

مُلْكِيَّة

MULKIA  
INVESTMENT



2022 التقرير السنوي

سَمْرَدِي



خادم الحرمين الشريفين  
المٌكٌلٌ سَيِّدُ الْأَنْبَاطِ الْعَزِيزُ الْسَّعُودُ  
(حفظه الله)



صاحب الشموخ الملكي الأمير

محمد بن سالم بن عبد العزيز آل سعود



# جدول المحتويات



7	أعضاء مجلس الإدارة
9	عن فُلكِيَّة 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	الحكومة
36	التخطيطية الجغرافية
37	المسؤولية الاجتماعية
37	الموارد البشرية
37	المهيكل التنظيمي للشركة
38	تقنية المعلومات وترتيبات استمرارية الاعمال
38	ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة
43	الشركات التابعة والمستثمر فيها
43	مراجعة الحسابات
44	مجلس الإدارة
46	ملخص المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة
47	ملخص المكافآت والتعويضات المدفوعة لكتاب التنفيذيين
47	المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة
48	العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة
49	لجان مجلس الإدارة
52	سياسة توزيع الأرباح
52	قرارات مجلس الإدارة
54	القوائم المالية مع تقرير مراجعة 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 سوليدرتى تكافل، ورئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ، وشركة مجموعة نجمة المدائن وشركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار وشركة زوابا العقارية وشركة نهار للاستثمار ، وشركة أكون 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 الدغيث نائب رئيس مجلس الإدارة

رجل أعمال، حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الاعمال من جامعة تكساس ساوثرن بالولايات المتحدة الأمريكية. يرأس مؤسسة بدر الدغيث 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 مقلفة 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 صالح الحجيلان للمحاماة والإستشارات القانونية. ثم نائب رئيس أول للشؤون القانونية في الشركة السعودية للكهرباء، وعضو مجلس مديرى 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 محمد العادرة العامة، ودرجة الماجستير في القانون من جامعة تولين بمدينة نيويوركينز، بولاية لويزيانا، الولايات المتحدة الأمريكية.



# أعضاء مجلس الإدارة

## الدكتور/ عبدالله بن علي الدبيخي

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 بوكونوي - إيطاليا كما حاصل 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 والعاملية.



## 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 الإستراتيجي إضافة إلى إدارة الإستثمارات في الأوراق المالية والملكية الخاصة والإستثمار العقاري ، شارك في عضوية مجالس الإدارات واللجان في عدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة منها: الشركة الكيميكالية السعودية، شركة نهاز للاستثمار، شركة زوايا العقارية، مجموعة نجمة المدائن، شركة الشرق الأوسط للبطاريات (ميبيكو)، الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكيو)، شركة اتحاد مصانع الأسانakis (أسالاك) شركة ذاخر للتطوير العقاري .



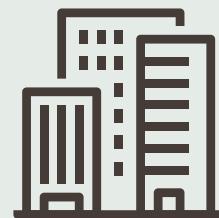
## الأستاذ/ محمد بن غانم الساير العنزي

عضو مجلس الإدارة

يتمتع بخبرة ١٣ عاماً في الشركات المالية والاستثمارية في مجال التأمين والعقارات والخدمات المصرفيه والاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في تمويل الشركات وماجستير إدارة الأعمال مع الاستثناء كتخصص 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 الساير منصب رئيس مجلس إدارة شركة مبتكرة للإستثمار والتطوير وهي شركة استثمارية تنشط في المملكة العربية السعودية وخارجها. كما أنه عضو مجلس إدارة رئيس لجنة الأوراق المالية والاستثمار بالغرفة التجارية الصناعية بالرياض في الدورة السابعة عشر، بالإضافة إلى ذلك، فإن السيد الساير 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 ملكية للاستثمار



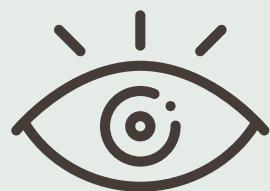
شركة ملكية للاستثمار هي شركة استثمارية سعودية (مساهمة مغلقة) برأس مال مدفوع يبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض وتزاول أعمالها وفقاً لأنظمة ولوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

حصلت ملكية على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (١٣٧-٣٧) بتاريخ ٢٠١٤/٥/١٣٥ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٢٨ م وبذلت مزاولة عملها بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٢٨ وسجلها التجاري رقم (١٠٤٧٢٤٥) وتعمل في مجال التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، ترتيب الأوراق المالية، تقديم المشورة وحفظ الأوراق المالية.

تقدم ملكية خدمات مالية واستثمارية متنوعة ومتكاملة مصممة بدقة لتوائم الأهداف المالية للأفراد والمؤسسات على اختلاف أنواعها وأحجامها.



# الرؤية



## رؤيتنا

أن تكون 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 المتغيرة لعملائنا.

# الرسالة



## 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 عالي 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 ملكية، 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 ملكية.

# القييم

## قيمنا

في ملكية نستمد قيمنا من مبادئ وتعاليم الشريعة الإسلامية وأفضل الممارسات المهنية في المعاملات في بيئه الأعمال وتشمل:

### الاعتمادية والكفاءة

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

### 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 بيئه داخلية محفزة للإبداع تسعي وباستمرار لقيادة السوق لتنافسية إيجابية بما ينعكس علىصالح عملائنا ومستثمرينا بشكل يلبي توقعاتهم

### الجودة في كل أعمالنا

ترتكز استراتيجيةتنا على ضمان مستوى عالي من الجودة في الأعمال التي ننجذبها، ليس فقط لإرضاء الحاجات المتعددة لعملائنا ومستثمرينا بل لتحقيق رؤيتنا على المدى الطويل.

# بيئة العمل



## بيئة العمل

تؤمن الشركة بأن نجاحها يتطلب التركيز على خلق بيئة عمل داخلية محفزة للابداع مدفوعة بمهنيين على مستوى عالي من التأهيل العلمي والعملي. نعمل بروح الفريق ونتبني 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 اثباتات مخصوصات بمبلغ ٣.٥ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٢، تخص ربوطاً زكوية عن سنوات سابقة، كما حققت الشركة إجمالي إيرادات تشغيلية خلال العام بمبلغ ٣٦.٨ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٤٤.٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١، ومبلغ ٤٠.٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠.

وقد قامت الشركة خلال العام بتعزيز مواردها البشرية بهدف تحسين أعمالها وتعزيز استمراريتها ونموها على المدى المتوسط والبعيد، وبما يحقق تطلعات المساهمين الكرام، وكذلك عمال الشركة الذين وضحا ثقتهم في شركة ملكية للاستثمار لإدارة ما يزيد عن ٥٠.٨ مليار ريال سعودي من الأصول التي تديرها الشركة، وتتنوع 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 لدعمنهما 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 إدارة الكرام وأعضاء لجان مجلس إدارة المختلفة وكذلك فريق العمل في شركة ملكية للاستثمار، ونتطلع لعام ٢٠٢٣ لتنمية أعمال الشركة وتحقيق تطلعات مساهميها وعمالها الكرام.

**سلطان بن محمد الحديثي**  
العضو المنتدب

المحترمين  
السادة مساهمي "شركة ملكية للاستثمار"  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

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

شهد العام ٢٠٢٢ عدداً من التحولات الاقتصادية على مستوى العالم، حيث استهل العام أشهده الأولى بالخلص 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 شهدته 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 رادت بشكل أساسى 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 المنوح للأفراد في القطاع السكاني 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 ملكية عقارات الخليج ريت على عقار الجادة - المرحلة الأولى

مُلْكِيَّة  
عَقَارَات  
الخَلِيج  
رِيت

استحوذ صندوق ملكية عقارات الخليج ريت وهو أحد الصناديق المداربة من قبل الشركة على عقار الجادة وهو مجمع حديث متعدد الاستخدامات فندقي / تجاري / مكتبي يقع بشرق شمال الرياض وبلغت قيمة الاستحواذ الإجمالية 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 إلى مجلس الإدارة بخصوص ذلك الشأن على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات باجتماع الجمعية العامة اللاحق. وذلك بزيادة قدرها ٢٥٪ عن توزيعات الأرباح لعام ٢٠٢١.

٢٠٢٢/٦/١٢

إطلاق صندوق ملكية - قرطبة العقاري

صَنْدُوق مُلْكِيَّة  
قُرْطَبَةِ الْعَقَارِيِّ  
MULKIA  
Qurtubah Real Estate Fund

تم طرح وإطلاق صندوق ملكية - قرطبة العقاري والذي يهدف إلى 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 للتمديد لسنتين.

# أهم أعمال وقرارات العام ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٢٧

## تدشين المقر الرئيسي للشركة



أكملت الشركة أعمال الانتقال إلى المقر الرئيسي الجديد للشركة بمجمع ذا إيليت شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوى حي السليمانية، ص.ب ٢٨٧٤، الرياض ٢٣٣٤، المملكة العربية السعودية

٢٠٢٢/٨/٢٥

## 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 إلى هيئة السوق المالية وتداول للدراسة ولازال الملف تحت الدراسة من كلاً من هيئة السوق المالية وتداول.

# خدماتنا ومنتجاتنا

## خدماتنا

تقديم ملكية باقة متكاملة من الخدمات الاستثمارية التي روعي في تصمييمها متطلبات شرائح واسعة من المستثمرين في السوق المالية السعودية، وما يميزنا في **ملكية** هو تقديم هذه الخدمات لكل عميل بعد دراسة متطلباته بعناية والحرص على ملائمة كل منتج نقدمه لمتطلبات العميل بعد الاستفادة لطالعاته 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 استثمارات وتشغيل الصناديق وتشمل:
  - ◀ **إدارة استثمارات الأسهم:** برامج استثمارية متخصصة في الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في أسواق المال وتتضمن صناديق الأسهم والمحافظ الخاصة.
  - ◀ **إدارة استثمارات الصناديق العقارية:** برامج استثمارية متخصصة في القطاع العقاري وتتضمن صناديق التطوير الأولي، صناديق التطوير الإنساني، الصناديق العقارية المدرة للدخل أو صناديق الاستثمار في الفرص العقارية.
  - ◀ **استثمارات الملكيات الخاصة:** برامج استثمارية متخصصة بالاستحواذ على حصص ملكية في شركات غير مدرجة، حيث تقوم 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 النصائح والمشورة حول المخاطر والعواقب المتوقعة ومتزايا 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

### ا- صندوق ملكية عقارات الخليج ريت:

#### تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري مغلق متواافق 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 مُدّرة للدخل متواجدة في المملكة العربية السعودية وتوزيع دخل دوري على مالكي الوحدات بما لا يقل عن 90% من صافي أرباح الصندوق.

#### نبذة عن الصندوق:

مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار	مراجع الحسابات إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه	
نوع الصندوق	صندوق استثماري عقاري	أمين الحفظ شركة البلاد المالية	
رأس مال الصندوق عند التأسيس	681,086,520 ريال سعودي	الهيئة الشرعية دار المراجعة الشرعية	
تاريخ بدء أعمال الصندوق	٢٠١٧ / ١١ / ٥	المقيمين العقاريين استناد للتقييم العقاري	
سعرة الوحدة عند الطرح	10 ريال سعودي	المقيمين العقاريين فالى للتقييم العقاري	

#### 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 وبحد أدنى مرة واحدة سنوياً

#### أصول الصندوق الرئيسية:

- مجمع الجادة التجاري الفندقي.
- مجمع ويست أفينيو.
- ذا إيليت "مجمع ترفيهي - مطاعم - مكتبي"
- مجمع فلل فيفيندا الفندقي.
- مجمع التقنية التجاري الصناعي.
- مبنى دينار التجاري.
- مبنى الغرفة الأولى للشقق الفندقية.
- مبنى الياسمين السكني.
- مطعم برغر كنج أبجر.
- مطعم خميس مشيط.
- مشروع الشراح

## أهم الأحداث:

- ◀ اكتمال إجراءات تسجيل الصندوق لاغراض الزكاة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- ◀ توقيع اتفاقية تحوط متوافقة مع الضوابط الشرعية لتنبيت سعر السايبور 3.71 % لجزء من التمويل القائم بمبلغ 100 مليون ريال سعودي.
- ◀ إتمام أعمال الاستحواذ على المرحلة الأولى من مجمع الجادة الفندقي 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 الأولي.

## عقارات الصندوق الرئيسية





## ٢- صندوق الجوهرة العقاري:

### تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري مخلق مطروح طرحاً 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 طريق 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 نهائين لغاية تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين.

### نبذة عن الصندوق:

	مراجعة الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
	أمين الحفظ شركة كسب المالية	خاص مغلق	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 للتقدير العقاري	٢٠١٢/١٢/١٥	تاريخ بدء أعمال الصندوق

### أصول الصندوق:

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

### موقع الأرض:

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



## أهم الأحداث:

- تم اصدار صكوك أراضي الصندوق بعد التصحيح و الإجازة من المقام السامي.
- تم اعتماد المخطط الاولى 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 بناء على قرار مالكي الوحدات.



صندوق ملكية  
النرجس العقاري

MULKIA  
Alnajis Real Estate Fund

## ٣- صندوق ملكية - النرجس العقاري

### تعريف بالمنتج:

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

### نبذة عن الصندوق:

RSM	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	شركة ملكية للاستثمار	مدير الصندوق
NOMW	أمين الحفظ شركة نمو المالية	صندوق استثماري عقاري خاص	نوع الصندوق
zawaya Properties	المطور العقاري شركة زوايا العقارية	50,790,838 ريال سعودي	رأس مال الصندوق عند التأسيس
استناد Estnad	المقيمين العقاريين استناد للتقييم العقاري	٢٠٢١ / ٠٦ / ١٣	تاريخ بدء أعمال الصندوق
فالجيا VALIE	المقيمين العقاريين فالجي للتقييم العقاري	٣ سنوات قابلة للتمديد لثلاث سنوات	مدة الصندوق
		10 ريال سعودي	سعرة الوحدة عند الطرح

## أهداف الصندوق:

يستهدف الصندوق الاستحواذ على أراضي (تطوير بنية تحتية) في مخطط معتمد في مدينة الرياض، هي 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 مجذبة للمستثمرين تتجاوز 50% بعد خصم جميع الرسوم والمصروفات، وذلك خلال أقل من 18 شهراً من انطلاق الصندوق.

تم فرض رسوم الأرض البيضاء على أراضي الصندوق وتم تعين محامي للاعتراض عليها.

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



## ٤- صندوق ملكية العجلان - ريفيرا

هو صندوق استثمار عقاري عام مفعلن توافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية وفقاً للشروط الشرعية الإسلامية. حصل على موافقة الهيئة للطرح بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٥م، يهدف الصندوق إلى الاستثمار في أرض تجارية سكنية تقع في مدينة الرياض - هي قرطبة، في سبيل تطويرها على شكل وحدات سكنية راقية والمتفق على تسميتها (الجلان ريفيرا) وذلك لتحقيق عوائد رأسمالية عبر بيع الأصول العقارية للراغبين بمتلك وحدات سكنية.

## نبذة عن الصندوق:

مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار	مراجع الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	
نوع الصندوق	صندوق استثماري عقاري عام	أمين الحفظ شركة نمو المالية	
رأس مال الصندوق عند التأسيس	52,000,000 ريال سعودي	المطور العقاري والمسوق شركة محمد ومصعب عبد الله العجلان الاستثمارية	
تاريخ بدء أعمال الصندوق	٢٠٢١ / ٠٨ / ٢٩	المؤمن العقاري (ا) فاللي للتقدير العقاري	
مدة الصندوق	سنة ونصف ميلادية قابلة للتمديد لسنة واحدة	المؤمن العقاري (ج) استناد للتقدير العقاري	
سعرة الوحدة عند الطرح	10 ريال سعودي	استناد للتقييم العقاري للتقييم العقاري	

## 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 عوائدرأسمالية للمستثمرين فيه.

## موقع المشروع:

الرياض - حي قرطبة

## أهم الأحداث:

- تمت الموافقة من قبل مالكي وحدات الصندوق على زيادة اتحاب 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 وجارى العمل على بيع الوحدات السكنية، علماً بأنه تم بحمد الله حجز معظم الوحدات السكنية المملوكة للصندوق.





