



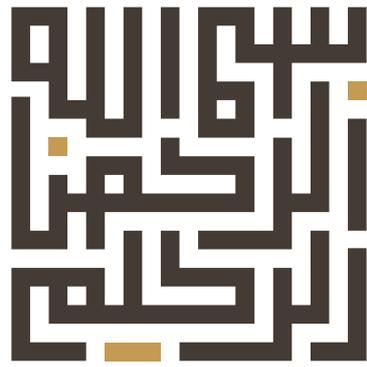
MULKIA
INVESTMENT



2024

التقرير السنوي

www.mulkiya.com.sa





صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

(حفظه الله)

ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء

جدول المحتويات



الصفحة	البيان
6	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
12	عن ملكية للاستثمار
13	الرؤية والرسالة والقيم
16	كلمة مجلس الإدارة
17	أهم أعمال وقرارات العام 2024 والتوقعات المستقبلية
19	خدماتنا ومنتجاتنا
30	المطابقة والالتزام
31	العقوبات والغرامات
31	إدارة المخاطر
32	فأعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة
33	الحوكمة
35	الحوكمة الشرعية لمنتجات الشركة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية
35	التغطية الجغرافية
35	المسؤولية الاجتماعية
36	الموارد البشرية
36	الهيكل التنظيمي للشركة
37	ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة
42	بيان المدفوعات النظامية المسددة ومستحقة السداد
43	الشركات التابعة
43	مراجع الحسابات
44	مجلس الإدارة
45	أهم اختصاصات مجلس الإدارة
46	المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2024
47	مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين عن عام 2024
47	مكافآت أعضاء اللجان
48	ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
48	المعلومات المتعلقة بالقروض
49	العقود والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة
50	لجان مجلس الإدارة
54	اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين
55	سياسة توزيع الأرباح
55	إقرارات مجلس الإدارة
56	القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024
98	تقرير لجنة المراجعة لعام 2024

أعضاء مجلس الإدارة

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.



الأستاذ /

إبراهيم بن محمد الحديثي

(رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي)

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.

الوظائف الحالية

- رئيس مجلس إدارة شركة أسواق الجزيرة.
- رئيس مجلس إدارة شركة إجمال المحدودة.
- رئيس مجلس إدارة شركة بدر وعصام أبناء محمد عبد العزيز الدغيثر وشركاهم للاستثمار التجاري والعقاري.
- رئيس مجلس إدارة شركة جواهر للاستثمار.
- رئيس مجلس إدارة شركة السعودية جواهر.
- رئيس مجلس إدارة شركة فود العالمية.
- رئيس مجلس إدارة شركة بلاك ساند - البحرين.
- عضو مجلس إدارة مجلس الأعمال السعودي الإيطالي.



الأستاذ /

بدر بن محمد الدغيثر

(نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي)

الوظائف السابقة

- 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.

أعضاء مجلس الإدارة

الوظائف الحالية

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

الوظائف السابقة

◀ عضو اللجنة التوجيهية لمنظم المياه بوزارة البيئة والمياه والزراعة.
 ◀ 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.



المستشار/
مطلق بن محمد المطلق
 (عضو مجلس الإدارة - مستقل)

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 بشقيه: المحاماة وتشمل تمثيل العملاء في القضايا أمام الجهات القضائية وهيئات التحكيم، وكذلك الاستشارات وتشمل تقديم المشورة القانونية وإعداد ومراجعة الاتفاقيات والعقود.

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.

الوظائف الحالية

◀ مساعد معالي وزير الاستثمار.
 ◀ العضو المنتدب لشركة الأقطار للتطوير العقاري.
 ◀ رئيس مجلس إدارة شركة سليمان الراجحي القابضة.
 ◀ عضو مجلس إدارة شركة مطارات القابضة.
 ◀ عضو مجلس إدارة أكاديمية أبوظبي البحرية.
 ◀ نائب رئيس مجلس إدارة اراسكو-رئيس اللجنة التنفيذية.

الوظائف السابقة

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



الدكتور/
عبدالله بن علي الديببي
 (عضو مجلس الإدارة - مستقل)

أعضاء مجلس الإدارة

- 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 الأسواق المحلية والعالمية ورسم الخطط الاستثمارية واستراتيجيات توزيع الأصول، إضافة إلى إبرام الصفقات الاستثمارية والعقارية والاستحوادات والإشراف على مشاريع التطوير العقاري داخل وخارج المملكة.
- مؤسس لعدد من الشركات داخل وخارج المملكة، التي تعمل في مجالات العقار والاستثمار والتجربة والمقاولات وعضو في عدد من اللجان التنفيذية ولجان المراجعة لعدد من الشركات العامة والخاصة.

المؤهلات

- درجة البكالوريوس في ادارة الاعمال المالية من جامعة توليدو بولاية أوهايو بالولايات المتحدة الأمريكية.
- ماجستير إدارة الأعمال مع الاستثمار كتحص من جامعة توليدو بولاية أوهايو بالولايات المتحدة الأمريكية.
- ماجستير برنامج القيادة الأساسية من كلية لندن للأعمال بالمملكة المتحدة.
- ماجستير ادارة الاعمال التنفيذية من كلية هارفرد للأعمال بالمملكة المتحدة.
- كما حصل على جائزة الملك سلمان للقيادة.
- كما حصل على جائزة أريبان بزنس لأفضل رئيس تنفيذي لشركة استثمارية «CEO bestyoung Arabian Business»
- كما حصل على جائزة الأمير بندر بن سلطان للمتفوقين السعوديين في الولايات المتحدة الأمريكية.

الخبرات

- يتمتع بخبرة تمتد لأكثر من 15 عامًا في الشركات المالية والاستثمارية في مجال التأمين والعقارات والخدمات المصرفية الاستثمارية.

الوظائف الحالية

- نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو).
- نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب لشركة زوايا العقارية
- المدير العام لشركة ملكية للتجارة.
- رئيس مجلس المديرين لشركة دور الكتاب المحدودة.
- عضو مجلس الإدارة شركة نهاز للاستثمار
- عضو مجلس الإدارة شركة مجموعة نجمة المدائن
- عضو مجلس الإدارة شركة ذاخر للتطوير العقاري
- عضو مجلس الإدارة شركة خدمات النفط
- رئيس مجلس الإدارة شركة نخلة ساسكو
- عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للطائرات

الوظائف السابقة

- نائب المدير العام للشئون المالية والإدارية بشركة مجموعة نجمة المدائن.



الأستاذ /
سلطان بن
محمد الحديثي
(عضو مجلس الإدارة
المنتدب - تنفيذي)



الأستاذ /
محمد بن غانم
الساير العنزي
(عضو مجلس الإدارة -
غير تنفيذي)

الوظائف الحالية

- عضو مجلس إدارة شركة وج للتطوير والإستثمار وهي شركة استثمارية مملوكة لأمانة مدينة الطائف.
- عضو مجلس ادارة شركة بلاك ساند - البحرين .
- عضو مؤسس في Spartan Investment LTD UK.
- عضو مجلس إدارة شركة SHAPE EQUITY PARTNERS - NEW YORK.
- رئيس مجلس المديرين لدى شركة مبتكرة للعقارات.
- عضو مجلس إدارة شركة مرسى سيف - الإمارات العربية المتحدة - دبي
- رئيس مجلس المديرين لدى شركة مبتكرات للصناعة .

الوظائف السابقة

- رئيس مجلس المديرين لدى شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الأوراق المالية والاستثمار بالغرفة التجارية الصناعية بالرياض في الدورة السابعة عشر.
- عضو لجنة استثمار موارد الغرفة المالية
- عضو في المجلس الاستشاري لبنك سنغافورة.

الإدارة التنفيذية



الأستاذ /
**عمر بن عبد
الكريم العثيم**
(الرئيس التنفيذي
ورئيس الاستثمار)

الوظائف الحالية

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

الوظائف السابقة والخبرات

- يمتلك خبرة تزيد عن 10 سنوات في مجال الاستثمار بشكل عام وتحديداً 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.

المؤهلات

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

الوظائف الحالية

- رئيس الإدارة المالية لدى شركة **فلكية** 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 بـ كلاً من مكتب RSM المحاسبون المتحدون - المملكة العربية السعودية ومكتب KPMG - مصر.



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

الإدارة التنفيذية

الوظائف الحالية

- المؤهلات ◀ درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة.
- الوظائف الحالية ◀ رئيس إدارة العمليات لدى شركة مُلكية للاستثمار.

الوظائف السابقة والخبرات

- 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.



الأستاذ /

**محمد بن عبد
اللطيف نواس**

(رئيس إدارة العمليات)

الوظائف الحالية

- المؤهلات ◀ درجة الماجستير في علوم الإدارة من جامعة فرجينيا كومونولث بالولايات المتحدة الأمريكية.
- الوظائف الحالية ◀ رئيس إدارة الاستثمارات البديلة لدى شركة مُلكية للاستثمار.

الوظائف السابقة والخبرات

- الوظائف السابقة والخبرات ◀ يمتلك خبرة في مجال تأسيس وتطوير المنتجات الاستثمارية وإدارة علاقات العملاء والتسويق حيث شغل منصب مدير إدارة تطوير الأعمال لدى شركة مُلكية للاستثمار بالإضافة إلى خبرات متنوعة في مجال إدارة الصناديق الاستثمارية العقارية والعمليات وخدمات العملاء.
- المؤهلات ◀ ودرجة البكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود في تخصص إدارة الأعمال.
- الوظائف السابقة والخبرات ◀ الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار من المعهد القانوني للأوراق المالية والاستثمار.



الأستاذ /

**محمد بن علي
الدومري**

(رئيس إدارة الاستثمارات
البديلة)

الإدارة التنفيذية

الوظائف الحالية

رئيس إدارة تطوير الاعمال لدى شركة فلكية للاستثمار.

الوظائف السابقة والخبرات

عمل قبل انضمامه لشركة فلكية لدى هيئة السوق المالية في المملكة لفترة تقارب 8 سنوات، يمتلك خبرة واسعة حول تنظيم الصناديق والمنتجات الاستثمارية، وتنظيمات المساهمات العقارية، بالإضافة إلى عمليات الاندماج والاستحواذ للشركات المدرجة، والطروحات الأولية العامة للشركات، وعدد من المشاريع التنظيمية والتطويرية للسوق المالية السعودية.



الأستاذ /

محمد بن حمد الحميد

(رئيس إدارة تطوير الأعمال)

المؤهلات

حاصل على درجة البكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة سان دييغو، بالإضافة إلى شهادات مختلفة من معاهد أكاديمية دولية بما في ذلك جامعة كولومبيا في مدينة نيويورك، ومعهد أمستردام للتمويل، وغيرها من المعاهد والجامعات.

الوظائف الحالية

رئيس إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب لدى شركة فلكية للاستثمار.

الوظائف السابقة والخبرات

تمتلك خبرة في القطاع المالي تزيد عن 15 عاما، 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.



الأستاذة /

نورة بنت عبده البراق

(رئيس إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب)

المؤهلات

درجة البكالوريوس في إدارة الاعمال من جامعة الملك سعود. الشهادة الدولية لمسؤول الحوكمة والمخاطر والالتزام من الإتحاد الدولي للحوكمة والمخاطر والالتزام في لندن. وعضوية الإتحاد الدولي للحوكمة والمخاطر والالتزام.



عن مُلكية للاستثمار

شركة مُلكية 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 مُلكية على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (37-13170) 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 مُلكية 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 لنرتقي ولنصبح مقدم الخدمات الاستثمارية الرائد في الشرق الأوسط وفق أعلى المعايير والممارسات المحلية والإقليمية، ولكي نقدم حلول استثمارية شاملة لإدارة الأصول والثروات والمصرفية الاستثمارية لتلبية الاحتياجات المتطورة لعملائنا.

رسالتنا



تطوير الفرص الاستثمارية الإبداعية وإدارتها باحترافية وتقديم باقة من الخدمات المصرفية الاستثمارية وفق أفضل المعايير والممارسات العالمية وبما يوائم البيئة الاستثمارية التي نتعامل معها وبما يضمن مستوى عالٍ من الجودة، الأداء، إدارة المخاطر والقيمة المضافة لعملائنا ومستثمرينا. نسعى لتحقيق التميز في تقديم خدمات ملائمة لعملائنا من حيث الجودة، والأداء، ومستوى المخاطر، وتعزيز فرص حصول جميع العملاء على أفضل قيمة ممكنة لاستثماراتهم في **مُلكية**، 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 **مُلكية**.

قيمنا



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

الاعتمادية والكفاءة

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

العناية المهنية

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

الالتزام

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

الإبداع

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

الجودة في كل أعمالنا

ترتكز استراتيجيتنا على ضمان مستوى عالٍ من الجودة في الأعمال التي ننجزها، ليس فقط لإرضاء الحاجات المتجددة لعملائنا 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 والعملية. نعمل بروح الفريق ونتبنى مبدأ المشاركة الفاعلة مع مستثمرينا وعملائنا لتحقيق النجاح

قواعد السلوك وأخلاقيات العمل

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



كلمة
مجلس الإدارة



كلمة مجلس الإدارة



السادة / مساهمي شركة مُلْكِيَّة للاستثمار المحترمين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

يشرفنا أن نضع بين أيديكم التقرير السنوي عن أعمال شركة مُلْكِيَّة للاستثمار لعام 2024م، داعين المولى عز وجل أن يصلكم هذا التقرير وأنتم ومن تحبون بموقور الصحة والعافية.

شهد العام 2024 تطورات اقتصادية هامة على مستوى العالم. بعد عام من الاستقرار النسبي، قامت بعض البنوك المركزية في الاقتصادات المتقدمة بإعادة النظر في سياساتها النقدية في ضوء استمرارية معدلات التضخم أعلى من المستويات المستهدفة، مع إعادة تقييم توقيت تخفيض أسعار الفائدة.

أما على صعيد الاقتصاد السعودي خلال عام 2024، فقد استمر في تحقيق معدلات نمو قوية مدفوعة بمبادرات وبرامج رؤية المملكة 2030.

ومع دخول العديد من المشاريع الضخمة مراحل التنفيذ المتقدمة، أصبحت المملكة مركز جذب إقليمي ودولي للشركات والاستثمارات. شهدنا هذا العام تسارعاً في انتقال المقرات الإقليمية للشركات الأجنبية إلى المملكة، إلى جانب زيادة واضحة في أعداد السياح، والمعتمرين، والحجاج، مما دعم قطاعي الضيافة والخدمات. كما استمر الاستقرار المالي للمملكة، حيث حافظت الموازنة العامة للدولة على توازنها بفضل السياسات الاقتصادية الحكيمة والقدرة على التكيف مع التخيرات العالمية. وتزايدت خلال العام أهمية القطاع المصرفي والقطاع الاستثماري في تنفيذ المشاريع الكبرى في المملكة عن طريق تأسيس الصناديق والتحالفات الاستثمارية الهادفة للاستفادة من تلك الفرص والمساهمة في دعم تنويع الاقتصاد السعودي.

وخلال عام 2024 تمكنت شركتكم -بحمد الله وتوفيقه- من زيادة أرباحها مقارنة بأرباح العام السابق 2023. حيث حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام بمبلغ 24.3 مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ 20.8 مليون ريال سعودي في عام 2023 ومبلغ 16.3 مليون ريال سعودي في عام 2022.

كما حققت الشركة إجمالي إيرادات خلال العام بمبلغ 46.2 مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ 43.8 مليون ريال سعودي خلال عام 2023، ومبلغ 36.8 مليون ريال سعودي خلال عام 2022.

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 2025 لتنمية أعمال الشركة وتحقيق تطلعات مساهميها وعملاءها الكرام.

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

إبراهيم بن محمد الحديثي
رئيس مجلس الإدارة

أهم أعمال وقرارات العام 2024

حصلت شركة مُلكية للاستثمار على موافقة هيئة السوق المالية وذلك على طرح وحدات صندوق مُلكية للمرابحة والإدخار طرحاً عاماً وتم اطلاق الصندوق بتاريخ 27 يونيو 2024م، وهو صندوق مفتوح عام مدار من قبل الشركة يهدف الى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة وتحقيق نمو قصير الأجل في رأس المال كوسيلة للإدخار من خلال الاستثمار في صفقات أسواق النقد وأدوات الدين وعقود المشتقات والودائع البنكية ووحدات صناديق أسواق النقد ووحدات صناديق أدوات الدين ذات الدخل الثابت المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق.

طرح وحدات صندوق
مُلكية للمرابحة
والإدخار طرحاً عاماً

2024/03/07

إطلاق صندوق مُلكية - الأنوار العقاري

2024/10/30

تم طرح وإطلاق صندوق مُلكية - الأنوار العقاري وهو صندوق عقاري خاص مغلق بحجم استثمار إجمالي يبلغ 650 مليون ريال سعودي تقريباً، ويهدف لتملك أرض خام تبلغ مساحتها 2,6 مليون متر مربع تقريباً وتقع في شمال مدينة بريدة، ويستهدف الصندوق تطوير البنية التحتية للأرض وتقسيمها وبيعها كقطع أراضي مطورة مع إمكانية تطوير البنية الفوقية لجزء أو كامل الأرض. وتبلغ مدة الصندوق ثلاث سنوات وقابلة للتمديد لمدة مماثلة بقرار من مدير الصندوق.

أستحوذ صندوق مُلكية عقارات الخليج ريت على عقار المعذر

2024/07/24

استحوذ صندوق مُلكية عقارات الخليج ريت على عقار المعذر الواقع بحي المعذر بمدينة الرياض على طريق الملك سعود وهو عبارة عن برج سكني تجاري ويحتوي على شقق سكنية ومعارض تجارية، وتبلغ مساحات البناء في العقار 55,320,17 متر مربع على مساحة أرض 6,217,47 متر مربع بالإضافة الى قطعة أرض جانبية تبلغ 3,069,37 متر مربع.

الاستحواذ على عقار صندوق مُلكية العجلان ريفيرا 2

2024/12/10

تم شراء وإفراغ العقار المستهدف لصندوق مُلكية العجلان ريفيرا 2 (تحت التأسيس) وهو صندوق يستهدف الاستحواذ على أرض سكنية تجارية تقع في مدينة الرياض، لتطوير الأرض إلى برج سكني عصري من أجل تحقيق عوائد رأسمالية من خلال تأجير وبيع أصول الصندوق مع إمكانية ترخيص المشروع للبيع على الخارطة.

توقيع عدد 4 اتفاقيات لتأسيس صناديق عقارية خاصة

2024/11/12

قامت شركة مُلكية للاستثمار بتوقيع عدد 4 اتفاقيات بحجم استثمار يتجاوز 2 مليار ريال سعودي مع عدد من الشركاء في قطاع الاستثمار والتطوير العقاري وذلك لتأسيس صناديق عقارية خاصة وذلك بمعرض سيتي سكيب العالمي المقام خلال العام بمدينة الرياض.

