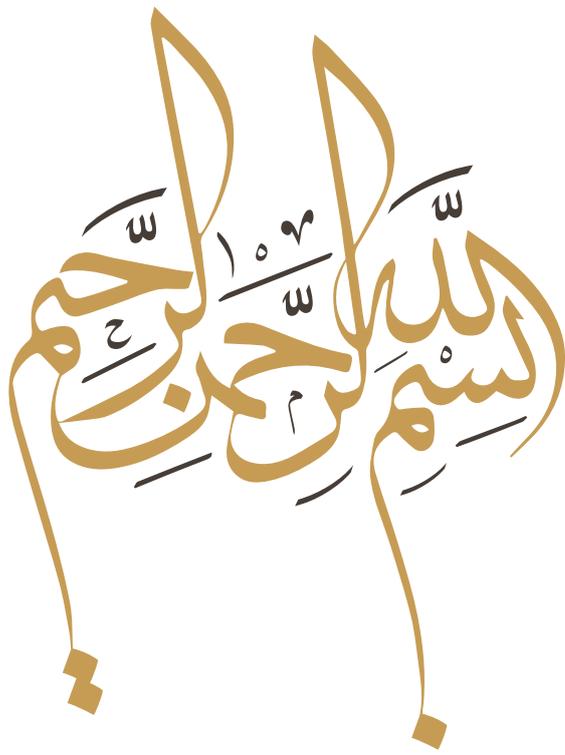


ملكية

MULKIA
INVESTMENT



2022 التقرير
السنوي





خَادِمُ الْحَرَمَيْنِ الشَّرِيفَيْنِ
الْمَلِكِ بِنْتِ الْإِمَامِ عَبْدِ الْعَزِيزِ السَّعُودِي
(حفظه الله)



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



جدول المحتويات



7	أعضاء مجلس الإدارة
9	عن مُلكيّة للاستثمار
10	الرؤية والرسالة والقيم
14	كلمة مجلس الإدارة
16	أهم أعمال وقرارات العام ٢٠٢٢
18	خدماتنا ومنتجاتنا
32	المطابقة والالتزام
33	العقوبات والغرامات
33	إدارة المخاطر
34	فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة
35	الحوكمة
36	التغطية الجغرافية
37	المسؤولية الاجتماعية
37	الموارد البشرية
37	الهيكل التنظيمي للشركة
38	تقنية المعلومات وترتيبات استمرارية الاعمال
38	ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة
43	الشركات التابعة والمستثمر فيها
43	مراجع الحسابات
44	مجلس الإدارة
46	ملخص المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة
47	ملخص المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين
47	المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة
48	العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة
49	لجان مجلس الإدارة
52	سياسة توزيع الأرباح
52	إقرارات مجلس الإدارة
54	القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أعضاء مجلس الإدارة

الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي

رئيس مجلس الإدارة

رجل أعمال، خبرة أربعون عاماً في إدارة الشركات ، مستثمر ومؤسس عدد من الشركات التي تعمل في مجالات العقار ، الخدمات ، الاستثمار ، الخدمات المالية والبنوك وغيرها ، ومؤسس في عدد من الشركات المدرجة بالسوق المالية ومنها شركة الرياض للتعمير وشركة وفرة للصناعة والتنمية الغذائية وشركة سوليدرتي تكافل، ورئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ، وشركة مجموعة نجمة المدائن وشركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار وشركة زوايا العقارية وشركة نهاز للاستثمار ، وشركة أكوان العقارية وشركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة وشغل منصب نائب رئيس مجلس الغرف السعودية، ورئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بمحافظه الخرج في دورته الأولى والثانية.



الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر

نائب رئيس مجلس الإدارة

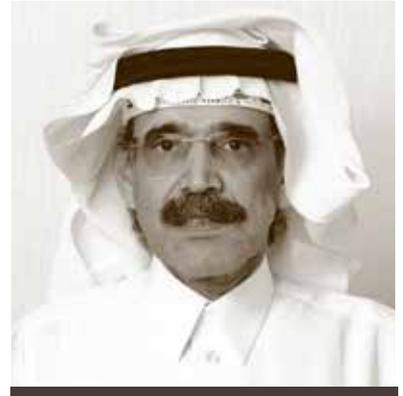
رجل أعمال، حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة تكساس ساوثرن بالولايات المتحدة الأمريكية. يرأس مؤسسة بدر الدغيثر للمقاولات، والشركة السعودية جواهر للتجارة" إحدى أكبر شركات تجارة الماركات العالمية للازياء بالمملكة" ويعمل في مجال الاستثمارات العقارية والمالية والتجزئة وهو عضو مجلس فاعل في عدة شركات مساهمة مقفلة منها شركة أسواق الجزيرة.



المستشار / مطلق بن محمد المطلق

عضو مجلس الإدارة - مستقل

لديه خبرة طويلة في العمل القانوني حيث شغل العديد من المناصب منها كبير المستشارين القانونيين في وزارة الصناعة والكهرباء، ومحامياً ومستشاراً قانونياً في مكتب صلاح الحجيلان للمحاماة والاستشارات القانونية، ثم نائب رئيس أول للشؤون القانونية في الشركة السعودية للكهرباء، وعضو مجلس مديري شركة المياه والكهرباء ، وعضو مجلس إدارة شركة المرجان لإنتاج الكهرباء، حاصل على شهادة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، ودبلوم الأنظمة من معهد الإدارة العامة، ودرجة الماجستير في القانون من جامعة تولين بمدينة نيو أورلينز، بولاية لويزيانا، الولايات المتحدة الأمريكية.



أعضاء مجلس الإدارة

المهندس/ عبدالله بن علي الديخي

عضو مجلس الإدارة - مستقل

يتمتع بخبرات عملية تزيد عن ٣٠ عاماً في عدد من الشركات المحلية والدولية حيث تنوعت خبراته في عدد من المجالات الاستثمارية الصناعية والزراعية والاتصالات وتقنية المعلومات، حاصل على درجة الدكتوراه في إدارة الأعمال من جامعة بوكوني - إيطاليا كما حصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة أكسفورد ودرجة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة الأقطار للتطوير العقاري، كما يشغل رئاسة وعضوية عدد من مجالس الإدارات المحلية والعالمية.



الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك سعود ، ماجستير في إدارة الأعمال MBA من كلية لندن للأعمال، تقلد مناصب قيادية في عدد من الشركات العامة والخاصة في المملكة العربية السعودية ، لديه خبرة في إعادة هيكلة الشركات والتخطيط الاستراتيجي إضافة إلى إدارة الاستثمارات في الأوراق المالية والملكية الخاصة والاستثمار العقاري ، شارك في عضوية مجالس الإدارات واللجان في عدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة منها: الشركة الكيميائية السعودية، شركة نهاز للاستثمار، شركة زوايا العقارية، مجموعة نجمة المدائن، شركة الشرق الأوسط للطائرات (ميبكو)، الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، شركة اتحاد مصانع الأسلاك (أسلاك) شركة ذاخر للتطوير العقاري .



الأستاذ/محمد بن غانم السايير العنزري

عضو مجلس الإدارة

يتمتع بخبرة ١٣ عاماً في الشركات المالية والاستثمارية في مجال التأمين والعقارات والخدمات المصرفية الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في تمويل الشركات وماجستير إدارة الأعمال مع الاستثمار كتحصن من جامعة توليدو بولاية أوهايو بالولايات المتحدة الأمريكية كما حصل على جائزة الملك سلمان للقيادة . أنهى محمد برنامج تطوير القيادة (PLD) وبرنامج الإدارة المتقدمة في كلية إدارة الأعمال بجامعة هارفارد . وقد أنهى أيضاً برنامج القيادة الأساسية في كلية لندن للأعمال، يشغل السيد محمد السايير منصب رئيس مجلس إدارة شركة مبتكرة للاستثمار والتطوير وهي شركة استثمارية رائدة في المملكة العربية السعودية والعالم. كما أنه عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الأوراق المالية والاستثمار بالعرفه التجارية الصناعية بالرياض في الدورة السابعة عشر. بالإضافة إلى ذلك، فإن السيد السايير هو عضو في المجلس الاستشاري لبنك سنغافورة، وهو عضو مؤسس في (Spartan Investment LTD UK) ويشغل حالياً عضو مجلس إدارة شركة (SHAPE EQUITY PARTNERS) (- NEW YORK).



عن مُلكيّة للاستثمار



شركة مُلكيّة للاستثمار هي شركة استثمارية سعودية (مساهمة مقفلة) برأس مال مدفوع يبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض وتزاول أعمالها وفقاً للأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

حصلت مُلكيّة على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٣/١١/٠٥ م وبدأت مزاوله عملها بتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٤/٢٨ م وسجلها التجاري رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتعمل في مجال التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، ترتيب الأوراق المالية، تقديم المشورة وحفظ الأوراق المالية. تقدم مُلكيّة خدمات مالية واستثمارية متنوعة ومتكاملة مصممة بدقة لتوائم الأهداف المالية للأفراد والمؤسسات على اختلاف أنواعها وأحجامها.





رؤيتنا

أن نكون أحد رواد إدارة الأصول والثروات والمصرفية الاستثمارية في الشرق الأوسط. في ملكية نعمل لنرتقي ولنصبح مقدم الخدمات الاستثمارية الرائد في الشرق الأوسط وفق أعلى المعايير والممارسات المحلية والإقليمية، ولكي نقدم حلول استثمارية شاملة لإدارة الأصول والثروات والمصرفية الاستثمارية لتلبية الاحتياجات المتطورة لعملائنا.



رسالتنا

تطوير الفرص الاستثمارية الإبداعية وإدارتها باحترافية وتقديم باقة من الخدمات المصرفية الاستثمارية وفق أفضل المعايير والممارسات العالمية وبما يوائم البيئة الاستثمارية التي نتعامل معها وبما يضمن مستوى عالٍ من الجودة، الأداء، إدارة المخاطر والقيمة المضافة لعملائنا ومستثمرينا.

نسعى لتحقيق التميز في تقديم خدمات ملائمة لعملائنا من حيث الجودة، والأداء، ومستوى المخاطر، وتعزيز فرص حصول جميع العملاء على أفضل قيمة ممكنة لاستثماراتهم في مِلْكِيَّة، نقدم خدماتنا لعملائنا بشفافية تامة ونحافظ على خصوصية وسرية معلوماتهم. وتظل ثقة عملائنا بخدماتنا على أقصى درجات الأهمية بالنسبة لنا، فنحن نعمل على إيجاد مناخ بناء لعملائنا ليشعروا بالثقة والاعتمادية عند التعامل مع مِلْكِيَّة.

القيم

قيمنا

في مُلكية نستمد قيمنا من مبادئ وتعاليم الشريعة الإسلامية وأفضل الممارسات المهنية في المعاملات في بيئة الأعمال وتشمل:

الاعتمادية والكفاءة

نعمل على تطوير قدراتنا بشكل مستمر لضمان كفاءة مواردنا البشرية على تقديم المنتج الأفضل والملائم وفق احتياجات العملاء والمستثمرين الحقيقية.

العناية المهنية

نحرص على بذل والمحافظة على مستوى ملائم من العناية المهنية الواجبة في كافة مخرجاتنا ومنتجاتنا لضمان القيمة المضافة التي تفوق توقعات العملاء والمستثمرين.

الالتزام

نسعى لتحقيق الالتزام الكامل بكافة التعهدات والاتفاقيات التي نبرمها، وكذلك الالتزام بكافة القوانين والأنظمة والقرارات الصادرة عن الجهات المنظمة والمشرفة على أعمال الشركة.

الإبداع

تتمحور حوله كل أعمالنا، نحرص على خلق بيئة داخلية محفزة للإبداع تسعى وباستمرار لقيادة السوق لتنافسية إيجابية بما ينعكس على مصالح عملائنا ومستثمريننا بشكل يلبي توقعاتهم

الجودة في كل أعمالنا

ترتكز استراتيجيتنا على ضمان مستوى عالٍ من الجودة في الأعمال التي ننجزها، ليس فقط لإرضاء الحاجات المتجددة لعملائنا ومستثمريننا بل لتحقيق رؤيتنا على المدى الطويل.

بيئة العمل



بيئة العمل

تؤمن الشركة بأن نجاحها يتطلب التركيز على خلق بيئة عمل داخلية محفزة للإبداع مدعومة بمهنيين على مستوى عالٍ من التأهيل العلمي والعملية. نعمل بروح الفريق ونتبنى مبدأ المشاركة الفاعلة مع مستثمرينا وعملائنا لتحقيق النجاح.

قواعد السلوك وأخلاقيات العمل

نلتزم بأعلى مستويات السلوك وأخلاقيات العمل في كافة تعاملاتنا وندرك اختلافات هذه القواعد باختلاف بيئات العمل والأسواق التي نعمل فيها. وتشمل الصدق، الأمانة، الإخلاص والشفافية التامة لضمان تحقيق الأهداف والنجاح وفق مبدأ الشراكة الفاعلة مع الأطراف التي نتعامل معها.



كلمة مجلس الإدارة

أرباحاً صافية خلال العام بمبلغ ١٦.٣ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٨.٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١ ومبلغ ٤.٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠. وتأتي هذه النتائج رغم اثبات مخصصات بمبلغ ٣.٥ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٢ تخص ربحاً زكوية عن سنوات سابقة. كما حققت الشركة اجمالي إيرادات تشغيلية خلال العام بمبلغ ٣٦.٨ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٢٤.٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١ ومبلغ ٢٠.٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠.

وقد قامت الشركة خلال العام بتعزيز مواردها البشرية بهدف تحسين أعمالها وتعزيز استمراريته ونموها على المدى المتوسط والبعيد، وبما يحقق تطلعات المساهمين الكرام، وكذلك عملاء الشركة الذين وضعوا ثقتهم في شركة ملكية للاستثمار لإدارة ما يزيد عن ٥.٨ مليار ريال سعودي من الأصول التي تديرها الشركة، وتنوع ما بين صناديق استثمار عقاري مدرة للدخل، وصناديق استثمار عقاري لتطوير البنية التحتية وصناديق استثمار عقاري لتطوير البنية الفوقية وأصول متنوعة أخرى.

ختاماً نتقدم بخالص الشكر والتقدير إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود، وولي عهده الأمين الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود لدعمهما المستمر للقطاع المالي، ونشكر مقام هيئة السوق المالية لسعيها الحثيث لكل ما من شأنه تعزيز القطاع المالي ودعم مؤسسات السوق المالية بما ينعكس إيجاباً على المستثمرين والعاملين وجميع أصحاب العلاقة بالسوق المالية.

ونشكر مساهمي شركة ملكية للاستثمار لثقتهم ودعمهم، كما نخص بالشكر أعضاء مجلس الإدارة الكرام وأعضاء لجان مجلس الإدارة المختلفة وكذلك فريق العمل في شركة ملكية للاستثمار. ونتطلع لعام ٢٠٢٣ لتنمية أعمال الشركة وتحقيق تطلعات مساهميها وعملاءها الكرام.

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

السادة مساهمي "شركة ملكية للاستثمار" المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يشرفنا أن نضع بين أيديكم التقرير السنوي عن أعمال شركة ملكية للاستثمار لعام ٢٠٢٢م، داعين المولى عز وجل أن يصلكم هذا التقرير وأنتم ومن تحبون بموفور الصحة والعافية.

شهد العام ٢٠٢٢ عدداً من التحولات الاقتصادية على مستوى العالم، حيث استهل العام أشهره الأولى بالتخلص من القيود المفروضة لمواجهة جائحة كورونا مثل إعادة التعليم الحضوري ورفع قيود السفر تدريجياً، ثم بعد ذلك بدأت الضغوط التضخمية بالظهور على السطح، مما دعى البنوك المركزية الرئيسية إلى تغيير وجهة نظرها السابقة، والتي كانت تميل إلى أن التضخم الذي شهده العالم في النصف الثاني من ٢٠٢١ وبداية عام ٢٠٢٢ كان عابراً أو مؤقتاً. وبدأت البنوك المركزية بالزيادة التدريجية في أسعار الفائدة، وشهد العام ٢٠٢٢ رفع أسعار الفائدة بأسرع وتيرة لها على الإطلاق من قبل البنوك المركزية الرئيسية وتحديداً الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي، وقد انعكس ذلك بشكل سلبي على أسعار العديد من الأصول المالية في عدد من الأسواق المالية.

بالنسبة للاقتصاد السعودي خلال عام ٢٠٢٢ فقد استفاد من زيادة كميات وأسعار النفط والتي زادت بشكل أساسي كنتيجة للحرب الروسية الأوكرانية، ولذلك فقد كان تأثير ارتفاع أسعار الفائدة على الاقتصاد السعودي أخف وطأة نتيجة تلك الظروف. ورغم ذلك إلا أن بعض المؤشرات الاقتصادية تدل على تباطؤ النمو في عدد من القطاعات، مثل انخفاض حجم التمويل الممنوح للأفراد في القطاع السكني وغير ذلك من المؤشرات الأخرى.

وخلال عام ٢٠٢٢ تمكنت شركتكم -بحمد الله وتوفيقه- من مضاعفة أرباحها مرة أخرى مقارنة بأرباح العام السابق ٢٠٢١. حيث حققت الشركة

إبراهيم بن محمد الحديثي
رئيس مجلس الإدارة



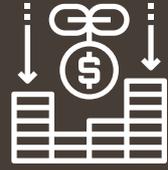
أهم أعمال وقرارات العام ٢٠٢٢

٢٠٢٢-٢٠٢١ استحواذ صندوق مُلكية عقارات الخليج ريت على عقار الجادة - المرحلة الأولى

مُلكية
عقارات
الخليج
ريت

استحوذ صندوق مُلكية عقارات الخليج ريت وهو أحد الصناديق المدارة من قبل الشركة على عقار الجادة وهو مجمع حديث متعدد الاستخدامات فندقي / تجاري / مكتبي يقع بشرق شمال الرياض وبلغت قيمة الاستحواذ الاجمالية ٣٣٥ مليون ريال سعودي.

خلال عام ٢٠٢٢ توزيع أرباح مرحلية لمساهمي شركة ملكية للاستثمار عن العام ٢٠٢٢ بواقع ٢,٢٥ ريال للسهم الواحد



قامت الشركة خلال العام بتوزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢٢ وذلك بموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة الى مجلس الإدارة بخصوص ذلك الشأن على ان يتم اعتماد تلك التوزيعات باجتماع الجمعية العامة اللاحق. وذلك بزيادة قدرها ١٢٥٪ عن توزيعات الأرباح لعام ٢٠٢١.

٢٠٢٢/٦/١٢ إطلاق صندوق مُلكية -قرطبة العقاري

صندوق ملكية
قرطبة العقاري
MULKIA
Qurtubah Real Estate Fund

تم طرح وإطلاق صندوق مُلكية -قرطبة العقاري والذي يهدف الى الاستحواذ على أرض خام في منطقة القصيم بمساحة تتجاوز 1,000,000 متر مربع بغرض تطوير البنية التحتية وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة وتوزيع المتحصلات على مالكي وحدات الصندوق بعد سداد التزامات الصندوق، وتبلغ مدة الصندوق ثلاثة سنوات قابلة للتמיד لسنتين.

أهم أعمال وقرارات العام ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٠٦/٢٦

تدشين المقر الرئيسي للشركة



أكملت الشركة أعمال الانتقال إلى المقر الرئيسي الجديد للشركة بمجمع ذا إيليت شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي حي السليمانية، ص.ب ٢٨٧٤، الرياض ١٢٢٣٤، المملكة العربية السعودية

٢٠٢٢/٠٨/٢٥

موافقة الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بطرح نسبة ٢٠% من أسهم الشركة بالسوق الموازية نمو



وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بطرح نسبة ٢٠% من أسهم الشركة بالسوق الموازية نمو، وبتاريخ ١٦ أكتوبر تم تقديم ملف الطرح الى هيئة السوق المالية وتداول للدراسة ولإزالة الملف تحت الدراسة من كلاً من هيئة السوق المالية وتداول.

خدماتنا ومنتجاتنا

خدماتنا

تقدم مُلْكِيَّة باقية متكاملة من الخدمات الاستثمارية التي روعي في تصميمها متطلبات شرائح واسعة من المستثمرين في السوق المالية السعودية، وما يميزنا في **مُلْكِيَّة** هو تقديم هذه الخدمات لكل عميل بعد دراسة متطلباته بعناية والحرص على ملائمة كل منتج نقدمه لمتطلبات العميل بعد الاستماع لتطلعاته الاستثمارية ومستوى المخاطر الذي يقبله العميل للحصول على أفضل عائد ممكن، فنحن نستهدف علاقة استثمارية مبنية على الثقة المتبادلة والشفافية للوصول إلى أقصى درجات ولاء العميل.

وتتلخص خدماتنا بالآتي:

١. إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق وتشمل:

◀ إدارة استثمارات الأسهم: برامج استثمارية متخصصة في الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في أسواق المال وتتضمن صناديق الأسهم والمحافظ الخاصة.

◀ إدارة الاستثمارات الصناديق العقارية: برامج استثمارية متخصصة في القطاع العقاري وتتضمن صناديق التطوير الأولي، صناديق التطوير الإنشائي، الصناديق العقارية المدرة للدخل أو صناديق الاستثمار في الفرص العقارية.

◀ استثمارات الملكيات الخاصة: برامج استثمارية متخصصة بالاستحواذ على حصص مُلْكِيَّة في شركات غير مدرجة، حيث نقوم بالاستحواذ على حصة من الشركة المستهدفة لتحقيق العائد من الدخل والتوزيعات بالإضافة إلى العائد الرأسمالي المتوقع عند التخارج من الاستثمار سواءً بالبيع إلى شريك استراتيجي أو الطرح في سوق المال.

