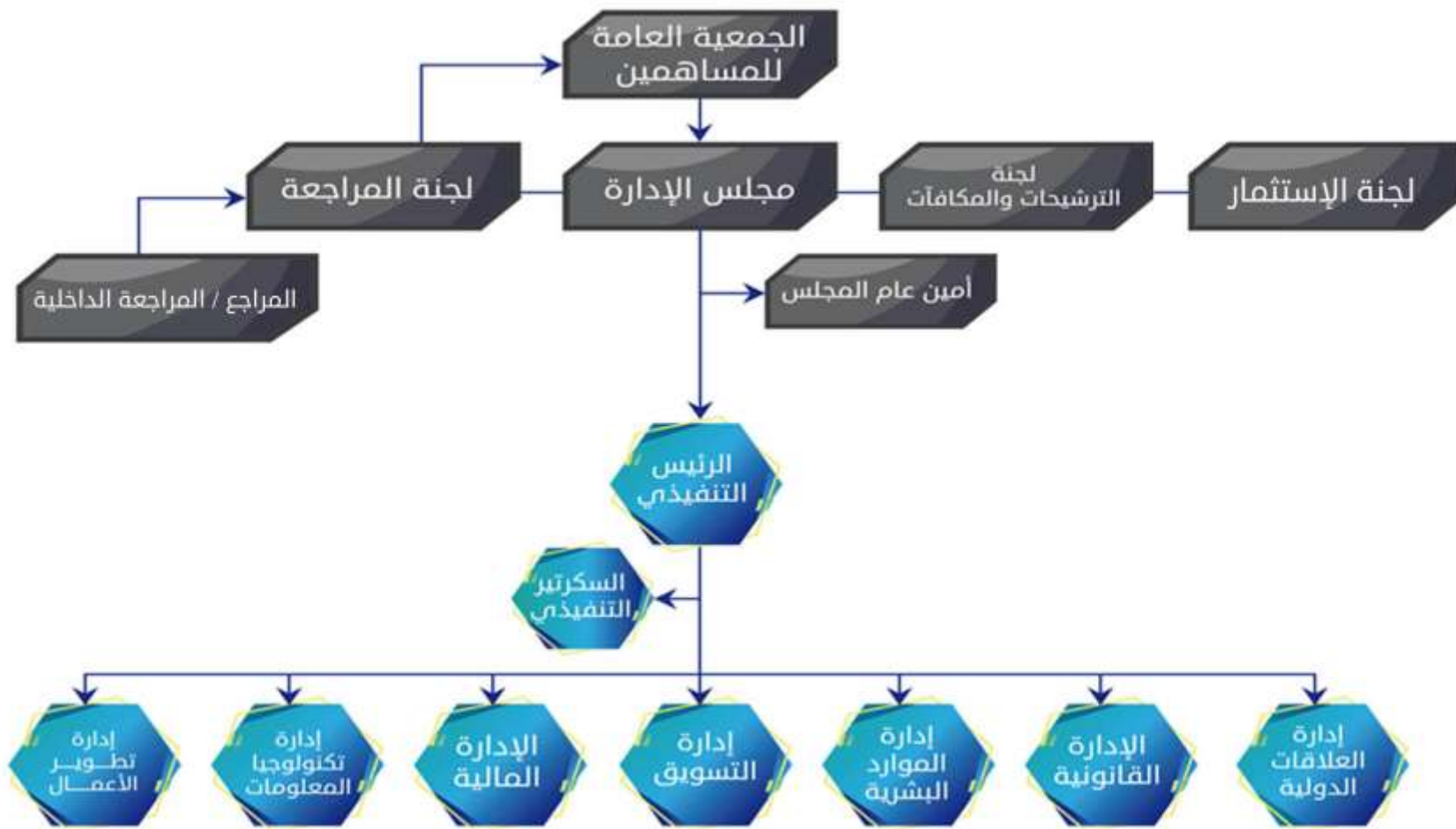
مجلس الإدارة :

المنصب	الإسم
رئيس المجلس	المهندس / ثامر بن عبد الله بن محمد بن ريس
نائب رئيس المجلس	المهندس / محمد بن عبد الله بن محمد بن ريس
عضواً والرئيس التنفيذي	المهندس / عبد المجيد بن عبد المحسن بن إبراهيم آل الشيخ
عضواً	المهندس / طارق بن عبدالله بن حسين الرميم
عضواً	المهندس / محمد بن عبد المحسن بن إبراهيم آل الشيخ
عضواً	الاستاذ / عبد الله بن عبد العزيز بن عبد الله السويلم

الإدارة التنفيذية :

المنصب	الإسم
الرئيس التنفيذي	م. عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ
المدير المالي	أ. أحمد السعيد السيد محمود
مدير الخزينة	أ.سامح علي عبدالرزاق
مدير الموارد البشرية	أ. سلطان عايض السلمي