تم شراء وإفراغ العقار المستهدف لصندوق مُلكية فرص العقاري (تحت التأسيس) وهو صندوق يستهدف الاستحواذ على أرض سكنية تجارية تقع في مدينة الرياض بحي الهدا، وذلك لغرض تطوير الأرض على شكل فلل فندقية فاخرة من أجل تحقيق عوائد رأسمالية من خلال تأجير وبيع أصول الصندوق.

الاستحواذ على عقار
صندوق مُلكية فرص
العقاري

2024/12/30

أهم أعمال وقرارات العام 2024

تم إقفال وتصفية الصندوق وذلك بعد تحقيقه لأهدافه الاستثمارية والتخارج من كامل أصول الصندوق وذلك بتحقيق 31,64% كعائد صافي على الاستثمار.

تصفية صندوق مُلكية العجلان ريفيرا

خلال عام 2024

تم إقفال وتصفية الصندوق وذلك بعد بيع استثمارات الصندوق وتوزيع متحصلات البيع على مالكي الوحدات وسداد مستحقات الصندوق.

تصفية صندوق مُلكية - للملكيات الخاصة قطاع التعليم

خلال عام 2024

كما تتطلع الشركة لإنشاء المزيد من الصناديق الاستثمارية سواء كانت صناديق استثمار عقاري او صناديق استثمار 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.

التوقعات المستقبلية لأعمال الشركة

تم إقفال وتصفية الصندوق وذلك بعد تحقيقه لأهدافه الاستثمارية والتخارج من كامل أصول الصندوق وذلك بتحقيق 57,38% كعائد صافي على الاستثمار.

تصفية صندوق مُلكية النرجس العقاري

خلال عام 2024

خدماتنا ومنتجاتنا

خدماتنا

تقدم **فلكية** باقة متكاملة من الخدمات الاستثمارية التي روعي في تصميمها متطلبات شرائح واسعة من المستثمرين في السوق المالية السعودية، وما يميزنا في **فلكية** 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:

- 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 سواء 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.**

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.
- ◀ **إدارة استثمارات أسواق النقد:** برامج استثمارية متخصصة في الاستثمار في صفقات أسواق النقد واستثمارات الدخل الثابت.
- ◀ **استثمارات الملكيات الخاصة:** برامج استثمارية متخصصة بالاستحواذ على حصص **فلكية** في شركات غير مدرجة، حيث نقوم بالاستحواذ على حصة من الشركة المستهدفة لتحقيق العائد من الدخل والتوزيعات بالإضافة إلى العائد الرأسمالي المتوقع عند التخرج من الاستثمار سواءً بالبيع إلى شريك استراتيجي أو الطرح في سوق المال.

منتجاتنا

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 وتأجير، وتوزيع ما نسبته 90 % بحد أدنى من صافي أرباح الصندوق خلال فترة عمل الصندوق و بحد أدنى مرة واحدة سنوياً.

أصول الصندوق الرئيسية:

- ◀ مبنى شقق النموذجية
- ◀ مبنى الياسمين السكني
- ◀ مطاعم برغر كنج أبحر
- ◀ مطعم خميس مشيط
- ◀ مشروع الشراع
- ◀ عقار المعذر

- ◀ مجمع الجادة التجاري الفندقية
- ◀ ويست أفينيو مول
- ◀ ذا إيليت «مجمع ترفيهي - مطاعم - مكتبي»
- ◀ مجمع فلل فيفيندا الفندقية
- ◀ مجمع التقنية التجاري الصناعي
- ◀ مبنى دينار التجاري

عقارات الصندوق الرئيسية

مجمع الجادة



مجمع الجادة



ويست أفنيو مول



ويست أفنيو مول



ذا إبلت



ذا إبلت



عقارات الصندوق الرئيسية

مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع فلل فيفيندا الفندقية



مجمع التقنية



مجمع التقنية



مجمع دينار التجاري



مجمع دينار التجاري

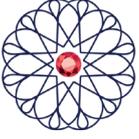


مبنى شقق النمذجية



مبنى شقق النمذجية





ALJAWHARA

2- صندوق الجوهرة العقاري:

تعريف بالمنتج:

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

أصول الصندوق:

تم وبحمد 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:

تم توزيع ما يقارب 95% من متحصلات بيع عقارات الصندوق وتم العمل على تسوية العقود القائمة للتطوير واستكمال المهام اللازمة لتصفية الصندوق.



صندوق ملكية
مكة العقاري

MULKIA
Makkah Real Estate Fund

3- 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 الجعرانية

4- صندوق ملكية - الأنوار 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 بريدة بغرض 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.

موقع الأرض:

مدينة بريدة - حي البطين

5- 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 للملكي وحدات الصندوق من خلال بيعها على شكل أراضي تجارية وسكنية

موقع الأراضي:

- ◀ مدينة عنيزة - حي قرطبة.
- ◀ مدينة عنيزة - حي حطين.

6- صندوق ملكية - النرجس العقاري

تعريف بالمنتج:

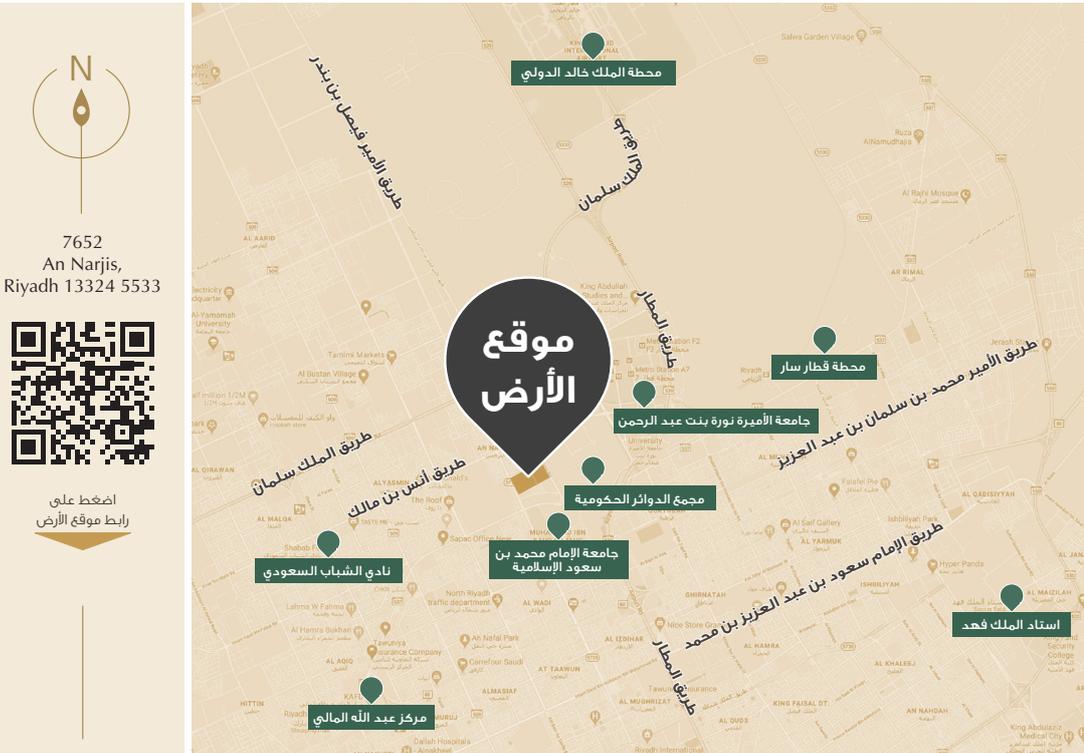
هو صندوق استثمار عقاري خاص مقفل متوافق مع لوائح وأنظمة هيئة السوق المالية والجهات المنظمة في المملكة العربية السعودية. يستهدف الصندوق الاستحواذ على أراضي (تطوير بنية تحتية) في مخطط معتمد في مدينة الرياض، حي النرجس، لإنشاء وتطوير مشروع سكني مع عناصر متعددة الاستخدامات مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناء على استراتيجية الصندوق وقرار مجلس إدارته.

موقع الأرض:

مدينة الرياض - حي النرجس طريق الأمير فيصل بن عبد العزيز.

أداء الصندوق:

تمت تصفية الصندوق خلال عام 2024م وذلك بتحقيق صافي عائد على الاستثمار بنسبة 57.38%.



7- 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. يهدف الصندوق إلى تقديم فرصة استثمارية للمستثمرين فيه عبر الاستثمار في التطوير الإنشائي لأراضي تجارية وأراضي 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.

موقع المشروع:

الرياض - حي قرطبة

أداء الصندوق:

تمت تصفية الصندوق خلال عام 2024م وذلك بتحقيق صافي عائد على الاستثمار بنسبة 31.64%.



8- صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات والمياه المعدنية

تعريف بالمنتج:

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

◀ 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.



9- 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 الكُتّاب المحدودة.

أصول الصندوق:

◀ 95 % من أسهم شركة دور الكُتاب.

إغلاق الصندوق:

◀ تم بيع استثمارات الصندوق وتوزيع متحصلات البيع على ملاك الوحدات وسداد مستحقات الصندوق، وتم استكمال جميع إجراءات تصفية الصندوق.



10- صندوق فلكية للمرابحة والإدخار

تعريف بالمنتج:

صندوق عام - مفتوح تم إطلاقه بتاريخ 27 يونيو 2024م، مصنف كصندوق اسواق نقد يهدف الى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة وتحقيق نمو قصير الأجل في رأس المال كوسيلة للإدخار لفئات متعددة من المستثمرين الذين يرغبون بالإدخار قصير الأجل.

نبذة عن الصندوق:

◀ **عملة الصندوق:** الريال السعودي.

◀ **المؤشر الاسترشادي:** مؤشر سايبور لشهر واحد (ريال سعودي)

◀ يستثمر الصندوق في صفقات أسواق النقد المبرمة مع طرف خاضع لتنظيم البنك المركزي السعودي أو لهيئة رقابية مشابهة خارج المملكة وأدوات الدين وعقود المشتقات والودائع البنكية لدى مؤسسات خاضعة لتنظيم البنك المركزي السعودي أو الخاضعة لهيئة رقابية ماثلة للبنك المركزي السعودي خارج المملكة ، و وحدات صناديق أسواق النقد العامة ذات استراتيجية متشابهة وصناديق أدوات الدين العامة ذات الدخل الثابت وتدار من قبل مؤسسات مرخصة وخاضعة لتنظيم هيئة السوق المالية أو لهيئة رقابية ماثلة والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق.

أداء الصندوق:

◀ بلغ عائد الوحدات للربع الرابع لعام 2024 نسبة 5.39 % على أساس سنوي.

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 إلى تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل وتوزيع عوائد من خلال الاستثمار في وحدات صناديق الريب السعودية والتي يديرها مدير الصندوق أو مدراء صناديق اخرون وكذلك المشاركة في الطروحات الأولية لصناديق الريب والمتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية.	صندوق مُلكية لصناديق الريب (طرح خاص مفتوح)
هو 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 ٢ (طرح خاص مفتوح)
هو 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 رأسمالي 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 مُلكية الخاص لفرص الأسهم (طرح خاص مفتوح)

المطابقة والالتزام

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

كما يعول مجلس الادارة 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 الادارة ولجنة المراجعة، كما تخضع هذه الإجراءات لعمليات الفحص الدورية من قبل مراجع خارجي مستقل بالإضافة إلى عملية الفحص التي تقوم بها الجهات التنظيمية والتشريعية.

العقوبات والغرامات

خلال العام 2024م فرضت هيئة السوق المالية غرامة مالية على شركة **مُلكية** للاستثمار بلغت قيمتها (20,000) عشرون ألف ريال سعودي ، نتيجة مخالفتها لأحدى مواد قواعد الكفاية المالية وفقرة من لائحة مؤسسات السوق المالية بواقع (10,000) عشرة آلاف ريال سعودي عن كل مخالفة، وقد أتخذت شركة **مُلكية** للاستثمار كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجة هذه المخالفات لتفادي تكرارها مستقبلاً، كما لم تفرض على الشركة اي مخالفات من أي جهة إشرافية أخرى.

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 وخصوصاً جميع 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 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 الصادر عن هيئة السوق المالية وغيرها من الجهات الإشرافية 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 الإشرافية.
- ◀ **مخاطر الأسواق المالية:** الأسواق المالية بشكل عام هي أسواق عالية المخاطر وقد تتعرض لهبوط مفاجئ في قيمتها بشكل يؤدي إلى خسارة جزء من رأس مال 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 استثمار 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 إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية.
- ◀ **مخاطر التركيز:** هي المخاطر المرتبطة بتركز الاستثمار على قطاع رئيسي واحد أو منطقة جغرافية محددة وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محافظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.
- ◀ **المخاطر الجيوسياسية:** من خلال متابعة الاضطرابات السياسية في مناطق جغرافية قد تؤثر على أعمال الشركة.
- ◀ **مخاطر أسعار الأسهم:** هي مخاطر تذبذب قيمة هذه الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق واستثمارات الشركة معرضة لمثل هذه المخاطر والتي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محافظتها الاستثمارية من نواحي التركيز الجغرافي والقطاعي.
- ◀ **مخاطر أسعار الفائدة:** تؤثر أسعار الفائدة على تكلفة رأس المال وبذلك فهي ترتبط بعلاقة عكسية مع الأسواق المالية، ونتيجة لذلك فقد يتراجع أداء أسواق الأسهم التي تستثمر الشركة فيها أصولها وأصول عملائها، فيما سيكون تأثير ذلك محدوداً على مصاريف التمويل حيث لا تلجأ الشركة للائتمان إلا في نطاق ضيق.
- كما قامت الشركة بتطبيق تقييم مخاطر الأطراف الخارجية ذات العلاقة التعاقدية معها تفادياً للتعرض لأي خسائر ناتجة عن تعرض الطرف الآخر لأي مخاطر مستقبلية. بالإضافة إلى حرص الشركة على تحديث خطة استمرارية 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 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 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 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 وايضاً من خلال التقرير السنوي، وعليه فإن لجنة المراجعة ترى كفاية وملائمة نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة كما أشادت بمدى تطور كفاءة وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة خلال عام 2024م، 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 في الشركة المتطلبات النظامية بناء على لائحة مؤسسات السوق المالية واللائحة التنفيذية لنظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية حيثما ينطبق، 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
حقوق المساهمين	✓			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 لانتهاء 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
الإفصاح	✓			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 السنوي بالموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق.	

توضيح	لم يتم الالتزام به	التزام جزئي	التزام كامل	مواد الحوكمة حسب لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية
			✓	تحديد إجراءات ووظائف وواجبات ومسؤولياته ووظائفه الأساسية
			✓	الحد الأدنى لعدد أعضاء مجلس الإدارة لا يقل عن ثلاثة ولا يزيد عن أحد عشر
			✓	تعين الجمعية العامة أعضاء مجلس الإدارة لمدة لا تتجاوز 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 ولجنة الترشيحات والمكافآت
			✓	تعين المجلس لعدد كافٍ من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينتج عنها حالات تعارض مصالح مع الإدارة التنفيذية
			✓	تشكيل لجنة المراجعة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ولا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
			✓	تشكيل "لجنة الترشيحات والمكافآت"
			✓	تطوير قواعد السلوك المهني
			✓	اطلاع مجلس الإدارة على تقرير اللجنة الشرعية للمنتجات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (حيثما ينطبق)

تكوين مجلس الإدارة واللجان التابعة له

الحوكمة الشرعية لمنتجات الشركة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية:

تتبنى شركة **فلكية** للاستثمار سياسة التنوع في المنتجات وتقوم بتطبيق نظم الرقابة الشرعية على منتجاتها المتوافقة لضوابط الشريعة الإسلامية، من خلال ضمان اطلاع مجلس الادارة على تقارير اللجان الشرعية للمنتجات المتوافقة والمضي قدماً في تطبيق الخطط التصحيحية (ان 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 الادارة على نتائج تقرير اللجنة الشرعية
صندوق فلكية عقارات الخليج ريت	اللجنة الشرعية للصندوق	متوافق	✓	لا يوجد	✓
صندوق فلكية لصناديق الريت	اللجنة الشرعية للصندوق	متوافق	✓	أوصت اللجنة بايداع مبلغ تطهير بقيمة (1,041) ألف وواحد وأربعون ريال سعودي في حساب منفصل تمهيداً لصرفه في أوجه الخير بعد موافقة اللجنة الشرعية.	✓
صندوق الجوهرة العقاري	اللجنة الشرعية للصندوق	متوافق	✓	لا يوجد	✓
صندوق فلكية للمرابحة والادخار	اللجنة الشرعية للصندوق	متوافق	✓	لا يوجد	✓

التغطية الجغرافية

الإدارة الرئيسية - الرياض

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

المسؤولية الاجتماعية

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

- ◀ لا تقوم الشركة بالاشتراك بأي عمل أو مشروع يؤدي إلى حدوث أضرار على البيئة أو المجتمع.
- ◀ كما تعي الشركة مسؤوليتها تجاه مجتمعها الداخلي ممثلاً بموظفيها حيث أن الموظفين هم أساس نهضة الشركة وتطورها واستمرارها، وهم أولى شرائح المجتمع التي يفترض أن تلامسهم برامج المسؤولية الاجتماعية للشركة ويكون ذلك من خلال:
 ١. برامج مستمرة لدعم الموظف وخلق بيئة عمل نموذجية كمجتمع متعاون ومتكاتف.
 ٢. تشجيع العمل التطوعي لدى الموظفين.
 ٣. برامج التدريب التعاوني لطلاب الجامعات، وبرنامج حديثي التخرج بالتعاون مع هيئة السوق المالية.

