

شركة ملكية للاستثمار

شركة مساهمة مقفلة سعودية تأسست بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/١٢/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١٤٣٥/٠١/٠٢-٤٧-١) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/٠٥/٢٠١٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/٠٢/٢٠١٣م). والسجل التجاري رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٩/١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠/١٠/٢٠١٣م).

طرح مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ٢٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره ثمانية وثلاثون (٣٨) ريال سعودي للسهم الواحد.

فترة الطرح من يوم الأحد ٠٧/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٢٢/٢٠٢٣م) إلى يوم الإثنين ١٥/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٣٠/٢٠٢٣م).

- عُيّن شروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
 - الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
 - الشركات والصناديق المؤسفة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
 - صناديق الاستثمار.
 - الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
 - المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
 - أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
 - أي أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهرا الماضية.
 - أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
 - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

تأسست شركة ملكية للاستثمار (ويُشار إليها بـ "الشركة" أو "المصدر" أو "مُلكية") كشركة مساهمة مقفلة بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/١٢/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس السوق المالية رقم (٤٧-١/١٠/٢٠١٣) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/٠٥/٢٠١٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٩/٠٩/٢٠١٣م) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/٠٥/٢٠١٣م) وهي مقفلة في السجل التجاري للشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب شهادة رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٩/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٢٠/٢٠١٣م). ويقع المركز الرئيسي لشركة ملكية مُلكية في مدينة الرياض- ٥٨٥٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - حي السليمانية - الرياض ١١٥٧٣ - ٥٢٧٧٥. بلغ رأس مال الشركة المصرح به عند التأسيس مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، ورأس مال مدفوع قدره خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موزعاً على عدد (٦) مساهماً بالإضافة لأهم ضمان العضوية أعدها ١,٥٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٠٢٪ من (الأشهر). وتاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٧هـ (الموافق ١٤/٠٥/٢٠١٨م). وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٧هـ (الموافق ١٤/٠٥/٢٠١٨م) تخفيض رأس المال لكونه يزيد عن حاجة الشركة - على تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى سبعة ملايين وخمسة مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (٣٦/٧٨٤٢٧/١٨) وتاريخ ١٤٤٠/٠٤/١٩هـ (الموافق ١٢/٢٦/٢٠١٨م). ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٢١) مساهماً. وتاريخ ١٤٤٠/٠٥/١٥هـ (الموافق ١٢/٢٠/٢٠٢٠م). وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/١٠هـ (الموافق ١١/٢٥/٢٠٢٠م) تخفيض رأس مال الشركة لإطلاق مبلغ عشرة ملايين ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة واحد وخمسون (١٤,٣٠٧,٩٥١) ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م - على تخفيض رأس مال الشركة من خمسة وستين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسة مائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (١١-١٤٤٠/٠٥/١٨) وتاريخ ١٤٤٠/٠٥/١٨هـ (الموافق ١٠/٢٨/٢٠٢٣م). ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٨٥) مساهماً. وتاريخ ١٤٤٠/١٠/٢٨هـ (الموافق ١٠/٢٨/٢٠٢٣م). قامت الشركة بتعديل قائمة ملاك الشركة ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٨٤) مساهماً، وذلك بعد موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (١١-٢٣٧٧٩-٢٣) وتاريخ ١٤٤٠/١٠/٢٤هـ (الموافق ١٠/٢٤/٢٠٢٣م).

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الفقرة رقم (٤.١) هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح ويحدد من القسم (٤) هيكل الملكية والهيكل التنظيمي من هذه النشرة جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل عدد ستة وعشرين (٢٦) مساهماً من المساهمين الحاليين الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ز) (ويُشار إليهم بـ "المساهمين البائعين"). وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلك المساهمون الحاليون نسبة (٨٠٪) من رأس مال الشركة، وبالتالي سيحتفظ المساهمون الحاليون بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح. وستعود متحصلات الاكتتاب بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهمين البائعين، ولن تسلم الشركة أي مبلغ من متحصلات الاكتتاب (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة الفقرة القسم رقم (٧) "استخدام متحصلات الطرح من هذه النشرة).

تبدأ فترة الطرح للمستثمرين المؤهلين من يوم الأحد بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٠٧هـ الموافق ١٠/٢٢/٢٠٢٣م (وتستمر لمدة سبعة (٦) أيام عمل، شاملة يوم إغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/١٥هـ الموافق ١٠/٣٠/٢٠٢٣م) (ويشار إليها فيما بعد بـ "فترة الطرح")، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المؤهلين عن طريق نظام الاكتتاب الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة ("الجهات المستلمة") خلال فترة الطرح (ولمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة الفقرة رقم (١١.٢) "طريقة وشروط الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين" من القسم رقم (١١) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.

سيتم الاكتتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل. علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو ثلاثمائة وأربعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعون (٣٢٤,٩٩٩) سهم لكل مستثمر مؤهل. سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب إلكترونياً من خلال النظام الإلكتروني الذي سوف يتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب والقنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح وتحويل الأموال إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب التعليمات الواردة في نموذج الاكتتاب.

سوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٢٢هـ الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٣م. سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين المؤهلين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات، وسيتم إيداعها في حساب المستثمر المؤهل المحدد في نموذج طلب الاكتتاب خلال موعد أقصاه يوم الأربعاء بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٢٤هـ الموافق ١١/٠٨/٢٠٢٣م (ولمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة القسم رقم (١١) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إدراج أسهمها إلى شركة تداول السعودية وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والاستيعاب من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة الصفحة (ن) من هذه النشرة). وبعد انتهاء أسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تطبق عليهم الشروط سواء من داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة.

ينطوي الاستثمار في الأسهم محل الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسيمي "إشعار مهم" و"عوامل المخاطرة" الواردة في هذه النشرة بعناية من قبل المستثمرين المحتملين قبل اتخاذ قرارهم بالاكتتاب في أسهم الطرح.

بلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسة مائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وجميع أسهم الشركة أسهمها عادية من فئة واحدة، ولا يعطى أي مساهم ("المساهم") أي حقوق تفضيلية، ويقع لكل مساهم أي كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها، كما يقع لكل مساهم أن يوكل شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عمالي الشركة لنيوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة. وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعولها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة القسم رقم (٦) "سياسة توزيع الأرباح" من هذه النشرة).

كما بتاريخ هذه النشرة، لدى عوائد الشركة (٥) من كبار المساهمين الذين يملكون نسبة (٢٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة، وهم: (١) شركة ملكية للتجارة (تملك عدد ١,٢٠٦,٥٧٣ سهم أي ما نسبته ١٨,٦٥٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة نازة للاستثمار (تملك عدد ١,٤٨٣,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٧٤٦٪ من الأسهم)، (٣) إبراهيم بن محمد بن إبراهيم (الجددي) (يمك عدد ١,١٤٨,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٧٤٦٪ من الأسهم ملكية مباشرة وعدد ٢١٣ سهم ما نسبته ٠,٠٠٢٣٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال ملكيته في شركة نازة للاستثمار)، (٤) بدر بن عبد العزيز (يمك عدد ٦٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٪ من الأسهم)، (٥) سلطان بن محمد الحديثي (يمك عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم ما نسبته ٠,٥٢٪ من الأسهم ملكية مباشرة ١,٩٤٥,٠٧٠ سهم ما نسبته ١٨,٣٣٧٪ من الأسهم ملكية غير مباشرة من خلال ملكيته في شركة ملكية للتجارة وعدد ٢١٣ سهم ما نسبته ٠,٠٠٢٣٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال ملكيته في شركة نازة للاستثمار، وهم يمتلكون مجتمعين ملكية مباشرة بنسبة (٦٥,٤٤)٪ من أسهم الشركة قبل الطرح (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة الفقرة رقم (٤.١) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة" من هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية (الهيئة) المسبقة، وبناءً على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة طرح أسهم في السوق الموازية بموجب الخطاب رقم (ص/٢١/٢٣٢٨/٧٢) وتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٠٥هـ (الموافق ١١/٠١/٢٠٢١م). اشتراطت الهيئة أن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر لا تقل عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجب الحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم.

تتمثل عملية الطرح الأولى ("الطرح") بطرح مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي (يُشار إليهم بـ "أسهم الطرح"، ولكل منها بـ "سهم طرح" بسعر طرح يبلغ ثمانية وثلاثون (٣٨) ريال سعودي للسهم الواحد ("سعر الطرح") وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل تمثل ما نسبته عشرين بالمائة (٢٠٪) من رأس المال المصدر للشركة.

سيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (يُشار إليهم فيما بعد بـ "المستثمرين المؤهلين"). كما تم تعريفهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح وقواعد الهيئة وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية (تداول)؛ وهم:

- ١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- ٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد

الجهات المستلمة



المستشار المالي ومدير الاكتتاب



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة")، ويحتمل أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (د) مجتمعين ومفتردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة والى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إعادة وإدارة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها، ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح وفي حال تعدد نصوص محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

مُلْكِيَّة

MULKIA
INVESTMENT

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة مُلْكِيَّة للاستثمار وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وعند تقديم طلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة للاكتتاب، ستتم معاملة المستثمرين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المقر الرئيسي للشركة ومن مدير الاكتتاب، أو عن طريق زيارة المواقع الإلكترونية لكل من الشركة www.mulkia.com.sa أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب www.aljaziracapital.com.sa أو الهيئة www.cma.org.sa. كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي ومدير الاكتتاب "شركة الجزيرة للأسواق المالية" على موقع شركة تداول السعودية عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي هذه النشرة على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في الصفحة (د) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في نشرة الإصدار هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منه.

وقد عينت الشركة شركة الجزيرة للأسواق المالية (ويُشار إليها فيما بعد بـ "الجزيرة كابيتال") مستشاراً مالياً ("المستشار المالي") ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب") وجهة مستلمة ("الجهة المستلمة") وشركة دراية المالية (ويُشار إليها فيما بعد بـ "دراية المالية") جهة مستلمة وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية ("الاكتتاب") (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة القسم رقم (١٢) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" من هذه النشرة).

إن المعلومات التي تضمنتها نشرة الإصدار هذه كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، لا سيما أن الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الأخرى الخارجة عن سيطرة الشركة (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم نشرة الإصدار هذه أو أي معلومات شفهية أو كتابية متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إفراز بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار هذه ذات طبيعة عامة تم إعدادها بدون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة بالأشخاص الراغبين بالاستثمار في الأسهم محل الطرح. ويتحمل كل مستلم لنشرة الإصدار هذه، وقبل اتخاذ قرار بالاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب، لتقييم مدى ملائمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة بخصوصه في نشرة الإصدار هذه للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المتعلقة بالاستثمار في الأسهم محل الطرح. وقد يكون الاستثمار في الأسهم محل الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار طرف آخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم للاستثمار أو على الظروف الخاصة لأولئك المستثمرين.

سيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين، كما تم تعريفهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح وقواعد الهيئة وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("تداول")، وهم:

- ١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- ٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- ٣- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- ٤- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- ٥- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- ٦- صناديق الاستثمار.
- ٧- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- ٨- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- ٩- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- ١٠- أي أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - ج- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
- ١١- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

تبدأ فترة الطرح للمستثمرين المؤهلين من يوم الأحد بتاريخ ١٥/٠٤/١٤٤٥هـ الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٣م (وتستمر لمدة سبعة (٧) أيام عمل، شاملة يوم إغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الاثنين بتاريخ ١٥/٠٤/١٤٤٥هـ الموافق ٣٠/١٠/٢٠٢٣م) (ويشار إليها فيما بعد بـ "فترة الطرح")، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المؤهلين عن طريق نظام الاكتتاب الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح (للمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة الفقرة رقم (١١.٣) "طريقة وشروط الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين" من القسم رقم (١١) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.

لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب. ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه.

تصدر الشركة قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات التي تضمنتها نشرة الإصدار هذه على أساس افتراضات محددة ومعلنة، وقد تختلف ظروف التشغيل المستقبلية عن تلك الافتراضات. وبالتالي، فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات. وتؤكد الشركة إلى حد علمها المعقول، بأن الإفادات الواردة في نشرة الإصدار هذه تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تمثل بعض التوقعات الواردة في نشرة الإصدار "إفادات مستقبلية"، ويستدل على هذه الإفادات المستقبلية عن طريق استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "تخطط" أو "تعتزم" أو "تقدر" أو "تعتقد" أو "تتوقع" أو "ربما" أو "سوف" أو "ينبغي" أو "من المتوقع" أو "من المحتمل" أو "سيكون" أو "يُحتمل" أو الصيغ النافية لهذه المفردات وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة نظر الشركة الحالية فيما يتعلق بأحداث مستقبلية ولكنها ليست ضماناً أو تأكيداً للأداء المستقبلي الفعلي للشركة. كما أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر في الأداء الفعلي والإنجازات والنتائج التي تحققها الشركة وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما كان متوقعاً صراحةً وضمنياً في الإفادات المستقبلية المذكورة. وقد تم استعراض بعض المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة.

وفي حال تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المتوقعة أو ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في نشرة الإصدار.

ومع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وفيما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي توقعته الشركة أو قد لا تحدث إطلاقاً. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

دليل الشركة

اعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*															
م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	صفة العضوية**	الاستقلالية***	تاريخ العضوية	الأسم المملوكة							
								قبل الطرح		بعد الطرح					
								مباشر	غير مباشر****	مباشر	غير مباشر****				
العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة								
١	إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديدي	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٦٢	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٧٪	٢١٢	٠,٠٠٣٣٪	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٪	١٦٧	٠,٠٠٢٦٪
٢	بدر بن محمد بن عبدالعزيز الدغثير	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	٦٥٠,٠٠٠	١٠٪	-	-	٥١٠,٦٦٨	٧,٨٥٦٪	-	-
٣	مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٦٩	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	٧٠,٩١٥	١,٠٩١٪	-	-	٥٥,٧١٤	٠,٨٥٧٪	-	-
٤	عبد الله بن علي بن عبدالله الديخي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٦٢	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥	سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديدي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٣٨	تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	١٠٠,٠٠٠	١,٥٣٨٪	١,١٩٤,٧٢٠	١٨,٣٨٠٪	٧٨,٥٦٤	١,٢٠٨٧٪	٩٣٨,٦٢٤	١٤,٤٤٠٪
٦	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٤٠	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)	٢٥,٠٣٤	٠,٣٨٥٪	-	-	١٩,٦٦٨	٠,٣٠٢٦٪	-	-
أمين سر مجلس الإدارة															
	سلطان بن حسين معيدي	أمين سر مجلس الإدارة	سعودي	٣٠	تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٩/١٨ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٩ م)	٩٤	٠,٠٠١٤٪	-	-	٩٤	٠,٠٠١٤٪	-	-

* وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩ م)، على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الحالية (الثالثة) المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث (٣) سنوات تنتهي بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/١١ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١١ م)، وقد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب الخطاب رقم ١/٧/٦٢٠٨/٢٢ (ص) وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٨ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٤ م)، علماً أنه بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٨ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٩ م)، قرر مجلس الإدارة تعيين الأستاذ إبراهيم بن محمد الحديدي رئيساً له والأستاذ بدر بن محمد الدغثير نائباً للرئيس والأستاذ سلمان بن حسين معيدي أميناً للسرة.

** يكتسب عضو مجلس الإدارة صفة "العضو التنفيذي" عندما يكون عضواً في الإدارة التنفيذية للشركة ويشارك في أعمال الإدارة اليومية لها أو يتقاضى راتباً منها لقاء ذلك. بالنسبة للعضو غير التنفيذي فهو عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة أو لا يتقاضى راتباً منها عدا مكافأة العضوية عن المجلس واللجان.

*** بالنسبة للعضو المستقل: فهو عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي والذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تنطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها فيما يلي:

١. أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
٢. أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
٣. أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
٤. أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
٥. أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو بشركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لخصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها أو أي طرف متعامل معها أو بشركة أخرى من مجموعتها، كمراسم الحسابات وكبار الموردين الأطراف خلال العامين الماضيين.
٦. أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
٧. أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن (٥٠٪) من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته أيهما أقل.
٨. أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
٩. أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

**** الملكية غير المباشرة تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء المجلس أو مساهمين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة. وكما بتاريخ هذه النشرة، (١) يملك رئيس مجلس الإدارة إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديدي ملكية غير مباشرة لعدد (٢١٢) سهم تمثل نسبة (٠,٠٠٣٣٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار وذلك من خلال ملكيته في شركة نهاز للاستثمار التي يملك فيها (١٠٠,٠٠٠) سهم تمثل نسبة (٠,٠٠٢٪) من إجمالي أسهمها، علماً أن شركة نهاز للاستثمار تملك عدد (١,١٤٨,٣٣٣) سهم تمثل نسبة (١٧,٦٦٧٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح.

(٢) يملك عضو مجلس الإدارة سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديدي ملكية غير مباشرة لعدد (١,١٩٤,٧٢٠) سهم تمثل نسبة (١,٥٣٨٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار، وذلك من خلال ملكيته في شركة نهاز للاستثمار التي يملك فيها (١٠٠,٠٠٠) سهم تمثل نسبة (٠,٠٠٢٪) من إجمالي أسهمها، علماً أن شركة نهاز للاستثمار تملك عدد (١,١٤٨,٣٣٣) سهم تمثل نسبة (١٧,٦٦٧٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح، ومن خلال ملكيته في شركة ملكية للتجارة التي يملك فيها (٩٩٠,٠٠٠) حصة تمثل نسبة (٩٩٪) من إجمالي حصصها، علماً أن شركة ملكية للتجارة تملك عدد (١,٢٠٦,٥٧٢) سهم تمثل نسبة (١٨,٥٦٢٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح.

عنوان الشركة وممثلوها

عنوان الشركة	
	<p>شركة مُلْكِيَّة للاستثمار ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي حي السلمانية - الرياض ١٢٢٣٤ - ٥٢٧٧٥ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٨٠٠ ١١٩ ٩٩٩٢ رقم الفاكس: ٢٩٣ ٢٧٩٩ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: mulkia.com.sa البريد الإلكتروني: info@mulkia.com.sa</p>

ممثلو الشركة المفوضون






البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني	أمين سر مجلس الإدارة
الاسم	سلطان بن محمد الحديثي	عمر بن عبد الكريم العثيم	سلمان بن حسين معيدي
الصفة	عضو مجلس إدارة - العضو المنتدب	الرئيس التنفيذي	أمين سر مجلس الإدارة
العنوان	٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي حي السلمانية - الرياض ١٢٢٣٤ - ٥٢٧٧٥ المملكة العربية السعودية		
رقم الهاتف	٨٠٠ ١١٩ ٩٩٩٢	التحويلة (٢٠٠)	٨٠٠ ١١٩ ٩٩٩٢
رقم الفاكس	٢٩٣ ٢٧٩٩ (١١) +٩٦٦		
البريد الإلكتروني	md@mulkia.com.sa	othaimo@mulkia.com.sa	muaidis@mulkia.com.sa
الموقع الإلكتروني	mulkia.com.sa		

شركة تداول السعودية	
	<p>طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧ وحدة رقم ١٥ الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٩٢٠٠١٩١٩ ١١ +٩٦٦ رقم الفاكس: ٩١٣٣ ٢١٨ ١١ +٩٦٦ البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa</p>

المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب*	
	<p>شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) طريق الملك فهد - حي الرحمانية ص.ب ٢٠٤٢٨ الرياض ١١٤٥٥ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٢٢٥ ٦٠٠٠ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٢٢٥ ٦١٨٢ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa البريد الإلكتروني: IPO@aljaziracapital.com.sa</p>

* يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المؤهلين عن طريق نظام الاكتتاب الإلكتروني للجزيرة كابيتال.

المستشار القانوني	
 <p>الصالح والسهلي ومشاركوهم للمحاماة والاستشارات القانونية Alsaleh, Alsahlil & Partners Law Firm</p>	<p>شركة الصالح والسهلي ومشاركوهم للمحاماة والاستشارات القانونية (الصالح والسهلي ومشاركوهم) مركز السيف - طريق الملك عبد الله - حي الورود ص.ب ٩٠٥٤٩ الرياض ١١٦٢٣ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٢٠٥ ٤٥٥٥ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٢٠٥ ٤٢٢٢ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.ssfirm.com.sa البريد الإلكتروني: corporate@ssfirm.com.sa</p>
مستشار العناية المهنية المالية	
 <p>bakertilly</p>	<p>شركة بيكر تلي م ك م وشركاه مجمع العودة التجاري السكني - طريق العليا حي الملك فهد - التعاون رقم الهاتف: ٤٥٥ ٦٩١٨ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٤٥٥ ٦٩١٥ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.bakertillyjfc.com البريد الإلكتروني: saudi@bakertillyjfc.com</p>
المحاسب القانوني للمستثمرين الماليين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
 <p>شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه احصو بي كي اف العالمية PKF</p>	<p>شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون البسام وشركاؤه PKF شارع التحلية - مبنى رقم ٤٢١٧ ص.ب. ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧ رقم الهاتف: ٢٠٦ ٥٣٣٣ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٢٠٦ ٥٤٤٤ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.pkfbassam.com البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com</p>
الجهات المستلمة	
 <p>الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL الجزيرة للأسواق المالية</p>	<p>شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) طريق الملك فهد - حي الرحمانية ص.ب ٢٠٤٢٨ الرياض ١١٤٥٥ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٢٢٥٦٠٠٠ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٢٢٥٦١٨٢ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa البريد الإلكتروني: ContactUs@aljaziracapital.com.sa</p>
 <p>درايه derayah</p>	<p>شركة دراية المالية (دراية المالية) الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: ٢٩٩٨٠٠٠ (١١) +٩٦٦ رقم الفاكس: ٤١٩٦٤٩٨ (١١) +٩٦٦ الموقع الإلكتروني: www.derayah.com البريد الإلكتروني: support@derayah.com</p>

تنويه:

قدم جميع المستشارين والمحاسبين القانونيين المذكورين أعلاه موافقاتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم بالشكل والمضمون الواردين في نشرة الإصدار هذه، ولم يقيم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يمتلك أي من المستشارين أو العاملين لديهم - من ضمن فريق العمل - أو أي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة بما قد يؤثر على استقلاليتهم.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم نبذة حول المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" قبل اتخاذ أي قرار استثماري متعلق بالاكتمال لهذه النشرة.

