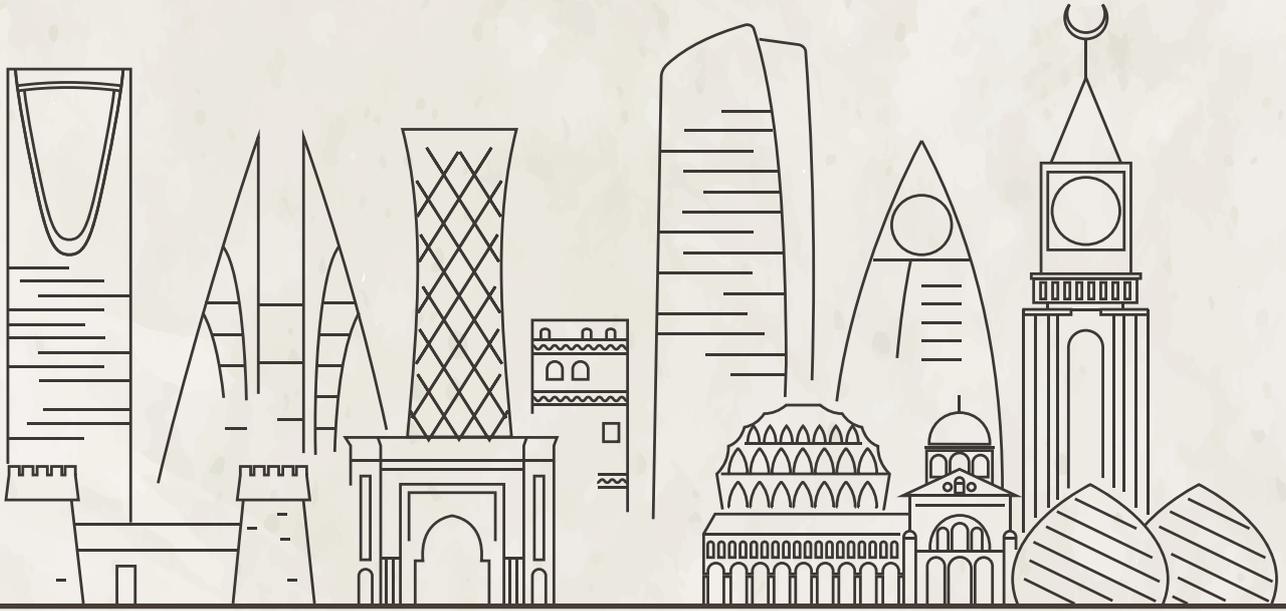




MULKIA  
INVESTMENT



التقرير السنوي

2023

سنة ١٤٤٥  
١٤٤٥  
١٤٤٥



خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

(حفظه الله)



صَاحِبُ السُّمُو الْبَلَدِي الْأَمِيرُ  
مُحَمَّدُ بْنُ سَيْدَانَ بْنِ عَبْدِ الْعَزِيزِ بْنِ الْأَسْعَدِ

(حفظه الله)  
ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء



صور من حفل إدراج الشركة بتاريخ 12 نوفمبر 2023

# جدول المحتويات



| الصفحة | البيان   |
|--------|--|
| 7      | أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية                                    |
| 13     | عن ملكية للاستثمار   |
| 14     | الرؤية والرسالة والقيم   |
| 17     | كلمة مجلس الإدارة  |
| 19     | أهم أعمال وقرارات العام 2023 والتوقعات المستقبلية                        |
| 20     | خدماتنا ومنتجاتنا  |
| 32     | المطابقة والالتزام   |
| 33     | العقوبات والغرامات   |
| 33     | إدارة المخاطر  |
| 34     | فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة                                   |
| 35     | الحوكمة  |
| 37     | الحوكمة الشرعية لمنتجات الشركة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية      |
| 37     | التغطية الجغرافية  |
| 37     | المسؤولية الاجتماعية والموارد البشرية                                    |
| 38     | الهيكل التنظيمي للشركة   |
| 39     | ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة                                       |
| 44     | بيان المدفوعات النظامية المسددة ومستحقة السداد                           |
| 45     | الشركات التابعة  |
| 45     | مراجع الحسابات   |
| 46     | مجلس الإدارة   |
| 47     | أهم اختصاصات مجلس الإدارة  |
| 48     | المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2023                      |
| 49     | مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين عن عام 2023                              |
| 49     | مكافآت أعضاء اللجان  |
| 50     | ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين                        |
| 50     | المعلومات المتعلقة بالقروض   |
| 51     | العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة                                |
| 52     | لجان مجلس الإدارة  |
| 56     | سياسة توزيع الأرباح  |
| 57     | إقرارات مجلس الإدارة   |
| 58     | القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 |
| 98     | تقرير لجنة المراجعة والمخاطر لعام 2023                                   |

# « أعضاء مجلس الإدارة

/الأستاذ

**إبراهيم بن محمد الحديثي**

(رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي)



## الوظائف الحالية

- ◀ رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو).
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة خدمات النفط.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة زوايا العقارية.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة التمويل السعودية.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة إيوان المتحدة للاستثمار العقارية.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة أكوان العقارية.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة.

## الوظائف السابقة

- ◀ نائب رئيس مجلس الغرف السعودية.
- ◀ رئيس مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بمحافظة الخرج في دورته الأولى والثانية.

## المؤهلات

- ◀ شهادة الثانوية العامة.

## الخبرات

- ◀ رجل أعمال، خبرة أربعون عامًا في إدارة الشركات، مستثمر ومؤسس عدد من الشركات التي تعمل في مجالات العقار، الخدمات، الاستثمار، الخدمات المالية والبنوك وغيرها، ومؤسس في عدد من الشركات المدرجة بالسوق المالية ومنها شركة الرياض للتعمير وشركة وفرة للصناعة والتنمية الغذائية وشركة سوليدرتي تكافل.

## الوظائف الحالية

- ◀ رئيس مؤسسة بدر الدغيثر للمقاولات.
- ◀ رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية جواهر للتجارة إحدى أكبر شركات تجارة الماركات العالمية للأزياء بالمملكة.

## الوظائف السابقة

- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة فود العالمية المحدودة.
- ◀ رئيس مجلس إدارة شركة إتقان السعودية للمقاولات.

## المؤهلات

- ◀ شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة تكساس ساوثرن بالولايات المتحدة الأمريكية.

## الخبرات

- ◀ يعمل في مجال الاستثمارات العقارية والمالية والتجزئة وهو عضو مجلس فاعل في عدة شركات مساهمة مغلقة منها شركة أسواق الجزيرة.

/الأستاذ

**بدر بن محمد الدغيثر**

(نائب رئيس مجلس الإدارة – غير تنفيذي)



# « أعضاء مجلس الإدارة

## المستشار/

### مطلق بن محمد المطلق

(عضو مجلس الإدارة - مستقل)



## الوظائف الحالية

◀ عضو اللجنة التوجيهية لمنظم المياه جهة حكومية تعمل على تنظيم أنشطة تقديم خدمات المياه.

## الوظائف السابقة

- ◀ نائب رئيس أول للشؤون القانونية لدى الشركة السعودية للكهرباء.
- ◀ محام ومستشار قانوني لدى مكتب صلاح الحجيلان للمحاماة والاستشارات القانونية.
- ◀ كبير مستشارين قانونيين بمكتب معالي الوزير لدى وزارة الصناعة والكهرباء.
- ◀ عضو مجلس إدارة شركة المرجان لإنتاج الكهرباء.
- ◀ عضو مجلس مديري شركة الماء والكهرباء.

## المؤهلات

- ◀ شهادة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية.
- ◀ دبلوم الأنظمة من معهد الإدارة العامة.
- ◀ درجة الماجستير في القانون من جامعة تولين بمدينة نيو أورلينز، بولاية لويزيانا، الولايات المتحدة الأمريكية.

## الخبرات

- ◀ لديه خبرة طويلة في العمل القانوني حيث شغل العديد من المناصب منها كبير المستشارين القانونيين في وزارة الصناعة والكهرباء.

## الوظائف الحالية

- ◀ العضو المنتدب لشركة الأقطار للتطوير العقاري.
- ◀ ورئيس مجلس إدارة شركة ساعي.
- ◀ ورئيس مجلس إدارة شركة سليمان الراجحي القابضة.
- ◀ ورئيس مجلس إدارة جمعية مزارعي البحر الأحمر التعاونية.
- ◀ وعضو مجلس إدارة شركة مطارات القابضة.
- ◀ مستشار في وزارة الأستثمار.

## الوظائف السابقة

- ◀ الرئيس التنفيذي لشركة البحري الناقل الوطني للمملكة.
- ◀ الرئيس التنفيذي لشركة سالك للاستثمار الزراعي.

## المؤهلات

- ◀ شهادة الدكتوراه من جامعة بوكوني الإيطالية.
- ◀ درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة أكسفورد في المملكة المتحدة.
- ◀ درجة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالظهران.

## الخبرات

- ◀ يمتلك ثلاثين عاماً من الخبرة في إدارة وقيادة الأعمال الدولية في قطاعات رئيسية مثل الاستثمار والتقنية، والزراعة والاتصالات والخدمات اللوجستية والنقل، والتطوير العقاري، كما عمل بعضوية مجالس إدارات عدد من الشركات واللجان الأخرى.

## الدكتور/

### عبدالله بن علي الديبخي

(عضو مجلس الإدارة - مستقل)



# « أعضاء مجلس الإدارة »

/الأستاذ

**سلطان بن محمد الحديثي**

(عضو مجلس الإدارة المنتدب - تنفيذي)



## الوظائف الحالية

- ◀ نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو).
- ◀ نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة زوايا العقارية.
- ◀ المدير العام لشركة ملكية للتجارة.
- ◀ رئيس مجلس المديرين لشركة دور الكتاب المحدودة.

## الوظائف السابقة

- ◀ نائب المدير العام للشئون المالية والإدارية بشركة مجموعة نجمة المدائن.
- ◀ الرئيس التنفيذي لشركة زيتي للخدمات البترولية.
- ◀ الرئيس التنفيذي لشركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار.

## المؤهلات

- ◀ درجة البكالوريوس في المحاسبة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك سعود.
- ◀ ماجستير في إدارة الأعمال MBA من كلية لندن للأعمال.

## الخبرات

- ◀ لدية خبرة في إدارة المحافظ الاستثمارية في الاسواق المحلية والعالمية ورسم الخطط الاستثمارية واستراتيجيات توزيع الاصول، إضافة إلى إبرام الصفقات الاستثمارية والعقارية والاستحوادات والاشراف على مشاريع التطوير العقاري داخل وخارج المملكة.
- ◀ مؤسس لعدد من الشركات داخل وخارج المملكة، التي تعمل في مجالات العقار والاستثمار والتجزئة وكما شارك في عضوية اللجان التأسيسية لعدد من الشركات المساهمة المقفلة والخاصة مثل شركة أكيوان العقارية، شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة، شركة زوايا العقارية، وعضو في عدد من اللجان التنفيذية ولجان المراجعة لعدد من الشركات العامة والخاصة.

## الوظائف الحالية

- ◀ عضو مجلس إدارة شركة وج للتطوير والإستثمار وهي شركة استثمارية مملوكة لأمانة مدينة الطائف.
- ◀ عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الأوراق المالية والاستثمار بالغرقة التجارية الصناعية بالرياض في الدورة السابعة عشر.

- ◀ عضو لجنة استثمار موارد الغرفة المالية
- ◀ عضو في المجلس الاستشاري لبنك سنغافورة.
- ◀ عضو مؤسس في Spartan Investment LTD UK.
- ◀ عضو مجلس إدارة شركة SHAPE EQUITY PARTNERS – NEW YORK.
- ◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة مبتكرة للعقارات.
- ◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة مؤشرات الأعمال

## الوظائف السابقة

- ◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية.

## المؤهلات

- ◀ درجة البكالوريوس في تمويل الشركات.
- ◀ ماجستير إدارة الأعمال مع الاستثمار ك تخصص 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 أيضًا برنامج القيادة الأساسية في كلية لندن للأعمال.

## الخبرات

- ◀ يتمتع بخبرة 15 عامًا في الشركات المالية والاستثمارية في مجال التأمين والعقارات والخدمات المصرفية الاستثمارية

/الأستاذ

**محمد بن غانم السايبر العنزي**

(عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي)



# « الإدارة التنفيذية

الأستاذ /

عمر بن عبد الكريم العثيم  
(الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار)



## الوظائف الحالية

- الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.
- مدير عام شركة الجادة الفندقية.
- عضو مجلس المديرين لدى شركة دور الكتاب.

## الوظائف السابقة والخبرات

- يملك خبرة تزيد عن 10 سنوات في مجال الاستثمار بشكل عام وتحديدًا في مجال الاستثمار العقاري والاستثمار في تمويل حل المنازعات التجارية والعقارية وقضايا التحكيم.
- كما عمل في مجالات استثمارات رأس المال الجريء واستثمارات الملكية الخاصة.
- كما عمل بالوظائف التالية:
- معيد بجامعة القصيم.
- رئيس الاستثمار لدى شركة عبد الله العثيم المتحدة.
- نائب رئيس اللجنة الفرعية للزكاة والضرائب في لجنة مؤسسات السوق.
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة عبد الله العثيم المتحدة.
- عضو مجلس إدارة في مجموعة عقال للمستثمرين الأفراد.

## المؤهلات

- ماجستير في المالية والاستثمار من جامعة الينوي في أوربانا، شامبين، الولايات المتحدة الأمريكية
- شهادة المحلل المالي المعتمد المعروفة باسم (CFA) وعضو في جمعية المحللين المعتمدين في السعودية.

## الوظائف الحالية

- رئيس الاستثمارات البديلة لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

- يملك خبرة تتجاوز 10 سنوات في مجال الاستثمار بصفة عامة حيث اكتسب خبرته في إدارة الاستثمارات في الأوراق المالية والملكية الخاصة والاستثمار العقاري خلال عمله في شركة كسب المالية وشركة أوقاف سليمان الراجحي القابضة وشركة موطن العقارية وشركة دراية المالية.
- كما يملك خبرة في هيكلة استثمارات الأوقاف وذلك من خلال عضويته في مجلس النظار لوقف إثراء المعرفة وخبرته السابقة في إدارة الاستثمار في شركة أوقاف سليمان بن عبد العزيز الراجحي القابضة وهو أيضا عضو في لجان تنفيذية لشركات مساهمة.

## المؤهلات

- درجة البكالوريوس من جامعة الملك سعود في تخصص الإدارة المالية.
- درجة ماجستير إدارة الأعمال MBA من جامعة وينثروب بالولايات المتحدة الأمريكية.

الأستاذ /

عبد المجيد بن عبد العزيز المطيردي  
(رئيس الاستثمارات البديلة)



# « الإدارة التنفيذية »

**الأستاذ / عمرو بن محمد الخولي**  
(رئيس الإدارة المالية)



## الوظائف الحالية

◀ رئيس الإدارة المالية لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

◀ لديه خبرة تزيد عن 16 سنة في مجال المحاسبة والمراجعة واعداد القوائم والتقارير المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.  
◀ عمل كمدير مراجعة وذلك بـمكتب RSM المحاسبون المتحدون المملكة العربية السعودية ومكتب KPMG - مصر.

## المؤهلات

◀ زمالة جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية.  
◀ درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة حلوان مصر.

**الأستاذ / محمد بن عبد اللطيف نواس**  
(رئيس إدارة العمليات)



## الوظائف الحالية

◀ رئيس إدارة العمليات لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

◀ لديه أكثر من 10 سنوات من الخبرة في إدارة عمليات الاستثمار والحفظ، حيث انطلقت مسيرة محمد نواس من شركة كسب المالية وذلك من عام 2012 إلى 2019.

## المؤهلات

◀ درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة.

**الأستاذة / نوره بنت عبده البراق**  
(مدير إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب)



## الوظائف الحالية

◀ مدير إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

◀ تمتلك خبرة في القطاع المالي تزيد عن 15 عاماً، ولديها خبرة واسعة في أنظمة البنوك والقطاع المالي ولوائح هيئة السوق المالية.  
◀ عملت في عدة شركات، حيث انضمت إلى إدارة مراقبة الجودة في الخدمات المصرفية للأفراد في بنك الرياض، ومن ثم انضمت إلى شركة الجزيرة للأسواق المالية كمدير إدارة مراقبة أعمال العملاء تحت مظلة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال ثم رئيس إدارة الخدمات الرقمية لإدارة المبيعات.

## المؤهلات

◀ درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود.  
◀ الشهادة الدولية لمسؤول الحوكمة والمخاطر والالتزام من الإتحاد الدولي للحوكمة والمخاطر والالتزام في لندن.  
◀ عضوية الإتحاد الدولي للحوكمة والمخاطر والالتزام.

# « الإدارة التنفيذية

**الأستاذ / محمد بن علي دومري**  
(مدير تطوير الأعمال)



## الوظائف الحالية

◀ مدير تطوير الأعمال لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

◀ يمتلك خبرات متنوعة في مجالات الإدارة والعمليات وخدمات العملاء.

## المؤهلات

- ◀ درجة الماجستير في علوم الإدارة من جامعة فرجينيا كومونولث بالولايات المتحدة الأمريكية.
- ◀ ودرجة البكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود في تخصص إدارة الأعمال.
- ◀ الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار من المعهد القانوني للأوراق المالية والاستثمار.

**الأستاذ / سلمان بن حسين معيدي**  
(مدير الموارد البشرية والخدمات المساندة)



## الوظائف الحالية

◀ مدير الموارد البشرية والخدمات المساندة لدى شركة **مُلكية** للاستثمار.

## الوظائف السابقة والخبرات

◀ يتمتع بخبرة عالية تتجاوز العشر سنوات في إدارة الموارد البشرية والخدمات المساندة.

## المؤهلات

- ◀ شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمام عبد الرحمن بن فيصل.
- ◀ درجة الدبلوم في إدارة الموارد البشرية.
- ◀ الرخصة المهنية العالمية في إدارة الموارد البشرية.



MULKIA  
INVESTMENT

## « عن مُلكيَّة للاستثمار

”

شركة مُلكيَّة للاستثمار هي شركة استثمارية سعودية (مساهمة مدرجة) برأس مال مدفوع يبلغ 65 مليون ريال سعودي، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض وتزاول أعمالها وفقاً للأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

حصلت مُلكيَّة على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (13170-37) بتاريخ 1435/01/02 هـ الموافق 2013/11/05 م وبدأت مزاوله عملها بتاريخ 1435/05/02 هـ الموافق 2014/03/03 وسجلها التجاري رقم (1010407245) وتعمل في مجال التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، ترتيب الأوراق المالية، تقديم المشورة وحفظ الأوراق المالية.

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



# الرؤية والرسالة والقيم «

## رؤيتنا ”

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



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



## « القيم

# قيمنا

### الجودة في كل أعمالنا

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

### بيئة العمل

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

### قواعد السلوك وأخلاقيات العمل

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

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

### الاعتمادية والكفاءة

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

### العناية المهنية

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

### الالتزام

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

### الإبداع

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

# كلمة مجلس الإدارة



## كلمة مجلس الإدارة

السادة / مساهمي شركة مُلْكِيَّة للاستثمار المحترمين،  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

ريال سعودي خلال عام 2022، ومبلغ 24 مليون ريال سعودي خلال عام 2021.

وقد حققت الشركة أحد أهدافها الاستراتيجية خلال العام عبر نجاح طرحها العام الأولي كأول مؤسسة سوق مالية تحصل على موافقة هيئة السوق المالية للطرح والإدراج في السوق السعودي. وتنظر الشركة لهذه الموافقة كمؤشر للمستوى العالي من الحوكمة والتنظيم والجودة العالية لأعمال الشركة. وتتطلع الشركة للاستمرار في تنمية أعمالها وتحقيق تطلعات مساهميها وعملاءها. وتتقدم بالشكر للمساهمين في إنجاح طرح الشركة على ثقتهم، وكذلك عملاء الشركة الذين وضعوا ثقتهم في شركة مُلْكِيَّة للاستثمار لإدارة ما يقرب من 7 مليار ريال سعودي من الأصول التي أدارتها الشركة خلال العام.

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

ونخص بالشكر أعضاء مجلس الإدارة الكرام وأعضاء لجان مجلس الإدارة المختلفة وكذلك فريق العمل في شركة مُلْكِيَّة للاستثمار. ونتطلع لعام 2024 لتنمية أعمال الشركة وتحقيق تطلعات مساهميها وعملاءها الكرام.

سلطان بن محمد الحديثي  
العضو المنتدب

إبراهيم بن محمد الحديثي  
رئيس مجلس الإدارة

بشرفنا أن نضع بين أيديكم التقرير السنوي عن أعمال شركة مُلْكِيَّة للاستثمار لعام 2023م، داعين المولى عز وجل أن يصلكم هذا التقرير وأنتم ومن تحبون بموقور الصحة والعافية.

شهد العام 2023 عدداً من الأحداث الاقتصادية الهامة على مستوى العالم، حيث توقفت البنوك المركزية عن الزيادات في أسعار الفائدة، وتوقفت موجة زيادة أسعار الفائدة الأسرع تاريخياً بعد اعتدال معدل التضخم واقترابه من المعدل المستهدف قرب 2% سنوياً. كما ظهرت خلال العام بوادر أزمة في البنوك المحلية في الولايات المتحدة وأعلنت عدة بنوك إفلاسها، إلا أنه تم احتواء الأزمة في حينها ولم تنتقل إلى قطاعات أخرى. ولا تزال العقارات التجارية في الولايات المتحدة تعاني من مخاطر عالية من حيث التقييمات ونسب الأشغال خصوصاً في قطاعي المكاتب والتسوق.

بالنسبة للاقتصاد السعودي خلال عام 2023 فقد استمر بالنمو مدفوعاً بمبادرات وبرامج رؤية المملكة 2030، حيث بدأت النتائج الإيجابية لكثير من برامج الرؤية بالظهور مثل انتقال المقرات الرئيسية للشركات الأجنبية للمملكة، وزيادة أعداد المعتمدين والحجاج والسياح، واستقرار الموازنة العامة للدولة.

وخلال عام 2023 تمكنت شركتكم - بحمد الله وتوفيقه- من زيادة أرباحها مقارنة بأرباح العام السابق 2022، حيث حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام بمبلغ 20.8 مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ 16.3 مليون ريال سعودي في عام 2022 ومبلغ 8.3 مليون ريال سعودي في عام 2021. كما حققت الشركة إجمالي إيرادات خلال العام بمبلغ 43.8 مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ 36.8 مليون

# « أهم أعمال وقرارات العام 2023 »

## الاكتتاب في الطرح الإضافي لصندوق مُلْكِيَّة عقارات الخليج ريت

خلال عام 2023

حصل الصندوق على موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس مال الصندوق، وتم زيادة رأس مال الصندوق عن طريق طرح وحدات جديدة بمجموع 35,657,343 وحدة وقد تم اكتمال الطرح خلال العام 2023م .

## تصفية صندوق ملكية - مدائن العقاري

2023/09/30

تم إقفال وتصفية الصندوق وذلك بعد تحقيقه لأهدافه الاستثمارية والتخارج من كامل أصول الصندوق وذلك بتحقيق 71,97% كعائد على الاستثمار.

## التوقعات المستقبلية لأعمال الشركة

كما تتطلع الشركة لإنشاء العديد من الصناديق الاستثمارية سواء كانت صناديق استثمار عقاري او صناديق استثمارات أسهم او بأسواق النقد، وذلك بما يزيد إيرادات الشركة فيما يخص خدماتها الاستثمارية وإيرادات إدارة الأصول وكذلك العمل على تنمية الاستثمار المباشر بالمحفظة الاستثمارية الخاصة بالشركة بما يحقق عوائد إيجابية على نتائجها المالية السنوية.

## إطلاق صندوق مُلْكِيَّة - مكة العقاري

2023/05/22

تم طرح وإطلاق صندوق مُلْكِيَّة - مكة العقاري والذي يهدف إلى الاستحواذ على أرض خام في مدينة مكة المكرمة بإجمالي مساحة 1,572,309م<sup>2</sup> بغرض استكمال أعمال تطوير البنية التحتية لجزء أو كامل الأرض وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة مع إمكانية تطوير البنية الفوقية لجزء أو كامل الأرض. وإمكانية البيع المبكر لجزء أو كامل الأراضي كقطع خام غير مطورة في حال كانت ظروف السوق تساعد على ذلك. وتبلغ مدة الصندوق ثلاث سنوات وقابلة للتديد لمدة مماثلة.

## إدراج أسهم الشركة بالسوق الموازية - نمو

خلال عام 2023

حصلت الشركة بتاريخ 21 يونيو 2023 على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة لتسجيل وإدراج أسهمها في السوق الموازية نمو وبتاريخ 12 نوفمبر 2023 تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة بالسوق الموازية - نمو برمز تداول 9585.

## التخارج من أصول صندوق الجوهرة العقاري

خلال عام 2023

تم بيع الأرض الأولى البالغ مساحتها 932 ألف م<sup>2</sup> بقيمة تجاوزت 2,65 مليار ريال سعودي، كما تم بيع الأرض الثانية البالغ مساحتها 515 ألف م<sup>2</sup> بقيمة تجاوزت 1,5 مليار ريال سعودي. وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخارج ما يقارب 4,2 مليار ريال سعودي.

# « خدماتنا ومنتجاتنا »

## خدماتنا

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

### وتتلخص خدماتنا بالآتي:

#### 1- إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق وتشمل:

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

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

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

2- **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.