الهيكل التنظيمي لشركة ميّار القابضة :



شركة ميّار القابضة والشركات التابعة:

م	الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	نسبة الملكية في ٢٠٢٢-١٢-٣١ م
١	شركة ميّار القابضة (مساهمة سعودية)	إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣م	-
٢	شركة الخليج للمصاعد والسلالم المحدودة	تصنيع المصاعد والسلالم الكهربائية	المملكة العربية السعودية	١٩٩٩م	١٠٠%
٣	شركة فوج السعودية للمصاعد والسلالم	تجارة المصاعد والسلالم الكهربائية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٤م	١٠٠%
٤	شركة حلول المصاعد للتشغيل والصيانة	تجارة المصاعد والسلالم الكهربائية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٧م	١٠٠%
٥	شركة مصر الخليج للمصاعد والسلالم الكهربائية	تصنيع المصاعد والسلالم الكهربائية	جمهورية مصر العربية	٢٠١٨م	٦٠%
٦	شركة جدايا الزراعية	التجارة في الأعلاف والزراعة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٠م	١٠٠%
٧	الشركة السعودية للري بالتنقيط المحدودة	الصناعة والتجارة في أنظمة الري بالتنقيط	المملكة العربية السعودية	١٩٩٩م	١٠٠%
٨	شركة مصر الخليج للصناعات الحديثة	تصنيع النعال المطاطية للأحذية	جمهورية مصر العربية	٢٠١١م	١٠٠%
٩	شركة إبداع التنفيذ للمصاعد	تجارة المصاعد والسلالم الكهربائية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٧م	١٠٠%
١٠	شركة أجدى التجارية	إنتاج وتصنيع وتسويق المنتجات الغذائية	المملكة العربية السعودية	٢٠٢١م	٧٤%
١١	شركة الأغذية النامية التجارية	توزيع وبيع دواجن	المملكة العربية السعودية	٢٠٢١م	٥٥.٥%

أبرز الصفقات والإستثمارات الأخرى :

- بدأ نشاط البيع في شركة الأغذية النامية التجارية الخاصة بنشاط بيع وتوزيع الدواجن تحت العلامة التجارية "أصيله-ASILH" ، وقد حققت مبيعات قدرها ٢٦.٩ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٢م.

أبرز الأحداث في عام ٢٠٢٢م :

- اكتمال الطرح الخاص لزيادة رأس مال الشركة من ٥.٠٠٠.٠٠٠ إلى ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال.
- البدء في اجراءات الادراج في السوق الموازية "نمو" إدراجاً مباشراً.
- الحصول على موافقة مجموعة تداول السعودية على الإدراج المباشر في السوق الموازية "نمو" بتاريخ ٢٦/١٢/٢٢م.
- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على الإدراج المباشر في السوق الموازية "نمو" بتاريخ ١٤/٣/٢٣م.

إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية التي يصدر عنها تقرير مراجعة من قبل مراجع الحسابات الخارجي المستقل تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفق المعايير والبيانات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكجزء من متطلبات تقديم التقارير أعدت المجموعة وقدمت قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفق المعايير والبيانات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وإختارت شركة ميّار القابضة شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله يحيى محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات مستقل بناء على توصية لجنة المراجعة المقدمة إلى مجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات .

سياسة توزيع الأرباح :

- تعمل الشركة على تطبيق السياسات الواردة في النظام الأساسي للشركة ، والخاصة بتوزيع أرباح المساهمين في المادة الثامنة والأربعون .
- يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ، ويبين القرار تاريخ الإستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للإستحقاق .

المدفوعات النظامية والجزاءات والعقوبات :

بيان الأسباب	وصف موجز	العام ٢٠٢٢م		بيان
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية أو السنوية ولم يسدد	المسدد	
الإستحقاق الخاص بالزكاة السنوية لعام ٢٠٢٢م ويسدد في عام ٢٠٢٣م	الزكاة السنوية	٤٠٠,٠٠٠ ريال	٦٥٥,٨٢٦٠ ريال	الزكاة
ضرائب الدخل على الغير السعوديين	ضرائب الدخل علي الغير سعوديين	لا تنطبق	لا تنطبق	الضريبة
رسوم تجديد تصاريح العمل	رسوم تجديد تصاريح العمل	—	٦٠,٧٠٠ ريال	رسوم مكتب العمل

قواعد حوكمة الشركات :

١- ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات ومالم يطبق وأسباب ذ لك :