٢. خدمات ترتيب الأوراق المالية: تستهدف تقديم الاستشارات بشأن الحصول على تمويل أو من أجل إتمام صفقة على ورقة مالية. بالإضافة إلى تقديم خدمات التعهد بتغطية الطرح للشركات الراغبة في الإدراج أو إصدار حقوق الأولوية أو ترتيب طرح أدوات الدين سواءً كمتعهد رئيس أو متعهد مساند في تغطية الاكتتاب.

٣. خدمات المشورة الخاصة بالأوراق المالية: تستهدف تقديم النصح والمشورة حول المخاطر والعوائد المتوقعة ومزايا الاستثمار بما يلائم تصنيف العميل.

٤. خدمات الحفظ: تستهدف تقديم خدمات حفظ أصول العملاء والقيام بالإجراءات الإدارية اللازمة لحفظ أصول العملاء.

٥. التعامل في الأوراق المالية.

الاستثمارات العقارية

أ- صندوق ملكية عقارات الخليج ريت:

تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري مقفل متوافق مع الضوابط الشرعية. تم إدراج الصندوق في تداول وبدأ في ممارسة أعماله في 5 نوفمبر 2017م، يستهدف توفير دخل دوري للمستثمرين من خلال الاستثمار في أصول عقارية مُدرة للدخل متواجدة في المملكة العربية السعودية وتوزيع دخل دوري على مالكي الوحدات بما لا يقل عن 90% من صافي أرباح الصندوق.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة البلاد المالية	صندوق استثماري عقاري	نوع الصندوق
	الهيئة الشرعية دار المراجعة الشرعية	681,086,520 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المقيمين العقاريين استناد للتقييم العقاري	11/ 05 / 2017 م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
	المقيمين العقاريين فالي للتقييم العقاري	10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أهداف الصندوق:

يهدف الصندوق إلى الاستحواذ على عقارات مطورة تطويراً إنشائياً، قابلة لتحقيق دخل دوري وتأجيري، وتوزيع ما نسبته 90% بحد أدنى من صافي أرباح الصندوق خلال فترة عمل الصندوق وبعده مرة واحدة سنوياً

أصول الصندوق الرئيسية:

- ◀ مجمع الجادة التجاري الفندقية.
- ◀ مجمع ويست أفينيو.
- ◀ ذا إبلت "مجمع ترفيهي - مطاعم - مكتبي"
- ◀ مجمع فلل فيفيندا الفندقية.
- ◀ مجمع التقنية التجاري الصناعي.
- ◀ مبنى دينار التجاري.
- ◀ مبنى الغرفة الأولى للشقق الفندقية.
- ◀ مبنى الياسمين السكني.
- ◀ مطاعم برغر كنج أبحر.
- ◀ مطعم خميس مشيط.
- ◀ مشروع الشراع

أهم الأحداث:

- ◀ اكتمال إجراءات تسجيل الصندوق لاغراض الزكاة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- ◀ توقيع اتفاقية تحوط متوافقة مع الضوابط الشرعية لتثبيت سعر السايبور 3.71 % لجزء من التمويل القائم بمبلغ 100 مليون ريال سعودي.
- ◀ إتمام أعمال الاستحواذ على المرحلة الأولى من مجمع الجادة الفندقية التجاري والتي تبلغ 63 % من العقار.
- ◀ موافقة السوق المالية (تداول) على الملف المقدم لزيادة اجمالي اصول الصندوق لاتمام الاستحواذ على عقار الجادة.
- ◀ انضمام الصندوق الى المؤشر العالمي فوتسي ابرا ناريت ويعد المؤشر مؤشرا عالميا للاستثمار العقاري.
- ◀ أقر الصندوق توزيعات نقدية على ملاك الوحدات خلال العام 2022 بما قيمته 35,416,499 مليون ريال أي بنسبة توزيعات 0.52 ريال لكل وحدة تعادل 5.2 % من سعر الطرح الأولى.

عقارات الصندوق الرئيسية





مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع التقنية



مجمع التقنية



مجمع دينار التجاري



مجمع دينار التجاري



الغرفة الأولى الفندقية



الغرفة الأولى الفندقية



٢- صندوق الجوهرة العقاري:

تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري مغلق مطروح طرماً خاصاً، يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط من خلال تطوير أرض في مدينة الرياض بمساحة تبلغ 2,336,795 متر مربع تقع غرب مدينة الرياض على طرق رئيسية منها طريق الملك عبد الله وطريق الملك خالد وطريق العروبة وطريق الأمير تركي الأول وكذلك عدد من الشوارع الداخلية ومن ثم بيعها على مستثمرين ومشتريين نهائيين لغاية تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين.

نبذة عن الصندوق:

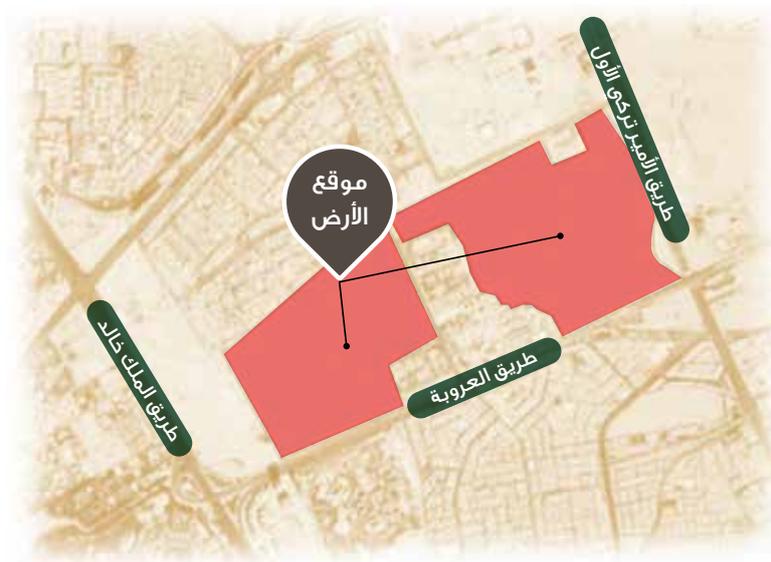
	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة كسب المالية	خاص مقفل	نوع الصندوق
	الهيئة الشرعية دار المراجعة الشرعية	3 سنوات مع إمكانية التمديد	مدة الصندوق
	المقيمين العقاريين شركة منصات العقارية	2,761,500,000 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المقيمين العقاريين شركة فاليو إكسبرت للتقييم العقاري	2012/12/15م	تاريخ بدء أعمال الصندوق

أصول الصندوق:

ملكية 100 % لصكين أراضي خام تحت التطوير بمساحة 1,486,547 متر مربع.

موقع الأرض:

حي الرائد تقاطع طريق العروبة مع طريق الأمير تركي الأول، بالقرب من تقاطع طريقي الملك عبد الله والملك خالد.



أهم الأحداث:

- ◀ تم إصدار صكوك أراضي الصندوق بعد التصحيح و الإجازة من المقام السامي.
- ◀ تم اعتماد المخطط الأولي من قبل امانة منطقة الرياض.
- ◀ تم تسليم المخططات التفصيلية لامانة منطقة الرياض.
- ◀ تم استرداد رسوم الأراضي البيضاء عن الفترة الرابعة التي تقدر ب 28,862,007 ريال سعودي.
- ◀ تم تمديد عمر الصندوق لمدة عامين إضافية بناءً على قرار مالكي الوحدات.



صندوق ملكية الترجس العقاري

MULKIA
Alnarjis Real Estate Fund

٣- صندوق ملكية - النرجس العقاري

تعريف بالمنتج:

هو صندوق عقاري خاص مقفل، وقد بدأت أعمال الصندوق في ١٣ يونيو ٢٠٢١م، يسعى الصندوق للاستثمار في مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية وتحديداً شمال مدينة الرياض في حي النرجس.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة نمو المالية	صندوق استثماري عقاري خاص	نوع الصندوق
	المطور العقاري شركة زوايا العقارية	50,790,838 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المقيمون العقاريين استناد للتقييم العقاري	13 / 06 / 2021م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
	المقيمون العقاريين فالي للتقييم العقاري	3 سنوات قابلة للتمديد لثلاث سنوات	مدة الصندوق
		10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أهداف الصندوق:

يستهدف الصندوق الاستحواذ على أراضي (تطوير بنية تحتية) في مخطط معتمد في مدينة الرياض، حي النرجس، لإنشاء وتطوير مشروع سكني مع عناصر متعددة الاستخدامات مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناء على استراتيجية الصندوق وقرار مجلس إدارته.

أصول الصندوق:

ملكية صكين أراضي خام تحت التطوير بمساحة 23,988.07 متر مربع.

موقع الأرض:

حي النرجس طريق الأمير فيصل بن بندر بن عبد العزيز.



أهم الأحداث:

تم توقيع اتفاقية لبيع أراضي الصندوق على أحد الصناديق العقارية المدارة من قبل شركة استثمارية مرخصة، ومن المتوقع بناء على الاتفاقية الموقعة تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين تتجاوز 50 % بعد خصم جميع الرسوم والمصروفات، وذلك خلال أقل من 18 شهراً من انطلاق الصندوق

تم فرض رسوم الأراضي البيضاء على أراضي الصندوق وتم تعيين محامي للاعتراض عليها.

تم تصحيح التداخل في مساحة الأرض وتم إصدار الصك المحدث بعد التصحيح.



ع- صندوق ملكية العجلان - ريفيرا

هو صندوق استثمار عقاري عام مقفل متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية ومع ضوابط الشريعة الإسلامية. حصل على موافقة الهيئة للطرح بتاريخ ١٣/١٠/٤٤٢١هـ الموافق ٢٠٢١/٥/٢٥م. يهدف الصندوق إلى الاستثمار في أرض تجارية سكنية تقع في مدينة الرياض - حي قرطبة، في سبيل تطويرها على شكل وحدات سكنية راقية والمتفق على تسميتها (العجلان ريفيرا ٢٤) وذلك لتحقيق عوائد رأسمالية عبر بيع الأصول العقارية للراغبين بتملك وحدات سكنية.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة مُلكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة نمو المالية	صندوق استثماري عقاري عام	نوع الصندوق
	المطور العقاري والمسوق شركة محمد ومصعب عبد الله العجلان الاستثمارية	52,000,000 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المؤمن العقاري (١) فالي للتقييم العقاري	29 / 08 / 2021م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
	المؤمن العقاري (٢) استناد للتقييم العقاري	سنة ونصف ميلادية قابلة للتמיד لسنة واحدة	مدة الصندوق
		10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أهداف الصندوق:

يهدف الصندوق إلى تقديم فرصة استثمارية للمستثمرين فيه عبر الاستثمار في التطوير الإنشائي لأراضٍ تجارية وأراضٍ سكنية، حيث أن الأصول العقارية التي سوف يستثمر فيها الصندوق والواقعة في مدينة الرياض - حي قرطبة، في سبيل إنشاء وحدات سكنية، تتضمن شقق سكنية راقية، ومن ثم سيتم العمل على بيع الشقق السكنية وتحقيق عوائد رأسمالية للمستثمرين فيه.

مواقع المشروع:

الرياض - حي قرطبة

أهم الأحداث:

- تمت الموافقة من قبل مالكي وحدات الصندوق على زيادة اتعاب المطور بنسبة 10 % من قيمة عقد التطوير، كما تمت الموافقة على إضافة رسوم تسويق بقيمة 750 ألف ريال سعودي.
- اكتمال إجراءات تحويل صندوق ملكية العجلان ريفيرا العقاري إلى صندوق استثمار عقاري مغلق يتخذ شكل المنشأة ذات الأغراض الخاصة.
- تم الانتهاء من أعمال التطوير بالكامل وجاري العمل على بيع الوحدات السكنية، علماً بأنه تم بحمد الله حجز معظم الوحدات السكنية المملوكة للصندوق.



صندوق ملكية
مدائن العقاري

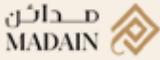
MULKIA
Madain Real Estate Fund

هـ - صندوق ملكية - مدائن العقاري

تعريف بالمنتج:

صندوق ملكية مدائن العقاري وهو صندوق استثمار عقاري خاص مغلق متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية يهدف الصندوق إلى الاستثمار في مشاريع سكنية قيد الانشاء في مدينة الرياض حي قرطبة والمونسية، في سبيل تطويرها على شكل وحدات سكنية راقية والمتفق على تسميتها (مدائن 7 ومدائن 8) وذلك لتحقيق عوائد رأسمالية عبر بيع الأصول العقارية للراغبين بتملك وحدات سكنية.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة نمو المالية	صندوق استثماري عقاري خاص	نوع الصندوق
	المطور العقاري والمسوق شركة مدائن العصر	34,152,856 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المقيمين العقاريين استناد للتقييم العقاري	12 / 12 / 2021م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
	المقيمين العقاريين سنشري 21	سنة واحدة قابلة للتمديد لسنة واحدة	مدة الصندوق
		10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أهداف الصندوق:

يستهدف الصندوق الاستحواذ على مشاريع سكنية في مدينة الرياض، في أحياء قرطبة والمونسية، لإنشاء وتطوير مشاريع سكنية. مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناءً على استراتيجية الصندوق وقرار مجلس إدارته.

مواقع المشاريع:

- ◀ حي قرطبة - شارع وادي الشوكة - الرياض
- ◀ حي المونسية - شارع القلم - الرياض

اهم الاحداث:

- ◀ اكتمال إجراءات تحويل صندوق ملكية مدائن العقاري إلى صندوق استثمار عقاري يتخذ شكل المنشأة ذات الأغراض الخاصة.
- ◀ تم الانتهاء من أعمال التطوير بالكامل.
- ◀ تم الانتهاء من بيع وحجز كافة الوحدات السكنية.
- ◀ تم خلال العام إجراء توزيعات نقدية على مالكي الوحدات بمبلغ وقدره ٤٨ مليون ريال. ومن المتوقع تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين بحمد الله وتوفيقه.



٦- صندوق ملكية - قرطبة العقاري

تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري خاص مقفل متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية. يهدف الصندوق إلى الاستحواذ على أرض خام تقع في منطقة القصيم لغرض تطوير البنية التحتية وتزويدها بكافة الخدمات اللازمة قبل التخرج وتحقيق العوائد الرأسمالية لمالكي وحدات الصندوق من خلال بيعها على شكل أراضي تجارية وسكنية.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة نمو المالية	صندوق استثماري عقاري خاص	نوع الصندوق
	المطور العقاري والمسوق شركة عنان العقار	100,272,856 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
	المقيمين العقاريين (١) استناد للتقييم العقاري	12 / 06 / 2022م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
	المقيمين العقاريين (٢) فالي للتقييم العقاري	ثلاث سنوات قابلة للتمديد لسنتين	مدة الصندوق
		10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أهداف الصندوق:

يستهدف الصندوق الاستحواذ على أرض خام بغرض تطوير البنية التحتية وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة وتوزيع المتحصلات على مالكي وحدات الصندوق بعد سداد التزامات الصندوق.

موقع الأرض:

محافظة عنيزة - حي قرطبة

أهم الأحداث:

- ◀ تم الاستحواذ على الأرض وتم افرغ صك الأرض لشركة الحفظ الخاصة بالصندوق.
- ◀ اكتمال إجراءات تحويل صندوق ملكية قرطبة العقاري إلى صندوق استثمار عقاري مغلق يتخذ شكل المنشأة ذات الأغراض الخاصة.
- ◀ تم تعديل شروط واحكام الصندوق بناءً على موافقة مالكي وحدات الصندوق.
- ◀ تم الحصول على موافقة تمويل مصرفي بقيمة ٩٠ مليون ريال لغرض استكمال أعمال التطوير، وكذلك تمويل بقيمة ٣٦ مليون لغرض الإستحواذ على عقارات جديدة.

٧- صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم:

تعريف بالمنتج:

صندوق استثماري مقفل عمره خمس سنوات قابلة للتمديد سنتين إضافيتين للتخارج بدأت إدارة الصندوق في ١٠ أبريل ٢٠١٦م، ويستهدف الصندوق الاستثمار بشكل رئيسي في قطاع التعليم المبكر "سنة إلى ست سنوات"، ويهدف الصندوق للاستحواذ على نسبة لا تقل عن 95 % من حقوق الملكية في شركة دور الكُتاب المحدودة.

نبذة عن الصندوق:

	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ البلاد المالية	صندوق استثماري مقفل	نوع الصندوق
	البنك المستلم البنك الفرنسي	121,609,112 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
		10 / 4 / 2021م	تاريخ بدء أعمال الصندوق
		10 ريال سعودي	سعر الوحدة عند الطرح

أصول الصندوق:

- ◀ 95 % من أسهم شركة دور الكتاب.
- ◀ تم التخارج من استثمار شركة أضواء الهداية البالغ 25 % من الشركة وتم توزيع مبلغ التخارج على المستثمرين في الصندوق.

أهم الأحداث للصندوق:

- ◀ استنادا لقرار مالكي الوحدات بالاجتماع الذي تم انعقاده بتاريخ ٢٤/٢/٢٠٢٢م تم التصويت بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ٩/٤/٢٠٢٣م. وعليه تم البدء باجراءات تصفية الصندوق بعد موافقة مجلس ادارة الصندوق واشعار هيئة السوق المالية والاطراف ذات العلاقة.

أهم الأحداث بشركة دور الكتاب:

- ◀ إتمام بناء مشروع مدارس رواد الأعمال العالمية بحي الريان بمدينة الدمام على أعلى المواصفات، وسيتم التشغيل قريبا بعد تشغيل التيار الكهربائي واستكمال التراخيص الأكاديمية والتشغيلية.
- ◀ تم استخراج صك ارض حي الشراع بمدينة جدة حيث أن الموقع مهم جدا للشركة.

قرطبة



٨- صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات والمياه المعدنية

تعريف بالمنتج:

يكمُن الغرض الرئيسي من هذا الصندوق في تحقيق نمو طويل الأجل في رأس مال لمالكي الوحدات، ويستهدف بشكل رئيسي الاستحواذ على حصص في شركات قائمة في مختلف دول العالم تقوم بإنتاج وتعبئة وبيع المياه المعدنية و/أو العصائر بهدف تطوير أو توسعة أعمالها وأسواقها وزيادة مبيعاتها وأرباحها بهدف تحقيق عوائد مجدية للصندوق والمستثمرين. استثمار الفوائد النقدية والأرباح المحققة في زيادة نسبة تملك الأسهم في الشركات المستثمر فيها أو البحث عن فرص جديدة بعد إجراءات الدراسات اللازمة.

نبذة عن الصندوق:

- ◀ عملة الصندوق: اليورو.
- ◀ يستثمر الصندوق في حقوق ملكية خاصة وهي شراء حصص/أسهم في شركات تجارية ومؤسسات خارج المملكة العربية السعودية تعمل في مجال إنتاج وتعبئة وتوزيع المياه المعدنية بالدرجة الأولى و/أو المشروبات الأخرى كتجارة مكملة في حال وجودها. كما يمكن له الاستثمار في عدد من الاستثمارات الواعدة في مختلف القطاعات المساندة لهذا المجال وذلك عبر الاستثمار في الشركات الخاصة الأخرى.
- ◀ استثمارات الصندوق: أسهم شركة مياه ريقوفي، جمهورية كوسوفو.

أهم الأحداث:

- ◀ قامت الشركة المستحوذ عليها بالبداية في توزيع وبيع منتجاتها داخل المملكة العربية السعودية.
- ◀ تمكنت الشركة المستثمر بها من مضاعفة حجم أعمالها وأرباحها خلال العام الماضي.
- ◀ تم استلام توزيع أرباح من شركة ريقوفي عن عام ٢٠٢١م.



استثمارات الأسهم

توفر إدارة استثمارات الأسهم مجموعة من الخيارات الاستثمارية المتنوعة التي تلبي جميع شرائح العملاء، فما يميزنا هو الاستجابة والتعامل مع متطلبات عملائنا وتصميم ما يلائم توجهاتهم الاستثمارية ومستوى قدرتهم على تحمل المخاطر، إذ تدير إدارة استثمارات الأسهم المحافظ الخاصة وصناديق الاستثمار من خلال استراتيجيات متنوعة وهي:

١. الاستراتيجية الشخصية
٢. استراتيجية النمو
٣. الاستراتيجية المتوازنة
٤. الاستراتيجية المرنة
٥. استراتيجية الدخل

وصف المنتج	منتجاتنا القائمة
بدأت خدمات إدارة المحافظ الخاصة في 9 يونيو 2014، وتتميز خدمات إدارة المحافظ الخاصة بتصميمها الذي يتلائم مع متطلبات كل عميل وتتصف بالمرونة الكاملة للاستثمار في مجال عريض ومتنوع من الفرص الاستثمارية.	الحافظ الخاصة
هو صندوق استثماري خاص مفتوح يهدف الى تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل وتوزيع عوائد من خلال الاستثمار في وحدات صناديق الريب السعودية والتي يديرها مدير الصندوق او مدراء صناديق اخرون وكذلك المشاركة في الطروحات الأولية لصناديق الريب والمتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية.	صندوق مُلكية لصناديق الريب (طرح خاص مفتوح)
وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال المشاركة في الطروحات الأولية للأسهم في السوق المالية السعودي وأسواق المال العربية.	صندوق مُلكية الخاص للطروحات الأولية 2 (طرح خاص مفتوح)
صندوق مُلكية الخاص لفرص الأسهم وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في المال من خلال الاستثمار بفرص الأسهم في السوق المالية السعودي وأسواق المال العربية والأسواق العالمية والمشاركة في الطروحات الأولية للأسهم ويهدف إلى توزيع أرباح ربع سنوية على المستثمرين مشروطاً بتحقيق ربح مالي على الاستثمار نهاية الربع مقارنة بالربع السابق. وسيقوم الصندوق بإعادة استثمار عوائده على أن يوزع الصندوق جميع الأرباح على رأس المال بنهاية كل ربع بعد خصم جميع المصاريف.	صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم (طرح خاص مفتوح)

المطابقة والالتزام

واصل قسم المطابقة والالتزام بشركة ملكية للاستثمار جهوده في تقديم الدعم اللازم للإدارات والأنشطة والأعمال المختلفة في الشركة، وذلك من خلال التفاعل البناء مع هيئة السوق المالية على وجه التحديد وجميع الجهات الإشرافية ذات العلاقة. كما تتولى مزاوله أعمال الرقابة والالتزام اليومية، ومراجعة السياسات والإجراءات وتحديثها بناء على المتطلبات النظامية وتطبيق اللازم اتجاهها. كما قام قسم المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال بالعمل على آلية تقييم مخاطر العملاء لضمان تعزيز سلامة إجراءات العناية اللازمة تجاه العملاء، ومتطلبات قبول العملاء والإجراءات ذات العلاقة.