<p>تأسست شركة مُلْكِيَّة للاستثمار (ويُشار إليها بـ "الشركة" أو "المُصدر") كشركة مساهمة مغلقة بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/ق) وتاريخ ٠٢/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٢/٠٣/٢٠١٤م) وهي مقيدة في السجل التجاري للشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب شهادة رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م). بلغ رأس مال الشركة المصرح به عند التأسيس مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، ورأس مال مدفوع قدره خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موزعاً على عدد (٢١) مساهماً بالإضافة لأسهم ضمان العضوية (عدد ١,٥٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٠٢٪ من الأسهم).</p> <p>وبتاريخ ٢٧/٠٣/١٤٤٠هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠١٨م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠١٨م) تخفيض رأس المال لكونه يزيد عن حاجة الشركة - على تخفيض رأس مال الشركة من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (١٨/٨٢٤٧/٣/٦) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/١٢/٢٠١٨م). ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٢١) مساهماً. وبتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/١٢/٢٠٢٠م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/١١/٢٠٢٠م) تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة وواحد وخمسون (١٤,٢٠٧,٩٥١) ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م - على تخفيض رأس مال الشركة من خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-٢١-٥٣٩) وتاريخ ٠٦/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٤/٢٠٢١م). ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٨٥) مساهماً. وبتاريخ ٢٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢٣م)، قامت الشركة بتعديل قائمة ملاك الشركة ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٨٤) مساهماً، وذلك بعد موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-٢٣-٣٧٧٩) وتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٥/٢٠٢٣م).</p> <p>يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وهو موزع على عدد (٨٤) مساهماً.</p> <p>وبتاريخ ٢٧/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٨/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) على توصية مجلس الإدارة بتسجيل أسهم الشركة البالغة ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي في السوق الموازية - نمو وطرح عدد مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم ما نسبته (٢٠٪) من رأس مال الشركة على المستثمرين المؤهلين مشروطة بموافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") وشركة تداول السعودية ("تداول السعودية")، وتحول الشركة من مساهمة مغلقة وتقيؤ مجلس الإدارة لإتمام جميع الإجراءات النظامية.</p>	<p>اسم الشركة ووصفها وتأسيسها</p>
<p>تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، والذي رخص للشركة في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.</p> <p>ووفقاً لشهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م)، فقد تم تحديد أنشطة الشركة فيما يلي: إدارة الاستثمارات، التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، الحفظ في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية.</p> <p>وبحسب المادة الرابعة (٤) من النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • أنشطة الوساطة المتعلقة بعقود الأوراق المالية والسلع الأساسية • الأنشطة الأخرى المساعدة لأنشطة الخدمات المالية • أنشطة إدارة الأموال <p>وتمارس الشركة أنشطتها وفقاً للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. ويتمثل نشاط الشركة الحالي بالتعامل في الأوراق المالية وإدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق.</p>	<p>ملخص أنشطة الشركة</p>

كما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة خمسة (5) من كبار المساهمين الذين يملكون نسبة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، ويبين الجدول التالي أسماهم وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده:

اسم المساهم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	الملكية المباشرة		الملكية غير المباشرة		الملكية المباشرة		الملكية غير المباشرة	
	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)
شركة ملكية للتجارة	18.06	1,206,072	-	-	-	14.0584	947,936	
شركة نهاز للاستثمار	17.67	1,148,333	-	-	13.8797	902,180		
إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديشي	17.67	1,148,333	0.0023	213	13.8797	902,180		
بدر بن محمد بن عبد العزيز الدشيش	10.00	650,000	-	-	7.857	510,668		
سلطان بن محمد الحديشي	1.04	100,000	18.38	1,194,720	1.209	78,064		
الإجمالي	65.44	4,253,239	18.3833	1,194,933	51.4049	3,341,528		

المساهمون الكبار (الذين يملكون 5% أو أكثر من أسهم الشركة). وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

رأس مال المُصدر	خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم المُصدر	سنة ملايين وخمسمائة ألف (6,500,000) سهم عادي.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (10) ريالات سعودية.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	مليون وثلاثمائة ألف (1,300,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال	تمثل أسهم الطرح (20%) من إجمالي أسهم الشركة.
سعر الطرح	ثمانية وثلاثون (38) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	تسعة وأربعون مليون وأربعمائة ألف (49,400,000) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة أربعة وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثون ألف (44,830,000) ريال سعودي، بعد خصم مصاريف الطرح البالغة ما يقارب أربعة ملايين وخمسمائة وسبعون ألف (4,570,000) ريال سعودي، على المساهمين البائعين، وفقاً لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (7) "استخدام متحصلات الطرح" من هذه النشرة).

<p>سيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين، وهم:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦- صناديق الاستثمار. ٧- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ٨- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ٩- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ١٠- أي أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: <ol style="list-style-type: none"> أ- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. ب- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ج- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً. ١١- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة. 	<p>فئات المستثمرين المستهدفين</p>
<p>يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المؤهلين عن طريق نظام الاكتتاب الإلكتروني لمدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح.</p>	<p>طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح للمستثمرين المؤهلين</p>
<p>عشرة (١٠) أسهم.</p>	<p>الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها للمستثمرين المؤهلين</p>
<p>ثلاثمائة وثمانون (٣٨٠) ريال سعودي.</p>	<p>قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها للمستثمرين المؤهلين</p>
<p>ثلاثمائة وأربعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعون (٣٢٤,٩٩٩) سهم.</p>	<p>الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها للمستثمرين المؤهلين</p>
<p>اثنان عشر مليون وثلثمائة وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة واثنان وستون (١٢,٣٤٩,٩٦٢) ريال سعودي.</p>	<p>قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها للمستثمرين المؤهلين</p>
<p>سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتب تعبئة وتسليم طلب الاكتتاب إلكترونياً في النظام الإلكتروني والذي سوف يتم توفيره على الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب، كما يجب على كل مكتب طباعة النموذج وتوقيعه وإرفاق نسخة من الطلب والمستندات المؤيدة في النظام الإلكتروني وإيداع مبلغ الاكتتاب في حساب الأمانة الخاص بالطرح.</p>	<p>طريقة التخصيص</p>
<p>سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين المؤهلين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات، وسيتم إيداعها في حساب المستثمر المؤهل المحدد في نموذج طلب الاكتتاب. وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في موعد أقصاه يوم الاثنين ٢٢/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٠٦م) (للمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" والوارد في الصفحة رقم (ي) والقسم رقم (١١) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة).</p>	<p>رد فائض أموال الاكتتاب</p>
<p>الفترة التي تبدأ من يوم الأحد ٠٧/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٣م) إلى يوم الاثنين ١٥/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/١٠/٢٠٢٣م).</p>	<p>فترة الطرح للمستثمرين المؤهلين</p>

<p>تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (٦) "سياسة توزيع الأرباح").</p>	<p>الأحقية في الأرباح</p>
<p>إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.</p>	<p>حقوق التصويت</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) التصرف في الأسهم التي يملكونها قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، على أن يجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة.</p> <p>وبتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٥ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٠م)، وافقت هيئة السوق المالية بموجب الخطاب رقم (ص/٢١/٩٢٢٢٨/٦/٣) أن تتقدم الشركة بطلب لطرح أسهمها في السوق الموازية. واشترطت الهيئة أن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من إجمالي أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر إضافية، على أن لا تقل فترة الحظر بمجموعها عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً (من ضمنها فترة الاثني عشر (١٢) شهراً المذكورة أعلاه) من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجب الحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر.</p> <p>يبلغ عدد الأسهم المشمولة بفترة الحظر الإضافية التي وضعتها هيئة السوق المالية (٣,٩٠٠,٠٠٣) سهم تمثل نسبة (٦٠٪) من إجمالي أسهم الشركة، وفق الآتي:</p> <p>(١) شركة مُلْكِيَّة للتجارة ٧٧٥,٩١٢ سهم تمثل نسبة ١١,٩٤٪ من الأسهم) - (٢) شركة نهاز للاستثمار (٧٢٨,٤٦٠ سهم تمثل نسبة ١١,٣٦٪ من الأسهم) - (٤) بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر (٤٧١,٩٩٦ سهم تمثل نسبة ٦,٤٣٪ من الأسهم) - (٥) زياد عبداللطيف علي العيسى (٢٠٢,٥٨٨ سهم تمثل نسبة ٢,١٢٪ من الأسهم) - (٦) عيسى محمد صالح أباالخير (١٣٩,٣٢٢ سهم تمثل نسبة ٢,١٤٪ من الأسهم) - (٧) عبد العزيز إبراهيم الراشد الحميد (١٢٥,٣٩٩ سهم تمثل نسبة ١,٩٣٪ من الأسهم) - (٨) هدى محمد إبراهيم الحديثي (٨٩,١٧٢ سهم تمثل نسبة ١,٣٧٪ من الأسهم) - (٩) عبدالعزيز إبراهيم عبدالله الحديثي (٨٣,٦٠٠ سهم تمثل نسبة ١,٢٩٪ من الأسهم) - (١٠) صالح علي عبدالرحمن التركي (٨٣,٦٠٠ سهم تمثل نسبة ١,٢٩٪ من الأسهم) - (١١) عادل عبدالرحمن عبدالله الهزاني (٧٦,٠٩٦ سهم تمثل نسبة ١,١٧٪ من الأسهم) - (١٢) سلطان محمد إبراهيم الحديثي (٦٤,٣٠٧ سهم تمثل نسبة ٠,٩٩٪ من الأسهم) - (١٣) شركة إعمار الرياض للاستثمار (٥٥,٧٢٣ سهم تمثل نسبة ٠,٨٦٪ من الأسهم) - (١٤) مطلق محمد إبراهيم المطلق (٤٥,٦٠٢ سهم تمثل نسبة ٠,٧٠٪ من الأسهم) - (١٥) سامي عبدالكريم عبدالله العبدالكريم (٤١,٨٠٠ سهم تمثل نسبة ٠,٦٤٪ من الأسهم) - (١٦) عبد الله محمد عبدالله العبدالكريم (٤١,٨٠٠ سهم تمثل نسبة ٠,٦٤٪ من الأسهم) - (١٧) نوف محمد ابراهيم الحديثي (٣٢,٢٢٥ سهم تمثل نسبة ٠,٥٠٪ من الأسهم) - (١٨) ماجد محمد حسن العثمان (٢٧,٨٦٦ سهم تمثل نسبة ٠,٤٣٪ من الأسهم) - (١٩) سامي إبراهيم محمد العُمري (٢٧,٨٦٦ سهم تمثل نسبة ٠,٤٣٪ من الأسهم) - (٢٠) سليمان علي البراهيم الخضير (٢٧,٨٦٦ سهم تمثل نسبة ٠,٤٣٪ من الأسهم) - (٢١) فاتن محمد إبراهيم الحديثي (٢٠,٠٦٤ سهم تمثل نسبة ٠,٢١٪ من الأسهم) - (٢٢) محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي (١٦,٠٩٩ سهم تمثل نسبة ٠,٢٥٪ من الأسهم) - (٢٣) إبراهيم سلطان المطوع (١٦,٠٧٧ سهم تمثل نسبة ٠,٢٥٪ من الأسهم) - (٢٤) محمد عبد العزيز محمد الشعبي (٦,٤٠٩ سهم تمثل نسبة ٠,١٠٪ من الأسهم) - (٢٥) محمد أحمد محمد الثقفي (٥,٥٧٣ سهم تمثل نسبة ٠,٠٩٪ من الأسهم).</p>	<p>القيود المفروضة على الأسهم (فترة الحظر)</p>
<p>لم يسبق إدراج أو تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية.</p>	<p>الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها</p>

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
فترة تبلغ سبعة (٧) أيام عمل تبدأ من يوم الأحد ١٤٤٥/٠٤/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٢م) إلى نهاية يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠م).	فترة الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين
نهاية يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وفق طلب الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين
نهاية يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين
في أو قبل يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٤/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٠٦م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح
في أو قبل يوم الأربعاء ١٤٤٥/٠٤/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٠٨م).	رد مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاج من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa)	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنبؤ: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في الصحف المحلية اليومية وعبر المواقع الإلكترونية لشركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa) وشركة مُلْكِيَّة للاستثمار (www.mulkia.com.sa) والمستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهة المستلمة الجزيرة كابيتال (www.aljaziracapital.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين، وهم:

- ١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- ٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- ٣- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- ٤- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- ٥- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- ٦- صناديق الاستثمار.
- ٧- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- ٨- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- ٩- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- ١٠- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ب- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - ج- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
- ١١- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن طريقة اكتتاب المستثمرين المؤهلين:

سيتم الاكتتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو ثلاثمائة وأربعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (٣٢٤,٩٩٩) سهم لكل مستثمر مؤهل. سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب إلكترونياً من خلال النظام الإلكتروني الذي سوف يتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح وتحويل الأموال إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب التعليمات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب.

يجب تعبئة نماذج طلب الاكتتاب من قبل كل مقدم طلب وفقاً للتعليمات الواردة في القسم رقم (١١) ("المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه")، وعلى كل مقدم طلب أن يكمل جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات الصلة. وتحفظ الشركة بالحق في رفض أي نموذج اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفائه لأي من شروط وأحكام الاكتتاب. ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه. وفي حال تقديم نموذج طلب الاكتتاب مرتين، يعتبر التقديم الثاني لاغياً ويتم أخذ التقديم الأول فقط بالاعتبار ويعتبر طلب الاكتتاب في حال تسليمه اتفاقاً ملزماً بين المكتتب ذي العلاقة والمساهمين البائعين (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم رقم (١١) ("المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه").

سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين المؤهلين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات، وسيتم إيداعها في حساب المستثمر المؤهل المحدد في نموذج طلب الاكتتاب خلال موعده أقصاه يوم الأربعاء بتاريخ ٢٤/٠٤/٤٤٥ هـ الموافق ٢٣/١١/٠٨ م

لمزيد من المعلومات حول اكتتاب المستثمرين المؤهلين، الرجاء مراجعة القسم رقم (١١) ("المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه").

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه المستثمرين

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى إعطاء نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لكونه ملخصاً فإنه لا يشتمل على جميع المعلومات التي قد تهم المستثمرين المستهدفين. ويتعين على مستلمي هذه النشرة قراءتها بشكل كامل قبل اتخاذهم قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ما ورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم (٢) "عوامل المخاطر" الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارة المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم رقم (١) "التعريفات والمصطلحات".

نبذة عن الشركة

- تأسست شركة ملكية للاستثمار (ويُشار إليها بـ "الشركة" أو "المصدر") كشركة مساهمة مقفلة بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٤٧-١٣-٢٠١٣) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠١/٢٠١٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/ق) وتاريخ ٠٢/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠١٤م) وهي مقيدة في السجل التجاري للشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب شهادة رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م).
- بلغ رأس مال الشركة المصرح به عند التأسيس مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، ورأس مال مدفوع قدره خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موزع وفق الآتي: (١) شركة نهاز للاستثمار (تملك عدد ١,٣٢٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم)، (٢) إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي (يملك عدد ١,٣٢٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم)، (٣) شركة ملكية للتجارة (تملك عدد ٨٦٦,٦٧٥ سهم أي ما نسبته ١١,٥٦٪ من الأسهم)، (٤) بدر بن محمد بن عبد العزيز الدغيثر (يملك عدد ٧٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٠٪ من الأسهم)، (٥) سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي (يملك ٧٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٠٪ من الأسهم)، (٦) زياد بن عبداللطيف بن علي العيسى (يملك ٣٧٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٥٪ من الأسهم)، (٧) شركة الشرقية للاستثمار (يملك ٣٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٤٪ من الأسهم)، (٨) عبد الله بن ناصر بن محمد العبيد (يملك عدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣,٣٣٪ من الأسهم)، (٩) علي بن سليمان بن الحمد العطية (يملك عدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣,٣٣٪ من الأسهم)، (١٠) عيسى بن محمد بن صالح أبو الخليل (يملك عدد ٢٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣,٣٣٪ من الأسهم)، (١١) عبد العزيز بن إبراهيم بن راشد الراشد الحميد (يملك عدد ٢٢٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٪ من الأسهم)، (١٢) عبد الرحمن بن إبراهيم بن عبد الله الحديثي (يملك عدد ١٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٢٪ من الأسهم)، (١٣) صالح بن علي بن عبد الرحمن التركي (يملك عدد ١٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٢٪ من الأسهم)، (١٤) شركة إعمار الرياض للاستثمارات المحدودة (تملك عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١,٣٣٪ من الأسهم)، (١٥) مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق (يملك ٨١,٨٢٥ سهم أي ما نسبته ٠,٩١٪ من الأسهم)، (١٦) سامي بن عبد الكريم بن عبد الله العبد الكريم (يملك عدد ٧٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٪ من الأسهم)، (١٧) عبد الله بن محمد بن عبد الله العبد الكريم (يملك عدد ٧٥,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٪ من الأسهم)، (١٨) سامي بن إبراهيم بن محمد العمري (يملك عدد ٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٦٧٪ من الأسهم)، (١٩) سليمان بن علي بن البراهيم العلي الخضير (يملك عدد ٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٦٧٪ من الأسهم)، (٢٠) عادل بن عبد الرحمن بن عبد الله المشعان الهزاني (يملك عدد ٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٦٧٪ من الأسهم)، (٢١) ماجد محمد حسن العثمان (يملك عدد ٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٦٧٪ من الأسهم) و(٢٢) أسهم ضمان العضوية (عدد ١,٥٠٠ سهم أي ما نسبته ٠,٠٢٪ من الأسهم).
- وبتاريخ ٢٧/٠٢/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٨م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠١٨م) تخفيض رأس المال لكونه يزيد عن حاجة الشركة - على تخفيض رأس مال الشركة من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (١٨/٨٣٤٧/٢٦/٢٠١٨/ص) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/١٢/٢٠١٨م).
- وبتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/١٢/٢٠٢٠م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/١١/٢٠٢٠م) تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة وواحد وخمسون (١٤,٣٠٧,٩٥١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - على تخفيض رأس مال الشركة من خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى

سنة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-٢١-٥٣٩) وتاريخ ٠٦/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٤/٢٠٢١م). وبتاريخ ٢٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢٢م)، قامت الشركة بتعديل قائمة ملاك الشركة ليصبح رأس مال الشركة موزعاً على عدد (٨٤) مساهماً، وذلك بعد موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-٢٣-٣٧٧٩) وتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٥/٢٠٢٢م).

- وبتاريخ ٢٧/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٨/٢٠٢٢م)، اعتمدت الجمعية العامة (غير العادية) توصية مجلس الإدارة بتسجيل أسهم الشركة البالغة ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي في السوق الموازية - نمو وطرح عدد مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم ما نسبته (٢٠٪) من رأس مال الشركة على المستثمرين المؤهلين مشروطة بموافقة الهيئة وتداول السعودية، وتضيض الجمعية العامة للمساهمين مجلس الإدارة للمباشرة بالإجراءات النظامية.
- علماً أنه بتاريخ ٠٥/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٣/٠٨/٢٠٢٢م)، اتخذ مجلس الإدارة قراراً قضى بتعيين كل من عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عمر بن عبد الكريم العثيم كعمثلين عن الشركة أمام الهيئة وتداول السعودية للقيام بجميع الأغراض المتعلقة بنظام السوق المالية ونظام الشركات ولوائحهما التنفيذية وقواعد وأنظمة السوق ومركز إيداع الأوراق المالية وخاصة قواعد الإدراج وللإشراف على عملية تسجيل أسهم الشركة وطرحها في السوق الموازية والتوقيع على جميع الأوراق ذات العلاقة. وقد تم اعتماد هذا القرار الصادر بالتمرير في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٠٤/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٣١/٠٨/٢٠٢٢م).
- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد وهو موزع على عدد (٨٤) مساهم.
- كما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة خمسة (٥) من كبار المساهمين الذين يملكون نسبة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة، وهم: (١) شركة ملكية للتجارة (تملك عدد ١,٢٠٦,٥٧٣ سهم أي ما نسبته ١٨,٦٥٢٪ من الأسهم)، (٢) شركة نهاز للاستثمار (تملك عدد ١,١٤٨,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم)، (٣) إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي (يملك عدد ١,١٤٨,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم ملكية مباشرة وعدد ٢١٣ سهم ما نسبته ٠,٠٣٢٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال شركة نهاز للاستثمار)، (٤) بدر بن محمد بن عبد العزيز الدغيثر (يملك عدد ٦٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٠٪ من الأسهم) و(٥) سلطان بن محمد الحديثي (يملك عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم ما نسبته ١,٥٣٪ من الأسهم ملكية مباشرة ١,١٩٤,٥٠٧ سهم ما نسبته ١٨,٣٣٧٪ من الأسهم ملكية غير مباشرة من خلال شركة ملكية للتجارة وعدد ٢١٣ سهم ما نسبته ٠,٠٣٢٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال شركة نهاز للاستثمار) وهم يمتلكون مجتمعين ملكية مباشرة ما نسبته (٦٥,٥٢٢٪) من أسهم الشركة قبل الطرح.