تقوم الشركة من خلال إدارة المراجعة الداخلية، بمتابعة صدور جميع الأنظمة واللوائح والتأكد من تطبيقها وفق المتطلبات التي تضعها الجهات الرقابية، وتقوم بمتابعة الإتصال مع الجهات المختصة للتحقق من الإلتزام التام ، وقد التزمت الشركة بكل ماتضمنته لائحة حوكمة الشركات ،حيث أنه في إجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة مساء يوم الأربعاء ٢١/١٠/٢٠٢٠م الموافق ، وافقت الجمعية العامة على إضافة مادة للنظام الأساسي للشركة ، وتختص بالتصويت التراكمي فى الجمعيات العمومية للمساهمين ، وطبقاً للنظام الأساسي واللوائح الداخلية للشركة ، فإن المساهمين لهم الحق في:

- الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها.
- الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند تصفيتها.
- حضور الجمعيات العامة والإشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها.
- التصرف في الأسهم .
- مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس.
- الإستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع أحكام النظام ولوائحه.

تعد لائحة حوكمة الشركات إسترشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) عدا ما نصت عليه الفقرة (ج) من المادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات بالزاميتها على الشركة وهي :

رقم المادة/الفقرة	نص المادة/ الفقرة	مدى إلتزام الشركة
المادة الثالثة عشر - جمعية المساهمين فقره (ج)	تتعقد الجمعيات العامة والخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً للأوضاع المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساس. وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين تمثل ملكيتهم ما نسبته (١٠%) من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد إذا لم يدعها مجلس الإدارة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.	ملتزمة
المادة الخمسون - إجتماعات اللجان فقرة (ب)	يُشترط لصحة إجتماعات اللجان حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع .	ملتزمة
المادة الحادية والخمسون - تكوين لجنة المراجعة فقرة (أ)	أ) تشكّل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على أن لاتضم أياً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب أن لا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية .	ملتزمة
المادة الثانية والخمسون - إختصاصات لجنة المراجعة وصلحياتها ومسؤولياتها	تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي : (أ) التقارير المالية : ١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها . ٢) إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها . ٣) دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية . ٤) البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الإلتزام في الشركة أو مراجع الحسابات . ٥) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية . ٦) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها . ب) المراجعة الداخلية : ١) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة . ٢) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .	ملتزمة

	<p>٣) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها .</p> <p>٤) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته .</p> <p>ج) مراجع الحسابات :</p> <p>١) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائه بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم .</p> <p>٢) التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .</p> <p>٣) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك .</p> <p>٤) الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة .</p> <p>٥) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما يتخذ بشأنها .</p> <p>د) ضمان الالتزام :</p> <p>مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .</p> <p>٢) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة .</p> <p>٣) مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة .</p> <p>٤) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .</p>	
<p>ملتزمة</p>	<p>للجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها :</p> <p>١) حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها .</p> <p>٢) أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية .</p> <p>٣) أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة .</p>	<p>المادة السادسة والخمسون (صلاحيات لجنة المراجعة)</p>
<p>ملتزمة</p>	<p>أ) يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية .</p> <p>ب) يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس وأن يُنشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتمكين من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه. ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة</p>	<p>المادة الثامنة والثمانون (تقرير لجنة المراجعة)</p>

حقوق المساهمين والجمعية العامة:

للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالأسهم، وبوجه خاص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي تقرر الشركة توزيعها، والحق في الحصول على حصة من أصول الشركة عند التصفية، والحق في حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين، والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والحق في التصرف بالأسهم والحق في مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة، والحق في التحري وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع الشروط واللوائح التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية. وتتيح شركة ميّار لأكبر عدد من مساهميها إمكانية المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة وتحرص على إختيار الوقت والمكان المناسبين لعقدتها مما يمكن الجميع من الحضور، كما تبنت الشركة نظام للتصويت الإلكتروني عن بعد لتسهيل ممارسة المساهمين لحقهم في التصويت إذا كانوا لا يستطيعون الحضور بصفة شخصية. كما ينص النظام الأساسي ونظام حوكمة الشركة على الأحكام المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين والتي تتضمن الإجراءات والاحتياطات اللازمة لضمان ممارسة كافة المساهمين لحقوقهم النظامية.