الموارد البشرية

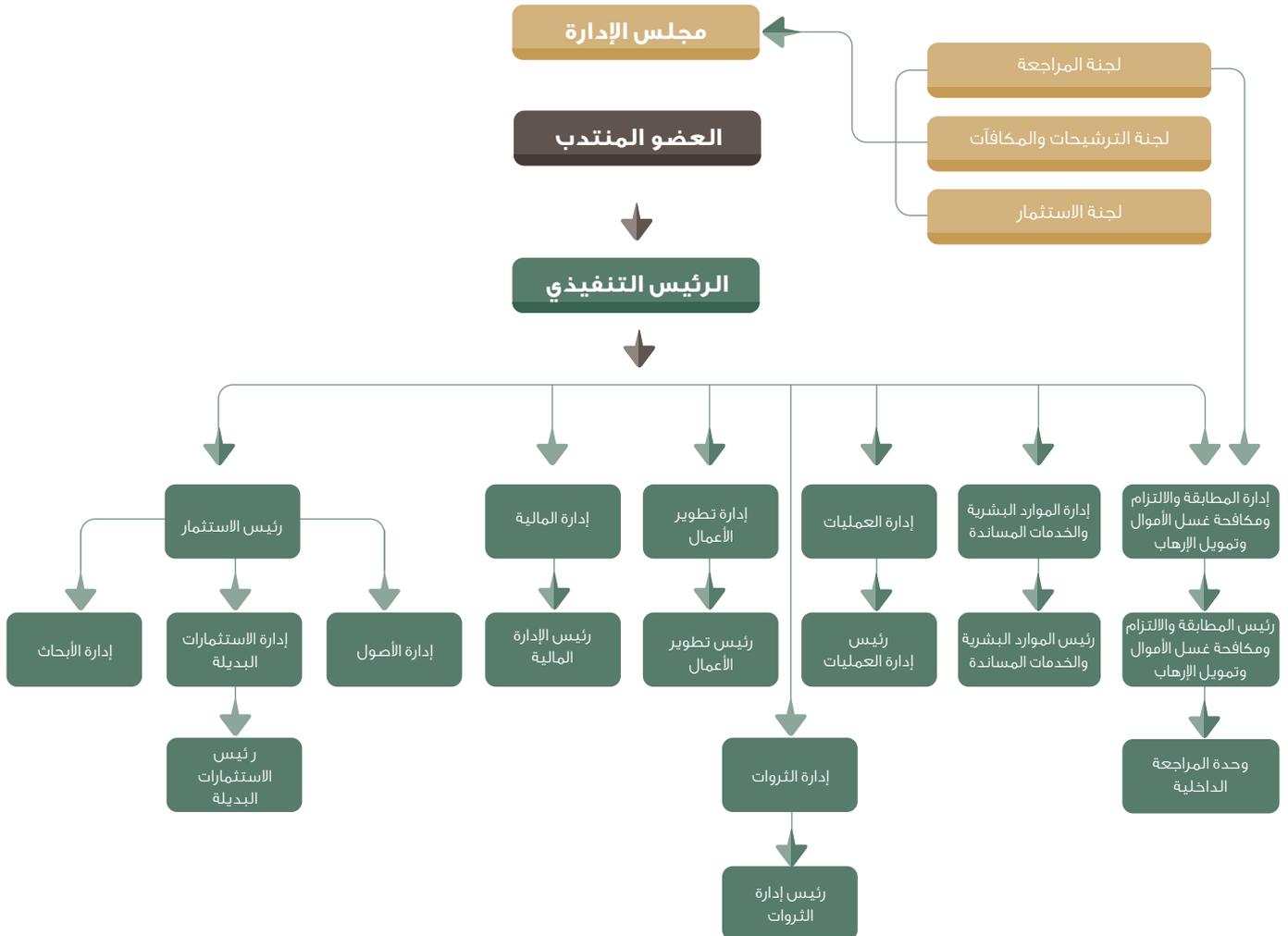
تؤمن إدارة فلكية بأن العنصر البشري هو الأساس في تحقيق الأداء الاستثنائي، لذا فقد حرصت الشركة منذ التأسيس على استقطاب أفضل الكفاءات والمؤهلات العلمية والعملية.

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, CPA, CFE, CMA وغيرها من الشهادات المهنية المماثلة.



تقنية المعلومات

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

ملخص النتائج المالية لأعمال الشركة

ارتفعت إجمالي الإيرادات التشغيلية للعام 2024 بنسبة 5.4% لتبلغ 46,18 مليون ريال مقارنة مع 43,83 مليون ريال للعام 2023م بزيادة قدرها 2,35 مليون ريال، ويعود سبب الارتفاع بشكل رئيسي إلى ارتفاع الأرباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة باجمالي مبلغ 5,55 مليون ريال مقارنة للعام 2023، بالرغم من انخفاض إيرادات الخدمات الاستثمارية بمبلغ 3,45 مليون ريال مقارنة للعام 2023.

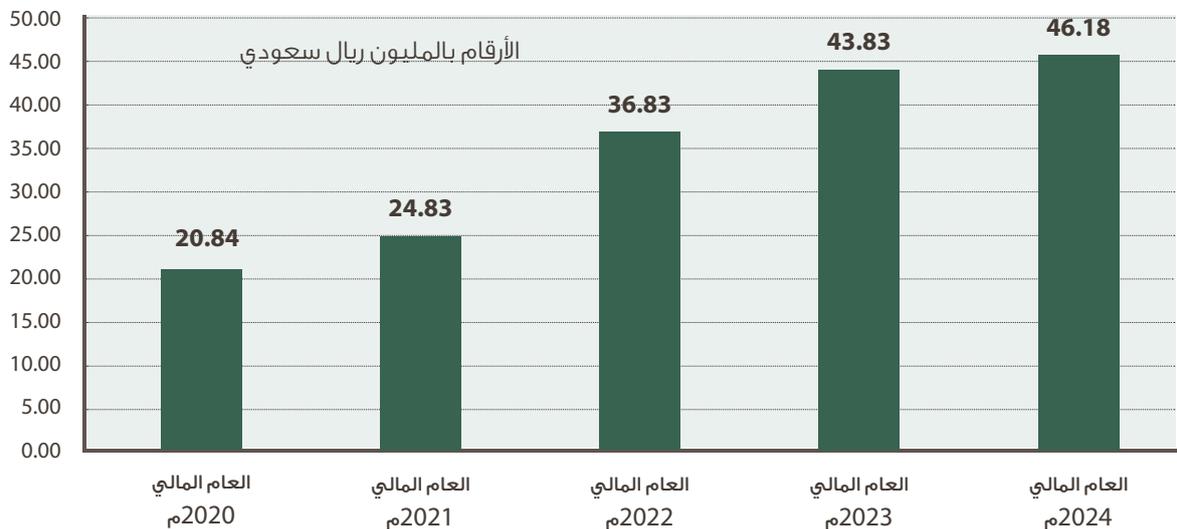
كما انخفضت اجمالي المصروفات التشغيلية للعام 2024م حيث بلغت 19,94 مليون ريال مقارنة مع 20,82 مليون ريال للعام 2023م وارتفع صافي ربح السنة لعام 2024م، حيث بلغ 24,27 مليون ريال، مقارنة مع صافي الربح للعام 2023م بمبلغ 20,82 مليون ريال بزيادة تقدر بمبلغ 3,45 مليون ريال.

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

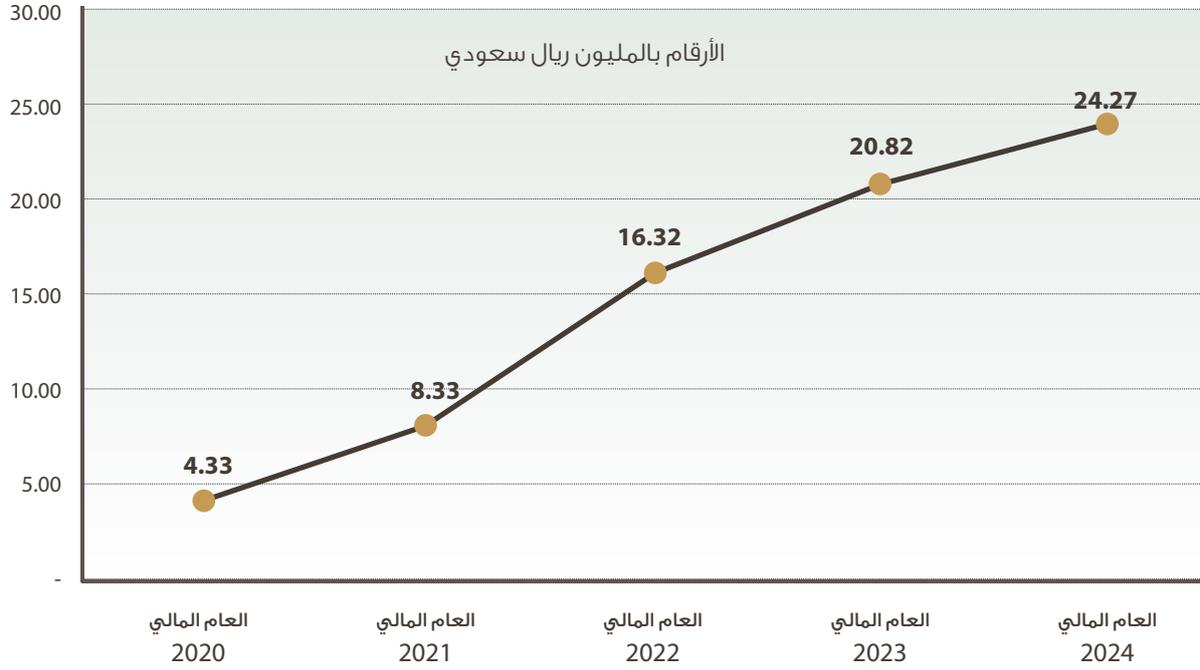
البيان	عام 2020 م ريال سعودي	عام 2021 م ريال سعودي	عام 2022 م ريال سعودي	عام 2023 م ريال سعودي	عام 2024 م ريال سعودي
إجمالي الموجودات	72,568,699	78,696,943	82,248,161	106,711,339	113,564,241
إجمالي المطلوبات	7,953,347	9,062,638	14,908,473	17,418,531	16,338,278
صافي ربح السنة	4,333,238	8,335,267	16,321,276	20,816,173	24,270,379

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

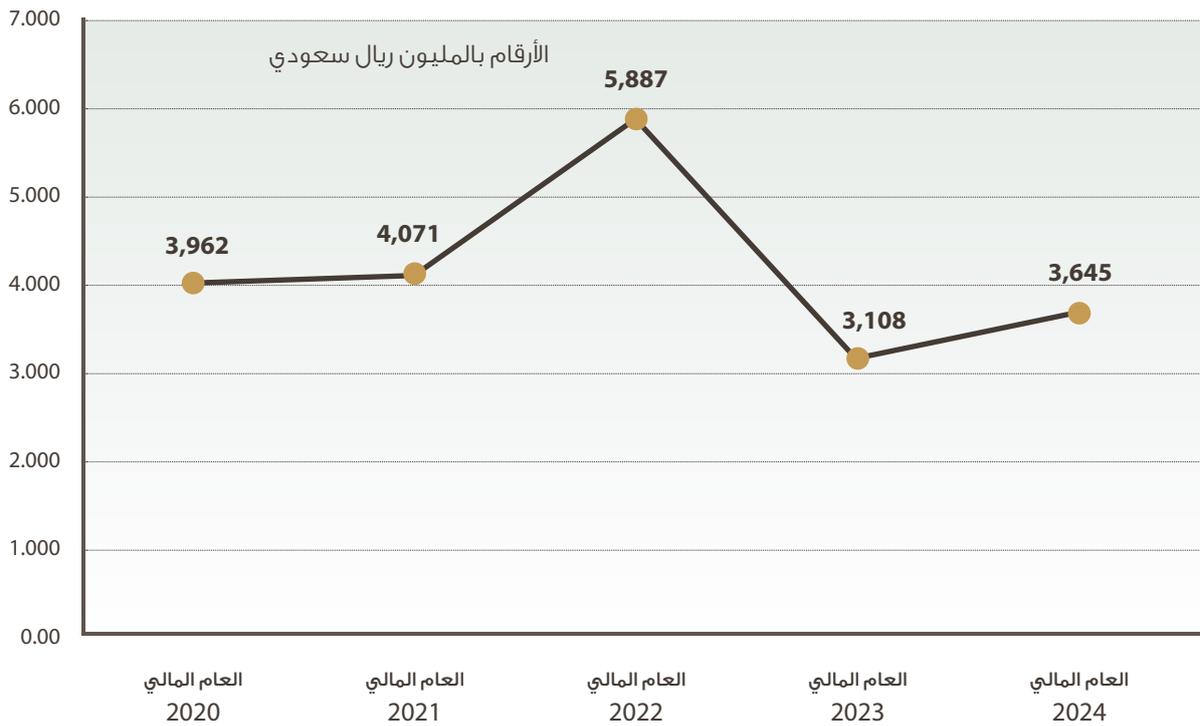
إجمالي الإيرادات



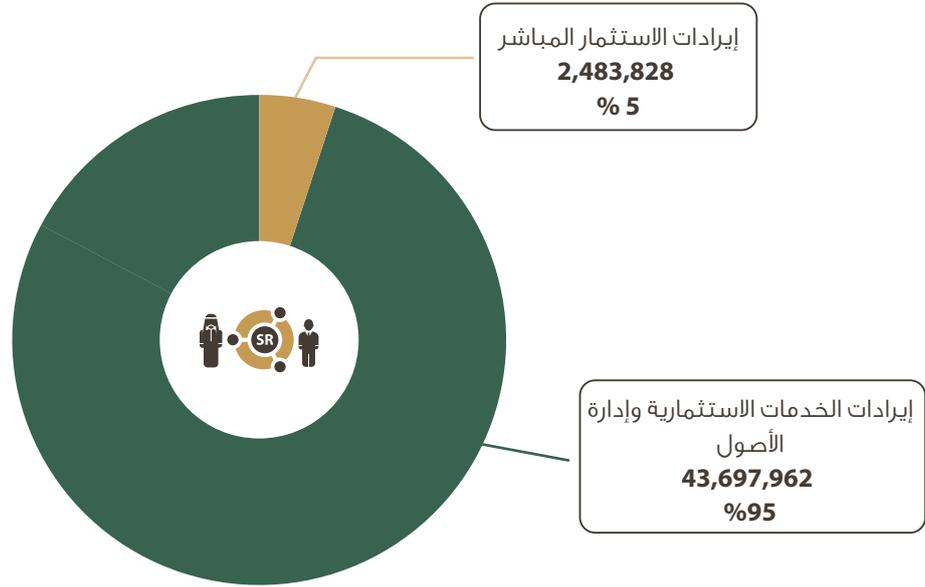
صافي ربح السنة



الأصول تحت الإدارة



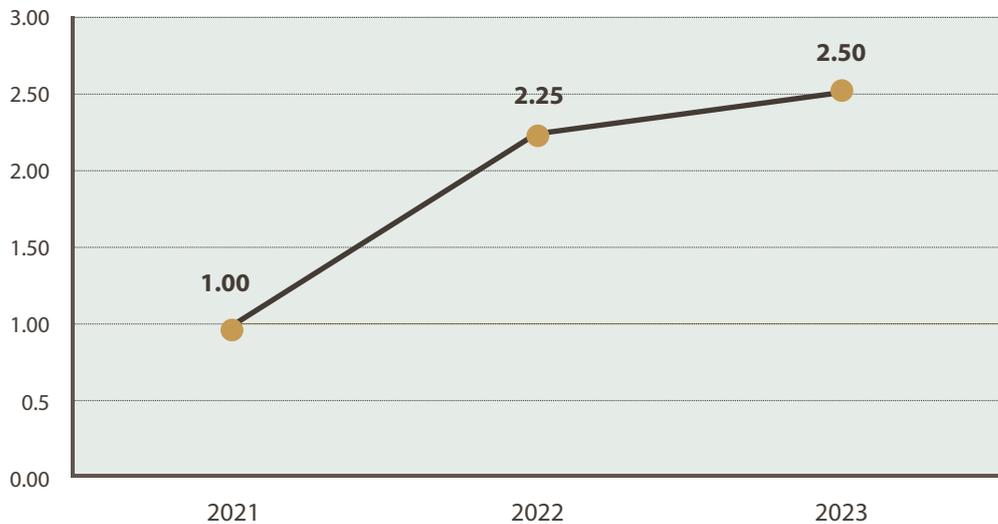
توزيع الإيرادات التشغيلية على الأنشطة الرئيسية عن عام 2024م



توزيعات الأرباح بالشركة

النسبة من القيمة الاسمية للسهم	الأرباح الموزعة ريال سعودي	صافي ربح العام ريال سعودي	العام
%10	6,500,000	8,335,267	2021م
%22.50	14,625,000	16,321,276	2022م
%25	16,250,000	20,816,173	2023م

مبلغ توزيعات الأرباح (ريال سعودي / لكل سهم)



* لم يتم عقد مجلس الإدارة خلال عام 2024م باتخاذ أي قرارات بموجب التفويض الممنوح له من قبل الجمعية العامة بإجراء أي توزيعات أرباح مرحلية عن عام 2024.

النسب المالية للشركة

البيان	العام المالي 2020	العام المالي 2021	العام المالي 2022	العام المالي 2023	العام المالي 2024
إجمالي الإيرادات التشغيلية (مليون رس.)	20.84	24.83	36.84	43.83	46.18
إجمالي المصروفات التشغيلية (مليون رس.)	15.01	14.83	15.25	20.82	19.94
صافي ربح السنة (مليون رس.)	4.33	8.33	16.32	20.82	24.27
هامش صافي الربح %	% 21	% 34	% 44	% 47	% 53
إجمالي الأصول (مليون رس.)	72.57	78.70	82.25	106.71	113.56
العائد على الأصول %	% 6	% 11	% 20	% 20	% 21
إجمالي المطلوبات (مليون رس.)	7.95	9.06	14.91	17.42	16.34
إجمالي حقوق المساهمين (مليون رس.)	64.61	69.63	67.34	89.29	97.23
العائد على حقوق المساهمين %	% 7	% 12	% 24	% 23	% 25

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 2024م عن الحد الأدنى المطلوب، وتلتزم الشركة بتركيز استثماراتها في مراكز استثمارية عالية السيولة مما انعكس إيجاباً على التزام الشركة بالمتطلبات النظامية لقواعد الكفاية المالية، وفيما يلي رسم بياني يوضح معدل كفاية رأس المال بشكل شهري خلال العام 2024م.

معدل كفاية رأس المال



ملخص لأهم البيانات المالية

(التفاصيل في ملحق القوائم المالية لعام 2024م المرفقة مع تقرير مراجع الحسابات)

2023	2024	ملخص قائمة المركز المالي
		الموجودات
85,524,044	73,295,420	إجمالي الموجودات المتداولة
21,187,295	40,268,821	إجمالي الموجودات غير المتداولة
106,711,339	113,564,241	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
10,092,912	9,246,671	مجموع المطلوبات المتداولة
7,325,619	7,091,607	مجموع المطلوبات غير المتداولة
17,418,531	16,338,278	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
65,000,000	65,000,000	رأس المال
21,442,322	31,810,857	أرباح مبقاة
2,468,184	-	احتياطي نظامي
90,572	143,378	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
291,730	271,728	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
89,292,808	97,225,963	إجمالي حقوق المساهمين
106,711,339	113,564,241	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
		ملخص قائمة الربح او الخسارة
43,827,546	46,181,789	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(20,825,553)	(19,937,224)	إجمالي المصروفات التشغيلية
23,001,993	26,244,565	صافي الربح التشغيلي
22,871,791	26,025,937	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(1,591,018)	(1,891,753)	الزكاة
(464,600)	136,195	رد (مصروف) فروقات زكوية عن سنوات سابقة
20,816,173	24,270,379	صافي ربح السنة
		ربحية السهم
3.54	4.04	نصيب السهم في صافي الربح التشغيلي (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
3.20	3.73	نصيب السهم في صافي ربح السنة (محسوب على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة)
		مؤشرات السيولة والملاءة المالية
% 847.37	% 792.67	الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة
75,431,132	64,048,749	رأس المال العامل
% 28.94	% 25.66	معدل كفاية رأس المال
% 28.94	% 25.66	معدل كفاية الشريحة الأولى لرأس المال

بيان المدفوعات النظامية المسددة ومستحقة السداد

- ◀ قامت **مُلكية** بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام 2023م، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام 2023م.
- ◀ 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 بسداد كامل المستحقات المتعلقة بذلك الربط.
- ◀ 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، واعترضت الشركة على ذلك القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتم رفض الطلب، وتم تقديم طلب استئناف لدى اللجان الاستئنافية وتم رفض الطلب، وجاري سداد المبلغ المستحق مقابل ذلك الربط.