وفيما يلي جدول يبين ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (١): هيكل الملكية قبل الطرح وبعده

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة* (%)
١	شركة ملكية للتجارة	١,٢٠٦,٥٧٣	١٨,٥٦٢٧	٩٤٧,٩٣٦	١٤,٥٨٣٦
٢	شركة نهاز للاستثمار	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٦٧	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٧
٣	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٦٧	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٧
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠٠	٥١٠,٦٦٨	٧,٨٥٦٤
٥	زياد عبداللطيف علي العيسى	٣١٥,٠٢٢	٤,٨٤٦٧	٢٤٧,٥٠٣	٣,٨٠٧٧
٦	عيسى محمد صالح أبا الخيل	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٣٣	١٧٠,٢٢٢	٢,٦١٨٨
٧	عبد العزيز إبراهيم الراشد الحميد	١٩٥,٠٠٠	٣,٠٠٠٠	١٥٣,٢٠٠	٢,٣٥٦٩
٨	هدى محمد إبراهيم الحديثي	١٣٨,٦٦٦	٢,١٣٣٣	١٠٨,٩٤٢	١,٦٧٦٠
٩	عبد العزيز إبراهيم عبدالله الحديثي	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠	١٠٢,١٣٤	١,٥٧١٣
١٠	صالح علي عبدالرحمن التركي	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠	١٠٢,١٣٤	١,٥٧١٣
١١	عادل عبدالرحمن عبدالله الهزاني	١١٨,٣٣٣	١,٨٢٠٥	٩٢,٩٦٧	١,٤٣٠٣
١٢	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	١٠٠,٠٠٠	١,٥٢٨٥	٧٨,٥٦٤	١,٢٠٨٧
١٣	شركة إعمار الرياض للاستثمار	٨٦,٦٦٦	١,٣٣٣٣	٦٨,٠٨٩	١,٠٤٧٥
١٤	مطلق محمد إبراهيم المطلق	٧٠,٩١٥	١,٠٩١٠	٥٥,٧١٤	٠,٨٥٧١
١٥	سامي عبدالكريم عبدالله عبدالكريم	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠	٥١,٠٦٧	٠,٧٨٥٦
١٦	عبد الله محمد عبدالله عبدالكريم	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠	٥١,٠٦٧	٠,٧٨٥٦
١٧	نوف محمد إبراهيم الحديثي	٥٠,٢٦٦	٠,٧٧٢٣	٣٩,٤٩١	٠,٦٠٧٦
١٨	ماجد محمد حسن العثمان	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨
١٩	سامي إبراهيم محمد العمري	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨
٢٠	سليمان علي البراهيم الخضير	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨
٢١	فاتن محمد إبراهيم الحديثي	٣١,٢٠٠	٠,٤٨٠٠	٢٤,٥١٢	٠,٣٧٧١
٢٢	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	٢٥,٠٣٤	٠,٣٨٥١	١٩,٦٦٨	٠,٣٠٢٦

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	الأسهم المطروحة (سهم)	عدد الأسهم المملوكة (سهم) النسبة* (%)
٢٣	إبراهيم سلطان المطوع	٠,٢٨٤٦	٢٥,٠٠٠	٥,٢٥٩	١٩,٦٤١
٢٤	محمد عبد العزيز محمد الشعبي	٠,١٥٣٣	٩,٩٦٦	٢,١٣٦	٧,٨٣٠
٢٥	محمد احمد محمد الثقفي	٠,١٢٣٣	٨,٦٦٦	١,٨٥٨	٦,٨٠٨
٢٦	عبد الله ناصر محمد العبيد	٣,٢٣٣٣	٢١٦,٦٦٦	-	٢١٦,٦٦٦
٢٧	علي سليمان الحمد العطية	٣,٢٣٣٣	٢١٦,٦٦٦	-	٢١٦,٦٦٦
٢٨	عمر عبد الكريم عبدالله العثيم	٠,٠٠١٣	٨٦	-	٨٦
٢٩	مشاعل عوده احمد العوده	٠,٠٠١٣	٨٦	-	٨٦
٣٠	سلمان حسين يحيى معيدي**	٠,٠٠١٤	٩٤	-	٩٤
٣١	محمد صالح فهد العزام	٠,٠٠١٣	٨٦	-	٨٦
٣٢	يوسف علي محمد النفيسه	٠,٠٠٠١	٤٣	-	٤٣
٣٣	صالح محمد حسن العثمان	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٤	فيصل بن صالح رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٥	نايف بن صالح رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٦	غاده بنت صالح بن رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٧	ريما بنت صالح بن رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٨	نوف بنت صالح بن رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٣٩	هاجر بنت رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٠	يوسف بن رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤١	محمد بن رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٢	أروى بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٣	عبدالله بن محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٤	فهد بن محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٥	هيفاء بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٦	سمية بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٧	نايف بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٨	عبير بنت إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٤٩	علي بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٠	خالد بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥١	سلطان بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٢	ريما بنت محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٣	حصة بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٤	محمد بن عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٥	نورة بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٦	هيفاء بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٧	محمد بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٨	عمر بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٥٩	رغد بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٠	قلوه بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦١	معاذ بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٢	منى بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٣	عبدالرحمن بن محمد إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٤	سعد بن محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٥	علي بن محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣
٦٦	علي بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	-	٤٣

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)
٦٧	بدر حسن محمد العثمان	٠,٠٠٠٤	٢٦	٠,٠٠٠٤	٢٦
٦٨	تغريد إبراهيم عبدالرحمن الخريف	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٦٩	عوده أحمد صالح العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٠	أمل عبدالله محمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧١	ليان عوده أحمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٢	مشعل عوده أحمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٣	جبره حسين شعوي الحريص	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٤	فايقة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٥	جميلة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٦	محمد حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٧	خلود حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٨	فاطمة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٩	أحمد حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٠	صالحة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨١	ليلى حوشان عبدالله الحوشان	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٢	الهنوف صالح فهد العزام	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٣	عائشة محمد ضيف الله المعثم	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٤	صالح فهد نضجان العزام	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
	المستثمرون المؤهلون	-	-	-	-
	الإجمالي	١٠٠,٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

* النسبة تقريبية

** بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢م، تم نقل ملكية حسين يحيى معيدي والبالغة (٨) أسهم إلى سلمان حسن يحيى معيدي وذلك بعد موافقة الجهات التنظيمية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢م. وبذلك أصبحت ملكية سلمان حسين يحيى معيدي (٩٤) سهماً في الشركة ليصبح عدد المساهمين الحاليين في الشركة (٨٤) مساهماً.

كبار المساهمين

لدى الشركة خمسة (٥) من كبار المساهمين الذي يملكون (٥%) أو أكثر من إجمالي أسهم الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، يبين الجدول أدناه ملكية كبار المساهمين قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (٢): ملكية كبار المساهمين قبل الطرح وبعده

اسم المساهم	قبل الطرح				بعد الطرح			
	الملكية المباشرة		الملكية غير المباشرة		الملكية المباشرة		الملكية غير المباشرة	
	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة من إجمالي أسهم الشركة* (%)
شركة ملكية للتجارة	١,٢٠٦,٥٧٣	١٨,٥٦	-	-	-	-	-	-
شركة نهاز للاستثمار	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٧	-	-	-	-	-	-
إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٧	٢١٣	٠,٠٠٣٣	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٧	١٦٧	٠,٠٠٢٦
بدر بن محمد بن عبد العزيز الدغيثر	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠	-	-	٥١٠,٦٦٨	٧,٨٥٧	-	-
سلطان بن محمد الحديثي	١٠٠,٠٠٠	١,٥٤	١,١٩٤,٧٢٠	١٨,٢٨	٧٨,٥٦٤	١,٢٠٩	٩٣٨,٦٢٤	١٤,٤٤
الإجمالي	٤,٢٥٣,٣٣٩	٦٥,٤٤	١,١٩٤,٩٣٣	١٨,٣٨٣٣	٣,٣٤١,٥٢٨	٥١,٤٠٩٤	٩٣٨,٧٩١	١٤,٤٤٦٦

المصدر: الشركة

* النسبة تقريبية

المساهمون البائعون

بتاريخ ٠٥/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٣/٠٨/٢٠٢٢م)، وضع مجلس الإدارة آلية طرح الأسهم بحيث أنه وبموافقة الهيئة وتداول على طلب الشركة التسجيل والطرح في السوق الموازية - نمو، ستكون أسهم الطرح وعددها مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم تمثل (٢٠٪) من رأس مال الشركة من قبل المساهمين البائعين وفق التالي:

الجدول رقم (٣): المساهمون البائعون

م	الاسم	الأسهم المباعة	
		عدد الأسهم المباعة (سهم)	النسبة (%)
١	شركة مُلكية للتجارة	٢٥٨,٦٣٧	٣,٩٧٩٠
٢	شركة نهاز للاستثمار	٢٤٦,١٥٣	٣,٧٨٧٠
٣	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	٢٤٦,١٥٣	٣,٧٨٧٠
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	١٣٩,٣٣٢	٢,١٤٣٦
٥	زياد عبداللطيف علي العيسى	٦٧,٥٣٠	١,٠٣٨٩
٦	عيسى محمد صالح أبا الخيل	٤٦,٤٤٤	٠,٧١٤٥
٧	عبد العزيز إبراهيم الراشد الحميد	٤١,٨٠٠	٠,٦٤٣١
٨	هدى محمد إبراهيم الحديثي	٢٩,٧٢٤	٠,٤٥٧٣
٩	عبد العزيز إبراهيم عبدالله الحديثي	٢٧,٨٦٦	٠,٤٢٨٧
١٠	صالح علي عبدالرحمن التركي	٢٧,٨٦٦	٠,٤٢٨٧
١١	عادل عبدالرحمن عبدالله الهزاني	٢٥,٣٦٦	٠,٣٩٠٢
١٢	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	٢١,٤٣٦	٠,٣٢٩٨
١٣	شركة إعمار الرياض للاستثمار	١٨,٥٧٧	٠,٢٨٥٨
١٤	مطلق محمد إبراهيم المطلق	١٥,٢٠١	٠,٢٣٣٩
١٥	سامي عبدالكريم عبدالله عبدالكريم	١٣,٩٣٣	٠,٢١٤٤
١٦	عبد الله محمد عبدالله عبدالكريم	١٣,٩٣٣	٠,٢١٤٤
١٧	نوف محمد إبراهيم الحديثي	١٠,٧٧٥	٠,١٦٥٨
١٨	ماجد محمد حسن العثمان	٩,٢٨٩	٠,١٤٢٩
١٩	سامي إبراهيم محمد العُمري	٩,٢٨٩	٠,١٤٢٩
٢٠	سليمان علي البراهيم الخضير	٩,٢٨٩	٠,١٤٢٩
٢١	فاتن محمد إبراهيم الحديثي	٦,٦٨٨	٠,١٠٢٩
٢٢	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	٥,٣٦٦	٠,٠٨٢٦
٢٣	إبراهيم سلطان المطوع	٥,٣٥٩	٠,٠٨٢٤
٢٤	محمد عبد العزيز محمد الشعبي	٢,١٣٦	٠,٠٣٢٩
٢٥	محمد احمد محمد الثقفي	١,٨٥٨	٠,٠٢٨٦
	الإجمالي	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠

المصدر: الشركة

* النسبة تقريبية

الأنشطة الرئيسية للشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، والذي رخص للشركة في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

ووفقاً لشهادة السجل التجاري رقم (١٠١٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م)، فقد تم تحديد أنشطة الشركة فيما يلي: إدارة الاستثمارات، التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، الحفظ في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية.

وبحسب المادة الرابعة (٤) من النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- أنشطة الوساطة المتعلقة بعقود الأوراق المالية والسلع الأساسية
- الأنشطة الأخرى المساعدة لأنشطة الخدمات المالية
- أنشطة إدارة الأموال

وتمارس الشركة أنشطتها وفقاً للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. ويتمثل نشاط الشركة الحالي بالتعامل في الأوراق المالية وإدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق.

رؤية الشركة

أن نكون أحد رواد إدارة الأصول والثروات والمصرفية الاستثمارية في الشرق الأوسط.

في مُلْكِيَّة نعمل لنرتقي ولنصبح مقدم الخدمات الاستثمارية الرائد في الشرق الأوسط الذي يتفوق على المعايير والممارسات المحلية والإقليمية، ولكي نقدم حلول استثمارية شاملة لإدارة الأصول والثروات والمصرفية الاستثمارية لتلبية الاحتياجات المتطورة لعملائنا.

رسالة الشركة

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، والأداء، وإدارة 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 مُلْكِيَّة، 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 مُلْكِيَّة.

استراتيجية الشركة

استغلال نقاط القوة التي تتمتع بها الشركة لتطوير وتعزيز خدماتها الاستثمارية والتركيز على إدارة الاستثمارات البديلة، مثل صناديق التطوير العقاري والصناديق العقارية المدرة للدخل وصناديق الأسهم الخاصة، وتطوير نوعية وجودة الخدمات المقدمة، بما يحقق تطورات العملاء والمساهمين والموظفين وجميع أصحاب المصالح المرتبطين بالشركة.

نواحي القوة والميزات التنافسية

تعتبر مُلْكِيَّة رائدة في مجال الاستثمار وخاصة الاستثمارات البديلة والاستثمارات العقارية. كما تدير العديد من الصناديق العقارية، ومنها صندوق ملكية عقارات الخليج ريت المدرج في السوق المالية السعودية (تداول السعودية)، وتتميز بمساهمين من نخبة رجال الأعمال في المملكة العربية السعودية ومجلس إدارة ذو خبرة واسعة بالمجال الاستثماري وفريق تنفيذي مؤهل.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه يكون مبنياً على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بالإضافة للمعلومات المالية الواردة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها.

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	قائمة الدخل (ريال سعودي)
٣٦,٨٣٥,٨٦٧	٢٤,٨٣٢,٤٣٤	الإيرادات التشغيلية
(١٨,٧٤٢,١٨١)	(١٤,٨٢٩,٠٦٧)	المصروفات التشغيلية
١٨,٠٩٣,٦٨٦	١٠,٠٠٣,٣٦٧	صافي الربح التشغيلي
١٨,١١٠,٣١٥	١٠,٠٠٩,١٨٢	صافي الربح قبل الزكاة
١٦,٣٢١,٢٧٦	٨,٣٣٥,٢٦٧	صافي الربح
١٥,٥٨٠,٣٨٣	٨,٢٦٨,٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	المركز المالي (ريال سعودي)
٦٦,٨٩٢,٣٣٨	٦١,٠٨٥,٠١٤	إجمالي الموجودات المتداولة
١٥,٣٥٥,٨٢٣	١٧,٦١١,٩٢٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٢,٢٤٨,١٦١	٧٨,٦٩٦,٩٤٣	إجمالي الموجودات
١٣,٣٨١,٧٦٠	٧,١٢٧,٦٧٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٢٦,٧١٣	١,٩٣٤,٩٦٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٩٠٨,٤٧٣	٩,٠٦٢,٦٣٨	إجمالي المطلوبات
٦٧,٣٣٩,٦٨٨	٦٩,٦٣٤,٣٠٥	إجمالي حقوق المساهمين
٨٢,٢٤٨,١٦١	٧٨,٦٩٦,٩٤٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	التدفقات النقدية (ريال سعودي)
٢٧,١١١,٤٢٣	(٢٣,٠١١,٢١٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٧,٣٢٠)	(٢,٨٩١,٧٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٩٨,٨٠٣)	(٣,٧٥٣,٤٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٩,٠٠٥,٤٠٠	١,٣٧٠,١٠٠	النقد وما في حكمه

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	المؤشرات المالية
٪٤٨,٣٤	٪١٩,١٦	معدل النمو في الإيرادات
٪٤٤,٣١	٪٣٣,٥٧	هامش صافي الربح
٪٤٩,١٢	٪٤٠,٢٨	هامش الربح التشغيلي
٪٥,٠٠	٪٨,٥٧	نسبة التداول (مرة)
٪٤٤,٧٩	٪٣١,٥٥	الإيرادات/ إجمالي الأصول
٪١٩,٨٤	٪١٠,٥٩	العائد على الأصول
٪٢٤,٢٤	٪١١,٩٧	العائد على حقوق المساهمين

المصدر: معلومات الإدارة

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً أن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، ومن الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

١- المخاطر المتعلقة بالشركة ونشاطها وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ خطة العمل وتحقيق استراتيجية النمو المستهدفة
- المخاطر المتعلقة بقرارات إدارة الشركة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها
- المخاطر المتعلقة بإدخال منتجات جديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة وعدم تجديدها
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتركز منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة بالقيمة السوقية العادلة
- المخاطر المتعلقة بإدارة الصناديق
- المخاطر المتعلقة بعزل مدير الصندوق (الشركة) والآثار المترتبة عن ذلك
- المخاطر المتعلقة بعدم تسجيل أو تجديد الصكوك العقارية
- المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة الأجنبية
- المخاطر المتعلقة بوجود شركة تابعة غير نشطة (Dormant Company)
- المخاطر المتعلقة بتأثير تقلبات السوق العقاري على أداء الصناديق التي تديرها الشركة
- المخاطر المتعلقة بالتمويل
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بالسيولة
- المخاطر المتعلقة بالانتماء
- المخاطر المتعلقة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (COVID-19)
- المخاطر المتعلقة بالانقطاع غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بتوطين الوظائف والعمالة الأجنبية
- المخاطر المتعلقة بسلوك العاملين وأخطائهم
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على عاملين رئيسيين
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بالعلامات التجارية
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمطالبات القضائية والتحكيم والإجراءات الإدارية
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة
- المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة مساهمة مدرجة
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بالحوكمة
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بالمخالفات والمطالبات المالية من قبل الهيئات التنظيمية

٢- المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بشروط رخصة هيئة السوق المالية
- المخاطر المتعلقة باستحداث أنظمة ولوائح جديدة لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي بالمنطقة وتأثيرها على عمليات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بفرض النمو
- المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة برسوم الأراضي البيضاء
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم وضرائب أخرى

٣- المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالسيطرة من قبل المساهمين الحاليين
- المخاطر المتعلقة بالسوق والتقلبات المحتملة في أسعار الأسهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار بالسوق الموازية

جدول المحتويات

٢	التعريفات والمصطلحات	١-١
٩	عوامل المخاطرة	١-٢
٩	المخاطر المتعلقة بعمليات الشركة	١-٢
٢٠	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع اللذان تعمل فيهما الشركة	٢-٢
٢٢	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة	٣-٢
٢٦	خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها	٣-٣
٢٦	نبذة عن الشركة	١-٣
٢٦	تاريخ الشركة والتعديلات التي طرأت على رأس المال	٢-٣
٣٢	الطبيعة العامة لأعمال الشركة	٣-٣
٤٤	استثمارات الشركة خارج المملكة	٤-٣
٤٤	رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها	٥-٣
٤٥	نواحي القوة والمزايا التنافسية	٦-٣
٤٥	السجل التجاري	٧-٣
٤٥	العاملون والسعود	٨-٣
٤٨	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي	٤-٤
٤٨	هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده	١-٤
٥٠	الهيكل التنظيمي الإداري للشركة	٢-٤
٥٠	الشركات التابعة	٣-٤
٥١	أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر	٤-٤
٥٨	الإدارة التنفيذية	٥-٤
٦١	لجان مجلس الإدارة	٦-٤
٦٧	حوكمة الشركة	٧-٤
٦٩	تعارض المصالح	٨-٤
٧٢	مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات	٥-٥
٧٢	المقدمة	١-٥
٧٢	إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية	٢-٥
٧٢	عوامل رئيسية تؤثر على عمليات الشركة	٣-٥
٧٣	ملخص السياسات المحاسبية الهامة	٤-٥
٨٠	نتائج العمليات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٥-٥
١١٢	سياسة توزيع الأرباح	٦-٥
١١٤	استخدام متحصلات الطرح	٧-٥
١١٦	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة	٨-٥
١٢٠	المعلومات القانونية	٩-٥

١٢٠	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمعلومات القانونية	١-٩
١٢٠	الشركة	٢-٩
١٢٠	الشركة التابعة	٣-٩
١٢٤	التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية	٤-٩
١٢٩	ملخص النظام الأساسي	٥-٩
١٦٥	الاتفاقيات والعقود الجوهرية	٦-٩
١٧١	العقارات والأملاك العقارية	٧-٩
١٧١	العلامة التجارية وحقوق الملكية الفكرية	٨-٩
١٧٢	التسهيلات الائتمانية	٩-٩
١٧٣	النزاعات القضائية	١٠-٩
١٧٣	وثائق التأمين	١١-٩
١٧٥	مصارييف الطرح	-١٠
١٧٧	المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه	-١١
١٧٧	تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية	١-١١
١٧٧	الاكتتاب بالأسهم المطروحة	٢-١١
١٧٧	طريقة وشروط الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين	٣-١١
١٧٨	فترة الطرح وشروطه	٤-١١
١٧٨	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض	٥-١١
١٧٩	أحكام متفرقة	٦-١١
١٧٩	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق أسهم الشركة	٧-١١
١٨١	القرارات والموافقات التي ستدرج الأسهم بموجبها	٨-١١
١٨١	الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)	٩-١١
١٨٣	التعهدات الخاصة بالاكتتاب	-١٢
١٨٣	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب	١-١٢
١٨٣	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	٢-١٢
١٨٣	نبذة عن شركة تداول السعودية	٣-١٢
١٨٣	تداول أسهم الشركة في السوق الموازية	٤-١٢
١٨٥	إجراءات عدم اكتمال الطرح	-١٣
١٨٧	المستندات المتاحة للمعاينة	-١٤
١٨٩	تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية	-١٥
١٩٠	القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١-١٥
٢٢٠	القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢-١٥
٢٥٤	القوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣-١٥