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

4- **خدمات الحفظ:** تستهدف تقديم خدمات حفظ أصول العملاء والقيام بالإجراءات الإدارية اللازمة لحفظ أصول العملاء.

#### 5- التعامل في الأوراق المالية.

## الاستثمارات العقارية

### 1- صندوق ملكية عقارات الخليج ريت:

#### تعريف بالمنتج:

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

#### 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 وبعدها مرة واحدة سنوياً

#### أصول الصندوق الرئيسية:

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

## عقارات الصندوق الرئيسية

مجمع الجادة



مجمع الجادة



ويست أفنيو مول



ويست أفنيو مول



ذا إبلت



ذا إبلت



مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع التقنية



مجمع التقنية



مجمع دينار التجاري



مجمع دينار التجاري



الغرفة الأولى الفندقية



الغرفة الأولى الفندقية





## 2- صندوق الجوهرة العقاري:

### تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري مغلق 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 طرق رئيسية منها طريق الملك عبد الله وطريق الملك خالد وطريق العروبة وطريق الأمير تركي الأول وكذلك عدد من الشوارع الداخلية ومن ثم بيعها على مستثمرين ومشتريين نهائيين لغاية تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين.

### أصول الصندوق:

تم وبمقدار الله بيع أراضي الصندوق خلال عام 2023م.

### موقع الأرض:

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



## أداء الصندوق:

بلغ العائد الإجمالي على الاستثمار بنسبة 68,7% (وذلك منذ انتقال الصندوق إلى إدارة شركة مُلكية للاستثمار)



صندوق ملكية  
التجسس العقاري  
MULKIA  
Alnarjis Real Estate Fund

### 3- صندوق ملكية - التجسس العقاري

#### تعريف بالمنتج:

هو صندوق عقاري خاص مقفل، وقد بدأت أعمال الصندوق في 13 يونيو 2021م، يسعى الصندوق للاستثمار في مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية وتحديداً شمال مدينة الرياض في حي النرجس.

#### أهداف الصندوق:

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

#### أصول الصندوق:

تم وبحمد الله بيع أراضي الصندوق و إفراغها للمشتري خلال عام 2023م.

## موقع الأرض:

حي النرجس طريق الأمير فيصل بن بندر بن عبد العزيز.



## أداء الصندوق:

بلغ العائد الاجمالي على الاستثمار بنسبة 89 %.

## 4- صندوق ملكية العجلان - ريفيرا

هو صندوق استثمار عقاري عام مقفل متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية ومع ضوابط الشريعة الإسلامية. حصل على موافقة الهيئة للطرح بتاريخ 1442/10/13 هـ الموافق 2021/05/25 م. يهدف الصندوق إلى الاستثمار في أرض تجارية سكنية تقع في مدينة الرياض - حي قرطبة، في سبيل تطويرها على شكل وحدات سكنية راقية والمتفق على تسميتها (العجلان ريفيرا 24) وذلك لتحقيق عوائد رأسمالية عبر بيع الأصول العقارية للراغبين بتملك وحدات سكنية.

## أهداف الصندوق:

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

## مواقع المشروع:

الرياض - حي قرطبة

## أداء الصندوق:

بلغ العائد الاجمالي على الاستثمار بنسبة 31,4%



## 5- صندوق ملكية - مدائن العقاري

### تعريف بالمنتج:

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

## أهداف الصندوق:

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

## مواقع المشاريع:

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

## أداء الصندوق:

تمت تصفية الصندوق خلال العام 2023م وذلك بتحقيق عائد على الاستثمار بنسبة 71٪.



صندوق ملكية  
قرطبة العقاري  
MULKIA  
Qurtubah Real Estate Fund

## 6- صندوق ملكية - قرطبة العقاري

### تعريف بالمنتج:

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

## أهداف الصندوق:

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

## موقع الأرض:

محافظة عنيزة - حي قرطبة

## 7- صندوق ملكية - مكة العقاري

### تعريف بالمنتج:

هو صندوق استثمار عقاري خاص مقفل متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية، يستهدف الصندوق الاستحواذ على أرض خام في مدينة مكة المكرمة بغرض استكمال أعمال تطوير البنية التحتية لجزء أو كامل الأرض وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة مع إمكانية تطوير البنية الفوقية لجزء أو كامل الأرض. وإمكانية البيع المبكر لجزء أو كامل الأراضي كقطع خام غير مطورة في حال كانت ظروف السوق تساعد على ذلك، كما يحق لمدير الصندوق ترخيص المشروع للبيع على الخارطة، وإمكانية سداد قيمة نزع الملكيات للأراضي المجاورة للمشروع لغرض إيصال الخدمات لأرض المشروع مما يساهم بتحقيق أهداف الصندوق.

## موقع الأرض:

مدينة مكة المكرمة - حي العسيلة

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

### تعريف بالمنتج:

صندوق استثماري مقفل عمره خمس سنوات قابلة للتمديد سنتين إضافيتين للتخارج بدأت إدارة الصندوق في 10 أبريل 2016م، ويستهدف الصندوق الاستثمار بشكل رئيسي في قطاع التعليم المبكر «سنة إلى ست سنوات»، ويهدف الصندوق للاستحواذ على نسبة لا تقل عن 95% من حقوق الملكية في شركة دور الكُتاب المحدودة.

### أصول الصندوق:

◀ 95 % من أسهم شركة دور الكُتاب.



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

### تعريف بالمنتج:

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

◀ عملة الصندوق: اليورو.

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

◀ استثمارات الصندوق: أسهم شركة مياه ريقوفي، جمهورية كوسوفو.



## 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:

1. الاستراتيجية الشخصية
2. استراتيجية النمو
3. الاستراتيجية المتوازنة
4. الاستراتيجية المرنة
5. استراتيجية الدخل

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

## المطابقة والالتزام

واصل فريق المطابقة والالتزام بشركة **مُلكية** 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 اتجاهاً. كما قام قسم المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال بالعمل على آلية تقييم مخاطر العملاء لضمان تعزيز سلامة إجراءات العناية اللازمة.

كما يعول مجلس الإدارة على أهمية بيئة الرقابة الداخلية من خلال الإشراف وضمان وجود إجراءات فعالة على مستوى الشركة والأخذ في الاعتبار أفضل ممارسات الإلتزام ومكافحة غسل الاموال بهدف تقييم ورفع مستوى الأنظمة الرقابية ويتم استعراض تقاريرها على مجلس الإدارة ولجنة المراجعة والمخاطر، كما تخضع هذه الإجراءات لعمليات الفحص الدورية من قبل مراجع خارجي مستقل بالإضافة الى عمليات الفحص التي تقوم بها الجهات التنظيمية والتشريعية.

## العقوبات والغرامات

لم يتم فرض اي عقوبات او غرامات على الشركة خلال العام 2023 سواء كانت من قبل هيئة السوق المالية او من اي جهة اشرافية اخرى.

## إدارة المخاطر

إدارة المخاطر هي عملية مستمرة تتطلب تحديد المخاطر وتحليلها وتقييم الأثر الناتج منها ووضع ضوابط لألية التعامل معها ومراقبة المخاطر والضوابط بشكل مستمر لحماية أنشطة الشركة والمساهمين، 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 استمراريته وفعاليتها، حيث تقوم الشركة بتعزيز إجراءات إدارة المخاطر وذلك من خلال رصد كافة مؤشرات المخاطر المحتملة التي قد تتعرض لها من خلال ممارستها لأعمالها وأنشطتها، وتقييم وترتيب أولويات تلك المخاطر وفقاً لمستوى الأثر المترتب عليها واحتمالية الحدوث وتحديد الاستراتيجية لإدارة تلك المخاطر للحد من وقوعها أو التقليل من الأثر المحتمل أو نقلها لطرف آخر، وتجري الشركة تقييماً ذاتياً لمؤشرات المخاطر والرقابة بصفة دورية وفقاً لما يستجد من أعمال، بالإضافة للمراقبة والمتابعة للتأكد من وضع واتباع استراتيجية لمعالجة كل مؤشر على حدة، وتقوم إدارة المخاطر بإعداد الأنشطة وأساليب التحقق من خلال تقييم المخاطر (Risk Assessment) الشاملة/ المحتملة وتحديد النقاط وعوامل الخطر التي تواجهها كل إدارة في الشركة أو المهام التي يمكن أن تسبب الضرر ( تحديد نقاط الخطر) وبالتالي تحليل وتقييم المخاطر المرتبطة بهذا الخطر (تحليل المخاطر) ثم يتم تحديد المخاطر (Risk Identification) من خلال عملية إدارة المخاطر بالتزامن مع جميع الإدارات، وتقوم إدارة المخاطر بإعداد تقرير المخاطر ومشاركته مع الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة والمخاطر بصفة دورية والذي يتمثل دورها بالإشراف على أعمال إدارة المخاطر بالشركة ومراجعة السياسات والأطراف ذات العلاقة بما في ذلك تحديد مؤشرات المخاطر الرئيسية والتقييم الذاتي للمخاطر.

## ومن المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة:

- ◀ **المخاطر التقنية:** من خلال مراجعة كفاءة أنظمة المعلومات في الشركة والتي قد تتعرض لأي عطل جزئي أو كلي خارج عن الإرادة، وبالتالي قد يؤدي ذلك إلى تأخير في بعض العمليات التشغيلية للشركة.
- ◀ **مخاطر الالتزام:** تتمثل في المخاطر الناتجة عن عدم الالتزام بتطبيق اللوائح التنفيذية ونظام السوق الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها من الجهات الاشرافية الأخرى مما ينتج عنها إخفاق الشركة وتكبد الخسائر والغرامات المالية والعقوبات وخسارة المكانة الجيدة والسمعة الحسنة في السوق.
- ◀ **المخاطر التشغيلية:** تنتج عن عدم كفاءة العمليات والأشخاص والأنظمة الداخلية أو عن أحداث خارجية، كما تشمل المخاطر القانونية مثل التعرض للعقوبات والغرامات الناجمة عن الإجراءات الاشرافية.
- ◀ **مخاطر الأسواق المالية:** الأسواق المالية بشكل عام هي أسواق عالية المخاطر وقد تتعرض لهبوط مفاجئ في قيمتها بشكل يؤدي إلى خسارة جزء من رأسمال الشركة، ولذلك تتابع الشركة أداء وتقلبات الأسواق المالية التي تستثمر بها أصولها وأصول عملائها، وتسعى لتوزيع استثماراتها في فئات متعددة من الأصول تحقق التوازن المثالي بين العائد والمخاطر.
- ◀ **المخاطر التشريعية:** تتمثل مخاطر إصدار قوانين وأنظمة جديدة، أو تغيير في التشريعات التي قد تؤثر سلباً على استثمارات الشركة أو قدرتها على التوسع في أعمالها.
- ◀ **مخاطر السيولة:** تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بدفع التزاماتها عند الاستحقاق وإحلال الأموال عند سحبها بطريقة فعالة من حيث الوقت والتكلفة المناسبة.
- ◀ **مخاطر اقتصادية:** هي المخاطر الناجمة عن التغيير في الأوضاع الاقتصادية كالانكماش الاقتصادي ومعدلات التضخم وأسعار النفط، والتي قد تؤثر سلباً على استثمارات الشركة.
- ◀ **مخاطر ائتمانية:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية.

- ◀ **مخاطر التركيز:** هي المخاطر المرتبطة بتركز الاستثمار على قطاع رئيسي واحد أو منطقة جغرافية محددة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.
  - ◀ **المخاطر الجيوسياسية:** من خلال متابعة الاضطرابات السياسية في مناطق جغرافية قد تؤثر على أعمال الشركة.
  - ◀ **مخاطر أسعار الأسهم:** مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تذبذب قيمة هذه الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق واستثمارات الشركة معرضة لمثل هذه المخاطر والتي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع 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 تلجأ الشركة للائتمان إلا في نطاق ضيق.
- كما قامت الشركة بتطبيق تقييم مخاطر الأطراف الخارجية ذات العلاقة التعاقدية معها تفادياً للتعرض لأي خسائر ناتجة عن تعرض الطرف الآخر لأي مخاطر مستقبلية، بالإضافة إلى حرص الشركة على تحديث خطة استثمارية الأعمال وإجراء اختبارات التحمل بصفة سنوية.

## فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

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

وتقوم لجنة المراجعة والمخاطر باستمرار بمراجعة فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ويتم إحاطة مجلس الإدارة بالخطوات المتبعة بهذا الشأن وكذلك رفع تقارير دورية شاملة لمجلس الإدارة لمساعدة المجلس في تقييمه لفاعلية نظام الرقابة الداخلية، وذلك بعد اطلاع اللجنة على تقارير التدقيق الداخلي وتقارير المطابقة والالتزام لكل ربع سنة وإيضاً من خلال التقرير السنوي، وعليه فإن لجنة المراجعة والمخاطر ترى كفاية وملائمة نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة كما أشادت بمدى تطور كفاءة وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة خلال عام 2023م، ولم يتضح وجود أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة.



## الحوكمة نظام الحوكمة

يسعى مجلس إدارة شركة مُلْكِيَّة للاستثمار إلى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات بما فيها من صدق ونزاهة وشفافية والالتزام لضمان أفضل معايير الحوكمة من خلال وضع القوانين والتشريعات المتعلقة بالحوكمة، التي تتوافق وتنسجم مع القوانين الأخرى السائدة في المملكة العربية السعودية. كما تؤكد مبادئ الحوكمة على تمتع المساهمين بالحقوق التي يضمنها لهم النظام والتعليمات السارية. ويستوفي نظام الحوكمة بالشركة المتطلبات النظامية بناء على لائحة مؤسسات السوق المالية واللجنة التنفيذية لنظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وكذلك لائحة الحوكمة لشركة مُلْكِيَّة للاستثمار وفيما يلي ملخص لأهم بنود الحوكمة مع إيضاح مدى التزام الشركة في كل بند:

| مواد الحوكمة حسب لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية  | التزام كامل | التزام جزئي | لم يتم الالتزام به | توضيح |
|---|-------------|-------------|--------------------|-------|
| شمول النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية على إجراءات ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية   | ✓           |             |                    |       |
| انعقاد الجمعية العامة مرة واحدة على الأقل في السنة وخلال الستة أشهر التالية لانتهاج السنة المالية للشركة                                | ✓           |             |                    |       |
| الإعلان عن موعد انعقاد الجمعية العامة وجدول أعمالها ومكانها قبل موعد الجمعية بـ 21 يوماً على الأقل وفقاً للأوضاع المنصوص عليها اللائحة. | ✓           |             |                    |       |
| إطلاع المساهمين على محضر اجتماع الجمعية العامة وتزويد الهيئة بنسخة من محضر الاجتماع خلال 10 أيام من تاريخ انعقادها                      | ✓           |             |                    |       |
| التصويت التراكمي عند اختيار أعضاء مجلس الإدارة  | ✓           |             |                    |       |
| الإشارة إلى سياسة توزيع الأرباح في التقرير السنوي   | ✓           |             |                    |       |
| وصف لأنواع النشاط الرئيسية والخطط والقرارات المهمة  | ✓           |             |                    |       |
| النتائج المالية وملاحظات المحاسب القانوني إن وجدت   | ✓           |             |                    |       |
| أسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجلس إدارتها  | ✓           |             |                    |       |
| تصنيف أعضاء مجلس الإدارة  | ✓           |             |                    |       |
| وصف مختصر لاختصاصات لجان مجلس الإدارة ومهامها   | ✓           |             |                    |       |
| تفصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وخمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي                                       | ✓           |             |                    |       |
| الإفصاح عن أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة   | ✓           |             |                    |       |
| نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة   | ✓           |             |                    |       |
| إيداع نسخة من تقرير لجنة المراجعة والمخاطر السنوي بالموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق.                                   | ✓           |             |                    |       |

حقوق المساهمين

الإفصاح

| توضيح | لم يتم<br>الالتزام<br>به | التزام<br>جزئي | التزام<br>كامل | مواد الحوكمة حسب لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة<br>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 أربع سنوات مع إمكانية إعادة التعيين.  |
|       |                          |                | ✓              | أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين  |
|       |                          |                | ✓              | حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة   |
|       |                          |                | ✓              | الحد الأدنى لعدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين لا يقل عن عضوين، أو ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر  |
|       |                          |                | ✓              | توضيح كيفية انتهاء عضوية المجلس في نظام الشركة، وأنه يجوز للجمعية العامة في أي وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم                        |
|       |                          |                | ✓              | عدم شغل عضو مجلس الإدارة عضوية مجلس إدارة أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد   |
|       |                          |                | ✓              | تشكيل المجلس لعدد مناسب من اللجان وإقرار لوائح عمل جميع اللجان الدائمة المنبثقة عنه، ومنها لجنة المراجعة والمخاطر ولجنة الترشيحات والمكافآت    |
|       |                          |                | ✓              | تعيين المجلس لعدد كافٍ من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينتج عنها حالات تعارض مصالح مع الإدارة التنفيذية |
|       |                          |                | ✓              | تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ولا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.  |
|       |                          |                | ✓              | تشكيل "لجنة الترشيحات والمكافآت"   |
|       |                          |                | ✓              | تطوير قواعد السلوك المهني  |
|       |                          |                | ✓              | اطلاع مجلس الإدارة على تقرير اللجنة الشرعية للمنتجات المتوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية (حيثما ينطبق)  |

## الحوكمة الشرعية لمنتجات الشركة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية:

تتبنى شركة **مُلكية** للاستثمار سياسة التنوع في المنتجات وتقوم بتطبيق نظم الرقابة الشرعية على منتجاتها المتوافقة لضوابط الشريعة الإسلامية، من خلال ضمان اطلاع مجلس الإدارة على تقارير اللجان الشرعية للمنتجات المتوافقة والمضي قدماً في تطبيق الخطط التصحيحية (إن وجد)، وذلك لضمان التوافق الشرعي لمنتجاتها ولضمان الالتزام باللوائح التشريعية الصادرة من هيئة السوق المالية ذات الصلة.

| اسم الصندوق                           | نموذج الحوكمة الشرعية   | مدى توافق تقرير اللجنة الشرعية مع المعايير الدولية | استيفاء التقرير السنوي للجنة الشرعية | ملاحظات اللجنة الشرعية للصندوق | اطلاع مجلس الإدارة على نتائج تقرير اللجنة الشرعية |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------------------|--------------------------------|---|
| صندوق <b>مُلكية</b> عقارات الخليج ريت | اللجنة الشرعية للصندوق  | متوافق   | ✓                                    | لا يوجد                        | ✓   |
| صندوق <b>مُلكية</b> العجلان ريفيرا    | اللجنة الشرعية للصندوق  | متوافق   | ✓                                    | لا يوجد                        | ✓   |
| صندوق <b>مُلكية</b> لصناديق الريت     | اللجنة الشرعية للصندوق  | متوافق   | ✓                                    | لا يوجد                        | ✓   |
| صندوق الجوهرة العقاري                 | جاري إصدار تقرير اللجنة الشرعية للصندوق خلال المدة النظامية كونه صندوق خاص مقفل |  |                                      |                                |   |

## التغطية الجغرافية

### الإدارة الرئيسية – الرياض

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

### المسؤولية الاجتماعية

الشركة هي عضو فاعل في المجتمع وتؤمن بدورها الاجتماعي ومسؤوليتها تجاه المجتمعات التي تعمل فيها، وتتضمن مبادرات الشركة تجاه المجتمع على سبيل المثال وليس الحصر ما يلي:

◀ لا تقوم الشركة بالاشتراك بأي عمل أو مشروع يؤدي إلى حدوث أضرار على البيئة أو المجتمع.  
كما تعي الشركة مسؤوليتها تجاه مجتمعها الداخلي ممثلاً بموظفيها حيث أن الموظفين هم أساس نهضة الشركة وتطورها واستمرارها، وهم أولى شرائح المجتمع التي يفترض أن تلامسهم برامج المسؤولية الاجتماعية للشركة ويكون ذلك من خلال:

- ◀ برامج مستمرة لدعم الموظف وخلق بيئة عمل نموذجية كمجتمع متعاون ومكتاتف.
- ◀ تشجيع العمل التطوعي لدى الموظفين.
- ◀ برامج التدريب التعاوني لطلاب الجامعات، وبرنامج حديثي التخرج بالتعاون مع هيئة السوق المالية.

### الموارد البشرية

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

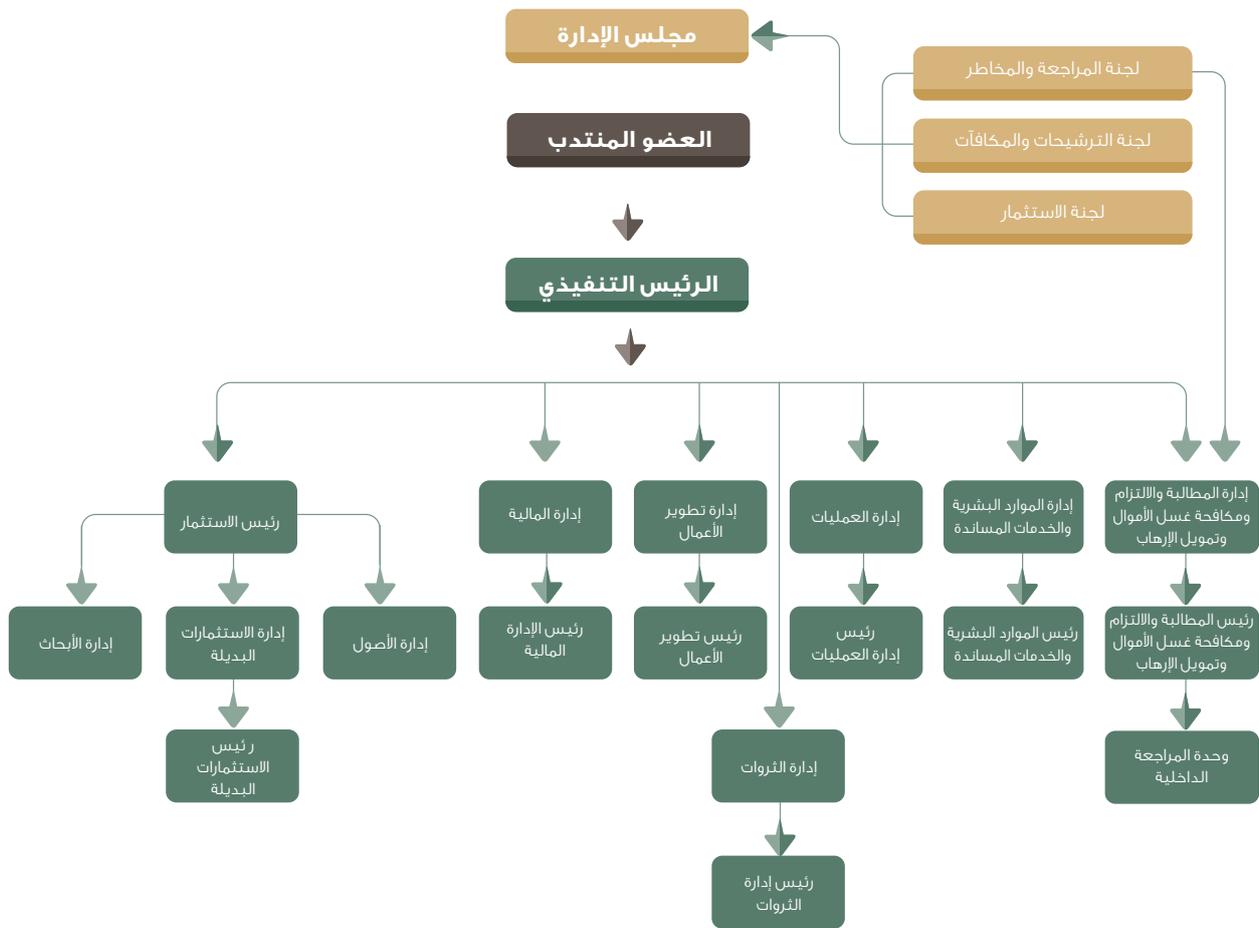
### التدريب وتطوير الموارد البشرية

تسعى الشركة إلى تحقيق التكامل في ممارسات الموارد البشرية التي تعزز الترابط وتسهم في تحقيق نتائج أفضل

من خلال توفير بيئة عمل مناسبة تعزز النمو الشخصي والتطور المهني لجميع موظفيها لتمكينهم من المشاركة في تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية، وتماشياً مع تعليمات هيئة السوق المالية حرصت الشركة على تقديم عدد كافٍ من البرامج التدريبية فيما يخص أنظمة السوق المالية وتقنيات التحليل المالي والفني بالإضافة إلى مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، حيث عقدت الشركة عدة دورات تدريبية لمنسوبيها بالتعاون مع معاهد وجهات معتمدة.

## الهيكل التنظيمي للشركة

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



## تقنية المعلومات

يقع ضمن أهم الأهداف الاستراتيجية للشركة تطبيق أحدث أساليب تكنولوجيا المعلومات والتي تساعد على حفظ المعلومات وأمنها وسرعة الوصول إليها، حيث قامت الشركة بإدخال مجموعة من الأنظمة التي روعي باختيارها تضمها 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 عن بعد في حالة حدوث اعطال أو كوارث، وتوفير نسخ احتياطية من البيانات من خلال خوادم النسخ الاحتياطي.

## ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة

ارتفعت إجمالي الإيرادات التشغيلية للعام 2023 بنسبة 19% لتبلغ 43,83 مليون ريال مقارنة مع 36,84 مليون ريال للعام 2022م بزيادة قدرها 7 مليون ريال، ويعود سبب الارتفاع بشكل رئيسي إلى ارتفاع إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول والتي ارتفعت إلى 47,15 مليون ريال في العام 2023م مقارنة بمبلغ 31,47 مليون ريال في العام 2022م ويرجع سبب الزيادة بشكل رئيسي إلى زيادة اتعاب إدارة الصناديق المدارة من خلال الشركة وكذلك زيادة اتعاب حسن الأداء عن الصناديق والمحافظ الخاصة ورسوم التداول والخدمات الاستثمارية الأخرى.

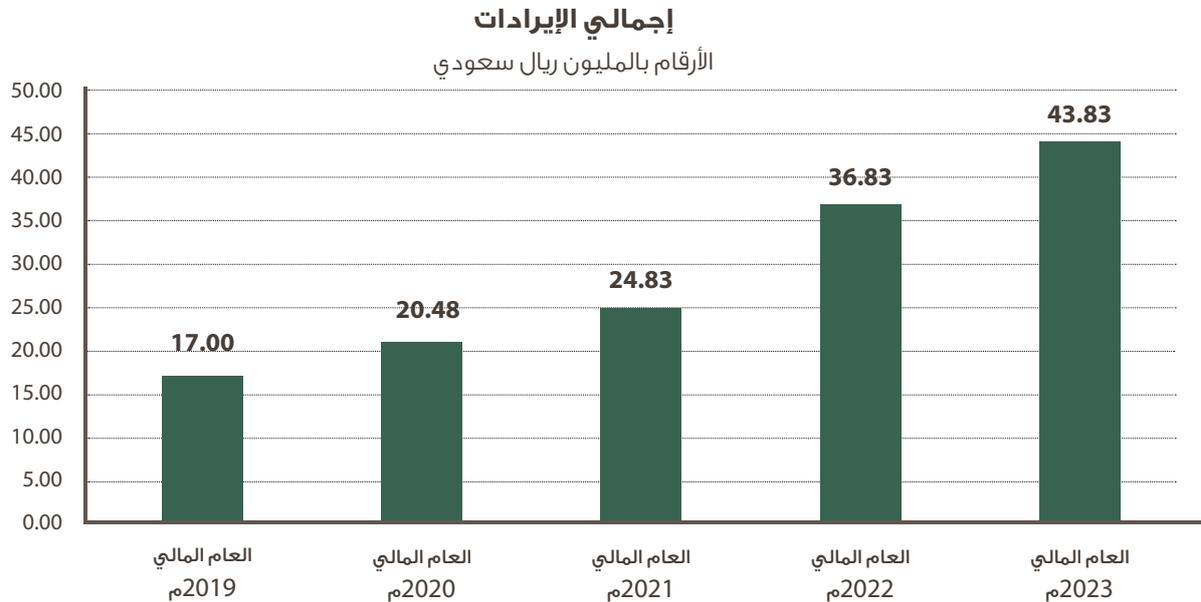
كما ارتفعت إجمالي المصروفات التشغيلية للعام 2023م حيث بلغت 21,10 مليون ريال مقارنة مع 15,25 مليون ريال للعام 2022م.

وارتفع صافي ربح السنة لعام 2023م، حيث بلغ 20,82 مليون ريال، مقارنة مع صافي الربح للعام 2022م بمبلغ 16,32 مليون ريال بزيادة تقدر بمبلغ 4,5 مليون ريال.

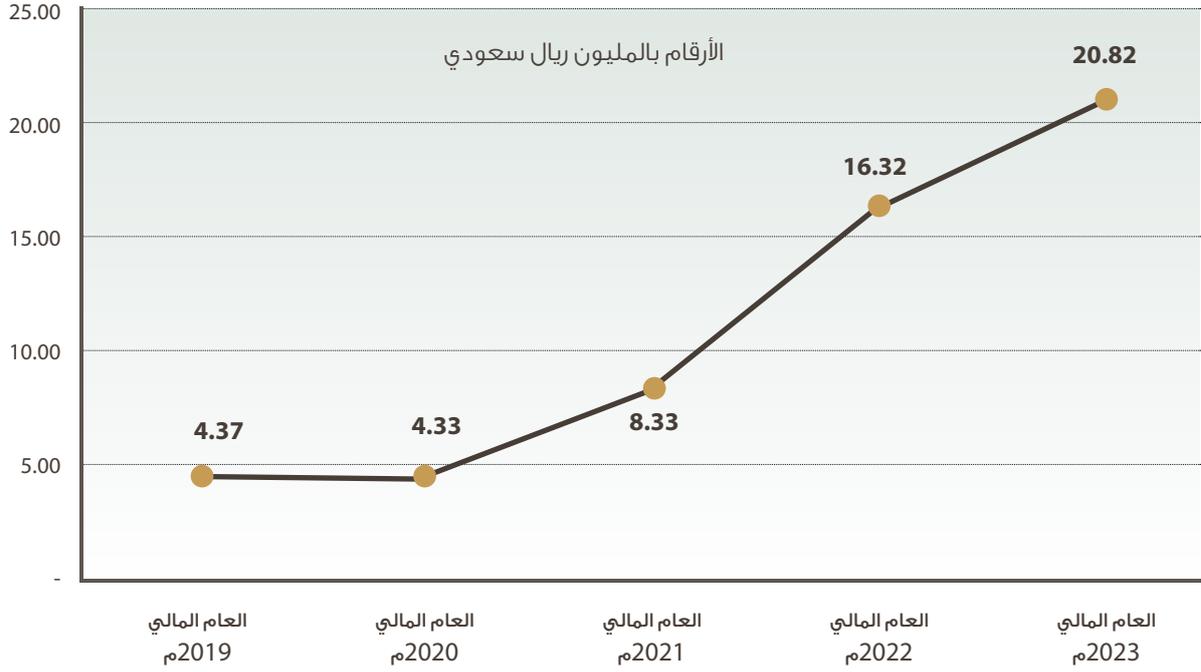
وفيما يلي جدول يوضح إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات ونتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

| البيان           | عام 2019 م<br>ريال سعودي | عام 2020 م<br>ريال سعودي | عام 2021 م<br>ريال سعودي | عام 2022 م<br>ريال سعودي | عام 2023 م<br>ريال سعودي |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| إجمالي الموجودات | 62,185,653               | 72,568,699               | 78,696,943               | 82,248,161               | 106,711,339              |
| إجمالي المطلوبات | 1,942,799                | 7,953,347                | 9,062,638                | 14,908,473               | 17,418,531               |
| صافي ربح السنة   | 4,373,080                | 4,333,238                | 8,335,267                | 16,321,276               | 20,816,173               |

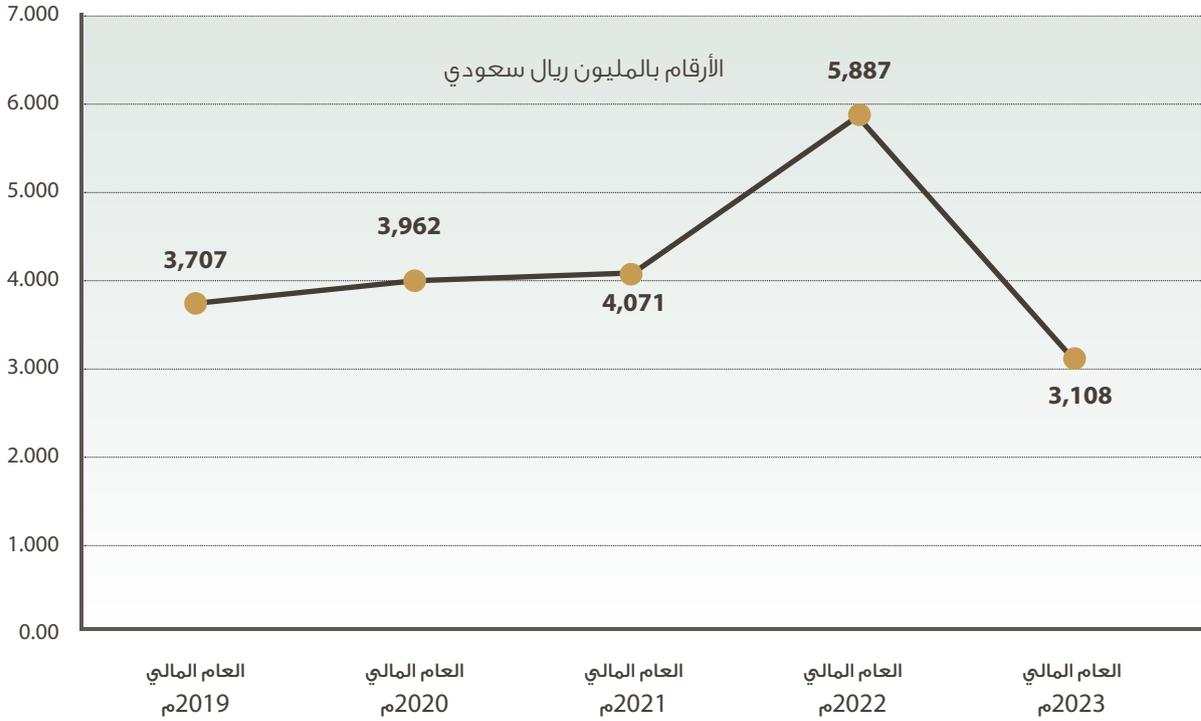
وفيما يلي رسم بياني يوضح بعض البيانات المالية للشركة عن الخمس سنوات المالية الأخيرة:



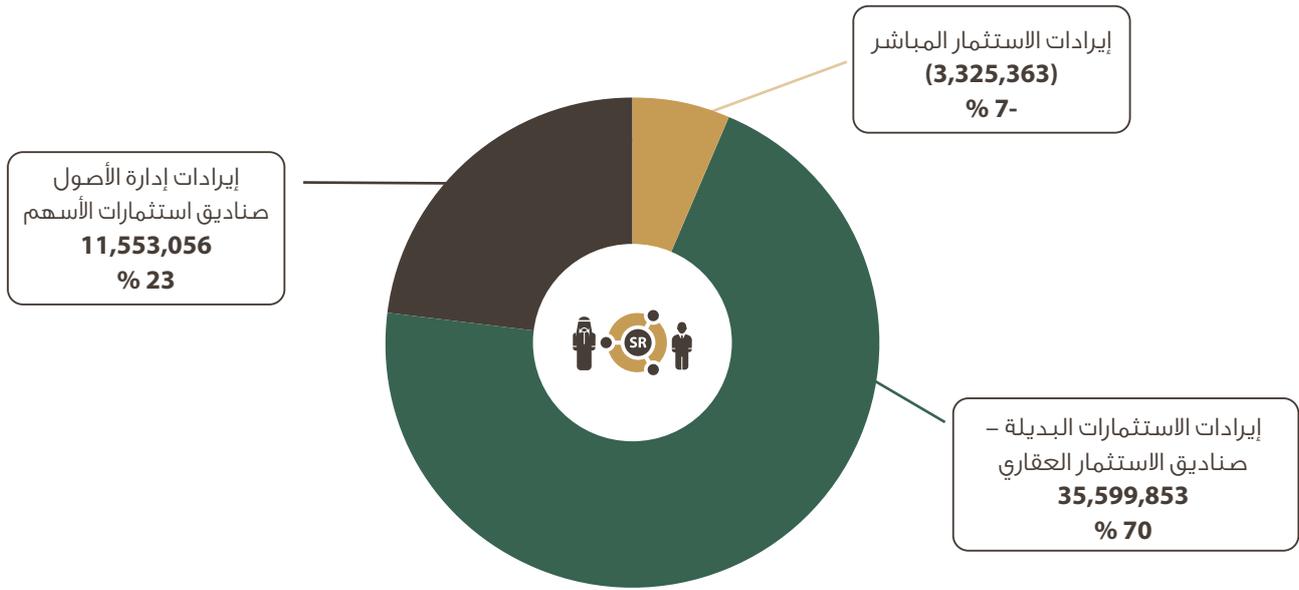
## صافي ربح السنة



## الأصول تحت الإدارة



## توزيع الإيرادات التشغيلية على الأنشطة الرئيسية عن عام 2023م

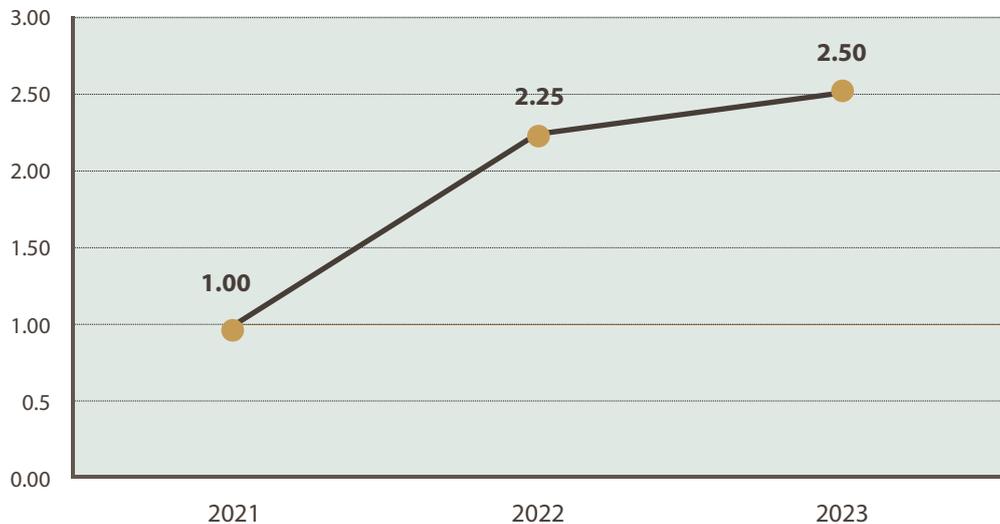


## توزيعات الأرباح بالشركة

| النسبة من القيمة الاسمية<br>للسه | الأرباح الموزعة<br>ريال سعودي | صافي ربح العام<br>ريال سعودي | العام   |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------|
| % 10                             | 6,500,000                     | 8,335,267                    | م2021   |
| % 22.50                          | 14,625,000                    | 16,321,276                   | م2022   |
| % 25                             | 16,250,000                    | 20,816,173                   | * م2023 |

\* تاريخ استحقاق توزيعات أرباح عام 2023م بتاريخ 2 أبريل 2024م وتاريخ التوزيع 22 أبريل 2024م.

## مبلغ توزيعات الأرباح (ريال سعودي / لكل سهم)



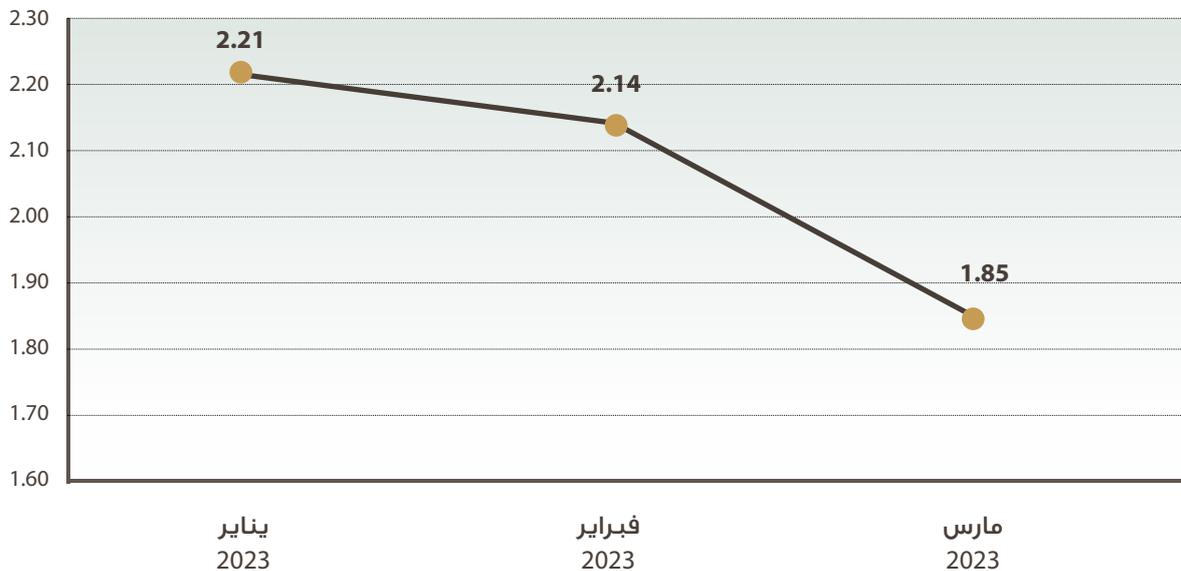
## النسب المالية للشركة

| العام المالي<br>2023م | العام المالي<br>2022م | العام المالي<br>2021م | العام المالي<br>2020م | العام المالي<br>2019م | البيان                                 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 43.83                 | 36.84                 | 24.83                 | 20.84                 | 17.00                 | إجمالي الإيرادات التشغيلية (مليون رس.) |
| 21.10                 | 15.25                 | 14.83                 | 15.01                 | 12.57                 | إجمالي المصروفات التشغيلية (مليون رس.) |
| 20.82                 | 16.32                 | 8.33                  | 4.33                  | 4.37                  | صافي ربح السنة (مليون رس.)             |
| % 47                  | % 44                  | % 34                  | % 21                  | % 26                  | هامش صافي الربح %                      |
| 106.71                | 82.25                 | 78.70                 | 72.57                 | 62.18                 | إجمالي الأصول (مليون رس.)              |
| % 20                  | % 20                  | % 11                  | % 6                   | % 7                   | العائد على الأصول %                    |
| 17.42                 | 14.91                 | 9.06                  | 7.95                  | 1.94                  | إجمالي الخصوم (مليون رس.)              |
| 89.29                 | 67.34                 | 69.63                 | 64.61                 | 60.24                 | إجمالي حقوق المساهمين (مليون رس.)      |
| % 23                  | % 24                  | % 12                  | % 7                   | % 7                   | العائد على حقوق المساهمين %            |

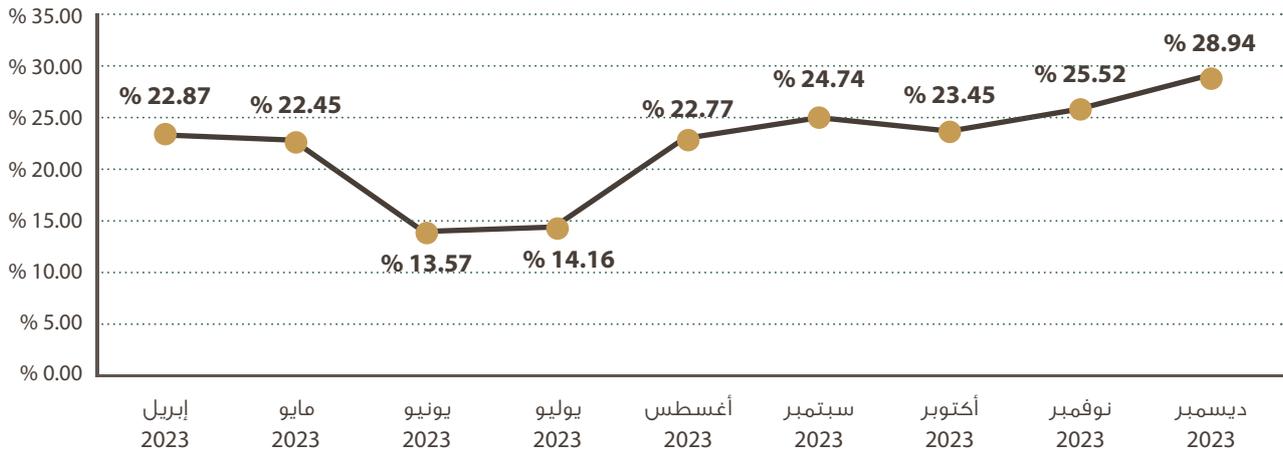
## كفاية رأس المال:

تماشياً مع متطلبات اللوائح التنظيمية لهيئة السوق المالية وعلى سبيل الخصوص قواعد الكفاية المالية والتي تنص على ضرورة الحفاظ على قاعدة رأس المال بما لا يقل عن إجمالي متطلبات الحد الأدنى لكفاية رأس المال، فقد حافظت الشركة على ان لا يقل معدل كفاية رأس المال على مدار عام 2023م عن الحد الأدنى المطلوب، وتلتزم الشركة بتركيز استثماراتها في مراكز استثمارية عالية السيولة مما انعكس إيجاباً على التزام الشركة بالمتطلبات القانونية لقواعد الكفاية المالية، وفيما يلي رسم بياني يوضح معدل كفاية رأس المال بشكل شهري خلال العام 2023م. بداية من أبريل 2023 تم استحداث نموذج جديد لاحتساب كفاية رأس المال لتكون نسبة مئوية بدلاً من رقم صحيح، حيث يجب ألا تقل النسبة عن 8% وفقاً لقواعد الكفاية المالية المعدلة.

## معدل كفاية رأس المال حتى مارس 2023



## معدل كفاية رأس المال من إبريل حتى ديسمبر 2023



## ملخص لأهم البيانات المالية

(التفاصيل في ملحق القوائم المالية لعام 2023م المرفقة مع تقرير مراجع الحسابات)

| 2022                  | 2023        | ملخص قائمة المركز المالي                                 |
|-----------------------|-------------|--|
| <b>الموجودات</b>      |             |  |
| 66,892,338            | 85,524,044  | إجمالي الموجودات المتداولة                               |
| 15,355,823            | 21,187,295  | إجمالي الموجودات غير المتداولة                           |
| 82,248,161            | 106,711,339 | إجمالي الموجودات   |
| <b>المطلوبات</b>      |             |  |
| 13,381,760            | 10,092,912  | مجموع المطلوبات المتداولة                                |
| 1,526,713             | 7,325,619   | مجموع المطلوبات غير المتداولة                            |
| 14,908,473            | 17,418,531  | إجمالي المطلوبات   |
| <b>حقوق المساهمين</b> |             |  |
| 65,000,000            | 65,000,000  | رأس المال  |
| 626,149               | 21,442,322  | أرباح مبقاة  |
| 2,468,184             | 2,468,184   | احتياطي نظامي  |
| 154,787               | 90,572      | احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة   |
| (909,432)             | 291,730     | احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 67,339,688            | 89,292,808  | إجمالي حقوق المساهمين                                    |
| 82,248,161            | 106,711,339 | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين                         |

| ملخص قائمة الربح او الخسارة      |              |   |
|----------------------------------|--------------|---|
| 36,835,867                       | 43,827,546   | اجمالي الإيرادات التشغيلية  |
| (15,246,201)                     | (21,102,063) | إجمالي المصروفات التشغيلية  |
| 21,589,666                       | 22,725,483   | صافي الربح التشغيلي   |
| 21,606,295                       | 22,871,791   | صافي ربح السنة قبل الزكاة   |
| (1,789,039)                      | (1,591,018)  | الزكاة  |
| (3,495,980)                      | (464,600)    | فروقات زكاة عن سنوات سابقة  |
| 16,321,276                       | 20,816,173   | صافي ربح السنة  |
| ربحية السهم                      |              |   |
| 3.32                             | 3.50         | نصيب السهم في صافي الربح التشغيلي (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة) |
| 2.51                             | 3.2          | نصيب السهم في صافي ربح السنة (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)      |
| مؤشرات السيولة والملائمة المالية |              |   |
| 499.88%                          | 847.37%      | الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة   |
| 53,510,578                       | 75,431,132   | رأس المال العامل  |
| 2.24                             | 28.94%       | معدل كفاية رأس المال (نسبة مئوية / مرات)  |
| 2.24                             | 28.94%       | معدل كفاية الشريحة الأولى لرأس المال (نسبة مئوية / مرات)                                    |

## بيان المدفوعات النظامية المسددة ومستحقة السداد

قامت **مُلكية** بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام 2022م، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام 2022م.

استلمت الشركة خلال عام 2020م ربط زكوي عن الأعوام من 2015م الى عام 2018م بإجمالي مبلغ 6,321,594 ريال سعودي وحيث ان الشركة قد قامت خلال عام 2016م بسداد مبلغ 487,429 ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام 2015م ليصبح صافي مبلغ الربط الحالي بمبلغ 5,834,165 ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ذلك الربط وتم رفض الاعتراض من الهيئة وتم تقديم تظلم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وتم رفض الطلب.

وقد قامت الشركة خلال العام 2023 بتقديم طلب لتفسيط المبلغ المستحق وتم قبول الطلب من الهيئة على ان يتم السداد على اثني عشر قسط شهري وذلك ابتداء من شهر أبريل 2023 حتى شهر مارس 2024 والشركة منتظمة في سداد الأقساط الشهرية في مواعيدها النظامية.

خلال عام 2022م استلمت الشركة ربط زكوي عن العامين 2019م و2020م بإجمالي مبلغ 1,021,813 ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض لدى الهيئة على ذلك الربط وتم صدور القرار بقبول الاعتراض جزئياً ليتم تخفيض مبلغ الربط ليصبح 975,507 ريال سعودي، واعتترضت الشركة على ذلك القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتم رفض الطلب، وتم تقديم طلب استئناف لدى اللجان الاستئنافية ولا زال الطلب تحت الدراسة من قبل اللجان الاستئنافية، وخلال العام 2023 قامت الشركة باثبات مخصص زكاة بقيمة 464,600 ريال سعودي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، مبلغ 510,907 ريال سعودي) وذلك لمقابلة ايه التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.