## صندوق ملكية مداين العقاري

MULKIA  
Madain Real Estate Fund

## ٥- صندوق ملكية - مداين العقاري

### تعريف بالمنتج:

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

### نبذة عن الصندوق:

مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار	شركة المحاسبون المتضدون	مراجع الحسابات
نوع الصندوق	صندوق استثماري عقاري خاص	أمين الحفظ شركة نمو المالية	RSM
رأس مال الصندوق عند التأسيس	34,152,856 ريال سعودي	المطور العقاري والمسوق شركة مداين العصر	MADAIN
تاريخ بدء أعمال الصندوق	٢٠٢١ / ١٢ / ١٢	المقيمين العقاريين استناد للتقييم العقاري	استناد Estnad
مدة الصندوق	سنة واحدة قابلة للتمديد لسنة واحدة	المقيمين العقاريين سنثري 21	CENTURY 21
سعرة الوحدة عند الطرح	10 ريال سعودي		

## أهداف الصندوق:

يسعى الصندوق الاستحوذ على مشاريع سكنية في مدينة الرياض، في أحياط قرطبة والمونسية، لإنشاء وتطوير مشاريع سكنية. مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناءً على استراتيجية الصندوق وقرار مجلس ادارته.

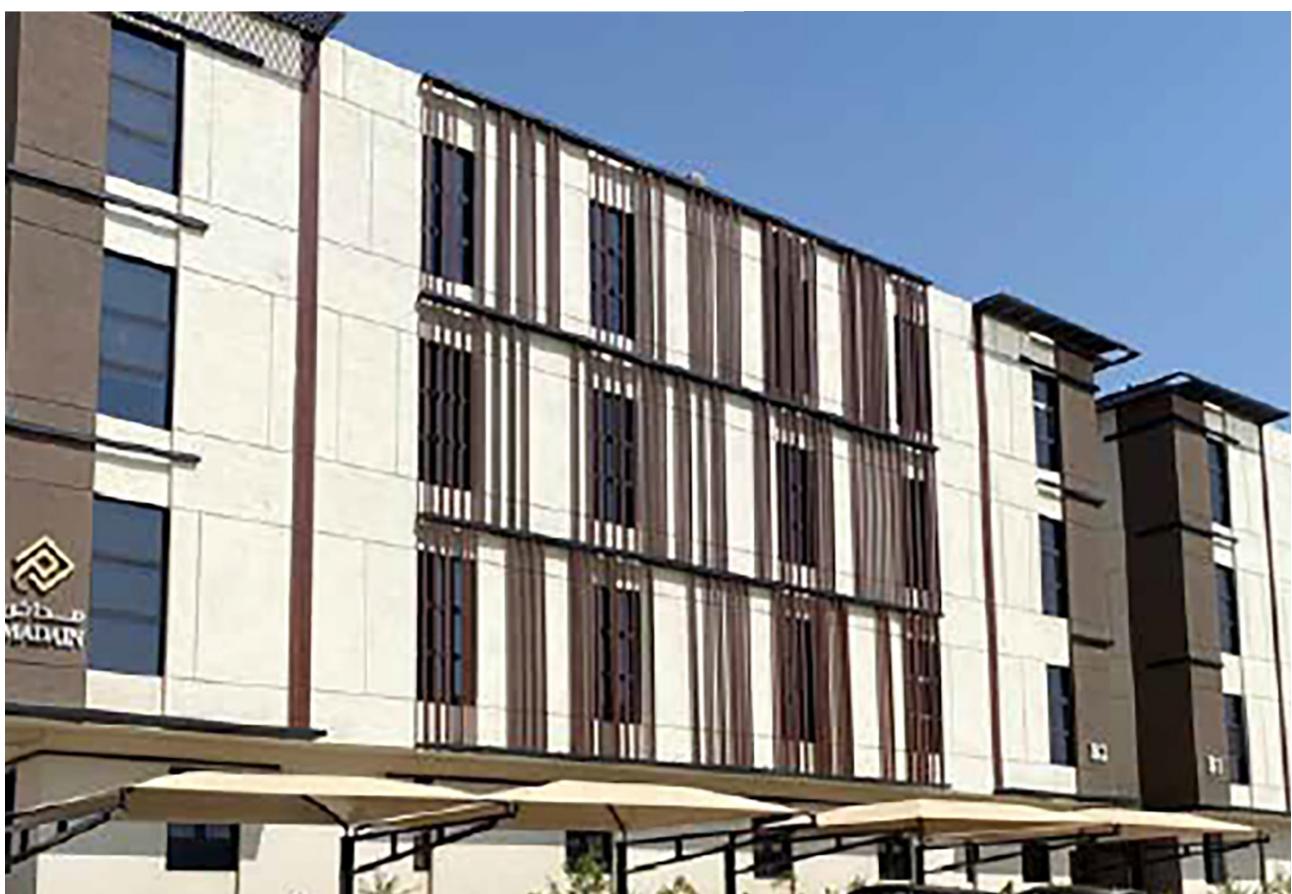
## موقع المشاريع:



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

## أهم الأحداث:

- 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 مغلق متواافق 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 الازمة قبل التخارج وتحقيق العوائد الرأس مالية لمالكي وحدات الصندوق من خلال بيعها على شكل أراضي تجارية وسكنية.

### نبذة عن الصندوق:

مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار	مراجعة الحسابات شركة المحاسبون المتحدون	RSM
نوع الصندوق	صندوق استثماري عقاري خاص	أمين الحفظ شركة نمو المالية	NOMW
رأس مال الصندوق عند التأسيس	100,272,856 ريال سعودي	المطور العقاري والمسوق شركة عنان العقار	عنان ANAN
تاريخ بدء أعمال الصندوق	٢٠٢٢ / ٠٦ / ١٢	المقيمين العقاريين (١) استناد للتقييم العقاري	استناد Estnad
مدة الصندوق	ثلاث سنوات قابلة للتمديد لستين يوم	المقيمين العقاريين (٢) فالى للتقييم العقاري	فالى VALIE
سعرة الوحدة عند الطرح	10 ريال سعودي		

### أهداف الصندوق:

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

### موقع الأرض:

محافظة عنيزه - حي قرطبة

### أهم الأحداث:

- تم الاستحواذ على الأرض وتم افراغ صك الأرض لشركة الحفظ الخاصة بالصندوق.
- اكتمال إجراءات تحويل صندوق ملكية قرطبة العقاري إلى صندوق استثمار عقاري مخلق يتخد شكل المنشآة ذات الأغراض الخاصة.
- تم تعديل شروط واحكام الصندوق بناءً على موافقة مالكي وحدات الصندوق.
- تم الحصول على موافقة تمويل مصري بقيمة ٩٠ مليون ريال لغرض استكمال أعمال التطوير، وكذلك تمويل بقيمة ٦٣ مليون لغرض الإستحواذ على عقارات جديدة.

## ٧- صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم:

### تعريف بالمنتج:

صندوق استثماري مغلق عمره خمس سنوات قابلة للتمديد سنتين إضافيتين للخارج بدأت إدارة الصندوق في ١٤٢٠م، ويستهدف الصندوق الاستثمار بشكل رئيسي في قطاع التعليم المبكر "سنة إلى ست سنوات"، ويهدف الصندوق للاستحواذ على نسبة لا تقل عن ٩٥٪ من حقوق الملكية في شركة دور الكتاب المحدودة.

### نبذة عن الصندوق:

مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار	مراجعة الحسابات	شركة المحاسبون المتحدون	RSM
نوع الصندوق	صندوق استثماري مغلق			
رأس مال الصندوق عند التأسيس	١٢١,٦٠٩,١١٢ ريال سعودي		أمين الحفظ	البلاد المالية Albilad Capital
تاريخ بدء أعمال الصندوق	٢٠٢١ / ٤ / ١٠		البنك المستلم	البنك الفرنسي Banque Saudi Fransi
سعرة الوحدة عند الطرح	١٠ ريال سعودي		البنك الفرنسي	

### أصول الصندوق:

- ٩٥٪ من أسهم شركة دور الكتاب.
- تم التخارج من استثمار شركة أضواء الهدایة البالغ ٢٥٪ من الشركة وتم توزيع مبلغ التخارج على المستثمرين في الصندوق.

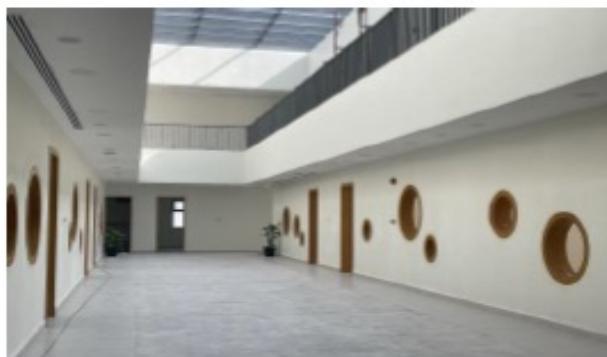
### أهم الأحداث للصندوق:

- استناداً للقرار الملكي الوحدات بالاجتماع الذي تم انعقاده بتاريخ ٢٤/٣/٢٢م تم التصويت بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ٩/٤/٢٣م، وعليه تم البدء بإجراءات تصفيية الصندوق بعد موافقة مجلس ادارة الصندوق وانشعار هيئة السوق المالية والاطراف ذات العلاقة.

### أهم الأحداث بشركة دور الكتاب:

- إنمام بناء مشروع مدارس رواد الأعمال العالمية بحي الريان بمدينة الدمام على أعلى المواصفات، وسيتم التشغيل قريباً بعد تشغيل التيار الكهربائي واستكمال التراخيص الأكاديمية والتشغيلية.
- تم استخراج صك ارض في الشارع بمدينة جدة حيث أن الموقع مهم جداً للشركة.

## قرطبة



## ٨- صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات والمياه المعدنية

### تعريف بالمنتج:

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

### نبذة عن الصندوق:

- ◀ عملة الصندوق: اليورو.
- ◀ يستثمر الصندوق في حقوق ملكية خاصة وهي شراء حصص /أو أسهم في شركات تجارية ومؤسسات خارج المملكة العربية السعودية تعمل في مجال انتاج وتعبئة وتوزيع المياه المعدنية بالدرجة الأولى و/أو المشروبات الأخرى كتجارة مكملة في حال وجودها. كما يمكن له الاستثمار في عدد من الاستثمارات الوعادة 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 بالبدء 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 ٢٠١٢م.





## 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. وتميزت خدمات إدارة المحافظ الخاصة بتصميمها الذي يتلائم مع متطلبات كل عميل وتتصف بالمرنة الكاملة للاستثمار في مجال عريض ومتنوع من الفرص الاستثمارية.	<b>المحافظ الخاصة</b>
هو صندوق استثماري خاص مفتوح يهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل وتوزيع عوائد من خلال الاستثمار في وحدات صناديق الريت السعودية والتي يديرها مدير الصندوق، أو مدرب صناديق آخرون وكذلك المشاركة في الطروحات الأولية لصناديق الريت والمتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية.	<b>صندوق ملكية لصناديق الريت (طرح خاص مفتوح)</b>
وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال المشاركة في الطروحات الأولية للأسهم في السوق المالية السعودية وأسواق المال العربية.	<b>صندوق ملكية الخاص للطروحات الأولية 2 (طرح خاص مفتوح)</b>
صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في المال من خلال الاستثمار بفرص الأسهم في السوق المالية السعودية وأسواق المال العربية والأسواق العالمية والمشاركة في الطروحات الأولية للأسهم ويهدف إلى توزيع أرباح ربع سنوية على المستثمرين مشروطاً بتحقيق ربح رأس مالي على الاستثمار نهاية الربع مقارنة بالربع السابق. وسيقوم الصندوق بإعادة استثمار عوائده على أن يوزع الصندوق جميع الأرباح على رأس المال بنهائية كل ربع بعد خصم جميع المصروفات.	<b>صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم (طرح خاص مفتوح)</b>

## 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 مزاولة أعمال الرقابة والالتزام اليومية. ومراجعة السياسات والإجراءات وتحديثها بناء على المتطلبات النظامية وتطبيق اللازم اتجاهها. كما قام قسم المطابقة والالتزام ومحاربة غسل الأموال بالعمل على آلية تقييم مخاطر العملاء لضمان تعزيز سلامة إجراءات الحماية الازمة تجاه العملاء، ومتطلبات قبولي العملاء والإجراءات ذات العلاقة.

## العقوبات والغرامات

لم يتم فرض أي عقوبات أو غرامات على الشركة خلال العام ٢٠٢٢ سواء كانت من قبل هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أخرى.

## إدارة المخاطر

يعد الهدف الأساسي لإدارة المخاطر هو التأكد من عدم تعرض أصول الشركة وخصوصها وجميع الأنشطة الائتمانية والتشغيلية الخاصة بها لخسائر بشكل يهدد استمرارية الشركة، لذا تعتبر إدارة المخاطر جزء لا يتجزأ من استراتيجية الشركة لضمان استمراريتها وفعاليتها، حيث تقوم الشركة بتحفيز إجراءات إدارة المخاطر وذلك من خلال رصد كافة مؤشرات المخاطر المحتملة التي قد تتعرض لها من خلال ممارستها لأعمالها وأنشطتها، وتقدير 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 تقييمًا ذاتياً لمؤشرات المخاطر والرقابة بصفة دورية وفقاً لما يستجد من أعمال، بالإضافة للمراقبة والمتابعة للتأكد من وضع واتباع استراتيجية لمعالجة كل مؤشر على حدة، وتقديم إدارة المخاطر بإعداد الأنشطة وأساليب التحقق من خلال تقييم المخاطر الشاملة (Risk Assessment) المحتملة وتحديد النقاط وعواوين الخطر التي تواجهها كل إدارة في الشركة أو المهام التي يمكن أن تسبب الضرر (تحديد نقاط الخطر) وبالتالي تحليلاً وتقديم 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:** تمثل في المخاطر الناجمة عن عدم الالتزام بتطبيق اللوائح التنفيذية ونظام السوق الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها من الجهات الإشرافية الأخرى مما ينتج عنها إخفاق الشركة وتکبد 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 الإشرافية.

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

▪ **المخاطر التشريعية:** تمثل مخاطر إصدار قوانين وأنظمة جديدة، أو تغير في التشريعات التي قد تؤثر سلباً على استثمارات الشركة أو قدرتها على التوسيع في أعمالها.

▪ **مخاطر السيولة:** تمثل 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 التغير 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 إلى تکبد الطرف الآخر خسائر مالية.

▪ **مخاطر التركيز:** هي المخاطر المرتبطة بتركيز الاستثمار على قطاع رئيسي واحد أو منطقة جغرافية محددة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنوع محفظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.

▪ **المخاطر الجيوسياسية:** من خلال متابعة الأوضاع 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 التأكيد من الأسعار المستقبلية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنوع محفظتها 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 تلجم 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 استمرارية الأعمال وإجراء اختبارات التحمل بصفة سنوية.

## فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

تهدف الرقابة الداخلية بالشركة إلى الالتزام بالمتطلبات النظمية 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 التأكيد من أن إجراءات الرقابة الداخلية المشمولة في المراجعة كافية وفعالة ومستمرة، بالإضافة إلى متابعة إجراءات معالجة وتصحيف 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 باستمراً 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 لفاعليته نظام الرقابة الداخلية، وذلك بعد اطلاع اللجنة على تقارير التدقيق الداخلي والمطابقة والموافقة لكل لالتزام لکل ربعة سن، وعليه فإن لجنة المراجعة والمخاطر أشادت ب مدى تطور كفاءة وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة خلال عام ٢٠٢٢م، ولم يتضح وجود أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة.



# الحكومة

## نظام الحكومة

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

توضيح	لم يتم الالتزام به	التزام جزئي	التزام كامل	مواد الحكومة حسب لائحة الحكومة الصادرة من هيئة السوق المالية
		✓		شمول النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية على إجراءات ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم الناظامية
		✓		انعقاد الجمعية العامة مرة واحدة على الأقل في السنة وخلال ستة أشهر التالية لانتهاء السنة المالية للشركة
		✓		الإعلان عن موعد انعقاد الجمعية العامة وجدول أعمالها ومكانتها قبل موعد الجمعية بـ ۰۰ أيام على الأقل
		✓		إطلاع المساهمين على محضر اجتماع الجمعية العامة وتزويد الهيئة بنسخة من محضر الاجتماع خلال ۰۰ 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 وملحوظات المحاسب القانوني إن وجدت
		✓		أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضواً في 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
		✓		إفصاح عن أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة
		✓		نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

حقوق المساهمين

الإفصاح

توضيح	لم يتم الالتزام به	التزام جزئي	التزام كامل	مواد الحكومة حسب لائحة الحكومة الصادرة من هيئة السوق المالية
			✓	تحديد إجراءات وضوابط عضوية مجلس الإدارة ومسؤولياته ووظائفه الأساسية
			✓	الحد الأدنى لعدد أعضاء مجلس الإدارة لا يقل عن ثلاثة ولا يزيد عن أحد عشر
			✓	تعيين الجمعية العامة أعضاء مجلس الإدارة لمدة لا تتجاوز ثلاثة سنوات مع إمكانية إعادة التعين
			✓	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 عضفين، 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 بعدد مناسب من اللجان وإقرار لوائح عمل جميع اللجان الدائمة المنبثقة عنه، ومنها لجنة المراجعة وللجنة الترشيحات والكافات
			✓	تعيين المجلس بعدد 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 والكافات
			✓	تطوير قواعد السلوك المهني

## التخطية 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 جلوبي، ويتضمن المكتب الرئيسي للإدارة التنفيذية ومختلف الإدارات الأخرى بجانب مكاتب لاستقبال العملاء.