العقوبات والغرامات

لم يتم فرض اي عقوبات او غرامات على الشركة خلال العام ٢٠٢٢ سواء كانت من قبل هيئة السوق المالية او من اي جهة اشرافية اخرى.

إدارة المخاطر

يعد الهدف الأساسي لإدارة المخاطر هو التأكد من عدم تعرض أصول الشركة وخصومها وجميع الأنشطة الائتمانية والتشغيلية الخاصة بها لخسائر بشكل يهدد استمرارية الشركة، لذا تعتبر إدارة المخاطر جزء لا يتجزأ من استراتيجية الشركة لضمان استمراريته وفعاليتها، حيث تقوم الشركة بتعزيز إجراءات إدارة المخاطر وذلك من خلال رصد كافة مؤشرات المخاطر المحتملة التي قد تتعرض لها من خلال ممارستها لأعمالها وأنشطتها، وتقييم وترتيب أولويات تلك المخاطر وفقاً لمستوى الأثر المترتب عليها واحتمالية الحدوث وتحديد الاستراتيجية لإدارة تلك المخاطر للحد من وقوعها أو التقليل من الأثر المحتمل أو نقلها لطرف آخر، وتجري الشركة تقييماً ذاتياً لمؤشرات المخاطر والرقابة بصفة دورية وفقاً لما يستجد من أعمال، بالإضافة للمراقبة والمتابعة للتأكد من وضع واتباع استراتيجية لمعالجة كل مؤشر على حدة، وتقوم إدارة المخاطر بإعداد الأنشطة وأساليب التحقق من خلال تقييم المخاطر (Risk Assessment) الشاملة/ المحتملة وتحديد النقاط وعوامل الخطر التي تواجهها كل إدارة في الشركة أو المهام التي يمكن أن تسبب الضرر (تحديد نقاط الخطر) وبالتالي تحليل وتقييم المخاطر المرتبطة بهذا الخطر (تحليل المخاطر) ثم يتم تحديد المخاطر (Risk Identification) من خلال عملية إدارة المخاطر بالتزامن مع جميع الإدارات، وتقوم إدارة المخاطر بإعداد تقرير المخاطر ومشاركته مع الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة والمخاطر بصفة دورية والذي يتمثل دورها بالإشراف على أعمال إدارة المخاطر بالشركة ومراجعة السياسات والأطراف ذات العلاقة بما في ذلك تحديد مؤشرات المخاطر الرئيسية والتقييم الذاتي للمخاطر.

ومن المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة:

المخاطر التقنية: من خلال مراجعة كفاءة أنظمة المعلومات في الشركة والتي قد تتعرض لأي عطل جزئي أو كلي خارج عن الإرادة، وبالتالي قد يؤدي ذلك إلى تأخير في بعض العمليات التشغيلية للشركة.

◀ **مخاطر الالتزام:** تتمثل في المخاطر الناتجة عن عدم الالتزام بتطبيق اللوائح التنفيذية ونظام السوق الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها من الجهات الاشرافية الأخرى مما ينتج عنها إخفاق الشركة وتكبد الخسائر والغرامات المالية والعقوبات وخسارة المكانة الجيدة والسمعة الحسنة في السوق.

◀ **المخاطر التشغيلية:** تنتج عن عدم كفاءة العمليات والأشخاص والأنظمة الداخلية أو عن أحداث خارجية، كما تشمل المخاطر القانونية مثل التعرض للعقوبات والغرامات الناجمة عن الإجراءات الاشرافية.

◀ **مخاطر الأسواق المالية:** الأسواق المالية بشكل عام هي أسواق عالية المخاطر وقد تتعرض لهبوط مفاجئ في قيمتها بشكل يؤدي إلى خسارة جزء من رأسمال الشركة، ولذلك تتابع الشركة أداء وتقلبات الأسواق المالية التي تستثمر بها أصولها وأصول عملائها، وتسعى لتوزيع استثماراتها في فئات متعددة من الأصول تحقق التوازن المثالي بين العائد والمخاطر.

◀ **المخاطر التشريعية:** تتمثل مخاطر إصدار قوانين وأنظمة جديدة، أو تغيير في التشريعات التي قد تؤثر سلباً على استثمارات الشركة أو قدرتها على التوسع في أعمالها.

◀ **مخاطر السيولة:** تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بدفع التزاماتها عند الاستحقاق وإحلال الأموال عند سحبها بطريقة فعالة من حيث الوقت والتكلفة المناسبة.

◀ **مخاطر اقتصادية:** هي المخاطر الناجمة عن التغيير في الأوضاع الاقتصادية كالانكماش الاقتصادي ومعدلات التضخم وأسعار النفط، والتي قد تؤثر سلباً على استثمارات الشركة.

◀ **مخاطر ائتمانية:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية.

◀ **مخاطر التركيز:** هي المخاطر المرتبطة بتركز الاستثمار على قطاع رئيسي واحد أو منطقة جغرافية محددة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محافظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.

◀ **المخاطر الجيوسياسية:** من خلال متابعة الاضطرابات السياسية في مناطق جغرافية قد تؤثر على أعمال الشركة.

◀ **مخاطر أسعار الأسهم:** مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تذبذب قيمة هذه الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق واستثمارات الشركة معرضة لمثل هذه المخاطر والتي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محافظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.

◀ **مخاطر أسعار الفائدة:** تؤثر أسعار الفائدة على تكلفة رأس المال وبذلك فهي ترتبط بعلاقة عكسية مع الأسواق المالية، ونتيجة لذلك فقد يتراجع أداء أسواق الأسهم التي تستثمر الشركة فيها أصولها وأصول عملائها، فيما سيكون تأثير ذلك محدوداً على مصاريف التمويل حيث لا تلجأ الشركة للائتمان إلا في نطاق ضيق.

كما قامت الشركة بتطبيق تقييم مخاطر الأطراف الخارجية ذات العلاقة التعاقدية معها تفادياً للتعرض لأي خسائر ناتجة عن تعرض الطرف الآخر لأي مخاطر مستقبلية، بالإضافة إلى حرص الشركة على تحديث خطة استثمارية الأعمال وإجراء اختبارات التحمل بصفة سنوية.

فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

تهدف الرقابة الداخلية بالشركة إلى الالتزام بالمتطلبات النظامية وسلامة السجلات والتقارير الداخلية والخارجية، وكذلك سلامة إجراءات العمل وأمن المعلومات، وحرصاً على الحفاظ على فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية، تقوم الشركة بإجراء عدد من المراجعات سنوياً بناءً على الخطة المعتمدة من قبل لجنة المراجعة والمخاطر وذلك بغرض التأكد من أن إجراءات الرقابة الداخلية المشمولة في المراجعة كافية وفعالة ومستمرة، بالإضافة إلى متابعة إجراءات معالجة وتصحيح مواطن الضعف والقصور بصورة منتظمة ورفع التقارير اللازمة للجنة المراجعة والمخاطر بما تم اتخاذه والتأكد من وضع الضوابط الكفيلة بعدم تكرار الملاحظات، كما تتأكد الإدارة التنفيذية من وضع إجراءات معالجة مواطن الضعف والملاحظات أينما وجدت.

وتقوم لجنة المراجعة والمخاطر باستمرار بمراجعة فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ويتم إحاطة مجلس الإدارة بالخطوات المتبعة بهذا الشأن وكذلك رفع تقارير دورية شاملة لمجلس الإدارة لمساعدة المجلس في تقييمه لفاعلية نظام الرقابة الداخلية، وذلك بعد اطلاع اللجنة على تقارير التدقيق الداخلي والمطابقة والالتزام لكل ربع سنة، وعليه فإن لجنة المراجعة والمخاطر أشادت بمدى تطور كفاءة وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة خلال عام 2022م، ولم يتضح وجود أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة.



الحوكمة

نظام الحوكمة

يسعى مجلس إدارة شركة ملكية للاستثمار إلى تطبيق معايير حوكمة من خلال وضع القوانين والتشريعات المتعلقة بالحوكمة، التي تتوافق وتنسجم مع القوانين الأخرى السائدة في المملكة العربية السعودية. كما تؤكد مبادئ الحوكمة على تمتع المساهمين بالحقوق التي يضمنها لهم النظام والتعليقات السارية. ويستوفي نظام الحوكمة بالشركة المتطلبات النظامية بناء على لائحة مؤسسات السوق المالية الصادرة من هيئة السوق المالية، لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة من وزارة التجارة وكذلك لائحة الحوكمة لشركة ملكية. وفيما يلي ملخص لأهم بنود الحوكمة مع إيضاح مدى التزام الشركة في كل بند:

مواد الحوكمة حسب لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية	التزام كامل	التزام جزئي	لم يتم الالتزام به	توضيح
شمول النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية على إجراءات ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية	✓			
انعقاد الجمعية العامة مرة واحدة على الأقل في السنة وخلال الستة أشهر التالية لانتهاج السنة المالية للشركة	✓			
الإعلان عن موعد انعقاد الجمعية العامة وجدول أعمالها ومكانها قبل موعد الجمعية بـ ١٠ أيام على الأقل	✓			
إطلاع المساهمين على محضر اجتماع الجمعية العامة وتزويد الهيئة بنسخة من محضر الاجتماع خلال ١٠ أيام من تاريخ انعقادها	✓			
التصويت التراكمي عند اختيار أعضاء مجلس الإدارة	✓			
الإشارة إلى سياسة توزيع الأرباح في التقرير السنوي	✓			
وصف لأنواع النشاط الرئيسية والخطط والقرارات المهمة	✓			
النتائج المالية وملاحظات المحاسب القانوني إن وجدت	✓			
أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجلس إدارتها	✓			
تصنيف أعضاء مجلس الإدارة	✓			
وصف مختصر لاختصاصات لجان مجلس الإدارة ومهامها	✓			
تفصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وخمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	✓			
الإفصاح عن أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة	✓			
نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة	✓			

حقوق المساهمين

الإفصاح

مواد الحوكمة حسب لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية	التزام كامل	التزام جزئي	لم يتم الالتزام به	توضيح
تحديد إجراءات وضوابط عضوية مجلس الإدارة ومسؤولياته ووظائفه الأساسية	✓			
الحد الأدنى لعدد أعضاء مجلس الإدارة لا يقل عن ثلاثة ولا يزيد عن أحد عشر	✓			
تعين الجمعية العامة أعضاء مجلس الإدارة لمدة لا تتجاوز ثلاث سنوات مع إمكانية إعادة التعيين	✓			
أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين	✓			
حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة	✓			
الحد الأدنى لعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين لا يقل عن عضوين، أو ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر	✓			
توضيح كيفية انتهاء عضوية المجلس في نظام الشركة، وأنه يجوز للجمعية العامة في أي وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم	✓			
عدم شغل عضو مجلس الإدارة عضوية مجلس إدارة أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد	✓			
تشكيل المجلس لعدد مناسب من اللجان وإقرار لوائح عمل جميع اللجان الدائمة المنبثقة عنه، ومنها لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت	✓			
تعيين المجلس لعدد كافٍ من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينتج عنها حالات تعارض مصالح مع الإدارة التنفيذية	✓			
تشكيل لجنة المراجعة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ولا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية	✓			
تشكيل "لجنة الترشيحات والمكافآت"	✓			
تطوير قواعد السلوك المهني	✓			

التغطية الجغرافية

الإدارة الرئيسية - الرياض

يقع المركز الرئيسي للشركة بمدينة الرياض والذي روعي في اختياره عدة نواحي من أهمها كونه يقع بالقرب من أهم المرافق الحكومية والتجارية ويسهل وصولها لأكبر قاعدة عملاء من أفراد وشركات، حيث ان مقر الشركة بمركز ذا إيليت الواقع في حي السليمانية على طريق الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي، ويتضمن المكتب الرئيسي الإدارة التنفيذية ومختلف الإدارات الأخرى بجانب مكاتب لاستقبال العملاء.

المسؤولية الاجتماعية

- الشركة هي عضو فاعل في المجتمع وتؤمن بدورها الاجتماعي ومسؤوليتها تجاه المجتمعات التي تعمل فيها، وتتضمن مبادرات الشركة تجاه المجتمع على سبيل المثال وليس الحصر ما يلي:
- ◀ لا تقوم الشركة بالاشتراك بأي عمل أو مشروع يؤدي إلى حدوث أضرار على البيئة أو المجتمع.
 - ◀ كما تعي الشركة مسؤوليتها تجاه مجتمعها الداخلي ممثلاً بموظفيها حيث أن الموظفين هم أساس نهضة الشركة وتطورها واستمرارها، وهم أولى شرائح المجتمع التي يفترض أن تلامسهم برامج المسؤولية الاجتماعية للشركة ويكون ذلك من خلال:
 - ◀ برامج مستمرة لدعم الموظف وخلق بيئة عمل نموذجية كمجتمع متعاون ومتكاتف.
 - ◀ تشجيع العمل التطوعي لدى الموظفين.
 - ◀ برامج التدريب التعاوني لطلاب الجامعات، وبرنامج حديثي التخرج بالتعاون مع هيئة السوق المالية.

الموارد البشرية

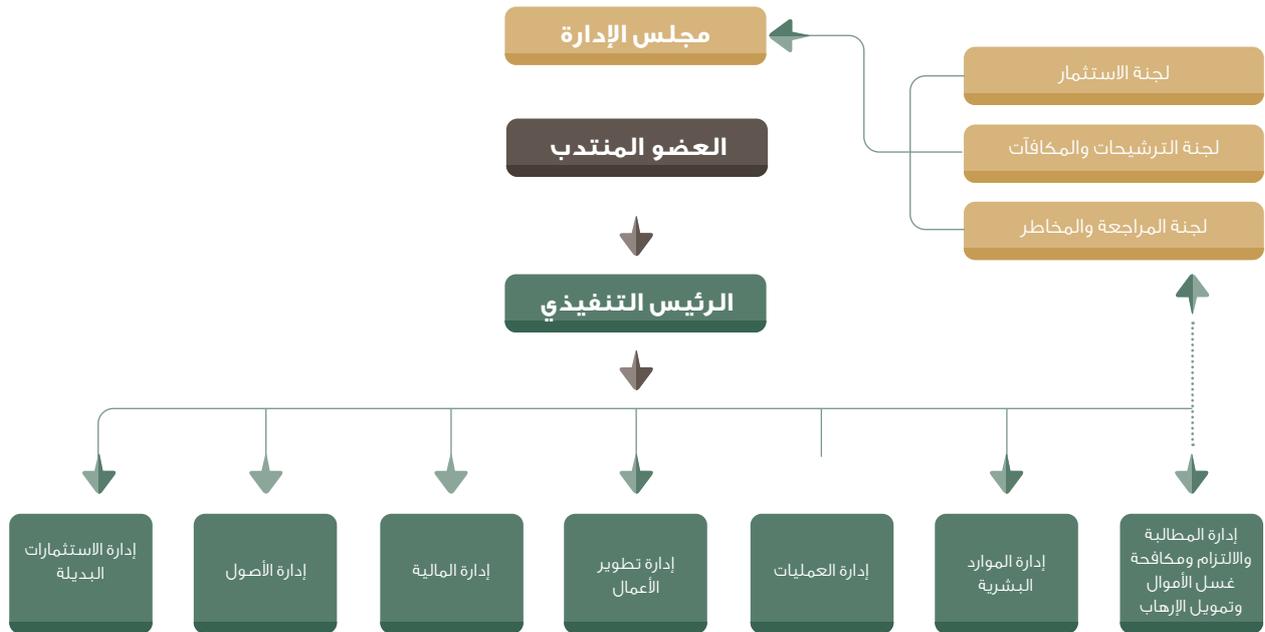
تؤمن إدارة **مُلكية** بأن العنصر البشري هو الأساس في تحقيق الأداء الاستثنائي، لذا فقد حرصت الشركة منذ التأسيس على استقطاب أفضل الكفاءات والمؤهلات العلمية والعملية.

◈ التدريب وتطوير الموارد البشرية

تماشياً مع تعليمات هيئة السوق المالية حرصت الشركة على تقديم عدد كافٍ من البرامج التدريبية فيما يخص أنظمة السوق المالية وتقنيات التحليل المالي والفني بالإضافة الى مكافحة غسيل الأموال وتمويل الإرهاب. حيث عقدت الشركة عدة دورات تدريبية لمنسوبيها بالتعاون مع معاهد وجهات معتمدة.

الهيكل التنظيمي للشركة

تم اعتماد هيكل تنظيمي مرن متواءم مع وظائف الشركة الأساسية ويعزز من فرص استقطاب وتحفيز الموظفين والاحتفاظ بفريق عمل مؤهل علمياً وعملياً، كما يتم تطوير النظم ولوائح العمل الداخلية وفق أفضل الممارسات والحصول على شهادة الإعراف من منظمة عالمية معترف بها مثل (ISO) وكذلك الشهادات المهنية الاحترافية الأخرى مثل CFA, CIA, CAIA, CPA, CFE, CMA وغيرها من الشهادات المهنية المماثلة.



تقنية المعلومات

يقع ضمن أهم الأهداف الاستراتيجية للشركة تطبيق أحدث أساليب تكنولوجيا المعلومات والتي تساعد على حفظ المعلومات وأمنها وسرعة الوصول إليها، حيث قامت الشركة بإدخال مجموعة من الأنظمة التي روعي باختيارها تضمناها أحدث التقنيات وسرعة الأداء وجودة المحتوى.

ترتيبات استمرارية الأعمال

حرصت الشركة على وضع السياسات والإجراءات مثل خطة استمرارية الأعمال التي تضمن استمرارية أعمال الشركة في حال حدوث توقف مفاجئ لأعمالها في أي إدارة من إدارات الشركة وذلك التزاماً بأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية. كما قامت الشركة بتحديد عدد من العناصر المساعدة لعدم توقف أعمال الشركة، وتوفير مركز بيانات احتياطي للعمل في حالة حدوث أعطال أو كوارث، وتوفير نسخ احتياطية من البيانات من خلال خوادم النسخ الاحتياطي.

ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة

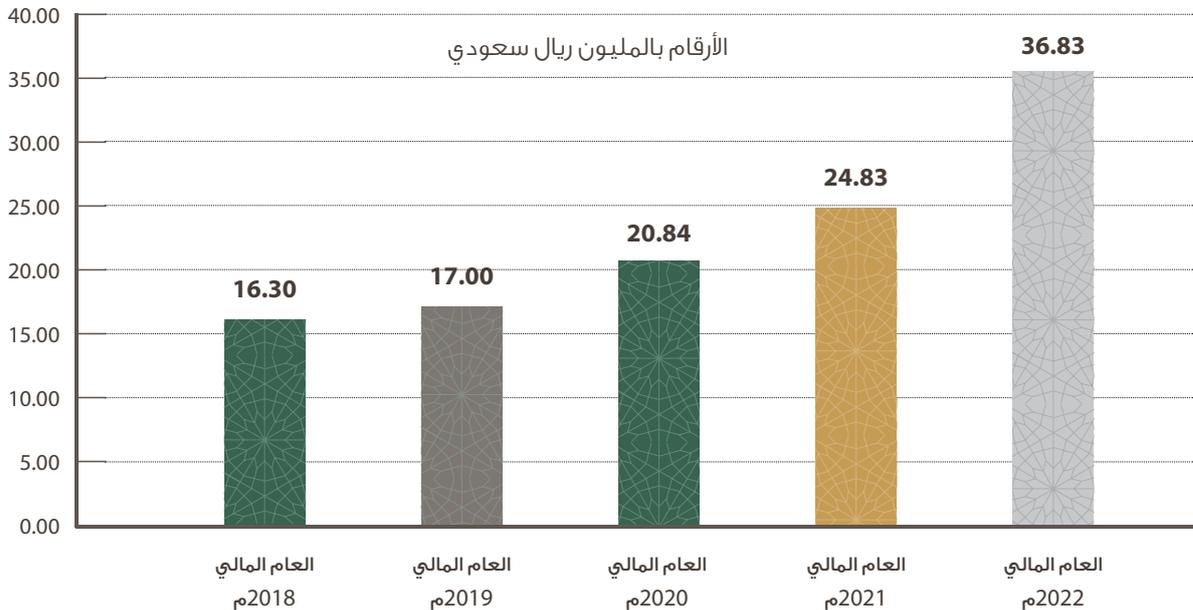
ارتفعت إجمالي الإيرادات التشغيلية للعام 2022 بنسبة 48.3% لتبلغ 36.84 مليون ريال مقارنة مع 24.83 مليون ريال للعام 2021م، ويعود سبب الارتفاع بشكل رئيسي إلى ارتفاع إيرادات الخدمات الاستثمارية والتي ارتفعت إلى 31.47 مليون ريال في العام 2022م مقارنة بمبلغ 17.64 مليون ريال في العام 2021م وترجع الزيادة بشكل رئيسي إلى زيادة اتعاب إدارة الصناديق المدارة من خلال الشركة وكذلك زيادة اتعاب الاستحواذ وهيكل التمويل ورسوم التداول الداخلي.