وفيما يلي بيان بأهم المدفوعات للجهات النظامية المسددة ومستحقة السداد

| عام 2023   |                      | بيان الاسباب  | وصف موجز للبند                   | الجهة                               |
|--|----------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| المستحق السداد كما في 31 ديسمبر 2023<br>ريال سعودي | المسدد<br>ريال سعودي |   |                                  |                                     |
| 3,665,336  | 5,463,932            | الإقرار الزكوي السنوي                                     | الزكاة المستحقة على الشركة       | هيئة الزكاة والضريبة والجمارك       |
| 1,482,480  | 4,707,773            | ضريبة القيمة المضافة عن الخدمات المقدمة                   | ضريبة القيمة المضافة             | هيئة الزكاة والضريبة والجمارك       |
| -  | 24,620               | ضريبة الاستقطاع عن مقدمى الخدمات الاجانب                  | ضريبة الاستقطاع                  | هيئة الزكاة والضريبة والجمارك       |
| 54,851   | 696,976              | التأمينات الاجتماعية الشهرية المستحقة عن العاملين بالشركة | التأمينات الاجتماعية عن العاملين | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |

## الشركات التابعة

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

## الشركات المستثمر بها

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

## مراجع الحسابات

بناءً على توصية لجنة المراجعة والمخاطر، وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2023/05/25م على تعيين السادة/ إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه PKF مراجعاً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.

## مجلس الإدارة

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

| الاسم  | تصنيف العضوية | عضوية مجلس الإدارة في الشركات الحالية والسابقة  |
|--|---------------|---|
| <b>الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي</b><br>(رئيس المجلس)  | غير تنفيذي    | <ul style="list-style-type: none"> <li>مجموعة نجمة المدائن (مساهمة مقفلة).</li> <li>شركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار (مساهمة مقفلة).</li> <li>الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة).</li> <li>شركة خدمات النفط.</li> <li>شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة).</li> <li>شركة أخوان العقارية (مساهمة مقفلة).</li> <li>شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة.</li> <li>شركة ايوان المتحدة للاستثمار العقاري.</li> <li>شركة التمويل السعودية.</li> </ul> |
| <b>الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر</b><br>(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> <li>شركة المسطحات السعودية.</li> <li>شركة تصاميم الإتيقان للمفروشات.</li> </ul>  |
| <b>المستشار / مطلق بن محمد المطلق</b>                      | مستقل         | <ul style="list-style-type: none"> <li>شركة المرجان لإنتاج الكهرباء</li> </ul>  |
| <b>الدكتور / عبد الله بن علي الديخي</b>                    | مستقل         | <ul style="list-style-type: none"> <li>شركات مطارات القابضة.</li> <li>شركة الأقطار للتطوير العقاري.</li> <li>شركة ساعي للخدمات اللوجستية</li> <li>شركة سليمان الراجحي القابضة.</li> <li>المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا)</li> <li>شركة جازان للتنمية والاستثمار (جازادكو)</li> </ul>  |
| <b>الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي</b>                     | تنفيذي        | <ul style="list-style-type: none"> <li>الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة).</li> <li>شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة).</li> <li>شركة نخلة ساسكو (مساهمة مقفلة).</li> <li>شركة الشرق الأوسط للطائرات.</li> <li>الشركة الكيمائية السعودية.</li> <li>شركة نهاز للاستثمار.</li> <li>شركة مجموعة نجمة المدائن.</li> <li>شركة ذاخر للتطوير والاستثمار العقاري.</li> <li>شركة أسطول النقل.</li> </ul>   |
| <b>الأستاذ / محمد بن غانم السايير</b><br><b>العنزي</b>     | غير تنفيذي    | <ul style="list-style-type: none"> <li>غرفة الرياض.</li> <li>شركة وج للتطوير والاستثمار.</li> <li>شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية.</li> <li>شركة مبتكرة للاستثمار والتطوير.</li> <li>شركة مبتكرات للصناعة.</li> <li>شركة مرسي السيف</li> <li>شركة بلاك ساند كابيتال.</li> <li>شركة SHAPE EQUITY PARTNERS - NEW YORK</li> </ul>   |

## أهم اختصاصات مجلس الإدارة

- ◆ تفعيل كافة اللوائح وأدلة الإجراءات التشغيلية وسياسات العمل من تاريخ اعتمادها وهي:
  - ◀ لوائح اللجان المنبثقة عن المجلس وخطة أعمالها.
  - ◀ دليل المطابقة والالتزام.
  - ◀ برنامج الرقابة الداخلية.
  - ◀ دليل الصلاحيات والمسؤوليات.
  - ◀ سياسات إدارة المخاطر.
  - ◀ دليل مكافحة غسيل الأموال وتمويل الإرهاب.
  - ◀ خطة استمرارية الأعمال.
  - ◀ دليل سلوكيات ومعايير العمل.
  - ◀ لائحة سياسات العمولات.
  - ◀ سياسات وإجراءات إدارة شكاوى العملاء.
  - ◀ لائحة السياسات والاجراءات المالية.
  - ◀ لائحة سياسات وحدود المخاطر.
  - ◀ الأدلة التشغيلية.
- ◆ اعتماد الهيكل التنظيمي للشركة وفقاً لما ورد في وثيقة الدليل التنظيمي.
- ◆ تشكيل اللجان المنبثقة عن المجلس (لجنة المراجعة وتدقيق المخاطر، لجنة الاستثمار، ولجنة الترشيحات والمكافآت)
- ◆ اعتماد لائحة الحوكمة.
- ◆ الموافقة على خطط طرح منتجات الشركة.
- ◆ اعتماد التوجهات الاستراتيجية للشركة ووضع خطط العمل الرئيسية وأهداف الأداء وسياسات إدارة المخاطر ومراجعتها ومراقبتها.

## ملخص اجتماعات مجلس الإدارة

| نسبة الحضور | الاجتماع الرابع<br>2023/12/17م | الاجتماع الثالث<br>2023/10/19م | الاجتماع الثاني<br>2023/08/06م | الاجتماع الأول<br>2023/05/23م | الاسم                             |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ٪100        | ✓                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي |
| ٪100        | ✓                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر     |
| ٪100        | ✓                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | المستشار / مطلق بن محمد المطلق    |
| ٪100        | ✓                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | الدكتور/ عيد الله بن علي الديبخي  |
| ٪100        | ✓                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي    |
| ٪75         | ✗                              | ✓                              | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / محمد بن غانم العنزى     |

## المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2023 (المبالغ بالآلف ريال)

| بدل المصروفات                        | المجموع الكلي | مكافأة نهاية الخدمة | المكافآت المتغيرة |                 |                         |                        |              |                 |         | المكافآت الثابتة   |   |             |                             |                       | أسم العضو |                 |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|--------------|-----------------|---------|--|---|-------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|-----------------|
|                                      |               |                     | المجموع           | الأسهم الممنوحة | خطط تحفيزية طويلة الاجل | خطط تحفيزية قصيرة لاجل | مكافآت دورية | نسبة من الارباح | المجموع | مكافأة رئيس المجلس او العضو المنتدب او أمين السر إن كان من الاعضاء | مكافأة الاعمال الفنية والإدارية والاستشارية | مزايا عينية | مجموع بدل حضور جلسات اللجان | بدل حضور جلسات المجلس |           | مبلغ معين       |
| <b>أولاً الأعضاء المستقلون</b>       |               |                     |                   |                 |                         |                        |              |                 |         |  |   |             |                             |                       |           |                 |
| -                                    | 96            | -                   | -                 | -               | -                       | -                      | -            | -               | 96      | -  | -   | -           | 24                          | 12                    | 60        | مطلق المطلق     |
| -                                    | 84            | -                   | -                 | -               | -                       | -                      | -            | -               | 84      | -  | -   | -           | 12                          | 12                    | 60        | عبد الله الديخي |
| <b>ثانياً الأعضاء غير التنفيذيين</b> |               |                     |                   |                 |                         |                        |              |                 |         |  |   |             |                             |                       |           |                 |
| -                                    | 72            | -                   | -                 | -               | -                       | -                      | -            | -               | 72      | -  | -   | -           | -                           | 12                    | 60        | إبراهيم الحديثي |
| -                                    | 72            | -                   | -                 | -               | -                       | -                      | -            | -               | 72      | -  | -   | -           | -                           | 12                    | 60        | بدر الدغيثر     |
| -                                    | 60            | -                   | -                 | -               | -                       | -                      | -            | -               | 60      | -  | -   | -           | 6                           | 9                     | 45        | محمد العنزي     |
| <b>ثالثاً الأعضاء التنفيذيين</b>     |               |                     |                   |                 |                         |                        |              |                 |         |  |   |             |                             |                       |           |                 |
| -                                    | 2,120         | -                   | 2,042             | -               | -                       | -                      | 900          | 1,142           | 78      | -  | -   | -           | 6                           | 12                    | 60        | سلطان الحديثي   |
| -                                    | 2,504         | -                   | 2,042             | -               | -                       | -                      | 900          | 1,142           | 462     | -  | -   | -           | 48                          | 69                    | 345       | المجموع         |

◀ ستدفع الشركة المكافآت الدورية والسنوية لأعضاء المجلس واللجان عن أعمال عام 2023م خلال عام 2024م والتي تم تحديدها بموجب اللوائح: «لائحة عمل لجنة المراجعة والمخاطر، وتحديد مهماتها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها» و«لائحة قواعد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة» التي تم إقرارها من الجمعية العامة غير العادية في 21 مايو 2017 بالإضافة للائحة «قواعد مكافآت اللجان المشكلة من مجلس الإدارة».

## مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين عن عام 2023

بيان خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

| المبالغ (بالألف ريال)           | البيان                            |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>أولا التعويضات الثابتة</b>   |                                   |
| 2,318                           | الرواتب                           |
| 997                             | البدلات                           |
| -                               | مزايا عينية                       |
| 3,315                           | الاجمالي                          |
| <b>ثانياً المكافآت المتغيرة</b> |                                   |
| 3,324                           | مكافآت دورية                      |
| -                               | أرباح                             |
| -                               | خطط تحفيزية قصيرة الاجل           |
| -                               | خطط تحفيزية طويلة الاجل           |
| -                               | الأسهم الممنوحة                   |
| 3,324                           | الإجمالي                          |
| 566                             | مكافأة نهاية الخدمة               |
| 2,102                           | مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس |
| <b>9,307</b>                    | <b>المجموع الكلي</b>              |

لم يتم عمل اي ترتيبات او اتفاق تنازل بموجبه أحد اعضاء مجلس الادارة او كبار التنفيذيين عن اي مكافآت وتعويضات.

## مكافآت أعضاء اللجان عن عام 2023 (المبالغ بالألف ريال)

| المجموع                                      | بدل حضور الجلسات | المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات) |                  |
|--|------------------|---|------------------|
| <b>أولاً أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر</b>    |                  |   |                  |
| 78   | 18               | 60                                      | أحمد الجعيمان    |
| 63   | 18               | 45                                      | مطلق المطلق      |
| 78   | 18               | 60                                      | محمد الحديثي     |
| <b>219</b>                                   | <b>54</b>        | <b>165</b>                              | <b>الاجمالي</b>  |
| <b>ثانياً أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b> |                  |   |                  |
| 51   | 6                | 45                                      | عبد الله الدبيخي |
| 51   | 6                | 45                                      | مطلق المطلق      |

| المجموع                            | بدل حضور الجلسات | المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات) |                  |
|------------------------------------|------------------|---|------------------|
| 66                                 | 6                | 60                                      | ماجد العثمان     |
| <b>168</b>                         | <b>18</b>        | <b>150</b>                              | <b>الإجمالي</b>  |
| <b>ثالثاً أعضاء لجنة الاستثمار</b> |                  |   |                  |
| 66                                 | 6                | 60                                      | سلطان الحديثي    |
| 33                                 | 3                | 30                                      | إبراهيم الصانع   |
| 51                                 | 6                | 45                                      | عبد الله الديبخي |
| 66                                 | 6                | 60                                      | محمد العنزي      |
| 66                                 | 6                | 60                                      | عمر العثيم       |
| <b>282</b>                         | <b>27</b>        | <b>255</b>                              | <b>الإجمالي</b>  |

وفيما يلي تفاصيل ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والتغيرات التي طرأت عليها خلال العام 2023 (إن وجد):

| الاسم  | الاسهم بدايه العام 2023م | الاسهم نهاية العام 2023م | التغيير                  | الاسم |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|
|  | الكمية/ النسبة           | الكمية/ النسبة           | الكمية/ النسبة           |       |
| الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي  | 1,148,333                | 902,180                  | (246,153) (21.4%)        |       |
| الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر  | 650,000                  | 510,668                  | (139,332) (21.4%)        |       |
| المستشار / مطلق بن محمد المطلق   | 70,915                   | 55,714                   | (15,201) (21.4%)         |       |
| الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي  | 100,000                  | 78,564                   | (21,436) (21.4%)         |       |
| الأستاذ / محمد بن غانم العنزي  | 25,034                   | 21,168                   | (3,866) (15.4%)          |       |
| شركة فلكية للتجارة (مملوكة للعضو المنتدب بنسبة 100%)   | 1,206,573                | 961,300                  | (245,273) (20.3%)        |       |
| شركة نهاز للاستثمار (يملك فيها رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب نسبة 0.02% بالإضافة إلى أقارب من الدرجة الأولى). | 1,148,333                | 902,180                  | (246,153) (21.4%)        |       |
| الأستاذ / عمر عبد الكريم العثيم  | 86                       | 86                       | -                        |       |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>4,349,274</b>         | <b>3,430,360</b>         | <b>(918,914) (21.1%)</b> |       |

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

- لا يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2023 أية قروض قائمة، أدوات دين، أدوات دين قابلة للتحويل أو للاسترداد ولم يصدر أية أدوات دين. ولم تقم الشركة باسترداد أو شراء أو إلغاء أية أدوات دين أو ديون قابلة للتحويل أو أدوات دين قابلة للاسترداد أو حقوق خيار وغيرها خلال العام 2023م.
- يوجد لدى الشركة عقد تسهيلات بنكية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بإجمالي مبلغ 25 مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستخدام ذلك التسهيل خلال العام وذلك بسحب مبالغ بلغت اجماليها 25,3 مليون ريال سعودي وتم سداد كامل المبالغ المسحوبة من التسهيل خلال العام.
- لا يوجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين أو أي شخص ذو علاقة بهم (حسب التعريف الوارد في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها) في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة.

## العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة

| مدتها   | شروطها                                 | طبيعة الأعمال   | قيمة المبلغ<br>(ريال سعودي) | العقود   |
|---|--|---|-----------------------------|--|
| غير محددة، وترتبط باستمرارية الصندوق وإدارته. | وفقاً للشروط والأحكام الخاصة بكل صندوق | حققت شركة مُلكية للاستثمار إيرادات من خدمات إدارة موجودات أصول الصناديق المدارة من قبل الشركة والتي تتمثل في أتعاب إدارة وحسن أداء وأتعاب استحواذ وهيكله تمويل وأتعاب خدمات أخرى. وحيث أنه وفقاً لشروط وأحكام تلك الصناديق يعتبر مدير الصندوق طرف ذو علاقة مع الصندوق، مع العلم أن مالكي الوحدات المستثمرين بتلك الصناديق المدارة من قبل الشركة هم المتلقي الأساسي لتلك الخدمة وأن مالكي تلك الوحدات بشكل عام ليسوا أطراف ذات علاقة مع شركة مُلكية للاستثمار. | 30,325,959                  | إيراد من إدارة أصول (صناديق استثمارية وعقارية) |
| غير محددة، وترتبط باستمرارية الصندوق وإدارته. | وفقاً للشروط والأحكام الخاصة بكل صندوق | حققت شركة مُلكية للاستثمار إيرادات عبارة عن رسوم تداول وحدات لصناديق مدارة من خلال الشركة محصلة من بعض مساهمي بالشركة.  | 110,349                     | رسوم تداول وحدات                               |
| عامين   | وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الشركة      | أبرمت شركة مُلكية للاستثمار خلال عام (2022) اتفاقية خدمات تسويق وتطوير أعمال مع شركة مبتكرة للعقارات وهي شركة مملوكة لطرف ذو علاقة السيد / محمد بن غانم العنزي - عضو مجلس إدارة.  | 450,000                     | مصرف 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 مُلكية للاستثمار واستيفاء متطلباتها ويتم اختيار مزود الخدمة الأقل سعراً إذا كانت الخدمة المقدمة تفي بمتطلبات الشركة.

كما أنه لا يوجد أي صفقات قد أبرمت بين الشركة وأي شخص ذو علاقة خلال عام 2023.

## لجان مجلس الإدارة

### لجنة الاستثمار

#### تشكيل لجنة الاستثمار

تشكل لجنة الاستثمار من (3) ثلاثة أعضاء على الأقل، بمشاركة عضو على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من كبار التنفيذيين في الشركة أو/وأعضاء مستقلين من خارج الشركة ممن يتوفر لديه تأهيل علمي وعملي وإلمام بالجوانب المالية والاستثمارية وبطبيعة أعمال الشركة. وتتمثل المهام الرئيسية للجنة بالإشراف على استثمارات أصول الشركة ومراجعة خطط طرح المنتجات الاستثمارية وتقديم التوصيات بشأن السياسات الاستثمارية وإدارة المخاطر الخاصة بالمنتجات الاستثمارية، بالإضافة للمهام الموكلة للجنة الاستثمار في لائحة تشكيل وتنظيم لجنة الاستثمار الخاصة بالشركة

#### أعضاء لجنة الاستثمار

| الاسم  | الوظائف الحالية   | الوظائف السابقة والخبرات   | المؤهلات   |
|--|---|--|--|
| الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي (رئيس اللجنة)     | سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الادارة   |  |  |
| الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الصانع (عضو اللجنة) | الشريك المؤسس مكتب رصين للاستشارات (مركز من وزارة التجارة).<br>عضو مجلس المديرين والعضو المنتدب لشركة دور الكتاب المحدودة | مدير تمويل شركات القطاع العام والبتروكيماويات والنقل لدى البنك السعودي الأمريكي سامبا.<br>مدير تمويل الشركات بنك أبو ظبي الإسلامي في الإمارات العربية المتحدة.<br>مستشار متفرغ لدى البنك السعودي للاستثمار في إعادة هيكلة وتنظيم إجراءات لمخاطر الائتمانية ورئيس تطبيقات المصرفية المتوافقة مع الضوابط الشرعية | بكالوريوس في الحاسب الآلي (نظم إدارة المعلومات) من جامعة ايسترن واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية.<br>برنامج المصرفيين التنفيذيين من سيتي بنك.<br>البرنامج التنفيذي للمديرين جامعة انسياد فاونتن بلو في فرنسا |
| الدكتور/ عبد الله بن علي الديبخي (عضو اللجنة)    | سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الادارة   |  |  |
| الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي (عضو اللجنة)        | سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الادارة   |  |  |
| الأستاذ/ عمر بن عبد الكريم العثيم (عضو اللجنة)   | سبق التعريف به ضمن معلومات الإدارة التنفيذية  |  |  |

#### أهم اختصاصات لجنة الاستثمار

- اعتماد لائحة استراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة بإقرارها.
- اعتماد دليل تنفيذ استراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر.
- اعتماد الدليل الإسترشادي لتسعير الخدمات.
- اعتماد هيكل محفظة الشركة الاستثمارية.
- مراجعة الاستراتيجية الاستثمارية بشكل دوري.
- بحث ودراسة وتحليل الفرص الاستثمارية بعناية وبطريقة ملائمة وكافية وإجراء الدراسات اللازمة المرتبطة بها.
- تقييم وفرز الخيارات والفرص الاستثمارية المتاحة أمام الشركة واعتماد ما يناسب الشركة منها وفق استراتيجية الاستثمار المعتمدة.

- ◀ مراقبه وتقييم أداء استثمارات الشركة والتركيز على مصادر العوائد وتوزيع الأصول واستراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر، وتقديم التوصيات بشأن الاستثمار والتخارج من الاستثمارات الحالية.
- ◀ وضع المعايير الخاصة باختيار مدراء واستشاريين الاستثمار في الشركة ومراجعة أدائهم بصورة دوريه والموافقة على قرارات تعيينهم أو إنهاء خدماتهم.
- ◀ مراجعة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة حول مقترحات الاندماج والاستحواذ والتخارج والعمليات المماثلة الأخرى.
- ◀ دراسة واعتماد مقترحات المنتجات الاستثمارية المخطط تقديمها لعملاء الشركة.

## اجتماعات لجنة الاستثمار لعام 2023م

| نسبة الحضور | الاجتماع الثاني<br>2023/12/14م | الاجتماع الأول<br>2023/07/25م | الاسم                                |
|-------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي      |
| 50 %        | ✓                              | ✗                             | الأستاذ / إبراهيم بن عبد الله الصانع |
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الدكتور / عبد الله بن علي الديبخي    |
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / محمد بن غانم العنزي        |
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الأستاذ / عمر بن عبد الكريم العثيم   |

## لجنة المراجعة والمخاطر

### تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر

تشكل لجنة المراجعة والمخاطر من (3) ثلاثة أعضاء على الأقل، يكون من بينهم أو جميعهم من أعضاء مجلس إدارة الشركة ممن يتوافر فيه الشروط المحددة أدناه:

1. يجب أن يكون عضو اللجنة لديه تأهيل علمي وعملي ملائم وإلمام بالجوانب المالية والمحاسبية وأساليب إدارة المخاطر، وأن يكون لديه إلمام بطبيعة أعمال الشركة.
  2. لا يكون من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة، أو ممن يقومون بعمل فني أو إداري في الشركة أو المنشآت التي تسيطر عليها الشركة ولو على سبيل الاستشارة.
- أن يكون مستقلاً، ويعتبر العضو مستقلاً إذا توافرت فيه الشروط التالية:

1. ألا يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
2. ألا يكون له مصلحة مالية أو تجارية مباشرة مع المديرين التنفيذيين في الشركة، وألا يكون قريباً لأي منهم حتى الدرجة الثانية.
3. ألا يشارك العضو في عضوية لجنة المراجعة لشركة أخرى تمارس نفس النشاط.
4. أن يمتنع عن الدخول في أي نشاط قد يكون متعارضاً مع مصلحة الشركة أو منافساً لها بغير تصريح من الجمعية العامة.
5. 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 والالتزام 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 واستقلاله وتحديد أتعابه وتجديده وإنهاء عقده ودراسة خطة المراجعة وإبداء أية ملاحظات عليها واعتمادها. بالإضافة لما ذكر من مهام للجنة في لائحة عمل وتنظيم لجنة المراجعة والمخاطر الخاصة بالشركة.

## أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر

| المؤهلات   | الوظائف السابقة والخبرات  | الوظائف الحالية   | الاسم   |
|--|---|---|---|
| بكالوريوس علوم الإدارة<br>تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود.   | <ul style="list-style-type: none"> <li>رئيس محاسبة المستهلك لدى الشركة السعودية للكهرباء.</li> <li>مدير قسم المالية والخزينة منطقة عمليات الدمام لدى الشركة السعودية للكهرباء.</li> <li>نائب للرئيس التنفيذي وكبير التنفيذيين الماليين لدى الشركة السعودية للكهرباء.</li> <li>رئيس ونائب رئيس مجلس مديرين شركة الماء والكهرباء.</li> <li>رئيس مجلس مديرين شركة ضوئيات للاتصالات.</li> <li>عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لنقل الطاقة.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>مستشار بمكتب سمو وزير الطاقة.</li> <li>رئيس مجلس إدارة جمعية استشارة للتنمية الاجتماعية (مشورة).</li> <li>عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات التعدين</li> </ul> | الاستاذ / أحمد بن محمد الجعيان (رئيس اللجنة)    |
|  |   | سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الادارة   | المستشار/ مطلق إبراهيم المطلق (عضو اللجنة)      |
| م بكالوريوس إدارة أعمال<br>تخصص التسويق من جامعة دار العلوم. | <ul style="list-style-type: none"> <li>أخصائي تسويق لدى شركة نخلة ساسكو.</li> <li>أخصائي تسويق لدى شركة واحه ساسكو.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>نائب المدير العام لدى شركة ندره للمعدات.</li> <li>المدير العام لدى مصنع إبداع الخشب للأعمال الخشبية</li> </ul>   | الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي (عضو اللجنة) |

## أهم اختصاصات لجنة المراجعة والمخاطر

- مراجعة القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.
- تعيين كل من المراجع الداخلي للشركة وسكرتير اللجنة.
- مراجعة عروض المراجعة الخارجية والإشراف على تعيين المراجع الخارجي وترشيحه للمجلس.
- دراسة السياسات المحاسبية ومراجعتها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها.
- تقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر وأساليب إدارتها وتقويم أنظمة الرقابة الداخلية.
- أطلاع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبشكل دوري على المستجدات المرتبطة بمعايير المحاسبة والمراجعة والإفصاح والحوكمة وإدارة المخاطر.
- المساهمة مع الإدارة التنفيذية ولجنة الاستثمار في تطوير معايير وحدود المخاطر ورفع التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة.
- مراجعة تقارير مسؤول المخاطر والالتزام ومتابعة الخطط التصحيحية لتفادي أو تقليل أو نقل أو قبول المخاطر ومتابعة تنفيذها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها لمجلس الإدارة.
- تقديم المقترحات للإدارة التنفيذية وللمجلس الإدارة بخصوص تطوير ممارسات وأساليب إدارة المخاطر في الشركة بشكل فاعل.
- تعيين الاستشاريين أو اشراك أو 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.
- اعداد التقرير السنوي للجنة المراجعة والمخاطر بغرض اطلاع مجلس الادارة والمساهمين والعرض على الجمعية العامة.

## اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر لعام 2023م

| الاسم                                  | الاجتماع الأول<br>2023/01/23 | الاجتماع الثاني<br>2023/02/21 | الاجتماع الثالث<br>2023/03/07 | الاجتماع الرابع<br>2023/03/20 | الاجتماع الخامس<br>2023/07/24 | الاجتماع السادس<br>2023/10/09 | نسبة الحضور |
|--|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
| الاستاذ / أحمد بن محمد الجعيان         | ✓                            | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | % 100       |
| المستشار / مطلق بن محمد إبراهيم المطلق | ✓                            | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | % 100       |
| الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي     | ✓                            | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | ✓                             | % 100       |

## لجنة الترشيحات والمكافآت

### تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

تتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من (3) ثلاثة أعضاء على الأقل بمشاركة عضو واحد على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من خارج الشركة وأحد كبار التنفيذيين، وتتولى اللجنة تحديد أسس تقييم فعالية هيكل المجلس، ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها، بالإضافة لإعداد السياسات اللازمة المرتبطة بالأداء والتعويضات، بالإضافة إلى المهام الموكلة للجنة الترشيحات والمكافآت في لائحة تشكيل وتنظيم لجنة الترشيحات والمكافآت الخاصة بالشركة.

### أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

| الاسم  | الوظائف الحالية  | الوظائف السابقة والخبرات   | المؤهلات  |
|--|--|--|---|
| الدكتور/ عبد الله بن علي الدبيخي (رئيس اللجنة) | سابق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الإدارة   |  |   |
| المستشار/ مطلق إبراهيم المطلق (عضو اللجنة)     | سابق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الإدارة   |  |   |
| الأستاذ / ماجد بن محمد العثمان (عضو اللجنة)    | <ul style="list-style-type: none"> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة زوايا العقارية.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة أسطول النقل.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة نفط.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◀ المدير العام لمجموعة نجمة المدائن</li> <li>◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة نجمة المشاريع للمقاولات.</li> <li>◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة بوابة المرح.</li> <li>◀ عضو مجلس إدارة شركة زيتي للخدمات البترولية.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◀ ثانوية عامة</li> </ul> |

## أهم اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت:

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

## اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2023م

| نسبة الحضور | الاجتماع الثاني<br>2023/12/13م | الاجتماع الأول<br>2023/02/08م | الاسم                                 |
|-------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الدكتور/ عبد الله بن علي الديخي       |
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق |
| 100 %       | ✓                              | ✓                             | الأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان         |

## اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام

| الحضور من السادة أعضاء مجلس الإدارة   | تاريخ الاجتماع | البيان                      |
|---|----------------|-----------------------------|
| 1 - الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي<br>2 - الأستاذ/ بدر بن محمد الدغيثر<br>3 - المستشار / مطلق بن محمد المطلق<br>4 - الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي<br>5 - الأستاذ / محمد بن غانم العنزلي | 25 مايو 2023   | اجتماع جمعية عامة عادية     |
| 1 - الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي<br>2 - الأستاذ/ بدر بن محمد الدغيثر<br>3 - المستشار / مطلق بن محمد المطلق<br>4 - الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي<br>5 - الأستاذ / محمد بن غانم العنزلي | 9 مارس 2023    | اجتماع جمعية عامة غير عادية |

## سياسة توزيع الأرباح

تقوم شركة **مُلكية** بتوزيع أرباح سنوية على أساس صافي الربح السنوي للشركة وذلك بمعدل يتراوح من 60 إلى 80 في المئة من صافي الربح القابل للتوزيع ما لم يتعارض هذا مع الاحتياجات المالية والتشغيلية للشركة، حيث يتم سداد أي توزيعات أرباح نقداً.

كما سيتم توزيع الأرباح بشكل سنوي او نصف سنوي وذلك بعد تفويض مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة بخصوص ذلك الشأن.

علماً بأن سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناء على الحالات التالية:

- أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة (بما في ذلك البيئة التي تعمل بها الشركة).
- القوانين، الأنظمة، التشريعات والضوابط المنظمة للقطاع والتي تخضع لها الشركة.
- أي التزامات أو تعهدات لجهات مصرفية أو تمويلية أو مقابلة متطلبات وكالات التصنيف الائتماني والتي قد تكون ملزمة على الشركة من وقت لآخر.

كما أنه ليس هناك ضمانات لأي توزيعات مستقبلية كما قد تتغير سياسة توزيع الأرباح من وقت لآخر حسب الأداء المالي لشركة **مُلكية** للاستثمار ورؤية مجلس الإدارة.

## إقرارات مجلس الإدارة

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



## القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

## تقرير المراجع المستقل

(٤/١)

إلى السادة/ مساهمي شركة ملكية للاستثمار  
شركة مساهمة سعودية مدرجة  
الرياض – المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة ملكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 سياسات محاسبية جوهرية / معلومات السياسة.

### أساس الرأي

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

### الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

**الرياض**  
هاتف 966 11 206 5333 ص ب 6958  
فاكس 966 11 206 5444 الرياض 1957

**جدة**  
هاتف 966 12 652 5333 ص ب 15651  
فاكس 966 12 652 2894 جدة 21454

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة ملكية للاستثمار  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض – المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/٢)

### الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

| الإعتراف بإيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول   | الأمور الرئيسية للمراجعة  |
|---|---|
| <p>لقد قمنا بالإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم التصميم والتنفيذ لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة لإثبات الإيرادات؛</li> <li>تقييم السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة لتحقيق الإيرادات وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.</li> <li>المراجعة المستندية علي أساس العينة للفواتير والعقود وأساس الاحتساب لإثبات الإيرادات.</li> <li>أجرينا فحصاً للتفاصيل علي أساس العينة لمراجعة العقود وشروط وأحكام الصناديق لتقييم ما إذا كان يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لشروط العقد والشروط والأحكام الخاصة بالصناديق.</li> <li>قمنا بإجراءات تحليلية مفصلة لأرصدة ومعاملات الإيرادات ككل وتوقيت اثباتها.</li> <li>كذلك قمنا بفحص مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية ذات الصلة بالإيرادات.</li> </ul> | <p><b>الإعتراف بإيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول</b></p> <p>أعترفت الشركة بإيرادات بلغت ٤٧,١٥٢,٩٠٩ ريال سعودي، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣١,٤٧١,١٨٥ ريال سعودي).</p> <p>تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات وذلك بحسب الترتيبات التعاقدية اما عند نقطة زمنية حيث يتم تأدية الخدمة، او خلال فترة زمنية حيث ان التزامات الأداء يتم الوفاء بها بمرور الوقت.</p> <p>أعتبرنا الاعتراف بالإيراد أمر مراجعة رئيسي لأن الإيرادات هي أحد مؤشرات أداء الشركة التي ينشأ عنها مخاطر متصلة تتمثل في أن الإيرادات قد تكون عرضة لتسجيلها بصورة مبالغ فيها لتلبية الاهداف أو التوقعات.</p> <p>يرجى الرجوع الى السياسة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات بالإيضاح رقم (٣) والإيضاح التفصيلي رقم (١٧) بالقوائم المالية المرفقة.</p> |

### المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

الرياض  
هاتف 966 11 206 5333  
فاكس 966 11 206 5644

جدة  
هاتف 966 12 652 5333  
فاكس 966 12 652 2894

الرياض  
هاتف 966 11 206 5333  
فاكس 966 11 206 5644

## تقرير المراجع المستقل

(٤/٣)

إلى السادة/ مساهمي شركة ملكية للاستثمار  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض – المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.

**الرياض**  
هاتف: 966 11 206 5333  
فاكس: 966 11 206 5444  
ص ب 6658 الرياض 1157

**جدة**  
هاتف: 966 12 652 5333  
فاكس: 966 12 652 2894  
ص ب 6651 جدة 21454

**الرياض**  
هاتف: 966 11 206 5333  
فاكس: 966 11 206 5444  
ص ب 6658 الرياض 1157

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة مُلكية للاستثمار  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض – المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/٤)

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

### عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس  
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧  
الرياض: ٧ رمضان ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٤

الرياض  
هاتف: 966 11 206 5333  
فاكس: 966 11 206 5444  
ص ب: 69658  
الرياض: 19557

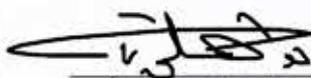
جدة  
هاتف: 966 12 652 5333  
فاكس: 966 12 652 2894  
ص ب: 5851  
جدة: 21454

إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون | سجل تجاري رقم 1010348 | ترخيص ممارسة مهنة رقم 520/1/323 وهي عضو في عائلة بي تي إي العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً، ولا تتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أي شركة أو شركات مرابسة للموقع الرسمي: [www.pktalbasam.com](http://www.pktalbasam.com) البريد الإلكتروني: [info.sa@pkf.com](mailto:info.sa@pkf.com)

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

| الموجودات   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  | إيضاح |
|---|--------------------|-------------------|-------|
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>  |                    |                   |       |
| ممتلكات ومعدات، صافي  | ٤,٥٠٠,٣٩٣          | ٤,٩٢١,٨٢٦         | ٤     |
| أصول غير ملموسة، صافي   | ١٢٣,٤٧٧            | ٩٦,٢٥٢            | ٥     |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر                    | ٧,٤٤٨,٠٦٩          | ٦,٢٤٦,٩٠٧         | ٦     |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول | ٢,٤٥٤,٨٠٩          | ٢,٥٥٠,٠٠٠         | ١٠    |
| حق استخدام أصول، صافي   | ٦,٦٦٠,٥٤٧          | ١,٥٤٠,٨٣٨         | ٧     |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                    | <b>٢١,١٨٧,٢٩٥</b>  | <b>١٥,٣٥٥,٨٢٣</b> |       |
| <b>الموجودات المتداولة</b>  |                    |                   |       |
| مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي  | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤         | ١٤,٨٤١,٣٩٩        | ٨     |
| ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون                                   | ٣,٨١٦,٠٠٠          | ١,٢٣٩,٠٣٩         | ٩     |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول     | ٤٥,٩٩٤,٨٧٣         | ٣١,٧٨٥,٩٢٥        | ١٠    |
| نقد وما في حكمه   | ٦,٤٤٦,٧٧٧          | ١٩,٠٢٥,٩٧٥        | ١١    |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>  | <b>٨٥,٥٢٤,٠٤٤</b>  | <b>٦٦,٨٩٢,٣٣٨</b> |       |
| <b>إجمالي الموجودات</b>   | <b>١٠٦,٧١١,٣٣٩</b> | <b>٨٢,٢٤٨,١٦١</b> |       |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>  |                    |                   |       |
| <b>حقوق الملكية</b>   |                    |                   |       |
| رأس المال   | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠        | ١٢    |
| احتياطي نظامي   | ٢,٤٦٨,١٨٤          | ٢,٤٦٨,١٨٤         |       |
| أرباح مبقاة   | ٢١,٤٤٢,٣٢٢         | ٦٢٦,١٤٩           |       |
| احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة                  | ٩٠,٥٧٢             | ١٥٤,٧٨٧           |       |
| احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر                | ٢٩١,٧٣٠            | (٩٠٩,٤٣٢)         | ٦     |
| <b>إجمالي حقوق الملكية</b>  | <b>٨٩,٢٩٢,٨٠٨</b>  | <b>٦٧,٣٣٩,٦٨٨</b> |       |
| <b>المطلوبات</b>  |                    |                   |       |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>  |                    |                   |       |
| التزامات تأجير-الجزء غير المتداول                                       | ٦,٣٤٧,٧٢٥          | ٩٠٤,٢٣٠           | ٧-ب   |
| التزامات خطة منافع الموظفين المحددة                                     | ٩٧٧,٨٩٤            | ٦٢٢,٤٨٣           | ١٣    |
| <b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>                                   | <b>٧,٣٢٥,٦١٩</b>   | <b>١,٥٢٦,٧١٣</b>  |       |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>  |                    |                   |       |
| التزامات تأجير-الجزء المتداول   | ٥٢٦,٥٢٨            | ٥٨٤,٥٣٠           | ٧-ب   |
| مستحق الى أطراف ذات علاقة   | ٨,٦٢٥              | -                 | ٨     |
| مصاريف مستحقة ودائنون آخرون   | ٤,٨٣١,٩٦٢          | ٤,٦٦٣,١١٩         | ١٤    |
| مخصص الزكاة   | ٤,٧٢٥,٧٩٧          | ٨,١٣٤,١١١         | ١٥    |
| <b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>                                       | <b>١٠,٠٩٢,٩١٢</b>  | <b>١٣,٢٨١,٧٦٠</b> |       |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>   | <b>١٧,٤١٨,٥٣١</b>  | <b>١٤,٩٠٨,٤٧٣</b> |       |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                    | <b>١٠٦,٧١١,٣٣٩</b> | <b>٨٢,٢٤٨,١٦١</b> |       |

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح |   |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------|---|
|                                       |                                       |       | الإيرادات التشغيلية   |
| ٣١,٤٧١,١٨٥                            | ٤٧,١٥٢,٩٠٩                            | ١٧    | إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول<br>(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو<br>الخسارة، صافي |
| ٢,٨٨٤,١٥٢                             | (٩٨,٢٥٨)                              |       | (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو<br>الخسارة، صافي  |
| ١,٧١٣,٥١٧                             | (٤,٥٤٦,٢٩٩)                           | ١٠    | إيرادات توزيعات أرباح<br>دخل العمولات الخاصة  |
| ٤٣٤,١٣٧                               | ١,٠٨٥,٦٠٨                             |       | إجمالي الإيرادات التشغيلية  |
| ٣٣٢,٨٧٦                               | ٢٣٣,٥٨٦                               |       | المصروفات التشغيلية   |
| ٣٦,٨٣٥,٨٦٧                            | ٤٣,٨٢٧,٥٤٦                            |       | رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين   |
| (٨,٢٧٨,٦٢٠)                           | (١٢,٩١٣,٨٤٣)                          |       | استهلاك ممتلكات ومعدات  |
| (٤٤٤,٣٠٧)                             | (٥٤٧,٦٤٣)                             | ٤     | استهلاك حق استخدام الأصول   |
| (٥٤٣,٨٢٦)                             | (٥٤٣,٨٢٦)                             | ٧     | استهلاك أصول غير ملموسة   |
| (٦٣,٥٢٤)                              | (٤٩,١٥٧)                              | ٥     | اشتركاكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية   |
| (١,٥٤٣,٧٦٤)                           | (١,٧٥٦,٧٥٢)                           |       | أتعاب مهنية وتشغيل  |
| (٩٢٠,٤١٤)                             | (١,١٤٨,٦٥٧)                           |       | مصروف عمولات  |
| (٦٨٧,٩١٥)                             | (٧٤٨,٩٧١)                             |       | مصروفات تأمين   |
| (٣٤٤,٩٦١)                             | (٤٨٧,٥١٨)                             |       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  |
| -                                     | (١٦١,٦٥٦)                             | ٨     | مصروفات إيجارات   |
| (٢٩٥,١٨٤)                             | -                                     |       | مصروفات إدارية أخرى   |
| (١,٩٨٨,١٠٣)                           | (١,٦٤٧,٤٤٠)                           | ١٨    | مصروفات تسويقية   |
| (١٥,٧٢٠)                              | (٨٢٠,٠٩٠)                             |       | تكاليف تمويلية  |
| (١١٩,٨٦٣)                             | (٢٧٦,٥١٠)                             |       | إجمالي المصروفات التشغيلية  |
| (١٥,٢٤٦,٢٠١)                          | (٢١,١٠٢,٠٦٣)                          |       | صافي الربح التشغيلي   |
| ٢١,٥٨٩,٦٦٦                            | ٢٢,٧٢٥,٤٨٣                            |       | إيرادات أخرى  |
| ١٦,٦٢٩                                | ١٤٦,٣٠٨                               |       | صافي ربح السنة قبل الزكاة   |
| ٢١,٦٠٦,٢٩٥                            | ٢٢,٨٧١,٧٩١                            |       | الزكاة  |
| (١,٧٨٩,٠٣٩)                           | (١,٥٩١,٠١٨)                           | ب-١٥  | فروقات زكاة عن سنوات سابقة  |
| (٣,٤٩٥,٩٨٠)                           | (٤٦٤,٦٠٠)                             | ب-١٥  | صافي ربح السنة  |
| ١٦,٣٢١,٢٧٦                            | ٢٠,٨١٦,١٧٣                            |       | الدخل الشامل الآخر  |
|                                       |                                       |       | بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة   |
| (٧٢٨,٠٧٩)                             | ١,٢٠١,١٦٢                             |       | أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل<br>الشامل الآخر   |
| (١٢,٨١٤)                              | (٦٤,٢١٥)                              | ١٣    | خسائر إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  |
| (٧٤٠,٨٩٣)                             | ١,١٣٦,٩٤٧                             |       | إجمالي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للسنة  |
| ١٥,٥٨٠,٣٨٣                            | ٢١,٩٥٣,١٢٠                            |       | إجمالي الدخل الشامل للسنة   |
|                                       |                                       |       | ربحية السهم   |
| ٣,٣٢                                  | ٣,٥٠                                  |       | نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي   |
| ٢,٥١                                  | ٣,٢٠                                  |       | نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة  |
| ١٩٠,٠٠٠                               | ٦٥,٠٠٠                                |       | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة   |

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)  
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي  
الرئيس التنفيذي

التزامات خطة منافع استثمار من خلال الدخل إجمالي حقوق المساهمين

| التزامات خطة منافع الموظفين المحددة | الموظفين المحددة | أرباح مبدئية | احتياطي نظامي | رأس المال  |
|-------------------------------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| الشامل الأخر                        | ١١٧,٦٠١          | ٤,٢٤٥,٩٢٥    | ٨٣٦,٥٥٢       | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٩,١٢٤,٣٠٥                          | (٦١٥,٢٧٧)        | -            | -             | -          |
| ١٦,٣٢١,٢٧٦                          | -                | ١٦,٣٢١,٢٧٦   | -             | -          |
| (٧٢٨,٠٧٩)                           | -                | -            | -             | -          |
| (١٢,٨١٤)                            | (١٢,٨١٤)         | -            | -             | -          |
| ١٥,٥٨٠,٣٨٣                          | (٧٢٨,٠٧٩)        | ١٦,٣٢١,٢٧٦   | -             | -          |
| -                                   | ٤٣٣,٩٢٤          | (٤٣٣,٩٢٤)    | -             | -          |
| -                                   | -                | (١,٦٣٢,١٢٨)  | ١,٦٣٢,١٢٨     | -          |
| (١٧,٨٧٥,٠٠٠)                        | -                | (١٧,٨٧٥,٠٠٠) | -             | -          |
| ١٧,٣٣٩,٦٨٨                          | ١٥٤,٧٨٧          | ٦٢٦,١٤٩      | ٢,٤٦٨,١٨٤     | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢,٠٨١٦,١٧٣                          | -                | ٢,٠٨١٦,١٧٣   | -             | -          |
| ١,٢٠١,١٢٢                           | -                | -            | -             | -          |
| (٦٤,٢١٥)                            | (٦٤,٢١٥)         | -            | -             | -          |
| ٢١,٩٥٣,١٢٠                          | ١,٢٠١,١٢٢        | ٢,٠٨١٦,١٧٣   | -             | -          |
| ٨٩,٢٩٢,٨٠٨                          | ٢٩١,٧٣٠          | ٢١,٤٤٢,٣٧٢   | ٢,٤٦٨,١٨٤     | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

## شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح |   |
|------------------------------------|------------------------------------|-------|---|
| ٢١,٦٠٦,٢٩٥                         | ٢٢,٨٧١,٧٩١                         |       | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                  |
|                                    |                                    |       | صافي ربح السنة قبل الزكاة   |
|                                    |                                    |       | تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:                                     |
| ٤٤٤,٣٠٧                            | ٥٤٧,٦٤٣                            | ٤     | استهلاك ممتلكات ومعدات  |
| ٦٣,٥٢٤                             | ٤٩,١٥٧                             | ٥     | إطفاء أصول غير ملموسة   |
| (١,٧١٣,٥١٧)                        | ٤,٥٤٦,٢٩٩                          | ١٠    | خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٥٤٣,٨٢٦                            | ٥٤٣,٨٢٦                            | ٧     | إطفاء حق استخدام الأصول   |
| ٣,١٨٣                              | (٣٧٥)                              |       | (أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات  |
| -                                  | ١٦١,٦٥٦                            |       | مخصص خسائر الائتمانية متوقعة  |
| ١١٩,٨٦٣                            | ٢٧٦,٥١٠                            |       | تكاليف تمويلية  |
| (٣٣٠,٧٤٧)                          | (٢٣٣,٥٨٦)                          |       | دخل العمولات الخاصة   |
| ٣٠٥,٩٢٩                            | ٢٧٤,٦٠٤                            | ١٣    | المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة                                 |
| ٢١,٠٤٢,٦٦٣                         | ٢٩,٠٣٧,٥٢٥                         |       |   |
|                                    |                                    |       | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>                            |
| ٩٥٥,٩٣١                            | -                                  | ٦     | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر                          |
| ٢٠,٩٨٢,٤٧٨                         | (١٨,٦٦٠,٠٥٦)                       | ١٠    | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                            |
| (٥,٦٦١,٥٩١)                        | (١٤,٥٨٦,٦٥١)                       | ٨     | مستحق من أطراف ذات علاقة  |
| -                                  | ٨,٦٢٥                              | ٨     | مستحق الى أطراف ذات علاقة   |
| (٥٣٧,١٤٦)                          | (٢,٥١٣,٥٣٩)                        | ٩     | ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون   |
| ٢,١٥١,٩٧٦                          | ١٦٨,٨٤٣                            | ١٤    | مصاريف مستحقة ودائون آخرون  |
| ٢٠,٥٧٥                             | ١٨,٥٠١                             | ١١    | فوائد مرابحات مستحقة  |
| ٣٨,٩٥٤,٨٨٦                         | (٦,٥٢٦,٧٥٢)                        |       |   |
| (١٥٧,٢٥٦)                          | (١٤,٧٧٨)                           | ١٣    | المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة                                 |
| (١,٦٦٥,٦٣٢)                        | (٥,٤٦٣,٩٣٢)                        | ١٥    | المسدد من الزكاة  |
| ٣١,١٧٢                             | ١٥١,٦٦٣                            |       | فوائد ودائع مستلمة  |
| ٣٧,٤٤٢,١٧٠                         | (١١,٨٥٣,٧٩٩)                       |       | <b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>                   |
|                                    |                                    |       | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                                |
| (١,٦٩٦,١٤٧)                        | (١٣٤,٨٣٥)                          | ٤     | المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات  |
| ٨,٦٥٥                              | ٩,٠٠٠                              |       | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات   |
| -                                  | (٧٦,٣٨٢)                           | ٥     | المدفوع لشراء أصول غير ملموسة   |
| (١,٦٨٧,٤٩٢)                        | (٢٠٢,٢١٧)                          |       | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>                             |
|                                    |                                    |       | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                  |
| (٦١٢,٨٠٠)                          | (٣٠٦,٤٠٠)                          | ٧     | المسدد من التزامات تأجير  |
| -                                  | ٢٥,٣٠٠,٠٠٠                         | ١٦    | المسحوب من التسهيلات الائتمانية   |
| -                                  | (٢٥,٥١٦,٧٨٢)                       | ١٦    | المدفوع من التسهيلات الائتمانية   |
| (١٧,٣٨٦,٠٠٣)                       | -                                  |       | توزيعات أرباح مسددة   |
| (١٧,٩٩٨,٨٠٣)                       | (٥٢٣,١٨٢)                          |       | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>                               |
| ١٧,٧٥٥,٨٧٥                         | (١٢,٥٧٩,١٩٨)                       |       | <b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>                                       |
| ١,٢٧٠,١٠٠                          | ١٩,٠٢٥,٩٧٥                         | ١١    | النقد وما في حكمه في بداية السنة  |
| ١٩,٠٢٥,٩٧٥                         | ٦,٤٤٦,٧٧٧                          | ١١    | النقد وما في حكمه في نهاية السنة  |
|                                    |                                    |       | <b>معاملات غير نقدية:</b>   |
| ٥٩٨,٣٥٧                            | -                                  | ١٤    | توزيعات أرباح غير مسددة   |
| -                                  | ٥,٦٦٣,٥٣٥                          | ٧     | إضافات على حق الاستخدام والتأجير  |
| (١٢,٨١٤)                           | (٦٤,٢١٥)                           |       | خسائر إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة                          |
| (٧٢٨,٠٧٩)                          | ١,٢٠١,١٦٢                          | ٦     | أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل     |
|                                    |                                    |       | (إن الإيضاحات من رقم ١ الى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)     |
|                                    |                                    |       | الرئيس التنفيذي   |
|                                    |                                    |       | المدير المالي   |

## ١ - التكوين والنشاط

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

في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تم أدارج الشركة في نمو - السوق الموازية بعد أخذ موافقة تداول وهيئة السوق المالية في تاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م و ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م علي التوالي.