وفيما يلي بيان بأهم المدفوعات للجهات النظامية المسددة ومستحقة السداد

عام 2024		بيان الاسباب	وصف موجز للبند	الجهة
المستحق السداد كما في 31 ديسمبر 2024 ريال سعودي	المسدد ريال سعودي			
3,537,225	2,944,129	الإقرار الزكوي السنوي	الزكاة المستحقة على الشركة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
1,583,240	4,564,170	ضريبة القيمة المضافة عن الخدمات المقدمة	ضريبة القيمة المضافة	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
2,595	126,230	ضريبة الاستقطاع عن مقدمي الخدمات الاجانب	ضريبة الاستقطاع	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
42,777	646,048	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 ر.س	شركة مُلكية 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	6.83%	50,000,000 ر.س	شركة دور الكتاب

مراجع الحسابات

بناءً على توصية لجنة المراجعة، وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2024/06/06م على تعيين السادة/ شركة بي كي إف البسام مراجعاً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.

مجلس الإدارة

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

عضوية مجلس الإدارة في الشركات الحالية والسابقة	تصنيف العضوية	الاسم
<ul style="list-style-type: none"> مجموعة نجمة المدائن (مساهمة مقفلة). شركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار (مساهمة مقفلة). الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة). شركة خدمات النفط. شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة). شركة أكوان العقارية (مساهمة مقفلة). شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة. شركة ايوان المتحدة للاستثمار العقاري. شركة التمويل السعودية. 	غير تنفيذي	الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي (رئيس المجلس)
<ul style="list-style-type: none"> شركة أسواق الجزيرة. شركة إجمال المحدودة. شركة بدر وعصام أبناء محمد عبد العزيز الدغيثر وشركاهم للاستثمار التجاري والعقاري. شركة جواهر للاستثمار. شركة السعودية جواهر. شركة فود العالمية. شركة بلاك ساند - البحرين. مجلس الاعمال السعودي الإيطالي. شركة إتقان السعودية للمقاولات. 	غير تنفيذي	الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر (نائب رئيس المجلس)
<ul style="list-style-type: none"> شركة المرجان لإنتاج الكهرباء 	مستقل	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
<ul style="list-style-type: none"> شركات مطارات القابضة. شركة الأفطار للتطوير العقاري. شركة ساعي للخدمات اللوجستية شركة سليمان الراجحي القابضة. المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا) شركة جازان للتنمية والاستثمار (جازادكو) أكاديمية ابوظبي البحرية. شركة أراسكو 	مستقل	الدكتور / عبد الله بن علي الديخي
<ul style="list-style-type: none"> الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو (مساهمة عامة). شركة زوايا العقارية (مساهمة مقفلة). شركة نخلة ساسكو (مساهمة مقفلة). شركة الشرق الأوسط للبطاريات. الشركة الكيمائية السعودية. شركة نهاز للاستثمار. شركة مجموعة نجمة المدائن. شركة ذاخر للتطوير والاستثمار العقاري. شركة أسطول النقل. شركة خدمات النفط. شركة ملكية للتجارة. 	تنفيذي	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
<ul style="list-style-type: none"> العرفة التجارية الصناعية بالرياض. شركة وج للتطوير والاستثمار. شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية. شركة مبتكرة للاستثمار والتطوير. شركة مبتكرة للعقارات. شركة مبتكرات للصناعة. شركة مرسي سيف - الامارات العربية المتحدة شركة بلاك ساند - البحرين. شركة SHAPE EQUITY PARTNERS - NEW YORK 	غير تنفيذي	الأستاذ / محمد بن غانم السايير العنزي

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 والإجراءات 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، 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 2024/12/24م	الاجتماع الثالث 2024/10/14م	الاجتماع الثاني 2024/07/23م	الاجتماع الأول 2024/05/08م	الاسم
%100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي
%75	✓	✓	✗	✓	الأستاذ/ بدر بن محمد الدغيثر
%100	✓	✓	✓	✓	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
%100	✓	✓	✓	✓	الدكتور/ عبد الله بن علي الديبخي
%100	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي
%50	✗	✓	✗	✓	الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي

المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن عام 2024 (المبالغ بالآلاف ريال)

اسم العضو	المكافآت المتغيرة							المكافآت الثابتة								
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الاعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة لاجل	خطط تحفيزية طويلة الاجل	الأسهام الممنوحة	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
أولاً: الأعضاء المستقلون																
مطلق المطلق	60	12	24	-	-	-	96	-	-	-	-	-	-	96	-	-
عبد الله الديخي	60	12	9	-	-	-	81	-	-	-	-	-	-	81	-	-
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
إبراهيم الحديثي	60	12	-	-	-	-	72	-	-	-	-	-	-	72	-	-
بدر الدغيثر	45	9	-	-	-	-	54	-	-	-	-	-	-	54	-	-
محمد العنزي	30	6	-	-	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36	-	-
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
سلطان الحديثي	60	12	6	-	-	-	78	1,457	600	-	-	-	2,057	2,135	-	-
المجموع	315	63	39	-	-	-	417	1,457	600	-	-	-	2,057	2,474	-	-

◀ ستدفع الشركة المكافآت السنوية لأعضاء المجلس واللجان عن أعمال عام 2024م خلال عام 2025م والتي تم تحديدها بموجب اللوائح: «لائحة تشكيل لجنة المراجعة، 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 2024

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

المبلغ (بالألف ريال)	البيان
أولا التعويضات الثابتة	
2,353	الرواتب
1,103	البدلات
-	مزايا عينية
3,456	الإجمالي
ثانياً المكافآت المتغيرة	
2,802	مكافآت دورية
-	أرباح
-	خطط تحفيزية قصيرة الأجل
-	خطط تحفيزية طويلة الأجل
-	الأسهم الممنوحة
2,802	الإجمالي
281	مكافأة نهاية الخدمة
2,117	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس
8,656	المجموع الكلي

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 2024 (المبلغ بالألف ريال)

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أولاً أعضاء لجنة المراجعة			
52	12	40	أحمد الجغيمان
26	6	20	ناصر العوفي
63	18	45	مطلق المطلق
65	15	50	محمد الحديثي
206	51	155	الإجمالي
ثانياً أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
66	6	60	عبد الله الديبخي
51	6	45	مطلق المطلق
66	6	60	ماجد العثمان
183	18	165	الإجمالي
ثالثاً أعضاء لجنة الاستثمار			
66	6	60	سلطان الحديثي
66	6	60	إبراهيم الصانع
33	3	30	عبد الله الديبخي
-	-	-	محمد العنزي
66	6	60	عمر العثيم
231	21	210	الإجمالي

وفيما يلي تفاصيل ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والتغيرات التي طرأت عليها خلال العام 2024 (إن وجد):

التغيير الكمية / النسبة		الأسهم نهاية العام 2024م الكمية / النسبة		الأسهم بداية العام 2024م الكمية / النسبة		الاسم
-	-	% 13.88	902,180	% 13.88	902,180	الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي
-	-	% 7.85	510,668	% 7.85	510,668	الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر
-	-	% 0.86	55,714	% 0.86	55,714	المستشار / مطلق بن محمد المطلق
% 0.19	12,207	% 1.40	90,771	% 1.21	78,564	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
(% 0.08)	(5,069)	% 0.25	16,099	% 0.33	21,168	الأستاذ / محمد بن غانم العنزلي
% 3.16	205,644	% 17.95	1,166,944	% 14.79	961,300	شركة مُلكية للتجارة (مملوكة للعضو المنتدب بنسبة 100%)
-	-	% 13.88	902,180	% 13.88	902,180	شركة نهاز للاستثمار (يملك فيها رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب نسبة 0.02 % بالإضافة إلى أقارب من الدرجة الأولى).
-	-	% 0.001	86	% 0.001	86	الأستاذ / عمر عبد الكريم العثيم
% 3.27	212,782	% 56.07	3,644,642	% 52.80	3,431,860	الإجمالي

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

- لا يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2024 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 2024م.
- 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 إجماليها 19 مليون ريال سعودي وتم سداد كامل المبالغ المسحوبة من التسهيل خلال العام.
- كما أنه 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 (ريال سعودي)	العقود
غير محددة، وترتبط باستمرارية الصندوق وإدارته	وفقا 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 وفقا 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.	32,894,913	إيراد من إدارة أصول (صناديق استثمارية وعقارية)
عامين، تنتهي بتاريخ 31 مارس 2024م	وفقا 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.	112,500	مصروف عمولات

تخضع إجراءات توقيع عقود الخدمات مع أطراف ذات علاقة لتدقيق ومراجعة من مسؤول المطابقة والالتزام، ويتم تطبيق نفس سياسة تسعير الخدمات التي تمارسها الشركة مع أطراف مستقلة، ويتم التوقيع مع مزودي الخدمات بعد التحقق من جودة الخدمة المقدمة بشكل يراعي مصلحة شركة 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 2024.

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 الإدارة		
الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الصانع (عضو اللجنة)	<ul style="list-style-type: none"> الشريك المؤسس مكتب رصين للاستشارات (مرخص من وزارة التجارة). عضو مجلس المديرين والعضو المنتدب لشركة دور الكتاب المحدودة. 	<ul style="list-style-type: none"> مدير تمويل شركات القطاع العام والبتروكيماويات والنقل لدى البنك السعودي الأمريكي سامبا. مدير تمويل الشركات بنك أبو ظبي الإسلامي في الإمارات العربية المتحدة. مستشار متفرغ لدى البنك السعودي للاستثمار في إعادة هيكلة وتنظيم إجراءات لمخاطر الائتمانية ورئيس تطبيقات المصرفية المتوافقة مع الضوابط الشرعية 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس في الحاسب الآلي (نظم إدارة المعلومات) من جامعة إيسترن واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية. برنامج المصرفيين التنفيذيين من سيتي بنك. البرنامج التنفيذي للمديرين جامعة انسياد فاوتنن بلو في فرنسا
الدكتور/ عبد الله بن علي الديخي (عضو اللجنة)	سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الإدارة		
الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي (عضو اللجنة)	سبق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الإدارة		
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 2024م

نسبة الحضور	الاجتماع الثاني 2024/12/29م	الاجتماع الأول 2024/08/12م	الاسم
% 100	✓	✓	الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي
% 100	✓	✓	الأستاذ / إبراهيم بن عبد الله الصانع
% 50	×	✓	الدكتور / عبد الله بن علي الديبخي
% 0	×	×	الأستاذ / محمد بن غانم العنزوي
% 100	✓	✓	الأستاذ / عمر بن عبد الكريم العثيم

◀ لجنة المراجعة

تشكيل لجنة المراجعة

تشكل لجنة المراجعة 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.

تتمثل مهام لجنة المراجعة 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 مراجع الحسابات بعد التأكد من تأهيله واستقلاليتة وتحديد أتعابه وتجديد وإنهاء عقده ودراسة خطة المراجعة وإبداء أية ملاحظات عليها واعتمادها. بالإضافة لما ذكر من مهام للجنة في لائحة تشكّل وتنظيم لجنة المراجعة الخاصة بالشركة.

أعضاء لجنة المراجعة

المؤهلات	الوظائف السابقة والخبرات	الوظائف الحالية	الاسم
<ul style="list-style-type: none"> ماجستير محاسبة - جامعة جنوب نيوهامبشير- الولايات المتحدة الأمريكية ماجستير ادارة اعمال - جامعة جنوب نيوهامبشير- الولايات المتحدة الأمريكية. بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود 	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس ادارة ورئيس لجنة المراجعة (شركة الراجحي للتأمين التعاوني (تكافل الراجحي). رئيس لجنة المراجعة (شركة الخزف للأنابيب). رئيس لجنة المراجعة (شركة الجوف الزراعية) . 	<ul style="list-style-type: none"> عضو لجنة المراجعة (شركة الاسمنت المتحدة الصناعية). عضو لجنة المراجعة (شركة بحر العرب). عضو لجنة المراجعة (المركز السعودي للاعتماد). 	الأستاذ / ناصر بن عبد الله العوفي (رئيس اللجنة)*

* بتاريخ 2024/06/11م تقدم الأستاذ / أحمد بن محمد الجعيان (رئيس لجنة المراجعة السابق) باستقالته من رئاسة وعضوية لجنة المراجعة وذلك لأسباب شخصية وتم قبول الاستقالة من مجلس الإدارة، وبتاريخ 2024/07/24م وافق مجلس الإدارة على تعيين الأستاذ / ناصر بن عبد الله العوفي رئيساً للجنة المراجعة ليكمل مدة الفترة المتبقية من دورة اللجنة.

المؤهلات	الوظائف السابقة والخبرات	الوظائف الحالية	الاسم
		سابق التعريف به ضمن معلومات أعضاء مجلس الادارة	المستشار/ مطلق إبراهيم المطلق (عضو اللجنة)
<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال تخصص التسويق من جامعة دار العلوم. 	<ul style="list-style-type: none"> أخصائي تسويق لدى شركة نخلة ساسكو. أخصائي تسويق لدى شركة واحة ساسكو. 	<ul style="list-style-type: none"> نائب المدير العام لدى شركة ندرة للمعدات. المدير العام لدى مصنع إبداع الخشب للأعمال الخشبية 	الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي (عضو اللجنة)

أهم اختصاصات لجنة المراجعة

- مراجعة القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
- تعيين كل من المراجع الداخلي للشركة وسكرتير للجنة.
- مراجعة عروض المراجعة الخارجية والإشراف على تعيين مراجع الحسابات وترشيحه للمجلس.
- دراسة السياسات المحاسبية ومراجعتها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها.
- تقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر وأساليب إدارتها وتقويم أنظمة الرقابة الداخلية.
- اطلاع 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 ولمجلس الإدارة بخصوص تطوير ممارسات وأساليب إدارة المخاطر في الشركة بشكل فاعل.
- تعيين الاستشاريين أو اشراك أو انهاء خدمات أي مستشار خارجي قد يتم تعيينه لمساعدة الشركة في تدقيق الحسابات أو مراجعة نظم الرقابة وإدارة المخاطر أو يتم تعيينه لممارسة مهام إدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
- إعداد التقرير السنوي للجنة المراجعة بغرض اطلاع مجلس الإدارة والمساهمين والعرض على الجمعية العامة.

اجتماعات لجنة المراجعة لعام 2024م

الاسم	الاجتماع الأول 2024/01/04	الاجتماع الثاني 2024/02/18	الاجتماع الثالث 2024/03/06	الاجتماع الرابع 2024/04/29	الاجتماع الخامس 2024/08/05	الاجتماع السادس 2024/10/30	نسبة الحضور
الاستاذ / أحمد بن محمد الجعيان (رئيس اللجنة السابق)	✓	✓	✓	✓	×	×	%66.67
الاستاذ / ناصر بن عبد الله العوفي	×	×	×	×	✓	✓	%33.33
المستشار/ مطلق بن محمد إبراهيم المطلق	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%100
الأستاذ / محمد بن عبد الله الحديثي	✓	✓	✓	×	✓	✓	%83.33

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 الديخي (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"> ◀ عضو مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن. ◀ عضو مجلس إدارة شركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار. ◀ عضو مجلس إدارة شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة. ◀ عضو مجلس إدارة شركة زوايا العقارية. ◀ عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساسكو. ◀ عضو مجلس إدارة شركة أسطول النقل. ◀ عضو مجلس إدارة شركة نفط. 	<ul style="list-style-type: none"> ◀ المدير العام لمجموعة نجمة المدائن ◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة نجمة المشاريع للمقاولات. ◀ رئيس مجلس المديرين لدى شركة بوابة المرح. ◀ عضو مجلس إدارة شركة زيتي للخدمات البترولية. 	◀ ثانوية عامة

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 بالترشيح للمجلس بالاعتماد.
- ◀ إعداد نماذج التقييم السنوي للمجلس والاعضاء واعتمادها والرفع بها لرئيس مجلس الإدارة.

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2024م

نسبة الحضور	الاجتماع الثاني 2024/10/07م	الاجتماع الأول 2024/02/21م	الاسم
100%	✓	✓	الدكتور/ عبد الله بن علي الديبخي
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	6 يونيو 2024	اجتماع جمعية عامة غير عادية
2 - الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر		
3 - المستشار / مطلق بن محمد المطلق		
4 - الدكتور/ عبد الله بن علي الديبخي		
5 - الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي		
6 - الأستاذ / محمد بن غانم العنزلي		
1 - الأستاذ / إبراهيم بن محمد الحديثي	6 نوفمبر 2024	اجتماع جمعية عامة عادية
2 - الأستاذ / بدر بن محمد الدغيثر		
3 - المستشار / مطلق بن محمد المطلق		
4 - الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي		
5 - الأستاذ / محمد بن غانم العنزلي		

سياسة توزيع الأرباح

تقوم شركة مُلكيّة 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 أو 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 مُلكيّة 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 أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- ◀ يقر مجلس الإدارة أنه لا توجد أي قروض على الشركة سواء واجبة السداد أو عند الطلب.
- ◀ يقر مجلس الإدارة أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.



القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

تقرير المراجع المستقل

(٤/١)

إلى السادة/ مساهمي شركة مُلكية 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 مُلكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 ٢٠٢٤م،
- 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 وقّينا 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.



تقرير المراجع المستقل

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

(٤/٢)

الأمر الرئيسي للمراجعة (تمة)

الأمر الرئيسي للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمر الرئيسي للمراجعة
الإعتراف بإيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول	الإعتراف بإيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
أعترفت الشركة بإيرادات بلغت ٤٣,٦٩٧,٩٦١ ريال سعودي، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤٧,١٥٢,٩٠٩ ريال سعودي).	لقد قمنا بالإجراءات التالية: تقييم التصميم والتنفيذ لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة لإثبات الإيرادات؛ تقييم السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة لتحقيق الإيرادات وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
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.	المراجعة المستندية علي أساس العينة للفتاير والعقود وأساس الاحتساب لإثبات الإيرادات.
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.	قمنا بإجراءات تحليلية مفصلة للإيرادات ككل وتوقيت اثباتها.
يرجى الرجوع الى السياسة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات بالإيضاح رقم (٣) والإيضاح التفصيلي رقم (١٨) بالقوائم المالية المرفقة.	كذلك قمنا بفحص مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية ذات الصلة بالإيرادات.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤م، 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 نبيدي 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.

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 الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

الخير
هاتف 966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 الخبر 37952

جدة
هاتف 966 12 652 3333 ص.ب 6551
فاكس 966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض
هاتف 966 11 206 5333 ص.ب 69558
فاكس 966 11 206 5444 الرياض 19007

تقرير المراجع المستقل

(٤/٣)

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

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 الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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.
- تقييم 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلبنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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.