تعتبر الجمعية العامة للمساهمين بمثابة السلطة الأعلى في الشركة، ولها صلاحيات حصرية تشمل تعيين أعضاء مجلس الإدارة وإعفائهم وإقرار القوائم المالية الموحدة، وتعيين لجنة المراجعة والمراجع الخارجي وتحديد أتعابه وإقرار اللوائح المتعلقة بلجنة المراجعة والتي يجب أن تتضمن الإجراءات الخاصة بها وواجباتها وقواعد إختيار أعضائها وطريقة ترشيحهم ومدة عضويتهم ومكافآتهم وآلية تعيين الأعضاء المؤقتين في حالة وجود مقعد شاغر في اللجنة، فضلاً عن إقرار اللوائح الخاصة بلجنة المكافآت والترشيحات بما في ذلك إجراءاتها وواجباتها وقواعد إختيار أعضائها ومدة عضويتهم ومكافآتهم وإقرار توزيع الأرباح وفقاً لتوصية مجلس الإدارة، وزيادة أو تخفيض رأسمال الشركة وتعديل النظام الأساسي. وتتيح شركة ميّار للمساهمين الإمكانات الكافية للإطلاع على محاضر إجتماعات الجمعية العامة وتقوم بتزويد إدارة الشركات بوزارة التجارة بنسخ من تلك المحاضر خلال (١٠) عشرة أيام من تاريخ إنعقاد إجتماع جمعيتها، ولا بد من إبداء إهتمام بالغ بمخاوف المساهمين ورفعها عبر القنوات المناسبة إلى مجلس الإدارة لدراستها وإتخاذ الإجراء المناسب حيالها، وعند الضرورة ترفع تلك المخاوف والملاحظات إلى أمين المجلس لرفعها لمجلس الإدارة لدراستها وإتخاذ الخطوات المناسبة لها.

الإجتماعات الدورية لمجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٢م :

توزيع الإجتماعات خلال عام ٢٠٢٢م															طبيعة العضوية	الإسم	م
نسبة الحضور	الإجمالي ١٠		ديسمبر	نوفمبر	أكتوبر	سبتمبر	أغسطس	يوليو	يونيو	مايو	أبريل	مارس	فبراير	يناير			
%١٠٠	حضور	تمرير	١	-	-	-	-	١	٢	١	١	١	١	٣			
%١٠٠	١	٩	حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	رئيس المجلس/ غير تنفيذي/ غير مستقل	ثامر بن عبد الله بن ريس	١
%١٠٠	١	٩	حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	نائب رئيس المجلس / غير تنفيذي / غير مستقل	محمد بن عبد الله بن ريس	٢
%١٠٠	١	٩	حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	عضو / تنفيذي/ غير مستقل	عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ	٣
%٦٠	١	٥	-	-	-	-	-	-	-	-	حضر	تمرير	حضر	حضر	عضو/ غير تنفيذي	فهد بن عبد الله بن ريس *	٤
%١٠٠	١	٩	حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	عضو / غير تنفيذي / مستقل	محمد بن عبد المحسن آل الشيخ	٥
%٤٠	-	٤	حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	-	-	-	-	عضو / غير تنفيذي / مستقل	طارق بن عبد الله الرميم**	٦
%١٠٠			حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	عضو / غير تنفيذي / مستقل	عبد الله بن عبد العزيز السويلم	٧
%١٠٠			حضر	-	-	-	-	حضر	حضر	حضر	حضر	تمرير	حضر	حضر	أمين السر	محمد أحمد حلمي	

**بدلاً من عضو مستقل بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١م

*انتهت العضوية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١م

ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

فيما يلي جدول يوضح ملكية أعضاء مجلس الإدارة في شركة ميّار القابضة ، وأي تغييرات طرأت عليها خلال عام ٢٠٢٢م . وبالتالي لا توجد لأي من المذكورين في الجدول مصالح بأدوات الدين الصادرة عن شركة ميّار القابضة. كما لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقيات قام بموجبها أي من أعضاء مجلس الإدارة بالتنازل عن أي من الرواتب أو التعويضات المستحقة له.

ملكية الأسهم			إيضاح	المنصب	الإسم
نسبة التغيير %	رصيد الإقفال ديسمبر ٢٠٢٢م	الرصيد الإفتتاحي يناير ٢٠٢٢م			
١,١٨١%	٤٨,٠٢١ سهم	٣,٧٥٠ سهم	ملكية فردية	رئيس مجلس الإدارة	م. ثامر بن عبد الله بن محمد بن ريس
١٠٠%	٩,٩٥٨ سهم	-	ملكية فردية	نائب رئيس مجلس الإدارة	م. محمد بن عبد الله بن محمد بن ريس
١,٣٢٩%	٤٢,٣٢٨ سهم	٢,٩٦٢ سهم	ملكية فردية	الرئيس التنفيذي	م. عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ
١٠٠%	٦,٣٤٩ سهم	-	ملكية فردية	عضو	م. طارق بن عبدالله الريميم
-	-	-	ملكية فردية	عضو	م. محمد بن عبد المحسن آل الشيخ
-	-	-	ملكية فردية	عضو	أ. عبدالله بن عبد العزيز عبد الله السويلم

ملكية كبار التنفيذيين :

فيما يلي جدول يوضح عدم وجود أي ملكية لكبار المديرين وأزواجهم وأبناءهم القصر في شركة ميّار، وأي تغييرات طرأت عليها خلال عام ٢٠٢١ م. وبالتالي لا توجد لأي من المذكورين في الجدول مصالح بأدوات الدين الصادرة عن شركة ميّار القابضة، كما لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقيات قام بموجبها أي من كبار المديرين بالتنازل عن أي من الرواتب أو التعويضات المستحقة له.