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

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

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

## ٢ - أساس الإعداد

### ١-٢ بيان الالتزام

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

### ٢-٢ أسس القياس

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

### ٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٢- أساس الإعداد

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية في عام ٢٠٢٣. إن التعديلات التالية للمعايير ذات الصلة بالشركة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ (مالم ينص على خلاف ذلك). اعتمدت الشركة هذه المعايير و / أو التعديلات، إلا أنه، لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

| ملخص التعديلات  | ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد | الوصف   | التعديلات على المعايير  |
|---|--|---|---|
| يغير التعديل تاريخ انتهاء الصلاحية الثابت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ عقود التأمين من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأداة المالية، بحيث تكون الكيانات ملزمة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. | ١ يناير ٢٠٢٣   | تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ (تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٤) | المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤) |
| هذا معيار محاسبي جديد وشامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. عند سريانه، سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ (جنباً إلى جنب مع تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥.                                     | ١ يناير ٢٠٢٣   | عقود التأمين وتعديلاتها   | المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧  |
| يتناول هذا التعديل مساعدة المنشآت على تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في قوائمها المالية.  | ١ يناير ٢٠٢٣   | الإفصاح عن السياسات المحاسبية   | معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢        |
| إن هذه التعديلات المتعلقة بتعريف التقديرات المحاسبية تساعد المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.   | ١ يناير ٢٠٢٣   | تعديل على تعريف التقدير المحاسبي  | معيار المحاسبة الدولي رقم ٨   |
| تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الاعتراف الأولي، إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.  | ١ يناير ٢٠٢٣   | الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة                                    | معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢  |
| تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن إصلاح الضرائب الدولية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD). كما تقدم التعديلات متطلبات إفصاح محددة للشركات المتأثرة.   | ١ يناير ٢٠٢٣   | إصلاح الضريبة الدولية (قواعد نموذج الركيزة الثانية)   | معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢  |

٢- أساس الإعداد

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعايير المعدلة التالية الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

| ملخص التعديلات   | ساري المفعول من<br>الفترة المحاسبية<br>التي تبدأ في أو بعد | الوصف                                       | التعديلات على المعايير   |
|--|--|---|--|
| أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وذلك فقط إذا كان إن المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.         | ١ يناير ٢٠٢٤   | تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة | معيير المحاسبة الدولي رقم ١                                      |
| تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستنجاز في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستنجاز بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستنجاز حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر. | ١ يناير ٢٠٢٤   | عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستنجاز         | معيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٦                               |
| تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.  | ١ يناير ٢٠٢٤   | ترتيبات تمويل الموردين                      | معيير المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ |
| تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.  | ١ يناير ٢٠٢٤   | صعوبة التحويل                               | معيير المحاسبة الدولي رقم ٢١                                     |

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لاعتماد هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة

#### استخدام التقديرات

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

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

#### الإفتراضات

##### ١- الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب، وبالتالي فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

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

#### استخدام التقديرات

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

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

##### ٢- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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 بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٤ - ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)  
استخدام التقديرات (تتمة)

٣- الانخفاض في قيمة الأصول المالية

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

أ- بالنسبة للصناديق المدارة من قبل الشركة:

يعتبر الصندوق في حالة تعثر كامل عند تخطي عمر المبالغ المستحقة ٣٦٠ يوم من تاريخ الإستحقاق مع الأخذ في الاعتبار معدلات دوران التحصيل لكل فئة عمرية بتقرير اعمار الديون وذلك لمقابلة خسائر الائتمان فقط من تأخر تحصيل الرصيد المستحق.

ب- عميل محلي (داخل المملكة):

يعتبر العميل المحلي في حالة تعثر كامل في حالة تخطي عمر الدين ٣٦٠ يوم مع الأخذ في الاعتبار معدلات دوران التحصيل لكل فئة عمرية بتقرير اعمار الديون وذلك لمقابلة خسائر الائتمان فقط من تأخر تحصيل الرصيد المستحق.

ب- عميل اجنبي (خارج المملكة):

يعتبر العميل الاجنبي في حالة تعثر كامل في حالة تخطي عمر الدين ٢٧٠ ويتم احتساب مخصص بنسبة ١٠٠% من الرصيد المستحق في تلك الحالة، مع الأخذ في الاعتبار معدلات دوران التحصيل لكل فئة عمرية.

تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية للشركة.

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

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

في نهاية ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بتعديل التقديرات لعقد الإيجار الخاص بالشركة علي ان تمد عقد الإيجار من ١ نوفمبر ٢٠٢٥ م الي ١ نوفمبر ٢٠٣٧ م وذلك لأن الشركة متيقنة بأنها لن تمارس خيار إنهاء العقد بصورة معقولة، صافي أثر التغير علي الاستهلاك الفعلي والمتوقع كما يلي:

| أثر التغير في التقديرات            | للسنة المالية المنتهية في |         |         |           |
|------------------------------------|---------------------------|---------|---------|-----------|
|                                    | ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥    | ٢٠٢٦    | ٢٠٢٧      |
| الزيادة في مصاريف الاستهلاك        | (٦٥,٢٢٣)                  | ٢٥,٤١٤  | ٤٧٨,٦٠٢ | ٤٧٨,٦٠٢   |
| الزيادة/ (النقص) في مصاريف الفائدة | ٣٧٤,٠٢٥                   | ٣٧٥,٠٥٩ | ٣٥٨,٣٩٩ | ٣١٠,٤٦٥   |
| حتى نهاية العمر المتبقي            |                           |         |         |           |
|                                    |                           |         |         | ٤,٧٤٦,١٣٩ |
|                                    |                           |         |         | ١,٧١٠,٦٥٧ |

٥ - عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

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

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة) استخدام التقديرات (تتمة)

#### ٦- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

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

#### ٧- قياس القيمة العادلة

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

#### الأدوات المالية

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

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

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
  - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
  - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
  - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
  - تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
  - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
  - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
  - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأول. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر.

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة) الأدوات المالية (تتمة)

#### 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 ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث ان 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 مقتناة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

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

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

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

#### ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

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

#### ت) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

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

#### ثانياً: المطلوبات المالية

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

#### طريقة معدل الفائدة الفعلي

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

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

#### النقد وما في حكمه

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

#### الأطراف ذات العلاقة

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

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية 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 المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار أيهما أقصر. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي:

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

#### الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة المشترأة بالتكلفة ناقصاً الاطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشراً 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي ٢٠%.

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

#### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

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

#### تقويم الاستثمارات

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

#### الأصول المحتفظ بها كأمانات

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

#### الأصول الخاضعة للإدارة

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

#### الحسابات النقدية للعملاء

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

#### عقود الايجار

##### الشركة كمستأجر

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

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

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

#### عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة

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

#### خطة منافع الموظفين المحددة

##### تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية 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 الأخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

#### مزايا التقاعد

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

#### مزايا الموظفين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقعة ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

#### الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

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

#### المخصصات

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

#### المقاصة

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

#### مخصص الزكاة

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

#### الاعتراف بالإيرادات

|   |  |
|---|--|
| تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس الخطوات التالية:<br>الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل | يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.   |
| الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء   | التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.  |
| الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة  | سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي 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: تحقق الإيرادات  | تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل بموجب العقد.  |

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

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

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

#### المصاريف

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

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - ممتلكات ومعدات، صافي

| التكلفة                       | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م | إضافات خلال السنة | إستبعادات خلال السنة | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الاستهلاكات المترجمة | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م  | المحمل على السنة    | إستبعادات خلال السنة | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | صافي القيمة الدفترية | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |          |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------|
| تأمينات على المياني المستأجرة | الأثاث والتركيبات            | المعدات المكتبية  | أجهزة الحاسب الآلي   | السيارات                       | الإجمالي             | تأمينات على المياني المستأجرة | مشروعات تحت التنفيذ | الأثاث والتركيبات    | المعدات المكتبية               | أجهزة الحاسب الآلي   | السيارات                       | الإجمالي |
| ٥,٥٠٩,٦٢٨                     | ٧٦١,٦٦١                      | ١٣٨,٠١٤           | ١,٥٥٤,٨٦٦            | ٩٤,١٠٠                         | ٨,٠٥٨,٢٦٩            | ١,١٥٣,٤١٨                     | ٢٦٥,٧٦٩             | ١٢٨,٦٩٦              | ١,٤٩٤,٤٦٢                      | ٩٤,٠٩٨               | ٣,١٣٦,٤٤٣                      |          |
| -                             | ١١٥,١٣٥                      | -                 | ١٩,٧٠٠               | -                              | ١٣٤,٨٣٥              | ٤٤٠,٢٢٦                       | ٧٩,٦٣٤              | ٤,٧٣٠                | ٢٣,٠٥٣                         | -                    | ٥٤٧,٦٤٣                        |          |
| -                             | (٩,٠٠٠)                      | -                 | -                    | -                              | (٩,٠٠٠)              | -                             | (٣٧٥)               | -                    | -                              | -                    | (٣٧٥)                          |          |
| ٥,٥٠٩,٦٢٨                     | ٨٦٧,٧٩٦                      | ١٣٨,٠١٤           | ١,٥٧٤,٥٦٦            | ٩٤,١٠٠                         | ٨,١٨٤,١٠٤            | ١,٥٩٣,٦٤٤                     | ٣٤٥,٠٢٨             | ١٣٣,٤٢٦              | ١,٥١٧,٥١٥                      | ٩٤,٠٩٨               | ٣,٦٨٣,٧١١                      |          |
| ٣,٩١٥,٩٨٤                     | ٥٢٢,٧٦٨                      | ٤,٥٨٨             | ٥٧,٠٥١               | ٢                              | ٤,٥٠٠,٣٩٣            | ٣,٩١٥,٩٨٤                     | ٥٢٢,٧٦٨             | ٤,٥٨٨                | ٥٧,٠٥١                         | ٢                    | ٤,٥٠٠,٣٩٣                      |          |
| ٢,٨١٣,٨٧٦                     | ٣,٠٢٣,٧١٠                    | ٤٧٨,٩٤٧           | ١,٥١٥,٧٧٨            | ٩٤,١٠٠                         | ٨,٠٦٤,٤٢٥            | ٢,٨١٣,٨٧٦                     | ٣,٠٢٣,٧١٠           | ٤٧٨,٩٤٧              | ١,٥١٥,٧٧٨                      | ٩٤,١٠٠               | ٨,٠٦٤,٤٢٥                      |          |
| -                             | ١,٥٧٤,٣٠٩                    | ٨٢,٧٥٠            | ٣٩,٠٨٨               | -                              | ١,٦٩٦,١٤٧            | -                             | ١,٥٧٤,٣٠٩           | -                    | ٣٩,٠٨٨                         | -                    | ١,٦٩٦,١٤٧                      |          |
| ٤,٢٦٥,٦٨٢                     | (٤,٥٩٨,٠١٩)                  | ٣٣٢,٣٣٧           | -                    | -                              | -                    | ٤,٢٦٥,٦٨٢                     | (٤,٥٩٨,٠١٩)         | ٣٣٢,٣٣٧              | -                              | -                    | -                              |          |
| (١,٥٦٩,٩٣٠)                   | -                            | (١٣٢,٣٧٣)         | -                    | -                              | (١,٧٠٢,٣٠٣)          | (١,٥٦٩,٩٣٠)                   | -                   | (١٣٢,٣٧٣)            | -                              | -                    | (١,٧٠٢,٣٠٣)                    |          |
| ٥,٥٠٩,٦٢٨                     | -                            | ٧٦١,٦٦١           | ١,٥٥٤,٨٦٦            | ٩٤,١٠٠                         | ٨,٠٥٨,٢٦٩            | ٥,٥٠٩,٦٢٨                     | -                   | ٧٦١,٦٦١              | ١,٥٥٤,٨٦٦                      | ٩٤,١٠٠               | ٨,٠٥٨,٢٦٩                      |          |
| ٢,٣٥١,٥٤١                     | -                            | ٣٣٩,٧٣٩           | ١١٩,٨٤٠              | ٩٤,٠٩٨                         | ٤,٣٨٢,٦٠١            | ٢,٣٥١,٥٤١                     | -                   | ٣٣٩,٧٣٩              | ١١٩,٨٤٠                        | ٩٤,٠٩٨               | ٤,٣٨٢,٦٠١                      |          |
| ٣٦٩,٥٩٩                       | -                            | ٤٨,٧٧٣            | ٨,٢٧٨                | -                              | ٤٤٤,٣٠٧              | ٣٦٩,٥٩٩                       | -                   | ٤٨,٧٧٣               | ٨,٢٧٨                          | -                    | ٤٤٤,٣٠٧                        |          |
| -                             | -                            | -                 | ٥٧٨                  | (٥٧٨)                          | -                    | -                             | -                   | -                    | ٥٧٨                            | (٥٧٨)                | -                              |          |
| (١,٥٦٧,٧٢٢)                   | -                            | (١٢٢,٧٤٣)         | -                    | -                              | (١,٦٩٠,٤٦٥)          | (١,٥٦٧,٧٢٢)                   | -                   | (١٢٢,٧٤٣)            | -                              | -                    | (١,٦٩٠,٤٦٥)                    |          |
| ١,١٥٣,٤١٨                     | -                            | ٢٦٥,٧٦٩           | ١٢٨,٦٩٦              | ٩٤,٠٩٨                         | ٣,١٣٦,٤٤٣            | ١,١٥٣,٤١٨                     | -                   | ٢٦٥,٧٦٩              | ١٢٨,٦٩٦                        | ٩٤,٠٩٨               | ٣,١٣٦,٤٤٣                      |          |
| ٤,٣٥٦,٢١٠                     | -                            | ٤٩٥,٨٩٢           | ٩,٣١٨                | ٢                              | ٤,٩٢١,٨٢٦            | ٤,٣٥٦,٢١٠                     | -                   | ٤٩٥,٨٩٢              | ٩,٣١٨                          | ٢                    | ٤,٩٢١,٨٢٦                      |          |

شركة مُلكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٥- أصول غير ملموسة، صافي

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | التكلفة               |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٧٧٤,٤٧٨          | ٧٧٤,٤٧٨          | الرصيد في بداية السنة |
| -                | ٧٦,٣٨٢           | الإضافات خلال السنة   |
| ٧٧٤,٤٧٨          | ٨٥٠,٨٦٠          | الرصيد في نهاية السنة |
| ٦١٤,٧٠٢          | ٦٧٨,٢٢٦          | الإطفاءات المترتبة    |
| ٦٣,٥٢٤           | ٤٩,١٥٧           | الرصيد في بداية السنة |
| ٦٧٨,٢٢٦          | ٧٢٧,٣٨٣          | المحمل على السنة      |
| ٩٦,٢٥٢           | ١٢٣,٤٧٧          | الرصيد في نهاية السنة |
|                  |                  | صافي القيمة الدفترية  |

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                          |                      |                        |
|------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| الرصيد آخر المدة | (خسائر)/ أرباح غير محققة | استيعادات خلال السنة | رصيد التكلفة اول المدة |
| ٨٣٤,١٩٦          | (٢٧٥,٩٤٩)                | -                    | ١,١١٠,١٤٥              |
| ٥,٦٨٠,٥٥٥        | (١٠٢,٦٦٩)                | -                    | ٥,٧٨٣,٢٢٤              |
| ٩٣٣,٣١٨          | ٦٧٠,٣٤٨                  | -                    | ٢٦٢,٩٧٠                |
| ٧,٤٤٨,٠٦٩        | ٢٩١,٧٣٠                  | -                    | ٧,١٥٦,٣٣٩              |

أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة غير مدرجة  
صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم  
صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات  
ثانياً) استثمارات اجنبية غير مدرجة  
اسباس اكس (Space X)  
اجمالي الاستثمارات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                          |                      |                        |
|------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| الرصيد آخر المدة | (خسائر)/ أرباح غير محققة | استيعادات خلال السنة | رصيد التكلفة اول المدة |
| ٦٠٧,٣٣٥          | (٥٠٢,٨١٠)                | (١,٣٨٩,٨٥٥)          | ٢,٥٠٠,٠٠٠              |
| ٥,٢٣٥,٤٥٤        | (٥٤٧,٧٧٠)                | -                    | ٥,٧٨٣,٢٢٤              |
| ٤٠٤,١١٨          | ١٤١,١٤٨                  | -                    | ٢٦٢,٩٧٠                |
| ٦,٢٤٦,٩٠٧        | (٩٠٩,٤٣٢)                | (١,٣٨٩,٨٥٥)          | ٨,٥٤٦,١٩٤              |

أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة - غير مدرجة  
صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم  
صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات  
ثانياً) استثمارات اجنبية - غير مدرجة  
اسباس اكس (Space X)  
اجمالي الاستثمارات

ويتمثل الحركة علي (خسائر)/ أرباح غير محققة علي الاستثمارات كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الرصيد في بداية السنة  |
|------------------|------------------|--|
| (٦١٥,٢٧٧)        | (٩٠٩,٤٣٢)        | أرباح/ (خسائر) غير محققة خلال العام  |
| (٧٢٨,٠٧٩)        | ١,٢٠١,١٦٢        | الاستيعادات خلال العام ("الخسائر المحققة من الاستثمارات من خلال الدخل الشامل") |
| ٤٣٣,٩٢٤          | -                | الرصيد في نهاية السنة  |
| (٩٠٩,٤٣٢)        | ٢٩١,٧٣٠          |  |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، لدي الشركة حصة ملكية ٦٧,١٦% في صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات ، وطبقا للاستثناء الوارد بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "توحيد القوائم المالية" للمنشآت الاستثمارية فإنه لايجوز للمنشآت الاستثمارية أن توحدها منشأتها التابعة أو ان تطبق المعيار الدولي رقم ٣ عندما تكتسب السيطرة ("إيضاح ٣").

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٧- حق استخدام الأصول، صافي والتزامات تأجير

يتمثل عقد الإيجار في المقر الإداري للشركة ومدته ٥ سنوات، ويوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول والتزامات التأجير وهي كما يلي:

أ) الحركة على حق استخدام الأصول:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | التكلفة              |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٢,٩٠٠,٤٠٢        | ٢,٩٠٠,٤٠٢        | الرصيد في ١ يناير    |
| -                | ٥,٦٦٣,٥٣٥        | الإضافات خلال السنة  |
| ٢,٩٠٠,٤٠٢        | ٨,٥٦٣,٩٣٧        | الرصيد في ٣١ ديسمبر  |
| ٨١٥,٧٣٨          | ١,٣٥٩,٥٦٤        | الإستهلاك المتراكم   |
| ٥٤٣,٨٢٦          | ٥٤٣,٨٢٦          | الرصيد في ١ يناير    |
| ١,٣٥٩,٥٦٤        | ١,٩٠٣,٣٩٠        | المحمل على السنة     |
| ١,٥٤٠,٨٣٨        | ٦,٦٦٠,٥٤٧        | الرصيد في ٣١ ديسمبر  |
|                  |                  | صافي القيمة الدفترية |

ب) الحركة على التزامات التأجير:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الرصيد في بداية السنة    |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٢,٠٥٨,٩٨٨        | ١,٤٨٨,٧٦٠        | الإضافات خلال السنة      |
| ٤٢,٥٧٢           | ٢٨,٣٥٨           | مصروف الفوائد خلال السنة |
| (٦١٢,٨٠٠)        | (٣٠٦,٤٠٠)        | المسدد خلال السنة        |
| ١,٤٨٨,٧٦٠        | ٦,٨٧٤,٢٥٣        | الرصيد في نهاية السنة    |

استحقاق التزامات التأجير في نهاية السنة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | سنة إلى خمس سنوات - الجزء غير المتداول |
|------------------|------------------|--|
| ٩٠٤,٢٣٠          | ٦,٣٤٧,٧٢٥        | أقل من سنة - الجزء المتداول            |
| ٥٨٤,٥٣٠          | ٥٢٦,٥٢٨          |  |
| ١,٤٨٨,٧٦٠        | ٦,٨٧٤,٢٥٣        |  |

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الفوائد على التزامات التأجير |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| ٤٢,٥٧٢                             | ٢٨,٣٥٨                             | إستهلاك حق استخدام الأصول    |
| ٥٤٣,٨٢٦                            | ٥٤٣,٨٢٦                            |                              |

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | مدفوعات التزامات التأجير |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| (٦١٢,٨٠٠)                          | (٣٠٦,٤٠٠)                          |                          |

في نهاية ديسمبر ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتعديل عقد الإيجار في مدة سريان عقد الإيجار ونتج عنه التسويات الآتية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الحركة على حق استخدام الأصول |
|------------------|------------------------------|
| ٥,٦٦٣,٥٣٥        | إضافات خلال السنة            |
| ٥,٦٦٣,٥٣٥        | الحركة على التزامات التأجير  |
|                  | إضافات خلال السنة            |

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات التابعة والمساهمين بالشركة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو المدارة بصورة مشتركة أو التي يمارس عليها تأثير هاماً من قبل تلك الأطراف والأطراف المنتسبة الأخرى للشركة وكذلك الصناديق المدارة بواسطة الشركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة بخلاف تلك المفصّل عنها في مكان آخر في القوائم المالية:

| مبلغ المعاملة                         |                                       | طبيعة المعاملة       | طبيعة العلاقة | الأطراف ذات العلاقة      |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------|--------------------------|
| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                      |               |                          |
| ١٩,٦٥٧,٥٩٨                            | ٢٢,٩٠٥,٤٦٢                            | أتعاب إدارة          |               |                          |
| ٣٠,٠٠٠                                | -                                     | رسوم اشتراك          |               |                          |
| ٥,٤٣١,٩٦٠                             | ٣,٤٠٤,٥٩٤                             | أتعاب استحواد وهيكله |               |                          |
| ١,٨٦٤,٦٨٢                             | -                                     | تمويل                |               |                          |
| -                                     | (٤,٠٠٠,٠٠٠)                           | اتعاب تعامل          | صناديق مدارة  | صناديق استثمارية         |
| (٤,٣١٣,٩٥١)                           | (٤٩٢,٠٤٦)                             | تمويل                | من قبل الشركة |                          |
| ٣٤٥,٠٤٤                               | ٣,٢٦١,٩٤١                             | مصرفات مدفوعة        |               |                          |
| ٦٨٠,٧٤٨                               | ٧٥٣,٩٦٢                               | بالإنابة             |               |                          |
| ٢٠,٢١٨                                | ٩٨٠,٣٩٨                               | اتعاب حسن اداء       |               |                          |
| (٢١١,٠٣٠)                             | (٩,٨٣٠)                               | اتعاب خدمات          |               |                          |
| -                                     | (٣,٦٣٨,٦٤٠)                           | توزيعات أرباح        | شركة شقيقة    | شركة دور الكتاب المحدودة |
| ٣١٠,٠٠٠                               | -                                     | مصرفات مدفوعة        |               |                          |
| -                                     | (٣٠٠,٠٠٠)                             | بالإنابة             |               |                          |
| (٣٣٧,٥٠٠)                             | (٤٥٠,٠٠٠)                             | تمويل                | شركة تابعة    | شركة ملكية للاستثمارات   |
| ٤٠,٣١٤                                | -                                     | تمويل                |               | شركة مبتكرة للعقارات     |
| ١٠,٣١٥                                | ١١٠,٣٤٩                               | سداد عمولات          | جهة منتسبة    | المساهمين                |
|                                       |                                       | رسوم حسن أداء        | إدارة محافظ   |                          |
|                                       |                                       | رسوم تداول وحدات     | خاصة          |                          |

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                      |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١٤,٨٣٦,١٤٩       | ٢٦,٠٨٩,٤١٠       | صناديق استثمارية مدارة من قبل الشركة |
| ٥,٢٥٠            | ٣,٣٣٨,٦٤٠        | مستحق من شركات شقيقة                 |
| ١٤,٨٤١,٣٩٩       | ٢٩,٤٢٨,٠٥٠       |                                      |
| -                | (١٦١,٦٥٦)        | (يخصم)                               |
| ١٤,٨٤١,٣٩٩       | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة           |

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| ٩,٤٥٩,٥٩٧        | ١١,٨٦٤,٣٧٨       | ١ - ٣٠ يوم      |
| ٤٠,٧١١           | ٥,١٠٠            | ٣١ - ٦٠ يوم     |
| ٣٢٨,٢٤٢          | ١,٧٠٠,١٠٤        | ٦١ - ٩٠ يوم     |
| ١٠٧,٣٨١          | ١,٦١٥,٣٩٩        | ٩١ - ١٨٠ يوم    |
| ٣,٧٣٤,٨٧٦        | ٩,٦٧٠,١٩٨        | ١٨١ - ٢٧٠ يوم   |
| ٩٥,٣٢٢           | ٧١٣,٢٤١          | ٢٧١ - ٣٦٥ يوم   |
| ١,٠٧٥,٢٧٠        | ٣,٨٥٩,٦٣٠        | أكثر من ٣٦٥ يوم |
| ١٤,٨٤١,٣٩٩       | ٢٩,٤٢٨,٠٥٠       | الإجمالي        |

شركة مُلكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

وقد كانت حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال العام كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| -                | -                | الرصيد في بداية السنة |
| -                | ١٦١,٦٥٦          | المكون خلال السنة     |
| -                | ١٦١,٦٥٦          | الرصيد في نهاية السنة |

وفيما يلي الارصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                      |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| -                | ٨,٦٢٥            | صناديق استثمارية مدارة من قبل الشركة |
| -                | ٨,٦٢٥            |                                      |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |  |
|------------------|------------------|--|
| ٤,٢٨٥,٤٣٢        | ٨,٦٨٢,٢٠٧        | رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين      |
| ١,٠٨٩,٠٠٠        | ١,١٧٦,٥٩٠        | مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ١٨) |
| ٥,٣٧٤,٤٣٢        | ٩,٨٥٨,٧٩٧        |  |

٩- ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| ١٥٦,٨٦٧          | ١,١١٥,٨٥٤        | ذمم مدينة            |
| -                | ١,٣٣١,٧٥٩        | أتعاب وعوائد مستحقة  |
| ٢٦,٢٥٠           | ٦٥١,٢٨٥          | سلف الموظفين         |
| ٨١٦,٦١٩          | ٤٧٩,٦٨٤          | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٩٦,٥٢٦          | ١٦٧,٣٢١          | تأمينات لدى الغير    |
| ٤٢,٧٧٧           | ٧٠,٠٩٧           | أخرى                 |
| ١,٢٣٩,٠٣٩        | ٣,٨١٦,٠٠٠        |                      |

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

#### ١٠ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتمثل تلك الاستثمارات فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| الرصيد آخر المدة | (خسائر) أرباح غير محققة | استيعادات خلال السنة | إضافات خلال السنة | رصيد أول المدة |
|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| ٢٢,١٠١,٣٤٧       | (٣,٠٦٠,٤٧٨)             | (٥,٩٥٦,٢٩١)          | ٢٩,٩٠٩,٧٠٢        | ١,٢٠٨,٤١٤      |
| ٥٤٧,٦١٩          | (١٥٩,٤٥١)               | (٢,٠٢٨,٠١٢)          | -                 | ٢,٧٣٥,٠٨٢      |
| ٨,٣٧٨,١٠٩        | (٩٧٨,٤٤٨)               | (٥,٠٤٢,٦٠٧)          | ١٤,٣٢٧,٢٥٦        | ٧١,٩٠٨         |
| -                | (٥٩٠,١٥٦)               | (٨٨,١١٣)             | -                 | ٨٨,١١٣         |
| ٤٩٤,٦٨٥          | (١٤,٩١٤,٢٦٩)            | (١٤,٩١٤,٢٦٩)         | -                 | ١٥,٩٩٩,١١٠     |
| ٧٩٨,١٠٤          | (٣٢٨,٣٤١)               | (١,٧٠٢,٤٩٨)          | ٢,٤٧٥,٨٦١         | ٣٥٣,٠٨٢        |
| ٦٨٦,١٩٦          | (٧,٠٩٣٦)                | (٤,٧١٣,٣٦٢)          | -                 | ٥,٤٧٠,٤٩٤      |
| ٤,٢٩٢,٢٨٦        | ١٦٧,٥١٥                 | -                    | ٥٦٢,٨٧٥           | ٣,٥٦١,٨٩٦      |
| ٨,٦٩٦,٥٢٧        | ٥٦٩,١٨٧                 | (٧٢٨,٠٣٠)            | ٤٣٠,٢٠٤           | ٢٩٧,٨٢٦        |
| ٥٠٠,٠٠٠          | -                       | (٣,٩٧٢,٦٦٠)          | ١,٠١٠,٠٠٠         | ٢,٠٠٠,٠٠٠      |
| ٢,٤٠٤,٨٠٩        | (٩٥,١٩١)                | -                    | -                 | ٥٠٠,٠٠٠        |
| ٤٨,٤٤٩,٦٨٢       | (٤,٥٤٦,٢٩٩)             | (٣٩,١٤٥,٨٤٢)         | ٥٧,٨٠٥,٨٩٨        | ٢,٥٠٠,٠٠٠      |
|                  |                         |                      |                   | ٣٤,٣٣٥,٩٢٥     |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، لدى الشركة حصة بنسبة ٧٤,٧% في صندوق ملكية -الخاص لفرص الأسهم وحصة بنسبة ١٠٠% في شركة ملكية للاستثمارات المحدودة، وطبقا للاستثناء الوارد بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "توحيد القوائم المالية" المنشآت الاستثمارية فإنه لايجوز للمنشآت الاستثمارية أن توحد منشآتها التابعة أو أن تطبق المعيار الدولي رقم ٣ عندما تكتسب السيطرة. وبدلا من ذلك يجب علي المنشأة الاستثمارية أن تقيس الاستثمار في الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ("إيضاح ٣٣").