فهرس الجداول

ل	الجدول رقم ١ هيكل الملكية قبل الطرح وبعده
ن	الجدول رقم ٢ ملكية كبار المساهمين قبل الطرح وبعده
س	الجدول رقم ٣ المساهمون البائعون
١٣	الجدول رقم ٤ تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة
١٥	الجدول رقم ٥ أعمار الذمم المدينة
٢٦	الجدول رقم ٦ هيكل الملكية كما في ١٠/١٠/١٤٢٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م)
٢٧	الجدول رقم ٧ هيكل الملكية كما في ٢٧/٠٣/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٨م)
٢٧	الجدول رقم ٨ هيكل الملكية كما في ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/١٢/٢٠٢٠م)
٣٠	الجدول رقم ٩ هيكل الملكية كما في ٢٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢٣م)
٣٣	الجدول رقم ١٠ نبذة عن الاستثمارات العقارية
٣٩	الجدول رقم ١١ نبذة عن استثمارات الملكيات الخاصة
٤١	الجدول رقم ١٢ نبذة عن استثمارات الأسهم
٤٢	الجدول رقم ١٣ توزع عائدات الشركة من الصناديق
٤٢	الجدول رقم ١٤ توزع عائدات الشركة من الخدمات
٤٣	الجدول رقم ١٥ توزيع عائدات الشركة من منتجاتها وأعمالها
٤٤	الجدول رقم ١٦ توزيع استثمارات الشركة خارج المملكة
٤٥	الجدول رقم ١٧ السجل التجاري
٤٥	الجدول رقم ١٨ أعداد الموظفين بالشركة حسب الجنسية
٤٥	الجدول رقم ١٩ الموظفون بالشركة حسب الإدارات
٤٨	الجدول رقم ٢٠ هيكل الملكية قبل الطرح وبعده
٥١	الجدول رقم ٢١ هيكل ملكية الشركة التابعة عند التأسيس
٥١	الجدول رقم ٢٢ هيكل ملكية الشركة التابعة الحالي
٥٢	الجدول رقم ٢٣ أعضاء مجلس الإدارة - الدورة الأولى
٥٢	الجدول رقم ٢٤ أعضاء مجلس الإدارة - الدورة الثانية
٥٣	الجدول رقم ٢٥ أعضاء مجلس الإدارة - استكمال الدورة الثانية
٥٣	الجدول رقم ٢٦ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر - الدورة الثالثة
٥٤	الجدول رقم ٢٧ ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي
٥٥	الجدول رقم ٢٨ ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة بدر بن محمد بن عبدالعزيز الدغيثر
٥٥	الجدول رقم ٢٩ ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق
٥٦	الجدول رقم ٣٠ ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبد الله بن علي بن عبد الله الديخي
٥٦	الجدول رقم ٣١ ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي
٥٧	الجدول رقم ٣٢ ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي
٥٨	الجدول رقم ٣٣ ملخص السيرة الذاتية لأمين سر مجلس الإدارة سلمان بن حسين

٥٨.....	الجدول رقم ٢٤ الإدارة التنفيذية.....
٥٩.....	الجدول رقم ٢٥ ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار عمر بن عبدالكريم بن عبدالله العثيم.....
٥٩.....	الجدول رقم ٢٦ ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي عمرو محمد عبده الخولي.....
٥٩.....	الجدول رقم ٢٧ ملخص السيرة الذاتية لمديرة إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب نورة عبده البراق.....
٦٠.....	الجدول رقم ٢٨ ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة العمليات محمد عبداللطيف نواس.....
٦٠.....	الجدول رقم ٢٩ ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة تطوير الأعمال محمد الدومري.....
٦٠.....	الجدول رقم ٤٠ ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة الاستثمارات البديلة عبد المجيد المطيردي.....
٦١.....	الجدول رقم ٤١ ملخص السيرة الذاتية لمسؤول المراجعة الداخلية خلود إبراهيم القباع.....
٦٢.....	الجدول رقم ٤٢ تشكيل لجنة الاستثمار.....
٦٢.....	الجدول رقم ٤٣ عدد اجتماعات لجنة الاستثمار.....
٦٣.....	الجدول رقم ٤٤ ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الاستثمار إبراهيم بن عبد الله الصانع.....
٦٣.....	الجدول رقم ٤٥ تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.....
٦٤.....	الجدول رقم ٤٦ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت.....
٦٤.....	الجدول رقم ٤٧ ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الترشيحات والمكافآت ماجد محمد العثمان.....
٦٥.....	الجدول رقم ٤٨ تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر.....
٦٦.....	الجدول رقم ٤٩ عدد اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر.....
٦٦.....	الجدول رقم ٥٠ ملخص السير الذاتية لرئيس لجنة المراجعة والمخاطر أحمد بن محمد الجفيمان.....
٦٦.....	الجدول رقم ٥١ ملخص السير الذاتية لعضو لجنة المراجعة والمخاطر محمد بن عبدالله الحديثي.....
٦٨.....	الجدول رقم ٥٢ قائمة اللوائح الداخلية والسياسات والإجراءات التنظيمية التي اعتمدها الشركة.....
٧٠.....	الجدول رقم ٥٣ الموافقات على الأعمال والعقود.....
٨٠.....	الجدول رقم ٥٤ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨١.....	الجدول رقم ٥٥ الإيرادات مقابل إجمالي الربح حسب وحدات العمل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٢.....	الجدول رقم ٥٦ تصنيف الإيرادات وفقا لكل وحدة عمل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٤.....	الجدول رقم ٥٧ إيرادات أتعاب إدارة الصناديق حسب الصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٦.....	الجدول رقم ٥٨ إيرادات أتعاب استحواذ وهيكله تمويل الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٧.....	الجدول رقم ٥٩ إيرادات أتعاب حسن أداء الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٨.....	الجدول رقم ٦٠ إيرادات رسوم اشتراكات الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٨٩.....	الجدول رقم ٦١ المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة على مستوى كل استثمار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٩٤.....	الجدول رقم ٦٢ مصاريف التشغيل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٩٦.....	الجدول رقم ٦٣ المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٩٨.....	الجدول رقم ٦٤ رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
٩٩.....	الجدول رقم ٦٥ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....
١٠٠.....	الجدول رقم ٦٦ الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....

الجدول رقم ٦٧ الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٠
الجدول رقم ٦٨ الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٠
الجدول رقم ٦٩ استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠١
الجدول رقم ٧٠ حق استخدام أصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠١
الجدول رقم ٧١ الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠١
الجدول رقم ٧٢ مستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٢
الجدول رقم ٧٣ أعمار أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.....	١٠٣
الجدول رقم ٧٤ مدفوعات مقدمة ومديون آخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٤
الجدول رقم ٧٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٥
الجدول رقم ٧٦ المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٧
الجدول رقم ٧٧ مصاريف مستحقة ودائنون آخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٧
الجدول رقم ٧٨ المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٨
الجدول رقم ٧٩ حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٨
الجدول رقم ٨٠ قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١٠٩
الجدول رقم ٨١ توزيع الأرباح للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.....	١١٢
الجدول رقم ٨٢ هيكل ملكية الشركة التابعة عند التأسيس.....	١٢١
الجدول رقم ٨٣ هيكل ملكية الشركة التابعة الحالي.....	١٢١
الجدول رقم ٨٤ السجلات التجارية للشركة التابعة.....	١٢٢
الجدول رقم ٨٥ التراخيص والموافقات والشهادات التي استحصلت عليها الشركة التابعة.....	١٢٣
الجدول رقم ٨٦ التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة.....	١٢٤
الجدول رقم ٨٧ ملخص الالتزامات المستمرة بحسب تعميم هيئة السوق المالية رقم (ت/١/٦/٢٥/١٥).....	١٢٨
الجدول رقم ٨٨ نبذة عن التعاميم الصادرة عن هيئة السوق المالية لتنظيم عمل مؤسسات السوق المالية.....	١٢٨
الجدول رقم ٨٩ الزيارات التفثيشية والإجراءات التصحيحية خلال العام ٢٠٢١م.....	١٢٩
الجدول رقم ٩٠ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفق الفوائم المالية.....	١٦٦
الجدول رقم ٩١ قائمة العقارات المستأجرة.....	١٦٧
الجدول رقم ٩٢ ملخص اتفاقيات وعقود الشركة الجوهرية الخاصة بالصناديق التي تديرها الشركة.....	١٦٧
الجدول رقم ٩٣ ملخص عقود واتفاقيات الخدمات والاستشارات.....	١٦٩
الجدول رقم ٩٤ العلامة التجارية.....	١٧٢
الجدول رقم ٩٥ نبذة عن التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة وحالتها.....	١٧٢

التعريفات والمصطلحات

١- التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
"الشركة" أو "مُلْكِيَّة" أو "المُصدر"	شركة مُلْكِيَّة للاستثمار.
إدارة الشركة أو الإدارة أو الإدارة العليا	فريق الإدارة التنفيذية أو كبار التنفيذيين في شركة مُلْكِيَّة للاستثمار وتشمل على سبيل المثال لا الحصر الرئيس التنفيذي، المدير المالي، مدير المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، مدير العمليات الاستثمارية، مدير الموارد البشرية، العمليات، مدير إدارة تطوير الأعمال، مسؤول إدارة الاستثمارات البديلة، المراجع الداخلي وشاغلي أي مناصب أخرى معتمدة في إدارات أو أقسام أخرى كما هو مبين في الهيكل التنظيمي (ولمزيد من المعلومات، الرجاء الاطلاع على القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة).
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	الطرح العام الأولي لعدد مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (٢٠٪) من إجمالي رأس مال الشركة في السوق الموازية (نمو).
أسهم المساهمين قبل الطرح	(١٠٠٪) من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة.
أصحاب المصالح	الأشخاص أو الأطراف الذين لهم مصلحة فيما تقوم به الشركة، بمن فيهم، العاملين، والدائنين، والعملاء، والموردين، والمجتمع.
أطراف	أي فرد أو شركة أو شراكة أو جمعية أو منظمة أو أي كيان آخر، بما في ذلك أي من خلفائهم أو ورثتهم، عن طريق الدمج أو خلاف ذلك.
الأطراف ذوو العلاقة	يُقصد بهم في لائحة صناديق الاستثمار ولائحة صناديق الاستثمار العقاري، ما يلي: ١- مدير الصندوق ومدير الصندوق من الباطن. ٢- أمين الحفظ وأمين الحفظ من الباطن. ٣- المطور والمكتب الهندسي. ٤- مدير الأملاك، حيثما ينطبق. ٥- المقيم المعتمد. ٦- مراجع الحسابات. ٧- مجلس إدارة الصندوق. ٨- أعضاء مجلس الإدارة أو أي من المديرين التنفيذيين أو الموظفين لدى أي من الأطراف أعلاه. ٩- أي مالك وحدات تتجاوز ملكيته (٥٪) من صافي أصول صندوق الاستثمار. ١٠- أي شخص تابع أو مسيطر على أي من الأشخاص السابق ذكرهم. يُقصد بالطرف ذو العلاقة في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ما يلي: ١- تابعي المُصدر فيما عدا الشركات المملوكة بالكامل للمُصدر. ٢- المساهمين الكبار في المُصدر. ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمُصدر. ٤- أعضاء مجالس الإدارة لتابعي المُصدر. ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المُصدر. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٥) أو (٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٥، ٥) أو (٦) أعلاه.
الأقارب أو صلة القرابة	يُقصد بها في لائحة مؤسسات السوق المالية: الأب والأم والزوج والزوجة والأولاد. وتعني في لائحة حوكمة الشركات أي من الأشخاص أدناه: أ- الآباء والأمهات والأجداد والجدة وإن علوا؛ ب- الأولاد وأولادهم وإن نزلوا؛ ج- الإخوة والأخوات الأشقاء أو لأب أو أم؛ و د- الأزواج والزوجات. ووفق نظام الشركات تعني: أ- الآباء والأمهات والأجداد والجدة وإن علوا؛ ب- الأولاد وأولادهم وإن نزلوا؛ ج- الأزواج والزوجات.
أمين الحفظ	شخص يرخص له بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية للقيام بنشاطات حفظ الأوراق المالية.
أمين السر	أحد أعضاء المجلس أو من غيرهم الذي يُعيّنه مجلس الإدارة أميناً للسر وتحدّد اختصاصات ومكافآت أمين السر بقرار من مجلس الإدارة في حال خلو النظام الأساسي من أحكام في هذا الشأن.

المصطلح	التعريف
الأوراق المالية	تعني الأسهم، أدوات الدين، مذكرة حق اكتتاب، الشهادات، الوحدات، عقود الخيار، العقود المستقبلية، عقود الفروقات، عقود التأمين طويل الأمد.
التأمين	هو آلية التعاقد لتحويل أعباء المخاطر من المؤمن لهم إلى المؤمن، وتعويض من يتعرض منهم للضرر أو الخسارة من قبل المؤمن.
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
تعليمات الحسابات الاستثمارية	الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٣٩-٢٠١٦) وتاريخ ١٤٣٧/٠٦/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٤/٠٣ م) المعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٩٤-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م).
تعليمات الحوكمة الشرعية في مؤسسات السوق المالية	الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٣-٧٧-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٢ م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٣١ م).
التقاضي	اللجوء إلى المحاكم للوصول إلى تسوية نزاع.
الجريدة الرسمية	جريدة أم القرى، الجريدة الرسمية لحكومة المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة التي تعقد بحضور المساهمين في الشركة بموجب أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١- تابعي المصدر ٢- المساهمين الكبار في المصدر ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر ٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أو أعلى ٧- أي شركة سيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، ٦) أو أعلى ٨- الأشخاص الذين يعملون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
الجهات المستلمة	شركة الجزيرة للأسواق المالية (ويُشار إليها أيضاً بـ «الجزيرة كابيتال») وشركة دراية المالية (ويُشار إليها أيضاً بـ «دراية المالية»).
حساب الأمانة	حساب لدى مدير الاكتتاب لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح يتم تحويلها إلى حسابات المساهمين البائعين بعد خصم مصاريف الطرح.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية، وتفسر كلمة "حكومية" وفقاً لذلك.
رأس المال	الرصيد الظاهر كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.
رئيس مجلس الإدارة (أو رئيس المجلس)	أحد أعضاء المجلس (غير التنفيذيين) الذي ينتخبه المجلس لترأس اجتماعاته وتنظيم أعماله.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ريال أو الريال السعودي أو الريال	العملة المحلية للمملكة العربية السعودية.
سجل المساهمين	سجل المساهمين الذي تعده وتحفظه الشركة، والذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم ومهنتهم وأماكن إقامتهم وعنوانيهم وأرقام الأسهم، وتقيد فيه جميع التصرفات التي ترد على الأسهم الصادرة عن الشركة.
سعر الطرح	ثمانية وثلاثون (٣٨) ريال سعودي.
السعودية	تعني السياسة التي تنتهجها حكومة المملكة العربية السعودية والهادفة إلى توطین الوظائف في القطاع الخاص السعودي.
السنة المالية / السنوات المالية	السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
السهم	سهم من أسهم الشركة مدفوع بالكامل بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق	شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
السوق الموازية	السوق التي تُداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.
الشخص	هو الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
شروط وأحكام الصندوق	العقود التي تحتوي البيانات والأحكام المطلوبة بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة صناديق الاستثمار العقاري ويتم توقيعها بين مدير الصندوق ومالكي الوحدات.
شهادة التأمينات الاجتماعية	الشهادة الصادرة عن المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.

المصطلح	التعريف
شهادة الزكاة	الشهادة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.
صندوق الاستثمار	برنامج استثمار مشترك يهدف إلى إتاحة الفرصة للمستثمرين فيه للمشاركة جماعياً في أرباح البرنامج، ويديره مدير الصندوق مقابل رسوم محددة.
صندوق الاستثمار العقاري	برنامج استثمار عقاري مشترك يهدف إلى إتاحة الفرصة للمستثمرين فيه للمشاركة جماعياً في أرباح البرنامج، ويديره مدير الصندوق مقابل رسوم محددة.
صندوق الاستثمار العقاري المتداول	صندوق استثمار عقاري يُتداول وحداته في السوق الرئيسية أو السوق الموازية، ويتمثل هدفه الاستثماري الرئيس في عقارات مطورة تطويراً إنشائياً، قابلة لتحقيق دخل دوري وتأجيلي، وتوزع نسبة محددة من صافي أرباح الصندوق نقداً على مالكي الوحدات في هذا الصندوق خلال فترة عمله، وذلك بشكل سنوي بحد أدنى.
صندوق استثمار مغلق	أي صندوق استثمار لا يكون صندوق استثمار مفتوح.
صندوق الاستثمار المغلق المتداول	هو صندوق استثمار مغلق، تتداول وحداته في السوق الرئيسية أو السوق الموازية.
صندوق استثمار مفتوح	صندوق استثمار ذو رأس مال متغير، تزداد وحداته بطرح وحدات جديدة أو تنقص باسترداد مالكي الوحدات لبعض أو كل وحداتهم، ويحق لمالكي الوحدات فيه استرداد قيم وحداتهم في هذا الصندوق وفقاً لصادفي قيمتها في أيام التعامل الموضحة في شروط وأحكام الصندوق وذلك وفقاً لائحة صناديق الاستثمار.
الصندوق الخاص	صندوق استثمار مؤسس في المملكة لا يكون صندوقاً عاماً ويمكن طرح وحداته على المستثمرين في المملكة وفقاً للأحكام الواردة في الباب الخامس من لائحة صناديق الاستثمار.
الصندوق العام	صندوق استثمار مؤسس في المملكة ويمكن طرح وحداته من قبل مدير الصندوق على المستثمرين في المملكة وفقاً للأحكام الواردة في الباب الرابع من لائحة صناديق الاستثمار بأي طريقة غير الطرح الخاص.
الصندوق المتداول	صندوق استثمار تتداول وحداته في السوق الرئيسية أو السوق الموازية.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٨هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪) مستثنى منها عدد من المنتجات (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). تجدر الإشارة أنه بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١٧هـ قرر مجلس إدارة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تعديل نظام ضريبة القيمة المضافة للسماح بزيادة نسبة الضريبة الأساسية إلى (١٥٪) بداية من تاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠م.
عوامل المخاطرة	مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في الأسهم محل التسجيل والطرح في السوق الموازية.
فئات المستثمرين المؤهلين	<p>١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.</p> <p>٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّن بشروط تمكّنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.</p> <p>٣- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.</p> <p>٤- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.</p> <p>٥- الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.</p> <p>٦- صناديق الاستثمار.</p> <p>٧- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.</p> <p>٨- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.</p> <p>٩- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.</p> <p>١٠- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:</p> <p>أ- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.</p> <p>ب- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.</p> <p>ج- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.</p> <p>د- أن يكون حاصلًا على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.</p> <p>هـ- أن يكون حاصلًا على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.</p> <p>١١- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>

المصطلح	التعريف
فترة الحظر	خضع المساهمون المؤسسون الذين اكتتبوا بجميع أسهم الشركة لقيود تداول على أسهمهم لمدة سنتين مالم يتبين لم تقل كل منهما عن اثني عشر (١٢) شهراً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٠م). كما يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) التصرف في الأسهم التي يملكونها قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، على أن يجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة.
فترة الطرح	وبناءً على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة طرح أسهم في السوق الموازية بموجب الخطاب رقم (ص/٩٢٢٢٨/٦/٣) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٠م)، اشترطت الهيئة أن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر لا تقل عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجب الحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم.
قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد ١٤٤٥/٠٤/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٢م) إلى يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٤/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠م).
القوائم المالية	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-١١-٢٠٠٤) وتاريخ ٢٠٠٤/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٥-٨-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
قواعد الإدراج	القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بموجب بقرار من مجلس الهيئة رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م).
القيمة الاسمية	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بالقرار رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٥-٨-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
لائحة أعمال الأوراق المالية	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة أعمال الأوراق المالية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٢-٨٢-٢٠٠٥) وتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/٢٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢-٧٥-٢٠٢٠) وتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٢م).
لائحة حوكمة الشركات المدرجة	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٢٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٢٧/٠١/٢٨هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة رقم (٥-٨-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
لائحة صناديق الاستثمار	لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قرار معالي وزير التجارة بالقرار رقم (٤٤٢٣٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٣٠م).
لائحة صناديق الاستثمار العقاري	لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١-٢١٩-٢٠٠٦) وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢-٢٢-٢٠٢١) وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م).
لائحة مؤسسات السوق المالية	لائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١-١٩٢-٢٠٠٦) وتاريخ ١٤٢٧/٠٦/١٩هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٧/١٥م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢-٢٢-٢٠٢١) وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م).
المجلس أو مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة	لائحة مؤسسات السوق المالية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١-٨٣-٢٠٠٥) وتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/٢٨م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٩٤-٢٠٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢م).
مدير الصندوق	مجلس إدارة الشركة المنتخب من قبل الجمعية العامة للمساهمين وفق أحكام النظام الأساسي للشركة ومتطلبات الجهات المختصة المتعلقة بعضوية مجالس إدارة الشركات المساهمة المتعارف عليها بموجب الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.
المركز الرئيسي	مؤسسة السوق المالية التي تتولى إدارة أصول صندوق الاستثمار أو صندوق الاستثمار العقاري وإدارة أعماله وطرح وحداته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحته صناديق الاستثمار العقاري والقواعد المنظمة للمنشآت ذات الأغراض الخاصة.
المساهمون أو المساهمون	يقع المركز الرئيسي لشركة مُلْكِيَا في مدينة الرياض - ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - حي السليمانية - الرياض ١٢٢٣٤ - ٥٢٧٧٥.
المساهمون البائعون	حملة الأسهم في أي وقت.
المساهمون الحاليون	مساهمو الشركة الواردة أسمائهم في الصفحة رقم (س) من هذه النشرة.
	المساهمون المبينة أسماؤهم في الفقرة رقم (٤.١) "هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة.