ملكية الأسهم			إيضاح	الاسم
نسبة التغيير %	رصيد الأقفال ديسمبر ٢٠٢١م	الرصيد الافتتاحي يناير ٢٠٢١م		
١,٣٢٩%	٤٢,٣٢٨ سهم	٢,٩٦٢ سهم	ملكية فردية	م. عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ

تفاصيل المدفوعات والمكافآت :

١- تفاصيل المدفوعات والمكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين المدفوعة حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م.

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمس من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات , يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونوا ضمنهم
الرواتب والبدلات	١,٥٢٦,٧٠٠ ريال	—	٣٠٦,١٨٠ ريال
المكافآت الدورية والسنوية	١,٨١٥,٩٥٢ ريال	—	٢١٨,٧٩٣ ريال
الإجمالي بالريال السعودي	٣,٣٤٢,٦٥٢ ريال	—	٥٢٤,٩٧٣ ريال

٢- قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣م رفع توجيّه للجمعية بإعتماد وصرف مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان عن عام ٢٠٢٢م بمبلغ ٥١٤,٠٠٠ ريال وتفصيلها كما يلي :

المجلس / اللجنة	المكافآت والبدلات
مجلس الإدارة	٣٧٣,٠٠٠ ريال
لجنة الإستثمار	٥٣,٠٠٠ ريال
لجنة الترشيحات والمكافآت	٤١,٠٠٠ ريال
لجنة المراجعة	٤٧,٠٠٠ ريال

اللجان التابعة لمجلس الإدارة :

لجنة الاستثمار :

رئيس اللجنة	م. ثامر بن عبدالله بن ريس
نائب رئيس اللجنة	م. عبدالمجيد بن عبدالمحسن آل الشيخ
عضو لجنة	م. تركي بن عبدالله بن ريس
عضو لجنة	م. عبدالرحمن صالح آل الشيخ
أمين سر	أ. محمد أحمد حلمي

لجنة الترشيحات والمكافآت :

رئيس اللجنة	م. محمد بن عبدالمحسن آل الشيخ
نائب رئيس اللجنة	م. محمد بن عبدالله بن ريس
عضو	أ. فهد بن عبدالله بن ريس
أمين سر	أ. سلطان بن عايض السلمي

لجنة المراجعة :

رئيس اللجنة	أ. عبدالله فهد حمد التويجري
نائب رئيس اللجنة	أ. فهد بن عبدالله بن ريس
عضو	أ. مصطفى عبدالحميد متولي
أمين سر	أ. محمد أحمد حلمي

نتائج إجراءات المراجعة الداخلية السنوية :

تقرير لجنة المراجعة

إلى السادة المساهمين

شركة ميّار القابضة الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة :

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة (المجلس). وتمثل أهداف لجنة المراجعة (اللجنة) في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٢م عدد (٤) إجتماعات، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وأعمال المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي ومراجعة الالتزام، وذلك في ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، وعليه قامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية :

أولاً : القوائم المالية الاولية والسنوية :

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للمجموعة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للمجموعة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للمجموعة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية .

- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للمجموعة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الإلتزام في المجموعة أو مراجع الحسابات .
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية :

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في المجموعة، من أجل التحقق من توافر الموارد الإلزمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- دراسة وإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية.
- تفعيل آلية سياسة الإبلاغ للعاملين في المجموعة بهدف تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية.
- مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية وإعتمادها.
- التحقق من إستقلال إدارة المراجعة الداخلية ومدى فاعلية أعمال المراجعة بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

ثالثاً: المراجع الخارجي :

- مراجعة خطة عمل المراجع الخارجي وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرنّياتها حيال ذلك .
- التحقق من إستقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .
- الإجابة عن إستفسارات المراجع الخارجي للمجموعة.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها .

رابعاً: مراجعة الإلتزام :

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها المجموعة مع الأطراف ذوي العلاقة ، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التحقق من إلتزام المجموعة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ المجموعة الإجراءات اللازمة بشأنها.

لجنة إدارة المخاطر :

تتعرض نشاطات المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بما في ذلك مخاطر السوق (والتي تتضمن مخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة.

إطار إدارة المخاطر :

يضطلع مجلس الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن وضع إطار إدارة المخاطر الخاص بالمجموعة والإشراف عليه. تم وضع سياسات إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة، ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر ومراقبة المخاطر والإلتزام بالحدود الموضوعه لها، وتتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم فيها جميع الموظفون أدوارهم والتزاماتهم.