## المسؤولية الاجتماعية

- الشركة هي عضو فاعل في المجتمع وتؤمن بدورها الاجتماعي ومسؤوليتها تجاه المجتمعات التي تحمل 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 تعنى 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 خالل:
    - برامج مستمرة لدعم الموظف وخلق بيئه 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

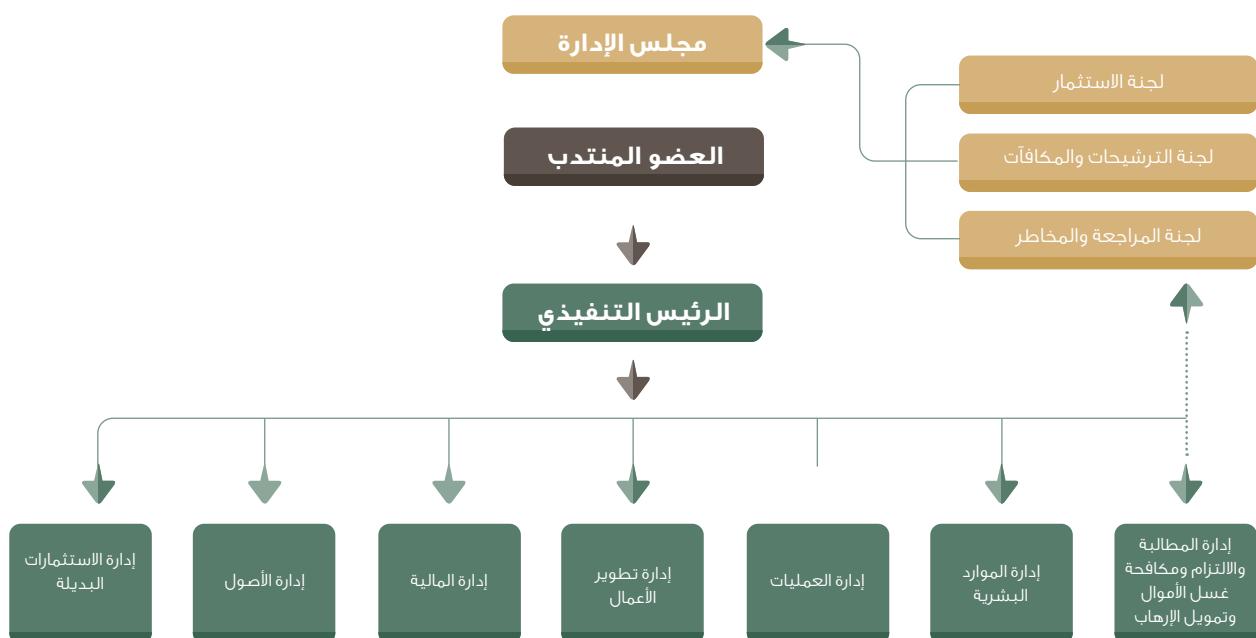
تؤمن إدارة **ملكيّة** بأن العنصر البشري هو الأساس في تحقيق الأداء الاستثنائي، لذا فقد حرصت الشركة منذ التأسيس على استقطاب أفضل الكفاءات والمؤهلات العلمية والعملية.

### ♦ 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 والفنى بالإضافة الى مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب. حيث عقدت الشركة عدة دورات تدريبية لمنسوبيها بالتعاون مع معاهد وجهات معتمدة.

## الهيكل التنظيمي للشركة

تم اعتماد هيكل تنظيمي من متوازن 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 الاعتراف 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 تساعده على حفظ المعلومات وأمنها وسرعة الوصول إليها، حيث قامت الشركة بإدخال مجموعة من الأنظمة التي روعي باختيارها ضمنها 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 اعطال أو كوارث، وتوفير نسخ احتياطية من البيانات من خلال خدام النسخ الاحتياطي.

## ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة

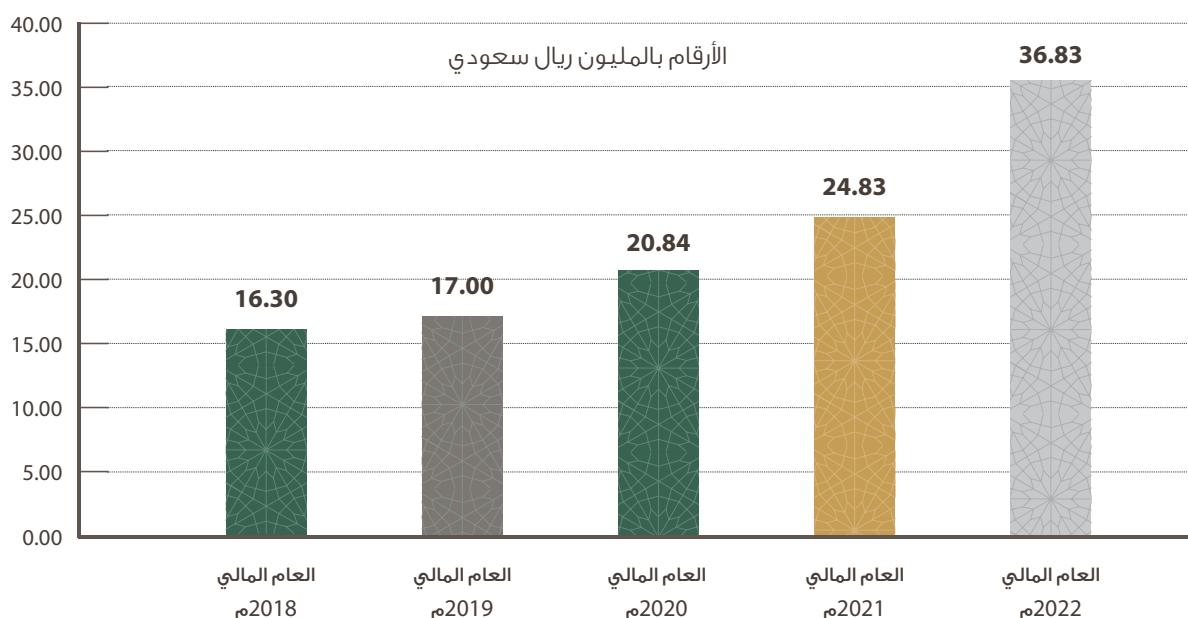
ارتفعت إجمالي الإيرادات التشغيلية للعام 2022 بنسبة 48.3% لتبلغ 36.84 مليون ريال مقارنة مع 24.83 مليون ريال للعام 2021، وبعده سبب الارتفاع بشكل رئيسي إلى ارتفاع ايرادات الخدمات الاستثمارية والتى ارتفعت إلى 31.47 مليون ريال في العام 2022 مقارنة بمبلغ 17.64 مليون ريال في العام 2021 وترجع الزيادة بشكل رئيسي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

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

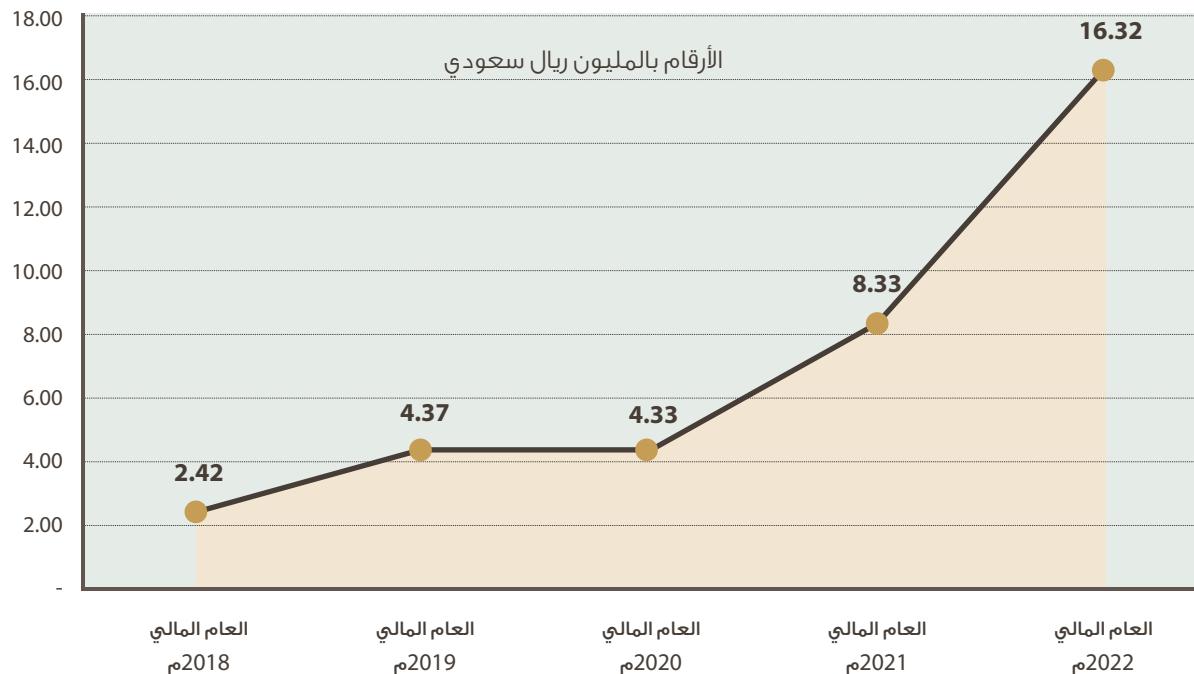
البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠١٩	عام ٢٠١٨
	ريال سعودي				
أجمالي الموجودات	82,248,161	78,696,943	72,568,699	62,185,653	58,697,464
أجمالي المطلوبات	14,908,473	9,062,638	7,953,347	1,942,799	2,725,249
صافي ربح السنة	16,321,276	8,335,267	4,333,238	4,373,080	2,415,790