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| الرصيد آخر المدة | (خسائر) أرباح غير محققة | استيعادات خلال السنة | إضافات خلال السنة | رصيد اول المدة |
|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| ١,٢٠٨,٤١٤        | (١٨٢,٢٢١)               | (٢٠,٦٢١,٥٦٤)         | ١,٨١٩,٦٩٩         | ٢٠,١٩٢,٥٠٠     |
| ٢,٧٣٥,٠٨٢        | ٦٨٣,٣٧٩                 | -                    | -                 | ٢,٠٥١,٧٠٣      |
| -                | -                       | (١,٢٣٤,١٦٢)          | -                 | ١,٢٣٤,١٦٢      |
| ٧١,٩٠٨           | (١٨,٨٤٩)                | (١٣,٠٨٨,٧٧٦)         | ٨,٨٧٧,٠٠٠         | ٤,٣٠٢,٥٣٣      |
| ٨٨,١١٣           | (١٢,٧٦٩)                | (١,٤٤١,٨٧٤)          | ١,٢١٠,٠٠٠         | ٣٣٢,٧٠٦        |
| ١٥,٩٩٩,١١٠       | ٢,٧٦٣,١٢٤               | -                    | ٣,٦٠٠,٠٠٠         | ٩,٦٣٥,٩٨٦      |
| ٣٥٣,٠٨٢          | (٥٦,٠٠١)                | (٧,٠٢٥,١٩٢)          | ٣,١٢٠,٨٨٥         | ٤,٣١٣,٣٩٠      |
| -                | -                       | (٦,٦٦٤,٣١١)          | ٦,٩٠٢,٢٤١         | ٦,٦٦٤,٣١٢      |
| ٥,٤٧٠,٤٩٤        | (١,٤٣١,٧٤٨)             | -                    | ٢,٤٣٩,٠٥٠         | ١,١٢٢,٨٤٦      |
| ٢,٥٦١,٨٩٦        | -                       | -                    | ٤٩٩,١٦٠           | -              |
| ٢٩٧,٨٢٦          | (١,٦٥٠)                 | (١٩٩,٦٨٤)            | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | ٢,٦٧٥,٠٠٠      |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠        | -                       | -                    | -                 | ٧٩,٧٤٨         |
| ٥٠,٠٠٠           | (٢٩,٧٤٨)                | -                    | -                 | ٢,٦٧٥,٠٠٠      |
| -                | -                       | (١,١٧٥,٠٠٠)          | -                 | ٥٣,٦٠٤,٨٨٦     |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠        | ١,٧١٣,٥١٧               | (٥١,٤٥٠,٥١٣)         | ٣,٠٤٦,٨٠٣         | ٥٣,٦٠٤,٨٨٦     |
| ٣٤,٣٣٥,٩٢٥       | ١,٧١٣,٥١٧               | (٥١,٤٥٠,٥١٣)         | ٣,٠٤٦,٨٠٣         | ٥٣,٦٠٤,٨٨٦     |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------|------------------|
| ٢,٥٠٠,٠٠٠        | ٢,٤٥٤,٨٠٩        |
| ٣١,٧٨٥,٩٢٥       | ٤٥,٩٩٤,٨٧٣       |
| ٢٤,٣٣٥,٩٢٥       | ٤٨,٤٤٩,٦٨٢       |

الجزء غير المتداول  
الجزء المتداول

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١١ - النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                       |
|-------------------|------------------|-----------------------|
| ١٤,٥٠٠,٠٠٠        | ٦,٣٥٢,٩٠٠        | ودائع لأجل*           |
| ٤,٥٠٥,٤٠٠         | ٧٥,٣٧٦           | نقد لدى البنك         |
| ٢٠,٥٧٥            | ١٨,٥٠١           | فوائد مرابحات مستحقة* |
| <u>١٩,٠٢٥,٩٧٥</u> | <u>٦,٤٤٦,٧٧٧</u> |                       |

\*تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. ("أيضاح ٢١"). إن القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي. كما أن جميع الودائع مدتها أقل من ثلاثة شهور وهي كما يلي:

- خلال العام قامت الشركة بربط ودیعة بقيمة ١,١٦٠,٠٠٠ دولار وتستحق في ١٦ يناير ٢٠٢٤ م، وقد بلغت الفوائد المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٩,٧٩٤ ريال سعودي.

- خلال العام قامت الشركة بربط ودیعة بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتستحق في ٦ مارس ٢٠٢٤ م، وقد بلغت الفوائد المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٨,٧٠٧ ريال سعودي.

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي).

١٣ - التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٥,١٠%            | ٥,٠٥%            | معدل الخصم          |
| ٥,٠٠%            | ٥,٠٠%            | معدل زيادة المرتبات |

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |  |
|------------------|------------------|--|
| ٤٤٦,٢٠٥          | ٦٢٢,٤٨٣          | رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة بداية السنة |
|                  |                  | المحمل على قائمة الربح أو الخسارة                    |
| ٣٠٥,٩٢٩          | ٢٧٤,٦٠٤          | تكلفة السنة الحالية                                  |
| ١٤,٧٩١           | ٣١,٣٧٠           | فوائد تمويل  |
|                  |                  | المحمل على قائمة الدخل الشامل الأخر                  |
| ١٢,٨١٤           | ٦٤,٢١٥           | خسائر إعادة قياس التزامات خطط منافع الموظفين المحددة |
|                  |                  | المسدد خلال السنة                                    |
| <u>(١٥٧,٢٥٦)</u> | <u>(١٤,٧٧٨)</u>  | رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة نهاية السنة |
| <u>٦٢٢,٤٨٣</u>   | <u>٩٧٧,٨٩٤</u>   |  |

شركة مَلِكِيَّة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة - تتمة

فيما يلي تحليل الحساسية الكمية للافتراضات المؤثرة على التزام منافع نهاية الخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٢ م:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |           | الوصف                   |
|------------------|---------|------------------|-----------|-------------------------|
| الفرق            | القيمة  | الفرق            | القيمة    |                         |
| %٠,٠٠            | ٦٢٢,٤٨٣ | %٠,٠٠            | ٩٧٧,٨٩٤   | الافتراضات الأساسية     |
| (%٨,٦٤)          | ٥٦٨,٦٨٨ | (%٩,٣٩)          | ٨٨٦,٠٦١   | +١% معدل الخصم          |
| %١٠,٣١           | ٦٨٦,٦٨٦ | %١١,٢٠           | ١,٠٨٧,٤٤٠ | -١% معدل الخصم          |
| %١٠,٧٤           | ٦٨٩,٣٤٩ | %١١,٦٢           | ١,٠٩١,٥٢٩ | +١% معدل زيادة المرتبات |
| (%٩,١٦)          | ٥٦٥,٤٥٥ | (%٩,٩١)          | ٨٨٠,٩٨٧   | -١% معدل زيادة المرتبات |
| (%٠,٠٢)          | ٦٢٢,٣٧٩ | (%٠,٠٢)          | ٩٧٧,٦٧٢   | +١٠% معدل الوفيات       |
| %٠,٠٢            | ٦٢٢,٥٨٧ | %٠,٠٢            | ٩٧٨,١١٦   | -١٠% معدل الوفيات       |
| (%٢,٣٨)          | ٦٠٧,٦٦٦ | (%٢,٤٨)          | ٩٥٣,٦١٨   | +١٠% معدل الانسحاب      |
| %٢,٦٠            | ٦٣٨,٦٧٣ | %٢,٧٠            | ١,٠٠٤,٣٠٦ | -١٠% معدل الانسحاب      |

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه بناءً على طريقة تقوم باستقراء التأثير على التزام منافع نهاية الخدمة نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي تحدث في نهاية الفترة التي أعدت عنها القوائم المالية. يقوم تحليل الحساسية على التغيير في أحد الافتراضات الرئيسية مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. قد لا يعبر تحليل الحساسية عن التغيرات الفعلية في التزام منافع نهاية الخدمة لأنه من غير المحتمل بأن تكون التغيرات في الافتراضات منعزلة عن بعضها.

١٤- مصاريف مستحقة ودائنون آخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |   |
|------------------|------------------|---|
| ١,٣٩٧,٠٤١        | ١,٤٨٢,٤٨٠        | مستحقات ضريبة القيمة المضافة                    |
| ١,٠٠٠,٠٠٠        | ١,٢٢٥,٢١٦        | مكافآت موظفين مستحقة                            |
| ٥٩٨,٣٥٧          | ٥٩٨,٣٥٧          | توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين                  |
| ٥٢٧,٦٠٩          | ٢٥٧,٤١٥          | مصاريف مستحقة الدفع                             |
| ٣١٠,٥٩٢          | ٣٣٧,٦٨٤          | موردي خدمات                                     |
| ٢٢٣,٢٤٢          | ٢١٧,٣٤١          | تأمينات للغير                                   |
| ٥٤,١٦٠           | ٥٤,٨٥١           | تأمينات اجتماعية مستحقة                         |
| ٣٣,٠٠٠           | ٥٧,٠٠٠           | بدلات حضور مستحقة اجتماعات مجلس الإدارة واللجان |
| ١٦,٤٨٩           | ٢٤,٩٢٣           | مستحقات موظفين                                  |
| ٥٠٢,٦٢٩          | ٥٧٦,٦٩٥          | أرصدة دائنة أخرى                                |
| ٤,٦٦٣,١١٩        | ٤,٨٣١,٩٦٢        |   |

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥- مخصص الزكاة

(أ) مكونات الوعاء الزكوي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |   |
|------------------|------------------|---|
| ٥٢,٣٧٤,٥٨٢       | ٦٨,٠٩٤,٣٣٣       | حقوق المساهمين-أول المدة                    |
| ٥,٢٢٥,١٥٨        | ١٠,٧٥٠,٤٩٤       | مخصصات وتسويات أخرى                         |
| -                | ١٢,١٧٦,٣٤٧       | حصة الشركة من وعاء الصناديق المستثمر فيها * |
| (٩,١٠٨,٩١٦)      | (٥١,٣٦٩,٥٥٥)     | القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل       |
| ٢١,٥٦٣,٩٥٢       | ٢٣,١٣٥,٣٣٢       | الربح المعدل للسنة                          |

\* وتتمثل حصة الشركة من وعاء الصناديق المستثمر فيها فيما يلي:

| حصة الشركة من الوعاء | نسبة الملكية في الصندوق | عدد الوحدات المملوكة للشركة | الوعاء الزكوي للصندوق | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م                          |
|----------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|---|
| ٢,٢١٤,٩٨٨            | %٣,٥١                   | ٣,٦٤٧,٠٨٧                   | ٦٣,٠٢٠,٢٥٦            | صندوق ملكية عقارات الخليج ريت             |
| ٤,١٠٦,٠٥٨            | %٧٤,٧٠                  | ٨٧٩,٠٦٥                     | ٥,٤٩٦,٩٦٦             | صندوق ملكية الخاص لفرص الاسهم             |
| ٥,٧٧٨,٥١٩            | %٦٧,١٦                  | ١٣٤,٣١٣                     | ٨,٦٠٤,٥٣٤             | صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المياه  |
| ٧٦,٧٨٢               | %٢,٠٦                   | ١١١,٠١٤                     | ٣,٧٣٤,٩٤١             | صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم |
| ١٢,١٧٦,٣٤٧           |                         |                             |                       | <b>الأجمالي</b>                           |

يتم أحساب الزكاة وفقاً للقرار الوزاري رقم (٢٩٧٩١) وتاريخ ١٤٤٤/٥/٠٩ هـ لقواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية وتعتبر الشركة مستثمراً بالصناديق كما هو موضح بالجدول اعلاه.

(ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                              |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٤,٥١٤,٧٢٤        | ٨,١٣٤,١١١        | الرصيد في بداية السنة        |
| ١,٧٨٩,٠٣٩        | ١,٥٩١,٠١٨        | المكون خلال السنة            |
| ٣,٤٩٥,٩٨٠        | ٤٦٤,٦٠٠          | فروقات زكوية عن سنوات سابقة  |
| (١,٦٦٥,٦٣٢)      | (٥,٤٦٣,٩٣٢)      | المسدد خلال السنة            |
| ٨,١٣٤,١١١        | ٤,٧٢٥,٧٩٧        | <b>الرصيد في نهاية السنة</b> |

(ج) الوضع الزكوي

١. قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٢ م، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٢ م.
٢. استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥ م الى عام ٢٠١٨ م بإجمالي مبلغ ٦,٣٢١,٥٩٤ ريال سعودي وحيث ان الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١٦ م بسداد مبلغ ٤٨٧,٤٢٩ ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام ٢٠١٥ م ليصبح صافي مبلغ الربط الحالي بمبلغ ٥,٨٣٤,١٦٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ذلك الربط وتم رفض الاعتراض من الهيئة وتم تقديم تظلم لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وتم رفض الطلب.
٣. وقد قامت الشركة خلال العام بتقديم طلب لتقسيم المبلغ المستحق وتم قبول الطلب من الهيئة على ان يتم السداد على اثني عشر قسط شهري وذلك ابتداء من شهر أبريل ٢٠٢٣ حتى شهر مارس ٢٠٢٤ والشركة منتظمة في سداد الأقساط الشهرية في مواعيدها النظامية.
٣. خلال عام ٢٠٢٢ م استلمت الشركة ربط زكوي عن العامين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بإجمالي مبلغ ١,٠٢١,٨١٣ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض لدى الهيئة على ذلك الربط وتم صدور القرار بقبول الاعتراض جزئياً ليتم تخفيض مبلغ الربط ليصبح ٩٧٥,٥٠٧ ريال سعودي، واعترضت الشركة على ذلك القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتم رفض الطلب، وتم تقديم طلب استئناف لدى اللجان الاستئنافية ولا زال الطلب حتى تاريخ المركز المالي تحت الدراسة من قبل اللجان الاستئنافية، وخلال العام قامت الشركة بإثبات مخصص زكاة بقيمة ٤٦٤,٦٠٠ ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٥١٠,٩٠٧ ريال سعودي) وذلك لمقابلة ايه التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - التسهيلات الائتمانية

يوجد لدى الشركة تسهيل ائتماني متوافق مع احكام الشريعة الاسلامية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بأجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، وقد كانت حركة التسهيلات الائتمانية كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                 |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| -                | -                | الرصيد في بداية السنة           |
| -                | ٢٥,٣٠٠,٠٠٠       | المسحوب من التسهيلات خلال العام |
| -                | ٢١٦,٧٨٢          | فوائد تمويلية خلال العام        |
| -                | (٢٥,٥١٦,٧٨٢)     | المسدد من التسهيلات خلال العام  |
| -                | -                | الرصيد في نهاية السنة           |

وقد ترتب على تلك التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٢١٦,٧٨٢ ريال سعودي.

١٧ - إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الاصول

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                                   |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| ٣٠,٤٠٥,٠٧٩                         | ٤٢,٧٥١,٥٧٨                         | إيرادات من خدمات إدارة موجودات    |
| ٦٨٠,٧٤٨                            | ٧٥٣,٩٦٢                            | اتعاب خدمات للصناديق              |
| ٣٨٥,٣٥٨                            | ٣,٦٤٧,٣٦٩                          | أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة |
| ٣١,٤٧١,١٨٥                         | ٤٧,١٥٢,٩٠٩                         |                                   |
| ٢٠,٠٤٢,٩٥٦                         | ٣٤,٠١١,٩١١                         | توقيت الاعتراف بالأيراد:          |
| ١١,٤٢٨,٢٢٩                         | ١٣,١٤٠,٩٩٨                         | على أساس زمني متناسب              |
| ٣١,٤٧١,١٨٥                         | ٤٧,١٥٢,٩٠٩                         | في نقطة زمنية                     |

\* تتمثل المنطقة الجغرافية للإيراد من العقود مع العملاء في السوق السعودي.

١٨ - مصروفات إدارية أخرى

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |  |
|------------------------------------|------------------------------------|--|
| ١,٠٨٩,٠٠٠                          | ١,١٧٦,٥٩٠                          | بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية (إيضاح ٨) |
| ٩٢,٦٥٤                             | ٥٨,٨٤٤                             | منافع عامة   |
| ٢٧,٥٦٦                             | ٢٥,١٤٠                             | مصاريف اصلاح وصيانة  |
| ٧٧٨,٨٨٣                            | ٣٨٦,٨٦٦                            | مصاريف أخرى  |
| ١,٩٨٨,١٠٣                          | ١,٦٤٧,٤٤٠                          |  |

١٩ - إيرادات ومصاريف أخرى متعلقة بالطرح

تتمثل الإيرادات الأخرى المتعلقة بالطرح في قيمة المطالبات المقدمة للمساهمين والخاصة بتحملهم لمصاريف طرح أسهم الشركة بالسوق الموازية - نمو والتي بلغ اجماليها مبلغ ٤,٠٣٩,٢٩٩ ريال سعودي، كما بلغت كافة المصاريف المتعلقة بعملية طرح أسهم الشركة بمبلغ ٤,٠٦٤,١٥٠ ريال سعودي بفرق حوالي ٢٤,٨٥١ ريال سعودي وتم أدراج هذا الفرق في المصاريف الإدارية الأخرى (إيضاح ١٨).

وقد قامت الشركة بأعتبار تلك المصاريف في جوهره قراراً خاصاً بالمساهم، وبالتالي فإن أي تكاليف لتلك المعاملة لاتدخل ضمن حسابات الشركة.

٢٠ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح السنة وكذلك ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح السنة وصافي الربح من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة والبالغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

## ٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

### القيمة العادلة

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

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

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها لأصل أو الائتزام 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).

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

| الإجمالي   | المستوى الثالث | المستوى الثاني | المستوى الأول | المستوى الأول | الإجمالي   | التكلفة المضافة | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|-----------------|---|---|
| ٥٥,٨٩٧,٧٥١ | ٢٣,٩٣٣,٩٩٥     | ٨,٣٧٨,١٠٩      | ٢٣,٥٨٥,٦٤٧    | ٥٥,٨٩٧,٧٥١    | -          | ٧,٤٤٨,٠٦٩       | ٤٨,٤٤٩,٦٨٢                                |   |
| -          | -              | -              | -             | ٦,٤٤٦,٧٧٧     | ٦,٤٤٦,٧٧٧  | -               | -   |   |
| -          | -              | -              | -             | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤    | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤ | -               | -   |   |
| -          | -              | -              | -             | ٣,٨١٦,٠٠٠     | ٣,٨١٦,٠٠٠  | -               | -   |   |
| ٥٥,٨٩٧,٧٥١ | ٢٣,٩٣٣,٩٩٥     | ٨,٣٧٨,١٠٩      | ٢٣,٥٨٥,٦٤٧    | ٩٥,٤٢٦,٩٢٢    | ٣٩,٥٢٩,١٧١ | ٧,٤٤٨,٠٦٩       | ٤٨,٤٤٩,٦٨٢                                |   |
| -          | -              | -              | -             | ٤,٨٣١,٩٦٢     | ٤,٨٣١,٩٦٢  | -               | -   |   |
| -          | -              | -              | -             | ٤,٧٢٥,٧٩٧     | ٤,٧٢٥,٧٩٧  | -               | -   |   |
| -          | -              | -              | -             | ٩,٥٥٧,٧٥٩     | ٩,٥٥٧,٧٥٩  | -               | -   |   |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الموجودات المالية

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

استثمارات

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

نقد وما في حكمه

مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون

التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

مصاريف مستحقة وديون آخرون

مخصص الزكاة

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتممة

القيمة العادلة - تتممة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | التكلفة المطفأة | الإجمالي   | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | الإجمالي   |
|---|---|-----------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| ٣٤,٣٣٥,٩٢٥                              | ٦,٢٤٦,٩٠٧                                 | -               | ٤٠,٥٨٢,٨٣٢ | ٧,٣٢٩,٨١٦     | ١٦,٠٠٢         | ٣٣,٠٩٢,٩٩٥     | ٤٠,٥٨٢,٨٣٢ |
| -                                       | -   | ١٩,٠٢٥,٩٧٥      | ١٩,٠٢٥,٩٧٥ | -             | -              | -              | -          |
| -                                       | -   | ١٤,٨٤١,٣٩٩      | ١٤,٨٤١,٣٩٩ | -             | -              | -              | -          |
| -                                       | -   | ١,٢٣٩,٠٣٩       | ١,٢٣٩,٠٣٩  | -             | -              | -              | -          |
| ٣٤,٣٣٥,٩٢٥                              | ٦,٢٤٦,٩٠٧                                 | ٣٥,١٠٦,٤١٣      | ٧٥,٦٨٩,٢٤٥ | ٧,٣٢٩,٨١٦     | ١٦,٠٠٢         | ٣٣,٠٩٢,٩٩٥     | ٤٠,٥٨٢,٨٣٢ |
| -                                       | -   | ٤,٦٦٣,١١٩       | ٤,٦٦٣,١١٩  | -             | -              | -              | -          |
| -                                       | -   | ٨,١٣٤,١١١       | ٨,١٣٤,١١١  | -             | -              | -              | -          |
| -                                       | -   | ٤,٦٦٣,١١٩       | ٤,٦٦٣,١١٩  | -             | -              | -              | -          |

أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر والمصنفة ضمن المستوى ٢ تتضمن استثمارات في صناديق استثمارية عامة وخاصة مفتوحة والتي يتم تحديدها بالقيمة العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات مسجلة كما في تاريخ التقرير، ويتكون صافي قيمة الأصول من إجمالي الخصوم للصندوق، وبشكل أكثر تفصيلاً: هو القيمة السوقية لجميع الأوراق المالية المملوكة مضافاً إليها أي مستحقات للصندوق قيد التحصيل وأي مبالغ نقدية أخرى بعد خصم أي التزامات على الصندوق. ويُحسب سعر الوحدة بقسمة صافي قيمة الأصول على عدد الوحدات المصدرّة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر المصنفة ضمن المستوى ٣ تتضمن استثمارات في صناديق عقارية عامة وخاصة مغلقة والتي يتم تحديدها بالقيمة العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات مسجلة كما في تاريخ التقرير، وكذلك ادوات حقوق ملكية لشركات أجنبية غير مدرجة حيث تم تقدير القيمة العادلة وفقاً لآخر جولة استثمارية لتلك الشركات حيث ترى الشركة أنها أفضل تقدير للقيمة العادلة، وكذلك ادوات حقوق ملكية لشركات محلية غير مدرجة حيث تم تقدير القيمة العادلة وفقاً لمقيّم مستقل بطريقة التدفقات النقدية. وكذلك ادوات حقوق ملكية لشركة غير مدرجة غير هامة جوهرياً والتي تعتقد الإدارة بأن قيمتها العادلة تقارب القيمة الدفترية حيث اعتمدت الشركة سعر التكلفة وذلك لأن أحدث معلومات كانت متاحة للإدارة غير كافية لقياس القيمة العادلة

## ٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

### إدارة المخاطر المالية

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

### إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

### إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة الخاصة من إمكانية أن تؤثر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية أو في القيم العادلة للأدوات المالية في تاريخ التقرير لم تكن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة.