تقوم لجنة المراجعة بالمجموعة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة الإمتثال للسياسات والإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر بالمجموعة، ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر بشأن المخاطر التي تواجهها المجموعة، ويقوم قسم المراجعة الداخلية بمساعدة لجنة المراجعة في المجموعة في تأدية دورها الإشرافي ويقوم بمراجعات منتظمة وخاصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، ويتم رفع نتائجها إلى لجنة المراجعة.

مخاطر الإئتمان :

تُحد سياسات المجموعة من مقدار التعرض لمخاطر الإئتمان لأي من فرادى الأقران بناءً على درجة تصنيفهم الإئتماني بالإضافة إلى عوامل أخرى ، علاوة على ذلك تتطلب سياسات المجموعة أن يتم إستثمار النقدية وشبه النقدية مع مجموعة متنوعة من المؤسسات المالية في معظم الحالات ذات تصنيف إئتماني من الدرجة الأولى، وتقوم المجموعة بالتأكد من تمتع كل طرف مقابل بجودة إئتمانية مقبولة من خلال الإعتماد على مقاييس كمية ونوعية يتم تجميعها من نماذج تصنيف داخلية وخارجية.

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية ، وتمثل طريقة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة في الحفاظ بنقدية وشبه نقدية كافية والتأكد من توفر التمويل الإضافي من خلال التسهيلات الإئتمانية. وتقوم المجموعة بإستثمار النقدية الزائدة في الحسابات الجارية والودائع لأجل والتأكد من أن الأدوات المالية لها تواريخ إستحقاق مناسبة أو سيولة كافية للوفاء بمتطلبات التدفقات النقدية المتوقعة.

مخاطر السوق :

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار العملات الأجنبية وأسعار العملات والتي تؤثر على القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للمجموعة. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة التعرضات لمخاطر السوق والحفاظ عليها ضمن مستويات مقبولة لزيادة العائدات.

تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملات ومخاطر أسعار العملات كما يلي:

أ) مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. يتم إجراء معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. وتعتقد إدارة المجموعة أن مخاطر العملات ليست جوهرية حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت تقريباً مقابل سعر صرف تلك العملات.

ب) مخاطر أسعار العملات :

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الخاصة بالسائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية، والقروض. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بالمتابعة المستمرة للتغيرات في أسعار العملات.

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

خلال دورة الأعمال العادية، قامت المجموعة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة بها. إن أرصدة الجهات ذات العلاقة القائمة بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد عند الطلب ما لم يُنص على خلاف ذلك. فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	إسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٣,٥١٥,٥٧٧	-	مدفوعات نيابة عن الشركة	مساهم	المهندس/ عبدالله بن ريس
٣٠٦,٠٠٩	-	مصاريف إيجار		
٨٦٩,٩٨٦	-	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	مساهم	السيد/ حاتم الحارثي
٤,٧٧٦,٤٠٠	-	اسهم خزينة		
-	٢١,٩٨٤	تحويل التزامات المنافع المحددة للموظفين		
٦٧٢,٧٩٦	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	مساهم	شركة طايا القابضة
٤,٥٩٩,٠٣٦	-	تكاليف موظفين معاد تحميلها		
٣٢,٦٩٦,٩٢٤	-	استحواذ على شركات تابعة		
٢٩,٧٢١,٠٠٣	-	تحمل خسائر		
٦٦٤,٥٦٢	-	استحواذ على شركات تابعة	مساهم	شركة طايا للاستثمار
٢٤٠,٤٨٣	-	تحمل خسائر		

١٣٨,٠٨٥,٠٥٩	٤٩,٠٠١,٤٥١	مبيعات		
-	٢,١٩٣,٠٥٤	غرامة تأخير	شركة منتسبة	شركة حلوان للآلات والمعدات
-	١,٠٢٤,٥٤٩	تأجير معدات		
٩,٥٧٢,٩٤٩	٥,٨٤٣,٨٩١	مدفوعات تحت حساب جاري مساهمين		
٣,٩٦٨,٥٦٥	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	شركة منتسبة	شركة سادرك مصر للصناعات
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة منتسبة	شركة منتسبة	شركة الخليج العربي للصيانة والمقاولات
٤,٢٢٣,٢٧٠	٥,٨٤٣,٨٩١	مدفوعات تحت حساب جاري مساهمين	شركة منتسبة	الهيئة القومية للإنتاج الحربي
١,٧٣٠,٠٤٣	١,٩١١,٧١٠	مصاريف إيجار	شركة منتسبة	شركة طايا العقارية
-	٣,٥٠٠,٠٠٠	دفعة مقدمة بشأن استثمار	شركة منتسبة	شركة أكلنا للتجارة
٨٠٠,٠٠٠	١,٧٢٦,٠٠٠	مصاريف الخدمات المدارة لتقنية المعلومات	شركة منتسبة	شركة وضوح الرؤية لتقنية المعلومات
-	٢٧٩,٩٥٣	مدفوعات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	طرف ذو علاقة	السيد/ علي الحميد
-	٦٥.٧٣٥	مصاريف مدفوعة نيابة عن المجموعة	شركة منتسبة	شركة مصر لتصنيع اللدائن