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

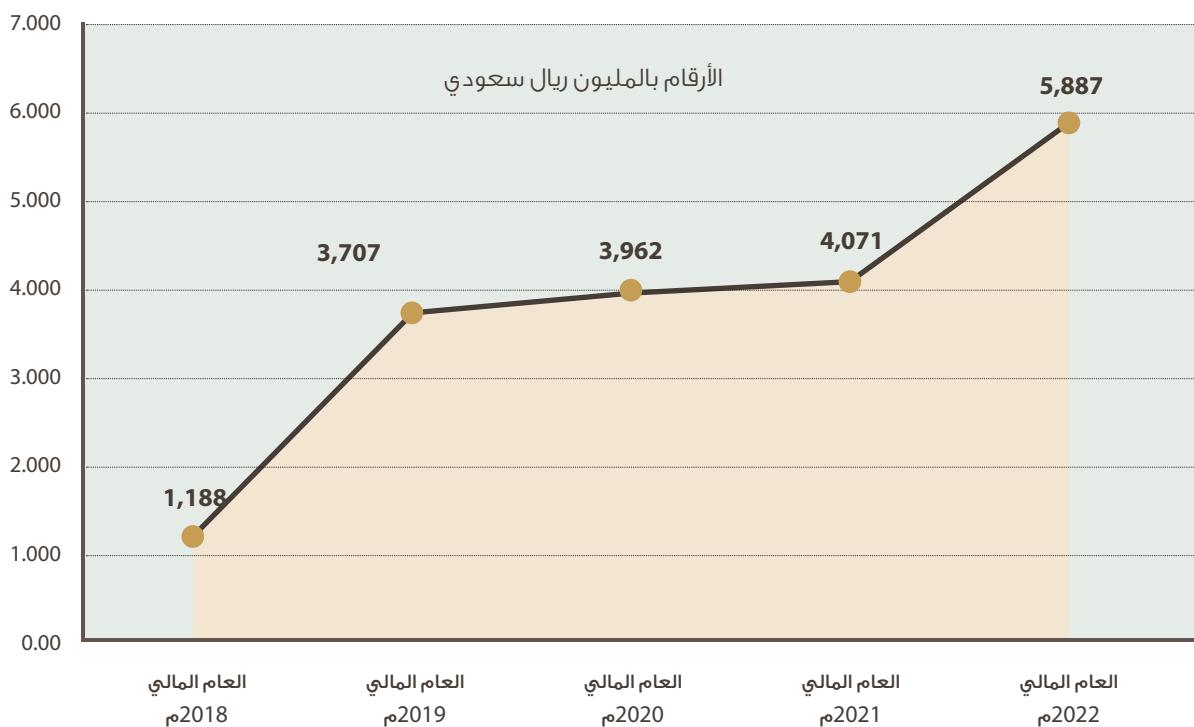
### إجمالي الإيرادات



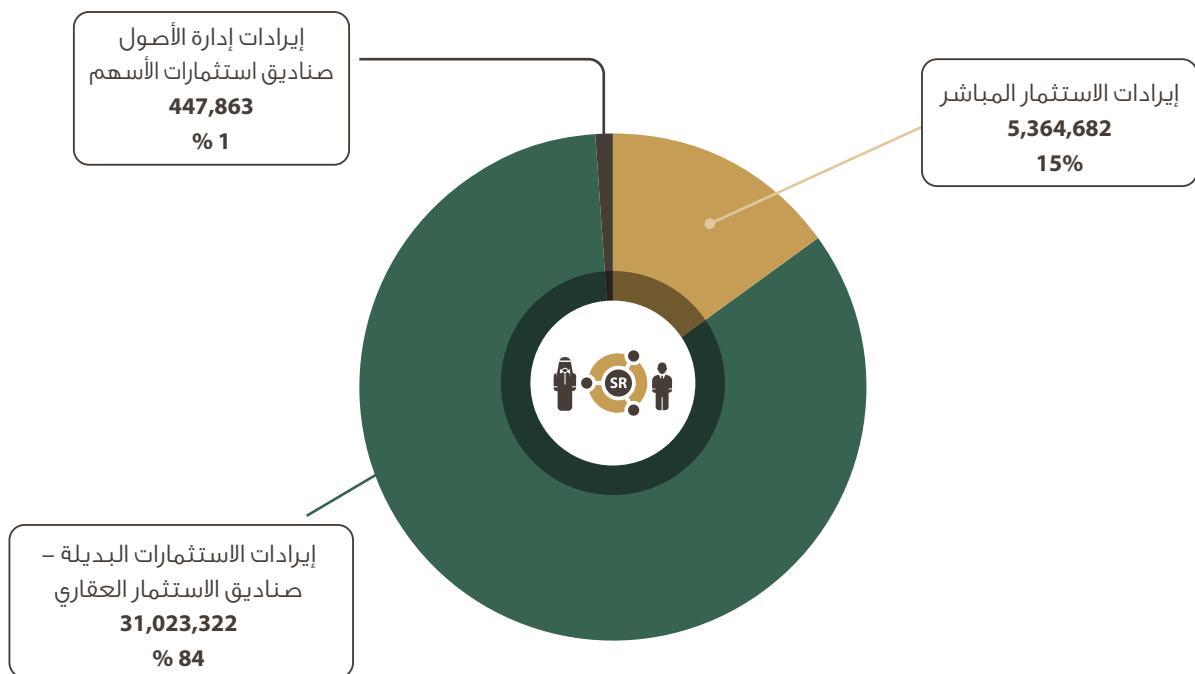
## صافي ربح السنة



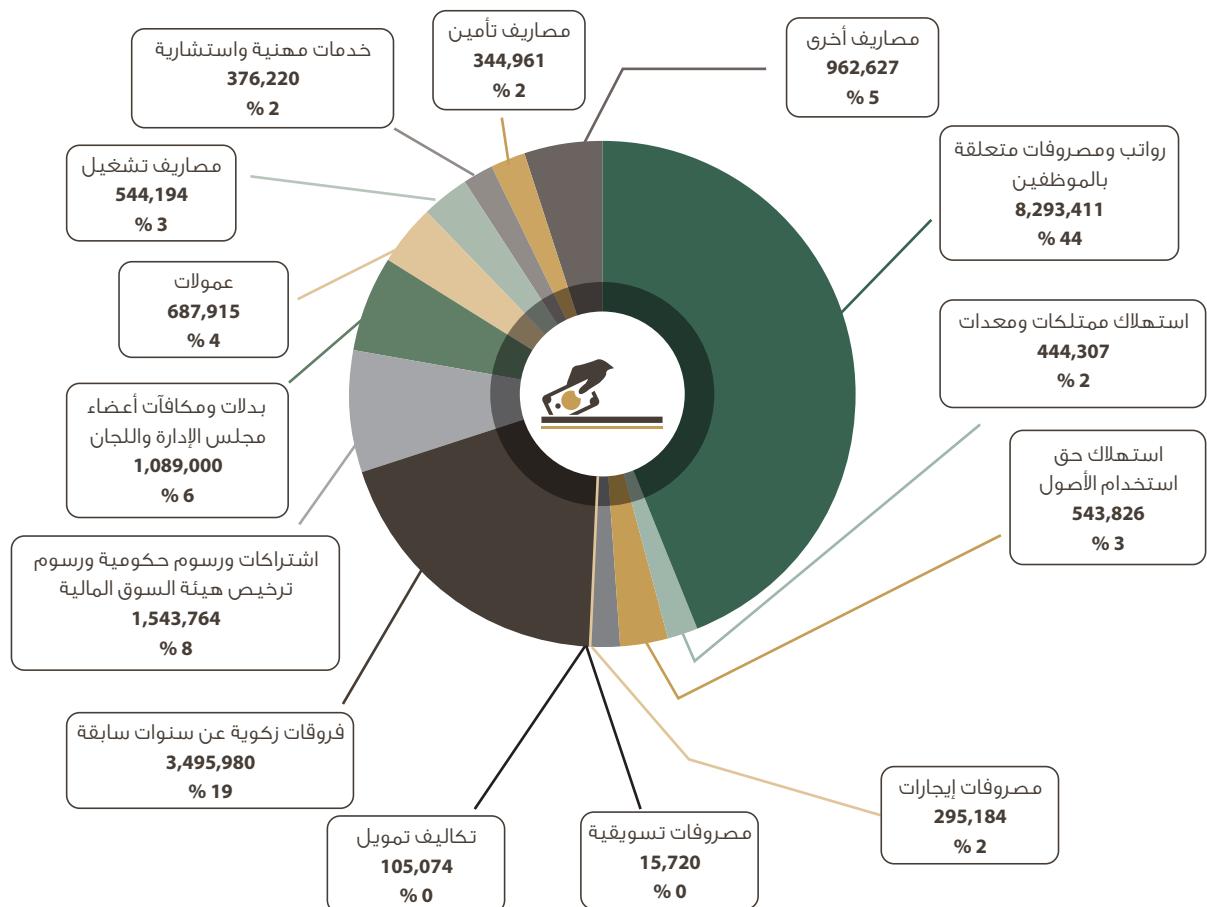
## الأصول تحت الإداراة



## توزيع الإيرادات التشغيلية على الأنشطة الرئيسية عن عام ٢٠٢٢م ◇



## توزيع المصروفات التشغيلية عن عام ٢٠٢٢م ◇



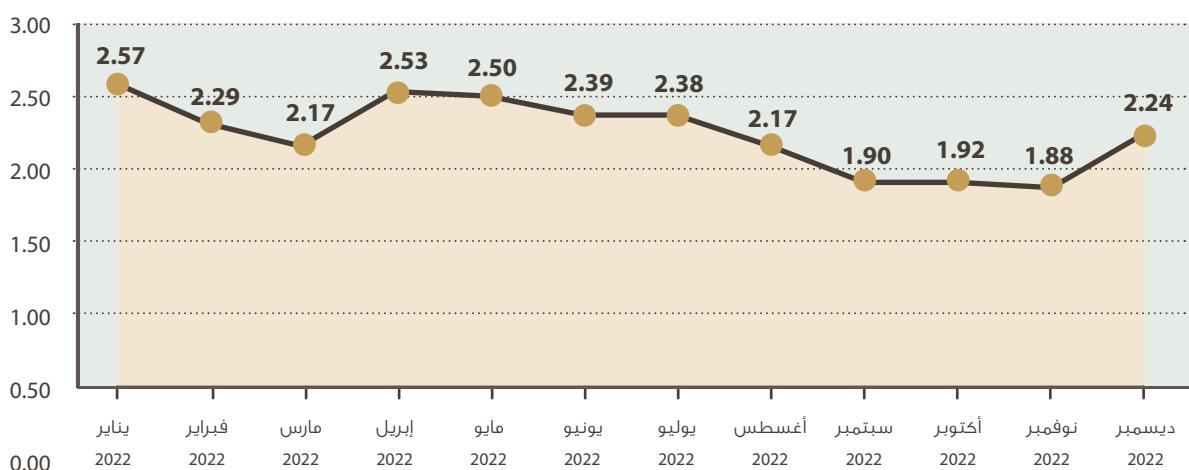
## ❖ النسب المالية للشركة

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

## كفاية رأس المال:

تماشياً مع متطلبات اللوائح التنظيمية لهيئة السوق المالية وعلى سبيل الخصوص لائحة الكفاية المالية لمؤسسات السوق المالية بضوره 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 ٢٢.٢٢م عن الحد الأدنى المطلوب، وتلتزم الشركة بتركيز استثماراتها في مراكز استثمارية عالية السيولة مما إنعكس إيجاباً على التزام الشركة بالمتطلبات القانونية لقواعد الكفاية المالية، وفيما يلي رسم بياني يوضح تطور معدل كفاية رأس المال خلال العام ٢٢.٢٢م.

## معدل كفاية رأس المال



## ملخص لأهم البيانات المالية

(التفاصيل في ملحق القوائم المالية لعام ٢٢٢٠م المرفقة مع تقرير مراجع الحسابات)

2021	2022	ملخص قائمة المركز المالي
<b>الموجودات</b>		
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 مبقة
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 الآخر
69,634,305	67,339,688	إجمالي حقوق المساهمين
78,696,943	82,248,161	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<b>ملخص قائمة الربح أو الخسارة</b>		
24,832,434	36,835,867	إجمالي 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
<b>ربحية السهم</b>		
1.55	2.78	نسبة السهم في صافي الربح التشغيلي (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
1.28	2.51	نسبة السهم في صافي ربح السنة (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
<b>مؤشرات السيولة والملاحة المالية</b>		
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 الشرحية 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 والعلمية 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

## مراجعة الحسابات

بناءً على توصية لجنة المراجعة، وافقت الجمعية العامة العادلة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٥/١٧. جم على تعين السادة /إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه PKF مراجعاً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٢. جم.



## مجلس الإدارة

يدير الشركة مجلس إدارة يُكوّن من ستة أعضاء حيث يتألف المجلس من نخبة من رجال الأعمال وشخصيات إدارية ومهنية ومن يمتلكون خبرات متنوعة ومتوازنة مع أعمال الشركة:

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

## أهم اختصاصات مجلس الإدارة

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

### لواحة اللجان المنبثقة عن المجلس وخطة أعمالها.

- ◀ دليل المطابقة والالتزام.
- ◀ برنامج الرقابة الداخلية.
- ◀ دليل الصالحيات 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 وتقدير المخاطر، لجنة الاستثمار، لجنة الترشيحات والمكافآت)
- ◀ اعتماد لائحة الحكومة.
- ◀ 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						الاسم
	الاجتماع الرابع ٢٠٢٢/١٢/١٤	الاجتماع الثالث ٢٠٢٢/٠٨/٣١	الاجتماع الثاني ٢٠٢٢/٠٤/١٩	الاجتماع الأول ٢٠٢٢/٠٢/١٥		
% 100	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديبي
% 100	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / بدر بن محمد الدغيث
% 100	✓	✓	✓	✓	✓	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
% 100	✓	✓	✓	✓	✓	الدكتور / عبد الله بن علي الدبيخي
% 100	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديبي
% 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):

الاسم	الاسهم بداية العام ٢٠٢٢م	الاسهم نهاية العام ٢٠٢٣م	الكمية/ النسبة	الكمية/ النسبة	الكمية/ النسبة	التغيير	الكمية / النسبة
الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي	1,148,333	1,148,333	17.67%	1,148,333	17.67%	-	-
الأستاذ/ بدر بن محمد الدغيثر	650,000	650,000	10.00%	650,000	10.00%	-	-
المستشار/ مطلق بن محمد المطلق	70,915	70,915	1.09%	70,915	1.09%	-	-
الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي	650,000	100,000	10.00%	100,000	% 1.54	(8.46%)	(550,000)
الأستاذ/ محمد بن غانم معتق الخالدي العنزي	34	25,034	% 0.0005	25,034	% 0.38	0.38%	25,000
شركة ملكية للتجارة (مملوكة للعضو المنتدب بنسبة ٧٩٩٪)	521,573	1,206,573	8.02%	1,206,573	% 18.56	10.54%	685,000
شركة نهار للاستثمار (يمتلك فيها رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب نسبة ٢٠٪ بالإضافة إلى أقرب من الدرجة الأولى).	1,148,333	1,148,333	% 17.67	1,148,333	% 17.67	-	-
الإجمالي	4,189,188	4,349,188	% 64.45	4,349,188	% 66.91	% 2.46	160,000

ستدفع الشركة مكافآت اللجان ومكافآت أعضاء مجلس إدارة خلال العام ٢٠٢٣م عن أعمال عام ٢٠٢٢م بموجب اللوائح: "لائحة تشكييل لجنة المراجعة والمخاطر، وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضاءها" و"لائحة قواعد مكافآت أعضاء مجلس إدارة" التي تم إقرارها من الجمعية العامة غير العادية في ٢١ مايو ٢٠١٧، بالإضافة لـ"لائحة قواعد مكافآت اللجان المشكّلة من مجلس الإدارة".

## ملخص المكافآت والتعويضات المدفوعة لكتاب التنفيذيين لشركة ملكية للاستثمار

البيان	
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	-
الاجمالي	3,998,719

\*جميع الأرقام بالريال السعودي.

\*\* كتاب التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

◆ لم يتم عمل أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجب أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كتاب 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 آية قروض قائمة، أدوات دين، أدوات دين قابلة للتحويل أو للاسترداد ولم يصدر أية أدوات دين، ولم تقم الشركة باسترداد أو شراء أو إلقاء أية أدوات دين أو ديون قابلة للتحويل أو أدوات دين قابلة للاسترداد أو حقوق خيار وغيرها خلال العام ٢٠٢٢.

◆ حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بإجمالي مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي، ولم تقم الشركة بسحب أي مبلغ بموجب ذلك التسهيل خلال عام ٢٠٢٢.

لا يوجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكتاب التنفيذيين أو أي شخص ذو علاقة بهم (حسب التعرير 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 ذات العلاقة

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

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 ملكية للاستثمار واستيفاء متطلباتها ويتم اختيار مزود الخدمة الأقل سعراً إذا كانت الخدمة المقدمة تفي بمتطلبات الشركة.

## لجان مجلس الإدارة

### لجنة الاستثمار تشكيل لجنة الاستثمار

تتشكل 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/أعضاء مستقلين من خارج الشركة ممن يتتوفر لديه تأهيل علمي وعملي وإمام 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 تشكيلى 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
الدكتور/ عبد الله بن علي الدبيخي	عضو	عضو مجلس الإدارة - مستقل
الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي	عضو	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
الأستاذ/ عمر بن عبد الكري姆 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 لتسخير الخدمات.
- اعتماد هيكل محفظة الشركة الاستثمارية.
- مراجعة الاستراتيجية الاستثمارية بشكل دوري.
- بحث ودراسة وتحليل الفرص الاستثمارية بعناية وبطريقة ملائمة وكافية وإجراء الدراسات الازمة المرتبطة بها.
- تقييم وفرز الخيارات والفرص الاستثمارية المتاحة أمام الشركة واعتماد ما يناسب الشركة منها وفق استراتيجية الاستثمار المعتمدة.
- مراقبة وتقييم أداء استثمارات الشركة والتركيز على مصادر العوائد وتوزيع الأصول واستراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر، وتقديم التوصيات بشأن الاستثمار والخارج من الاستثمارات الحالية.
- وضع المعايير الخاصة باختيار مدراء واستشاريين الاستثمار في الشركة ومراجعة أدائهم بصورة دورية والموافقة على قرارات تعينهم أو إنهاء خدماتهم.
- مراجعة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة حول مقترحات الاندماج والاستحواذ والخارج والعمليات المماثلة الأخرى.
- دراسة واعتماد مقترنات المنتجات الاستثمارية المخطط تقديمها لعملاء الشركة.

## اجتماعات لجنة الاستثمار لعام ٢٠٢٢

نسبة الحضور	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
	٢٣/٢٢/٢٢	٢٣/٢٢/٢٢	٢٣/٢٢/٢٢	
% ..	✓	✓	✓	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديبي
% ..	✓	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم بن عبد الله الصانع
% ..	✓	✓	✓	الدكتور / عبد الله بن علي الدبيخي
% ..	✓	✓	✓	الأستاذ / محمد بن غانم العنزي
% ..	✓	✓	✓	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 ومن 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 إمام بطبيعة أعمال الشركة.
  ٢. لا يكون من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة، أو من يقومون بعمل فني أو إداري في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة ولو على سبيل الاستشارة.
  ٣. أن يكون مستقلاً، ويعتبر العضو مستقلاً إذا توافرت فيه الشروط التالية:
    ١. لا يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
    ٢. لا يكون له مصلحة مالية أو تجارية مباشرة مع المديرين التنفيذيين في الشركة، وألا يكون قريباً لأي منهم حتى الدرجة الثانية.
    ٣. لا يشارك العضو في عضوية لجنة المراجعة لشركة أخرى تمارس نفس النشاط.
  ٤. أن يتمتنع 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 واستقلاليته وتحديد أتعابه وتوجيه وإنهاء عقده ودراسة خطة المراجعة وإبداء أية ملاحظات عليها واعتمادها. بالإضافة لما ذكر من مهام للجنة في لائحة تشكيل وتنظيم لجنة المراجعة والمخاطر الخاصة بالشركة.

## أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر

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

## 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 والحكومة وإدارة المخاطر.
- ◀ المساهمة مع الإدارة التنفيذية وللجنة 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 المقترنات للإدارة التنفيذية ولمجلس الإدارة بخصوص تطوير ممارسات وأساليب إدارة المخاطر في الشركة بشكل فاعل.
- ◀ تعيين الاستشاريين أو اشراك أو انهاء 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 ٢٢٢٢م

نسبة الحضور	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الاسم
%..	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ أحمد بن محمد الجغيمان
%..	✓	✓	✓	✓	المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق
%..	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ محمد بن عبد الله الحديثي

## لجنة الترشيحات والمكافآت

### تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

تتشكل 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 الازمة المرتبطة بالأداء والتعويضات، بالإضافة إلى المهام الموكلة لجنة 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	الدكتور/ عبد الله بن علي الدبيخي
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 تعيينات كبار التنفيذيين ومكافآت أعضاء المجلس.
- ◀ مراجعة وتقدير 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 ٢٢٢٢**

نسبة الحضور	الاجتماع الأول ٢٢/١٢/١٤	الاسم	
		الدكتور/ عبد الله بن علي الدبيخي	المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق
% 100	✓		
% 100	✓		
% 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 العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
- ◀ للجمعية العامة العادلة، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، ان تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي يخص لغرض أو أغراض معينة.
- ◀ يوزعباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة من الأرباح، وذلك مع مراعاة أي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بعد موافقة الجمعية العامة.
- ◀ للجمعية العامة العادلة 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 أساس سليم ونَفَذ بفعالية.
- ◀ 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 المراجعة المستقل

إلى السادة / مساهي 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدققتها 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 المراجعة عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وقّعنا 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 بالحكمة 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 التحرير الجوهرى، 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 لتصفيه المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والملكون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

### مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقول عمما إذا كانت القوائم المالية كلّ تخلو من التحرير الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائمًا عن التحرير الجوهرى عند وجوده.