كما ارتفعت إجمالي المصروفات التشغيلية للعام 2022م حيث بلغت 18.74 مليون ريال مقارنة مع 14.83 مليون ريال للعام 2021م، وارتفعت الأرباح الصافية لعام 2022م، حيث بلغت 16.32 مليون ريال، مقارنة مع صافي الربح للعام 2021م بمبلغ 8.33 مليون ريال. وفيما يلي جدول يوضح إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات ونتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

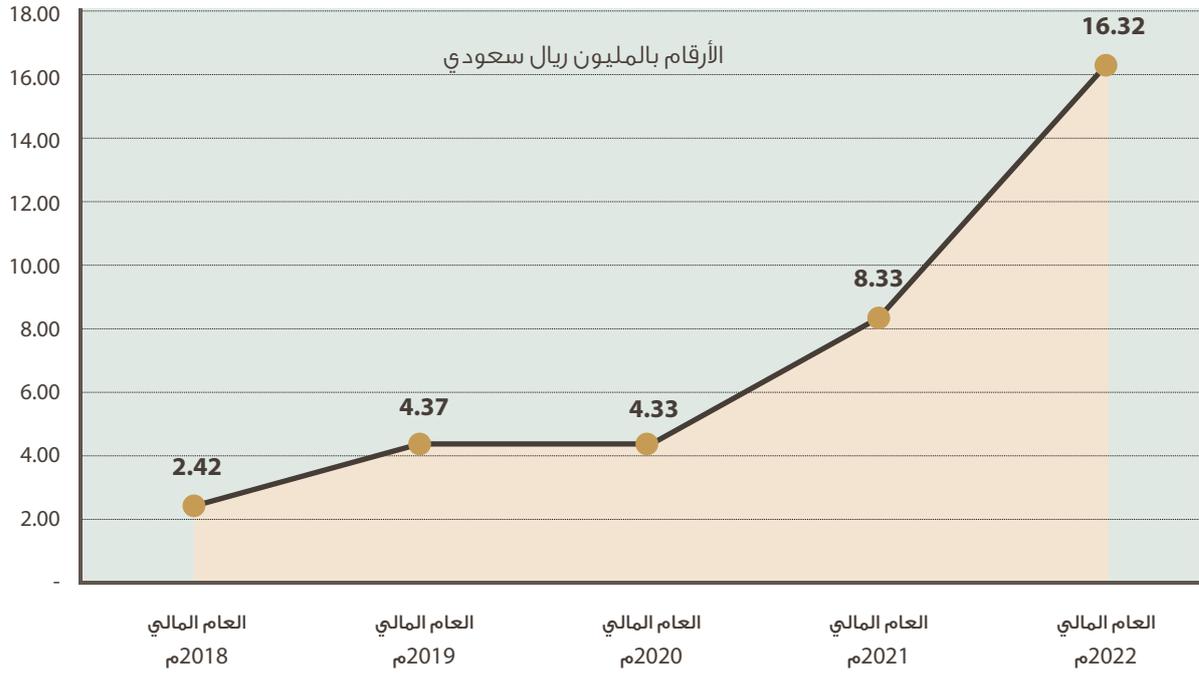
البيان	عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٢ م
	ريال سعودي				
إجمالي الموجودات	58,697,464	62,185,653	72,568,699	78,696,943	82,248,161
إجمالي المطلوبات	2,725,249	1,942,799	7,953,347	9,062,638	14,908,473
صافي ربح السنة	2,415,790	4,373,080	4,333,238	8,335,267	16,321,276

وفيما يلي رسم بياني يوضح بعض البيانات المالية للشركة عن الخمس سنوات المالية الأخيرة:

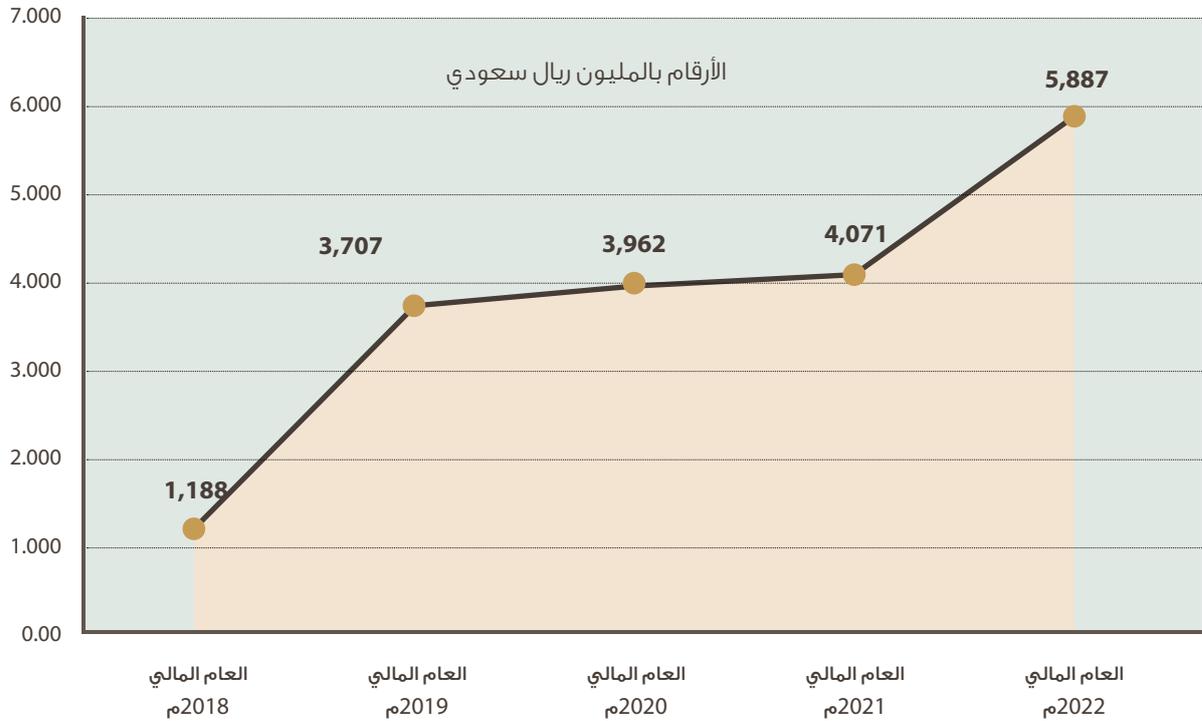
إجمالي الإيرادات



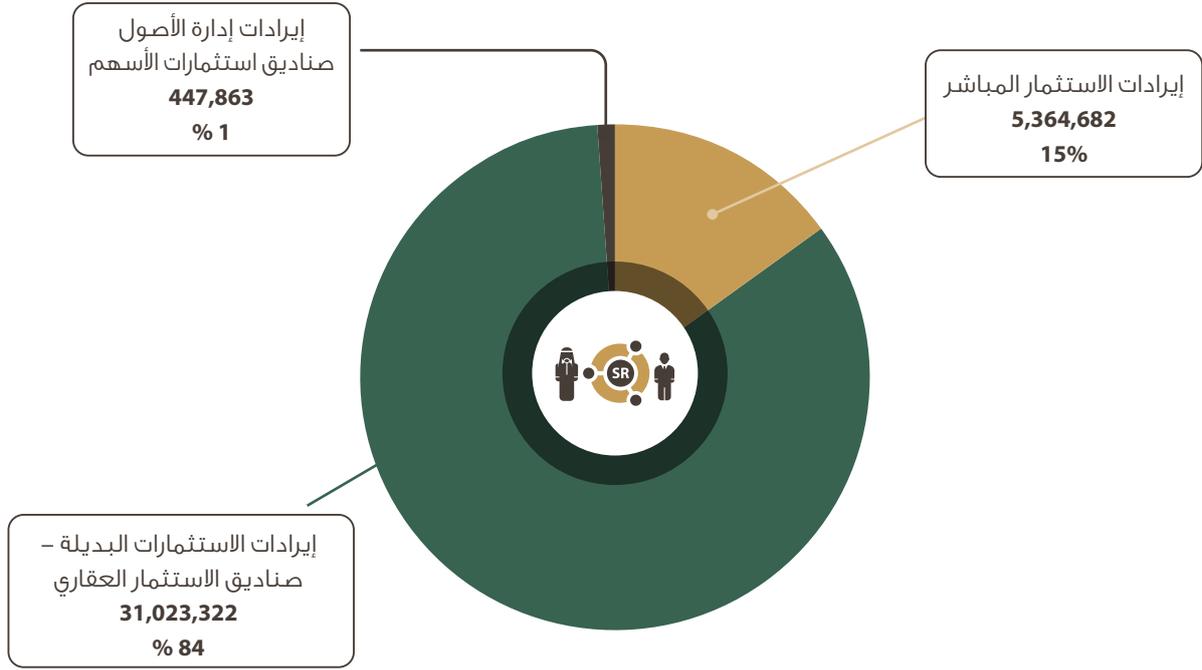
صافي ربح السنة



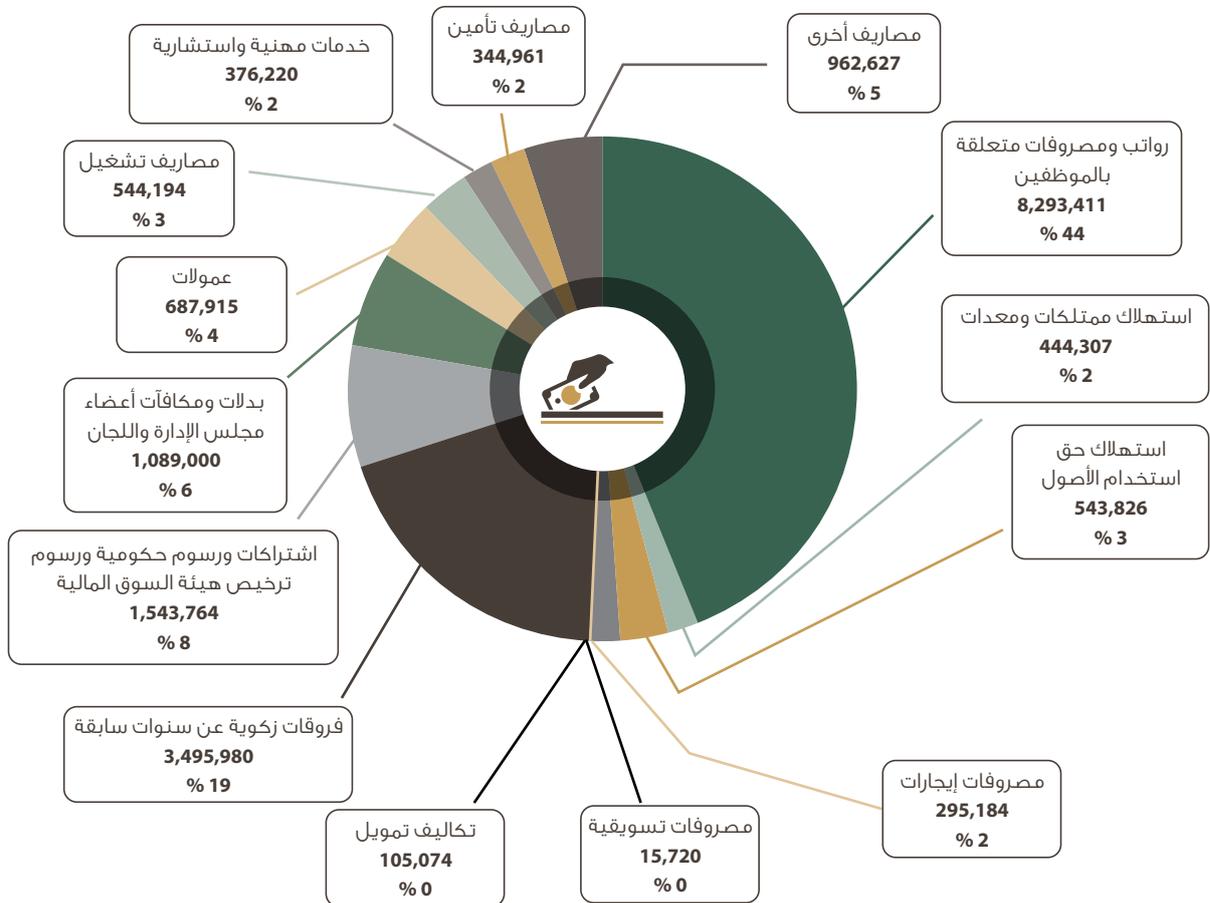
الأصول تحت الإدارة



توزيع الإيرادات التشغيلية على الأنشطة الرئيسية عن عام ٢٠٢٢م



توزيع المصاريف التشغيلية عن عام ٢٠٢٢م



النسب المالية للشركة

العام المالي	البيان				
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	
36.84	24.83	20.84	17.00	16.30	اجمالي الإيرادات التشغيلية (مليون ر.س.)
18.74	14.83	15.01	12.57	13.60	اجمالي المصروفات التشغيلية (مليون ر.س.)
16.32	8.33	4.33	4.37	2.42	صافي ربح السنة (مليون ر.س.)
% 44	% 34	% 21	% 26	% 15	هامش صافي الربح %
82.25	78.70	72.57	62.18	58.70	اجمالي الأصول (مليون ر.س.)
% 20	% 11	% 6	% 7	% 4	العائد على الأصول %
14.91	9.06	7.95	1.94	2.73	اجمالي الخصوم (مليون ر.س.)
67.34	69.63	64.61	60.24	55.97	اجمالي حقوق المساهمين (مليون ر.س.)
% 24	% 12	% 7	% 7	% 4	العائد على حقوق المساهمين %

كفاية رأس المال:

تماشياً مع متطلبات اللوائح التنظيمية لهيئة السوق المالية وعلى سبيل الخصوص لائحة الكفاية المالية لمؤسسات السوق المالية بضرورة الحفاظ على قاعدة رأس المال بما لا يقل عن إجمالي متطلبات الحد الأدنى لرأس المال، فقد حافظت الشركة على أن لا يقل معدل كفاية رأس المال على مدار عام ٢٠٢٢م عن الحد الأدنى المطلوب، وتلتزم الشركة بتركيز استثماراتها في مراكز استثمارية عالية السيولة مما انعكس إيجاباً على التزام الشركة بالمتطلبات القانونية لقواعد الكفاية المالية، وفيما يلي رسم بياني يوضح تطور معدل كفاية رأس المال خلال العام ٢٠٢٢م.

معدل كفاية رأس المال



ملخص لأهم البيانات المالية

(التفاصيل في ملحق القوائم المالية لعام ٢٠٢٢م المرفقة مع تقرير مراجع الحسابات)

2021	2022	ملخص قائمة المركز المالي
الموجودات		
61,085,014	66,892,338	إجمالي الموجودات المتداولة
17,611,929	15,355,823	إجمالي الموجودات غير المتداولة
78,696,943	82,248,161	إجمالي الموجودات
7,127,673	13,381,760	مجموع المطلوبات المتداولة
1,934,965	1,526,713	مجموع المطلوبات غير المتداولة
9,062,638	14,908,473	إجمالي المطلوبات
65,000,000	65,000,000	رأس المال
4,245,925	626,149	أرباح مبقاة
836,056	2,468,184	احتياطي نظامي
167,601	154,787	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(615,277)	(909,432)	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
69,634,305	67,339,688	إجمالي حقوق المساهمين
78,696,943	82,248,161	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
ملخص قائمة الربح او الخسارة		
24,832,434	36,835,867	اجمالي الإيرادات التشغيلية
(14,829,067)	(18,742,181)	إجمالي المصروفات التشغيلية
10,003,367	18,093,686	صافي الربح التشغيلي
10,009,182	18,110,315	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(1,673,915)	(1,789,039)	الزكاة
8,335,267	16,321,276	صافي ربح السنة
ربحية السهم		
1.55	2.78	نصيب السهم في صافي الربح التشغيلي (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
1.28	2.51	نصيب السهم في صافي ربح السنة (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
مؤشرات السيولة والملاءة المالية		
857.01%	499.88%	الموجودات المتداولة/ المطلوبات المتداولة
53,957,341	53,510,578	رأس المال العامل
2.54	2.24	معدل كفاية رأس المال (مرات)
2.54	2.24	معدل كفاية الشريحة الأولى لرأس المال (مرات)

الشركات التابعة

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	الموقع الرئيسي محل عملياتها	الدولة محل التأسيس
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	50,000 رس	100 %	شراء وبيع واستئجار الأراضي والعقارات واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة المنشآت الصناعية والمجمعات الطبية والتعليمية والتجارية والمطاعم.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

الشركات المستثمر بها

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط / الغرض	الموقع الرئيسي	الدولة محل التأسيس
شركة دور الكتاب	50,000,000 رس	5 %	الاستثمار في القطاع التعليمي	الرياض	المملكة العربية السعودية

مراجع الحسابات

بناءً على توصية لجنة المراجعة، وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧/٥/٢٢٠٢٢م على تعيين السادة/ إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه PKF مراجعاً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٢٠٢م.



مجلس الإدارة

يدير الشركة مجلس إدارة مُكوّن من ستة أعضاء حيث يتألف المجلس من نخبة من رجال الأعمال وشخصيات إدارية ومهنية ممن يمتلكون خبرات متنوعة ومتوائمة مع أعمال الشركة:

الاسم	تصنيف العضوية	عضوية مجلس الإدارة في الشركات الأخرى
الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي (رئيس المجلس)	غير تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> مجموعة نجمة المدائن (مساهمة مقفلة). شركة أكوان العقارية (مساهمة مقفلة). شركة نهاز للاستثمار (مساهمة مقفلة). شركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار (مساهمة مقفلة). شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة). الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة). شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة.
الأستاذ / بدر بن محمد الدغثير (نائب رئيس المجلس)	غير تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> شركة السعودية جواهر للتجارة. شركة أسواق الجزيرة (مساهمة مقفلة). شركة إجمال المحدودة. شركة بلاك ساند العقارية مملكة البحرين.
المستشار / مطلق بن محمد المطلق	مستقل	<ul style="list-style-type: none"> شركة المرجان لإنتاج الكهرباء
المهندس / عبد الله بن علي الدبيخي	مستقل	<ul style="list-style-type: none"> شركات مطارات القابضة. شركة الأقطار للتطوير العقاري. شركة ساعي للخدمات اللوجستية
الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي	تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> مجموعة نجمة المدائن (مساهمة مقفلة). شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة). شركة نهاز للاستثمار (مساهمة مقفلة). الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة). شركة ذاخر للتطوير العقاري.
الأستاذ / محمد بن غانم العنزي	غير تنفيذي	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس الإدارة - غرفة الرياض. رئيس لجنة الاستثمار والاوراق المالية - غرفة الرياض. عضو لجنة استثمار موارد الغرفة المالية. رئيس مجلس المديرين (شركة مؤشرات الأعمال المحدودة). رئيس مجلس المديرين (شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية). مؤسس / شريك شركة سبارتان للاستثمار - لندن. رئيس مجلس الإدارة شركة مبتكرة للاستثمار والتطوير عضو في المجلس الاستشاري لبنك سنغافورة. عضو مجلس ادارة شركة مرسى السيف عضو مجلس إدارة شركة (SHAPE EQUITY PARTNERS - NEW YORK)

أهم اختصاصات مجلس الإدارة

تفعيل كافة اللوائح وأدلة الإجراءات التشغيلية وسياسات العمل من تاريخ اعتمادها وهي:

◆ لوائح اللجان المنبثقة عن المجلس وخطة أعمالها.

- ◀ دليل المطابقة والالتزام.
- ◀ برنامج الرقابة الداخلية.
- ◀ دليل الصلاحيات والمسؤوليات.
- ◀ سياسات إدارة المخاطر.
- ◀ دليل مكافحة غسيل الأموال وتمويل الإرهاب.
- ◀ خطة استمرارية الأعمال.
- ◀ دليل سلوكيات ومعايير العمل.
- ◀ لائحة سياسات العمولات.
- ◀ سياسات وإجراءات إدارة شكاوى العملاء.
- ◀ الأدلة التشغيلية.

◆ اعتماد الهيكل التنظيمي للشركة وفقاً لما ورد في وثيقة الدليل التنظيمي.

- ◀ تشكيل اللجان المنبثقة عن المجلس (لجنة المراجعة وتدقيق المخاطر، لجنة الاستثمار، ولجنة الترشيحات والمكافآت)
- ◀ اعتماد لائحة الحوكمة.
- ◀ الموافقة على خطط طرح منتجات الشركة.
- ◀ اعتماد التوجهات الاستراتيجية للشركة ووضع خطط العمل الرئيسية وأهداف الأداء وسياسات إدارة المخاطر ومراجعتها ومراقبتها.

ملخص اجتماعات مجلس الإدارة

نسبة الحضور	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
	٢٠٢٢/١٢/١٤م	٢٠٢٢/٠٨/٣١م	٢٠٢٢/٠٤/١٩م	٢٠٢٢/٠٢/١٥م	
% 100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي
% 100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر
% 100	✓	✓	✓	✓	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
% 100	✓	✓	✓	✓	المهندس / عبد الله بن علي الديخي
% 100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
% 100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / محمد بن غانم العنزي

ملخص المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة لشركة ملكية للاستثمار

أعضاء المجلس المستقلين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس التنفيذيين *	البيان
24,000	36,000	12,000	بدل حضور جلسات المجلس
24,000	9,000	9,000	بدل حضور جلسات اللجان
300,000	240,000	120,000	المكافآت الدورية والسنوية
-	-	-	الخطط التحفيزية
-	-	-	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي
348,000	285,000	141,000	الإجمالي

* بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة.