المصطلح	التعريف
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (٥٪) وأكثر من أسهم الشركة. كما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة خمسة (٥) من كبار المساهمين، وهم: (١) شركة مَلِكِيَا للتجارة (تملك عدد ١,٢٠٦,٥٧٣ سهم أي ما نسبته ١٨,٥٦٢٪ من الأسهم)، (٢) شركة نهاز للاستثمار (تملك عدد ١,١٤٨,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم)، (٣) إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي (يملك عدد ١,١٤٨,٣٣٣ سهم أي ما نسبته ١٧,٦٧٪ من الأسهم ملكية مباشرة وعدد ٢١٢ سهم ما نسبته ٠,٠٢٣٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال شركة نهاز للاستثمار)، (٤) بدر بن محمد بن عبد العزيز الدغيثر (يملك عدد ٦٥٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ١٠٪ من الأسهم) و(٥) سلطان بن إبراهيم الحديثي (يملك عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم ما نسبته ١,٥٤٪ من الأسهم ملكية مباشرة و١,١٩٤,٥٠٧ سهم ما نسبته ١٨,٣٣٧٪ من الأسهم ملكية غير مباشرة من خلال شركة مَلِكِيَا للتجارة وعدد ٢١٢ سهم ما نسبته ٠,٠٢٣٪ من الأسهم غير مباشرة من خلال شركة نهاز للاستثمار) وهم يمتلكون مجتمعين ما نسبته (٦٥,٤٤٪) من أسهم الشركة قبل الطرح.
المستثمر	كل شخص يستثمر في أسهم الطرح بعد إدراجها في السوق الموازية.
المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهة المستلمة	شركة الجزيرة للأسواق المالية
المستشارون/ مستشارو الشركة	هم الأشخاص الموضحة أسماؤهم في صفحة (د، هـ).
مسؤول المطابقة والالتزام	مسؤول المطابقة والالتزام لدى مؤسسة السوق المالية الذي يعين وفقاً لنص الفقرة (أ) من المادة السابعة والخمسين (٥٧) من لائحة مؤسسات السوق المالية، أو مسؤول المطابقة والالتزام لدى الجهة الخارجية التي تكلفها مؤسسة السوق المالية بأداء وظيفة مسؤول المطابقة والالتزام الذي يعين وفقاً لنص الفقرة (د) من المادة العشرين (٢٠) من لائحة مؤسسات السوق المالية.
المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي (International Financial Reporting Standards) المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتوصيات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج والشروط أحكام الاكتتاب.
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
نائب رئيس مجلس الإدارة (أو نائب الرئيس)	أحد أعضاء المجلس (غير التنفيذي) الذي ينتخبه المجلس ليحل محل رئيس المجلس عند غيابه.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار معالي وزير الموارد البشرية والتنمية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) رقم (٤٠٤٠) وتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠) بتاريخ ٢١/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧/٠٩/١٩٩٤م). وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة البرنامج لتقديم حوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف السعوديين، ويقم البرنامج أداء المنشأة على أساس نطاقات محددة (البلاتيني والأخضر والأحمر) وفق النشاط والقطاع اللذان تندرج تحتها الشركة. ويتاريخ ١١/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢١م)، أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج "نطاقات" المطور الذي يقدم ثلاث مزايا رئيسية: الأولى: خطة توظيف واضحة والرؤى وشفافة لمدة ثلاث سنوات قادمة بهدف زيادة الاستقرار التنظيمي لدى منشآت القطاع الخاص، الثانية: تعتمد العلاقة الطردية بين عدد العاملين ونسب التوظيف المطلوبة لكل منشأة من خلال معادلة خطية ترتبط بشكل متناسب مع عدد العاملين لدى المنشأة، بدلاً من نظام نسب التوظيف الحالية المبنية على تصنيف المنشآت إلى أحجام محددة وثابتة، والثالثة: تبسيط تصميم البرنامج وتحسين تجربة العميل من خلال دمج تصنيفات الأنشطة ذات الصفات المشتركة لتكون بعدد ٣٢ نشاطاً بدلاً من ٨٥ نشاطاً في "نطاقات". كما سيسهم هذا البرنامج في توفير أكثر من ٢٤٠ ألف وظيفة حتى عام ٢٠٢٤م.
النظام الأساسي	النظام الأساسي لشركة مَلِكِيَا للاستثمار، الذي تمت الموافقة على نصوصه من قبل الجمعية التأسيسية والتعديلات التي طرأت عليه. تم إصدار آخر نسخة لنظام الشركة الأساسي بناءً على قرار الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٧/٠٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٣/٠٩/٢٠٢٣م) والذي لم يتم اعتماده بعد من قبل وزارة التجارة (إدارة حوكمة الشركات).
نظام السجل التجاري	نظام السجل التجاري الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١) وتاريخ ٢١/٠٢/١٤١٦هـ (الموافق ١٩/٠٧/١٩٩٥م) ولائحته التنفيذية الصادرة بموجب قرار وزاري رقم (١٠٠٣) وتاريخ ٢١/٠٩/١٤١٦هـ (الموافق ١١/٠٢/١٩٩٦م).
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) بناءً على قرار مجلس الوزراء بالموافقة على نظام الشركات الجديد بتاريخ ٢٩/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/٠٦/٢٠٢٢م)، والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٣م). وقد حل النظام الجديد محل نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) ونظام الشركات المهنية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٧) وتاريخ ٢٦/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٥/٠٩/٢٠١٩م)، على أن يُلغى كل ما يتعارض معه من أحكام، وعلى جميع الشركات القائمة اعتباراً من تاريخ نفاذ النظام الجديد تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال مدة لا تزيد على (سنتين) تبدأ من تاريخ نفاذه، وذلك باستثناء الأحكام التي حددتها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢٣م) - كل فيما يخصه - والتي يجب على الشركات الالتزام بها من تاريخ نفاذ النظام الجديد.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٥١) وتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥م) وما يطرأ عليه من تعديل والقرارات واللوائح الصادرة تنفيذاً لأحكامه.

التعريف	المصطلح
نظام العلامات التجارية الصادر بتاريخ ١٤٢٣/٠١/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٥ م) بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٢١) بتاريخ ١٤٢٣/٠٥/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٧ م).	نظام العلامات التجارية
نظام مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٢١) وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/١٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/١١/٠١ م).	نظام مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله
نظام مكافحة غسل الأموال الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٢٠) وتاريخ ١٤٣٩/٠٢/٠٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٠/٢٥ م).	نظام مكافحة غسل الأموال
التقويم الهجري.	هـ
التقويم الميلادي.	م
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية (الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً). وهي الجهة الموكلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب والجمارك.	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية (الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين سابقاً).	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.	هيئة السوق المالية أو الهيئة
وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً).	وزارة التجارة
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان في المملكة العربية السعودية. (بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٤ م، صدر الأمر الملكي رقم أ/٣٢٢ والذي قضى بضم وزارة "الإسكان" إلى وزارة "الشؤون البلدية والقروية"، وتعديل اسمها ليكون "وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان").	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً).	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.	يوم عمل



عوامل المخاطرة

٢- عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي على مخاطر عالية، وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أي خسارة قد تتجم عنه.

يتعين على كل من يرغب الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه في هذا القسم من نشرة الإصدار قبل اتخاذ قرار شراء أسهم الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل كافة المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة. ومن الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي قد يكون من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة وأعمالها، وظروفها المالية، وتوقعاتها المستقبلية، ونتائج عملياتها، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي يتضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصيب مخاطر جوهرية.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه، على حد علمهم واعتقادهم، لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى قد تؤثر سلباً على نشاط الشركة وأدائها المالي بخلاف المخاطر المبينة أدناه، والتي قد يؤثر عدم إفصاحها على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح حتى تاريخ هذه النشرة.

لا يكون الاستثمار في أسهم الشركة ملائماً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار والذين يمتلكون موارد مالية كافية لتحمل أي خسارة قد تتجم عن هذا الاستثمار. وينبغي على المستثمر الذي يحق له الاكتتاب في الأسهم المطروحة ويرغب في ذلك والذي ينتابه أي شك بشأن الإجراء الذي عليه اتخاذه بخصوص ملائمة الاستثمار له من عدمه أن يرجع إلى مستشار مالي مرخص له للحصول على المشورة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة.

إن المخاطر الواردة أدناه قد ذكرت بترتيب لا يعكس أهميتها أو الأثر المتوقع لها على الشركة. كما قد تحدث مخاطر أخرى للشركة غير معلومة أو تلك التي تعتبرها الشركة غير جوهرية في الوقت الراهن ويكون لها نفس الآثار أو العواقب الواردة في هذه النشرة. وعليه، فإن المخاطر المبينة في هذا القسم (٢) "عوامل المخاطرة" أو في أي قسم آخر من هذه النشرة قد: (١) لا تشمل جميع المخاطر التي قد تؤثر على الشركة أو على عملياتها أو أنشطتها أو أصولها أو الأسواق التي تعمل فيها؛ و/ أو (٢) لا تشمل جميع المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في أسهم الطرح.

٢-١ المخاطر المتعلقة بعمليات الشركة

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ خطة العمل وتحقيق استراتيجية النمو المستهدفة

يعتمد أداء الشركة في المستقبل على قدرتها على تنفيذ أهدافها وتحقيق استراتيجياتها الحالية بنجاح. وتخضع قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجياتها الحالية لعوامل مختلفة خارج سيطرتها كالتكاليف والجدول الزمني لتنفيذ استراتيجياتها ومدى قدرة الشركة على إيجاد الكفاءات المناسبة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها (للمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة الفقرة رقم (٣، ٥) "رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجياتها" من القسم رقم (٣) "خلفية الشركة وطبيعة أعمالها" من هذه النشرة). وفي حال لم تتمكن الشركة من تحقيق أهدافها واستراتيجياتها لأي سبب من الأسباب، فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه لا يوجد أي ضمان بأن تنفيذ الشركة لاستراتيجياتها بنجاح سينعكس إيجاباً على نتائج عملياتها. وقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية تشمل استقطاب موظفين أكفاء وإسناد مهام إضافية لطرف خارجي (كالمستشارين المختصين) للعمل على إعداد الدراسات اللازمة للوصول إلى خطط بديلة ووضع استراتيجيات جديدة، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بقرارات إدارة الشركة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها. وفي حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها، فسوف ينعكس ذلك سلباً على أداء الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢-١-٣ المخاطر المتعلقة بإدخال منتجات جديدة

يعتمد نجاح الشركة على قدرتها على تنمية أعمالها بالقدر الذي يتماشى مع سرعة نمو القطاع المالي في الأسواق التي تخدمها. ومن طرق تحقيق ذلك تعزيز باقة منتجاتها بإضافة منتجات جديدة متميزة وأكثر ربحية. وإذا لم تتجح الشركة في تحقيق ذلك أو لم تتمكن من الحصول على موافقة الهيئة على المنتجات الجديدة فإن أعمال الشركة ونتائجها المالية تتأثر بشكل سلبي.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بعدم الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة وعدم تجديدها

تخضع الشركة للعديد من الأنظمة واللوائح، التي تستدعي حصولها على عدد من التراخيص والتصاريح والموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية المختصة في المملكة لمزاولة نشاطها، لا سيما ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٢١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١٣٠١٣-٤٧-١) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، والذي رخص للشركة ممارسة أنشطة الأوراق المالية، فضلاً عن التراخيص والشهادات والموافقات الأخرى الصادرة عن الجهات المختصة بوزارة التجارة، الغرفة التجارية والصناعية في مدينة الرياض، هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وسواها. وينبغي على الشركة بصفتها (صاحب الترخيص) الالتزام بالشروط والأحكام الخاصة بكل رخصة وشهادة حصلت عليها. وفي حال عدم قدرة الشركة على ذلك، فقد لا تتمكن من تجديد هذه التراخيص والشهادات أو الحصول على تراخيص أخرى جديدة والتي قد تتطلبها من حين إلى آخر لأغراض التوسع في أنشطتها، الأمر الذي قد ينتج عنه إيقاف أو تعثر أعمال الشركة أو فرض غرامات مالية عليها من الجهات الحكومية وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٥ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، تتكون إيرادات الشركة بشكل رئيسي من خمس مصادر مختلفة وهي: إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول - أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة - أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة - إيرادات توزيع أرباح - دخل العمولات الخاصة. وتتركز إيرادات الشركة بشكل رئيسي من إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول، حيث شكلت ما نسبته (٧٠,٢٢٪) و(٨٥,٨٠٪) من إجمالي إيرادات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي.

وتركزت إيرادات الشركة من أكبر خمسة صناديق لما نسبته ٨٧,٨٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة في العام ٢٠٢١م، وفق التالي: (١) صندوق ملكية عقارات الخليج ريت (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١٠,٨١٧,٢٠٨ ريال سعودي ما نسبته ٤٣,٥٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٢) صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ٢,٢٠٣,١٦٥ ريال سعودي ما نسبته ٨,٨٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٣) صندوق الجوهرة العقاري (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ما نسبته ٦,٠٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٤) صندوق ملكية العجلان ريفيرا (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ٨٨٦,٢٩٢ ريال سعودي ما نسبته ٣,٥٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٥) صندوق ملكية النرجس العقاري (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ٧٠١,٥٢٨ ريال سعودي ما نسبته ٢,٨٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة). وكذلك الأمر، تركزت إيرادات الشركة من أكبر خمسة صناديق للعام لما نسبته ٧٩,١٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة للعام ٢٠٢٢م وفق التالي: (١) صندوق ملكية عقارات الخليج ريت (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١٨,٩١٣,٩٩٣ ريال سعودي ما نسبته ٥١,٣٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٢) صندوق الجوهرة العقاري (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ٦,٠٢٥,٨٢٩ ريال سعودي ما نسبته ١٦,٣٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - صندوق ملكية قرطبة العقاري (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١,٧٣٩,١٢٠ ريال سعودي ما نسبته ٤,٧٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٤) صندوق ملكية النرجس العقاري (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١,٣١٢,٦١٩ ريال سعودي ما نسبته ٣,٥٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة) - (٥) صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم (بلغت قيمة العائدات من هذا الصندوق ١,١٦٣,٥٢٠ ريال سعودي ما نسبته ٣,١٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة). وقد تواجه هذه الصناديق مخاطر متعلقة بتراجع أرباحها تبعاً لانخفاض أرباحها التشغيلية، أو تعرضها للخسارة في حال انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية أو الأوراق المالية المكونة لأصول الصندوق.

لذا فإن أي تغير سلبي في الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول التي تقدمها الشركة أو حصول أي أحداث سلبية على أعمال الصناديق المدارة من قبل الشركة، كتعثر أحد الصناديق، عزل مدير الصندوق، عدم تسجيل أو تجديد الصكوك العقارية الخاصة بالصندوق أو غيرها من الأحداث التي تؤدي إلى تراجع عائدات الشركة من أكبر الصناديق، سيؤدي ذلك إلى تراجع كبير في إيرادات وأرباح الشركة الناتجة عنها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تجدر الإشارة بأنه كما في يوليو ٢٠٢٣م، تم التخارج من جميع أصول صندوق الجوهرة العقاري، والذي يمثل ثاني أكبر صندوق من حيث إجمالي عائدات الصناديق لعام ٢٠٢٢م بقيمة عائدات بلغت (٦,٠٢٥,٨٢٩) ريال سعودي تمثل نسبة (١٩,١٥٪) من إجمالي عائدات الصناديق. حيث أنه خلال شهر مايو ٢٠٢٣م، تم التخارج لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التخارج من الأصل الثاني والأخير خلال شهر يوليو ٢٠٢٣م بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخارج (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي. وستتم تصفية الصندوق بعد الانتهاء من كافة الإجراءات المتعلقة بعمليات الصندوق. يذكر أن قيمة العائدات من هذا الصندوق قد بلغت (١,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي و(٦,٠٢٥,٨٢٩) ريال سعودي أي ما نسبته (٦,٠٤٪) و(١٦,٣٦٪) من إجمالي إيرادات الشركة كما في السنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي.

وبتاريخ ٢٢/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤/٠٢/٢٠٢٢م)، تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٤/٠٩/٢٠٢٣م)، وعليه تم البدء بإجراءات تصفية الصندوق بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية والأطراف ذات العلاقة، كما تم اعتماد خطة التصفية من قبل مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية بها، بحيث تم تعيين مقيم لتقييم أصول الصندوق (أسهم في شركة دور الكتاب) والحصول عليه واعتماده من قبل مجلس إدارة هذا الصندوق. في حين أنه بتاريخ ٠٧/٠٦/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠١/٢٠٢١م)، تم التخارج عن حصة الصندوق المملوكة في شركة أضواء الهداية بقيمة (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي واستلام مبلغ التخارج وتم توزيعه على مالكي الوحدات. تجدر الإشارة إلى أن صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم يمثل خامس أكبر صندوق من حيث إجمالي عائدات الصناديق لعام ٢٠٢٢م بقيمة عائدات بلغت (١,١٦٣,٥٢٠) ريال سعودي تمثل نسبة (٧,٧٠٪) من إجمالي عائدات الصناديق ونسبة (٣,١٦٪) من إجمالي إيرادات الشركة لنفس العام. في حين أن قيمة عائدات صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم بلغت (٢,٢٠٣,١٦٥) ريال سعودي تمثل نسبة (١٢,٦٩٪) من إجمالي عائدات الصناديق ونسبة (٨,٨٧٪) من إجمالي إيرادات الشركة لعام ٢٠٢١م.

وعليه، فإنه في حالة التخارج من أصول أي من الصناديق المدارة من قبل الشركة وتصفيتها، سيؤدي ذلك إلى توقف كامل عائدات الشركة من هذا الصندوق وبالتالي التأثير على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٦ المخاطر المتعلقة بتركز منتجات الشركة

تقوم الشركة بتقديم الخدمات الاستثمارية لعملائها من خلال إدارة المحافظ والصناديق الاستثمارية. شكلت إيرادات الشركة من صندوق ملكية عقارات الخليج ريت مبلغ (١٠,٨١٧,٢٠٨) ريال سعودي ومبلغ (١٨,٩١٣,٩٩٣) ريال سعودي، أي ما نسبته (٤٣,٥٦٪) و(٥١,٣٥٪) من إجمالي الإيرادات، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وبالتالي فإن وقوع أي حدث سلبي جوهري في أعمال الصناديق، وبشكل خاص صندوق ملكية عقارات الخليج ريت، لأي سبب، سيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على إيرادات الشركة وبالتالي على وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢-١-٧ المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة بالقيمة السوقية العادية

بلغت استثمارات الشركة بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ (٦,٢٤٦,٩٠٧) ريال سعودي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ومبلغ (٧,٩٣٠,٩١٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أما الاستثمارات بالقيمة العادية من خلال الربح والخسارة، فقد بلغت (٣٤,٣٣٥,٩٢٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ومبلغ (٥٢,٦٠٤,٨٨٦) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وهي قائمة على وحدات أعمال استراتيجية متنوعة هي: وحدة الصناديق ووحدة الاستثمار المباشر في الملكيات الخاصة.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بوجود شركة تابعة غير نشطة (Dormant Company)

لدى الشركة شركة تابعة وهي "شركة ملكية للاستثمارات المحدودة" وإن الغرض الرئيسي من تأسيسها هو لاستخدامها كشركة لغرض خاص في تأسيس صناديق استثمارية وعلى ذلك تم اندماج الشركات الآتية (شركة صندوق ملكية للاستثمارات المحدودة وشركة صندوق العقاري ملكية المحدودة وشركة ملكية للاستثمار العقاري المحدودة).

وكما بتاريخ هذه النشرة، لم تحقق هذه الشركة التابعة أي إيرادات من ممارستها لأنشطتها غير أنها قد حققت إيرادات بلغت (٤٧,٠٤٣) ريال سعودي وصافي الربح (٢٩,٧٤٨) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م، مقابل إيرادات قدرها (٣٠٦,٠٣٨) ريال سعودي وصافي ربح قدره (٢٩٩,١٧٧) ريال سعودي للعام ٢٠٢٢م، نتيجة مشاركتها في عدد من الطروحات الأولية للأسهم في السوق السعودية (تداول) وتحقيق أرباح من بيع تلك الاستثمارات. وفي حال استمرار هذه الشركة في عدم تحقيق أي إيرادات مقابل تكبدها لخسائر محتملة نتيجة استثماراتها، فقد تبلغ خسائرها المتراكمة الحد الذي يستوجب معه اتخاذ قرار استمرارها أو حلها وقد يكون لذلك أثر سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتأثير تقلبات السوق العقاري على أداء الصناديق التي تديرها الشركة

تقوم الشركة بممارسة نشاط إدارة الصناديق العقارية، وهي عبارة عن برامج استثمارية متخصصة في القطاع العقاري وتتضمن صناديق التطوير الأولي، صناديق التطوير الإنشائي، الصناديق العقارية المدرة للدخل أو صناديق الاستثمار في الفرص العقارية. وتكون الصناديق العقارية التي تديرها الشركة عرضة للتقلبات التي قد يشهدها السوق العقاري، سواء في أسعار العقارات أو معدلات الإيجار، وذلك نتيجة لعوامل السوق، والعرض والطلب على العقارات وكذلك التغيرات الاقتصادية. كما تواجه الصناديق العقارية مخاطر متعلقة بتقييم وتأمين أصولها، بحيث قد يتأثر التقييم العقاري لأصول الصناديق بحسب الطريقة المستعملة. وفي حال حدوث أي من العوامل التي تؤثر سلباً على قيمة أصول الصناديق التي تديرها الشركة، فسوف ينعكس ذلك سلباً على قيمة أتعاب الإدارة التي تحصل عليها الشركة بحيث أنه يتم احتسابها على أساس أصول الصناديق، وبالتالي سوف ينعكس ذلك سلباً على إيرادات الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالحجز على استثمارات مالكي الوحدات في الصناديق المدارة من قبل الشركة

نظراً لطبيعة عمليات الشركة المتعلقة بإدارة عدد من الصناديق الاستثمارية، فإنه قد يرد إلى الشركة طلبات حجز على بعض الاستثمارات التي تعود لمالكي الوحدات في الصناديق المدارة من قبل الشركة، حيث قد ورد إلى الشركة طلب حجز على استثمارات أحد مالكي الوحدات في إحدى الصناديق التي تديرها الشركة، وذلك بعدد (٦٣٠,٧٥٦) وحدة استثمارية، بناءً على تعميم صادر عن هيئة السوق المالية بالحجز على أصوله بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١١م)، وقد قامت الشركة بتجميد حساباته الاستثمارية بصفته عميل لديها.