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

وكلجزء من عملية المراجعة التي تم 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعُد خطأ عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

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

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

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

تقرير المراجعة المستقل

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

(2 / 2)

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.
- تقدير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافتراضات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافتراضات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافتراضات غير كافية. وتنسق استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداً لا يظفر بمستقبلاً قد تسبب في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقدير العرض العام للقوائم المالية وهيكלה ومحتهاها، بما فيها الافتراضات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها 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 | البر 11557

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

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

شركة البسام وشركاؤه، سجل تجاري رقم 1010385804 ترخيص مهنية رقم 520/11/323 هي عضو في عائلة أبى إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً ولا تحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو انتفاع عن أعمال تقوم بها أية شركة أو شركات مراسلة. البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com الموقع الرسمي: www.pkfalbassam.com

إيضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الموجودات		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
ممتلكات ومعدات، صافي	٤,٩٢١,٨٢٦	٤
أصول غير ملموسة، صافي	٩٦,٢٥٢	٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,٢٤٦,٩٠٧	٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول	٢,٥٥٠,٠٠٠	١٠
حق استخدام أصول، صافي	١,٥٤٠,٨٣٨	٧
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١٥,٣٥٥,٨٢٣</b>	
<b>الموجودات المتداولة</b>		
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٤,٨٤١,٣٩٩	٨
مدفوعات مقدمة و مدینون آخرون	١,٢٥٩,٦١٤	٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول	٣١,٧٨٥,٩٢٥	١٠
نقد وما في حكمه	١٩,٠٠٥,٤٠٠	١١
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٦٦,٨٩٢,٣٣٨</b>	
<b>أجمالي الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
احتياطي نظامي	٢,٤٦٨,١٨٤	١٣
أرباح مبقة	٦٢٦,١٤٩	
احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	١٥٤,٧٨٧	
احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	(٩٠٩,٤٣٢)	٦
<b>أجمالي حقوق الملكية</b>	<b>٦٧,٣٣٩,٦٨٨</b>	
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
التزامات تأجير -الجزء غير المتداول	٩٠٤,٢٣٠	٧- ب
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	٦٢٢,٤٨٣	١٤
<b>أجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>١,٥٢٦,٧١٣</b>	
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
التزامات تأجير -الجزء المتداول	٥٨٤,٥٣٠	٧- ب
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٤,٦٦٣,١١٩	١٥
مخصص الزكاة	٨,١٣٤,١١١	١٦
<b>أجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>١٣,٣٨١,٧٦٠</b>	
<b>أجمالي المطلوبات</b>	<b>١٤,٩٠٨,٤٧٣</b>	
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>٨٢,٢٤٨,١٦١</b>	

(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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ للسنة المنتهية في  
 ديسمبر ٢٠٢٢ م ديسمبر ٢٠٢١ 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
<u>٢٤,٨٣٢,٤٣٤</u>	<u>٣٦,٨٣٥,٨٦٧</u>		<u>اجمالي الإيرادات التشغيلية</u>
(١,٠٤٧,٣١٥)	(٨,٢٩٣,٤١١)		المصروفات التشغيلية
(٣٧٦,٠٤١)	(٤٤٤,٣٠٧)	٤	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٥٤٣,٨٢٥)	(٥٤٣,٨٢٦)	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٢١,٨٣٢)	(٢٩٥,١٨٤)		إطفاء حق استخدام الأصول
(١,٩٠٤,٤٧٣)	(٩,٠٤٤,٦٦١)	١٩	مصروفات إيجارات
(٢٧٩,١٠١)	(١٥,٧٢٠)		مصروفات عمومية وإدارية أخرى
(٥٦,٤٨٠)	(١٠٥,٠٧٢)		مصروفات تسويقية
(١٤,٨٢٩,٠٦٧)	(١٨,٧٤٢,١٨١)		تكليف تمويل
١٠,٠٠٣,٣٦٧	١٨,٠٩٣,٦٨٦		اجمالي المصروفات التشغيلية
٥,٨١٥	١٦,٦٢٩		صافي الربح التشغيلي
١٠,٠٠٩,١٨٢	١٨,١١٠,٣١٥		إيرادات أخرى
(١,٦٧٣,٩١٥)	(١,٧٨٩,٠٣٩)		صافي الربح السنة قبل الزكاة
<u>٨,٣٣٥,٢٦٧</u>	<u>١٦,٣٢١,٢٧٦</u>	<u>١٦-ب</u>	<u>الزكاة</u>
			<u>صافي الربح السنة</u>

		الدخل الشامل الآخر
		بنود لا يتم إعادة ترتيبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
		(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
		اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
		اجمالي الدخل الشامل للسنة

		ربحية السهم
١,٥٤	٤,٧٨	نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي
<u>١,٢٨</u>	<u>٢,٥١</u>	<u>نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة</u>
<u>٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة</u>

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

رئيس مجلس الإدارة رئيس التنفيذي المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مملوكة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(المبلغ بالريلال السعودي)  
(٦٥٠,٩٠,٩٤٣,٦٧٨)

احتياطي إعادة قياس  
التراكمات خطة منافع  
الموقفيين المحددة  
الشامل الآخر

احتياطي إعادة تقييم إجمالي حقوق الساهمين	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح بقيمة الموقفيين المحددة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كمالي (بيان ٢١٢٠٢١)
٨,٣٣٥,٥٦٥٢	٩٧,٢٥٨	٩٥٥٩	٧,٥٢٩	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٣٦,٦٥٧)	(١٣٦,٦٥٧)	(٨,٣٣٥,٥٦٥٢)	(٧,٣٠٣,٤٤٣)	(٧,٣٠٣,٤٤٣)	
-	-	-	-	-	
(٦٩,٣٣٠)	(٦٩,٣٣٠)	(٦٩,٣٣٠)	(٦٩,٣٣٠)	(٦٩,٣٣٠)	
١٦,٢٢,٣,٤٣٠	١٦,٢٢,٣,٤٣٠	١٦,٢٢,٣,٤٣٠	١٦,٢٢,٣,٤٣٠	١٦,٢٢,٣,٤٣٠	
(٤٢,٨١,٨٢)	(٤٢,٨١,٨٢)	(٤٢,٨١,٨٢)	(٤٢,٨١,٨٢)	(٤٢,٨١,٨٢)	
-	-	-	-	-	
٦٧,٣٢,٣,٧٨٨	٦٧,٣٢,٣,٧٨٨	٦٧,٣٢,٣,٧٨٨	٦٧,٣٢,٣,٧٨٨	٦٧,٣٢,٣,٧٨٨	
(١١,٧٥,٠٠)	(١١,٧٥,٠٠)	(١١,٧٥,٠٠)	(١١,٧٥,٠٠)	(١١,٧٥,٠٠)	
٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	
٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	٦٥,٦٨٨,٩,٣٢٣	

(ان الإضافات من رقم ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

رئيس 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	
٣٧٦,٠٤١	٤٤٤,٣٠٧	٤
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤	٥
(٥,٥١٠,٢٦٦)	(١,٧١٣,٥١٧)	١٠
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	٧
٩٤٨,٢٣٩	٣,٤٩٥,٩٨٠	١٦-ج
(٢,٨٥٠)	٣,١٨٣	
٥٦,٤٨٠	١٠٥,٠٧٢	
	(٣٣٠,٧٤٧)	
١٨٨,٦٨٥	٣٢٠,٧٢٠	١٤
٦,٦٧٣,٩٤٨	٢١,٠٤٢,٦٦٣	
٥٧,١٢٠	٩٥٥,٩٣١	٦
(٣٠,٣٠١,١١٤)	٢٠,٩٨٢,٤٧٨	١٠
٣٩٧,٧٤٣	(٥,٦٦١,٥٩١)	٨
١,٣٤٥,٢٣٠	(٥١٦,٥٧١)	٩
٥٤١,٩٩٧	٢,١٣١,٤٠١	١٥
(٢١,٢٨٥,٥٧٦)	٣٨,٩٣٤,٣١١	
(١٠١,٤١٣)	(١٥٧,٢٥٦)	١٤
(١,٦٢٤,٨٢٩)	(١,٦٦٥,٦٣٢)	١٦
(٢٣,٠١١,٣١٨)	٣٧,١١١,٤٢٣	
(٢,٨٧٦,٢١٠)	(١,٦٩٦,١٤٧)	٤
٤,٥٠٩	٨,٦٥٥	
-	٣١٠,١٧٢	
(٢٠,٠٠٠)	-	
(٢,٨٩١,٧٠١)	(١,٣٧٧,٣٢٠)	
(٦١٢,٨٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	٧
(٣,١٤٠,٦٤٠)	(١٧,٣٨٦,٠٠٣)	
(٣,٧٥٣,٤٤٠)	(١٧,٩٩٨,٨٠٣)	
(٢٩,٦٥٦,٤٥٩)	١٧,٧٣٥,٣٠٠	
٣٠,٩٢٦,٥٥٩	١,٢٧٠,١٠٠	١١
١,٢٧٠,١٠٠	١٩,٠٠٥,٤٠٠	١١
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠٩,٣٦٠	٥٩٨,٣٥٧	١٥
١٢١,٢٨٣	٢٩٤,١٥٥	٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
 صافي ربح السنة قبل الزكاة  
 تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:  
 استهلاك ممتلكات ومعدات  
 إطفاء أصول غير ملموسة  
 ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
 إطفاء حق استخدام الأصول  
 فروقات زكوية عن سنوات سابقة  
 خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات  
 تكاليف تمويل  
 فوائد ودائع لأجل  
 المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
 مستحق من أطراف ذات علقة  
 مدفوّعات مقدمة ومدينون آخرون  
 مصاريف مستحقة ودائنون آخرون  
 الناتج من العمليات  
 المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  
 المسدد من الزكاة  
 صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية  
 التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية  
 المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات  
 المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات  
 فوائد ودائع محصلة  
 المدفوع لشراء أصول غير ملموسة  
 صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية  
 التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
 المسدد من التزامات تأجير  
 توزيعات أرباح مسددة  
 صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية  
 صافي التغير في النقد لدى البنوك  
 النقد وما في حكمه في بداية السنة  
 النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

توزيعات أرباح غير مسددة  
 الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر

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

رئيس مجلس الإدارة

رئيس التنفيذي

المدير المالي

## ١- التكوين والنشاط

شركة ملكية للاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقلقة، 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 ب تاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠١/١٢٣٥ ب تاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠١٤).

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

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

## ٢- أساس الإعداد

### ٢-١ 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 أساس القياس

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

### ٢-٣ عملة العرض والنشاط

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

### ٢-٤ 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

التعديلات على المعايير	الوصف	سلبية لفترات السنوية	ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
عيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	العقود المتوقع خسارتها تكاليف الوفاء بالعقود	١ يناير ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	تحدد التعديلات أن "تكالفة تنفيذ" العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرةً بالعقد. وتنطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تُنفِّذ بها الشركة بجميع التزاماتها بدءاً من أول فترة تطبيق فيها الشركة ذلك التعديل.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيد التعديل توضيح إعادة التعويض لسداد تحسينات العقارات المستأجرة.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠٪ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالالتزام مالي، لا تشمل المنشآة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقرض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر رجعي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة.
المعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١	يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة.	١ يناير ٢٠٢٢ م	١ يناير ٢٠٢٢ م	المعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١: يلغى التعديل إعفاء إضافياً للشركة التابعة أن تصبح مطبقاً لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فروق الترجمة التراكمية.

٤- أساس الإعداد (نهاية)

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (نهاية)

ملخص للتعديلات	saraya لفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
	١ يناير ٢٠٢٢ م	الممتلكات والآلات والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
تحظر التعديلات خصم من تكفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات 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".	١ يناير ٢٠٢٢ م	إطار مفاهيم التقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣
تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨ بدلاً من إطار عام ١٩٩١ م.	١ يناير ٢٠٢٢ م	إطار مفاهيم التقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣

المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة 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.

ملخص للتعديلات	saraya لفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
	١ يناير ٢٠٢٣ م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧
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 تعديله اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤) الذي تم إصداره في عام ٢٠٠٥ م.	١ يناير ٢٠٢٣ م	تصنيف المطالبات على أنها متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
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 يتغير باختصار ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل وذلك فقط إذا كان متضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	١ يناير ٢٠٢٣ م	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولية رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢
يتعامل هذا التعديل مع مساعدة المنشآت في تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٣ م	تعديل تعريف التقرير المحاسبي	معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
هذه التعديلات بخصوص تعريف التقديرات المحاسبية لمساعدة المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.	١ يناير ٢٠٢٣ م	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢
يتناول هذا التعديل توضيحاً بخصوص محاسبة الضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل.	١ يناير ٢٠٢٣ م	لا ينطبق	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ وعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
تعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ وعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع الموقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروع مشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.	لا ينطبق	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ وعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

توقع 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 المفصحة عنها من الأصول والمطلوبات والإيرادات والمحاصير والافتراضات 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.

وتحتاج مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويعرف 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 تقديرات قدرة الشركة على الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستثمارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية للاستثمار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك ان خطة الشركة طرح نسبة ٢٠٪ من أسهم الشركة بالسوق الموازي نمو، وبالتالي فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستثمارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارية.

#### ٢- المنشآة الاستثمارية وتحديد السيطرة وتوحيد القوائم المالية

المنشآة 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 - العائد من المكاسب الرأسمالية، أو من دخل الاستثمار، أو من كليهما ؛ تقيس وتحقق أداء كل استثماراتها تقييمياً على أساس القيمة العادلة، وطبقاً للاستثمار الوارد بالمعايير الدولي للتقدير المالي رقم ١٠ "توحيد القوائم المالية" للمنشآت الاستثمارية فإنه لا يجوز للمنشآة الاستثمارية أن توحد منشآتها التابعة أو أن تطبق المعيار الدولي للتقدير المالي رقم ٣ عندما تكتسب السيطرة على منشأة أخرى. وبدلاً من ذلك، يجب على المنشآة 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 إذا 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 أنه يحق للمستثمر إزالة مدير الصندوق، ونتيجة لذلك، أستنتجت الشركة أنها تعمل كوكيل المستثمرين في جميع الحالات وعليه لم تقم بتوحيد تلك الصناديق بالقوائم المالية.

#### استخدام التقديرات

##### ١- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإداره بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء و يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار استخدام المتوقع للأصول والقادم والتلف وتقوم الإداره بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا و يتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية إن وجدت.

#### ٢- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض 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 بحسب الأصول متطابقة أو أسعار سوق للأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقية المتوقعة للأصل خلال السنواتخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير متزنة 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 النقية وكذلك التدفقات النقية 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 التغير السابقة التي تمت ملاحظتها. تقوم الشركة بتقييم المعلومات التاريخية لتعديل احتساب خسارة الائتمان التاريخية مع المعلومات التي تشير إلى المعدلات المتوقعة في المستقبل. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التغير التاريخي المحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية. إن تقييم الترابط بين معدلات التغير التاريخي المحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخصائص الائتمان المتوقعة يعتبر تقديرًا جوهريًا. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن احتساب الخسائر التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التغير الفعلي للعمل في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية الشركة.

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

٤- تحديد مدة الإيجار للعقود ذات خيار التجديد والانهاء - الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير القابلة للإلغاء بالنسبة للعقد، مع أي فترات تتضمن خيار تجديد العقد فيما إذا كانت الشركة مت卿ة بممارسة خيار التجديد، أو أي فترات تتضمن خيار انهاء عقد الإيجار فيما إذا كانت الشركة مت卿ة بأنها لن تمارس خيار انهاء العقد بصورة معقولة. عامة، لدى الشركة عدة عقود إيجار تتضمن خيارات التجديد والانهاء. تطبق الشركة الأحكام في تقدير ما إذا كانت أم ليست على يقين معقول بأنها ستمارس خيار التجديد أو الانهاء. وبالتالي فإنها تتضع في اعتبارها كافة العوامل ذات العلاقة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة إما خيار التجديد أو الانهاء. بعد تاريخ البدء، تقوم الشركة بإعادة تقدير مدة الإيجار وإذا ما كان هناك حدث جوهري أو تغير في الظروف يقع ضمن سيطرتها و يؤثر على قدرتها على ممارسة(أو عدم ممارسة) خيار التجديد أو الانهاء.

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 يتبع على الشركة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة، وذلك على مدى فترة مماثلة وبضمون مماثل. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض الإضافي المبلغ الذي قد تضطر الشركة لدفعه وهو ما يتطلب تغييرًـ 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 بتغيرات خاصة بالمنشأة.

٦- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتغير تكاليف خطط منافع الموظفين المحددة المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية للتراكم تلك المنافع باستخدام التقديمات الائتمارية. يتضمن التقييم الائتماري ووضع 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 ونظرًا لتقدير التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقترنة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تم مراجعة جميع الافتراضات الائتمارية في تاريخ كل مركز مالي.

٧- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التراكم في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر مما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرةً أو تقديريةً باستخدام أسلوب تقييم آخر.

عند تقيير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بين الاعتبار افتراءات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو التراكم لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم.

أن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في عين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من أفضل استخدام أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق للاستخدام الائتمالي.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي توفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظات ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

لعرض اعداد التقرير المالي، وتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عنها تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي:

المستوى الاول: المدخلات هي الأسعار المعروضة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطبقة التي يمكن للكيف 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 الصناديق.

المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات وتعتمد الشركة على ثبات الاستثمار بالتكلفة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأدوات المالية (تتمة)

##### تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متدولة" إلى "غير متدولة"

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 استفادتها خلال دورة العمليات العادية.

في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

عندما يتوقع تتحققها خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

عندما تكون نقدية وشبها نقدية ما لم تكن هناك قيود على استخدامها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ"غير متدولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية

في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

عندما تستحق السداد خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ"غير متدولة".

#### الأدوات المالية

يتم الإعتراف 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 (خلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصيص 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 الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية و يتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادلة على أساس تاريخ التعامل. حيث أن 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 مقتنة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

تم اقتناها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل.

تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتتمثل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

تمثل متنقلاً مالياً لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تمويل.

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 الآخر**

تصنف الاستثمارات في وحدات بعض الصناديق الاستثمارية التي تديرها الشركة وكذلك بعض الاستثمارات المباشرة الأخرى - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بند الدخل الشامل الآخر 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 ضمناحتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

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

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأدوات المالية (تتمة)

##### ٤- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والندى 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) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو الغائه 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 لأداء الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ التقديمة المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنفقات المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتکاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداء الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى.

#### النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والمرابحات 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 قوائمه المالية.

أ) يكون الشخص أو عضو قرر من أسرة ذلك الشخص ذو علاقة بالمنشأة إذا كان ذلك الشخص:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمه المالية؛
- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمه المالية. أو
- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمه المالية أو الشركة لإام للشركة التي تعد قوائمه المالية.

ب) تعتبر منشأة ما ذات علاقة إذا اطبق عليها أي من الشروط التالية:

إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمه 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 مشروع عن مشتركان لنفس الطرف الثالث.

إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثلاثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

تسيد 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).

تقى الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمه المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمه المالية.

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافق. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي. تطفأ تحسينات المبني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار أليهما أقصر. الأصل المباع أو المستبعد و استهلاكه المترافق يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي :

النحو	النسبة
تحسينات على المبني المستأجرة	٦,٦٧%
الأثاث والتركيبات	١٠%
المعدات المكتبية	١٢,٥%
أجهزة الحاسوب الآلي	٢٠%
السيارات	٢٠%

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة المشتراء بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجي والمقرر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشرًا على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة. إن نسب الاستهلاك السنوية للنحوذ 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 تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها 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 كمصاريف فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 بناءً على الأسعار السائدة في السوق، بينما تقوم صناديق الاستثمار مفتوحة المدة على أساس صافي قيمة موجودات الصناديق والتي يتم نشرها بصورة دورية في سوق الأسهم. وبالنسبة للصناديق العقارية تقوم الاستثمارات على أساس صافي قيمة موجودات الصناديق المعدلة لتقويم الأصول العقارية المعنية وتقوم الاستثمارات في الشركات التابعة في العادة بناءً على تقويم الشركة المستثمر فيها النهائي إذا كانت الشركة التابعة تم تأسيسها فقط للقيام بذلك الاستثمار. وفي حالة الاستثمارات الأخرى غير المتداولة تقوم الإدارة باستخدام مجموعة متعددة من الطرق تتضمن طريقة السوق (أي استخدام آخر معاملات تمت وفقاً لشروط التعامل العادل والمعدلة عند الضررورة، وعلى أساس القيمة السوقية الحالية لأدوات مماثلة لها تماماً) وطريقة الدخل (أي تحليل التدفقات النقدية المخصومة ومضاungات الشركة القابلة للمقارنة وطرق تسعير الخيارات باستخدام مقارنات السوق المتوفرة والمؤدية بطريقة ممكنة ومعقولة). وفي الوقت الحالي، تكون تلك الاستثمارات من بعض الشركات التابعة غير النشطة والتي يتم تقويمها على أساس صافي قيمة الموجودات الخاصة بها. وينطلب ما سبق استخدام التقديرات والأفتراضات الهامة من قبل الإدارة.

#### الأصول المحافظ بها كأمانات

لا يتم اعتبار الأصول المحافظ بها كأمانات كأصول للشركة، وبالتالي لا يتم إدراجها في هذه القوائم المالية. وتسجل هذه الأصول كبنود خارج قائمة المركز المالي ويوضح 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

تقديم 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.

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تنمة)  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبلغ بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

#### عقود الإيجار أ) الشركة كمستأجر

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

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

**عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة**  
اختارت الشركة عدم إثبات موجودات (حق الاستخدام) والالتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة، تقوم الشركة بثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود بمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

#### خطة منافع الموظفين المحددة تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم لكتواري بنهائية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية 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 خطوة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمساريف عند تكبدها.

#### مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقييم الخدمة المتعلقة بها بالمثلغ غير المخصوص بالمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

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

#### الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

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

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات إذا ظهر نتيجة لحدث سلبي ان لدى الشركة التزام حال قانوني أو تقاعدي يمكن تغير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

#### المقصاصة

يتم إجراء مقصاصات بين الموجودات المالية والمطلوبات وأظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفّر الحقوق القانونية المازمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقصاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### مخصص الزكاة

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاعتراف بالإيرادات

- تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية:
- الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل**  
يُعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قبلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء**  
الالتزام 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 وُعد 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: تحقي الإيرادات**  
تقوم الشركة ببيانات الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل بموجب العقد.

بالنسبة لالتزامات 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 أصلًا قائمًا على العقد بقيمة العرض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة البليغ المفتوح إلى العميل عن مبلغ الإيرادات المعترض بها، فإنه ينشأ عن ذلك مطلوبات عقود. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة المتعاقدين عليها.

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

- رسوم الاشتراك من الصناديق:  
ان التزام اداء رسوم الاشتراك يمثل تزالاً عن وحدات معينة في الصناديق التي حساب المستثمر مع الاخذ في الاعتبار ان هذا يحدث بمجرد تنفيذ نموذج الاشتراك المعتمد، وبالتالي فإن الشركة تدرك بحق الإيرادات مقابل رسوم الاشتراك في وقت الوفاء بالتزام الأداء.
- ألعاب ادارة من صناديق الاستثمارية  
يتم احتساب ألعاب الادارة على أساس يومي أو أسبوعي أو شهري أو نصف سنوي (النسبة المئوية السنوية المناسبة للاستحقاق الدوري) مع الاشارة الى صافي قيمة الموجودات الدورية للصناديق. ان ممارسة الشركة لبيانات ألعاب الادارة متوقفة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ حيث يتم إثبات ألعاب الادارة على أساس الاستحقاق مقابل تقديم خدمات ادارة الاصول التي تقدمها الشركة على أساس مستمر.
- ألعاب الاداء من الصناديق الاستثمارية  
ان ايرادات ألعاب الاداء التي تعتقد على اداء الصندوق، بالنسبة للمؤشر او العائد المحقق من استثمارات الصندوق، هي من أنواع المقابل المتغير. وفي كثير من الحالات، تكون ألعاب الاداء هذه معرضة بشكل كبير لتقلبات السوق الى ان تتخذ شكلاً محدداً أو لم تعد معرضة للاسترداد، والتي بعد نهاية التقرير.
- وفي حالة الشركة، لا ينطبق تأثير الاسترداد لأن الشركة لا تقوم ببيانات أي ايرادات مقابل أداء حتى نهاية الفترة ذات الصلة وذلك بغرض اختبار تحقيق المؤشر الذي يحدث عند اتخاذ ألعاب الاداء شكلاً محدداً وتتسجيلها كإيرادات. بينما تحليل ألعاب الاداء في الشركة أن إثبات ايرادات ألعاب الاداء 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 المصارييف للفترة، تتحسب وتدفع نهاية كل ربع سنة الميلادية أو عند التخارج حسب الشروط والاحكام الخاصة بالصندوق.
- ألعاب الاستشارات  
يتم إثبات الألعاب والعمولات عند تقديم الخدمات. يتم إدراج إيرادات الاستشارات على أساس عقود الخدمات المطبقة، وعادة ما يتم ذلك على أساس زمني مناسب.
- 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

كافحة المصاريف التي لا تتعلق بصورة مباشرة بتحقيق أرباح يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ما عدا رواتب ومزايا الموظفين والتي تتضمن أي مصروف أو مزايا ذات علاقة بالموظفين كالراتب والبدلات وغيرها والتي عرض بشكل مفصل.

شركة ملوكية للاستثمار  
 شركة مساهمة سعودية مقلدة  
 إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

#### ٤- ممتلكات ومعدات، صافي

النهاية								
الإجمالي	السيارات	أجهزة الحاسوب الآلي	تحسينات على الأثاث والتركيبات المعدات المكتبية	مشروعات تحت التنفيذ	المباني المستأجرة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة الحاسوب الآلي السيارات الإجمالي
٨,٠٦٤,٤٢٥	٩٤,١٠٠	١,٥١٥,٧٧٨	١٣٨,٠١٤	٤٧٨,٩٤٧	٣,٠٢٣,٧١٠	٢,٨١٣,٨٧٦	٢,٨١٣,٨٧٦	٨,٠٦٤,٤٢٥
١,٦٩٦,١٤٧	-	٣٩,٠٨٨	-	٨٢,٧٥٠	١,٥٧٤,٣٠٩	-	-	إضافات خلال السنة
	-	-	-	٣٣٢,٣٣٧	(٤,٥٩٨,٠١٩)	٤,٢٦٥,٦٨٢	-	المحول خلال السنة
(١,٧٠٢,٣٠٣)	-	-	-	(١٣٢,٣٧٣)	-	(١,٥٦٩,٩٣٠)	-	استبعادات خلال السنة
٨,٠٥٨,٢٦٩	٩٤,١٠٠	١,٥٥٤,٨٦٦	١٣٨,٠١٤	٧٦١,٦٦١	-	٥,٥٩,٦٢٨	٥,٥٩,٦٢٨	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>								
٤,٣٨٢,٦٠١	٩٤,٠٩٨	١,٤٧٧,٣٨٣	١١٩,٨٤٠	٣٣٩,٧٣٩	-	٢,٣٥١,٥٤١	٢,٣٥١,٥٤١	الرصيد كمالي في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٤٤,٣٠٧	-	١٧,٦٥٧	٨,٢٧٨	٤٨,٧٧٣	-	٣٦٩,٥٩٩	-	المحمل على السنة
	-	(٥٧٨)	٥٧٨	-	-	-	-	تسوية
(١,٦٩٠,٤٦٥)	-	-	-	(١٢٢,٧٤٣)	-	(١,٥٦٧,٧٢٢)	-	استبعادات خلال السنة
٣,١٣٦,٤٤٣	٩٤,٠٩٨	١,٤٩٤,٤٦٢	١٢٨,٦٩٦	٢٦٥,٧٦٩	-	١,١٥٣,٤١٨	١,١٥٣,٤١٨	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
٤,٩٢١,٨٢٦	٢	٦٠,٤٠٤	٩,٣١٨	٤٩٥,٨٩٢	٤,٣٥٦,٢١٠	٤,٣٥٦,٢١٠	٤,٣٥٦,٢١٠	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
النهاية	الإجمالي	السيارات	أجهزة الحاسوب الآلي	تحسينات على الأثاث والتركيبات المعدات المكتبية	مشروعات تحت التنفيذ	المباني المستأجرة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ أجهزة الحاسوب الآلي السيارات الإجمالي
٥,١٩٢,٧٢٤	٩٤,١٠٠	١,٥٢٠,٢٨٧	١٣٨,٠١٤	٤٧٨,٩٤٧	-	٢,٩٦١,٣٧٦	٢,٩٦١,٣٧٦	الرصيد كمالي في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢,٨٧٦,٢١٠	-	-	-	-	٢,٨٧٦,٢١٠	-	-	إضافات خلال السنة
	-	-	-	-	-	١٤٧,٥٠٠	(١٤٧,٥٠٠)	المحول خلال السنة
(٤,٥٠٩)	-	(٤,٥٠٩)	-	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٨,٠٦٤,٤٢٥	٩٤,١٠٠	١,٥١٥,٧٧٨	١٣٨,٠١٤	٤٧٨,٩٤٧	٣,٠٢٣,٧١٠	٢,٨١٣,٨٧٦	٢,٨١٣,٨٧٦	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>								
٤,٠٠٩,٤١٠	٩٤,٠٩٨	١,٤٦٥,٤٧١	١٠٦,٤١٥	٢٩٢,٢٤٠	-	٢,٠٥١,١٨٦	٢,٠٥١,١٨٦	الرصيد كمالي في ١ يناير ٢٠٢١ م
٣٧٦,٠٤١	-	١٤,٧٦٢	١٣,٤٢٥	٤٧,٤٩٩	-	٣٠٠,٣٥٥	-	المحمل على السنة
(٢,٨٥٠)	-	(٢,٨٥٠)	-	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٤,٣٨٢,٦٠١	٩٤,٠٩٨	١,٤٧٧,٣٨٣	١١٩,٨٤٠	٣٣٩,٧٣٩	٢,٣٥١,٥٤١	٢,٣٥١,٥٤١	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
٣,٦٨١,٨٢٤	٢	٣٨,٣٩٥	١٨,١٧٤	١٣٩,٢٠٨	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٦٢,٣٣٥	٤٦٢,٣٣٥	الرصيد كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

\* 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.

٥- أصول غير ملموسة، صافي

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج وترخيص برامح كمبيوتر حيث كانت حركة الأصول غير الملموسة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	<u>التكلفة</u>
٧٥٤,٤٧٨	٧٧٤,٤٧٨	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	-	الأضافات خلال السنة
<u>٧٧٤,٤٧٨</u>	<u>٧٧٤,٤٧٨</u>	الرصيد في نهاية السنة
٥٥٠,٠٩٠	٦١٤,٧٠٢	<u>الاطفاءات المتراكمة</u>
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤	الرصيد في بداية السنة
<u>٦١٤,٧٠٢</u>	<u>٦٧٨,٢٢٦</u>	المحمل على السنة
١٥٩,٧٧٦	٩٦,٢٥٢	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

٦- الاستثمارات بالقيمة العدالة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد التكلفة اول استبعادات خلال (خسائر)/أرباح غير محققة	السنة المدة	أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة
٦٠٧,٣٣٥	(٥٠٢,٨١٠)	(١,٣٨٩,٨٥٥)	٢,٥٠٠,٠٠٠	صناديق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم
٥,٢٣٥,٤٥٤	(٥٤٧,٧٧٠)	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صناديق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروعات
٤٠٤,١١٨	١٤١,١٤٨	-	٢٦٢,٩٧٠	ثانية) استثمار اجنبية
<u>٦,٢٤٦,٩٠٧</u>	<u>(٩٠٩,٤٣٢)</u>	<u>(١,٣٨٩,٨٥٥)</u>	<u>٨,٥٤٦,١٩٤</u>	اسباب اكس (Space X) (اجمالي الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رصيد التكلفة تسويلات خلال استبعادات خال (خسائر)/أرباح الرصيد آخر المدة	السنة المدة	أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة
-	(٧٢,٤٩٤)	-	٧٢,٤٩٤	صناديق ملکية لنطوير المجمعات التجارية العقاري
١,٨٠٠,٠٠٠	(٧٠٠,٠٠٠)	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	صناديق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم
٥,٧٢٦,٧٩٩	(٥٦,٤٢٥)	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صناديق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروعات
٤٠٤,١١٨	١٤١,١٤٨	-	٣٨٨,٠٦٩	ثانية) استثمار اجنبية
<u>٧,٩٣٠,٩١٧</u>	<u>(٦١٥,٢٧٧)</u>	<u>(٧٢,٤٩٤)</u>	<u>(١٢٥,٠٩٩)</u>	اسباب اكس (Space X) (اجمالي الاستثمارات

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:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>النكفة</u>
٢,٩٠٠,٤٠٢	٢,٩٠٠,٤٠٢	الرصيد في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال السنة
<u>٢,٩٠٠,٤٠٢</u>	<u>٢,٩٠٠,٤٠٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
٢٧١,٩١٣	٨١٥,٧٣٨	الرصيد في ١ يناير
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	المحمل على السنة
<u>٨١٥,٧٣٨</u>	<u>١,٣٥٩,٥٦٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٢,٠٠٨٤,٦٦٤</u>	<u>١,٥٤٠,٨٣٨</u>	صافي القيمة الدفترية

(ب) الحركة على التزامات التأجير:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
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
<u>٢,٠٥٨,٩٨٨</u>	<u>١,٤٨٨,٧٦٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