وفيما يلي تفاصيل ملكية أعضاء مجلس الإدارة والتغيرات التي طرأت عليها خلال العام (إن وجد):

التغيير الكمية / النسبة	الاسهم نهاية العام ٢٠٢٢م		الاسهم بداية العام ٢٠٢٢م		الاسم	
	الكمية / النسبة	الكمية / النسبة	الكمية / النسبة	الكمية / النسبة		
-	-	17.67%	1,148,333	17.67%	1,148,333	الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي
-	-	10.00%	650,000	10.00%	650,000	الأستاذ / بدر بن محمد الدغثير
-	-	1.09%	70,915	1.09%	70,915	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
(8.46%)	(550,000)	% 1.54	100,000	10.00%	650,000	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
0.38%	25,000	% 0.38	25,034	% 0.0005	34	الأستاذ / محمد بن غانم معتق الخالدي العنزي
10.54%	685,000	% 18.56	1,206,573	8.02%	521,573	شركة ملكية للتجارة (مملوكة للعضو المنتدب بنسبة ٩٩٪)
-	-	% 17.67	1,148,333	% 17.67	1,148,333	شركة نهاز للاستثمار (يمتلك فيها رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بنسبة ٢٪ بالإضافة إلى أقارب من الدرجة الأولى).
% 2.46	160,000	% 66.91	4,349,188	% 64.45	4,189,188	الإجمالي

◀ ستدفع الشركة مكافآت اللجان ومكافآت أعضاء المجلس خلال العام ٢٠٢٣م عن أعمال عام ٢٠٢٢م بموجب اللوائح: "لائحة تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر، وتحديد مهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها" و"لائحة قواعد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة" التي تم إقرارها من الجمعية العامة غير العادية في ٢١ مايو ٢٠١٧م بالإضافة للائحة "قواعد مكافآت اللجان المشكلة من مجلس الإدارة".

ملخص المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين لشركة ملكية للاستثمار

البيان	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	1,681,668
البدلات	691,082
المكافآت الدورية والسنوية	1,625,969
الخطط التحفيزية	-
العمولات	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-
الإجمالي	3,998,719

*جميع الأرقام بالريال السعودي.

** كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

◀ لم يتم عمل أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين عن أي مكافآت وتعويضات.

المعلومات المتعلقة بأي قروض على شركة ملكية سواء كانت واجبة السداد أو عند الطلب أو غير ذلك: -

◀ لا يوجد على الشركة وشركاتها التابعة أية قروض قائمة، أدوات دين، أدوات دين قابلة للتحويل أو للاسترداد ولم يصدر أية أدوات دين. ولم تقم الشركة باسترداد أو شراء أو إلغاء أية أدوات دين أو ديون قابلة للتحويل أو أدوات دين قابلة للاسترداد أو حقوق خيار وغيرها خلال العام ٢٠٢٢م.

◀ حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بإجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، ولم تقم الشركة بسحب أي مبلغ بموجب ذلك التسهيل خلال عام ٢٠٢٢م.

لا يوجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين أو أي شخص ذو علاقة بهم (حسب التعريف الوارد في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها) في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، ما عدا ما تم الإفصاح عنه في هذا التقرير.

العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة

العقود	قيمة المبلغ (ريال سعودي)	طبيعة الأعمال	شروطها	مدتها
ايراد من إدارة أصول (صناديق استثمارية وعقارية)	28,010,032	حققت شركة مُلكية للاستثمار إيرادات من خدمات إدارة موجودات أصول الصناديق المدارة من قبل الشركة والتي تتمثل في أتعاب إدارة وحسن أداء ورسوم اشتراك واتعاب استحواذ وهيكله تمويل واتعاب خدمات أخرى. وحيث انه وفقا لشروط واحكام تلك الصناديق يعتبر مدير الصندوق طرف ذو علاقة مع الصندوق، مع العلم ان مالكي الوحدات المستثمرين بتلك الصناديق المدارة من قبل الشركة هم المتلقي الأساسي لتلك الخدمة وان مالكي تلك الوحدات بشكل عام ليسوا أطراف ذات علاقة مع شركة ملكية للاستثمار.	وفقا للشروط والأحكام الخاصة بكل صندوق	غير محددة، وترتبط باستمرارية الصندوق وإدارته.
اتعاب حسن أداء محافظ خاصة	40,314	حققت شركة مُلكية للاستثمار إيرادات عبارة عن اتعاب حسن أداء من إدارة محافظ استثمارية خاصة بمساهمين بالشركة.	وفقا لاتفاقية إدارة المحفظة	لا يوجد
رسوم تداول وحدات	10,315	حققت شركة مُلكية للاستثمار إيرادات عبارة عن رسوم تداول وحدات لصناديق مدارة من خلال الشركة محصلة من مساهمين بالشركة.	وفقا للشروط والأحكام الخاصة بكل صندوق	غير محددة، وترتبط باستمرارية الصندوق وإدارته.
مصروف عمولات	337,500	أبرمت شركة مُلكية للاستثمار اتفاقية خدمات تسويق وتطوير أعمال مع شركة مبتكرة للعقارات وهي شركة مملوكة لطرف ذو علاقة السيد / محمد بن غانم العنزي - عضو مجلس إدارة.	وفقا للاتفاقية المبرمة مع الشركة	لا يوجد

تخضع إجراءات توقيع عقود الخدمات مع أطراف ذات علاقة لتدقيق ومراجعة من مسؤول المطابقة والالتزام، ويتم تطبيق نفس سياسة تسعير الخدمات التي تمارسها الشركة مع أطراف مستقلة، ويتم التوقيع مع مزودي الخدمات بعد التحقق من جودة الخدمة المقدمة بشكل يراعي مصلحة شركة مُلكية للاستثمار واستيفاء متطلباتها ويتم اختيار مزود الخدمة الأقل سعراً إذا كانت الخدمة المقدمة تفي بمتطلبات الشركة.

لجان مجلس الإدارة

لجنة الاستثمار

تشكيل لجنة الاستثمار

تشكل لجنة الاستثمار من (٣) ثلاثة أعضاء على الأقل، بمشاركة عضو على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من كبار التنفيذيين في الشركة أو/وأعضاء مستقلين من خارج الشركة ممن يتوفر لديه تأهيل علمي وعملي وإلمام بالجوانب المالية والاستثمارية وبطبيعة أعمال الشركة. وتمثل المهام الرئيسية للجنة بالإشراف على استثمارات أصول الشركة ومراجعة خطط طرح المنتجات الاستثمارية وتقديم التوصيات بشأن السياسات الاستثمارية وإدارة المخاطر الخاصة بالمنتجات الاستثمارية، بالإضافة للمهام الموكلة للجنة الاستثمار في لائحة تشكيل وتنظيم لجنة الاستثمار الخاصة بالشركة.

أعضاء لجنة الاستثمار

الاسم	العضوية	تصنيف العضوية
الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة المنتدب - تنفيذي
الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الصانع	عضو	عضو خارجي - غير تنفيذي
المهندس/ عبد الله بن علي الديخي	عضو	عضو مجلس الإدارة - مستقل
الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي	عضو	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
الأستاذ/ عمر بن عبد الكريم العثيم	عضو	الرئيس التنفيذي - تنفيذي

أهم اختصاصات لجنة الاستثمار

- اعتماد لائحة استراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة بإقرارها.
- اعتماد دليل تنفيذ استراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر.
- اعتماد الدليل الإسترشادي لتسعير الخدمات.
- اعتماد هيكل محفظة الشركة الاستثمارية.
- مراجعة الاستراتيجية الاستثمارية بشكل دوري.
- بحث ودراسة وتحليل الفرص الاستثمارية بعناية وبطريقة ملائمة وكافية وإجراء الدراسات اللازمة المرتبطة بها.
- تقييم وفرز الخيارات والفرص الاستثمارية المتاحة أمام الشركة واعتماد ما يناسب الشركة منها وفق استراتيجية الاستثمار المعتمدة.
- مراقبه وتقييم أداء استثمارات الشركة والتركيز على مصادر العوائد وتوزيع الأصول واستراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر، وتقديم التوصيات بشأن الاستثمار والتخارج من الاستثمارات الحالية.
- وضع المعايير الخاصة باختيار مدراء واستشاريين الاستثمار في الشركة ومراجعة أدائهم بصورة دوريه والموافقة على قرارات تعيينهم أو إنهاء خدماتهم.
- مراجعة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة حول مقترحات الاندماج والاستحواذ والتخارج والعمليات المماثلة الأخرى.
- دراسة واعتماد مقترحات المنتجات الاستثمارية المخطط تقديمها لعملاء الشركة.

اجتماعات لجنة الاستثمار لعام ٢٠٢٢م

نسبة الحضور	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
	٢٠٢٢/١٢/١١م	٢٠٢٢/١١/٠٦م	٢٠٢٢/٠٢/٠٢م	
٪١٠٠	✓	✓	✓	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
٪١٠٠	✓	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم بن عبد الله الصانع
٪١٠٠	✓	✓	✓	المهندس/ عبد الله بن علي الديخي
٪١٠٠	✓	✓	✓	الأستاذ / محمد بن غانم العنزري
٪١٠٠	✓	✓	✓	الأستاذ / عمر بن عبد الكريم العثيم

لجنة المراجعة والمخاطر

تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر

تشكل لجنة المراجعة والمخاطر من (٣) ثلاثة أعضاء على الأقل، يكون من بينهم أو جميعهم من أعضاء مجلس إدارة الشركة ممن يتوافر فيه الشروط المحددة أدناه:

١. يجب أن يكون عضو اللجنة لديه تأهيل علمي وعملي ملائم وإلمام بالجوانب المالية والمحاسبية وأساليب إدارة المخاطر، وأن يكون لديه إلمام بطبيعة أعمال الشركة.
٢. لا يكون من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة، أو ممن يقومون بعمل فني أو إداري في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة ولو على سبيل الاستشارة. أن يكون مستقلاً، ويعتبر العضو مستقلاً إذا توافرت فيه الشروط التالية:
 ١. ألا يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
 ٢. ألا يكون له مصلحة مالية أو تجارية مباشرة مع المديرين التنفيذيين في الشركة، وألا يكون قريباً لأي منهم حتى الدرجة الثانية.
 ٣. ألا يشارك العضو في عضوية لجنة المراجعة لشركة أخرى تمارس نفس النشاط.
 ٤. أن يمتنع عن الدخول في أي نشاط قد يكون متعارضاً مع مصلحة الشركة أو منافساً لها بغير تصريح من الجمعية العامة.
 ٥. لا يجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً في لجنة المراجعة والمخاطر.

تتمثل مهام لجنة المراجعة والمخاطر بشكل رئيسي بالإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة من أجل التحقق من مدى فعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها مجلس الإدارة ودراسة تقارير وملاحظات المراجع الداخلي ومسؤولي المخاطر ومتابعة تنفيذها، والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسب القانوني بعد التأكد من تأهيله واستقلالته وتحديد أتعابه وتجديد وإنهاء عقده ودراسة خطة المراجعة وإبداء أية ملاحظات عليها واعتمادها. بالإضافة لما ذكر من مهام للجنة في لائحة تشكّل وتنظيم لجنة المراجعة والمخاطر الخاصة بالشركة.

أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر

الاسم	العضوية	تصنيف العضوية
الأستاذ / أحمد بن محمد الجعيمن	رئيس اللجنة	عضو خارجي - غير تنفيذي
المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق	عضو	عضو مجلس إدارة - مستقل
الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي	عضو	عضو خارجي - غير تنفيذي

أهم اختصاصات لجنة المراجعة والمخاطر

- مراجعة القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- تعيين كل من المراجع الداخلي للشركة وسكرتير للجنة.
- مراجعة عروض المراجعة الخارجية والإشراف على تعيين المراجع الخارجي وترشيحه للمجلس.
- دراسة السياسات المحاسبية ومراجعتها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها.
- تقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر وأساليب إدارتها وتقويم أنظمة الرقابة الداخلية.
- أطلاع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبشكل دوري على المستجدات المرتبطة بمعايير المحاسبة والمراجعة والإفصاح والحوكمة وإدارة المخاطر.
- المساهمة مع الإدارة التنفيذية ولجنة الاستثمار في تطوير معايير وحدود المخاطر ورفع التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة.
- مراجعة تقارير مسؤول المخاطر ومتابعة الخطط التصحيحية لتفادي أو تقليل أو نقل أو قبول المخاطر ومتابعة تنفيذها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها لمجلس الإدارة.
- تقديم المقترحات للإدارة التنفيذية وللمجلس الإدارة بخصوص تطوير ممارسات وأساليب إدارة المخاطر في الشركة بشكل فاعل.
- تعيين الاستشاريين أو اشراك أو إنهاء خدمات أي مستشار خارجي قد يتم تعيينه لمساعدة الشركة في تدقيق الحسابات أو مراجعة نظم الرقابة وإدارة المخاطر أو يتم تعيينه لممارسة مهام إدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.

اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر لعام ٢٠٢٢م

نسبة الحضور	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
	٢٠٢٢/١٢/١١م	٢٠٢٢/٠٧/٢٨م	٢٠٢٢/٠٥/١٥م	٢٠٢٢/٠٣/٢٢م	
٪١٠٠	✓	✓	✓	✓	الاستاذ / أحمد بن محمد الجغيمان
٪١٠٠	✓	✓	✓	✓	المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق
٪١٠٠	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي

لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من (٣) ثلاثة أعضاء على الأقل بمشاركة عضو واحد على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من خارج الشركة وأحد كبار التنفيذيين، وتتولى اللجنة تحديد أسس تقييم فعالية هيكل المجلس، ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها، بالإضافة لإعداد السياسات اللازمة المرتبطة بالأداء والتعويضات، بالإضافة إلى المهام الموكلة للجنة الترشيحات والمكافآت في لائحة تشكيل وتنظيم لجنة الترشيحات والمكافآت الخاصة بالشركة.

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

تصنيف العضوية	العضوية	الاسم
عضو مجلس الإدارة - مستقل	رئيس اللجنة	المهندس/ عبد الله بن علي الديخي
عضو مجلس الإدارة - مستقل	عضو	المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق
عضو خارجي - غير تنفيذي	عضو	الأستاذ / ماجد بن محمد العثمان

أهم اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت:

- إعداد سياسات تعويضات كبار التنفيذيين ومكافآت أعضاء المجلس.
- مراجعة وتقييم استقلالية الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة.
- الإشراف على ترشح عضوية مجلس الإدارة بالتنسيق مع سكرتارية المجلس والجمعية العامة والجهات التنظيمية ذات العلاقة.
- مراجعة وإقرار لائحة سياسات الموارد البشرية.
- مراجعة وإقرار لائحة المكافآت والجزاءات.
- الموافقة على دليل التصنيف الوظيفي والمنافع.
- الموافقة على خطة عمل اللجنة والرفع بالتوصية للمجلس بالاعتماد.

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت لعام ٢٠٢٢م

نسبة الحضور	الاجتماع الأول	الاسم
	٢٠٢٢/١٢/١٤م	
% 100	✓	المهندس/ عبد الله بن علي الديخي
% 100	✓	المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق
% 100	✓	الأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان

سياسة توزيع الأرباح

- توزع أرباح الشركة الصافية السنوية، بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى، على النحو التالي:
- يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، ان تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح، وذلك مع مراعاة أي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بعد موافقة الجمعية العامة.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الأمكان على المساهمين.

إقرارات مجلس الإدارة

- يقر مجلس الإدارة بأن السجلات المحاسبية والقوائم المالية قد أعدت بالشكل الصحيح ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- يقر مجلس الإدارة بأن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة وتُنفذ بفاعلية.
- يقر مجلس الإدارة أنه لا توجد أي قروض على الشركة سواء واجبة السداد أو عند الطلب.
- يقر مجلس الإدارة أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.



القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة ملكية للاستثمار
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(1/2)

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة ملكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الرياض
تلفون 4636 | ص.ب 11557
+966 13 893 3378
فاكس 966 13 893 3349

جدة
تلفون 15651 | ص.ب 21454
+966 12 652 5333
فاكس 966 12 652 2894

الرياض
تلفون 69658 | ص.ب 11557
+966 11 206 5333
فاكس 966 11 206 5444

تقرير المراجع المستقل

(2 / 2)

إلى السادة/ مساهمي شركة ملكية للاستثمار
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعلنتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط. لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٢ مارس ٢٠٢٣ م

الخبر
تلفون: +966 13 893 3378 ص ب 4636
فاكس: +966 13 893 3349

جدة
تلفون: +966 12 652 5333 ص ب 15651
فاكس: +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض
تلفون: +966 11 206 5333 ص ب 69658
فاكس: +966 11 206 5444 الرياض 11557

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٦٨١,٨٢٤	٤,٩٢١,٨٢٦	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١٥٩,٧٧٦	٩٦,٢٥٢	٥	أصول غير ملموسة، صافي
٧,٩٣٠,٩١٧	٦,٢٤٦,٩٠٧	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٧٥٤,٧٤٨	٢,٥٥٠,٠٠٠	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول
٢,٠٨٤,٦٦٤	١,٥٤٠,٨٣٨	٧	حق استخدام أصول، صافي
١٧,٦١١,٩٢٩	١٥,٣٥٥,٨٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩,١٧٩,٨٠٨	١٤,٨٤١,٣٩٩	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٨٤,٩٦٨	١,٢٥٩,٦١٤	٩	مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
٤٩,٨٥٠,١٣٨	٣١,٧٨٥,٩٢٥	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
١,٢٧٠,١٠٠	١٩,٠٠٥,٤٠٠	١١	نقد وما في حكمه
٦١,٠٨٥,٠١٤	٦٦,٨٩٢,٣٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٨,٦٩٦,٩٤٣	٨٢,٢٤٨,١٦١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٨٣٦,٠٥٦	٢,٤٦٨,١٨٤	١٣	احتياطي نظامي
٤,٢٤٥,٩٢٥	٦٢٦,١٤٩		أرباح مبقاة
١٦٧,٦٠١	١٥٤,٧٨٧		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٦١٥,٢٧٧)	(٩٠٩,٤٣٢)	٦	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٩,٦٣٤,٣٠٥	٦٧,٣٣٩,٦٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٨٨,٧٦٠	٩٠٤,٢٣٠	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
٤٤٦,٢٠٥	٦٢٢,٤٨٣	١٤	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٩٣٤,٩٦٥	١,٥٢٦,٧١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٧٠,٢٢٨	٥٨٤,٥٣٠	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء المتداول
٢,٠٤٢,٧٢١	٤,٦٦٣,١١٩	١٥	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٤,٥١٤,٧٢٤	٨,١٣٤,١١١	١٦	مخصص الزكاة
٧,١٢٧,٦٧٣	١٣,٣٨١,٧٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩,٠٦٢,٦٣٨	١٤,٩٠٨,٤٧٣		إجمالي المطلوبات
٧٨,٦٩٦,٩٤٣	٨٢,٢٤٨,١٦١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
		الإيرادات التشغيلية
١٧,٤٦٣,٢٧٤	٣١,٤٧١,١٨٥	١٨ إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
١,٦٤٩,٠٢٧	٢,٨٨٤,١٥٢	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٥,٥١٠,٢٦٦	١,٧١٣,٥١٧	١٠ أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
١٩٨,٤٩٠	٤٣٤,١٣٧	إيرادات توزيعات أرباح
١١,٣٧٧	٣٣٢,٨٧٦	دخل العمولات الخاصة
٢٤,٨٣٢,٤٣٤	٣٦,٨٣٥,٨٦٧	اجمالي الإيرادات التشغيلية
		المصروفات التشغيلية
(٦,٠٤٧,٣١٥)	(٨,٢٩٣,٤١١)	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٣٧٦,٠٤١)	(٤٤٤,٣٠٧)	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٤٣,٨٢٥)	(٥٤٣,٨٢٦)	٧ إطفاء حق استخدام الأصول
(٦٢١,٨٣٢)	(٢٩٥,١٨٤)	مصروفات إيجارات
(٦,٩٠٤,٤٧٣)	(٩,٠٤٤,٦٦١)	١٩ مصروفات صومية وإدارية أخرى
(٢٧٩,١٠١)	(١٥,٧٢٠)	مصروفات تسويقية
(٥٦,٤٨٠)	(١٠٥,٠٧٢)	تكاليف تمويل
(١٤,٨٢٩,٠٦٧)	(١٨,٧٤٢,١٨١)	اجمالي المصروفات التشغيلية
١٠,٠٠٣,٣٦٧	١٨,٠٩٣,٦٨٦	صافي الربح التشغيلي
٥,٨١٥	١٦,٦٢٩	إيرادات أخرى
١٠,٠٠٩,١٨٢	١٨,١١٠,٣١٥	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١,٦٧٣,٩١٥)	(١,٧٨٩,٠٣٩)	١٦- ب الزكاة
٨,٣٣٥,٢٦٧	١٦,٣٢١,٢٧٦	صافي ربح السنة
		الدخل الشامل الأخر
(١٣٦,٦٥٧)	(٧٢٨,٠٧٩)	بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٧٠,٣٤٣	(١٢,٨١٤)	١٤ صافي التخير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر (خسائر) ارباح إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٦٦,٣١٤)	(٧٤٠,٨٩٣)	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٨,٢٦٨,٩٥٣	١٥,٥٨٠,٣٨٣	اجمالي الدخل الشامل للسنة
		ربحية السهم
١,٥٤	٢,٧٨	٢١ نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي
١,٢٨	٢,٥١	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