وعلى الرغم من أن أعمال الصندوق وأنشطته لا تتأثر بطلبات الحجز على وحدات أي من مالكيه، إلا أنه في حال صدور قرار لتنفيذ الحجز على هذه الوحدات من قبل الجهات المختصة، ستكون الشركة ملزمة بتحويل أو بيع نصيب وحدات الصندوق المحجوز عليها إلى الجهات المختصة للتصرف فيها.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتمويل

بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١١م)، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات/ تمويل مع البنك السعودي الفرنسي بحد تمويل بلغ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من ذلك التمويل بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢٨م. وكما بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٤م قامت الشركة بسداد كامل مبلغ التمويل المستخدم.

وتتمثل المخاطر المترتبة على اتفاقيات التسهيلات والتمويل في مخاطر عدم التزام الشركة بشروط وتعهدات التسهيلات الممنوحة وبالتالي طلب البنك التنفيذ على الضمانات المقدمة. بحيث قامت الشركة بتقديم الضمانات التالية:

- سند لأمر بمبلغ (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي يستحق الدفع لدى الاطلاع ويغطي إجمالي مبلغ التسهيلات/ التمويل.
- رهن محفظة رقم (٠٥٠٢٩٤٦٣٣٨) المفتوحة لدى السعودي الفرنسي كإيصال لتغطية ما لا يقل عن (١٤٠٪) من مبلغ التسهيلات/ التمويل.

أما بالنسبة لأبرز التعهدات الملقاة على عاتق الشركة بموجب هذه الاتفاقية، فقد تعهدت الشركة بـ:

- المحافظة على نسبة تغطية لا تقل عن (١٤٠٪) من التسهيلات، وفي حال انخفاض نسبة التغطية إلى مستوى يقل عن (١٢٥٪)، ترفع النسبة إلى (١٤٠٪) بواسطة إيداع نقد أو أسهم كافية مقبولة لدى البنك السعودي الفرنسي. وتتعهد الشركة أنه في كافة الأحوال في حال هبوط نسبة التغطية إلى (١١٠٪)، فإن البنك السعودي الفرنسي يحتفظ بحق بيع الأسهم واستخدام عوائد البيع في تخفيض المبلغ القائم إلى مستوى يعادل أو يقل عن نسبة التغطية.

إن الإخلال بأي من التعهدات والشروط المفروضة بموجب هذه الاتفاقية، قد تؤدي إلى قيام البنك طلب التنفيذ على الضمانات المقدمة فوراً، كما قد يطلب المصرف سداد التسهيلات على الفور وتبدأ إجراءات التنفيذ القضائي على الأصول المرهونة لصالحه وبيعها وتحصيل قيمة التسهيلات من متحصلات بيع الأصول، وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخطتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لدى الشركة تعاملات مع أطراف ذات علاقة بلغت قيمتها الإجمالية (١٦,٩٤٤,١٦١) ريال سعودي، وما نسبته (٦٨,٢٦٪) من إجمالي قيمة الإيرادات و(١٨٦,٩٧٪) من إجمالي قيمة المطلوبات و(٢١,٥٣٪) من إجمالي قيمة الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، في حين أن القيمة الإجمالية للتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فقد بلغت (٢٨,٣٧٠,٦٦١) ريال سعودي، وما نسبته (٧٢,٠٣٪) من إجمالي قيمة الإيرادات و(١٩٠,٣١٪) من إجمالي قيمة المطلوبات و(٣٤,٥٠٪) من إجمالي قيمة الموجودات. فيما بلغت الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٩,١٧٩,٨٠٨) ريال سعودي، ما نسبته (١١,٦٦٪) من إجمالي قيمة الموجودات، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. بينما بلغت الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (١٤,٨٤١,٣٩٩) ريال سعودي، ما نسبته (١٨,٠٤٪) من إجمالي قيمة الموجودات، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ولمزيد من التفاصيل حول تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، الرجاء الاطلاع على الفقرة الفرعية رقم (٩,٦,١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩,٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة).

وتتمثل الأطراف ذات العلاقة بالصناديق المدارة بواسطة الشركة والشركات التابعة، والمساهمين بالشركة، وموظفي الإدارة العليا بالشركة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو المدارة بصورة مشتركة والتي يمارس عليها تأثير هام من قبل تلك الأطراف، أو الأطراف المنتسبة الأخرى للشركة.

علماً أنه بتاريخ ١٥/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢١م)، وافقت الجمعية العامة على العقود والتعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة لعام ٢٠٢٠م، والتي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها والترخيص بها لعام قادم. وبتاريخ ١٦/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/٠٥/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة على العقود والتعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة لعام ٢٠٢١م والتي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، والترخيص بها لعام قادم وفقاً للتفصيل الوارد في القوائم المالية للعام ٢٠٢١م (إيضاح رقم ٨ من إيضاحات القوائم المالية). وبتاريخ ١٧/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٨/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة على اتفاقية خدمات تسويق وتطوير أعمال بين الشركة وشركة مبتكرة للعقارات والتي لعضو مجلس الإدارة محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي مصلحة فيها، بحكم كونه شريك في شركة مبتكرة للعقارات. وبتاريخ ٠٥/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٣م)، وافقت الجمعية العامة العادية على العقود والتعاملات التي تمت مع الأطراف ذات علاقة لعام ٢٠٢٢م.

يبين الجدول التالي تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٤): تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م									
طرف ذو علاقة	طبيعية العلاقة	طبيعة التعاملات	تفاصيل العقد المبرم	قيمة التعاملات (ريال سعودي)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)		النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)
					مدین	دائن			
صناديق استثمارية	صناديق مدارة من قبل الشركة	١. أتعاب إدارة	--	١٤,٩٩٧,٨٢٣	٨,٩٩٨,٩٠٩	--	لا ينطبق	٦٠,٤٢٪	١٦٥,٤٩٪
		٢. رسوم اشتراك	--	٨١٣,٦٦٠	--	--	لا ينطبق	٢٣,٢٨٪	٨,٩٨٪
		٣. أتعاب استحواذ وهيكله	--	١١٠,٠٠٠	--	--	لا ينطبق	٠,٤٤٪	١,٢١٪
		٤. أتعاب حسن أداء	--	٢٥٤,٨٠٤	--	--	لا ينطبق	١,٠٣٪	٢,٨١٪
		٥. أتعاب خدمات	--	٦٦٥,٨٤٨	--	--	لا ينطبق	٢,٦٨٪	٧,٣٥٪
شركة دور الكتاب المحدودة	شركة شقيقة	مصرفوات مدفوعة بالانابة	--	١٧٩,٨٥٠	١٨٠,٨٩٩	--	لا ينطبق	٠,٧٢٪	١,٩٨٪
شركة داكن الإعلامية المحدودة	جهة منتسبة	خدمات دعاية وإعلان	--	٢٧,٨٣٠	--	--	لا ينطبق	٠,١١٪	٠,٣١٪
المساهمين	إدارة محافظ خاصة	أتعاب حسن أداء	--	١٠٢,٠٢٦	--	--	لا ينطبق	٠,٤١٪	١,١٣٪
الإجمالي				١٧,١٥١,٨٤١	٩,١٧٩,٨٠٨	--	لا ينطبق	٦٩,٠٩٪	١٨٩,٢٦٪
التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م									
طرف ذو علاقة	طبيعية العلاقة	طبيعة التعاملات	تفاصيل العقد المبرم	قيمة التعاملات (ريال سعودي)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)		النسبة من إجمالي قيمة العقود والتعاملات (%)	النسبة من إجمالي الإيرادات (%)	النسبة من إجمالي المطلوبات (%)
					مدین	دائن			

٢٣,٩٠٪	١٣١,٨٦٪	٥٣,٣٧٪	--	--	١٤,٨٣٦,١٤٩	١٩,٦٥٧,٥٩٨	--	١٠. أتعاب إدارة	صناديق استثمارية	صناديق من قبل الشركة
٠,٠٤٪	٠,٢٠٪	٠,٠٨٪	--	--	--	٣٠,٠٠٠	--	٢٠. رسوم اشتراك		
٦,٦٠٪	٣٦,٤٤٪	١٤,٧٥٪	--	--	--	٥,٤٣١,٩٦٠	--	٣٠. أتعاب استحوذ وهيكل		
٠,٤٢٪	٢,٣١٪	٠,٩٤٪	--	--	--	٣٤٥,٠٤٤	--	٤٠. أتعاب حسن أداء		
٠,٨٣٪	٤,٥٧٪	١,٨٥٪	--	--	--	٦٨٠,٧٤٨	--	٥٠. أتعاب خدمات		
٢,٢٧٪	١٢,٥١٪	٥,٠٦٪	--	--	--	١,٨٦٤,٦٨٢	--	٦٠. أتعاب تعامل		
٠,٣٨٪	٢,٠٨٪	٠,٨٤٪	--	--	--	٣١٠,٠٠٠	--	شركة تابعة توزيعات أرباح	شركة مملوكة للاستثمارات المحدودة	
٠,٢٥٪	١,٤١٪	٠,٥٧٪	--	--	٥,٢٥٠	٢١١,٠٣٠	--	شركة شقيقة مصروفات مدفوعة بالانابة	شركة دور الكتاب المحدودة	
٠,٤١٪	٢,٢٦٪	٠,٩٢٪	-	-	-	٣٣٧,٥٠٠	سداد عمولة بواقع ٤٥٠ ألف ريال سنوي لمدة سنتين	شركة منتسبة سداد عمولات	شركة ممتكرة للعقارات	
٠,٠٥٪	٠,٢٧٪	٠,١١٪	--	--	--	٤٠,٣١٤	--	إدارة محافظ أتعاب حسن أداء	المساهمين	
٠,٣٦٪	١,٩٧٪	٠,٨٠٪	--	--	--	٢٩٣,٦٧٩	--	رسوم تداول وحدات		
٣٥,٥١٪	١٩٥,٨٨٪	٧٩,٢٩٪	--	--	١٤,٨٤١,٣٩٩	٢٩,٢٠٢,٥٥٥			الإجمالي	

المصدر: الشركة

وتجدر الإشارة إلى أن سياسة مخصصات الشركة تستند إلى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩) فيما يتعلق بالمخصصات الجماعية وفقاً للفئات العمرية. وعلى الرغم من مراقبة أعمار الأرصدة المستحقة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة رصيد مقداره (١,١) مليون ريال سعودي مستحقاً لأكثر من (٣٦٥) يوماً. علماً بأن الشركة لم تقم بإنشاء مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقة. وفي حال فشل الأطراف التي تتعامل معها الشركة في الوفاء بالتزاماتهم وعدم تحصيل الشركة للذمم المدينة، فسوف يكون هناك أثر سلبي على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريها وتدفقاتها النقدية، وبالتالي التأثير السلبي والجوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه وفي حال عدم توثيق العقود والمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مستقبلاً بموجب اتفاقيات إطارية، أو في حال عدم إبرامها على أسس تجارية، أو عدم حصولها على ترخيص الجمعية العامة أو عدم قدرة الشركة على تحصيل هذا المبالغ، فمن شأن ذلك أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. وتتكون المطلوبات للشركة من ذمم دائنة متمثلة في ذمم تجارية والتزامات عقود الإيجار للمؤجرين، ومصاريح مستحقة. هذا وقد بلغت نسبة السيولة السريعة لدى الشركة (٨,٦) مرة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مقابل (٥,٠) مرة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. في حال لم تحافظ الشركة على مستويات إيجابية لنسبة السيولة السريعة قد لا تكون الشركة قادرة على الوفاء بالتزاماتها الحالية أو المستقبلية في مواعيد استحقاقها.

وفي حال لم تتمكن الشركة من إدارة الذمم الدائنة بشكل فعال وسدادها في الوقت المحدد، فقد يلجأ أصحاب الذمم - على سبيل المثال لا الحصر - إلى وقف التعامل مع الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد تكون الشركة عرضة للقضايا القانونية التي قد ينتج عنها خسائر مالية وإضرار بسمعة الشركة. وعليه فإن هذه المخاطر ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان

تشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء؛ وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة.

بلغ رصيد الذمم المدينة لدى الشركة (٩,١٧٩,٨٠٨) ريال سعودي أي ما نسبته (١١,٧٪) من إجمالي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مقابل (١٤,٨٤١,٣٩٩) ريال سعودي أي ما نسبته (١٨,٢٤٪) من إجمالي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٥): أعمار الذمم المدينة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		أعمار الذمم المدينة
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
٦٣,٧٤	٩,٤٥٩,٥٩٧	٨١,٩٧	٧,٥٢٤,٦٢١	من ١ إلى ٣٠ يوم
٠,٢٧	٤٠,٧١١	٣,٨٧	٣٥٥,٥٩٦	من ٣١ إلى ٦٠ يوم
٢,٢١	٣٢٨,٢٤٢	١,٢٣	١١٢,٩٦٠	من ٦١ إلى ٩٠ يوم
٠,٧٢	١٠٧,٣٨١	٤,٢٩	٣٩٣,٣٨٦	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم
٢٥,١٧	٣,٧٣٤,٨٧٦	-	-	من ١٨١ إلى ٢٧٠ يوم
٠,٦٤	٩٥,٣٢٢	٠,٠٤	٣,٨٣٧	من ٢٧١ إلى ٣٦٥ يوم
٧,٢٥	١,٠٧٥,٢٧٠	٨,٦	٧٨٩,٣٩٨	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٠٠	١٤,٨٤١,٣٩٩	١٠٠	٩,١٧٩,٨٠٨	الإجمالي

المصدر: الشركة

بلغت قيمة الذمم المدينة التي تجاوزت أعمارها ٣٦٥ يوماً (١,١) مليون ريال سعودي، ما يشكل نسبة (٧,٢٥٪) من مجمل الذمم المدينة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولم تقم الشركة بإنشاء مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقة. حيث أن كافة الذمم المدينة للشركة هي مبالغ مستحقة من صناديق مدارة من قبل الشركة وأن قرار تحصيل تلك المستحقات يكون بواسطة الشركة كونها هي مدير الصندوق. ونظراً لذلك فإنه تم احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لأعمار تلك المستحقات وتقييم كل ذمة مدينة على حدة (بناءً على تقييم قامت به الشركة وأطلع عليه المحاسب القانوني للشركة) وذلك بما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. وكان مبلغ المخصص الناتج عن التقييم الذي قامت به الشركة ٢٧,٧٩٢ ريال سعودي (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم (٥,٥,٢٠٢) "الموجودات المتداولة" من القسم رقم (٥) "مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات" من هذه النشرة).

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معها في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع القدرة المستقبلية لتلك الأطراف على الالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام الدائنين بسداد مستحقات الشركة فسوف يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على الشركة في وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة

كما بتاريخ هذه النشرة، لا يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة، إنما قد يقوم بعض منهم بمنافسة الشركة، إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات، أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر. وفي حال حدوث تعارض في المصالح بين أعمال الشركة من جهة وأعمال أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين من جهة أخرى، فسيكون لذلك أثر سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

هذا ويمكن لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة، وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة أو بما يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها. وإذا كان أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الذين لهم مصالح متعارضة مع مصلحة الشركة تأثير سلبي على قرارات الشركة، أو إذا استخدموا المعلومات المتاحة لهم عن الشركة على نحو يضر بمصالحها، فسيترتب على ذلك أثر سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (COVID-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة كورونا (كوفيد ١٩) المستجدة، والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر ٢٠١٩م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار الجائحة، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليل عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات. وبالإضافة للتدابير الصحية التي اتخذتها الحكومة لاحتواء تفشي هذه الجائحة، اتخذت الحكومة تدابير اقتصادية لاحتواء تبعات الجائحة من خلال الدعم المالي للمواطنين والمتضررين من الجائحة، والإجازات العائلية والمرضية المدفوعة من الدولة، والتوسع في تعويضات البطالة، وتأخير مدفوعات الضرائب، وتدابير أخرى لدعم الشركات.

ومع انتشار طفرات (كوفيد ١٩) وفي حال تفشي أي مرض من الأمراض المعدية - منها على سبيل المثال لا الحصر: متلازمة الشرق الأوسط التنفسية "ميرس" (MERS)، متلازمة العدوى التنفسية الحادة "سارس" (SARS) - جذري القرد - في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى، مما قد يستدعي إعادة فرض الإغلاق الكامل أو الجزئي في بعض مدن المملكة وبالتالي التأثير سلباً على اقتصاد المملكة بشكل عام. وقد يصعب التنبؤ بأثر جائحة كورونا على نشاط الشركة في حال تمت إعادة فرض الحظر الكامل أو الجزئي في مدن المملكة مما قد يكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالانقطاع غير المتوقع للأعمال

يعتمد دخل الشركة بشكل رئيس على العمليات التشغيلية للنشاط، وعليه فإن حدوث أي انقطاع في هذه العمليات لأي سبب كان كصدور أو تغيير أنظمة حكومية ترتبط بالنشاط من شأنه أن يؤثر على إيرادات وأرباح الشركة وبالتالي سينعكس ذلك سلباً على عملياتها بشكل جوهري ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة في أعمالها بشكل أساسي على أنظمة التشغيل وتقنية المعلومات حتى تتمكن من الربط بين وحدات أعمالها عن طريق برمجيات الشركة وأنظمتها وأجهزتها. وتكون الشركة معرضة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار الأنظمة، أو فشل أنظمة الحماية، أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية، أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق، أو أخطاء الاتصال، أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها، أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها، أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات. وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها، أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها، أو حدوث عطل كبير، أو إخفاق متكرر أو تلف البيانات أو فقدانها، أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوطين الوظائف والعمالة الأجنبية

كما بتاريخ هذه النشرة، بلغ عدد العاملين لدى الشركة (٢٢) عاملاً من بينهم (١٧) عاملاً سعودياً و(٥) عاملين غير سعوديين وبلغت نسبة السعودة (٢٧،٧٧٪). وقد تم تصنيف الشركة على أنها منشأة صغيرة (فئة ب) مندرجة ضمن النطاق البلايني. علماً أن نسبة العاملين غير السعوديين قد بلغت (٢٣٪) في الوظائف القيادية. وقد بلغت رسوم إقامات العاملين غير السعوديين ورخص عملهم (٥٠,٢٤٦) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م ومبلغ (٧٢,٩٢٩) ريال سعودي للعام ٢٠٢٢م.

إلا أنه قد يصعب على الشركة الحفاظ على النسبة ذاتها من العاملين السعوديين والاحتفاظ بها في المستقبل، ومن ثم لا تصبح مستوفية لمتطلبات برنامج "نطاقات". وإذا لم تتمكن الشركة من مواصلة التقيد بمتطلبات برنامج "نطاقات" فإنها قد تُصنف ضمن الفئة الحمراء. وفي تلك الحالة، قد تتعرض الشركة لعدد من العقوبات من بينها:

- تعليق طلباتها للحصول على تأشيرات عمل جديدة.
- تعليق طلباتها لنقل موظف حالي أو موظف محتمل.
- منع الموظفين غير السعوديين العاملين معها من تغيير مهنتهم في تأشيرات العمل.
- إمكانية قيام عدد من الموظفين غير السعوديين العاملين لديها بنقل كفالاتهم إلى شركات أخرى تقع ضمن النطاق الأخضر أو النطاق (البلايني) دون الحصول على موافقتها.
- استبعاد الشركة من المشاركة في المزايدات الحكومية أو حرمانها من الحصول على قروض حكومية.

ولا يوجد أي ضمان بأن الشركة سوف تكون قادرة على تأمين اليد العاملة اللازمة أو توظيف العدد المطلوب من العمالة الأجنبية وفقاً لشروط مواتية للشركة. كما قد تواجه الشركة تحديات في الحفاظ على العاملين لديها من المواطنين السعوديين، وفي حال انخفاض عدد هذه الفئة من الموظفين فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض نسبة السعودة الإجمالية لديها مما سيكون له تأثير سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بسلوك العاملين وأخطائهم

على الرغم من قيام الشركة بوضع لائحة تنظيم عمل داخلية وتم اعتمادها من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٨٩٢٧٧) بتاريخ ٢٥/٠١/٤٤٤هـ (الموافق ٢٢/٠٨/٢٠٢٢م)، وإطلاع موظفي الشركة ومنسوبيها عليها عن طريق ملف مشترك في شبكة الشركة، إلا أنها لا تضمن الشركة سوء سلوك موظفيها أو عدم حدوث أخطاء منهم، سواء كانت متعمدة أو غير متعمدة كالقيام بأنشطة غير نظامية أو سوء استخدام المعلومات والأنظمة أو إفشاء معلومات سرية أو التورط في نشر معلومات مضللة أو عدم التقيد بالضوابط الداخلية أو الغش أو الاختلاس أو إساءة استخدام ممتلكات الشركة أو التصرف دون الحصول على تفويضات إدارية مطلوبة، والتي قد ينتج عنها خسائر أو فرض عقوبات أو التزامات مالية على الشركة أو يسبب ضرراً لسمعتها، وحيث أن الشركة لا تضمن منع حصول أخطاء الموظفين فإنه في حال حدوث مثل هذه الأخطاء فسيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على عاملين رئيسيين

تعتمد الشركة على قدرات وخبرات الموظفين الرئيسيين العاملين لديها، لذلك فإن نجاح الشركة في تحقيق أهدافها يعتمد على المحافظة على موظفيها واستقطاب وتوظيف الكفاءات وأصحاب المؤهلات للعمل لديها، وبالتالي فإن الشركة مطالبة بالمحافظة على هؤلاء الموظفين أو استقطاب غيرهم من ذوي الخبرة. ولتحقيق هذا الأمر سيتعين على الشركة تحمل تكاليف رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين وعائلاتهم وتحمل زيادة تكلفة المعيشة أو جزء منها بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق رفع الأجور الخاصة بهم، ومن جهة أخرى يتحتم على الشركة استقطاب كفاءات سعودية والمحافظة عليها لضمان الاستمرارية على المدى الطويل والالتزام بأنظمة ولوائح نظام العمل في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، في حال حدوث أي تغيير في السياسات واللوائح السارية في المملكة فإن ذلك قد يؤثر على قدرة الشركة على استقطاب الكفاءات والمحافظة عليها. وإذا لم تستطع الشركة على تحقيق ما ورد ذكره فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

أبرمت الشركة وثائق تأمين لدرء بعض المخاطر التي قد تتعرض لها وممتلكاتها (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم (٩،١١) "وثائق التأمين" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة).