استحقاق التزامات التأجير في نهاية السنة كما يلي:

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

فيما يلي المبلغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
٥٦,٤٨٠	٤٢,٥٧٢	الفوائد على التزامات التأجير
٥٤٣,٨٢٥	٥٤٣,٨٢٦	مصرفوف الإطفاء

فيما يلي المبلغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
(٦١٢,٨٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	مدفوعات التزامات التأجير

#### ٨ـ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها

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 والأنطاف المتنسبة الأخرى للشركة وكذلك الصناديق المدارة بواسطة الشركة. يتم اعتماد سياسات التسويق وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.  
 فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة بخلاف تلك المفصحة عنها في مكان آخر في القوائم المالية:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مبلغ المعاملة
صناديق استثمارية	صناديق مدارة	أتعاب إدارة	١٤,٩٩٧,٨٢٣	١٩,٦٥٧,٥٩٨	
	من قبل الشركة	رسوم اشتراك	٨١٣,٦٦٠	٣٠,٠٠٠	
		أتعاب استحواذ وهيكلة	١١٠,٠٠٠	٥,٤٣١,٩٦٠	
		أتعاب تعامل	-	١,٨٦٤,٦٨٢	
		أتعاب حسن أداء	٢٥٤,٨٠٤	٣٤٥,٠٤٤	
		أتعاب خدمات	٦٦٥,٨٤٨	٦٨٠,٧٤٨	
شركة دور الكتاب المحدود	شركة شقيقة	مصاريفات مدفوعة	١٧٩,٨٥٠	٢١١,٠٣٠	
	بالإئتمان		-	٣١٠,٠٠٠	
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	شركة تابعة	توزيعات أرباح	٢٧,٨٣٠	-	
شركة داكن الإعلامية المحدودة	جهة مناسبة	خدمات دعائية وإعلان	-	٣٣٧,٥٠٠	
شركة مبنكرة للعقارات	جهة مناسبة	سداد عمولات	١٠٢,٠٢٦	٤٠,٣١٤	
المساهمين	إدارة محفظ	أتعاب حسن أداء	-	١٠,٣١٥	
		رسوم تداول وحدات			

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وببيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٩٩٨,٩٠٩	١٤,٨٣٦,١٤٩
١٨٠,٨٩٩	٥,٢٥٠
٩,١٧٩,٨٠٨	١٤,٨٤١,٣٩٩

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠
١٤,٨٤١,٣٩٩	٩,٤٥٩,٥٩٧	٩٠,٧١١	٤٠,٧١١	٣٢٨,٢٤٢	٤٠,٧١١	٩٠,٣٨١	٣٢٨,٢٤٢	٤٠,٧١١	٩,٤٥٩,٥٩٧
١,٠٧٥,٢٧٠	١٠٧,٣٨١	٩٥,٣٢٢	٣,٧٣٤,٨٧٦	٩٥,٣٢٢	٣,٧٣٤,٨٧٦	٩٥,٣٢٢	٣,٧٣٤,٨٧٦	٩٥,٣٢٢	١,٠٧٥,٢٧٠
٩,١٧٩,٨٠٨	٧,٥٢٤,٦٣١	٧٨٩,٣٩٨	٣,٨٣٧	-	-	٣٩٣,٣٨٦	١١٢,٩٦٠	٣٥٥,٥٩٦	٩,١٧٩,٨٠٨

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٤٢٥,١٣٨	٤,٢٨٥,٤٣٢
١,٠٠١,٠٠٠	١,٠٨٩,٠٠٠
٣,٤٢٦,١٣٨	٥,٣٧٤,٤٣٢

رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين  
 مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (إياضاح ١٩)

#### ٩ـ مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٩٤,٩٨٦	٨١٦,٦١٩
٩٠,٤٨٥	١٩٦,٥٢٦
٨٠,٢٦٧	١٥٦,٨٦٧
٥١,١١٢	٢٦,٢٥٠
-	٢٠,٥٧٥
٦٨,١١٨	٤٢,٧٧٧
٧٨٤,٩٦٨	١,٢٥٩,٦١٤

مصاريف مدفوعة مقدماً  
 تأمينات لدى الغير  
 أتعاب مستحقة  
 سلف الموظفين  
 فوائد مستحقة  
 أخرى

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مملوكة)  
استثمارات حول القائم المالية (تنمية)  
لسنة المنتهية في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(المبلغ بالريل السعودي)

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

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الربح (خسائر) غير مدققة	الرصيد أخر المدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	رصيد أول المدة	أول) صناديق مدارة من قبل الشركة
-	-	-	-	-	صناديق ملوكية للطروحات الأولية الداخل
٧١,٩٠٨	(١٦٤,٤٣٢,٦٤٢)	(١,٦٦٢)	(١,٦٦٢)	٤,٥٣٣,٢٠,٣,٤	صناديق ملوكية - الخاص لفرص الأسهم
٨٨,١١٣	(١٨,٨٨,٠٣)	(٨,٨٨,٧٧٦)	٨,٨٨,٧٧٦	٦٣٣,٧٢,٧,٦	صناديق ملوكية - الترخيص العقاري
١٥,٩٩٩	(١٢,٧٦٩)	(٤,٨٨,٢٤)	١,٢٤,٠٠٠	-	صناديق ملوكية - عقارات الخليج ريت
٢,٧٣٥	٤,٧٦٣,٣٧٩	-	٣,٦٠,٠٠٠	٩,٩,٩,٩,٨	ثاني) استثمارات مباشرة محلية
٤٤,٨,٤١	(١٨٢,٢٢١)	-	-	٢,٠٥,١,٧,٠٣	ثالث) استثمارات أجنبية
٣٥٣	٣٥٣,٠٨٢	(٤,٦٢١,٩٦٩)	(٣,١٢,٠٤٥,٢)	٤,٣,٣,١٣,٤	غير مرخصة
٥,٤٤,٠٠	(١,٤٣,٣١١)	(١,٦٦٢,٤٤)	(١,٦٦٢)	٦,٦٦٤,٣,٦٣,٦	رابعاً) صناديق استثمارية غير مدارة من قبل الشركة
٣,٥٦,٨,٩٦	-	-	-	١,١٢٢,٨,٨٤٤	خامساً) استثمارات في شركات تابعة
٢,٢٩٧,٦٢١	(١,٦٥٠)	(١٩٩,٦١٦)	(٤,٤٤,٩٩,٦)	-	شركة ملكية للاستثمار المحدودة
٥٠٠,٠٠	(٣٩,٧٤٨)	-	-	٧٩,٧٤٨	سادساً) استثمارات في شركات
٦,٥٠,٠٠	-	-	-	-	شركة دور الكتاب الحدودية
٣٤,٩٢٥	٣٤,٩٢٥,٣٣٣	(١,٧١٣,٥١٧)	(١,٧١٣,٥١٧)	٣,٣٠,٦٤,٤٥١	اجمالي الاستثمارات
				٥٣,٦٠,٤٤,٨٨٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كان لدى الشركة حصة ملوكية ١٠٠% في الشركة التابعة وعرضها الرئيسي هو توفير الخدمات التي تتبع بالأسفل الاستشارية للشركة، ومع ذلك، فإن الإدارة ترى في حالة توحيد القائم المالية مع الشركة التابعة، إن التأثير جوهري بشكل فوري أو جماعي على القائم المالية. ونتيجة لذلك، لم يتم التوحيد مع الشركة التابعة في هذه القائم المالية.

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مملوكة)  
إضاحات حول القائم المالي (تنمية)  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م  
(المبلغ بالريلال السعودي)

#### ١٠- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تنمية)

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد أخر المدة	استبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد أول المدة
١,٦٤,٢٣,٩٦٢	١٤,٥٦٠	(٩٣٤,٩١٣,٩١٣)	١٠,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٥٣٦
-	-	(٢٩٨,٥٤,٧٤,٢٩٨)	-	٢,٩٨,٥٤,٢٩٨
١,٦٣,٥٣,٤	١,٦٣,٥٣,٦٩	(١,٩,٨٦,١)	١٣,٩٤,٢٤,٩١	١,٠٠,٧٠,٦٧١
١,٣٣,٧٠,٤	١,٣٣,٧٠,٤	(٤٤,٣٦,١)	٤٤,٣٦,١	-
١,٦١,٦٥,٩٨٦	١,٦١,٦٥,٩٨٦	(٤٤,٣٦,١)	٤٤,٣٦,١	-
٢,٥٠,٣٠,٣	٢,٥٠,٣٠,٣	-	-	-
٢,٠٠,١,٩٢,٥٥٠	٢,٠٠,١,٩٢,٥٥٠	-	-	-
٤,٣,١,٣,٣٩,٤	٤,٣,١,٣,٣٩,٤	(٣٦٩,٣٦٦)	٦,٦٦,٠١١	-
-	-	(٧٤٨)	٦,٥٨,٥٥,٦	-
٦,١٣,٦٤,٦٦٦	٦,١٣,٦٤,٦٦٦	-	-	-
١,١٢,٢,٨٤,٦	١,١٢,٢,٨٤,٦	-	-	-
٧٩,٧٤,٨	٧٩,٧٤,٨	(٤٤,٥٠,٥)	-	٤,٩٢,٥٠١
-	-	-	-	-
٣,٦٧٥,٠٠٠	-	(٢,٥٠)	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
٥٣,٥٣,٥٣	٥٣,٥٣	(١٢٧,٦٣٩)	١٢٧,٦٣٩	١٧,٥٣,٥٣
٦٨,٨٨,٤,٦٠,٦	٦٨,٨٨,٤,٦٠,٦	٥,٥١,٥٢,٢٦١	٥,٥١,٥٢,٢٦١	١٧,٥٣,٦٣٩
<b>اجمالي الاستثمارات</b>				

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١,٣٤,٧٤,٥٤,٣
	٤٩,٨٠,٥٠,٤
	٥٣,٤٠,٦,٥٣
	<b>٥٣,٣٣٥,٩٢٥</b>
	<b>٣١,٧٨,٥,٩٢٥</b>
	<b>٢,٩٥,٠,٠٠</b>
	<b>٣,٦٧٥,٠٠٠</b>
	<b>٣١,٦٣٨</b>
	<b>٤٨</b>
	<b>٣١ ديسٌبر ٢٠٢٣م</b>

الجزء غير المتداول  
الجزء المتداول

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

#### ١١- النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	١٤,٥٠٠,٠٠
١,٢٧٠,١٠٠	٤,٥٠٥,٤٠٠
<u>١,٢٧٠,١٠٠</u>	<u>١٩,٠٠٥,٤٠٠</u>

ودائع لأجل  
نقد لدى البنك

\*تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. إن القيمة الدفترية المفصحة عنها أعلى 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 ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: 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 وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### ٤- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (رقم ١٩) "منافع الموظف" تستخدم الإدارة طريقة وحدة الإضافة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية للتزاماتها من المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي، وال المتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقواعد المحلية والتربيبات التعاقدية، وفيما يلي الافتراضات الأكاديمية الرئيسية المستخدمة لاحتساب التزامات خطة منافع الموظفين المحددة وهي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
% ٥,٠٠	% ٥,١٠
% ١,٤٧	% ٥,٠٠

معدل الخصم  
معدل زيادة المرتبات

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٢٩,٢٧٦	٤٤٦,٢٠٥
١٨٨,٦٨٥	٣٢٠,٧٢٠
(٧٠,٣٤٣)	١٢,٨١٤
(١٠١,٤١٣)	(١٥٧,٢٥٦)
<u>٤٤٦,٢٠٥</u>	<u>٦٢٢,٤٨٣</u>

رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة بداية السنة  
المحمل على قائمة الربح أو الخسارة  
تكلفة السنة الحالية

المحمل على قائمة الدخل الشامل الآخر  
خسائر / (أرباح) إعادة قياس التزامات خطط منافع الموظفين المحددة  
المسدود خلال السنة  
رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة نهاية السنة

جدول الحساسية كما يلي:

الفرق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
% ٠,٠٠	٦٢٢,٤٨٣
(% ٨,٦٤)	٥٦٨,٦٨٨
% ١٠,٣١	٦٨٦,٦٨٦
% ١٠,٧٤	٦٨٩,٣٤٩
(% ٩,١٦)	٥٦٥,٤٥٥
(% ١٠,٠٢)	٦٢٢,٣٧٩
% ٠,٠٢	٦٢٢,٥٨٧
(% ٢,٣٨)	٦٠٧,٦٦٦
% ٢,٦٠	٦٣٨,٦٧٣

الوصف  
الافتراضات الأساسية  
معدل الخصم  
معدل الخصم  
معدل زيادة المرتبات  
معدل زيادة المرتبات  
١٠٪  
١٠٪  
١٠٪  
١٠٪  
١٠٪

#### ٥- مصاريف مستحقة ودائعون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
٥٩٣,١٣٣	١,٣٩٧,٠٤١	مخصص مكافآت
٥٠٧,٢٩٠	١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
١٠٩,٣٦٠	٥٩٨,٣٥٧	مصاريف مستحقة الدفع
٢٥٧,١٥٩	٥٢٧,٦٠٩	موردي خدمات
-	٣١٠,٥٩٢	تأمينات التأمينات الاجتماعية مستحقة
١١٩,٨٣٣	٢٢٣,٢٤٢	بدلات حضور مستحقة لاجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٤٨,٩١٠	٥٤,١٦٠	مستحقات موظفين
٨٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٩,٤١٩	١٦,٤٨٩	
٢٣٣,٦١٧	٥٠٢,٦٢٩	
<b>٢,٠٤٢,٧٧١</b>	<b>٤,٦٦٣,١١٩</b>	

#### ٦- مخصص الزكاة

##### (أ) مكونات الوعاء الزكوي

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

##### (ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

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

##### (ج) الوضع الزكوي

- قامت الشركة بتقييم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢١م ، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢١م.
- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م ربط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م بـ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وحيث ان الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١٦م بسداد مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام ٢٠١٥م ليصبح صافي مبلغ الرابط الحالي بمبلغ ٥,٨٣٤,١٦٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقييم اعتراف على ذلك الرابط وتم رفض الاعتراف 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 ولازال الطلب تحت الدراسة لدى اللجنة الاستئنافية حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكميل المخصصات الكافية لمقابلة أي التزام قد يطرأ على الشركة نتيجة ذلك الرابط 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 اي التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الرابط الزكوي.
- خلال عام ٢٠٢٢م استلمت الشركة ربط زكوي عن العاملين ١٦٩م و ٢٠٢٠م بـ ١,٠٢١,٨١٣ ريال سعودي وقامت الشركة بتقييم اعتراف لدى الهيئة على ذلك الرابط وتم صدور القرار بقبول الاعتراف جزئياً يتم تخفيض مبلغ الرابط ليصبح ١,٠١٢,٠٨٠ ريال سعودي، واعتبرت 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 بتكميل المخصصات الكافية لمقابلة أي التزام قد يطرأ على الشركة نتيجة ذلك الرابط وخلال العام قامت الشركة بإثبات مخصص زكاة بقيمة ٥١٠,٩٠٧ ريال سعودي وذلك لمقابلة اي التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الرابط الزكوي.

#### ١٧- التسهيلات الائتمانية

خلال عام ٢٠٢٢ حصلت الشركة على تسهيل ائتماني من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بأجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، ولم تقم الشركة باستخدام ذلك التسهيل 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
٦٦٥,٨٤٨	٦٨٠,٧٤٨
٧٦٠,٣٨٠	٣٨٥,٣٥٨
١٠٢,٥٠٦	-
<b>١٧,٤٦٣,٢٧٤</b>	<b>٣١,٤٧١,١٨٥</b>
١٥,٧٥٨,٢٠٣	٢٠,٠٤٢,٩٥٦
١,٧٥٥,٠٧١	١١,٤٢٨,٢٢٩
<b>١٧,٤٦٣,٢٧٤</b>	<b>٣١,٤٧١,١٨٥</b>

إيرادات من خدمات إدارة موجودات  
 أتعاب خدمات للصناديق  
 أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة  
 أتعاب ترتيب واستشارات

توكيد الاعتراف بالأيراد :  
 على أساس زمني متناسب  
 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
١,٨٣٨,٦٢٧	١,٥٤٣,٧٦٤
١,٠٠١,٠٠٠	١,٠٨٩,٠٠٠
٨٨٦,٨٤٧	٦٨٧,٩١٥
٤٦٣,٧١٧	٥٤٤,١٩٤
٥٣٦,٢١٣	٣٧٦,٢٢٠
٣٨٧,٧٥٨	٣٤٤,٩٦١
٨٣,١٢٦	٩٢,٦٥٤
٦٤,٦١٢	٦٣,٥٢٤
٢٧,٤٦٣	٢٧,٥٦٦
<b>٦٦٦,٨٧١</b>	<b>٧٧٨,٨٨٣</b>
<b>٦,٩٠٤,٤٧٣</b>	<b>٩,٠٤٤,٦٦١</b>

فروقات زكوية عن سنوات سابقة (إيضاح ١٦)  
 اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية  
 بدلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية (إيضاح ٨)  
 عمولات  
 مصاريف تشغيل  
 خدمات مهنية واستشارية  
 التأمين  
 منافع عامة  
 إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٥)  
 مصاريف اصلاح وصيانة  
 مصاريف أخرى

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

#### ٤٠- توزيعات الأرباح

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

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

#### ٤١- ربحية السهم

تحسب 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 سهم).