احتياطي إعادة تقييم
التزامات خطة منافع استثمارات من خلال الدخل
الموظفين المحددة

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبدقة	الموظفين المحددة	احتياطي إعادة تقييم	إجمالي حقوق المساهمين
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٩	٩,٥٥٩	٩٧,٢٥٨	(٤٩٣,٩٩٤)	٦٤,٦١٥,٣٥٢
-	-	٨,٣٣٥,٢١٧	-	-	٨,٣٣٥,٢١٧
-	-	-	-	(١٣٦,٦٥٧)	(١٣٦,٦٥٧)
-	-	-	٧٠,٣٤٣	-	٧٠,٣٤٣
-	-	٨,٣٣٥,٢١٧	٧٠,٣٤٣	(١٣٦,٦٥٧)	٨,٢٦٨,٩٥٣
-	-	(١٥,٣٧٤)	-	١٥,٣٧٤	-
-	٨٣٣,٥٢٧	(٨٣٣,٥٢٧)	-	-	-
-	-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٦,٥٢٦	٤,٢٤٥,٩٢٥	١٦٧,٦٠١	(٦١٥,٢٧٧)	٦٩,٦٢٤,٣٠٥
-	-	١٦,٣٢١,٢٧٦	-	-	١٦,٣٢١,٢٧٦
-	-	-	-	(٧٢٨,٠٧٩)	(٧٢٨,٠٧٩)
-	-	-	(١٢,٨١٤)	-	(١٢,٨١٤)
-	-	١٦,٣٢١,٢٧٦	(١٢,٨١٤)	(٧٢٨,٠٧٩)	١٥,٥٨٠,٣٨٣
-	-	(٤٣٣,٩٢٤)	-	٤٣٣,٩٢٤	-
-	١,٦٣٢,١٢٨	(١,٦٣٢,١٢٨)	-	-	-
-	-	(١٧,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	(١٧,٨٧٥,٠٠٠)
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٦٨,١٨٤	٦٢٦,١٤٩	١٥٤,٧٨٧	(٩٠٩,٤٣٢)	٦٧,٣٣٩,٦٨٨

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
١٠,٠٠٩,١٨٢	١٨,١١٠,٣١٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة قبل الزكاة
٣٧٦,٠٤١	٤٤٤,٣٠٧	٤	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
			إطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٥١٠,٢٦٦)	(١,٧١٣,٥١٧)	١٠	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	٧	إطفاء حق استخدام الأصول
٩٤٨,٢٣٩	٣,٤٩٥,٩٨٠	١٦ ج	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(٢,٨٥٠)	٣,١٨٣		خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٦,٤٨٠	١٠٥,٠٧٢		تكاليف تمويل
	(٣٣٠,٧٤٧)		فوائد ودائع لأجل
١٨٨,٦٨٥	٣٢٠,٧٢٠	١٤	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٦,٦٧٣,٩٤٨	٢١,٠٤٢,٦٦٣		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٧,١٢٠	٩٥٥,٩٣١	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٠,٣٠١,١١٤)	٢٠,٩٨٢,٤٧٨	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٧,٧٤٣	(٥,٦٦١,٥٩١)	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣٤٥,٢٣٠	(٥١٦,٥٧١)	٩	مدفوعات مقدّمة ومدنيون آخرون
٥٤١,٩٩٧	٢,١٣١,٤٠١	١٥	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
(٢١,٢٨٥,٠٧٦)	٣٨,٩٣٤,٣١١		الناتج من العمليات
(١٠١,٤١٣)	(١٥٧,٢٥٦)	١٤	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١,٦٢٤,٨٢٩)	(١,٦٦٥,٦٣٢)	١٦	المسدد من الزكاة
(٢٣,٠١١,٣١٨)	٣٧,١١١,٤٢٣		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٨٧٦,٢١٠)	(١,٦٩٦,١٤٧)	٤	المنفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٤,٥٠٩	٨,٦٥٥		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٣١٠,١٧٢		فوائد ودائع محصلة
(٢٠,٠٠٠)	-		المنفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٢,٨٩١,٧٠١)	(١,٣٧٧,٣٢٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦١٢,٨٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	٧	المسدد من التزامات تأجير
(٣,١٤٠,٦٤٠)	(١٧,٣٨٦,٠٠٣)		توزيعات أرباح مسددة
(٣,٧٥٣,٤٤٠)	(١٧,٩٩٨,٨٠٣)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٩,٦٥٦,٤٥٩)	١٧,٧٣٥,٣٠٠		صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣٠,٩٢٦,٥٥٩	١,٢٧٠,١٠٠	١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٧٠,١٠٠	١٩,٠٠٥,٤٠٠	١١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		توزيعات أرباح غير مسددة
١٠٩,٣٦٠	٥٩٨,٣٥٧	١٥	
١٢١,٢٨٣	٢٩٤,١٥٥	٦	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١ - التكوين والنشاط

شركة ملكية للاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة لدى هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم ٣٧-١٣١٧٠ بتاريخ ١٠ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٣).

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٠٧٢٤٥ بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠١/ق بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠١٤).

تتمثل نشاطات الشركة الرئيسية في التعامل في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الحفظ في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض مجمع ذا إيليت شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي حي السليمانية، ص.ب ٢٨٧٤، الرياض ١٢٢٣٤، المملكة العربية السعودية.

٢ - أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ومنافع نهاية خدمة الموظفين مدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام الوحدة الائتمانية المتوقعة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه، خلال العام الحالي ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للشركة، باستثناء ما هو مشار إليه أدناه.

التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من عام ٢٠٢٢ م

ملخص للتعديلات	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد. وتطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تُب بها الشركة بجميع التزاماتها بداية من أول فترة تطبيق فيها الشركة ذلك التعديل.	١ يناير ٢٠٢٢ م	العقود المتوقع خسارتها تكاليف الوفاء بالعقود	معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل توضيح إعادة التعويض لسداد تحسينات العقارات المستأجرة.	١ يناير ٢٠٢٢ م	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المنفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقرض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة.	٢٠١٨م-٢٠٢٠م	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: يتيح التعديل إعفاء إضافياً للشركة التابعة أن تصبح مطبق لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فروق الترجمة التراكمية.			

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦	الممتلكات والألات والمعدات -العائدات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م	تحظر التعديلات خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي عائدات من بيع البنود المنتجة قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام. بالإضافة إلى ذلك، توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان أحد الأصول يعمل بشكل صحيح".
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣	إطار مفاهيم التقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٢م	تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩م.

المعيار الجديد والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م	يعتبر هذا المعيار المحاسبي الجديد الشامل لعقود التأمين التي تغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح بمجرد دخوله حيز التنفيذ، سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ (إلى جانب تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤) الذي تم إصداره في عام ٢٠٠٥م.
معايير المحاسبة الدولية رقم ١	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣م	أوضح التعديل ما هو المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل وذلك فقط إذا كان متضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية وإن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معايير المحاسبة الدولية رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م	يتعامل هذا التعديل مع مساعدة المنشآت في تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في القوائم المالية.
معايير المحاسبة الدولية رقم ٨	تعديل تعريف التقدير المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣م	هذه التعديلات بخصوص تعريف التقديرات المحاسبية لمساعدة المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.
معايير المحاسبة الدولية رقم ١٢	ضرائب الدخل	١ يناير ٢٠٢٣م	يتناول هذا التعديل توضيحاً بخصوص محاسبة الضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل.
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٨	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	لا ينطبق	تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الافتراضات

١- الاستثمارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستثمارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك ان خطة الشركة طرح نسبة ٢٠% من أسهم الشركة بالمسوق الموازي نمو، وبالتالي فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الشركة على الاستثمارية. لذلك فإنه لا يزال يتم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارية.

٢- المنشأة الاستثمارية وتحديد السيطرة وتوحيد القوائم المالية

المنشأة الاستثمارية هي منشأة تحصل على أموال من مستثمر واحد أو أكثر من المستثمرين لغرض تزويد أولئك المستثمرين بخدمات إدارة الاستثمار؛ تلتزم تجاه المستثمرين فيها بأن يكون الغرض من أعمالها هو أن تستثمر الأموال لأجل - فقط - العوائد من المكاسب الرأسمالية، أو من دخل الاستثمار، أو من كليهما؛ تقيس وتقوم أداء كل استثماراتها تقريباً على أساس القيمة العادلة، وطبقاً للاستثناء الوارد بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "توحيد القوائم المالية" للمنشآت الاستثمارية فإنه لا يجوز للمنشأة الاستثمارية أن توجد منشأتها التابعة أو أن تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ عندما تكتسب السيطرة على منشأة أخرى. وبدلاً من ذلك، يجب على المنشأة الاستثمارية أن تقيس الاستثمار في منشأة تابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. كما تقوم الشركة بدور مدير الصندوق لعدد من الصناديق الاستثمارية، عند تحديد فيما اذا كانت الشركة تسيطر على تلك الصناديق الاستثمارية، تقوم الشركة عادة بالتركيز على المصالح الاقتصادية الاجمالية للشركة في الصندوق (والتي تتمثل في اتعاب الإدارة المتوقعة وأي مكاسب أخرى) وبما انه يحق للمستثمر إزالة مدير الصندوق، ونتيجة لذلك، أستنتجت الشركة انها تعمل كوكيل المستثمرين في جميع الحالات وعليه لم يتم بتوحيد تلك الصناديق بالقوائم المالية.

استخدام التقديرات

١- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

٢- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتخضع قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٣- الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تستخدم الشركة نموذج مخصص لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية يتم في الأصل تحديد معدلات المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها. تقوم الشركة بتقييم المعلومات التاريخية لتحديد احتمال خسارة الائتمان التاريخية مع المعلومات التي تشير إلى المعدلات المتوقعة في المستقبل. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخي الملحوظة ويتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية. إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغييرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن احتساب الخسائر التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) استخدام التقديرات (تتمة)

٤- تحديد مدة الإيجار للعقود ذات خيار التجديد والإنهاء - الشركة كمتأجر تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير القابلة للإلغاء بالنسبة للعقد، مع أي فترات تتضمن خيار تمديد العقد فيما إذا كانت الشركة متيقنة بممارسة خيار التمديد، أو أي فترات تتضمن خيار إنهاء عقد الإيجار فيما إذا كانت الشركة متيقنة بأنها لن تمارس خيار إنهاء العقد بصورة معقولة. عامة، لدى الشركة عدة عقود إيجار تتضمن خيارات التمديد والإنهاء. تطبيق الشركة الأحكام في تقييم ما إذا كانت أم ليست على يقين معقول بأنها ستمارس خيار التجديد أو الإنهاء. وبالتالي فإنها تضع في اعتبارها كافة العوامل ذات العلاقة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة إما خيار التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة الإيجار وإذا ما كان هناك حدث جوهري أو تغير في الظروف يقع ضمن سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارستها (أو عدم ممارستها) خيار التجديد أو الإنهاء.

٥- عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي لا يمكن للشركة تحديد معدل العمولة الضمني في عقود الإيجار بسهولة، وعليه يستخدم معدل الاقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. يمثل معدل الاقتراض الإضافي معدل العمولة الذي يتعين على الشركة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة معادلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية معادلة، وذلك على مدى فترة معادلة وبضمان معادل. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض الإضافي المبلغ الذي قد تضطر الشركة لدفعه وهو ما يتطلب تقديراً عندما لا يكون هناك معدلات قابلة للملاحظة متاحة، أو عندما تحتاج للتعديل لتعكس أحكام وشروط عقد الإيجار تقدر الشركة معدل الاقتراض الإضافي باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة (مثل معدلات هامش الربح بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة.

٦- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المحددة المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

٧- قياس القيمة العادلة القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديرية باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بعين الاعتبار الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم. أن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في عين الاعتبار فترة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من أفضل استخدام أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق للإستخدام الأمثل. تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. لغرض اعداد التقرير المالي، وتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والافصاح عنها تستخدم الشركة التاملل الهرمي التالي: المستوى الأول: المدخلات هي الأسعار المعروضة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس. المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المعروضة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، بشكل مباشر أو غير مباشر مثل القيمة العادلة الموضحة بالقوائم المالية للصناديق. المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات وتعتمد الشركة على اثبات الاستثمارات بالتكلفة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استئناؤها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

• تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الأصول والخصوم المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأول. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية : الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث إن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقبولة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كدالة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تصنف الاستثمارات في وحدات بعض الصناديق الاستثمارية التي تديرها الشركة وكذلك بعض الاستثمارات المباشرة الأخرى – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الأخر.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبيت كإيرادات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح والخسائر.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

ت) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في الأرباح أو الخسائر.
يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو إنتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقررة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراحمات البنكية عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

- يكون الشخص أو عضو مقرب من أسرة ذلك الشخص ذو علاقة بالمنشأة إذا كان ذلك الشخص:
 - لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛
 - له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية. أو
 - هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة لإم للشركة التي تعد قوائمها المالية.
- تعتبر منشأة ما ذات علاقة إذا انطبق عليها أي من الشروط التالية:
 - إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).
 - احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).
 - كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
 - إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
 - تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
 - يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
 - تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترجمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس صمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي. تُطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار أيهما أقصر. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المترجم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي :

النسبة	النسبة
٦,٦٧% - ١٢,٥%	تحسينات على المباني المستأجرة
١٠%	الأثاث والتركيبات
١٢,٥%	المعدات المكتبية
٢٠%	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠%	السيارات

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة المشتراة بالتكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشرا على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلا ليمكّن التوقعات الجديدة. إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

تقويم الاستثمارات

تقوم الشركة بالاستثمار في مختلف الأوراق المالية، بما في ذلك الأسهم المتداولة والصناديق مفتوحة المدة والصناديق الاستثمارية الأخرى بما في ذلك الصناديق العقارية. يتم تقويم الأسهم المتداولة بناء على الأسعار السائدة في السوق، بينما تقوم صناديق الاستثمار مفتوحة المدة على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم نشرها بصورة دورية في سوق الأسهم. وبالنسبة للصناديق العقارية تقوم الاستثمارات على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق المعدلة لتقويم الأصول العقارية المعنية وتقوم الاستثمارات في الشركات التابعة في العادة بناء على تقويم الشركة المستثمر فيها النهائية إذا كانت الشركة التابعة تم تأسيسها فقط للقيام بتلك الاستثمارات. وفي حالة الاستثمارات الأخرى غير المتداولة تقوم الإدارة باستخدام مجموعة متنوعة من الطرق تتضمن طريقة السوق (أي استخدام أحر معاملات تمت وفقاً لشروط التعامل العادل والمعدلة عند الضرورة، وعلى أساس القيمة السوقية الحالية لأنواع مماثلة لها تماماً) وطريقة الدخل (أي تحليل التخفيضات النقدية المخصومة ومضاعفات الشركة القابلة للمقارنة وطرق تسعير الخيارات باستخدام مقارنات السوق المتوفرة والمؤيدة بطريقة ممكنة ومعقولة). وفي الوقت الحالي، تتكون تلك الاستثمارات من بعض الشركات التابعة غير النشطة والتي يتم تقويمها على أساس صافي قيمة الموجودات الخاصة بها. ويتطلب ما سبق استخدام التقديرات والافتراضات الهامة من قبل الإدارة.

الأصول المحتفظ بها كأمانات

لا يتم اعتبار الأصول المحتفظ بها كأمانات كأصول للشركة، وبالتالي لا يتم إدراجها في هذه القوائم المالية. وتسجل هذه الأصول كبنود خارج قائمة المركز المالي ويفصح عنها في الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية. يتم إدراج الرسوم المحصلة من قبل الشركة لقاء إدارة تلك الأصول في قائمة الربح أو الخسارة.

الأصول الخاضعة للإدارة

تقدم الشركة خدمات إدارة الأصول. لا يتم اعتبار هذه الأصول كأصول للشركة، وبالتالي لا يتم إدراجها في القوائم المالية. باستثناء الوحدات المملوكة من قبل الشركة

الحسابات النقدية للعملاء

لا يتم اعتبار الحسابات النقدية للعملاء كأصول للشركة وبالتالي لا يتم إدراجها في القوائم المالية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الايجار

أ) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الايجار التشغيلي. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الايجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الايجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الايجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدره لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الايجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الايجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الافتراض الإضافي.

عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة

اخترت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والتزامات عقد الايجار لعقود الايجار قصيرة الاجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الايجار المرتبطة بهذه العقود كمصرفات بقائمة الربح او الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

خطة منافع الموظفين المحددة

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكثواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكثوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام من المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات اذا ظهر نتيجة لاحداث سابقة ان لدى الشركة التزام حالي قانوني او تقاضي يمكن تقديره مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل ان يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصص الزكاة

يتم تكوين مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة في نهاية كل سنة على اساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة ايها أكبر ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة، إن وجدت، في الفترات التي يتم الربط فيها.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح او الخسارة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات

تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس الخطوات التالية: الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل	تُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء	التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة	سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى .
الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء
الخطوة ٥: تحقق الإيرادات	تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد .

بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أحد الشروط المذكورة أعلاه، فإنه يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء. عند قيام الشركة بالوفاء بالتزام الأداء من خلال تقديم الخدمات المتعهد بها، فإنه ينشئ أصلاً قلائماً على العقد بقيمة العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة المبلغ المفوتر إلى العميل عن مبلغ الإيرادات المعترف بها، فإنه ينشأ عن ذلك مطلوبات عقود. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة المتعاقد عليها .

كما يجب الوفاء بضوابط الإثبات المبينة أعلاه قبل القيام بالاعتراف بالإيرادات:

- رسوم الاشتراك من الصناديق:
ان التزام اداء رسوم الاشتراك يمثل تنازلاً عن وحدات معينة في الصناديق الي حساب المستثمر مع الاخذ في الاعتبار ان هذا يحدث بمجرد تنفيذ نموذج الاشتراك المعتمد، وبالتالي فان الشركة تدرك بحق الإيرادات مقابل رسوم الاشتراك في وقت الوفاء بالتزام الأداء.
- أتعاب ادارة من صناديق الاستثمارية
يتم احتساب أتعاب الإدارة على أساس يومي أو أسبوعي أو شهري أو نصف سنوي (النسبة المئوية السنوية المتناسبة للاستحقاق الدوري) مع الإشارة الي صافي قيمة الموجودات الدورية للصندوق. ان ممارسة الشركة لإثبات أتعاب الإدارة متوافقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ حيث يتم إثبات أتعاب الإدارة على أساس الاستحقاق مقابل تقديم خدمات ادارة الأصول التي تقدمها الشركة على أساس مستمر.
- أتعاب الاداء من الصناديق الاستثمارية
ان إيرادات أتعاب الأداء التي تعتمد على أداء الصندوق، بالنسبة للمؤشر أو العائد المحقق من استثمارات الصندوق، هي من أنواع المقابل المتغير. وفي كثير من الحالات، تكون أتعاب الأداء هذه معرضة بشكل كبير لتقلبات السوق الي ان تتخذ شكلاً محدداً أو لم تعد معرضة للاسترداد، والتي بعد نهاية التقرير.
- وفي حالة الشركة، لا ينطبق تأثير الاسترداد لأن الشركة لا تقوم بإثبات أي إيرادات مقابل أداء حتى نهاية الفترة ذات الصلة وذلك بغرض اختبار تحقيق المؤشر الذي يحدث عند اتخاذ أتعاب الأداء شكلاً محدداً وتسجيلها كإيرادات. يبين تحليل أتعاب الأداء في الشركة أن إثبات إيرادات أتعاب الأداء في الشركة هو وفقاً لنموذج الخمس خطوات الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. تقوم الشركة باحتساب حافز الأداء بناء على نسبة من أي عائد محقق خلال الربع بعد خصم جميع المصاريف للفترة، تحسب وتنفذ نهاية كل ربع سنة الميلادية أو عند التخرج حسب الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.
- أتعاب الاستثمارات
يتم إثبات الأتعاب والعمولات عند تقديم الخدمات. يتم إدراج إيرادات الاستثمارات على أساس عقود الخدمات المطبقة، وعادة ما يتم ذلك على أساس زمني متناسب.
- إيرادات توزيعات الأرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.
- دخل العمولات الخاصة
يتم إثبات دخل العمولات الخاصة في قائمة الدخل على أساس العائد الفعلي.