تتضمن عقود التأمين المبرمة على مبالغ مقتطعة وعوامل مستثناة من التغطية التأمينية، بالإضافة إلى قيود أخرى تتعلق بالغطاء التأميني يتم التفاوض عليه مع شركة التأمين، كما تعتمد إمكانية حصول الشركة على التعويض المستحق لها من قبل شركة التأمين ذات العلاقة على ملائمتها المالية وقدرتها على الوفاء بقيمة هذا التعويض، لذا قد لا يغطي التأمين جميع التكاليف أو قد يتم رفض مطالبة التعويض المقدمة من قبل الشركة لشركة التأمين ذات العلاقة أو أن تطول فترة المطالبة والتعويض، مما سيؤثر سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعلامات التجارية

لدى الشركة علامة تجارية مسجلة باسمها (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم (٩،٨) "العلامة التجارية وحقوق الملكية الفكرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة). كما أن الشركة التزمت بتسجيل موقع الإنترنت الخاص بها لدى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - المركز السعودي لمعلومات الشبكة مما يجعله محمي من أي انتهاك من قبل الغير.

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وعلامتها التجارية، والتي تدعم منتجاتها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علامتها التجارية وموقعها الإلكتروني لدى الجهات المختصة، وبذلك فهي منحتهم الحماية من أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع. علماً أن مثل هذا الاستخدام غير المشروع للعلامة التجارية العائدة للشركة

قد يؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمطالبات القضائية والتحكيم والإجراءات الإدارية

بالرغم من أن الشركة ليست طرفاً في أي دعوى أو قضايا أو شكاوى أو مطالبات أو تحكيم أو إجراءات إدارية أو تحقيقات قائمة كما بتاريخ هذه النشرة، باستثناء القضايا الزكوية القائمة (ولمزيد من التفاصيل حولها، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم (٢,١,٣٠) "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة" من هذا القسم)، إلا أنها تكون معرضة للدعاوى والشكاوى بحكم طبيعة أنشطتها ومعاملاتها مع الغير في إطار ممارستها لأعمالها، وقد تشمل هذه الدعاوى - على سبيل المثال لا الحصر - المسائل الزكوية والضريبية والقضايا العمالية والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتياط من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وتكون الشركة معرضة لأن تتخذ إجراءات قانونية ضدها أو أن تكون طرفاً مدعياً في أي من الدعاوى أو الإجراءات. لذلك لا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقام ضدها أو تقييمها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها. علماً أنه وبغض النظر عن نتائج هذه القضايا أو الدعاوى أو الإجراءات، فقد تضطر الشركة أن تتكبد تكاليف عالية وتخصيص موارد لها خلال السير بها ما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة

قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وحصلت على الشهادة رقم (١٠٢٠٤٤٣١٩١) وتاريخ ١٧/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ١٣/١٠/٢٠٢٢م) وهي سارية حتى تاريخ ١٠/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٣م). علماً أن الشركة قد استلمت خلال العام ٢٠٢٠م ريبط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م بإجمالي مبلغ (٦,٣٢١,٥٩٤) ريال سعودي، حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦م بسداد مبلغ (٤٨٧,٤٢٩) ريال سعودي عند قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط الأول عن العام ٢٠١٥م، ليصبح صافي مبلغ الربط (٥,٨٣٤,١٦٥) ريال سعودي. وبتاريخ ١٩/١٠/١٤٤١هـ (الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٠م) تقدمت الشركة باعتراض إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبتاريخ ١٨/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/١١/٢٠٢١م)، صدر قرار عن الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل برفض الاعتراض المقدم من قبل الشركة. وبتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠٢١م)، قامت الشركة برفع طلب استئناف قرار رفض الاعتراض لدى اللجان الاستئنافية وقد استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٢م قرار بقبول الطلب بشكل جزئي والذي نتج عنه تخفيض مبلغ الربط الزكوي بقيمة (٨١,٢٠٨) ريال سعودي ليصبح (٥,٧٥٢,٩٥٧) ريال سعودي، وتم تقديم طلب التماس إعادة النظر في القرار ولا يزال الطلب تحت الدراسة لدى اللجنة الاستئنافية كما بتاريخ هذه النشرة. علماً أن الشركة قد قامت بتكوين مخصص زكاة مقابل ذلك الربط الزكوي بلغ (٢,٨٤٤,٧١٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و(٥,٨٣٤,١٦٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كما قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة تبلغ (١,٢٦٤,٣٢٠) ريال سعودي بنسبة تقارب (٢٢٪) من إجمالي مبلغ الربط البالغ (٥,٧٥٢,٩٥٧) ريال سعودي. ثم قامت الشركة بتقديم طلب تسييط لسداد صافي مبلغ الربط المستحق المتبقي البالغ (٤,٤٨٨,٦٣٧) ريال سعودي. تم قبول طلب التماس إعادة النظر المقدم واسترداد أي مبالغ قد تنتج في حال قبول الطلب من أبريل ٢٠٢٢م. فيما تعمل الشركة على متابعة طلب التماس إعادة النظر المقدم واسترداد أي مبالغ قد تنتج في حال قبول الطلب.

كذلك، استلمت الشركة خلال يونيو ٢٠٢٢م خطاب إعادة ربط عن العامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م عن فروقات زكوية بلغت (٩٢٦,٥٦٣) ريال سعودي عن العام ٢٠١٩م و(٩٥,٢٤٩) ريال سعودي عن العام ٢٠٢٠م وإجمالي مبلغ (١,٠٢١,٨١٣) ريال سعودي عن العامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ذلك الربط خلال المدة النظامية وسداد الضمان المالي المطلوب، وقد رفضت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك هذا الاعتراض بحيث استلمت إشعار بتاريخ ٢١/٠٣/٢٠٢٢م (الموافق ١٧/١٠/٢٠٢٢م)، من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفضها الاعتراض المقدم عن الربط الزكوي لعام ٢٠١٩م وقبولها الاعتراض المقدم عن الربط الزكوي لعام ٢٠٢٠م جزئياً، واعترضت الشركة على هذا القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا يزال الطلب تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية كما بتاريخ هذه النشرة. علماً أن الشركة قد تقدمت بطلب التسوية أمام لجان التسوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وما يزال قيد الدراسة كما بتاريخ هذه النشرة.

وكما بتاريخ هذه النشرة، لم تقدم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط الزكوية أو أي طلبات إضافية فيما يتعلق بتقييم المطلوبات الزكوية على الشركة للسنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. وعليه، فإن المبلغ النهائي للالتزامات الزكوية المحتملة للشركة للسنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م غير مؤكد،

وعليه فإن الشركة لا تستطيع التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل الاعتراض المقدم من قبلها أو أنها ستقبل تقديراتها الزكوية عن السنوات السابقة أو اللاحقة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً أو أن تلزمها بدفع مبالغ نتيجة الربوط الزكوية القائمة تزيد عما تم تكوينه كمخصص زكاة. وإذا قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر سلباً على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بحداثة التحول إلى شركة مساهمة مدرجة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها، وسيوجب على أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه وفي حال عدم قدرة كبار التنفيذيين على مواكبة هذا التغيير والالتزام بالأنظمة ذات الصلة، سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. ويستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما يفرض نظام الشركات عقوبات صارمة على

مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب المادة (٢٦٢) إلى (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، كما نصت المادة (٢٦٢) من نظام الشركات على تضاعف العقوبات في حال تكرار المخالفات. وبالرغم من أن الشركة لم تقم بمخالفة نظام الشركات وبالتالي لم تخضع لأي من هذه العقوبات من قبل، إلا أنها ستكون عرضة لمثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام مستقبلاً، وفي حال فرض أي عقوبة ضدها قد يؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها وأرباحها وخطط أعمالها المستقبلية.

٣٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالحوكمة

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م).

بالإضافة إلى ذلك، صدرت عن مجلس هيئة السوق المالية تعليمات الحوكمة الشرعية في مؤسسات السوق المالية، بموجب القرار رقم (٣-٧٧-٢٠٢٢) وتاريخ ٢٣/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٢م)، والتي تهدف إلى وضع قواعد ومعايير الحوكمة الشرعية لمؤسسات السوق المالية التي تقدم كلاً أو جزئياً منتجات أو خدمات متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة.

وتعد الأحكام التالية تعليمات إلزامية على مؤسسات السوق المالية ابتداءً من تاريخ ١٣/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠١/٠٧/٢٠٢٣م):

- يعد مجلس إدارة مؤسسة السوق المالية - أو ما في حكمه - مسؤولاً عن تطوير واعتماد إطار الحوكمة الشرعية لمؤسسة السوق المالية، وله تفويض تطوير ذلك الإطار إلى من يراه.
- اعتماد التقرير السنوي للجنة الشرعية، والإفصاح عنه للعموم إما بشكل مستقل أو تضمينه في تقرير مجلس إدارة مؤسسة السوق المالية - أو ما في حكمه.
- تعد اللجنة الشرعية مسؤولة عن إعداد تقرير سنوي عن مدى التوافق مع أحكام ومبادئ الشريعة فيما يتعلق بالمنتجات والخدمات المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة التي تقدمها مؤسسة السوق المالية، وتضمينه المعايير الشرعية التي اعتمدت عليها اللجنة الشرعية في إصدار قراراتها، ورفعها إلى مجلس إدارة مؤسسة السوق المالية - أو ما في حكمه - لاعتماده.

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية - باستثناء الأحكام التي حددتها الفقرة (ج) من المادة (٢) على أنه إلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم (٤، ٦) "حوكمة الشركة" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة - كما أن تعليمات الحوكمة الشرعية في مؤسسات السوق المالية تعتبر استرشادية أيضاً كما بتاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. كما يتوجب على الشركة الالتزام بتعليمات الحوكمة المشار إلى إلزاميتها عند سريانها، بالإضافة لسائر التعليمات الاسترشادية التي قد يصبح تطبيقها إلزامياً مستقبلاً. وإن مخالفة هذه القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمساءلة من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمخالفات والمطالبات المالية من قبل الهيئات التنظيمية

بتاريخ ٢٥/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٦/٠٦/٢٠٢١م)، خضعت الشركة لزيارة تفتيشية من قبل هيئة السوق المالية خاصة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وبتاريخ ٠٢/١٢/١٤٤٢هـ (الموافق ١٢/٠٧/٢٠٢١م) تلقت الشركة خطاب من هيئة السوق المالية بنتائج الزيارة التفتيشية التي قامت بها الهيئة والتي تضمنت عدداً من الملاحظات حول عدم التزام الشركة بنظام تعليمات الحسابات الاستثمارية واللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال. وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية وفقاً لما هو مبين في الجدول رقم (٨٩) "الزيارات التفتيشية والإجراءات التصحيحية خلال العام ٢٠٢١م" من هذه النشرة.

علماً أنه وبتاريخ ٢٤/٠٩/١٤٤١هـ (الموافق ١٤/٠٥/٢٠٢٠م)، تلقت الشركة خطاباً من هيئة السوق المالية يتعلق بمخالفة الشركة الفقرة (أ) من المادة الخامسة عشر للائحة مؤسسات السوق المالية، وذلك لعدم التزام الشركة بمتطلبات الإشعار المنصوص عليها في الملحق رقم (٢-٣) من هذه اللائحة. بحيث لم تلتزم الشركة بإشعار الهيئة كتابياً فور علمها بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٨م) بوقوع تغيير جوهري في المعلومات التي سبق للشركة تقديمها للهيئة في طلبات تسجيل أعضاء مجلس الإدارة للشركة والمتمثل في تغيير مساهم الوظيفي والعمل به بداية من تاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١١/٠٣/٢٠١٩م). وقد فرضت الهيئة غرامة مالية على الشركة بمقدار (١٠,٠٠٠) ريال سعودي يتم دفعها خلال (٣٠) يوم من تاريخ الخطاب، وذلك استناداً إلى الفقرة (ب) من المادة التاسعة والخمسين من نظام السوق المالية والتي تخول الهيئة أن تفرض غرامات مالية على الأشخاص المسؤولين عن مخالفة متعمدة لأحكام نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الهيئة ولوائح السوق ومركز إيداع ومركز المقاصة، على ألا تزيد الغرامة عن (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن كل مخالفة يرتكبها المدعى عليه.

وفي حال لم تلتزم الشركة مستقبلاً بالمتطلبات النظامية التي تفرضها الجهات المختصة أو ارتكبت أي مخالفة للأنظمة واللوائح التنفيذية التي ترعى ممارستها لنشاط الأوراق المالية، ستكون عرضة للمساءلة والغرامة التي في حال فرضت عليها، سيكون لها أثر سلبي على وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع اللذان تعمل فيهما الشركة

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بشروط رخصة هيئة السوق المالية

حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") بموجب الترخيص رقم (٣٧-١٣١٧) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، للتخفيف لها في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

وعملاً بأحكام لائحة مؤسسات السوق المالية الصادرة عن الهيئة، وبالتحديد الفصل الثاني من الباب الثالث الخاص باستمرار الترخيص، فإنه يُشترط لاستمرار سريان الترخيص أن تبقى مؤسسة السوق المالية في جميع الأوقات قادرة ولائمة لممارسة أعمال الأوراق المالية المرخص لها في ممارستها والالتزام بالمعايير المحددة لتقويم قدرة وملاءمة مؤسسة السوق المالية (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة الفرعية (٦، ٤، ٩) "الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة السوق المالية" من الفقرة (٤، ٩) "التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية" من القسم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة).

من جهة أخرى، وبصفتها مدير صندوق، تخضع الشركة لعدد من لوائح الصناديق الاستثمارية كلائحة صناديق الاستثمار ولائحة صناديق الاستثمار العقاري. إن إخفاق الشركة في الالتزام بشروط الترخيص أعلاه أو عدم قدرتها على الالتزام بلائحة مؤسسات السوق المالية، أو التعليمات الخاصة بالإفصاح للمقابلة على عاتق الشركة بصفتها مدير لعدد من الصناديق من ناحية الإفصاح عن المسائل أو الأحداث المشار لها في اللوائح ذات العلاقة، سيعرضها للمسائلة من قبل الهيئة التي قد تفرض عقوبات مالية على الشركة وقد تصل إلى حد تعليق الرخصة أو سحبها. كما أن هذه الأنظمة واللوائح قد تكون عرضة للتغيير أو التعديل في أي وقت وقد تعكس زيادة في التكاليف أو المصاريف أو زيادة في الالتزامات على عاتق الشركة، مما سيؤثر على خططها التوسعية وتقديمها لمنتجات استثمارية جديدة وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية. علماً أن الشركة تخضع لزيارات تفتيشية من قبل هيئة السوق المالية لمراقبة مدى التزامها بتعاميم ولوائح مؤسسات السوق المالية الصادرة عن الهيئة. وتتلقى الشركة تبعاً لهذه الزيارات، خطاب يتضمن نتائج الزيارة وملاحظات الهيئة حول عدم التزام الشركة بأي من تعاميم ولوائح مؤسسات السوق المالية، بحيث تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية حيالها دون أن يكون هناك أي مخالفة قائمة كما بتاريخ هذه النشرة. علماً أن الشركة ملتزمة بكافة أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية وتعمل على تعزيز البيئة الرقابية من خلال برنامج المطابقة والالتزام الرقابي المعمول به والذي يتم تحديثه باستمرار لمواكبة كافة تحديثات أنظمة هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية مما يعزز خلق بيئة رقابية فعالة يتم تنبئها باستمرار من قبل مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وكامل الإدارة التنفيذية. فيما يلي ملخص عن المخالفات التي حصلت عليها الشركة منذ التأسيس وحتى هذه النشرة:

- تلقت الشركة مخالفة للعام ٢٠١٥م وتم فرض غرامة مالية بقيمة (١٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - تلقت الشركة من هيئة السوق المالية مخالفتان للعام ٢٠١٦م الأولى نتج عنها فرض غرامة مالية بقيمة (١٠,٠٠٠) ريال سعودي والثانية لم ينتج عنها فرض غرامة مالية أو عقوبات جزائية.
 - تلقت الشركة مخالفتين للعام ٢٠١٧م ولم تفرض غرامات مالية أو عقوبات جزائية.
 - تلقت الشركة مخالفتين للعام ٢٠١٨م ولم تفرض غرامات مالية أو عقوبات جزائية.
 - تلقت الشركة مخالفتين للعام ٢٠١٩م ولم تفرض غرامات مالية أو عقوبات جزائية.
 - تلقت الشركة مخالفة للعام ٢٠٢٠م وتم فرض غرامة مالية بقيمة (١٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - لم يتم فرض أي غرامة مالية أو عقوبات جزائية للعام ٢٠٢١م.
 - تلقت الشركة زيارة تفتيشية من قبل هيئة السوق المالية للعام ٢٠١٩م، نتج عنها (٢٤) ملاحظة وقد تم تصحيحها في حينه ولم ينتج عنها غرامات مالية أو عقوبات جزائية.
 - تلقت الشركة زيارة تفتيشية من قبل هيئة السوق المالية عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب للعام ٢٠٢١م، نتج عنها (٧) ملاحظات تم العمل على تصحيحها في حينه ولم ينتج عنها فرض أي غرامات مالية أو عقوبات جزائية.
- (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الجدول رقم (٨٩) "الزيارات التفتيشية والإجراءات التصحيحية خلال العام ٢٠٢١م" من هذه النشرة).

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة باستحداث أنظمة ولوائح جديدة لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

تخضع أعمال الشركة للأنظمة واللوائح التنفيذية والقواعد والتعليمات العامة والتعاميم التي تصدر عن هيئة السوق المالية والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. علماً بأن البيئة النظامية التي تعمل فيها الشركة، بصفتها مؤسسة سوق مالية مرخص لها بمزاولة أعمال الأوراق المالية، تتعرض للتغيير خاصة من ناحية عملها كمدير صندوق للعديد من الصناديق الاستثمارية؛ وإذا فرضت الهيئة أنظمة جديدة ووضعت متطلبات إضافية على أعمال الشركة بشكل يكون من الصعب أو المكلف الالتزام بها، أو إذا اضطرت الشركة إلى تعديل منتجاتها أو عملياتها للالتزام بهذه الأنظمة والضوابط الجديدة، فسيؤثر ذلك زيادة في تكلفة المنتجات، وسيكون لذلك تأثير سلبي على أرباح الشركة وعلى تدفقاتها النقدية و أعمالها وتوقعاتها ونتائج عملياتها ووضوعها المالي وعلى سعر السهم.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي بالمنطقة وتأثيرها على عمليات الشركة

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي على اقتصاد المملكة.

كما تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر، ولا يوجد ضمانات بأن الظروف السياسية

والأمنية والاقتصادية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أي دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر: التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي وارتفاع معدلات البطالة والتحول التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والتي من شأنها التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة حالياً في بيئة تنافسية متوسطة الحدية، إلا أن الشركة لا تضمن عدم اشتدادها في المستقبل بدخول منافسين جدد أو تغيير منافسيها الحاليين لسياسات التسعير المعتمدة. قد تكون الشركة غير قادرة على منافسة تلك الشركات مستقبلاً، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرص النمو

تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على مستوى المنافسة في السوق، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارتها، والأنظمة القانونية، وغيرها. وليس هنالك ضمان بالمحافظة على مستوى من النمو المتواصل، حيث أن الشركة قد تواجه صعوبات في توسعة نشاطها وتنمية حصتها السوقية وزيادة إيراداتها، وعليه فإنه في حال لم تتمكن الشركة من إدارة نموها بشكل إيجابي فقد تتأثر قدرتها في تطوير نشاطها وزيادة حصتها السوقية أو الحفاظ عليها وزيادة أرباح أعمالها وتعزيز العوائد لمساهميها، مما يعني تأثر الوضع المالي للشركة بشكل سلبي.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

تواجه الشركة هذه المخاطر بشكل جوهري في حال استقطابها لأعداد إضافية من العاملين غير السعوديين. فقد أقرت الحكومة خلال عام ٢٠١٦م عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل عامل غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من ٢٠١٨/٠١/٠١م بواقع أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً عن كل عامل غير سعودي لعام ٢٠١٨م، ازدادت إلى ستمائة (٦٠٠) ريال سعودي شهرياً لعام ٢٠١٩م ثم إلى ثمان مائة (٨٠٠) ريال سعودي شهرياً لعام ٢٠٢٠م. ويؤدي ذلك إلى زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

بالإضافة إلى ذلك فقد فرضت الحكومة رسوم مقابل مالي علي تابعي ومراقبي العاملين غير السعوديين اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١م، بواقع مائة (١٠٠) ريال سعودي شهرياً عن كل تابع في عام ٢٠١٧م، وارتفعت سنوياً لتصل إلى أربع مائة (٤٠٠) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام ٢٠٢٠م، وعليه فإن رسوم المقابل المالي التي سيتحملها العامل غير السعودي عن عائلته ستؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على عاملها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن العاملين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو بطريقة غير مباشرة عن طريق رفع الأجور الخاصة بعاملها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة مما سيؤثر بشكل سلبي على نتائج عملياتها.