### مخاطر أسعار السوق

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار السوق نتيجة التغير في القيمة العادلة في الموجودات المالية المحتفظ بها 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 ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص صافي الدخل بمبلغ ٤,٨٤٤,٩٦٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣,٤٣٣,٥٩٣ ريال سعودي).

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

في تاريخ التقرير، تشمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 ٢٠٢٢ م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص الدخل الشامل الأخر بمبلغ ٧٤٤,٨٠٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٢٤,٦٩١ ريال سعودي).

### إدارة مخاطر الائتمان

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م            |            | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م            |            |                              |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------------------------------|
| الخسائر الائتمانية المتوقعة | التعرض     | الخسائر الائتمانية المتوقعة | التعرض     |                              |
| -                           | ١٩,٠٢٥,٩٧٥ | -                           | ٦,٤٤٦,٧٧٧  | نقد وما في حكمه              |
| -                           | ١٤,٨٤١,٣٩٩ | ١٦١,٦٥٦                     | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤ | المستحق من أطراف ذات علاقة   |
| -                           | ٣٧٩,٦٤٣    | -                           | ٢,٨٥٣,٧١٧  | ذمم مدينة أخرى ومدينون آخرون |
| -                           | ٣٤,٢٤٧,٠١٧ | ١٦١,٦٥٦                     | ٣٨,٥٦٦,٨٨٨ |                              |

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

## ٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

### إدارة مخاطر الائتمان - تتمة

تقوم الشركة باستخدام النهج المبسط بحيث تقيس مخصص الخسارة للذمم المدينة والموجودات الأخرى بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة (ايضاح ٨) :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| ٩,٤٥٩,٥٩٧        | ١١,٨٦٤,٣٧٨       | ١ - ٣٠ يوم      |
| ٤٠,٧١١           | ٥,١٠٠            | ٣١ - ٦٠ يوم     |
| ٣٢٨,٢٤٢          | ١,٧٠٠,١٠٤        | ٦١ - ٩٠ يوم     |
| ١٠٧,٣٨١          | ١,٦١٥,٣٩٩        | ٩١ - ١٨٠ يوم    |
| ٣,٧٣٤,٨٧٦        | ٩,٦٧٠,١٩٨        | ١٨١ - ٢٧٠ يوم   |
| ٩٥,٣٢٢           | ٧١٣,٢٤١          | ٢٧١ - ٣٦٥ يوم   |
| ١,٠٧٥,٢٧٠        | ٣,٨٥٩,٦٣٠        | أكثر من ٣٦٥ يوم |
| ١٤,٨٤١,٣٩٩       | ٢٩,٤٢٨,٠٥٠       | الإجمالي        |

اما فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه فإن مخاطر الائتمان منخفضه حيث يتم الاحتفاظ بها لدي مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد ولا يوجد تاريخ تعثر لاي من تلك الارصدة، وهو موضح كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣ م | التصنيفات من طرف المؤسسة المالية<br>النقد لدى البنوك |
|---------------------|--|
| ٥٦,١٥٣              | A٢ (موديز)   |
| ١٤,٧٥٢              | Aaa٣ (موديز)   |
| ٣,٥٩٦               | A٣ (موديز)   |
| ١٠٠                 | A (فيتش)   |
| ٧٧٥                 | ليس لها تصنيف ائتماني                                |
| ٧٥,٣٧٦              |  |
| ٢,٠٠٨,٧٠٧           | ودائع لأجل<br>A٢ (موديز)                             |
| ٤,٣٦٢,٦٩٤           | A٣ (موديز)   |
| ٦,٣٧١,٤٠١           |  |
| ٦,٤٤٦,٧٧٧           | أجمالي النقد وما في حكمه                             |

أجرت الشركة تقيماً لخسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة الأخرى والمدينون الآخرون وبعد النظر في طبيعة هذه الأرصدة وتاريخ التخلف عن السداد تبين للشركة بأنه لا يتطلب عمل مخصص خسائر ائتمانية متوقعه ، وحسب تقدير الإدارة فإن خسائر الائتمان المتوقعة إن وجدت، لن تكون جوهرية.

### التركيز الائتماني

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



## ٢٣- المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال – تتمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | قاعدة رأس المال:                      |
|------------------|---------------------------------------|
| ٦٧,٢٤٣,٤٣٦       | رأس المال الأساسي                     |
| ٦٧,٢٤٣,٤٣٦       | أجمالي قاعدة رأس المال                |
| ٢,٢١٧,٦٧٠        | متطلبات الحد الأدنى لرأس المال        |
| ٢٢,٦٨٢,٧١٤       | مخاطر السوق                           |
| ٥,١٣٢,٨٠٥        | مخاطر الائتمان                        |
| ٣٠,٠٣٣,١٨٩       | مخاطر تشغيلية                         |
|                  | اجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب |
| ٢,٢٤             | نسبة كفاية رأس المال:                 |
| ٢,٢٤             | أجمالي نسبة رأس المال (مرات)          |
| ٣٧,٢١٠,٢٤٧       | نسبة الشريحة الأولى لرأس المال (مرات) |
|                  | الفائض في رأس المال                   |

- أ) تتكون قاعدة رأس مال الشركة من الشريحة الأولى لرأس المال (ويشتمل على رأس المال والأرباح أو الخسائر المتراكمة). لا يوجد لدى الشركة شريحة ثانية لرأس المال طبقاً لأحكام قواعد الكفاية المالية.
- ب) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعية من قبل هيئة السوق المالية للحفاظ على مقدرتها الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.
- ت) يبلغ الحد الأدنى لرأس المال المطلوب وفقاً للمادة ٦ (ز) من لائحة مؤسسات السوق المالية والصادرة من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها ٥٠ مليون ريال سعودي.

## ٢٤- أحداث هامة خلال السنة

في ٦ يونيو ٢٠٢٣، تمت الموافقة من تداول على طلب إدراج الأوراق المالية الخاصة بالشركة المقدم عن طريق شركة الجزيرة للأسواق المالية، على أن تكون الموافقة مشروطة بحصول المصدر على موافقة الهيئة على طلب التسجيل وال طرح ذي العلاقة وفقاً للوائح والقواعد ذات الصلة واستيفاء شروط السيولة.

أعلنت هيئة السوق المالية صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٣م المتضمن الموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح (١,٣٠٠,٠٠٠) سهماً تمثل (٢٠%) من أسهمها في السوق الموازية.

وبتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣ تم إدراج وبداية تداول أسهم الشركة بالسوق الموازية (نمو).

## ٢٥- المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

### (أ) الاستثمار

يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.

### (ب) إدارة الأصول

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

### (ج) الأخرى

ويمثل القطاع المتبقي من الشركة ويشمل باقي الخدمات التي تقدمها الشركة من خدمات المشورة والترتيب والاكتتاب والحفظ.

وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ٢٠٢٢:

| الإجمالي     | الأخرى  | إدارة الأصول | الاستثمار   |                              |
|--------------|---------|--------------|-------------|------------------------------|
|              |         |              |             | <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</b> |
| ٤٣,٨٢٧,٥٤٦   | -       | ٤٧,١٥٢,٩٠٩   | (٣,٣٢٥,٣٦٣) | اجمالي إيرادات التشغيل       |
| (٢١,١٠٢,٠٦٣) | -       | ١٦,٠١٩,٦٠١   | (٥,٠٨٢,٤٦٢) | اجمالي مصروفات التشغيل       |
| ٢٢,٧٢٥,٤٨٣   | -       | ٣١,١٣٣,٣٠٨   | (٨,٤٠٧,٨٢٥) | صافي الربح التشغيلي          |
|              |         |              |             | <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</b> |
| ١٠٦,٧١١,٣٣٩  | ٧٩٠,٠٠٩ | ٣٦,٠٨٩,٤٨٨   | ٦٩,٨٣١,٨٤٢  | اجمالي الموجودات             |
| ١٧,٤١٨,٥٣١   | ٨٢٣,٢٢٦ | ١١,٦٥٥,٩٥٢   | ٤,٩٣٩,٣٥٣   | اجمالي المطلوبات             |
|              |         |              |             | <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</b> |
| ٣٦,٨٣٥,٨٦٧   | -       | ٣١,٤٧١,١٨٥   | ٥,٣٦٤,٦٨٢   | اجمالي إيرادات التشغيل       |
| (١٥,٢٤٦,٢٠١) | -       | (١٠,٨١٤,٩٥٤) | (٤,٤٣١,٢٤٧) | اجمالي مصروفات التشغيل       |
| ٢١,٥٨٩,٦٦٦   | -       | ٢٠,٦٥٦,٢٣١   | ٩٣٣,٤٣٥     | صافي الربح التشغيلي          |
|              |         |              |             | <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</b> |
| ٨٢,٢٤٨,١٦١   | ٣٦٩,٤٠٠ | ٢٠,٠٢٢,٣٠٢   | ٦١,٨٥٦,٤٥٩  | اجمالي الموجودات             |
| ١٤,٩٠٨,٤٧٣   | ٧٠٥,٩٦٩ | ٩,٩٦٦,٦٩٤    | ٤,٢٣٥,٨١٠   | اجمالي المطلوبات             |

## ٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

|  | الولايات المتحدة الأمريكية | أوروبا    | الإجمالي    |             |
|--|----------------------------|-----------|-------------|-------------|
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</b>   |                            |           |             |             |
| <b>الموجودات</b>   |                            |           |             |             |
| ممتلكات ومعدات، صافي   | -                          | -         | ٤,٥٠٠,٣٩٣   | ٤,٥٠٠,٣٩٣   |
| أصول غير ملموسة، صافي  | -                          | -         | ١٢٣,٤٧٧     | ١٢٣,٤٧٧     |
| حق استخدام أصول، صافي  | -                          | -         | ٦,٦٦٠,٥٤٧   | ٦,٦٦٠,٥٤٧   |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر   | ٩٣٣,٣١٨                    | -         | ٦,٥١٤,٧٥١   | ٧,٤٤٨,٠٦٩   |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   | ٤,٢٩٢,٢٨٦                  | ٦٨٦,١٩٦   | ٤٣,٤٧١,٢٠٠  | ٤٨,٤٤٩,٦٨٢  |
| مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي   | -                          | -         | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤  | ٢٩,٢٦٦,٣٩٤  |
| ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون   | -                          | -         | ٣,٨١٦,٠٠٠   | ٣,٨١٦,٠٠٠   |
| نقد وما في حكمه  | -                          | ٤,٣٧٧,٤٤٥ | ٢,٠٦٩,٣٣٢   | ٦,٤٤٦,٧٧٧   |
| اجمالي الموجودات   | ٥,٢٢٥,٦٠٤                  | ٥,٠٦٣,٦٤١ | ٩٦,٤٢٢,٠٩٤  | ١٠٦,٧١١,٣٣٩ |
| <b>المطلوبات</b>   |                            |           |             |             |
| مستحق الى أطراف ذات علاقة  | -                          | -         | ٨,٦٢٥       | ٨,٦٢٥       |
| مصاريف مستحقة ودائنون آخرون  | -                          | -         | ٤,٨٣١,٩٦٢   | ٤,٨٣١,٩٦٢   |
| مخصص الزكاة  | -                          | -         | ٤,٧٢٥,٧٩٧   | ٤,٧٢٥,٧٩٧   |
| التزامات تأجير   | -                          | -         | ٦,٨٧٤,٢٥٣   | ٦,٨٧٤,٢٥٣   |
| التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  | -                          | -         | ٩٧٧,٨٩٤     | ٩٧٧,٨٩٤     |
| اجمالي المطلوبات   | -                          | -         | ١٧,٤١٨,٥٣١  | ١٧,٤١٨,٥٣١  |
| <b>الإيرادات التشغيلية</b>   |                            |           |             |             |
| إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول (خسائر)/ أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -                          | -         | ٤٧,١٥٢,٩٠٩  | ٤٧,١٥٢,٩٠٩  |
| (خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   | ١٦٧,٥١٥                    | ١٢١,٢٨٦   | (٤,٦٤٢,٨٧٨) | (٩٨,٢٥٨)    |
| إيرادات توزيعات أرباح  | -                          | ٦٨,٦٣٦    | ١,٠١٦,٩٧٢   | ١,٠٨٥,٦٠٨   |
| دخل العمولات الخاصة  | -                          | ١١,٤٩٤    | ٢٢٢,٠٩٢     | ٢٣٣,٥٨٦     |
| اجمالي الإيرادات التشغيلية   | ١٦٧,٥١٥                    | ١٣٠,٤٨٠   | ٤٣,٥٢٩,٥٥١  | ٤٣,٨٢٧,٥٤٦  |

كما ان كافة المصاريف التشغيلية تتركز بشكل جوهري في المملكة العربية السعودية.

شركة ملكية للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

|  | الولايات المتحدة الأمريكية | أوروبا           | المملكة العربية السعودية | الإجمالي          |
|--|----------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</b>   |                            |                  |                          |                   |
| <b>الموجودات</b>   |                            |                  |                          |                   |
| ممتلكات ومعدات، صافي   | -                          | -                | ٤,٩٢١,٨٢٦                | ٤,٩٢١,٨٢٦         |
| أصول غير ملموسة، صافي  | -                          | -                | ٩٦,٢٥٢                   | ٩٦,٢٥٢            |
| حق استخدام أصول، صافي  | -                          | -                | ١,٥٤٠,٨٣٨                | ١,٥٤٠,٨٣٨         |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر   | ٤٠٤,١١٨                    | -                | ٥,٨٤٢,٧٨٩                | ٦,٢٤٦,٩٠٧         |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   | ٣,٥٦١,٨٩٦                  | ٥,٤٧٠,٤٩٤        | ٢٥,٣٠٣,٥٣٥               | ٣٤,٣٣٥,٩٢٥        |
| مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي   | -                          | -                | ١٤,٨٤١,٣٩٩               | ١٤,٨٤١,٣٩٩        |
| ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون  | -                          | -                | ١,٢٣٩,٠٣٩                | ١,٢٣٩,٠٣٩         |
| نقد وما في حكمه  | -                          | -                | ١٩,٠٢٥,٩٧٥               | ١٩,٠٢٥,٩٧٥        |
| <b>اجمالي الموجودات</b>  | <b>٣,٩٦٦,٠١٤</b>           | <b>٥,٤٧٠,٤٩٤</b> | <b>٧٢,٨١١,٦٥٣</b>        | <b>٨٢,٢٤٨,١٦١</b> |
| <b>المطلوبات</b>   |                            |                  |                          |                   |
| مصاريف مستحقة ودائنون آخرون  | -                          | -                | ٤,٦٦٣,١١٩                | ٤,٦٦٣,١١٩         |
| مخصص الزكاة  | -                          | -                | ٨,١٣٤,١١١                | ٨,١٣٤,١١١         |
| التزامات تأجير   | -                          | -                | ١,٤٨٨,٧٦٠                | ١,٤٨٨,٧٦٠         |
| التزامات خطة منافع الموظفين المحددة  | -                          | -                | ٦٢٢,٤٨٣                  | ٦٢٢,٤٨٣           |
| <b>اجمالي المطلوبات</b>  | <b>-</b>                   | <b>-</b>         | <b>١٤,٩٠٨,٤٧٣</b>        | <b>١٤,٩٠٨,٤٧٣</b> |
| <b>الإيرادات التشغيلية</b>   |                            |                  |                          |                   |
| إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الاصول (خسائر)/ أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -                          | -                | ٣١,٤٧١,١٨٥               | ٣١,٤٧١,١٨٥        |
| (خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   | -                          | -                | ٢,٨٨٤,١٥٢                | ٢,٨٨٤,١٥٢         |
| إيرادات توزيعات أرباح  | (١,٤٣١,٧٤٨)                | -                | ٣,١٤٥,٢٦٥                | ١,٧١٣,٥١٧         |
| دخل العمولات الخاصة  | ٩٤,٠٣٤                     | -                | ٣٤٠,١٠٣                  | ٤٣٤,١٣٧           |
| <b>اجمالي الإيرادات التشغيلية</b>  | <b>(١,٣٣٧,٧١٤)</b>         | <b>-</b>         | <b>٣٨,١٧٣,٥٨١</b>        | <b>٣٦,٨٣٥,٨٦٧</b> |

كما ان كافة المصاريف التشغيلية تتركز بشكل جوهري في المملكة العربية السعودية.

٢٦ - الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للتتماشى مع التنبويب للعام الحالي بالقوائم المالية.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٤ م الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٥ هـ.



## تقرير لجنة المراجعة والمخاطر لعام 2023

## شركة مُلكية للاستثمار

### تقرير لجنة المراجعة والمخاطر

### للجمعية العامة عن عام 2023م

## 1. مقدمة:

يسر لجنة المراجعة والمخاطر بشركة **ملكية** للاستثمار أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات المدرجة، وتوصياتها، ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

## 2. اختصاصات لجنة المراجعة والمخاطر:

تختص لجنة المراجعة والمخاطر بمراقبة أعمال الشركة ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية ، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك الاشراف على ادارة المراجعة الداخلية وادارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب في الشركة ودراسة تقاريرها ، ودراسة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، بالاضافة إلى دراسة القوائم المالية الأولية للنصف الأول والسنوية، والسياسات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الادارة بترشيح مراجعي حسابات الشركة، ودراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ، ووضع الاليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية ، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الادارة.

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسئوليات بحسب لائحة عملها، فإن لجنة المراجعة والمخاطر تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة ومؤهلات واستقلالية مراجعي حسابات الشركة وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح في الشركة وفعالية ادارة المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجيين وتقييم وفحص كفاية أنظمة الشركة المحاسبية الداخلية والضوابط المالية، والتزام الشركة بالسياسات الأخلاقية.

## 3. لائحة عمل لجنة المراجعة والمخاطر:

وفق خطة الشركة لموائمة متطلبات الحوكمة، فقد جرى تحديث لائحة عمل اللجنة بما يتوافق مع أحكام الأنظمة واللوائح المرعية والمتطلبات التنظيمية، وسيجرى عرضها تمهيداً لإقرارها من قبل الجمعية العامة للشركة في اجتماعها القادم.

#### 4. تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر:

تقضي لائحة حوكمة الشركة بأن تشكل لجنة المراجعة والمخاطر من (3) ثلاثة أعضاء على الأقل- يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية - من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو من غيرهم من ذوي الخبرة والمعرفة الذين تتوافر فيهم الشروط المحددة في لائحة حوكمة الشركة.

وتم تشكيل لجنة المراجعة لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ 11 مارس 2022م في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 06 شعبان 1443هـ الموافق 09 مارس 2022م، وتضم اللجنة في عضويتها كل من:

| الاسم                                    | العضوية | تصنيف العضوية                   |
|--|---------|---------------------------------|
| الاستاذ/ أحمد بن محمد الجغيمان- مستقل    | الرئيس  | عضو من خارج المجلس – غير تنفيذي |
| الأستاذ/ مطلق بن محمد المطلق- مستقل      | عضو     | عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي     |
| الأستاذ/ محمد بن عبد الله الحديثي- مستقل | عضو     | عضو من خارج المجلس – غير تنفيذي |

#### 5. إجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2023م عدد (6) ستة إجتماعات وفقاً للتالي:

| الاسم                             | الأول    | الثاني    | الثالث | الرابع  | الخامس   | السادس   | نسبة الحضور |
|-----------------------------------|----------|-----------|--------|---------|----------|----------|-------------|
|                                   | 23 يناير | 21 فبراير | 7 مارس | 20 مارس | 24 يوليو | 9 أكتوبر |             |
| الاستاذ/ أحمد بن محمد الجغيمان    | ✓        | ✓         | ✓      | ✓       | ✓        | ✓        | %100        |
| الأستاذ/ مطلق بن محمد المطلق      | ✓        | ✓         | ✓      | ✓       | ✓        | ✓        | %100        |
| الأستاذ/ محمد بن عبد الله الحديثي | ✓        | ✓         | ✓      | ✓       | ✓        | ✓        | %100        |

ويحضر اجتماعات لجنة المراجعة كل من رئيس واعضاء لجنة المراجعة والمخاطر ومسئول المراجعة الداخلية في الشركة ورئيس ادارة المطابقة والإلتزام ومكافحة غسيل الأموال بشكل مستمر، كما ويحضرها الرئيس التنفيذي وكبار المديرين التنفيذيين عند الحاجة.

#### 6. تفاصيل أداء لجنة المراجعة والمخاطر لاختصاصاتها ومهامها خلال العام 2023م:

خلال العام 2023م باشرت لجنة المراجعة والمخاطر العديد من الاختصاصات والمهام، وفيما يلي بيان لأهمها:

#### • القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الأولية للنصف الأول والسنوية للشركة حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية والمراجعين الخارجيين واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجعين الخارجيين بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم، وتأكيدهم على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، وبعدها رفعت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشأن القوائم المالية.

#### • المراجعين الخارجيين:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجعي الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة حيث أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ 2023.05.25 م الموافق 1443.11.05 هـ تعيين مكتب شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (PKF) كمراجع لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للنصف الأول والسنوية لعام 2023 م وتحديد أتعابه. وقامت لجنة المراجعة والمخاطر بمراجعة خطة مراجع الحسابات وأعماله.

#### • المراجعين الداخليين:

اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية للعام 2023 م. وكذلك قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية للشركة ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ الخطط المعتمدة والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة الملاحظات وأوجه القصور.

#### • الالتزام:

قامت اللجنة بمناقشة التقارير الدورية لإدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، ومتابعة كفاية الجهود المبذولة لرفع مستوى الالتزام والنظر في أبرز الملاحظات وتقارير التفتيش للجهات التنظيمية وحالات عدم الالتزام بالأنظمة والتعليمات وإبداء توصياتها حيالها.

#### 7. نتائج المراجعة الداخلية السنوية الفعالية وإجراءات الرقابة الداخلية لشركة:

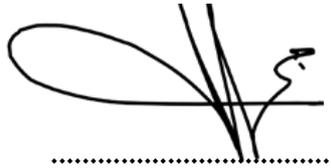
تنتهج الشركة إطاراً رقابياً داخلياً مبنياً على ثلاث خطوط دفاعية ، وتقوم الإدارات المختلفة في الشركة بمواثمة أنشطتها بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح الموضوعة والمعتمدة من الجهات المختصة كخط دفاع أول ، في حين تقوم إدارة الرقابة الداخلية المتمثلة بإدارة المطابقة والالتزام بدور خط الدفاع الثاني وتعنى بتقييم وقياس ومراقبة مستويات الالتزام والمخاطر المختلفة على صعيد العمليات اليومية وعمليات الاستثمار ، وأمن المعلومات لضمان التماشي مع الضوابط التي وضعت ويهدف إستيفاء الشركة للمتطلبات النظامية ، وترفع إدارة المطابقة والالتزام تقارير دورية لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة والمخاطر. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بمهام خط الدفاع الثالث والمعني بإجراء الفحوص والمراجعات اللازمة التي تكفل التزام الشركة ومنسوبيها بسياسات الشركة المعتمدة بناءً على جدول أعمال إدارة المراجعة الداخلية والمنفذة خلال السنة المالية 2023م والتي غطت الأقسام الأساسية بالشركة.

وبشكل عام، فقد تم التأكد بدرجة معقولة من فاعلية إجراءات ونظم الرقابة الداخلية من حيث تغطية تلك الإجراءات للجوانب الرقابية الهامة والتي تؤثر بشكل جوهري على قيام الشركة بالوصول إلى أهدافه.

#### 8. رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

قامت لجنة المراجعة والمخاطر خلال عام 2023م بمراجعة إجراءات وأنظمة الرقابة الداخلية لشركة **مُلْكِيَّة** للاستثمار، وباطلاع اللجنة على نتائج المراجعة السنوية في ظل البيانات، وتقارير المراجعة الداخلية، وتقارير إدارة المطابقة والالتزام التي قُدمت لها، تبين لها كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

رئيس لجنة المراجعة والمخاطر



## اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذا التقرير من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1445/9/18 هـ الموافق 2024/3/28 م.

لتحميل نسخة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

بالإمكان الحصول عليها من الموقع الإلكتروني للشركة

[www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa)

## ختاماً...

إننا في **مُلكية** للاستثمار نفخر بثقة مساهمينا وعملائنا من المستثمرين الذين يبحثون عن الحلول الاستثمارية المبتكرة، ونستطيع القول بأن هذه الثقة هي من العوامل الرئيسية التي تدفعنا للعمل بدأٍٍ ومثابرة للمحافظة عليها وتعزيزها بشكلٍ دائم.

نعدكم بأن نجتهد دائماً لتلبية تطلعاتكم الاستثمارية وسنظل شريكاً استثمارياً موثوقاً لإدارة استثماراتكم.



**MULKIA  
INVESTMENT**

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

9 2 0 0 0 3 0 2 8

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