المصاريف

كافة المصروفات التي لا تتعلق بصورة مباشرة بتحقيق أرباح يتم تصنيفها كمصروفات عوملية وإدارية ما عدا رواتب ومزايا الموظفين و التي تتضمن أي مصروف أو مزايا ذات علاقة بالموظفين كالرواتب والبدايات وغيرها والتي عرض بشكل منفصل.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥١٥,٧٧٨	٩٤,١٠٠	٨,٠٦٤,٤٢٥
إضافات خلال السنة	-	١,٥٧٤,٣٠٩	٨٢,٧٥٠	-	٣٩,٠٨٨	-	١,٦٩٦,١٤٧
المحول خلال السنة	٤,٢٦٥,٦٨٢	(٤,٥٩٨,٠١٩)	٣٣٢,٣٣٧	-	-	-	(١,٧٠٢,٣٠٣)
إستبعادات خلال السنة	(١,٥٦٩,٩٣٠)	-	(١٣٢,٣٧٢)	-	-	-	(١,٧٠٢,٣٠٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٥٠٩,٦٢٨	-	٧٦١,٦٦١	١٣٨,٠١٤	١,٥٥٤,٨٦٦	٩٤,١٠٠	٨,٠٥٨,٢٦٩
الإستهلاكات المترتبة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٢,٣٥١,٥٤١	-	٣٣٩,٧٣٩	١١٩,٨٤٠	٩٤,٠٩٨	٤,٣٨٢,٦٠١
المحصل على السنة	٣٦٩,٥٩٩	-	٤٨,٧٧٣	٨,٢٧٨	١٧,٦٥٧	-	٤٤٤,٣٠٧
تسويات	-	-	-	٥٧٨	(٥٧٨)	-	-
إستبعادات خلال السنة	(١,٥٦٧,٧٢٢)	-	(١٢٢,٧٤٣)	-	-	-	(١,٦٩٠,٤٦٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,١٥٣,٤١٨	-	٢٦٥,٧٦٩	١٢٨,٦٩٦	١,٤٩٤,٤٦٢	٩٤,٠٩٨	٣,١٣٦,٤٤٣
صافي القيمة النظرية	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٣٥٦,٢١٠	٤٩٥,٨٩٢	٩,٣١٨	٦٠,٤٠٤	٢	٤,٩٢١,٨٢٦

التكلفة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٩٦١,٣٧٦	-	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥٢٠,٢٨٧	٩٤,١٠٠	٥,١٩٢,٧٢٤
إضافات خلال السنة	-	٢,٨٧٦,٢١٠	-	-	-	-	٢,٨٧٦,٢١٠
المحول خلال السنة	(١٤٧,٥٠٠)	١٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٤,٥٠٩)	-	(٤,٥٠٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥١٥,٧٧٨	٩٤,١٠٠	٨,٠٦٤,٤٢٥
الإستهلاكات المترتبة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٠٥١,١٨٦	-	٢٩٢,٢٤٠	١٠٦,٤١٥	٩٤,٠٩٨	٤,٠٠٩,٤١٠
المحصل على السنة	٣٠٠,٣٥٥	-	٤٧,٤٩٩	١٣,٤٢٥	١٤,٧٦٢	-	٣٧٦,٠٤١
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢,٨٥٠)	-	(٢,٨٥٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٥١,٥٤١	-	٣٣٩,٧٣٩	١١٩,٨٤٠	١,٤٧٧,٣٨٣	٩٤,٠٩٨	٤,٣٨٢,٦٠١
صافي القيمة النظرية	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٦٢,٣٣٥	٣,٠٢٣,٧١٠	١٣٩,٢٠٨	١٨,١٧٤	٣٨,٣٩٥	٣,٦٨١,٨٢٤

* تتعلق قيمة المشروعات تحت التنفيذ في المقر الإداري الجديد للشركة، وخلال العام تم نقل الشركة إلى المقر الإداري الجديد وبالتالي تم نقل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة بقيمة ٤,٥٩٨,٠١٩ ريال سعودي.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥- أصول غير ملموسة، صافي

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج و تراخيص برامج كمبيوتر حيث كانت حركة الأصول غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
٧٥٤,٤٧٨	٧٧٤,٤٧٨	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٧٧٤,٤٧٨	٧٧٤,٤٧٨	الرصيد في نهاية السنة
٥٥٠,٠٩٠	٦١٤,٧٠٢	الإطفاءات المترتبة
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤	الرصيد في بداية السنة
٦١٤,٧٠٢	٦٧٨,٢٢٦	المحمل على السنة
١٥٩,٧٧٦	٩٦,٢٥٢	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				
الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر) / غير محققة	استبعادات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة	
٦٠٧,٣٣٥	(٥٠٢,٨١٠)	(١,٣٨٩,٨٥٥)	٢,٥٠٠,٠٠٠	أولاً صناديق مدارة من قبل الشركة صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٥,٢٣٥,٤٥٤	(٥٤٧,٧٧٠)	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات ثانياً استثمارات اجنبية اسباس اكس (Space X)
٤٠٤,١١٨	١٤١,١٤٨	-	٢٦٢,٩٧٠	
٦,٢٤٦,٩٠٧	(٩٠٩,٤٣٢)	(١,٣٨٩,٨٥٥)	٨,٥٤٦,١٩٤	اجمالي الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م					
الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر) / غير محققة	استبعادات خلال السنة	تسويات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة	
-	-	(٧٢,٤٩٤)	-	٧٢,٤٩٤	أولاً صناديق مدارة من قبل الشركة صندوق ملكية لتطوير المجمعات التجارية العقاري
١,٨٠٠,٠٠٠	(٧٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٥,٧٢٦,٧٩٩	(٥٦,٤٢٥)	-	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات ثانياً استثمارات اجنبية اسباس اكس (Space X)
٤٠٤,١١٨	١٤١,١٤٨	-	(١٢٥,٠٩٩)	٣٨٨,٠٦٩	
٧,٩٣٠,٩١٧	(٦١٥,٢٧٧)	(٧٢,٤٩٤)	(١٢٥,٠٩٩)	٨,٧٤٣,٧٨٧	اجمالي الاستثمارات

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧- حق استخدام الأصول، صافي والتزامات تأجير

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول والتزامات التأجير وهي كما يلي:

(أ) الحركة على حق استخدام الأصول:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٩٠٠,٤٠٢	٢,٩٠٠,٤٠٢	التكلفة
-	-	الرصيد في ١ يناير
٢,٩٠٠,٤٠٢	٢,٩٠٠,٤٠٢	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٧١,٩١٣	٨١٥,٧٣٨	الإطفاء المتراكم
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	الرصيد في ١ يناير
٨١٥,٧٣٨	١,٣٥٩,٥٦٤	المحمل على السنة
٢,٠٨٤,٦٦٤	١,٥٤٠,٨٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

(ب) الحركة على التزامات التأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٦١٥,٣٠٨	٢,٠٥٨,٩٨٨	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٤٨٠	٤٢,٥٧٢	اطفاء الفوائد خلال السنة
(٦١٢,٨٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	المسدد خلال السنة
٢,٠٥٨,٩٨٨	١,٤٨٨,٧٦٠	الرصيد في نهاية السنة

استحقاق التزامات التأجير في نهاية السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٤٨٨,٧٦٠	٩٠٤,٢٣٠	سنة إلى خمس سنوات - الجزء غير المتداول
٥٧٠,٢٢٨	٥٨٤,٥٣٠	أقل من سنة - الجزء المتداول
٢,٠٥٨,٩٨٨	١,٤٨٨,٧٦٠	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٦,٤٨٠	٤٢,٥٧٢	الفوائد على التزامات التأجير
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	مصروف الإطفاء

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٦١٢,٨٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	مدفوعات التزامات التأجير

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات التابعة والمساهمين بالشركة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو المدارة بصورة مشتركة أو التي يمارس عليها تأثير هاماً من قبل تلك الأطراف والأطراف المنتسبة الأخرى للشركة وكذلك الصناديق المدارة بواسطة الشركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.
فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة بخلاف تلك المفصّل عنها في مكان آخر في القوائم المالية:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
١٤,٩٩٧,٨٢٣	١٩,٦٥٧,٥٩٨	أتعاب إدارة	صناديق مدارة	صناديق استثمارية
٨١٣,٦٦٠	٣٠,٠٠٠	رسوم اشتراك	من قبل الشركة	
١١٠,٠٠٠	٥,٤٣١,٩٦٠	أتعاب استحواذ وهيكله		
-	١,٨٦٤,٦٨٢	أتعاب تعامل		
٢٥٤,٨٠٤	٣٤٥,٠٤٤	أتعاب حسن اداء		
٦٦٥,٨٤٨	٦٨٠,٧٤٨	أتعاب خدمات		
١٧٩,٨٥٠	٢١١,٠٣٠	مصرفوات مدفوعة بالائتابة	شركة شقيقة	شركة نور الكتاب المحدودة
-	٣١٠,٠٠٠	توزيعات ارباح	شركة تابعة	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
٢٧,٨٣٠	-	خدمات دعائية وإعلان	جهة منتسبة	شركة داكن الإعلامية المحدودة
-	٣٣٧,٥٠٠	مداد صولات	جهة منتسبة	شركة مبتكرة للعقارات
١٠٢,٠٢٦	٤٠,٣١٤	أتعاب حسن اداء	إدارة محافظ	المساهمين
-	١٠,٣١٥	رسوم تداول وحدات		

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبيئها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صناديق استثمارية مدارة من قبل الشركة
٨,٩٩٨,٩٠٩	١٤,٨٣٦,١٤٩	مستحق من شركات شقيقة وتابعة
١٨٠,٨٩٩	٥,٢٥٠	
٩,١٧٩,٨٠٨	١٤,٨٤١,٣٩٩	

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة:

الاجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوم	٢٧١ - ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٢٧٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	٢٠٢٢
١٤,٨٤١,٣٩٩	١,٠٧٥,٢٧٠	٩٥,٣٢٢	٣,٧٣٤,٨٧٦	١,٠٧,٣٨١	٣٢٨,٢٤٢	٤٠,٧١١	٩,٤٥٩,٥٩٧	٢٠٢٢
٩,١٧٩,٨٠٨	٧٨٩,٣٩٨	٣,٨٣٧	-	٣٩٣,٣٨٦	١١٢,٩٦٠	٣٥٥,٥٩٦	٧,٥٢٤,٦٣١	٢٠٢١

بصفقتها مديراً للأصول، لدى الشركة الحق الأول في استعادة الرصيد المستحق من الصناديق المدارة من خلال الشركة وذلك فيما يتعلق بأتعاب الإدارة المستحقة. كما في تاريخ القوائم المالية، لدى المنشآت المعنية صافي قيمة الموجودات موجبة، وحسب تقدير الإدارة فإن خسائر الائتمان المتوقعة إن وجدت، لن تكون جوهرية.

وفيما يلي تعويضات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
٢,٤٢٥,١٣٨	٤,٢٨٥,٤٣٢	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ١٩)
١,٠٠١,٠٠٠	١,٠٨٩,٠٠٠	
٣,٤٢٦,١٣٨	٥,٣٧٤,٤٣٢	

٩- مدفوعات مقبلة ومديون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩٤,٩٨٦	٨١٦,٦١٩	تأمينات لدى الغير
٩٠,٤٨٥	١٩٦,٥٢٦	أتعاب مستحقة
٨٠,٢٦٧	١٥٦,٨٦٧	سلف الموظفين
٥١,١١٢	٢٦,٢٥٠	فوائد مستحقة
-	٢٠,٥٧٥	أخرى
٦٨,١١٨	٤٢,٧٧٧	
٧٨٤,٩٦٨	١,٢٥٩,٦١٤	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
وتتمثل تلك الاستثمارات فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد آخر المدة	أرباح محققة (خسائر) غير	استيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد اول المدة
-	-	(١,٢٣٤,١٦٢)	-	١,٢٣٤,١٦٢
٧١,٩٠٨	(١٨,٨٤٩)	(١٣,٠٨٨,٧٧٦)	٨,٨٧٧,٠٠٠	٤,٣٠٢,٥٣٣
٨٨,١١٣	(١٢,٧٦٩)	(١,٤٤١,٨٢٤)	١,٢١٠,٠٠٠	٣٣٢,٧٠٦
١٥,٩٩٩,١١٠	٢,٧٦٣,١٢٤	-	٣,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٣٥,٩٨٦
٢,٧٣٥,٠٨٢	٦٨٣,٣٧٩	-	-	٢,٠٥١,٧٠٣
١,٢٠٨,٤١٤	(١٨٢,٢٢١)	(٢٠,٦٢١,٥٦٤)	١,٨١٩,٦٩٩	٢٠,١٩٢,٥٠٠
٣٥٢,٠٨٢	(٥٦,٠٠١)	(٧,٠٢٥,١٩٢)	٣,١٢٠,٨٨٥	٤,٣١٣,٣٩٠
-	(١,٤٣١,٧٤٨)	(٦,٦٦٤,٣١١)	٦,٩٠٢,٢٤١	٦,٦٦٤,٣١٢
٣,٥٦١,٨٩٦	-	-	٢,٤٣٩,٠٥٠	١,١٢٢,٨٤٦
٢,٢٩٧,٨٢٦	(١,٦٥٠)	(١٩٩,٦٨٤)	٢,٤٩٩,١٦٠	-
٥٠,٠٠٠	(٢٩,٧٤٨)	-	-	٧٩,٧٤٨
-	-	(١,١٧٥,٠٠٠)	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
٢٤,٣٣٥,٩٢٥	١,٧١٣,٥١٧	(٥١,٤٥٠,٥١٣)	٣٠,٤٦٨,٠٣٥	٥٣,٦٠٤,٨٨٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كان لدى الشركة حصة ملكية ١٠٠% في الشركة التابعة و عرضها الرئيسي هو توفير الخدمات التي تتعلق بالأنشطة الاستثمارية للشركة. ومع ذلك، فإن الإدارة ترى في حالة توحيد القوائم المالية مع الشركة التابعة، أن يكون التأثير جوهري بشكل فردي أو جماعي على القوائم المالية. ونتيجة لذلك، لم يتم التوحيد مع الشركة التابعة في هذه القوائم المالية.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

رصيد اول العدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	أرباح غير محققة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد اول العدة
١,٢٣٤,١٦٢	١,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٩١٣,٩٣٤)	١٤٢,٥٦٠	(٩,٩١٣,٩٣٤)	١,٠٠٥,٥٣٦
-	-	(٢,٥٤٧,٢٩٨)	-	(٢,٥٤٧,٢٩٨)	٢,٥٤٧,٢٩٨
٤,٣٠٢,٥٣٣	١٣,٩٢٤,٤٤١	(١٩,٨٦١,٣٤٨)	١٦٨,٧٦٩	(١,٩٨١,٣٤٨)	١٠,٠٧٠,٦٧١
٣٣٢,٧٠٦	٤٢,١٠٠,٠٠٠	(٤١,٧٩٥,٦٧٨)	٢٨,٣٨٤	(٤١,٧٩٥,٦٧٨)	-
٩,٦٣٥,٩٨٦	٦,٣٨٨,٥٩٨	-	٣,٢٤٧,٣٨٨	-	-
٢,٠٥١,٧٠٣	٢,٠٠٧,٤٠٠	-	٤٤,٣٠٣	-	-
٢٠,١٩٢,٥٠٠	٣٨,٩٦٩,٩٩٣	(٢٠,١٧٨,٤٩٣)	١,٤٠١,٠٠٠	(٢٠,١٧٨,٤٩٣)	-
٤,٣١٣,٣٩٠	٦,٦٦٠,٠١١	(٢,٧١٥,٩٨٧)	٣٦٩,٣٦٦	(٢,٧١٥,٩٨٧)	-
-	-	-	-	-	-
٦,٦٦٤,٣١٢	٦,٥٨٥,٥٦٤	-	٧٨,٧٤٨	-	-
١,١٢٢,٨٤٦	١,١٢٢,٨٤٦	-	-	-	-
-	-	-	٢٩,٧٤٨	(٤٤٢,٥٠١)	٤٩٢,٥٠١
٧٩,٧٤٨	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢,٥٠٠)	-
٣,٦٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
-	-	-	-	(٢,٥٠٠)	٢,٥٠٠
٥٣,٦٠٤,٨٨٦	١٢٧,٧٥٨,٨٥٣	(٩٧,٤٥٧,٧٣٩)	٥,٥١٠,٢٦٦	(٩٧,٤٥٧,٧٣٩)	١٧,٧٩٣,٥٠٦

هذا وقد تم تويبب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٧٥٤,٧٤٨	٢,٥٥٠,٠٠٠
٤٩,٨٥٠,١٢٨	٣١,٧٨٥,٩٢٥
٥٣,٦٠٤,٨٨٦	٣٤,٣٣٥,٩٢٥

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١- النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ودائع لأجل نقد لدى البنك
-	١٤,٥٠٠,٠٠٠	
١,٢٧٠,١٠٠	٤,٥٠٥,٤٠٠	
١,٢٧٠,١٠٠	١٩,٠٠٥,٤٠٠	

*تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. إن القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي.

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٣- الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (رقم ١٩) "منافع الموظف" تستخدم الإدارة طريقة وحدة الإضافة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية لالتزاماتها من المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي، والمتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للقواعد المحلية والترتيبات التعاقدية، وفيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المستخدمة لاحتساب التزامات خطة منافع الموظفين المحددة وهي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	معدل الخصم معدل زيادة المرتبات
٥,٠٠٠%	٥,١٠%	
١,٤٧%	٥,٠٠%	

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة بداية السنة المحمل على قائمة الربح أو الخسارة تكلفة السنة الحالية المحمل على قائمة الدخل الشامل الأخر خسائر / (أرباح) إعادة قياس التزامات خطط منافع الموظفين المحددة المسدد خلال السنة رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة نهاية السنة
٤٢٩,٢٧٦	٤٤٦,٢٠٥	
١٨٨,٦٨٥	٣٢٠,٧٢٠	
(٧٠,٣٤٣)	١٢,٨١٤	
(١٠١,٤١٣)	(١٥٧,٢٥٦)	
٤٤٦,٢٠٥	٦٢٢,٤٨٣	

جدول الحساسية كما يلي:

الوصف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	الفرق
الافتراضات الأساسية	٦٢٢,٤٨٣	٥,٠٠٠%
%معدل الخصم	٥٦٨,٦٨٨	(٨,٦٤%)
%معدل الخصم	٦٨٦,٦٨٦	١٠,٣١%
%معدل زيادة المرتبات	٦٨٩,٣٤٩	١٠,٧٤%
%معدل زيادة المرتبات	٥٦٥,٤٥٥	(٩,١٦%)
١٠% معدل الوفيات	٦٢٢,٣٧٩	(٠,٠٢%)
١٠% معدل الوفيات	٦٢٢,٥٨٧	٠,٠٢%
%٠ معدل الانسحاب	٦٠٧,٦٦٦	(٢,٣٨%)
١٠% معدل الانسحاب	٦٣٨,٦٧٣	٢,٦٠%

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ - مصاريف مستحقة ودائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٥٩٣,١٣٣	١,٣٩٧,٠٤١	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
٥٠٧,٢٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافآت
١٠٩,٣٦٠	٥٩٨,٣٥٧	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٢٥٧,١٥٩	٥٢٧,٦٠٩	مصاريف مستحقة الدفع
-	٣١٠,٥٩٢	موردي خدمات
١١٩,٨٣٣	٢٢٣,٢٤٢	تأمينات للغير
٤٨,٩١٠	٥٤,١٦٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	بدلات حضور مستحقة اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٨٩,٤١٩	١٦,٤٨٩	مستحقات موظفين
٢٣٣,٦١٧	٥٠٢,٦٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٤٢,٧٢١	٤,٦٦٣,١١٩	

١٦ - مخصص الزكاة

(أ) مكونات الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٦١,٨٥٩,٣٤٦	٥٢,٣٧٤,٥٨٢	حقوق المساهمين-أول المدة
٤,٣٨٨,٧٨١	٥,٢٢٥,١٥٨	مخصصات وتسويات أخرى
(١١,٣٩٤,٢٦٤)	(٩,١٠٨,٩١٦)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
١٠,٣٩٨,٢٤٢	٢١,٥٦٣,٩٥٢	الربح المعدل للسنة

(ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٣,٥١٧,٣٩٩	٤,٥١٤,٧٢٤	الرصيد في بداية السنة
١,٦٧٣,٩١٥	١,٧٨٩,٠٣٩	المكون خلال السنة
٩٤٨,٢٣٩	٣,٤٩٥,٩٨٠	فروقات زكوية عن سنوات سابقة (إيضاح ١٩)
(١,٦٢٤,٨٢٩)	(١,٦٦٥,٦٣٢)	المسدد خلال السنة
٤,٥١٤,٧٢٤	٨,١٣٤,١١١	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي

١. قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢١م، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢١م.
٢. استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م ريبط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٨م بإجمالي مبلغ ٦,٣٢١,٥٩٤ ريال سعودي وحيث إن الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١٦م بمسداد مبلغ ٤٨٧,٤٢٩ ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام ٢٠١٥م ليصبح صافي مبلغ الربط الحالي بمبلغ ٥,٨٣٤,١٦٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ذلك الربط وتم رفض الاعتراض من الهيئة وتم تقديم تظلم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وتم رفض الطلب وتم تقديم طلب استئناف لدى اللجان الاستئنافية، وخلال الفترة اللاحقة استلمت الشركة قرار رفض للطلب من اللجنة الاستئنافية وتم تقديم طلب التماس إعادة النظر في القرار ولا زال الطلب تحت الدراسة لدى اللجنة الاستئنافية حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات الكافية لمقابلة أي التزام قد يطرأ على الشركة نتيجة ذلك الربط. وخلال العام قامت الشركة بإثبات مخصص زكاة بمبلغ ٢,٩٨٥,٠٧٣ ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ ٩٤٨,٢٣٩ ريال سعودي) وذلك لمقابلة إبه التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.
٣. خلال عام ٢٠٢٢م استلمت الشركة ريبط زكوي عن العامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بإجمالي مبلغ ١,٠٢١,٨١٣ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض لدى الهيئة على ذلك الربط وتم صدور القرار بقبول الاعتراض جزئياً ليتم تخفيض مبلغ الربط ليصبح ١,٠١٢,٠٨٠ ريال سعودي، واعترضت الشركة على ذلك القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا زال الطلب تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكوين المخصصات الكافية لمقابلة أي التزام قد يطرأ على الشركة نتيجة ذلك الربط وخلال العام قامت الشركة بإثبات مخصص زكاة بقيمة ٥١٠,٩٠٧ ريال سعودي وذلك لمقابلة إبه التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧ - التسهيلات الائتمانية

خلال عام ٢٠٢٢ حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بأجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، ولم تقم الشركة باستخدام ذلك التسهيلات خلال العام. وقد ترتب عليه مصاريف فتح التسهيلات الائتمانية بقيمة ٦٢,٥٠٠ ريال سعودي.