تقرير المراجع المستقل

(٤/٤)

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

تقوم 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، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم 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 شركة بي كي إف البسام محاسبون
ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢٥ م

الذير
هاتف: 966 13 093 3370
فاكس: 966 13 093 3349

جدة
هاتف: 966 12 652 333
فاكس: 966 12 652 2894

الرياض
هاتف: 966 11 206 3333
فاكس: 966 11 206 5444

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٥٠٠,٣٩٣	٤,١٣٩,٦٨٣	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
١٢٣,٤٧٧	٨٣,٦١٩	٥	أصول غير ملموسة، صافي
٧,٤٤٨,٠٦٩	٦,٣١٧,٩٢٢	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢,٤٥٤,٨٠٩	٢٣,٥٤٥,٦٥٢	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء الغير متداول
٦,٦٦٠,٥٤٧	٦,١٨١,٩٤٥	٧	حق استخدام أصول، صافي
٢١,١٨٧,٢٩٥	٤٠,٢٦٨,٨٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٩٢٧,٧٥٤	٣٨,٩١٥,١٧٦	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
٣,٣٣٨,٦٤٠	٥,٨٧٨,٢٤٥	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
٣,٨١٦,٠٠٠	٢,٧٦١,٦١٤	٩	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدبنون آخرون
٤٥,٩٩٤,٨٧٣	٢١,٠٣٠,٢٦٧	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
٦,٤٤٦,٧٧٧	٤,٧١٠,١١٨	١١	نقد وما في حكمه
٨٥,٥٢٤,٠٤٤	٧٣,٢٩٥,٤٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٦,٧١١,٣٣٩	١١٣,٥٦٤,٢٤١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢,٤٦٨,١٨٤	-	١٧	احتياطي نظامي
٢١,٤٤٢,٣٢٢	٣١,٨١٠,٨٥٧		أرباح مبقاة
٩٠,٥٧٢	١٤٣,٣٧٨		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٩١,٧٣٠	٢٧١,٧٢٨	٦	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٨٩,٢٩٢,٨٠٨	٩٧,٢٢٥,٩٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٣٤٧,٧٢٥	٦,٠٥٢,٤٣٤	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
٩٧٧,٨٩٤	١,٠٣٩,١٧٣	١٣	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٧,٣٢٥,٦١٩	٧,٠٩١,٦٠٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٢٦,٥٢٨	٩٠٨,٠٩١	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء المتداول
٨,٦٢٥	٢,٨٢٨	٨	مستحق الى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
٤,٨٣١,٩٦٢	٤,٧٩٨,٥٢٧	١٤	مصاريف مستحقة ودائون آخرون
٤,٧٢٥,٧٩٧	٣,٥٣٧,٢٢٥	١٥	مخصص الزكاة
١٠,٠٩٢,٩١٢	٩,٢٤٦,٦٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧,٤١٨,٥٣١	١٦,٣٣٨,٢٧٨		إجمالي المطلوبات
١٠٦,٧١١,٣٣٩	١١٣,٥٦٤,٢٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

(ان الإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح
		الإيرادات التشغيلية
٤٧,١٥٢,٩٠٩	٤٣,٦٩٧,٩٦١	١٨ إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
(٩٨,٢٥٨)	٦٨٣,٧١٣	أرباح/ (خسائر) محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، صافي
(٤,٥٤٦,٢٩٩)	٢٢١,٤١١	١٠ أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، صافي
١,٠٨٥,٦٠٨	١,٢٧٢,٥٥٧	إيرادات توزيعات أرباح
٢٣٣,٥٨٦	٣٠٦,١٤٧	دخل العمولات الخاصة
٤٣,٨٢٧,٥٤٦	٤٦,١٨١,٧٨٩	اجمالي الإيرادات التشغيلية
		المصروفات التشغيلية
(١٢,٩١٣,٨٤٣)	(١٢,٩٧٠,٩٨٧)	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٥٤٧,٦٤٣)	(٤٥٠,٢٦٧)	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٤٣,٨٢٦)	(٤٧٨,٦٠٢)	٧ استهلاك حق استخدام الأصول
(٤٩,١٥٧)	(٥٩,٨٥٨)	٥ استهلاك أصول غير ملموسة
(١,٧٥٦,٧٥٢)	(١,٩٤٢,٠٠٢)	اشتركاكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
(١,١٤٨,٦٥٧)	(١,٣١٨,٠٥٩)	أتعاب مهنية وتشغيل
(٧٤٨,٩٧١)	(٢٦٣,٩٣٧)	مصروف عمولات
(٤٨٧,٥١٨)	(٥٤٧,٩٢٣)	مصروفات تأمين
(١٦١,٦٥٦)	(١٧٦,٤١٨)	٨ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢,٤٦٧,٥٣٠)	(١,٧٢٩,١٧١)	١٩ مصروفات أخرى
(٢٠,٨٢٥,٥٥٣)	(١٩,٩٣٧,٢٢٤)	اجمالي المصروفات التشغيلية
٢٣,٠٠١,٩٩٣	٢٦,٢٤٤,٥٦٥	صافي الربح التشغيلي
(٢٧٦,٥١٠)	(٩٢٥,٦٩٠)	٢٠ تكاليف تمويلية
١٤٦,٣٠٨	٧٠٧,٠٦٢	إيرادات أخرى
٢٢,٨٧١,٧٩١	٢٦,٠٢٥,٩٣٧	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١,٥٩١,٠١٨)	(١,٨٩١,٧٥٣)	ب-١٥ الزكاة
(٤٦٤,٦٠٠)	١٣٦,١٩٥	ب-١٥ فروقات زكاة عن سنوات سابقة
٢٠,٨١٦,١٧٣	٢٤,٢٧٠,٣٧٩	صافي ربح السنة
		الدخل الشامل الاخر
		بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
١,٢٠١,١٦٢	(١٤٠,٠٣٠)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٦٤,٢١٥)	٥٢,٨٠٦	١٣ أرباح/ (خسائر) إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,١٣٦,٩٤٧	(٨٧,٢٢٤)	اجمالي الدخل الشامل الاخر للسنة
٢١,٩٥٣,١٢٠	٢٤,١٨٣,١٥٥	اجمالي الدخل الشامل للسنة
		ربحية السهم
٣,٥٤	٤,٠٤	٢١ نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي
٣,٢٠	٣,٧٣	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبلغ بالريال السعودي)

احتياطي إعادة تقييم التزامات خطة منافع استثمارات من خلال الدخل إجمالي حقوق المساهمين	الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٧,٣٢٩,٦٨٨	١٥٤,٧٨٧	٦٢٦,١٤٩	٢,٤٦٨,١٨٤	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٩٠٩,٤٣٢)	-	٢٠,٨١٦,١٧٣	-	-	صافي ربح السنة
٢٠,٨١٦,١٧٣	-	-	-	-	التغير في القيمة العادية للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٢٠١,١٦٢	(٦٤,٢١٥)	-	-	-	خسائر إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٦٤,٢١٥)	(٦٤,٢١٥)	٢٠,٨١٦,١٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢١,٩٥٣,١٢٠	٩٠,٥٧٢	٢١,٤٤٢,٣٢٢	٢,٤٦٨,١٨٤	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٩,٢٩٢,٨٠٨	-	٢٤,٢٧٠,٣٧٩	-	-	صافي ربح السنة
٢٤,٢٧٠,٣٧٩	-	(١٤٠,٠٣٠)	-	-	التغير في القيمة العادية للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٤٠,٠٣٠)	٥٢,٨٠٦	-	-	-	أرباح إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٥٢,٨٠٦	-	٢٤,٢٧٠,٣٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٤,٨٨٣,١٥٥	٥٢,٨٠٦	(١٢٠,٠٢٨)	-	-	خسائر محققة من بيع استثمارات مدرجة باقية من خلال الدخل الشامل
-	١٢٠,٠٢٨	٢,٤٦٨,١٨٤	(٢,٤٦٨,١٨٤)	-	تحويل الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة (إيضاح رقم ١٧)
-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح رقم ٢٤)
(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	٣١,٨١٠,٨٥٧	-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٧,٢٥٠,٩٦٣	١٤٣,٣٧٨	-	-	-	

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

أحمد بن محمد

أحمد بن محمد

أحمد بن محمد

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
٢٢,٨٧١,٧٩١	٢٦,٠٢٥,٩٣٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة قبل الزكاة
٥٤٧,٦٤٣	٤٥٠,٢٦٧	٤	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٤٩,١٥٧	٥٩,٨٥٨	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٥٤٦,٢٩٩	(٢٢١,٤١١)	١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٤٣,٨٢٦	٤٧٨,٦٠٢	٧	(أرباح)/ خسائر غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧٥)	(١٧,٤٩٩)		استهلاك حق استخدام الأصول
١٦١,٦٥٦	١٧٦,٤١٨	٨	(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٧٦,٥١٠	٩٢٥,٦٩٠	٢٠	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٢٣٣,٥٨٦)	(٣٠٦,١٤٧)		تكاليف تمويلية
٢٧٤,٦٠٤	٣١٦,١١١	١٣	دخل العمولات الخاصة
٢٩,٠٣٧,٥٢٥	٢٧,٨٨٧,٨٢٦		المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
-	٩٩٠,١١٧		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٨,٦٦٠,٠٥٦)	٤,٠٩٥,١٧٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١١,٢٥٣,٢٦١)	(١٣,١٦٣,٨٤٠)		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٣٣٣,٣٩٠)	(٢,٥٣٩,٦٠٥)		مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
(٢,٥١٣,٥٣٩)	١,٠٥٤,٣٨٦		مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
٨,٦٢٥	(٥,٧٩٧)		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٦٨,٨٤٣	(٥٧٥,٤٢٣)		مستحق الى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
١٨,٥٠١	٦,٧٢٨	١١	مصاريف مستحقة ودائون آخرون
(٦,٥٢٦,٧٥٢)	١٧,٧٤٩,٥٦٦		فوائد مرابحات مستحقة
(١٤,٧٧٨)	(٢٤٨,٥٤٣)	١٣	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٥,٤٦٣,٩٣٢)	(٢,٩٤٤,١٣٠)	١٥	المسدد من الزكاة
١٥١,٦٦٣	٢٩٩,٤١٩		فوائد ودائع مستلمة
(١١,٨٥٣,٧٩٩)	١٤,٨٥٦,٣١٢		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣٤,٨٣٥)	(٨٩,٥٥٨)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩,٠٠٠	١٧,٥٠٠		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٧٦,٣٨٢)	(٢٠,٠٠٠)	٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٠٢,٢١٧)	(٩٢,٠٥٨)		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٣٠٦,٤٠٠)	(٣٠٦,٤٠٠)	٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٥١٦,٧٨٢)	(١٩,٤٨٦,٥٠١)	١٦	المسدد من التزامات تأجير
-	(١٥,٧٠٨,٠١٢)		المسحوب من التسهيلات الائتمانية
(٥٢٣,١٨٢)	(١٦,٥٠٠,٩١٣)		المدفوع من التسهيلات الائتمانية
(١٢,٥٧٩,١٩٨)	(١,٧٣٦,٦٥٩)		توزيعات أرباح مسددة
١٩,٠٢٥,٩٧٥	٦,٤٤٦,٧٧٧	١١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٤٤٦,٧٧٧	٤,٧١٠,١١٨	١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	(٥٤١,٩٨٨)		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٦٤,٢١٥)	٥٢,٨٠٦	١٣	معاملات غير نقدية:
١,٢٠١,١٦٢	(١٤٠,٠٣٠)	٦	توزيعات أرباح غير مسددة
-	٢,٤٦٨,١٨٤		أرباح/ (خسائر) إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٥,٦٦٣,٥٣٥	-	٧	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			تحويل الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقة (إيضاح رقم ١٧)
			إضافات على حق الاستخدام والتزامات التأجير

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

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

في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تم إدراج الشركة في نمو - السوق الموازية بعد أخذ موافقة تداول وهيئة السوق المالية في تاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م و ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م على 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/ق بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠١٤).

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

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض مجمع ذا إيليت شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد بن جلوي حي السليمانية، ص.ب ٥٢٧٧٥، الرياض ١٢٢٣٤، المملكة العربية السعودية.

٢ - أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ عملة العرض والنشاط

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

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٤م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الائتمانات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وهو أن 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 مشتق ضمناً في التزام قابل للتحويل وهو في حد ذاته أداة حقوق ملكية، فإنه لن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفه.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤	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.

لم تقم الشركة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية التقرير المالي الجديدة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٥	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك. تحتوي التعديلات على إفصاحات جديدة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في تقييم تأثير استخدام سعر الصرف المقدر.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	عرض وإفصاح الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها في تاريخ التسوية، مع استثناء عمليات الشراء والبيع لبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تستوفي شروط الاستثناء الجديد، يسمح الاستثناء الجديد بإلغاء الاعتراف ببعض الخصوم المالية التي يتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة. بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إيضاحات جديدة وتحديثات أخرى.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

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

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعية (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها.		علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعية (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧	يوفر معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أيضاً إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويُلغى خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في بيان التدفقات النقدية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	بسم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ تقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي.		تكون الشركة التابعة مؤهلة عندما تقوم الشركة الأم النهائية بإعداد قوائم مالية موحدة معدة للإستخدام العام وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح 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:

الافتراضات

١- الاستثمارية

أجرت إدارة الشركة تقيماً 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 جوهريّة حول قدرة الشركة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم اعداد 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 اتعاب الإدارة المتوقعة وأي مكاسب أخرى) وبما أنه يحق للمستثمر إزالة مدير الصندوق، ونتيجة لذلك، أسستجبت الشركة أنها تعمل كوكيل للمستثمرين في جميع الحالات وعليه لم تقم 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 والاطفاء ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

٢- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق أصول 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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 الاستحقاق 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 أجنبي (خارج المملكة):

يعتبر العميل الأجنبي 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 والإلغاء - 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 والإلغاء. وتطبيقاً للشركة الأحكام في تقييم ما إذا كانت أم ليست على يقين معقول بأنها ستمارس خيار التجديد أو الإلغاء. وبالتالي فإنها تضع في اعتبارها كافة العوامل ذات العلاقة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة إما خيار التجديد أو الإلغاء. بعد تاريخ البدء، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة الإيجار وإذا ما كان هناك حدث جوهري أو تغيير في الظروف يقع ضمن سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد أو الإلغاء.

في نهاية ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بتعديل التقديرات لعقد الإيجار الخاص بالشركة على 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 التغيير على الاستهلاك الفعلي والمتوقع كما يلي:

أثر التغيير 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 بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة.

شركة مُلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقترنة 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 أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديرياً باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بعين الاعتبار الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم. أن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في عين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من أفضل استخدام أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق للإستخدام الأمثل. 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 الأول: المدخلات هي الأسعار المعروضة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس. المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المعروضة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، بشكل مباشر أو غير مباشر مثل القيمة العادلة الموضحة بالقوائم المالية للصناديق. المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات وتعتمد الشركة على اثبات الاستثمارات بالتكلفة.

الأدوات المالية

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

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

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 تخصص 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 الآخر.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث 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 مقننة 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 الأخر

تصنف الاستثمارات في وحدات بعض الصناديق الاستثمارية التي تديرها الشركة وكذلك بعض الاستثمارات المباشرة الأخرى – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والتي يتم إضافتها إلى بند 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 الأخر.

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

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 الأخر.

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 المقدرة (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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراحم 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 عضوا 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 عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
 - تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءا 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	البند
٦,٦٧% - فترة الإيجار أيهما أقل	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 ناقصا الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشرا على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلا ليعكس التوقعات الجديدة. إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي ٢٠%.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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.

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.

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 الإيجار

الشركة كمستأجر

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

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

شركة فلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت 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 إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزاي التقاعد

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

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

مخصص الزكاة

يتم تكوين مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية/ معلومات السياسة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات

تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس الخطوات التالية: 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 لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أحد الشروط المذكورة أعلاه، فإنه يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء. عند قيام الشركة بالوفاء بالتزام الأداء من خلال تقديم الخدمات المتعهد بها، فإنه ينشئ أصلًا قائمًا على العقد بقيمة 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 الإخذ 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 الادارة على أساس يومي أو أسبوعي أو شهري أو نصف سنوي (النسبة المئوية السنوية المتناسبة للاستحقاق الدوري) مع الإشارة الي صافي قيمة الموجودات الدورية للصندوق. ان ممارسة الشركة لاثبات أتعاب الادارة متوافقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ حيث يتم إثبات أتعاب الادارة على أساس الاستحقاق مقابل تقديم خدمات ادارة الاصول التي تقدمها الشركة على أساس مستمر.
- أتعاب حسن الاداء من الصناديق الاستثمارية
ان إيرادات أتعاب حسن الاداء 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 الاداء هذه معرضة بشكل كبير لتقلبات السوق الي ان تتخذ شكلا محددًا أو لم تعد معرضة للاسترداد، والتي بعد نهاية التقرير.
- وفي حالة الشركة، لا ينطبق تأثير الاسترداد لأن الشركة لا تقوم 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 محددًا وتسجيلها كإيرادات. يبين تحليل أتعاب حسن الأداء في الشركة أن إثبات إيرادات أتعاب حسن الاداء في الشركة هو وفقاً لنموذج الخمس خطوات الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. تقوم الشركة باحتساب حافز الاداء 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