فيما يلي ملخصاً للأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما ٣١ ديسمبر:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٤٤٨,٣١٥	٨,٣١٣,٠٣١	شركة سادرك مصر للصناعات
١,٣١٢,١٥٤	٩٦٢,٣٥٣	شركة مصر الخليج للمقاولات
١٤٢,٧٧٢	٣,٥٣١,٢٩٢	شركة أكلنا للتجارة
-	٤,١٦١,٤٥٩	شركة الخليج العربي للصيانة والمقاولات
٤٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٨٧٣	أ/ أديب الفاضل
-	٢٧٩,٩٥٣	أ/ علي الحميد
-	٦٥,٧٣٥	شركة مصر لتصنيع اللدائن
٤٣٢,٤٧٨	-	شركة أجدى للتجارة
٦,٠٨٧,٥٥٠	-	شركة حلوان للآلات والمعدات
١٢٣,٠١٤	-	مشروع تربية الأبقار
٧٣,١٠٦	-	شركة التنمية الغذائية
١٧,٠١٩,٣٨٩	١٧,٧٠٧,٦٩٦	الإجمالي

المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٩٤,٨٥٨	١١,١٣٨,٣٥٦	شركة حلوان للآلات والمعدات
١١,٩٦٩,٢٠٨	١٠,٣٧٨,٠٣٧	الهيئة القومية للإنتاج الحربي
٣١٠,٣٢٤	-	شركة عبدالله الرئيس وأبناؤه
٤٨,٢٩٣	٢٠٦	شركة طايا العقارية
٣٢٧,٨٥٥	-	شركة وضوح الرؤية لتقنية المعلومات
٢٤,٥٥٠,٥٣٨	٢١,٥١٦,٥٩٩	الإجمالي

مبالغ مستحقة إلى المساهمين :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	مبالغ مستحقة إلى المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	السيد/ حاتم الحارثي
١٣,٦٩٢,٣٤٦	-	المهندس/ عبد الله الرئيس
٢٢٦,٧٣٣	-	شركة طايا القابضة
٣٤,٤٦٤	٣٤,٤٦٤	السيد/ فهد العجلان
١٦,١٥٣,٥٤٣	١,٣٣٤,٤٦٤	الإجمالي

تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة :

يضم كبار موظفي الإدارة بالمجموعة مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٩٦,٤٣٦	٧,٨٤٠,٨٩٩	رواتب وما في حكمها
١٠٦,٦٥٠	١٤١,٩٠٠	أخرى

الإفصاح وسياسة الشفافية :

تسعى شركة ميّار القابضة لتقديم معلومات دقيقة ومحدثة بشكل دوري إلى كافة الأطراف ذات العلاقة والأطراف المهتمة الأخرى. تعكس هذه السياسة الأنشطة الحالية للشركة، والتي يتم تحديثها عند وفي حال حدوث أي تغيير في تلك الأنشطة تعمل الشركة باستمرار على نشر وتحديث المعلومات حول هيكل الشركة وعملياتها وشركائها وإستثماراتها وأنشطتها التجارية الأخرى والمعلومات المتعلقة بأدائها. وباعتبارها شركة مساهمة مقفلة، تترك شركة ميّار إلتزامها تجاه الإستجابة بالشكل المعقول على الأسئلة المشروعة الواردة من العملاء والأطراف ذات العلاقة تتوفر المعلومات التي يتم الإفصاح عنها من قبل شركة ميّار بموجب هذه السياسة على مواقع مختلفة بما فيها الموقع الإلكتروني للشركة يتم تحديث ونشر هذه المعلومات سنوياً أو وفقاً لمتطلبات القانون والقواعد واللوائح ذات الصلة. وفيما يلي قائمة لأمثلة غير شاملة على المعلومات المفيدة الأخرى التي تفصح عنها الشركة حسب الحاجة :

- أعضاء مجلس الإدارة .
- عضوية لجان مجلس الإدارة .
- تقارير مجلس الإدارة .
- التقارير الفصلية والقوائم المالية .
- التقارير السنوية والقوائم المالية .
- السياسات المحاسبية .
- تعاملات الأطراف ذات العلاقة .
- إستعراض الأنشطة الرئيسية .
- تقرير مراجعي الحسابات .