١٨ - إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥,٩٣٤,٥٤٠	٣٠,٤٠٥,٠٧٩	إيرادات من خدمات إدارة موجودات
٦٦٥,٨٤٨	٦٨٠,٧٤٨	أتعاب خدمات للصناديق
٧٦٠,٣٨٠	٣٨٥,٣٥٨	أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة
١٠٢,٥٠٦	-	أتعاب ترتيب واستشارات
١٧,٤٦٣,٢٧٤	٣١,٤٧١,١٨٥	
١٥,٧٥٨,٢٠٣	٢٠,٠٤٢,٩٥٦	توقيت الاعتراف بالأيراد :
١,٧٠٥,٠٧١	١١,٤٢٨,٢٢٩	علي أساس زمني متناسب
١٧,٤٦٣,٢٧٤	٣١,٤٧١,١٨٥	في نقطة زمنية

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩٤٨,٢٣٩	٣,٤٩٥,٩٨٠	فروقات زكوية عن سنوات سابقة (إيضاح ١٦)
١,٨٣٨,٦٢٧	١,٥٤٣,٧٦٤	اشتراقات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
١,٠٠١,٠٠٠	١,٠٨٩,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية (إيضاح ٨)
٨٨٦,٨٤٧	٦٨٧,٩١٥	صولات
٤٦٣,٧١٧	٥٤٤,١٩٤	مصاريف تشغيل
٥٣٦,٢١٣	٣٧٦,٢٢٠	خدمات مهنية واستشارية
٣٨٧,٧٥٨	٣٤٤,٩٦١	التأمين
٨٣,١٢٦	٩٢,٦٥٤	منافع عامة
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤	إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٥)
٢٧,٤٦٣	٢٧,٥٦٦	مصاريف اصلاح وصيانة
٦٦٦,٨٧١	٧٧٨,٨٨٣	مصاريف أخرى
٦,٩٠٤,٤٧٣	٩,٠٤٤,٦٦١	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠- توزيعات الأرباح

- (أ) قرر مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٢م) بناءً على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العامة على توزيع أرباح مرحلية خلال العام من عام ٢٠٢١م - دفعة ثانية وقيمتها ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٥٠ هلة للسهم الواحد).
- وقد أتمدت الجمعية العامة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠٢٢) توزيعات الأرباح لعام ٢٠٢١م التي أقرها مجلس الإدارة بناءً على التفويض الممنوح للمجلس بذلك الشأن.
- (ب) قرر مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٢م) بناءً على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العامة على توزيع أرباح مرحلية خلال العام من عام ٢٠٢٢م قيمتها ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (ريال واحد للسهم الواحد).
- (ت) قرر مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٢٢م) بناءً على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العامة على توزيع أرباح مرحلية (دفعة ثانية) خلال العام من عام ٢٠٢٢م قيمتها ٨,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١,٢٥ ريال للسهم الواحد).

ليصبح إجمالي ما تم توزيعه خلال العام مبلغ ١٧,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢١- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح السنة وكذلك ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح السنة وصافي الربح من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة والبالغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(البيانات بالريال السعودي)

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

يعرض الجدول أدناه القيم التفرعية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتكبرج القيمة للأدوات المالية. ولا تتضمن معارفات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة (إذا كانت القيمة التفرعية العادلة إذا كانت القيمة التفرعية العادلة بصورة مستقلة).

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٣٣,٠٩٢,٩٩٥	١٦,٠,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٦,٢٤٦,٩٠٧	٣٤,٣٣٥,٩٢٥	
-	-	-	-	١٩,٠٠٥,٤٠٠	-	-	
-	-	-	-	١٤,٨٤١,٣٩٩	-	-	
-	-	-	-	١,٢٥٩,٦١٤	-	-	
٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٣٣,٠٩٢,٩٩٥	١٦,٠,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	٧٥,٦٨٩,٦٤٥	٦,٢٤٦,٩٠٧	٣٤,٣٣٥,٩٢٥	
-	-	-	-	٤,٦٦٣,١١٩	-	-	
-	-	-	-	٤,٦٦٣,١١٩	-	-	
الموجودات المالية							
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة							
استثمارات							
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
نقد وما في حكمه							
مستحق من أطراف ذات علاقة							
مطفرعات مقدّمة ومديون آخرون							
التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
مصاريف مستحقة والذنون آخرون							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م							
الموجودات المالية							
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة							
استثمارات							
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
نقد وما في حكمه							
مستحق من أطراف ذات علاقة							
مطفرعات مقدّمة ومديون آخرون							
التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
مصاريف مستحقة والذنون آخرون							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م							
الموجودات المالية							
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة							
استثمارات							
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
نقد وما في حكمه							
مستحق من أطراف ذات علاقة							
مطفرعات مقدّمة ومديون آخرون							
التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة							
مصاريف مستحقة والذنون آخرون							
٦١,٥٣٥,٨٠٣	٢٤,٤٩٦,٢٠٠	٥,٨٦٩,٤٠١	٣١,١٧٠,٢٠٢	٦١,٥٣٥,٨٠٣	٧,٩٣٠,٩١٧	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	
-	-	-	-	١,٢٧٠,١٠٠	-	-	
-	-	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨	-	-	
-	-	-	-	٧٨٤,٩٦٨	-	-	
٦١,٥٣٥,٨٠٣	٢٤,٤٩٦,٢٠٠	٥,٨٦٩,٤٠١	٣١,١٧٠,٢٠٢	٧٢,٧٧٠,٦٧٩	٧,٩٣٠,٩١٧	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	
-	-	-	-	٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	
-	-	-	-	٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الاخر والمصنفة ضمن المستوى ٢ تتضمن استثمارات في صناديق استثمارية عامة وخاصة مفتوحة والتي يتم تحديد قيمها العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات مسجلة كما في تاريخ التقرير .
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الاخر المصنفة ضمن المستوى ٣ تتضمن استثمارات في صناديق عقارية عامة وخاصة مغلقة والتي يتم تحديد قيمها العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات مسجلة كما في تاريخ التقرير، وكذلك أدوات حقوق ملكية لشركات غير مدرجة والتي تعتد الإدارة بأن قيمتها العادلة تقارب القيمة الدفترية حيث اعتمدت الشركة سعر التكلفة وذلك لان أحدث معلومات كانت متاحة للإدارة غير كافية لقياس القيمة العادلة .

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية حيث معاملات الشركة الرئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة الخاصة من امكانية ان تؤثر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية او في القيم العادلة للأدوات المالية في تاريخ التقرير لم تكن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة حيث أن الفائدة علي الودائع ثابتة.

مخاطر أسعار السوق

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار السوق نتيجة للتغير في القيمة العادلة في الموجودات المالية المحتفظ بها في القيمة العادلة نتيجة التغيرات في مستوي مؤشرات السوق.

أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

في تاريخ التقرير، تشمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم الشركات والصناديق الاستثمارية. وتقوم الشركة بمراقبة مخاطر السوق على هذه الاستثمارات على أساس كل استثمار على حدى. في تاريخ التقرير، قد يؤدي التغيير بنسبة ١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص صافي الدخل بمبلغ ٣,٤٣٣,٥٩٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥,٣٦٠,٤٨٩ ريال سعودي).

ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

في تاريخ التقرير، تشمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أسهم الشركات والصناديق الاستثمارية. وتقوم الشركة بمراقبة مخاطر السوق على هذه الاستثمارات على أساس كل استثمار على حدى. في تاريخ التقرير، قد يؤدي التغيير بنسبة ١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص الدخل الشامل الأخر بمبلغ ٦٢٤,٦٩١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٩٣,٠٩٢ ريال سعودي).

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرضيتها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	
-	١,٢٧٠,١٠٠	-	١٩,٠٠٥,٤٠٠	نقد وما في حكمه
-	٩,١٧٩,٨٠٨	-	١٤,٨٤١,٣٩٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٢٢١,٨٦٤	-	٣٧٩,٦٤٣	ذمم مدينة أخرى
-	١٠,٦٧١,٧٧٢	-	٣٤,٢٢٦,٤٤٢	

تسعى الشركة إلى مراقبة مخاطر الائتمان وذلك من خلال مراقبة التعرض الائتماني بالإضافة إلى تحديد المخاطر وتحليلها ووضع حدود وضوابط مناسبة ورصد المخاطر والالتزام بالحدود عن طريق بيانات معلومات الإدارة الموثوق بها في الوقت المناسب كما تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد الديون متأخرة السداد و علاوة على ذلك، تقوم الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد لكافة الذمم المدينة والموجودات الأخرى على أساس فردي في نهاية الفترة المالية وذلك للتأكد من تجنب مخصص خسارة كاف لقاء المبالغ الغير قابلة للإسترداد.

تقوم الشركة باستخدام النهج المبسط بحيث تقيس مخصص الخسارة للذمم المدينة والموجودات الأخرى بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بنسبة ١٠٠% مقابل جميع الذمم المدينة التي تجاوزت أكثر من ٣٦٥ يوماً من تاريخ استحقاقها لان التجربة التاريخية أوضحت ان هذه الذمم المدينة تكون غير قابلة للإسترداد بشكل عام.

أجرت الشركة تقيماً لخسائر الائتمان المتوقعة للمستحق من اطراف ذات علاقة والموجودات الأخرى وبعد النظر في طبيعة هذه الأرصدة وتاريخ التخلف عن السداد تبين للشركة بأنه لايتطلب عمل مخصص خسائر ائتمانية متوقعه وذلك لان بصفتها مدير لأصول، لدى الشركة الحق في استعادة الرصيد المستحق من الصناديق المستثمر بها تحت إدارة الشركة فيما يتعلق بإتعايب الإدارة المستحقة. كما في تاريخ القوائم المالية، لدى المنشآت المعنية صافي قيمة الموجودات موجبة، وحسب تقدير الإدارة فإن خسائر الائتمان المتوقعة إن وجدت، لن تكون جوهرية.

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٨) :

	٣٠ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٢٧٠ - ١٨١ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الاجملي
٢٠٢٢	٩,٤٥٩,٥٩٧	٤٠,٧١١	٣٢٨,٢٤٢	١٠٧,٣٨١	٣,٧٣٤,٨٧٦	١٤,٨٤١,٣٩٩
٢٠٢١	٧,٥٢٤,٦٣١	٣٥٥,٥٩٦	١١٢,٩٦٠	٣٩٣,٣٨٦	٣,٨٣٧	٩,١٧٩,٨٠٨

اما فيما يتعلق في النقد وما في حكمه فإن مخاطر الائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدي المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد BBB+ لتصنيف وكالة استئندرد اند بورز ولا يوجد تاريخ تعثر لاي من تلك الارصدة.

التركيز الائتماني

تنشأ تركيزات مخاطر الائتمان عندما يرتبط عدد من الأطراف بأنشطة مماثلة أو أنشطة ضمن نفس المنطقة الجغرافية أو لها خصائص اقتصادية مماثلة بالتغيرات التي تحدث بالسياسات الاقتصادية أو الظروف الأخرى. في تاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أي تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية.

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التغيرات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)
إدارة مخاطر السيولة (تتمة)

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	القيمة الدفترية للمطلوبات	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٤,٦٦٣,١١٩	٤,٦٦٣,١١٩	-	-	-
مخصص الزكاة	٨,١٣٤,١١١	١,٧٨٩,٠٣٩	-	-	٦,٣٤٥,٠٧٢
التزامات تأجير	١,٤٨٨,٧٦٠	-	٦١٢,٨٠٠	٩١٩,٢٠٠	-
التزامات خطة منافع الموظفين	٦٢٢,٤٨٣	-	-	-	٦٢٢,٤٨٣
الإجمالي	١٤,٩٠٨,٤٧٣	٦,٤٥٢,١٥٨	٦١٢,٨٠٠	٩١٩,٢٠٠	٦,٩٦٧,٥٥٥

ب- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	القيمة الدفترية للمطلوبات	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٢,٠٤٢,٧٢١	٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	-
مخصص الزكاة	٤,٥١٤,٧٢٤	١,٦٧٠,٠٠٧	-	-	٢,٨٤٤,٧١٧
التزامات تأجير	٢,٠٥٨,٩٨٨	-	٦١٢,٨٠٠	١,٥٣٢,٠٠٠	-
التزامات خطة منافع الموظفين	٤٤٦,٢٠٥	-	-	-	٤٤٦,٢٠٥
الإجمالي	٩,٠٦٢,٦٣٨	٣,٧١٢,٧٢٨	٦١٢,٨٠٠	١,٥٣٢,٠٠٠	٣,٢٩٠,٩٢٢

٢٣- الأصول المحتفظ بها كماتات

تحتفظ الشركة بموجودات نيابة عن عملائها من خلال إدارة محافظ خاصة وصناديق (مدارة من قبل الشركة). وحيث ان الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم ادراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م تحتفظ الشركة بأصول تحت ادارتها تبلغ قيمتها ٥,٨٨٧ مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٠٧١ مليون ريال سعودي).

٢٤- المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال

فيما يلي قاعدة رأس المال ومتطلبات الحد الأدنى لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال للشركة وفقاً لقواعد الكفاية المالية الصادرة من قبل هيئة السوق المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
قاعدة رأس المال:	
رأس المال الأساسي	٦٧,٢٤٣,٤٣٦
أجمالي قاعدة رأس المال	٦٧,٢٤٣,٤٣٦
متطلبات الحد الأدنى لرأس المال	
مخاطر السوق	٢,٢١٧,٦٧٠
مخاطر الائتمان	٢٢,٦٨٢,٧١٤
مخاطر تشغيلية	٥,١٣٢,٨٠٥
اجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر ٢٤/د)	٣٠,٠٣٣,١٨٩
نسبة كفاية رأس المال:	
أجمالي نسبة رأس المال (مرات)	٢,٢٤
نسبة الشريحة الأولى لرأس المال (مرات)	٢,٥٤
الفاصل في رأس المال	٤٢,١١٦,٩٩٧

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

- ٢٤- المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال (تتمة)
- (أ) تتكون قاعدة رأس مال الشركة من الشريحة الأولى لرأس المال (ويشتمل على رأس المال والأرباح أو الخسائر المترجمة). لا يوجد لدى الشركة شريحة ثانية لرأس المال طبقاً للمادة رقم (٤) و (٥) من قواعد الكفاية المالية. تم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلق بمخاطر الائتمان والمخاطر التشغيلية والتسويقية طبقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الفصل الثالث من قواعد الكفاية المالية.
- (ب) تقوم الشركة بإدارة رأس المال الخاص بها وفقاً للركيزة الأولى والركيزة الثانية من قواعد الكفاية المالية - أي يجب ألا تقل قاعدة رأس المال عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال.
- (ج) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعه من قبل هيئة السوق المالية للحفاظ على مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.
- (د) يبلغ الحد الأدنى لرأس المال المطلوب وفقاً للمادة ٦ (ز) من لائحة الأشخاص المرخص لهم والصادرة من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها ٥٠ مليون ريال سعودي.

٢٥- أحداث هامة خلال السنة

وفقاً لمحضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقد يوم الخميس الموافق ٢٥ اغسطس ٢٠٢٢، تم الموافقة على توصية مجلس الادارة بتحويل الشركة من مساهمة مغلقة لتصبح مساهمة عامة وذلك عن طريق طرح نسبة ٢٠% من أسهم الشركة بالسوق الموازي نمو على ان تكون تلك النسبة موزعة على مجموعة من المساهمين، وتقويض مجلس الادارة لاتمام جميع اجراءات طرح الشركة مع هيئة السوق المالية وكافة الجهات الاخرى.

وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٢ تم تقديم ملف الطرح الي كل من هيئة السوق المالية وتداول، وما زال ملف الطرح قيد المراجعة من هيئة السوق المالية وتداول حتى تاريخه.

٢٦- المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

(أ) الاستثمار
يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.

(ب) إدارة الأصول
يقوم قطاع إدارة الأصول بإدارة الأصول الموجودة بالمحافظ الاستثمارية الخاصة بعملاء الشركة وكذلك إدارة أصول الصناديق الاستثمارية والعقارية المدارة من قبل الشركة.

(ج) الأخرى
ويمثل القطاع المتبقي من الشركة ويشمل باقي الخدمات التي تقدمها الشركة من خدمات المشورة والترتيب والاكتاب والحفظ.

وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ٢٠٢١:

الإجمالي	الأخرى	إدارة الأصول	الاستثمار	
٣٦,٨٣٥,٨٦٧	-	٣١,٤٧١,١٨٥	٥,٣٦٤,٦٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(١٨,٧٤٢,١٨١)	-	(١٤,٣١٠,٩٣٤)	(٤,٤٣١,٢٤٧)	اجمالي إيرادات التشغيل
١٨,٠٩٣,٦٨٦	-	١٧,١٦٠,٢٥١	٩٣٣,٤٣٥	اجمالي مصروفات التشغيل
٨٢,٢٤٨,١٦١	٣٦٩,٤٠٠	٢٠,٠٢٢,٣٠٢	٦١,٨٥٦,٤٥٩	صافي الربح التشغيلي
١٤,٩٠٨,٤٧٣	٧٠٥,٩٦٩	٩,٩٦٦,٦٩٤	٤,٢٣٥,٨١٠	اجمالي الموجودات
				اجمالي المطلوبات
الإجمالي	الأخرى	إدارة الأصول	الاستثمار	
٢٤,٨٣٢,٤٣٤	١٠٢,٥٠٦	١٧,٣٦٠,٧٦٩	٧,٣٦٩,١٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١٤,٨٢٩,٠٦٧)	-	(١١,٢٦٥,٤٥٩)	(٣,٥٦٣,٦٠٨)	اجمالي إيرادات التشغيل
١٠,٠٠٣,٣٦٧	١٠٢,٥٠٦	٦,٠٩٥,٣١٠	٣,٨٠٥,٥٥١	اجمالي مصروفات التشغيل
٧٨,٦٩٦,٩٤٣	٣١٨,٨٨٠	١٣,٦١٢,٠٠٥	٦٤,٧٦٦,٠٥٨	صافي الربح التشغيلي
٩,٠٦٢,٦٣٨	٤٣٧,١٧١	٦,٠٠٢,٤٤٢	٢,٦٢٣,٠٢٥	اجمالي الموجودات
				اجمالي المطلوبات

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي عرض للتركيز الجغرافي لموجودات القطاعات المفصّل عنها بناء على موقع الموجودات المحتفظ بها:

الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية		المملكة العربية السعودية	
		أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية		
٤,٩٢١,٨٢٦	-	-	-	٤,٩٢١,٨٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩٦,٢٥٢	-	-	-	٩٦,٢٥٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٥٤٠,٨٣٨	-	-	-	١,٥٤٠,٨٣٨	أصول غير ملموسة، صافي
٦,٢٤٦,٩٠٧	-	٤٠٤,١١٨	-	٥,٨٤٢,٧٨٩	حق استخدام أصول، صافي
٣٤,٣٣٥,٩٢٥	٥,٤٧٠,٤٩٤	٣,٥٦١,٨٩٦	-	٢٥,٣٠٣,٥٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤,٨٤١,٣٩٩	-	-	-	١٤,٨٤١,٣٩٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٥٩,٦١٤	-	-	-	١,٢٥٩,٦١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٠٠٥,٤٠٠	-	-	-	١٩,٠٠٥,٤٠٠	مدفوعات مقننة ومديون آخرون
٨٢,٢٤٨,١٦١	٥,٤٧٠,٤٩٤	٣,٩٦٦,٠١٤	-	٧٢,٨١١,٦٥٣	نقد وما في حكمه
					اجمالي الموجودات
الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية		المملكة العربية السعودية	
٣,٦٨١,٨٢٤	-	-	-	٣,٦٨١,٨٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٥٩,٧٧٦	-	-	-	١٥٩,٧٧٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٠٨٤,٦٦٤	-	-	-	٢,٠٨٤,٦٦٤	أصول غير ملموسة، صافي
٧,٩٣٠,٩١٧	-	٤٠٤,١١٨	-	٧,٥٢٦,٧٩٩	حق استخدام أصول، صافي
٥٣,٦٠٤,٨٨٦	٦,٦٦٤,٣١٢	١,١٢٢,٨٤٦	-	٤٥,٨١٧,٧٢٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩,١٧٩,٨٠٨	-	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٤,٩٦٨	-	-	-	٧٨٤,٩٦٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٧٠,١٠٠	-	-	-	١,٢٧٠,١٠٠	مدفوعات مقننة ومديون آخرون
٧٨,٦٩٦,٩٤٣	٦,٦٦٤,٣١٢	١,٥٢٦,٩٦٤	-	٧٠,٥٠٥,٦٦٧	نقد وما في حكمه
					اجمالي الموجودات

٢٧- الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للتماشى مع التبويب للعام الحالي بالقوائم المالية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ (١٢ مارس ٢٠٢٣ م).

اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذا التقرير من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/٩/٧ هـ الموافق ٢٠٢٣/٣/٢٩ م
لتحميل نسخة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بالإمكان الحصول عليها
من الموقع الإلكتروني للشركة www.mulkia.com.sa



MULKIA
INVESTMENT

شركة مساهمة مغلقة
صندوق بريد 52775
الرياض 11573
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد: +966 800 119 9992
فاكس: +966 (11) 293 2799
هاتف: +966 800 119 9992
ترخيص هيئة السوق المالية 13170-37
س.ت: ١٠٤٠٧٢٤٥

Closed Joint Stock Company
P.O. Box 52775
Riyadh 11573
Kingdom of Saudi Arabia
Toll free +966 800 119 9992
Fax +966 (11) 293 2799
Tel +966 800 119 9992
Capital Market Authority 13170-37
C.R. 1010407245

9 2 0 0 0 3 0 2 8

www.mulkia.com.sa | info@mulkia.com.sa