تعرض المصروفات وفقاً لطبيعة كل مصروف.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	تأمينات على المباني المستأجرة	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٥,٥٠٩,٦٢٨	٨٦٧,٧٩٦	١٣٨,٠١٤	١,٥٧٤,٥٦٦	٩٤,١٠٠	٨,١٨٤,١٠٤
إضافات خلال السنة	٤٩,٦٧٧	٢١,٨٨٩	٨٥٧	١٧,١٣٥	-	٨٩,٥٥٨
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٥٤,٧٠٠)	(٥٤,٧٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٥٥٩,٣٠٥	٨٨٩,٦٨٥	١٣٨,٨٧١	١,٥٩١,٧٠١	٣٩,٤٠٠	٨,٢١٨,٩٦٢
الإستهلاكات المتراكمة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٤٥,٠٢٨	١٣٣,٤٢٦	١,٥١٧,٥١٥	٩٤,٠٩٨	٣,٦٨٣,٧١١
المحمل على السنة	٣٤٨,٦٩٦	٧٦,٦٤٠	١,١٥٥	٢٣,٧٧٦	-	٤٥٠,٢٦٧
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٥٤,٦٩٩)	(٥٤,٦٩٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٩٤٢,٣٤٠	٤٢١,٦٦٨	١٣٤,٥٨١	١,٥٤١,٢٩١	٣٩,٣٩٩	٤,٠٧٩,٢٧٩
صافي القيمة الدفترية	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٦١٦,٩٦٥	٤٦٨,٠١٧	٤,٢٩٠	٥٠,٤١٠	٤,١٣٩,٦٨٣
التكلفة	تأمينات على المباني المستأجرة	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٥,٥٠٩,٦٢٨	٧٦١,٦٦١	١٣٨,٠١٤	١,٥٥٤,٨٦٦	٩٤,١٠٠	٨,٠٥٨,٢٦٩
إضافات خلال السنة	-	١١٥,١٣٥	-	١٩,٧٠٠	-	١٣٤,٨٣٥
إستبعادات خلال السنة	-	(٩,٠٠٠)	-	-	-	(٩,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٥٠٩,٦٢٨	٨٦٧,٧٩٦	١٣٨,٠١٤	١,٥٧٤,٥٦٦	٩٤,١٠٠	٨,١٨٤,١٠٤
الإستهلاكات المتراكمة	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٦٥,٧٦٩	١٢٨,٦٩٦	١,٤٩٤,٤٦٢	٩٤,٠٩٨	٣,١٣٦,٤٤٣
المحمل على السنة	٤٤٠,٢٢٦	٧٩,٦٣٤	٤,٧٣٠	٢٣,٠٥٣	-	٥٤٧,٦٤٣
إستبعادات خلال السنة	-	(٣٧٥)	-	-	-	(٣٧٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٥٩٣,٦٤٤	٣٤٥,٠٢٨	١٣٣,٤٢٦	١,٥١٧,٥١٥	٩٤,٠٩٨	٣,٦٨٣,٧١١
صافي القيمة الدفترية	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٩١٥,٩٨٤	٥٢٢,٧٦٨	٤,٥٨٨	٥٧,٠٥١	٤,٥٠٠,٣٩٣

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التكلفة
٧٧٤,٤٧٨	٨٥٠,٨٦٠	الرصيد في بداية السنة
٧٦,٣٨٢	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٨٥٠,٨٦٠	٨٧٠,٨٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٧٨,٢٢٦	٧٢٧,٣٨٣	الإطفاءات المتراكمة
٤٩,١٥٧	٥٩,٨٥٨	الرصيد في بداية السنة
٧٢٧,٣٨٣	٧٨٧,٢٤١	المحمل على السنة
١٢٣,٤٧٧	٨٣,٦١٩	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

٦- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م				
الرصيد آخر المدة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	استيعادات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة	
-	-	(١,١١٠,١٤٥)	١,١١٠,١٤٥	أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة غير مدرجة
٤,٥٣٧,٨٨٢	(١,٢٤٥,٣٤٢)	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم *
-	-	-	-	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
١,٧٨٠,٠٤٠	١,٥١٧,٠٧٠	-	٢٦٢,٩٧٠	ثانياً) استثمارات اجنبية غير مدرجة
٦,٣١٧,٩٢٢	٢٧١,٧٢٨	(١,١١٠,١٤٥)	٧,١٥٦,٣٣٩	اسبيس اكس (Space X)
				اجمالي الاستثمارات
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	أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة غير مدرجة
٥,٦٨٠,٥٥٥	(١٠٢,٦٦٩)	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
-	-	-	-	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
٩٣٣,٣١٨	٦٧٠,٣٤٨	-	٢٦٢,٩٧٠	ثانياً) استثمارات اجنبية غير مدرجة
٧,٤٤٨,٠٦٩	٢٩١,٧٣٠	-	٧,١٥٦,٣٣٩	اسبيس اكس (Space X)
				اجمالي الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة
(٩٠٩,٤٣٢)	٢٩١,٧٣٠	أرباح غير محققة خلال العام
١,٢٠١,١٦٢	(١٤٠,٠٣٠)	الاستيعادات خلال العام ("الخسائر المحققة من الاستثمارات من خلال الدخل الشامل")
-	١٢٠,٠٢٨	الرصيد في نهاية السنة
٢٩١,٧٣٠	٢٧١,٧٢٨	

* خلال العام، قامت الشركة باستبعاد صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم نتيجة لانتهاء مدة الصندوق وتصفيته وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمار في تاريخ الغاء الأثبات مبلغ ٩٩٠,١١٧ ريال سعودي محققاً خسارة تراكمية قدرها ١٢٠,٠٢٨ ريال سعودي وتم اثباتها في الارباح المبقاة.

يتم تصنيف استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ضمن المستوى الثالث (ايضاح ٢٢).

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧- حق استخدام الأصول، صافي والتزامات تأجير

يتمثل عقد الإيجار في المقر الإداري للشركة لمدة خمس سنوات، قامت الشركة بتعديل التقديرات لعقد الإيجار الخاص بالشركة على ان تمد عقد الإيجار ال ١ نوفمبر ٢٠٣٧ م (إيضاح ٣). 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التكلفة
٢,٩٠٠,٤٠٢	٨,٥٦٣,٩٣٧	الرصيد في ١ يناير
٥,٦٦٣,٥٣٥	-	الإضافات خلال السنة*
٨,٥٦٣,٩٣٧	٨,٥٦٣,٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٣٥٩,٥٦٤	١,٩٠٣,٣٩٠	الاستهلاك المتراكم
٥٤٣,٨٢٦	٤٧٨,٦٠٢	الرصيد في ١ يناير
١,٩٠٣,٣٩٠	٢,٣٨١,٩٩٢	المحمل على السنة
٦,٦٦٠,٥٤٧	٦,١٨١,٩٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

(ب) الحركة على التزامات التأجير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة
١,٤٨٨,٧٦٠	٦,٨٧٤,٢٥٣	الإضافات خلال السنة*
٥,٦٦٣,٥٣٥	-	مصروف الفوائد خلال السنة
٢٨,٣٥٨	٣٩٢,٦٧٢	المسدد خلال السنة
(٣٠٦,٤٠٠)	(٣٠٦,٤٠٠)	الرصيد في نهاية السنة
٦,٨٧٤,٢٥٣	٦,٩٦٠,٥٢٥	

*في نهاية ديسمبر ٢٠٢٣ م قامت الشركة بتعديل عقد الإيجار في مدة سريان عقد الإيجار ونتج عنه اضافات لكلا من حق استخدام الأصول و التزامات التأجير بقيمة ٥,٦٦٣,٥٣٥ ريال سعودي.

استحقاق التزامات التأجير في نهاية السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أكثر من سنة - الجزء غير المتداول
٦,٣٤٧,٧٢٥	٦,٠٥٢,٤٣٤	أقل من سنة - الجزء المتداول
٥٢٦,٥٢٨	٩٠٨,٠٩١	
٦,٨٧٤,٢٥٣	٦,٩٦٠,٥٢٥	

يتضمن الجزء المتداول من قسطين نصف سنوي بقيمة ٦١٢,٨٠٠ ريال سعودي كانوا مستحقين بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٤ م و ١ نوفمبر ٢٠٢٤ م ولم يتم سدادهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣): مبلغ ٣٠٦,٤٠٠ ريال سعودي كان مستحق بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٤ م ولم يتم سداده حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	الفوائد على التزامات التأجير
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	استهلاك حق استخدام الأصول
٢٨,٣٥٨	٣٩٢,٦٧٢	
٥٤٣,٨٢٦	٤٧٨,٦٠٢	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	مدفوعات التزامات التأجير
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٣٠٦,٤٠٠)	(٣٠٦,٤٠٠)	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الصناديق المدارة بواسطة الشركة والشركات 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. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

٨-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			
٢٢,٩٠٥,٤٦٢	٢٥,٨٢٥,٣٥٣	أتعاب إدارة		
٣,٤٠٤,٥٩٤	٦,٢٢٥,٠٠٠	أتعاب استحواد وهيكل تمويل		
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	تمويل		
(٤٩٢,٠٤٦)	(٢,٦٣٥,٣٥٥)	مصرفات مدفوعة بالإئابة	صناديق مدارة من قبل الشركة	صناديق استثمارية
٣,٢٦١,٩٤١	١٦٢,٩٤٩	اتعاب حسن اداء		
٧٥٣,٩٦٢	٦٨١,٦١١	اتعاب خدمات		
٩٨٠,٣٩٨	١,٢٤٠,٠١٠	توزيعات أرباح		
(٩,٨٣٠)	(٣١,٦٠٥)	مصرفات مدفوعة بالإئابة	شركة شقيقة	شركة دور الكتاب المحدودة
(٣,٦٣٨,٦٤٠)	(٢,٥٠٨,٠٠٠)	تمويل		شركة ملكية
(٣٠٠,٠٠٠)	-	تمويل	شركة تابعة	شركة مبنكرة للعقارات
(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	سداد عمولات	جهة منتسبة	المساهمين
١١٠,٣٤٩	-	رسوم تداول وحدات	إدارة محافظ	

٨-٢ مستحق من أطراف ذات علاقة

فيما يلي أرصدة مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة (يخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦,٠٨٩,٤١٠	٣٩,٢٥٣,٢٥٠	
(١٦١,٦٥٦)	(٣٣٨,٠٧٤)	
٢٥,٩٢٧,٧٥٤	٣٨,٩١٥,١٧٦	

فيما يلي أرصدة مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	شركة دور الكتاب المحدودة
٣,٣٣٨,٦٤٠	٥,٨٧٨,٢٤٥	
٣,٣٣٨,٦٤٠	٥,٨٧٨,٢٤٥	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٨-٢ مستحق من أطراف ذات علاقة (تتمة)

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٨٦٤,٣٧٨	١٤,٩٦٠,٥٣٧	١ - ٣٠ يوم
٥,١٠٠	٣٤,٣٧٠	٣١ - ٦٠ يوم
١,٧٠٠,١٠٤	٢٣,٠٠٠	٦١ - ٩٠ يوم
١,٦١٥,٣٩٩	٥,٨٣٢,٣٨٣	٩١ - ١٨٠ يوم
٩,٦٧٠,١٩٨	٩,١٦٥,٥٧٢	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٧١٣,٢٤١	٢,٨٢١,٤٤٧	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣,٨٥٩,٦٣٠	١٢,٢٩٤,١٨٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
٢٩,٤٢٨,٠٥٠	٤٥,١٣١,٤٩٥	الإجمالي

وقد كانت حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال العام كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٦١,٦٥٦	الرصيد في بداية السنة
١٦١,٦٥٦	١٧٦,٤١٨	المكون خلال السنة
١٦١,٦٥٦	٣٣٨,٠٧٤	الرصيد في نهاية السنة

لإدارة مخاطر الائتمان يرجى الاطلاع الي ايضاح رقم ٢٢.

٨-٣ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

وفيما يلي الارصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨,٦٢٥	٢,٨٢٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
٨,٦٢٥	٢,٨٢٨	

٨-٤ تعويضات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨,٦٨٢,٢٠٧	٨,٣١٤,٩٩٤	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
١,١٧٦,٥٩٠	١,٠٩٨,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (ايضاح ١٩)
٩,٨٥٨,٧٩٧	٩,٤١٢,٩٩٤	

٩- ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٥٦,٤٢٤	١,٠٦٨,٨٠٢	أتعاب وعوائد مستحقة
٦٥١,٢٨٥	٦٦٨,٨٣٤	سلف الموظفين
٤٧٩,٦٨٤	٦٧٢,٦٦٦	مصاري ف مدفوعة مقدماً
-	٢٤٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لموردي خدمات
١٦٧,٣٢١	٦١,٢٨٠	تأمينات لدى الغير
٧٠,٠٩٧	٥٠,٠٣٢	أخرى
١,٥٩١,١٨٩	-	ذمم مدينة
٣,٨١٦,٠٠٠	٢,٧٦١,٦١٤	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أدوات دين وأدوات حقوق ملكية في السوق السعودي والأوروبي والأمريكي فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أدوات حقوق ملكية (١-١٠)	٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٤٣,٨٩١,٨٦٣
أدوات دين (٢-١٠)	-	٦٨٤,٠٥٦
	٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٤٤,٥٧٥,٩١٩

١ - ١٠ استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد آخر المدة	(خسائر) أرباح غير محققة	استيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد أول المدة
١٩,٨٤٠,١٥٣	(٢,٢٦١,١٩٤)	-	-	٢٢,١٠١,٣٤٧
-	-	(٥٤٧,٦١٩)	-	٥٤٧,٦١٩
-	(٥٤٦,٧١٤)	(٨٣٨,٥٨٨)	-	٨,٣٧٨,١٠٩
٦,٩٩٢,٨٠٧	-	(٤٩٤,٦٨٥)	-	٤٩٤,٦٨٥
-	٩٦٦,٠٠٠	(٩,٢٦٢,٥٢٧)	٣,١٠٠,٠٠٠	٨,٦٩٦,٥٢٧
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	(١,٤٩٩,٣٣٧)	٧٠١,٢٣٣	٧٩٨,١٠٤
٣,٧٠٥,٤٩٨	٢٧٠,٨٥٩	-	٩٧٩,٨٣٠	٢,٤٥٤,٨٠٩
-	-	(٦٨٦,١٩٦)	-	٦٨٦,١٩٦
٩,٨٥٣,٤٠٥	١,٧٩٦,٩١٩	-	٣,٧٦٤,٢٠٠	٤,٢٩٢,٢٨٦
٤٣,٨٩١,٨٦٣	٢٢٥,٨٧٠	(١٣,٣٢٨,٩٥٢)	٨,٥٤٥,٢٦٣	٤٨,٤٤٩,٦٨٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لدى الشركة حصة بنسبة ٧٢,٩% 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" للمنشآت الاستثمارية فإنه لايجوز للمنشآت الاستثمارية أن تودع منشآتها التابعة أو أن تطبق المعيار الدولي رقم ٣ عندما تكتسب السيطرة. وبدلا من ذلك يجب على المنشأة الاستثمارية أن تقيس الاستثمار في الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ("إيضاح ٣٣").

* تتمثل الاستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة في استثمار الشركة في شركات أجنبية رائدة في مجالات مختلفة، ومن أبرزها استثمار الشركة بشركة إكس آيه أي XAI الرائدة في مجال الذكاء الاصطناعي والبالغ رصيده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥,٩٧٨,٢٣٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد آخر المدة	الرصيد اول المدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	صافي اول المدة	أولاً صناديق مدارة من قبل الشركة مدرجة
٢٢,١٠١,٣٤٧	١,٢٠٨,٤١٤	(٣,٠٦٠,٤٧٨)	(٥,٩٥٦,٢٩١)	٢٩,٩٠٩,٧٠٢	صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
٥٤٧,٦١٩	٢,٧٣٥,٠٨٢	(١٥٩,٤٥١)	(٢,٠٢٨,٠١٢)	-	صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
-	٧١,٩٠٨	(٩٧٨,٤٤٨)	(٥,٠٤٢,٦٠٧)	١٤,٣٢٧,٢٥٦	غير مدرجة
٨,٣٧٨,١٠٩	٨٨,١١٣	-	(٨٨,١١٣)	-	صندوق ملكية -الخاص لفرص الأسهم
-	٨٨,١١٣	(٣٢٨,٣٤١)	(١,٧٠٢,٤٩٨)	٢,٤٧٥,٨٦١	صندوق ملكية -للطروحات الأولية ٢
٤٩٤,٦٨٥	١٥,٩٩٩,١١٠	(٥٩٠,١٥٦)	(١٤,٩١٤,٢٦٩)	-	صندوق ملكية - النرجس العقاري
-	-	-	-	-	ثانياً صناديق استثمارية غير مدارة من قبل الشركة
-	٢٩٧,٨٢٦	(٧٢٨,٠٣٠)	(٧٢٨,٠٣٠)	٤٣,٢٠٤	مدرجة
٨,٦٩٦,٥٢٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٩,١٨٧	(٣,٩٧٢,٦٦٠)	١,٠١٠,٠٠٠	غير مدرجة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	ثالثاً استثمارات في شركات محلية
٧٩٨,١٠٤	٣٥٣,٠٨٢	(٣٢٨,٣٤١)	(١,٧٠٢,٤٩٨)	٢,٤٧٥,٨٦١	مدرجة
٢,٤٥٤,٨٠٩	٢,٥٥٠,٠٠٠	(٩٥,١٩١)	-	-	غير مدرجة
-	-	-	-	-	رابعاً استثمارات في شركات أجنبية
٦٨٦,١٩٦	٥,٤٧٠,٤٩٤	(٧٠,٩٣٦)	(٤,٧١٣,٣٦٢)	-	مدرجة
٤,٢٩٢,٢٨٦	٣,٥٢١,٨٩٦	١٦٧,٥١٥	-	٥٢٢,٨٧٥	غير مدرجة
٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٣٤,٣٢٥,٩٢٥	(٣٩,١٤٥,٨٤٢)	(٣٩,١٤٥,٨٤٢)	٥٧,٨٠٥,٨٩٨	اجمالي الاستثمارات

قد حققت الشركة صافي أرباح من عمليات البيع بقيمة ٦٨٣,٧١٣ ريال سعودي خلال العام المنتهي في ٢٠٢٤ م (مقارنة بخسارة ٩٨,٢٥٨ ريال سعودي خلال العام المنتهي في ٢٠٢٣ م)، وتم الاعتراف بها مباشرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٠- ٢ استثمارات في أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

عدد الوحدات	التكلفة	الخسارة الغير محققة	القيمة العادلة	صكوك*
٣٦,٠٠٠	٦٨٨,٥١٥	(٤,٤٥٩)	٦٨٤,٠٥٦	

*في ٩ ابريل ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بشراء صكوك بقيمة ١٨٣,٤٠٢ دولار وبنسبة عائد سنوي ١٣,٢٥% في السوق الاوروبي.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٤٥٤,٨٠٩	٢٣,٥٤٥,٦٥٢	الجزء غير المتداول
٤٥,٩٩٤,٨٧٣	٢١,٠٣٠,٢٦٧	الجزء المتداول
٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٤٤,٥٧٥,٩١٩	

١١- النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦,٣٥٢,٩٠٠	٤,٣٥٢,٩٠٠	ودائع لأجل*
٧٥,٣٧٦	٣٥٠,٤٩٠	نقد لدى البنك
١٨,٥٠١	٦,٧٢٨	فوائد مرابحات مستحقة
٦,٤٤٦,٧٧٧	٤,٧١٠,١١٨	

*تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. ("إيضاح ٢٢"). إن القيمة الدفترية المفصّل عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي. كما أن جميع الودائع مدتها أقل من ثلاثة شهور وهي كما يلي:

- خلال عام ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بربط وديعة بقيمة ١,١٦٠,٠٠٠ دولار وتستحق في ٢١ يناير ٢٠٢٥ م، وقد بلغت الفوائد المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٦,٧٢٨ ريال سعودي.
- خلال عام ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بربط وديعة 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 عام ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بربط وديعة 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 ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الموظفين" 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
%٥,٠٥	%٥,٦٠	معدل الخصم
%٥,٠٠	%٥,٠٠	معدل زيادة المرتبات