#### ٤٢- 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 القیاس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديًا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا 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 مملوكة)  
الاضاحي حول القائم المالية (تنمية)  
المبنية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(المبلغ بالريل السعودي)  
(الريل السعودي)

٤٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)  
يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قيسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة العادلة من التكاليف المطلقة للربح أو خلل الدخل الشامل الآخر

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣٠,٥٨٢,٨٣٢	٣٣,٩٩٥	١٧,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
٤٠,٥٠٤,٤٠٠	١٩,٠٥,٥٠٠	١٩,٠٥,٥٠٠	-
١٤,٨٤,٣٩٩	١٤,٨٤,٣٩٩	-	-
١,٢٥٩,٦١٤	١,٢٥٩,٦١٤	-	-
٣٣,٩٩٥	١٦,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	٧,٣٢٩,٨١٦
<b>٤٠,٥٠٤,٤٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة من التكاليف المطلقة للربح أو خلل الدخل الشامل الآخر	الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة	الموجودات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	نقد وما في حكمه مستحق من أطراف ذات علاقه مدفوعات مقدمة ودينون آخرون	التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٣٣,٩٩٥	١٧,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	-	-	٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١٩,٠٥,٥٠٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١٤,٨٤,٣٩٩	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١,٢٥٩,٦١٤	-	-	-	-
٤٠,٥٠٤,٤٠٠	١٩,٠٥,٥٠٠	١٩,٠٥,٥٠٠	-	-	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
١٤,٨٤,٣٩٩	-	-	-	-	<b>١٤,٨٤,٣٩٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
١,٢٥٩,٦١٤	-	-	-	-	<b>١,٢٥٩,٦١٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>٤٠,٥٠٤,٤٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
٣٣,٩٩٥	١٧,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	-	-	<b>٣٣,٩٩٥</b>	<b>٣٣,٩٩٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-	-	-	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
٣٣,٩٩٥	١٧,٠٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	-	-	<b>٣٣,٩٩٥</b>	<b>٣٣,٩٩٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>٤٠,٥٠٤,٤٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>١٩,٠٥,٥٠٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>٣٤,٣٣٥,٩٩٠٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

### أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر 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 الآخر 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 تعتقد الإدارة بأن قيمتها العادلة تقارب القيمة الفعلية حيث اعتمدت الشركة سعر التكافة وذلك لأن 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 بتغير 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 للادوات المالية في تاريخ التقرير لم تكن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة حيث أن الفائدة على الودائع ثابتة.

#### مخاطر أسعار السوق

تعرض الشركة لمخاطر أسعار السوق نتيجة التغير في القيمة العادلة في الموجودات المالية المحافظ عليها في القيمة العادلة نتيجة التغيرات في مستوى 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 التغير بنسبة ١٠% (٣١ دiciembre ٢٠٢١) في صافي قيمة موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص الدخل بمبلغ ٣,٤٣٣,٥٩٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥,٣٦٠,٤٨٩ ريال سعودي).

#### ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

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

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(المبلغ 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 تكب الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصتها كما يلي:

الخسائر الائتمانية المتوقعة	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	التعرض	
-	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	نهم 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 الموثق بها في الوقت المناسب كما تقوم الشركة بأخذ الإجراءات اللازمة لإسترداد الديون متاخرة السداد وعلاوة على ذلك، تقوم الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد لكافة النعم المدينة وال موجودات الأخرى على أساس فردي في نهاية الفترة المالية وذلك للتأكد من تجنب مخصص خسارة كاف لقاء المبالغ الغير قابلة للإسترداد.

تقوم الشركة باستخدام النهج البسيط بحيث تقيس مخصص الخسارة للنعم المدينة وال الموجودات الأخرى بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. تقوم الشركة ببيانات مخصص خسارة بنسبة ١٠٠٪ مقابل جميع النعم المدينة التي تجاوزت أكثر من ٣٦٥ يوماً من تاريخ استحقاقها لأن التجربة التاريخية أوضحت أن هذه النعم المدينة تكون غير قابلة للإسترداد بشكل عام.

أجرت الشركة تقييماً لخسائر الائتمان المتوقعة للمستحق من أطراف ذات علاقة والموجودات الأخرى وبعد النظر في طبيعة هذه الأرصدة وتاريخ التخلف عن السداد تبين للشركة بأنه لا يتطلب عمل مخصص خسائر الائتمانية متوقعة وذلك لأن بصفتها مديرأ للأصول، لدى الشركة الحق في استعادة الرصيد المستحق من الصناديق المستثمر بها تحت إدارة الشركة فيما يتعلق بتعابير الإدارة المستحقة. كما في تاريخ القوائم المالية، لدى المنشآت المعنية صافي قيمة الموجودات موجبة، وحسب تقييم الإداره فإن خسائر الائتمان المتوقعة إن وجدت، لن تكون جوهيرية.

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

الإجمالي	٣٦٥ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ٢٧٠ يوم	١٨١ - ٢٧١ يوم	٢٧١ - ٣٦٥ يوم	٣١ - ٣٠ يوم
٢٠٢٢ ٩,٤٥٩,٥٩٧	٤٠,٧١١	٩٠,٤٥٩,٥٩٧	٢٠٢٢	٣٢٨,٢٤٢	١٠٧,٣٨١	٣,٧٣٤,٨٧٦	١,٠٧٥,٢٧٠
٢٠٢١ ٧,٥٢٤,٦٣١	٣٥٥,٥٩٦	١١٢,٩٦٠	٣٩٣,٣٨٦	٣,٨٣٧	٧٨٩,٣٩٨	٩٥,٣٢٢	٩,١٧٩,٨٠٨

اما فيما يتعلق في النقد وما في حكمه فإن مخاطر الائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد+ BBB+ لتصنيف وكالة استاندرد اند بورز ولا يوجد تاريخ تغير لا ي من تلك الأرصدة.

**التركيب الائتماني**

تشمل تركيزات مخاطر الائتمان عندما يرتبط عدد من الأطراف بأشطة مماثلة أو أنشطة ضمن نفس المنطقة الجغرافية أو لها خصائص اقتصادية مماثلة بالتغييرات 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 تتلزم بها الشركة لصالح الغير.

القليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحفظ الشركة حينما يمكن 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 لتقييم التدفقات النقية ذات ديناميكيّة عالية ونظام يمكن من خلاله تقييم تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

شركة ملكية للاستثمار  
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
 إصلاحات 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:

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

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

		القيمة الدفترية للمطلوبات			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		<u>المطلوبات</u>
ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أشهر أو أقل أشهر إلى سنة	٣ أشهر	أكثر من ٣ أشهر	٢,٠٤٢,٧٢١	٢,٠٤٢,٧٢١	مصاريف مستحقة ودائعون آخرون
٢,٨٤٤,٧١٧	-	-	-	١,٦٧٠,٠٠٧	٤,٥١٤,٧٢٤	٤,٥١٤,٧٢٤	مخصص الزكاة
-	١,٥٣٢,٠٠٠	٦١٢,٨٠٠	-	-	٢,٠٥٨,٩٨٨	٢,٠٥٨,٩٨٨	التزامات تأجير
٤٤٦,٢٠٥	-	-	-	-	٤٤٦,٢٠٥	٤٤٦,٢٠٥	التزامات خطة منافع الموظفين
٣,٢٩٠,٩٢٢	١,٥٣٢,٠٠٠	٦١٢,٨٠٠	٣,٧١٢,٧٧٨	٣,٧١٢,٧٧٨	٩,٠٦٢,٦٣٨	٩,٠٦٢,٦٣٨	الإجمالي

٢٣- الأصول المحفظ بها كأمانات

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

٤- المتطلبات النظمية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>		<u>قاعدة رأس المال:</u>
٦٩,٤٧٤,٥٣٣		٦٧,٢٤٣,٤٣٦		رأس المال الأساسي
<u>٦٩,٤٧٤,٥٣٣</u>		<u>٦٧,٢٤٣,٤٣٦</u>		<u>أجمالي قاعدة رأس المال</u>

متطلبات الحد الأدنى لرأس المال

مخاطر السوق

مخاطر الائتمان

مخاطر تشغيلية

اجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر ٤/٢٤)

٦,١٧٦,٥٤٣	٢,٢١٧,٦٧٠
١٧,٠٥٥,٢٤٧	٢٢,٦٨٢,٧١٤
٤,١٢٥,٧٤٦	٥,١٣٢,٨٠٥
<u>٢٧,٣٥٧,٥٣٦</u>	<u>٣٠,٠٣٣,١٨٩</u>

نسبة كفاية رأس المال:

أجمالي نسبة رأس المال (مرات)

نسبة الشريحة الأولى لرأس المال (مرات)

الفائض في رأس المال

٢,٥٤	٢,٤٤
<u>٢,٥٤</u>	<u>٢,٤٤</u>
<u>٤٢,١١٦,٩٩٧</u>	<u>٣٧,٢١٠,٢٤٧</u>

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

- ٤- المطالبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال (تنمة)
- (أ) تكون قاعدة رأس المال الشركة من الشريحة الأولى لرأس المال (ويشتمل على رأس المال والأرباح أو الخسائر المتراكمة).
- 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 والتسويفية طبقاً للمطالبات 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 لا تقل قاعدة رأس المال عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال.
- (ج) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعة من قبل هيئة السوق المالية لحفظ على مقدرة الشركة على الاستثمار 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 الصادرة من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها ٥٠ مليون ريال سعودي.
- ٥- احداث هامة خلال السنة
- وفقاً لحضور اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقد يوم الخميس الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢، تم الموافقة على توصية مجلس الادارة بتحويل الشركة من مساهمة مقلدة 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، وتقييد مجلس الادارة لاتمام جميع اجراءات طرح الشركة مع هيئة السوق المالية وكافة الجهات الأخرى.
- وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٢ تم تقديم ملف الطرح الى كل من هيئة السوق المالية وتدالو، ومازال ملف الطرح قيد المراجعة من هيئة السوق المالية وتدالو حتى تاريخه.

٦- المعلومات القطاعية

ت تكون 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 بالمحافظة الاستثمارية الخاصة بعملاء الشركة وكذلك إدارة أصول الصناديق الاستثمارية والعقارية المداراة من قبل الشركة.
- (ج) الأخرى
- ويمثل القطاع المتبقى من الشركة ويشمل باقي الخدمات التي تقدمها الشركة من خدمات المشورة والترتيب والإكتتاب والحفظ.
- وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ٢٠٢١:

الاستثمار	ادارة الأصول	الأخرى	الإجمالي
٥,٣٦٤,٦٨٢	٣١,٤٧١,١٨٥	-	٣٦,٨٣٥,٨٦٧
(٤,٤٣١,٢٤٧)	(١٤,٣١٠,٩٣٤)	-	(١٨,٧٤٢,١٨١)
٩٣٣,٤٣٥	١٧,١٦٠,٤٥١	-	١٨,٠٩٣,٦٨٦
٦١,٨٥٦,٤٥٩	٢٠,٠٢٢,٣٠٢	٣٦٩,٤٠٠	٨٢,٢٤٨,١٦١
٤,٢٣٥,٨١٠	٩,٩٦٦,٦٩٤	٧٠٥,٩٦٩	١٤,٩٠٨,٤٧٣
الاستثمار	ادارة الأصول	الأخرى	الإجمالي
٧,٣٦٩,١٥٩	١٧,٣٦٠,٧٦٩	١٠٢,٥٠٦	٢٤,٨٣٢,٤٣٤
(٣,٥٦٣,٦٠٨)	(١١,٢٦٥,٤٥٩)	-	(١٤,٨٢٩,٠٦٧)
٣,٨٠٥,٥٥١	٦,٠٩٥,٣١٠	١٠٢,٥٠٦	١٠,٠٠٣,٣٦٧
٦٤,٧٦٦,٠٥٨	١٣,٦١٢,٠٠٥	٣١٨,٨٨٠	٧٨,٦٩٦,٩٤٣
٢,٦٢٣,٠٢٥	٦,٠٠٢,٤٤٢	٤٣٧,١٧١	٩,٠٦٢,٦٣٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

اجمالي إيرادات التشغيل

اجمالي مصروفات التشغيل

صافي الربح التشغيلي

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

اجمالي إيرادات التشغيل

اجمالي مصروفات التشغيل

صافي الربح التشغيلي

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

## ٢٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي عرض للتركيز الجغرافي لموجودات القطاعات المفصح عنها بناء على موقع الموجودات المحافظ بها:

المملكة العربية الولايات المتحدة				<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>
الإجمالي	أوروبا	الأمريكية	السعودية	
٤,٩٢١,٨٢٦	-	-	٤,٩٢١,٨٢٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٩٦,٤٥٢	-	-	٩٦,٤٥٢	أصول غير ملموسة، صافي
١,٥٤٠,٨٣٨	-	-	١,٥٤٠,٨٣٨	حق استخدام أصول، صافي
٦,٢٤٦,٩٠٧	-	٤٠٤,١١٨	٥,٨٤٢,٧٨٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤,٣٣٥,٩٢٥	٥,٤٧٠,٤٩٤	٣,٥٦١,٨٩٦	٢٥,٣٠٣,٥٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٨٤١,٣٩٩	-	-	١٤,٨٤١,٣٩٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٥٩,٦١٤	-	-	١,٢٥٩,٦١٤	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٩,٠٠٥,٤٠٠	-	-	١٩,٠٠٥,٤٠٠	نقد وما في حكمه
٨٢,٢٤٨,١٦١	٥,٤٧٠,٤٩٤	٣,٩٦٦,٠١٤	٧٢,٨١١,٦٥٣	اجمالي الموجودات
المملكة العربية الولايات المتحدة				<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>
الإجمالي	أوروبا	الأمريكية	السعودية	
٣,٦٨١,٨٢٤	-	-	٣,٦٨١,٨٢٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١٥٩,٧٧٦	-	-	١٥٩,٧٧٦	أصول غير ملموسة، صافي
٢,٠٨٤,٦٦٤	-	-	٢,٠٨٤,٦٦٤	حق استخدام أصول، صافي
٧,٩٣٠,٩١٧	-	٤٠٤,١١٨	٧,٥٢٦,٧٩٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,٦٠٤,٨٨٦	٦,٦٦٤,٣١٢	١,١٢٢,٨٤٦	٤٥,٨١٧,٧٢٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٧٩,٨٠٨	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٨٤,٩٦٨	-	-	٧٨٤,٩٦٨	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١,٢٧٠,١٠٠	-	-	١,٢٧٠,١٠٠	نقد وما في حكمه
٧٨,٦٩٦,٩٤٣	٦,٦٦٤,٣١٢	١,٥٢٦,٩٦٤	٧٠,٥٠٥,٦٦٧	اجمالي الموجودات

## ٢٧. الأحداث اللاحقة

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

## 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 ١٤٤٤هـ (١٢ مارس ٢٠٢٣م).

## اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذا التقرير من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٣ هـ الموافق ٧/٩/١٤٤٤هـ  
لتحميل نسخة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٢، تم بإمكان الحصول عليها  
من الموقع الإلكتروني للشركة [www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa)



شركة مساهمة مغلقة	Closed Joint Stock Company
صندوق بريد 52775	P.O. Box 52775
الرياض 11573	Riyadh 11573
المملكة العربية السعودية	Kingdom of Saudi Arabia
+966 800 119 9992	Toll free +966 800 119 9992
الرقم الموحد: +966 (11) 293 2799	Fax +966 (11) 293 2799
فاكس: +966 800 119 9992	Tel +966 800 119 9992
هاتف: ١٣١٧٠٣٧٤٥	Capital Market Authority 13170-37 C.R. 1010407245
13170-37 ترخيص هيئة السوق المالية	
س.ت: ١٠٤٧٢٤٥	

٩ ٢ ٠ ٠ ٠ ٣ ٠ ٢ ٨

[www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa) | [info@mulkia.com.sa](mailto:info@mulkia.com.sa)