وفي الحالات التالية، لن تقوم شركة ميّار بالنشر الدوري للمعلومات:

- في الحالات التي يؤدي فيها الإفصاح، أو يمكن أن يؤدي إلى الإضرار بالمصالح التجارية بشركة ميّار أو شركائها التجاريين أو أطراف ثالثة أخرى وفي الحالات التي لا تغلب فيها المصلحة العامة للإفصاح على تلك المترتبة على عدم الإفصاح.
- عندما يتم تزويد ميّار بالمعلومات في إطار من السرية، بحيث يمكن أن يؤدي الإفصاح عنها إلى رفع دعوى بشأن الإخلال بالسرية .
- المعلومات الشخصية عن موظفي شركة ميّار وأعضاء مجلس الإدارة أو غيرهم من الأفراد عندما يؤدي الكشف عن مثل هذه البيانات إلى خرق مبادئ حماية البيانات الشخصية .
- إذا كان الإفصاح سيؤدي أو من المحتمل أن يؤدي إلى الإضرار بإجراءات التحقيق في جريمة ما أو منع وقوعها أو الكشف عنها أو في تحقيق العدالة عندما تكون المعلومات متمتعة للحصانة القانونية .

الخط الساخن للإمتثال : قواعد السلوك ، تضارب المصالح ، سياسة الإبلاغ المبكر

تعدّ شركة ميّار شركة متمسكة بمقومات النزاهة والمسؤولية، حيث تتضمن قواعد السلوك في الشركة مجموعة من الإرشادات العامة لممارسة الأعمال التجارية وفقاً لأرفع المعايير الأخلاقية.

وتلتزم شركة ميّار بتوفير بيئة يكون فيها التواصل الصريح والصادق ممارسة شائعة وغير إستثنائية، فنحن نسعى لخلق بيئة تبعث الطمأنينة في نفوس كافة أصحاب المصالح داخلياً وخارجياً، وتشجعهم على الإبلاغ عن أية حالات تشهد مخالفة لسياسات أو قواعد السلوك المتبعة في الشركة.

ومن هذا المنطلق، تعمل شركة ميّار على إبرام إتفاقية شراكة مع إحدى المؤسسات الرائدة عالمياً في مجال الأخلاقيات والتبليغ عن الإمتثال بهدف توفير آلية إبلاغ تتسم بالشفافية دون الكشف عن هوية المبلغ، بحيث تستضيف الخدمة شركة مزودة كطرف ثالث.

تحت شركة ميّار كافة أصحاب المصلحة على تقديم البلاغات المتعلقة بحالات الإتهام المذكورة في قواعد السلوك الخاصة بالشركة، وعلى طلب التوجيهات المتعلقة بالسياسات والإجراءات وتقديم المقترحات والقصص الإيجابية بضمن وصول صوتهم وسماع ملاحظاتهم.

العنوان الإلكتروني

www.mayar.com.sa

المعلومات التاريخية :

تعد المعلومات التي تنشرها شركة ميّار على موقعها الإلكتروني معلومات حديثة بشكل أساسي، إلا أنها تذكر بعض المعلومات التاريخية، ومنها التقارير السنوية السابقة.

التواصل مع ميّار :
يمكن للمهتمين والأطراف ذات العلاقة التواصل مع إدارة علاقات المستثمرين عبر العنوان الإلكتروني التالي:-
IR@mayar.com.sa
كما يمكن للأطراف الأخرى التواصل مع الشركة من خلال الرقم +966 114160566 في المملكة العربية السعودية،
ويمكن كذلك التواصل
عبر العنوان الإلكتروني:
info@mayar.com.sa
لمزيد من المعلومات، يُرجى زيارة الموقع الإلكتروني:
www.mayar.com.sa

إقرارات مجلس الإدارة :

تعلن شركة ميّار القابضة أنه :

- (١) لاتوجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ،ولاتوجد أي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٢م.
- (٢) لاتوجد أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق أو خيار ،أو شهادات حقوق ،أو شهادات مشابهة، أو قامت الشركة بإصدارها أو ومنحها خلال العام المالي ٢٠٢٢م.
- (٣) لم تقم الشركة بإسترداد أو شراء أو إلغاء من جانبها لأي أدوات دين قابلة للإسترداد ،أو أي قيمة للأوراق المالية المتبقية.
- (٤) لا يوجد مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص.
- (٥) لا يوجد حقوق خيار أو حقوق إكتتاب يكون المصدر طرفاً فيه تعود لأعضاء مجلس إدارة المصدر وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر.
- (٦) لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي المصدر عن أي حقوق في الأرباح.
- (٧) لا يوجد أي استثمارات أو إحتياطات أخرى أنشئت لمصلحة موظفي المصدر.
- (٨) لا يوجد أي تنازلات عن الرواتب أو التعويضات.