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٢٢,٤٨٣	٩٧٧,٨٩٤	رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة بداية السنة
		المحمل على قائمة الربح أو الخسارة
٢٧٤,٦٠٤	٣١٦,١١١	تكلفة السنة الحالية
٣١,٣٧٠	٤٦,٥١٧	فوائد تمويل
		المحمل على قائمة الدخل الشامل الاخر
٦٤,٢١٥	(٥٢,٨٠٦)	(أرباح) / خسائر إعادة قياس التزامات خطط منافع الموظفين المحددة
(١٤,٧٧٨)	(٢٤٨,٥٤٣)	المسدد خلال السنة
٩٧٧,٨٩٤	١,٠٣٩,١٧٣	رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة نهاية السنة

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٣ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		الوصف
الفرق	القيمة	الفرق	القيمة	
%٠,٠٠	٩٧٧,٨٩٤	%٠,٠٠	١,٠٣٩,١٧٣	الافتراضات الأساسية
(%٩,٣٩)	٨٨٦,٠٦١	(%١٠,١٦)	٩٣٣,٦٤٣	+ %١ معدل الخصم
%١١,٢٠	١,٠٨٧,٤٤٠	%١٢,٢٢	١,١٦٦,١١٩	- %١ معدل الخصم
%١١,٦٢	١,٠٩١,٥٢٩	%١٢,٧٠	١,١٧١,١٣١	+ %١ معدل زيادة المرتبات
(%٩,٩١)	٨٨٠,٩٨٧	(%١٠,٧٣)	٩٢٧,٧١٤	- %١ معدل زيادة المرتبات
(%٠,٠٢)	٩٧٧,٦٧٢	(%٠,٠١)	١,٠٣٩,٠٣٩	+ %١٠ معدل الوفيات
%٠,٠٢	٩٧٨,١١٦	%٠,٠١	١,٠٣٩,٣٠٨	- %١٠ معدل الوفيات
(%٢,٤٨)	٩٥٣,٦١٨	(%٢,١٣)	١,٠١٧,٠٦٢	+ %١٠ معدل الانسحاب
%٢,٧٠	١,٠٠٤,٣٠٦	%٢,٢٩	١,٠٦٢,٩٢٦	- %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 التغير 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 وداننون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٤٨٢,٤٨٠	١,٥٨٣,٢٤٠	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
١,٢٢٥,٢١٦	١,٤٢٥,٠٠٠	مكافآت موظفين مستحقة
٥٩٨,٣٥٧	١,١٤٠,٣٤٥	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٢٥٧,٤١٥	٣٤٣,٥٠٤	مصاريف مستحقة الدفع
٣٣٧,٦٨٤	١٥٧,٠٧١	موردي خدمات
٢١٧,٣٤١	١١,١١٥	تأمينات للغير
٥٤,٨٥١	٤٢,٧٧٧	تأمينات اجتماعية مستحقة
٥٧,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدلات حضور مستحقة اجتماعات مجلس الإدارة واللجان*
٢٤,٩٢٣	٢٦,٢٠١	مستحقات موظفين
٥٧٦,٦٩٥	٥١,٢٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٣١,٩٦٢	٤,٧٩٨,٥٢٧	

* أطراف ذات علاقة.

١٥ - مخصص الزكاة

أ) مكونات الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠٠,٤٥٩,٩٣٨	حقوق الملكية وما في حكمها - آخر المدة
٦,٢٩٢,٤٥٦	الالتزامات غير المتداولة - آخر المدة
(١٠,٤٠٥,٢٤٧)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
(٣,٧٠٥,٤٩٨)	استثمارات في شركات
(١٩,٨٤٠,١٥٣)	استثمارات في صناديق
٥٨٩,٩٨٢	حصة الشركة من وعاء الصناديق المستثمر فيها *

* 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 ٢٠٢٤ م
٥٨٩,٩٨٢	%٣,٥١	٣,٦٤٧,٠٨٧	١٦,٨٠٨,٦١٩	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
٥٨٩,٩٨٢				الأجمالي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ - مخصص الزكاة - تتمة

(أ) مكونات الوعاء الزكوي - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	حقوق المساهمين-أول المدة مخصصات وتسويات أخرى حصة الشركة من وعاء الصناديق المستثمر فيها القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الربح المعدل للسنة
٦٨,٠٩٤,٣٣٣	
١٠,٧٥٠,٤٩٤	
١٢,١٧٦,٣٤٧	
(٥١,٣٦٩,٥٥٥)	
٢٣,١٣٥,٣٣٢	

* وتمثل حصة الشركة من وعاء الصناديق المستثمر فيها فيما يلي:

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

يتم أحساب الزكاة وفقاً للقرار الوزاري رقم (٢٩٧٩١) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٤٤ 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة (رد) / مصروف فروقات زكوية عن سنوات سابقة المسدد خلال السنة الرصيد في نهاية السنة
٨,١٣٤,١١١	٤,٧٢٥,٧٩٧	
١,٥٩١,٠١٨	١,٨٩١,٧٥٣	
٤٦٤,٦٠٠	(١٣٦,١٩٥)	
(٥,٤٦٣,٩٣٢)	(٢,٩٤٤,١٣٠)	
٤,٧٢٥,٧٩٧	٣,٥٣٧,٢٢٥	

(ج) الوضع الزكوي

- قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٣ م، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٣ م.
- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥ م إلى 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.
- وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ م 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 وقامت الشركة بسداد كامل المستحقات المتعلقة بذلك الربط.
- 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 وتم رفض الطلب.
- وقد قامت الشركة خلال العام بتقديم طلب لتقسيم المبلغ المستحق وبالفقرة اللاحقة تم قبول الطلب من الهيئة على ان يتم السداد على اثني عشر قسط شهري وذلك ابتداء من شهر فبراير ٢٠٢٥ م حتى شهر يناير ٢٠٢٦ م.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - التسهيلات الائتمانية

قامت الشركة بالحصول على تسهيل ائتماني متوافق مع احكام الشريعة الاسلامية من أحد البنوك المحلية بحد قابل للسحب بأجمالي مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي بضمان المحفظة الاستثمارية الخاصة بالشركة لدى السعودي الفرنسي كابيتال لتغطية ما لا يقل عن ١٤٠%، وبهامش ربح سايبور + ٢,٥%، وقد كانت حركة التسهيلات الائتمانية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	المسحوب من التسهيلات خلال العام
٢١٦,٧٨٢	٤٨٦,٥٠١	فوائد تمويلية خلال العام
(٢٥,٥١٦,٧٨٢)	(١٩,٤٨٦,٥٠١)	المسدد من التسهيلات خلال العام
-	-	الرصيد في نهاية السنة
وقد ترتب على تلك التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٤٨٦,٥٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٢١٦,٧٨٢ ريال سعودي).		

١٧ - الاحتياطي النظامي

في ٦ يونيو ٢٠٢٤م، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الادارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٢,٤٦٨,١٨٤ ريال سعودي وذلك كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م إلى بند الأرباح المبقاة بعد التعديلات التي طرأت على النظام الأساسي للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م حيث تم إلغاء شرط تخصيص الاحتياطي النظامي.

وتم تحديث النظام الأساسي حتى يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وفيما يخص الاحتياطيات للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي أو احتياطيات معينة لأغراض محددة تحدد في قرار الجمعية العامة وللجهة المختصة وضع ضوابط تكوين هذه الاحتياطيات. وفي جميع الأحوال لايجوز ان تتجاوز نسبة التجنيب (٢٥%) من صافي الأرباح للجمعية العامة العادية - عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة كإنشاء مؤسسات اجتماعية عاملي الشركة أو لمعاونة لما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

١٨ - إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الاصول

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩,٣٤٦,٩٨٤	٣٦,٢٢٣,٨٥٥	إيرادات من خدمات استثمارية وإدارة موجودات
٣,٤٠٤,٥٩٤	٦,٢٢٥,٠٠٠	أتعاب هيكلية التمويل والتعامل
٧٥٣,٩٦٢	٦٨١,٦١١	أتعاب خدمات للصناديق
٣,٦٤٧,٣٦٩	٥٦٧,٤٩٥	أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة
٤٧,١٥٢,٩٠٩	٤٣,٦٩٧,٩٦١	
٣٤,٠١١,٩١١	٣٢,٩٨٣,١٧٨	توقيت الاعتراف بالإيراد:
١٣,١٤٠,٩٩٨	١٠,٧١٤,٧٨٣	على أساس زمني متناسب
٤٧,١٥٢,٩٠٩	٤٣,٦٩٧,٩٦١	في نقطة زمنية

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

١٩ - مصروفات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,١٧٦,٥٩٠	١,٠٩٨,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية (إيضاح ٨)
٥٨,٨٤٤	٦٦,٠٤٩	منافع عامة
٢٥,١٤٠	٢٠,٤٤٧	مصاريق اصلاح وصيانة
٨٢٠,٠٩٠	٣١,٨٦٦	مصاريق تسويق
٣٨٦,٨٦٦	٥١٢,٨٠٩	مصاريق أخرى
٢,٤٦٧,٥٣٠	١,٧٢٩,١٧١	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠- التكاليف التمويلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٦,٧٨٢	٤٨٦,٥٠١
٢٨,٣٥٨	٣٩٢,٦٧٢
٣١,٣٧٠	٤٦,٥١٧
٢٧٦,٥١٠	٩٢٥,٦٩٠

تكاليف تمويلية من تسهيلات بنكية (إيضاح ١٦)
فوائد تمويلية من عقود الأيجار (إيضاح ٧)
فوائد تمويلية من التزامات خطة منافع الموظفين (إيضاح ١٣)

٢١- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح السنة وكذلك ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح السنة وصافي الربح من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة والبالغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

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

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

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الائترام بصورة مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المدرج 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 مقفولة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القيمة العادلة من		التكلفة المضافة	الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
	خلال الربح أو الخسارة	الشامل الآخر						
الموجودات المالية								
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	٤٤,٥٧٥,٩١٩	٦,٣١٧,٩٢٢	-	٥٠,٨٩٣,٨٤١	٢٠,٥٢٤,٢٠٩	١٠,٦٤٨,٣٠٤	١٩,٧٢١,٣٢٨	٥٠,٨٩٣,٨٤١
استثمارات	-	-	-	٤,٧١٠,١١٨	-	-	-	٤,٧١٠,١١٨
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	٣٨,٩١٥,١٧٦	-	-	-	٣٨,٩١٥,١٧٦
تقد وما في حكمه	-	-	-	٥,٨٧٨,٢٤٥	-	-	-	٥,٨٧٨,٢٤٥
مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة	-	-	-	٢,٧٦١,٦١٤	-	-	-	٢,٧٦١,٦١٤
مستحق من قبل الشركة، صافي	-	-	-	٥٢,٢٦٥,١٥٣	-	-	-	٥٢,٢٦٥,١٥٣
مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة	-	-	-	١٠,٣١٥,٨,٩٩٤	-	-	-	١٠,٣١٥,٨,٩٩٤
ذمم مدينة ومدفوعات مقفلة ومدفونون آخرون	٤٤,٥٧٥,٩١٩	٦,٣١٧,٩٢٢	-	٥٠,٨٩٣,٨٤١	٢٠,٥٢٤,٢٠٩	١٠,٦٤٨,٣٠٤	١٩,٧٢١,٣٢٨	٥٠,٨٩٣,٨٤١
التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	٤,٧٩٨,٥٢٧	-	-	-	٤,٧٩٨,٥٢٧
مصاريف مستحقة ودايتون آخرون	-	-	-	٢,٨٢٨	-	-	-	٢,٨٢٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة	-	-	-	٣,٥٣٧,٢٢٥	-	-	-	٣,٥٣٧,٢٢٥
من قبل الشركة	-	-	-	٨,٣٣٨,٥٨٠	-	-	-	٨,٣٣٨,٥٨٠
مخصص الزكاة	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

القيمة العادية - تتمة	٢٢ - الأرباح المالية وإدارة المخاطر - تتمة	القيمة العادية - تتمة	٢٢ - الأرباح المالية وإدارة المخاطر - تتمة	القيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادية من خلال الدخل الشامل الآخر	التكلفة العطفة	الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية	٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٧,٤٤٨,٠٦٩	-	٥٥,٨٩٧,٧٥١	٥٥,٨٩٧,٧٥١	-	٥٥,٨٩٧,٧٥١	٢٣,٥٨٥,٦٤٧	٨,٣٧٨,١٠٩	٢٣,٩٣٣,٩٩٥	٥٥,٨٩٧,٧٥١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات	-	-	-	٦,٤٤٦,٧٧٧	٦,٤٤٦,٧٧٧	-	٦,٤٤٦,٧٧٧	-	-	-	٦,٤٤٦,٧٧٧
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادية	-	-	-	٢٥,٩٢٧,٧٥٤	٢٥,٩٢٧,٧٥٤	-	٢٥,٩٢٧,٧٥٤	-	-	-	٢٥,٩٢٧,٧٥٤
تقد وما في حكمه	-	-	-	٣,٣٣٨,٦٤٠	٣,٣٣٨,٦٤٠	-	٣,٣٣٨,٦٤٠	-	-	-	٣,٣٣٨,٦٤٠
مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠	٣,٨١٦,٠٠٠	-	٣,٨١٦,٠٠٠	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠
مستحق من قبل الشركة، صافي	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠	٣,٨١٦,٠٠٠	-	٣,٨١٦,٠٠٠	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠	٣,٨١٦,٠٠٠	-	٣,٨١٦,٠٠٠	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠	٣,٨١٦,٠٠٠	-	٣,٨١٦,٠٠٠	-	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون	-	-	-	٣٩,٥٢٩,١٧١	٣٩,٥٢٩,١٧١	-	٣٩,٥٢٩,١٧١	٢٣,٥٨٥,٦٤٧	٨,٣٧٨,١٠٩	٢٣,٩٣٣,٩٩٥	٥٥,٨٩٧,٧٥١
التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف مستحقة ودائون آخرون	-	-	-	٤,٨٣١,٩٦٢	٤,٨٣١,٩٦٢	-	٤,٨٣١,٩٦٢	-	-	-	٤,٨٣١,٩٦٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة	-	-	-	٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	-	٨,٦٢٥	-	-	-	٨,٦٢٥
مستحق من قبل الشركة	-	-	-	٤,٧٢٥,٧٩٧	٤,٧٢٥,٧٩٧	-	٤,٧٢٥,٧٩٧	-	-	-	٤,٧٢٥,٧٩٧
مخصص الزكاة	-	-	-	٩,٥٦٦,٣٨٤	٩,٥٦٦,٣٨٤	-	٩,٥٦٦,٣٨٤	-	-	-	٩,٥٦٦,٣٨٤

خلال عام ٢٠٢٤ م، تم الانتقال من المستوى الثالث إلى المستوى الثاني في تصنيف القيمة العادية لشركة دور المحودة بقيمة ٤٩٧,٤٩٧,٦٥٥ م، بعد توافر بيانات مرجعية قابلة للتحقق من صنفات مماثلة يمكن المقارنة بها. هذا الانتقال يسمح باستخدام بيانات السوق بدلاً من الاعتماد فقط على افتراضات داخلية، مما يعزز دقة التقييم و الشفافية في البيانات المالية.

خلال العام، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادية.

أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر والمصنفة ضمن المستوى ١ تتضمن استثمارات في صناديق وشركات متداولة وتم الحصول على القيمة العادية عن طريق الأسعار المتداولة (غير المعلنة) في السوق المالية النشطة لموجودات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

- الموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر والمصنفة ضمن المستوى ٢ تتضمن استثمارات في صناديق استثمارية عامة وخاصة مقترحة والتي يتم تحديد قيمها لجميع الأوراق المالية المملوكة مضافاً إليها أي مستحقات للصندوق قيد التحصيل وأي مبالغ نقدية أخرى بعد خصم أي التزامات على الصندوق. ويحسب سعر الوحدة بقسمة صافي قيمة الأصول على عدد الوحدات المصدرة. كما تضمن شركة محلية وتم قياس القيمة العادية لها استناداً إلى بيانات مرجعية قابلة للتحقق من صنفات مماثلة يمكن المقارنة بها.

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

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢- 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 امكانية ان تؤثر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية او في القيم العادلة للأدوات المالية في تاريخ التقرير لم تكن الشركة معرضه 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 مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

في تاريخ التقرير، تشمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم الشركات والصناديق الاستثمارية. وتقوم الشركة بمراقبة مخاطر السوق على هذه الاستثمارات على أساس كل استثمار على حدى. في تاريخ التقرير، قد يؤدي التغيير بنسبة ١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص صافي الدخل بمبلغ ٤,٤٥٧,٥٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٨٤٤,٩٦٨ ريال سعودي).

ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر

في تاريخ التقرير، تشمل الاستثمارات المدرجة 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 التغيير بنسبة ١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠%) في صافي قيم موجودات الاستثمارات ذات الصلة إلى زيادة أو نقص الدخل الشامل الأخر بمبلغ ٧٢٨,٢٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٤٤,٨٠٧ 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 أرصدها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
الخسائر الائتمانية المتوقعة	التعرض	الخسائر الائتمانية المتوقعة	التعرض	
-	٦,٤٤٦,٧٧٧	-	٤,٧١٠,١١٨	نقد وما في حكمه
١٦١,٦٥٦	٢٦,٠٨٩,٤١٠	٣٣٨,٠٧٤	٣٩,٢٥٣,٢٥٠	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
-	٣,٣٣٨,٦٤٠	-	٥,٨٧٨,٢٤٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
-	٣,١٦٨,٩٩٥	-	١,٧٨٧,٦٦٨	ذمم مدينة أخرى ومديون آخرون
١٦١,٦٥٦	٣٩,٠٤٣,٨٢٢	٣٣٨,٠٧٤	٥١,٦٢٩,٢٨١	

تسعى الشركة الى مراقبة مخاطر الائتمان وذلك من خلال مراقبة التعرض الائتماني بالإضافة الى تحديد المخاطر وتحليلها ووضع حدود وضوابط مناسبة و رصد 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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر الائتمان – تتمة

المستحق من أطراف ذات علاقة

المستحق من أطراف ذات علاقة – صناديق مدارة من قبل الشركة تتكون من رسوم الإدارة والذمم المدينة من الصناديق المدارة من الشركة، بصفتها مديراً للموجودات لدى الشركة الحق الأول في استعادة الرصيد المستحق من الصناديق المستثمر بها تحت إدارة الشركة فيما يتعلق بالرسوم القائمة. كما في تاريخ التقرير صافي قيمة الموجودات، وبالتالي إن المخاطر الائتمان المرتبطة بالمستحقات من الأطراف ذات العلاقة ليست كبيرة وتتوقع الشركة استردادها بالكامل بقيمتها الدفترية المعلنة.

المستحق من أطراف ذات علاقة – شركات شقيقة تتكون من تمويلات وذمم أخرى للشركات الشقيقة، إن المخاطر الائتمان المرتبطة بالمستحقات من الأطراف ذات العلاقة ليست كبيرة نظراً لتحصيل أغلب تلك المبلغ في الفترة اللاحقة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٨٦٤,٣٧٨	١٤,٩٦٠,٥٣٧	١ - ٣٠ يوم
٥,١٠٠	٣٤,٣٧٠	٣١ - ٦٠ يوم
١,٧٠٠,١٠٤	٢٣,٠٠٠	٦١ - ٩٠ يوم
١,٦١٥,٣٩٩	٥,٨٣٢,٣٨٣	٩١ - ١٨٠ يوم
٩,٦٧٠,١٩٨	٩,١٦٥,٥٧٢	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٧١٣,٢٤١	٢,٨٢١,٤٤٧	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣,٨٥٩,٦٣٠	١٢,٢٩٤,١٨٦	أكثر من ٣٦٥ يوم
٢٩,٤٢٨,٠٥٠	٤٥,١٣١,٤٩٥	الإجمالي

النقد وما في حكمه

أما فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه فأن مخاطر الائتمان منخضه حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من تلك الارصدة، وهو موضح كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التصنيفات من طرف المؤسسة المالية
٣٤٤,٥٢١	النقد لدى البنوك
٤,٩٢٩	A١ (موديز)
١٠٠	A٢ (موديز)
١٠٠	Aa٣ (موديز)
٨٤٠	A١ (ستاندارد أن بورز)
٣٥٠,٤٩٠	ليس لها تصنيف ائتماني
٤,٣٥٩,٦٢٨	ودائع لأجل
٤,٣٥٩,٦٢٨	A١ (موديز)
٤,٧١٠,١١٨	أجمالي النقد وما في حكمه

الذمم المدينة الأخرى والمدينون الآخرون

أجرت الشركة تقييماً 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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٥ - المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		قاعدة رأس المال:	
٩٧,١٤٢,٣٤٢	رأس المال الأساسي		
٩٧,١٤٢,٣٤٢	أجمالي قاعدة رأس المال		
	الأصول المرجحة بالمخاطر		
١٠,١٠٦,٣٧٤	مخاطر السوق		
٢١٢,٢٨٠,٢٦٦	مخاطر الائتمان		
١١٦,٧٦٥,٢٦٨	مخاطر تشغيلية		
٣٩,٤٦٥,٢١٢	مخاطر التركيز		
٣٧٨,٦١٧,١٢٠	الاجمالي		
	نسبة كفاية رأس المال:		
%٢٥,٦٦	أجمالي نسبة رأس المال		
%٢٥,٦٦	نسبة الشريحة الأولى لرأس المال		
٦٦,٨٥٢,٩٧٢	الفائض في رأس المال		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		قاعدة رأس المال:	
٨٩,١٦٩,٣٣٤	رأس المال الأساسي		
٨٩,١٦٩,٣٣٤	أجمالي قاعدة رأس المال		
	الأصول المرجحة بالمخاطر		
٦٧,٧٤٦,٧٦٨	مخاطر السوق		
١٣٩,٩٥٧,٢٩٦	مخاطر الائتمان		
١٠٠,٣٩٦,٠٩٩	مخاطر تشغيلية		
٣٠٨,١٠٠,١٦٣	الاجمالي		
	نسبة كفاية رأس المال:		
%٢٨,٩٤	أجمالي نسبة رأس المال		
%٢٨,٩٤	نسبة الشريحة الأولى لرأس المال		
٦٤,٥٢١,٣٢١	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 طبقا 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 مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.
- (ج) يبلغ الحد الأدنى لرأس المال المطلوب وفقا 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.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٦ - المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

أ) الاستثمار

يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.

ب) إدارة الأصول

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

يرتبط قطاع التشغيل بأنشطة الشركة التي من خلالها تحقق إيرادات وتتكدد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم إدراج القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية تم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للشركة.

تعتمد الشركة على منهجية عدد الموظفين التشغيليين لتوزيع المصروفات المشتركة على القطاعات التشغيلية المختلفة. ويتم تحديث هذه المنهجية بشكل دوري لضمان عكس التكاليف الفعلية لكل قطاع بصورة عادلة.

وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ٢٠٢٣:

الإجمالي	إدارة الأصول	الاستثمار	
٤٦,١٨١,٧٨٩	٤٣,٦٩٧,٩٦١	٢,٤٨٣,٨٢٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(١٩,٩٣٧,٢٢٤)	(١٨,١٩٢,٢٦٥)	(١,٧٤٤,٩٥٩)	اجمالي إيرادات التشغيل
٢٦,٢٤٤,٥٦٥	٢٥,٥٠٥,٦٩٦	٧٣٨,٨٦٩	اجمالي مصروفات التشغيل
			صافي الربح التشغيلي
٤٣,٨٢٧,٥٤٦	٤٧,١٥٢,٩٠٩	(٣,٣٢٥,٣٦٣)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٢٠,٨٢٥,٥٥٣)	(١٩,٠١٣,٢٨٧)	(١,٨١٢,٢٦٦)	اجمالي إيرادات التشغيل
٢٣,٠٠١,٩٩٣	٢٨,١٣٩,٦٢٢	(٥,١٣٧,٦٢٩)	اجمالي مصروفات التشغيل
			صافي الربح التشغيلي

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٦ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية	المملكة العربية السعودية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
الموجودات				
٤,١٣٩,٦٨٣	-	-	٤,١٣٩,٦٨٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٨٣,٦١٩	-	-	٨٣,٦١٩	أصول غير ملموسة، صافي
٦,١٨١,٩٤٥	-	-	٦,١٨١,٩٤٥	حق استخدام أصول، صافي
٦,٣١٧,٩٢٢	-	١,٧٨٠,٠٤٠	٤,٥٣٧,٨٨٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٤,٥٧٥,٩١٩	٦٨٤,٠٥٦	٩,٨٥٣,٤٠٥	٣٤,٠٣٨,٤٥٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٩١٥,١٧٦	-	-	٣٨,٩١٥,١٧٦	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
٥,٨٧٨,٢٤٥	-	-	٥,٨٧٨,٢٤٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
٢,٧٦١,٦١٤	-	-	٢,٧٦١,٦١٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٤,٧١٠,١١٨	٤,٣٥٩,٦٢٨	-	٣٥٠,٤٩٠	نقد وما في حكمه
١١٣,٥٦٤,٢٤١	٥,٠٤٣,٦٨٤	١١,٦٣٣,٤٤٥	٩٦,٨٨٧,١١٢	اجمالي الموجودات
المطلوبات				
٢,٨٢٨	-	-	٢,٨٢٨	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٧٩٨,٥٢٧	-	-	٤,٧٩٨,٥٢٧	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٣,٥٣٧,٢٢٥	-	-	٣,٥٣٧,٢٢٥	مخصص الزكاة
٦,٩٦٠,٥٢٥	-	-	٦,٩٦٠,٥٢٥	التزامات تأجير
١,٠٣٩,١٧٣	-	-	١,٠٣٩,١٧٣	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٦,٣٣٨,٢٧٨	-	-	١٦,٣٣٨,٢٧٨	اجمالي المطلوبات
الإيرادات التشغيلية				
٤٣,٦٩٧,٩٦١	-	-	٤٣,٦٩٧,٩٦١	إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول (خسائر)/ أرباح محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٣,٧١٣	(٩,٦٣٧)	-	٦٩٣,٣٥٠	(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢١,٤١١	(٤,٤٥٩)	١,٧٩٦,٩١٩	(١,٥٧١,٠٤٩)	إيرادات توزيعات أرباح
١,٢٧٢,٥٥٧	٢٩,٩٣٦	-	١,٢٤٢,٦٢١	دخل العمولات الخاصة
٣٠٦,١٤٧	٢٧٠,٤٥٩	-	٣٥,٦٨٨	
٤٦,١٨١,٧٨٩	٢٨٦,٢٩٩	١,٧٩٦,٩١٩	٤٤,٠٩٨,٥٧١	اجمالي الإيرادات التشغيلية

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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٦ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية	المملكة العربية السعودية	
<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>				
<u>الموجودات</u>				
٤,٥٠٠,٣٩٣	-	-	٤,٥٠٠,٣٩٣	ممتلكات ومعدات، صافي
١٢٣,٤٧٧	-	-	١٢٣,٤٧٧	أصول غير ملموسة، صافي
٦,٦٦٠,٥٤٧	-	-	٦,٦٦٠,٥٤٧	حق استخدام أصول، صافي
٧,٤٤٨,٠٦٩	-	٩٣٣,٣١٨	٦,٥١٤,٧٥١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٨,٤٤٩,٦٨٢	٦٨٦,١٩٦	٤,٢٩٢,٢٨٦	٤٣,٤٧١,٢٠٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٩٢٧,٧٥٤	-	-	٢٥,٩٢٧,٧٥٤	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مداراة من قبل الشركة ، صافي
٣,٣٣٨,٦٤٠	-	-	٣,٣٣٨,٦٤٠	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
٣,٨١٦,٠٠٠	-	-	٣,٨١٦,٠٠٠	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٦,٤٤٦,٧٧٧	٤,٣٧٧,٤٤٥	-	٢,٠٦٩,٣٣٢	نقد وما في حكمه
١٠٦,٧١١,٣٣٩	٥,٠٦٣,٦٤١	٥,٢٢٥,٦٠٤	٩٦,٤٢٢,٠٩٤	اجمالي الموجودات
<u>المطلوبات</u>				
٨,٦٢٥	-	-	٨,٦٢٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٨٣١,٩٦٢	-	-	٤,٨٣١,٩٦٢	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٤,٧٢٥,٧٩٧	-	-	٤,٧٢٥,٧٩٧	مخصص الزكاة
٦,٨٧٤,٢٥٣	-	-	٦,٨٧٤,٢٥٣	التزامات تأجير
٩٧٧,٨٩٤	-	-	٩٧٧,٨٩٤	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٧,٤١٨,٥٣١	-	-	١٧,٤١٨,٥٣١	اجمالي المطلوبات
<u>الإيرادات التشغيلية</u>				
٤٧,١٥٢,٩٠٩	-	-	٤٧,١٥٢,٩٠٩	إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول (خسائر) // أرباح محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٨,٢٥٨)	١٢١,٢٨٦	-	(٢١٩,٥٤٤)	(خسائر) // أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٥٤٦,٢٩٩)	(٧٠,٩٣٦)	١٦٧,٥١٥	(٤,٦٤٢,٨٧٨)	إيرادات توزيعات أرباح
١,٠٨٥,٦٠٨	٦٨,٦٣٦	-	١,٠١٦,٩٧٢	دخل العمولات الخاصة
٢٣٣,٥٨٦	١١,٤٩٤	-	٢٢٢,٠٩٢	اجمالي الإيرادات التشغيلية
٤٣,٨٢٧,٥٤٦	١٣٠,٤٨٠	١٦٧,٥١٥	٤٣,٥٢٩,٥٥١	

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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٧- أحداث هامة خلال السنة

حصلت الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٤ على موافقة هيئة السوق المالية وذلك على طرح وحدات صندوق ملكية للمرابحة والادخار طرْحاً عاماً وهو صندوق مفتوح عام مدار من قبل الشركة يهدف الى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة وتحقيق نمو قصير الأجل في رأس المال كوسيلة للادخار لفئات متعددة من المستثمرين الذين يرغبون بالادخار قصير الأجل مقابل الحصول على عوائد من خلال الاستثمار في صفقات أسواق النقد وأدوات الدين و عقود المشتقات والودائع البنكية ووحدات صناديق أسواق النقد ووحدات صناديق أدوات الدين ذات الدخل الثابت المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق، وسيعود على الشركة بعوائد تتمثل في أتعاب إدارة تقدر بنسبة ٠,٥% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق تبدأ من تاريخ اطلاق الصندوق.

كما اعلنت الشركة عن إطلاق وبدء تشغيل (صندوق ملكية الأنوار العقاري) وهو صندوق عقاري خاص مغلق.

٢٨- الأحداث اللاحقة

في ١٠ فبراير ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ١١ مارس ٢٠٢٥ م ولمدة ٤ سنوات ميلادية حيث تنتهي بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٩ م، حيث تم انتخاب الأعضاء التالية أسماؤهم:

- ١- الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي.
- ٢- الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي.
- ٣- الأستاذ/ مازن بن عبد العزيز الحميد.
- ٤- الأستاذ/ ماجد بن سليمان النافع.
- ٥- الأستاذ/ زياد بن بندر اليوسف.
- ٦- المستشار/ مطلق بن محمد المطلق.

وفي رأي الإدارة، لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للتماشى مع التبويب للعام الحالي بالقوائم المالية، لتجزئة المستحق من الأطراف ذات العلاقة وفقاً لطبيعتها، بحيث تم تصنيفها إلى فئات مختلفة وهي: مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة قبل من الشركة و مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة. تم إجراء هذا التعديل بناءً على تغيير في سياسة التصنيف للتمييز بين أنواع المستحقات بشكل أفضل وتحقيق المزيد من الشفافية، ولم يتأثر الإجمالي الكلي للمستحقات.

وتمثلت التغييرات التي تم إجراؤها كما موضح بالجدول التالي:

البند	قبل التعديل	بعد التعديل
قائمة المركز المالي		
مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي	٢٩,٢٦٦,٣٩٤	-
مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة قبل من الشركة، صافي	-	٢٥,٩٢٧,٧٥٤
مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة	-	٣,٣٣٨,٦٤٠
	٢٩,٢٦٦,٣٩٤	٢٩,٢٦٦,٣٩٤
قائمة التدفقات النقدية		
مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي	(١٤,٥٨٦,٦٥١)	-
مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة قبل من الشركة، صافي	-	(١١,٢٥٣,٢٦١)
مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة	-	(٣,٣٣٣,٣٩٠)
	(١٤,٥٨٦,٦٥١)	(١٤,٥٨٦,٦٥١)

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٥ م (الموافق ٤ رمضان ١٤٤٦ هـ).

تقرير لجنة المراجعة لعام 2024



شركة مُلكية للاستثمار

تقرير لجنة المراجعة

للمعوية العامة عن العام 2024م



1. مقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة **مُلْكِيَة** للاستثمار أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م 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:

تختص لجنة المراجعة 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 الإدارة بترشيح مراجعي حسابات الشركة، ودراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات، ووضع الآليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة.

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

3. لائحة عمل لجنة المراجعة:

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

4. تشكيل لجنة المراجعة:

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

تم 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
الأستاذ/ ناصر بن عبد الله العوفي - 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
الأستاذ/ أحمد بن محمد الجفيمان - مستقل	الرئيس (السابق)	عضو من خارج المجلس - غير تنفيذي

أعلنت شركة ملكية للاستثمار عن استقالة الأستاذ/ أحمد بن محمد بن أحمد الجفيمان من رئاسة وعضوية لجنة المراجعة، والذي تقدم باستقالته من رئاسة وعضوية لجنة المراجعة بتاريخ 2024/06/11م وذلك لأسباب شخصية، هذا وقد تم قبول الاستقالة من قبل مجلس الإدارة.

وقد أعلنت شركة ملكية للاستثمار عن قرار مجلس الإدارة والخاص بالموافقة على تعيين الأستاذ/ ناصر بن عبد الله العوفي رئيساً للجنة المراجعة (عضو مستقل من خارج المجلس) بتاريخ 2024/07/23م خلفاً للعضو المستقيل الأستاذ / أحمد بن محمد الجفيمان ليكمل مدة الفترة المتبقية من دورة اللجنة والتي تنتهي في 10 مارس 2025م.

5. إجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2024م عدد (6) ستة إجتماعات وفقاً للتالي:

الاسم	الأول 4 يناير	الثاني 18 فبراير	الثالث 6 مارس	الرابع 29 ابريل	الخامس 5 أغسطس	السادس 30 أكتوبر	نسبة الحضور
الاستاذ/ أحمد بن محمد الجفيمان	✓	✓	✓	✓	×	×	66.67%
الأستاذ/ مطلق بن محمد المطلق	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
الأستاذ/ محمد بن عبد الله الحديثي	✓	✓	✓	×	✓	✓	83.33%
الاستاذ/ ناصر بن عبد الله العوفي	×	×	×	×	✓	✓	33.33%

ويحضر اجتماعات لجنة المراجعة كل من رئيس واعضاء لجنة المراجعة 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 لاختصاصاتها ومهامها خلال العام 2024م:

خلال العام 2024م باشرت لجنة المراجعة العديد من الاختصاصات والمهام، وفيما يلي بيان لأهمها:

• القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الأولية للنصف الأول والقوائم السنوية 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 2024.06.06م الموافق 1445.11.29هـ تعيين مكتب شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (PKF) كمراجع



لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للنصف الأول والسنوية لعام 2024م وتحديد أتعابه. وقامت لجنة المراجعة بمراجعة خطة مراجع الحسابات وأعماله.

• المراجعين الداخليين:

اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية للعام 2024م. 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 التفيتيش للجهات التنظيمية وحالات عدم الالتزام بالأنظمة والتعليمات وإبداء توصياتها حيالها.

7. نتائج المراجعة الداخلية السنوية 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 ادارة الرقابة الداخلية المتمثلة بإدارة المطابقة والالتزام بدور خط الدفاع الثاني وتعنى بتقييم وقياس ومراقبة مستويات الالتزام و المخاطر المختلفة على صعيد العمليات اليومية وعمليات الاستثمار ، وأمن المعلومات لضمان التماشي مع الضوابط التي وضعت ويهدف إستيفاء الشركة للمتطلبات النظامية ، وترفع ادارة المطابقة والالتزام تقارير دورية لمجلس الادارة ولجنة المراجعة.

وتقوم ادارة المراجعة الداخلية بمهام خط الدفاع الثالث والمعني بإجراء الفحوص والمراجعات اللازمة التي تكفل التزام الشركة ومنسوبيها بسياسات الشركة المعتمدة بناءً على جدول اعمال إدارة المراجعة الداخلية والمنفذة خلال السنة المالية 2024م والتي غطت الأقسام الأساسية بالشركة.

وبشكل عام، فقد تم التأكيد 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 أهدافها.



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

قامت لجنة المراجعة خلال عام 2024م بمراجعة إجراءات وأنظمة الرقابة الداخلية لشركة **ملكية** 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



اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذا التقرير من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1446/09/23 هـ الموافق 2025/03/23م

لتحميل نسخة من القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

بالإمكان الحصول عليها من الموقع الإلكتروني للشركة

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 بدأبٍ ومثابرة للمحافظة عليها وتعزيزها بشكلٍ دائم.

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



شركة مُلكية للاستثمار

شركة مساهمة مدرجة
صندوق بريد 52775
الرياض 12234
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد: +966 800 119 9992
فاكس: +966 (11) 293 2799
هاتف: +966 800 119 9992
ترخيص هيئة السوق المالية 13170-37
س.ت: 1010407245

Mulkia Investment Company

Joint Stock Company
P.O. Box 52775
Riyadh 12234
Kingdom of Saudi Arabia
Toll free +966 800 119 9992
Fax +966 (11) 293 2799
Tel +966 800 119 9992
Capital Market Authority 13170-37
C.R. 1010407245

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



**MULKIA
INVESTMENT**