والجدير بالذكر أيضاً أنه بتاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٤م)، أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية، التي دخلت حيز التنفيذ بتاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٤م)، وتستهدف دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسية، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناء عليه، عند دخول هذه المبادرة حيز التنفيذ، لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة برسوم الأراضي البيضاء

أصدر مجلس الوزراء بتاريخ ١٢/٠٢/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/٢٤م) قراراً بفرض رسوم على الأراضي البيضاء (غير المطورة)، وعليه في حال تملكت الشركة لأراضي بيضاء في سياق نشاطها، فإنها ستكون عرضة لتطبيق الرسوم عليها إذا لم تتمكن الشركة من تطويرها بشكل فوري، كما أن أسعار الأراضي البيضاء قد تكون عرضة للانخفاض بسبب هذا القرار، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف

لدى الشركة استثمارات بالدولار واليورو وبالتالي تكون الشركة معرضة لمخاطر تذبذب سعر صرف الدولار أو اليورو، لا سيما وأن دول الاتحاد الأوروبي تشهد انكماشاً اقتصادياً وارتفاعاً في نسبة التضخم نتيجة للظروف الاقتصادية والسياسية التي تمر بها منطقة اليورو، مما سيؤثر سلباً على استثمار هذا الصندوق وبالتالي على عائدات الشركة.

علاوة على ذلك، قد يكون لتقلب سعر الصرف والتكاليف المرتبطة بصرف العملات تأثير سلبى على قيم استثمارات الصندوق في الريال السعودي، وبالتالي على قيمة الوحدة.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم (١٤٣٨/١٦/١٧٦٨) بتاريخ ٠٢/٠٣/١٤٣٨هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠١٦م) والذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزيادة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم (١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧) بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٣٨هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم، ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم وضرائب أخرى

تخضع أعمال الشركة حالياً لضريبة القيمة المضافة التي يتم سدادها واحتسابها بطريقة ربع سنوية وتحسب في فواتيرها، ومن المحتمل فرض رسوم وضرائب أخرى على الشركات من قبل الجهات المسؤولة في المستقبل، وفي حال تم فرض ضرائب أو رسوم جديدة على الشركات بخلاف المطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبى وجوهري على أرباح الشركة الصافية.

١٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسيطرة من قبل المساهمين الحاليين

بعد إتمام عملية طرح سيحتفظ المساهمين الحاليين بحصة سيطرة في الشركة تمثل (٨٠٪) من أسهم الشركة. ونتيجة لذلك، سيكون بإمكان المساهمين الحاليين التأثير في جميع المسائل التي تتطلب موافقة المساهمين، بما في ذلك - على سبيل المثال لا الحصر دون الحصر - عمليات الاندماج والاستحواذ، بيع الأصول، انتخاب أعضاء مجلس الإدارة، الموافقة والمصادقة على عقود وأنشطة الشركة المهمة، توزيعات الأرباح والتعديلات التي قد تطرأ على رأس مال الشركة ونظامها الأساسي.

وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع المساهمين الآخرين، فإن ذلك قد يضعهم في وضع ليس من صالحهم. وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والتقلبات المحتملة في أسعار الأسهم

تم تحديد سعر الطرح بناءً على عدة عوامل، بما في ذلك الأداء السابق للشركة، والتوقعات بشأن أعمالها، والقطاعات التي تعمل فيها، والأسواق التي تنافس فيها، وتقييم إدارة الشركة وعملياتها ونتائجها المالية. قد لا يكون سعر الطرح مؤشراً على السعر الذي سيتم تداول الأسهم به بعد الانتهاء من الطرح. وقد لا يتمكن المكتتبون من إعادة بيع أسهم الطرح بسعر الطرح أو بسعر أعلى منه، أو قد لا يتمكنون من بيعها على الإطلاق، حيث أن سعر الأسهم في السوق بعد الطرح قد يتأثر سلباً بعدد من العوامل مختلفة، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر:

- التغيرات السلبية في الأداء التشغيلي للشركة وتحسن أداء منافسيها؛
- التطورات التنظيمية في السوق المستهدف من قبل الشركة حيث يكون لها تأثير على الشركة أو عملائها أو منافسيها؛
- مخالفة أداء الشركة أو منافسيها لتوقعات المحللين؛
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية؛
- استقالة أعضاء الإدارة التنفيذية؛
- أداء الاقتصاد السعودي والعالمي؛
- التطورات المهمة في سياسات المملكة الاقتصادية؛
- التقلبات في أسواق الأوراق المالية العالمية والمحلية؛
- التغيرات في العوامل الاقتصادية والقانونية والتنظيمية (محلياً ودولياً) غير المتعلقة بأداء الشركة كالكود الاقتصادي وفرض عوائق على الأعمال التجارية وفرض العقوبات وغيرها من العوامل.

وقد يؤدي وقوع أي من هذه المخاطر أو العوامل إلى انخفاض سعر السهم بشكل ملحوظ مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على وضع الشركة المالي وتوقعاتها المستقبلية.

تشهد سوق الأسهم، بشكل عام من وقت لآخر، تقلبات كبيرة في الأسعار وحجم التداولات. وقد تؤدي تقلبات السوق إلى انخفاض حاد في أسعار الأسهم، مما قد يتسبب في انخفاض قيمة الأسهم، مما يؤثر سلباً على استثمارات المكتتبين في أسهم الشركة. لذلك لا يوجد ضمان بأن سعر السوق لأسهم الشركة لن يكون أقل من سعر الطرح. وإذا حدث هذا الأمر بعد قيام المستثمرين بالاكتمال في الأسهم الجديدة، فلا يجوز إلغاء هذا الاكتمال أو تعديله. وعليه قد يتعرض المستثمرون لخسائر نتيجة لذلك. كما أنه، لا يوجد أي ضمان أن المساهم سيتمكن من بيع أسهمه بسعر يساوي أو يتجاوز سعر الطرح بعد الاكتمال.

٢-٣-٣ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

٢-٣-٤ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا توجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة. يخضع التداول في السوق الموازية - نمو إلى قيود نظامية من حيث الفئات المؤهلة للتداول في الأسهم المدرجة فيه. وفي حال عدم وجود أو استمرار وجود سوق نشط وذو سيولة، فقد يؤثر ذلك سلباً على سعر تداول الأسهم.

٢-٣-٥ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل بما في ذلك قدرة الشركة على تحقيق الأرباح في المستقبل، ووضعها المالي، والتدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأسمالية، واحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، ومتطلبات الاحتياطي النظامي، والظروف الاقتصادية العامة، بالإضافة إلى عوامل أخرى تخضع لتقييم مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية لإعلان توزيع الأرباح حسب ما تراه مناسباً. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين، وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح. كما قد تبرم الشركة في المستقبل اتفاقيات تمويل وتسهيلات ائتمانية تتضمن قيوداً على توزيعات الأرباح مما قد يترتب عليه تغيير في التوزيعات المتوقعة.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه. وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة حيث سيقتصر عائد المستثمرين على الربح الرأسمالي (إن وجد) في حال ارتفاع سهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمكتتبين. الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أية سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. (ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم (٦) سياسة توزيع الأرباح). وبناءً على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣-٦ المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة مستقبلاً، فإن ملكية الأسهم سوف تتخفف بشكل تناسبي وكذلك حقوق التصويت وتوزيعات الأرباح، مما قد يؤثر سلباً على السعر السوقي للسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣-٧ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية عقب إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع المساهمين الكبار المذكورون في الصفحة (ط) للحظر من التصرف في الأسهم التي يملكونها قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، على أن يجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة. بالإضافة لفترة الحظر التي تفرض على أسهم كبار المساهمين، وبناءً على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة طرح أسهم في السوق الموازية بموجب الخطاب رقم (ص/٢١/٩٢٢٢٨/٦/٣) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٠م)، اشترطت الهيئة أن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر لا تقل عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجب الحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم.

وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم.

٢-٣-٨ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية. وباعتبار الشركة مؤسسة سوق مالية يتم الإشراف عليها من قبل الهيئة، قد تخضع الشركة للفحص والتمحيص أو أي متطلبات إضافية أخرى من قبل الهيئة قبل الانتقال إلى السوق الرئيسية.

بالرغم من استيفائها لمتطلبات الانتقال وقد تكون عرضة لأي مخالفات أو إجراءات مستقبلاً وذلك في ظل أن الشركة مرخصة من الهيئة لممارسة أعمال الأوراق المالية. وفي حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، خاصة أن الشركة هي شركة مالية مرخصة من هيئة السوق المالية وقد يكون للهيئة اعتبارات خاصة بانتقال الشركات المنظمة من قبلها للسوق الرئيسية، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه، هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية. والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار بالسوق الموازية

بعد التسجيل والطرح في السوق الموازية وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة، قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

٣

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١-٣ نبذة عن الشركة

- شركة مُلْكِيَّة للاستثمار هي شركة مساهمة مغلقة سعودية، تأسست بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/ق) وتاريخ ٠٢/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠١٤م). تم قيد شركة مُلْكِيَّة للاستثمار في السجل التجاري للشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب شهادة رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م). ويقع المركز الرئيسي لشركة مُلْكِيَّة في مدينة الرياض - ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - حي السلمانية - الرياض ١١٥٧٣ - ٥٢٧٧٥.
- تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، والذي رخص للشركة في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

٢-٣ تاريخ الشركة والتعديلات التي طرأت على رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المصرح به عند التأسيس مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، ورأس مال مدفوع قدره خمسة وسبعون مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موزع وفق الجدول التالي:

الجدول رقم (٦): هيكل الملكية كما في ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م)

الرقم	الاسم	الجنسية	القيمة المدفوعة (ريال سعودي)	نسبة الملكية
١	شركة نهاز للاستثمار	سعودية	١٣,٢٥٠,٠٠٠	٪١٧,٦٧
٢	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	١٣,٢٥٠,٠٠٠	٪١٧,٦٧
٣	شركة مُلْكِيَّة للتجارة	سعودية	٨,٦٦٦,٧٥٠	٪١١,٥٦
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	سعودي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٠٠.٪١٠
٥	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٠٠.٪١٠
٦	زياد عبداللطيف علي العيسى	سعودي	٣,٧٥٠,٠٠٠	٠٠.٪٥
٧	شركة الشرقية للاستثمار	سعودية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠٠.٪٤
٨	عبد الله ناصر محمد العبيد	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٪٣,٣٣
٩	علي سليمان الحمد العطية	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٪٣,٣٣
١٠	عيسى محمد صالح أباخييل	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٪٣,٣٣
١١	عبد العزيز بن إبراهيم الراشد الحميد	سعودي	٢,٢٥٠,٠٠٠	٠٠.٪٣
١٢	عبد الرحمن إبراهيم محمد عبد الله الحديثي	سعودي	١,٥٠٠,٠٠٠	٠٠.٪٢
١٣	صالح بن علي عبدالرحمن التركي	سعودي	١,٥٠٠,٠٠٠	٠٠.٪٢
١٤	شركة إعمار الرياض للاستثمار	سعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	٪١,٣٣
١٥	مطلق محمد إبراهيم المطلق	سعودي	٨١٨,٢٥٠	٪١,٠٩
١٦	سامي عبدالكريم عبدالله العبدالكريم	سعودي	٧٥٠,٠٠٠	٠٠.٪١
١٧	عبد الله بن محمد بن عبدالله العبدالكريم	سعودي	٧٥٠,٠٠٠	٠٠.٪١
١٨	سامي إبراهيم محمد العُمري	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٪٠,٦٧
١٩	سليمان علي البراهيم العلي الخضير	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٪٠,٦٧
٢٠	عادل بن عبد الرحمن بن عبد الله المشعان الهزاني	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٪٠,٦٧
٢١	ماجد بن محمد بن حسن العثمان	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٪٠,٦٧
٢٢	أسهم ضمان عضوية	-	١٥,٠٠٠	٪٠,٠٢
	الإجمالي		٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

ويتاريخ ٢٧/٠٣/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٨م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠١٨م) تخفيض رأس المال لكونه يزيد عن حاجة الشركة - على تخفيض رأس مال الشركة المرخص به من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (١٨/٤٧/٨٣/٣/ص) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/١٢/٢٠١٨م)، وقد أصبح توزيع الأسهم وفق الجدول التالي:

الجدول رقم (٧): هيكل الملكية كما في ١٤٤٠/٠٣/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٠٥م)

الرقم	الاسم	الجنسية	القيمة المدفوعة (ريال سعودي)	نسبة الملكية
١	شركة نهاز للاستثمار	سعودية	١٣,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٦٧٪
٢	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	١٣,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٦٧٪
٣	شركة مُلْكِيَّة للتجارة	سعودية	٨,٦٨١,٧٥٠	١١,٥٨٪
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	سعودي	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٪
٥	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٪
٦	زياد عبداللطيف علي العيسى	سعودي	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٪
٧	شركة الشرقية للاستثمار	سعودية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٪
٨	علي سليمان الحمد العطية	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٪
٩	عبد الله ناصر محمد العبيد	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٪
١٠	عيسى محمد صالح أباخييل	سعودي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٪
١١	عبد العزيز بن إبراهيم الراشد الحميد	سعودي	٢,٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٪
١٢	عبد العزيز بن إبراهيم محمد عبد الله الحديثي	سعودي	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٪
١٣	صالح بن علي عبدالرحمن التركي	سعودي	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٪
١٤	شركة إعمار الرياض للاستثمار	سعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٣٪
١٥	مطلق محمد إبراهيم المطلق	سعودي	٨١٨,٢٥٠	١,٠٩٪
١٦	سامي عبدالكريم عبدالله عبدالكريم	سعودي	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٪
١٧	عبد الله بن محمد بن عبدالله عبدالكريم	سعودي	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٪
١٨	ماجد بن محمد بن حسن العثمان	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٠,٦٧٪
١٩	سامي إبراهيم محمد المُمري	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٠,٦٧٪
٢٠	سليمان علي البراهيم العلي الخضير	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٠,٦٧٪
٢١	عادل بن عبد الرحمن بن عبد الله المشعان الهزاني	سعودي	٥٠٠,٠٠٠	٠,٦٧٪
١٠٠	الإجمالي		٧٥,٠٠٠,٠٠٠	

المصدر: الشركة

- بتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣٠م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) - بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٢٥م) تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة وواحد وخمسون (١٤,٣٠٧,٩٥١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - على تخفيض رأس مال الشركة من خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-21-000539) وتاريخ ٠٦/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٨م)، وقد أصبح توزيع الأسهم وفق الجدول التالي:

الجدول رقم (٨): هيكل الملكية كما في ١٥/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣٠م)

الرقم	المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية (%)
١	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	السعودية	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٧٠٠
٢	شركة نهاز للاستثمار	السعودية	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٧٠٠
٣	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	السعودية	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠٠
٤	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	السعودية	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠٠
٥	شركة مُلْكِيَّة للتجارة	السعودية	٥٢١,٥٧٣	٨,٠٢٠٠
٦	زياد عبداللطيف علي العيسى	السعودية	٣١٥,٠٠٠	٤,٨٤٠٠
٧	شركة الشرقية للاستثمار	السعودية	٢٦٠,٠٠٠	٤,٠٠٠٠
٨	علي سليمان الحمد العطية	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٠٠
٩	عبد الله ناصر محمد العبيد	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٠٠
١٠	عيسى محمد صالح أباخييل	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٠٠
١١	عبد العزيز بن إبراهيم الراشد الحميد	السعودية	١٩٥,٠٠٠	٣,٠٠٠٠

الرقم	المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية (%)
١٢	هدى محمد براهيم الحديثي	السعودية	١٢٨,٦٦٦	٢,١٣٠٠
١٣	صالح بن علي عبدالرحمن التركي	السعودية	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠
١٤	عبد العزيز بن ابراهيم بن عبدالله الحديثي	السعودية	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠
١٥	شركة إعمار الرياض للاستثمار	السعودية	٨٦,٦٦٦	١,٣٣٠٠
١٦	مطلق محمد ابراهيم المطلق	السعودية	٧٠,٩١٥	١,٠٩٠٠
١٧	سامي عبدالكريم عبدالله عبدالكريم	السعودية	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠
١٨	عبد الله محمد عبدالله عبدالكريم	السعودية	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠
١٩	نوف محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	٥٠,٢٦٦	٠,٧٧٠٠
٢٠	عادل عبدالرحمن عبدالله المشعان الهزاني	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٧٠٠
٢١	سامي ابراهيم محمد العُمري	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٧٠٠
٢٢	سليمان علي البراهيم العلي الخضير	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٧٠٠
٢٣	ماجد محمد حسن العثمان	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٧٠٠
٢٤	فائق محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	٣١,٢٠٠	٠,٤٨٠٠
٢٥	محمد بن عبدالعزيز بن محمد الشعبي	السعودية	٩,٩٦٦	٠,١٥٠٠
٢٦	محمد احمد محمد الثقفي	السعودية	٨,٦٦٦	٠,١٣٠٠
٢٧	عمر عبد الكريم عبدالله العثيم	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٢٨	مشاعل عوده أحمد العوده	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٢٩	سلطان حسين يحيى معيدي	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٣٠	محمد صالح فهد العزام	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٣١	صالح محمد حسن العثمان	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٢	فيصل بن صالح رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٣	نايف بن صالح رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٤	غادة بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٥	ريما بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٦	نوف بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٧	هاجر بنت رياض بن محمد السباطي الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٨	يوسف بن رياض بن محمد السباطي الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٣٩	محمد بن رياض بن محمد السباطي الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٠	أروى بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤١	عبدالله بن محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٢	فهد بن محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٣	هيفاء بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٤	سمية بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٥	نايف بن ابراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٦	عبير بنت ابراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٧	علي بن ابراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٨	خالد بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٤٩	سلطان بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٠	ريما بنت محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥١	حصه بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٢	محمد بن عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٣	نورة بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٤	هيفاء بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٥	محمد بن ابراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٦	عمر بن ابراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦

الرقم	المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية (%)
٥٧	رغد بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٨	فلوه بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٥٩	معاذ بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٠	منى بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦١	عبدالرحمن بن محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٢	سعد بن محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٣	علي بن محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٤	علي بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٥	يوسف علي محمد النفيسة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٦
٦٦	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	السعودية	٣٤	٠,٠٠٠٥
٦٧	بدر حسن محمد العثمان	السعودية	٢٦	٠,٠٠٠٤
٦٨	تغريد إبراهيم عبدالرحمن الخريف	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٦٩	عوده أحمد صالح العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٠	أمل عبدالله محمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧١	ليان عوده أحمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٢	مشعل عوده أحمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٣	حسين يحيى عميش معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٤	جبره حسين شوعي الحريص	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٥	فايقة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٦	جميلة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٧	محمد حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٨	خلود حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٩	فاطمة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٠	أحمد حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨١	صالحة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٢	ليلى حوشان عبدالله الحوشان	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٣	الهتوف صالح فهد العزام	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٤	عائشة محمد ضيف الله المعثم	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٥	صالح فهد نضجان العزام	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
	الإجمالي		٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠

المصدر: الشركة

- بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م)، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة (غير العادية) تسجيل أسهم الشركة البالغة ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي في السوق الموازية - نمو وطرح عدد مليون وثلاثمائة ألف (١,٢٠٠,٠٠٠) سهم ما نسبته (٢٠٪) من رأس مال الشركة على المستثمرين المؤهلين مشروطة بموافقة الهيئة وتداول السعودية، وتحول الشركة من مساهمة مقفلة وتقويض مجلس الإدارة لإتمام جميع الإجراءات النظامية. علماً أنه تم اعتماد هذه التوصية الصادرة بالتمرير في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١ م).
- علماً أنه بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م)، اتخذ مجلس الإدارة قراراً قضى بتعيين كل من عضو مجلس الإدارة المنتدب الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عمر بن عبد الكريم العثيم كمثلين عن الشركة أمام الهيئة وتداول السعودية للقيام بجميع الأغراض المتعلقة بنظام السوق المالية ونظام الشركات ولوائحها التنفيذية وقواعد وأنظمة السوق ومركز إيداع الأوراق المالية وخاصة قواعد الإدراج والإشراف على عملية تسجيل أسهم الشركة وطرحها في السوق الموازية والتوقيع على جميع الأوراق ذات العلاقة. وقد تم اعتماد هذا القرار الصادر بالتمرير في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١ م).
- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي قيمة بترقية اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريبالات سعودية للسهم الواحد، وهو موزع على عدد (٨٤) مساهم - بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب خطاب رقم (LU-٢٣-٢٢٧٧٩) وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤ م) - وفق الجدول أدناه:

الجدول رقم (٩): هيكل الملكية كما في ٢٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢٣م)

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	نسبة الملكية (%)
١	شركة ملكية للتجارة	السعودية	١,٢٠٦,٥٧٣	١٨,٥٦٢٧
٢	شركة نهاز للاستثمار	السعودية	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٦٧
٣	ابراهيم محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٦٧
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	السعودية	٦٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠٠
٥	زياد عبداللطيف علي العيسى	السعودية	٣١٥,٠٢٣	٤,٨٤٦٧
٦	عيسى محمد صالح أبا الخيل	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٣٣
٧	عبد العزيز ابراهيم الراشد الحميد	السعودية	١٩٥,٠٠٠	٣,٠٠٠٠
٨	هدى محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	١٣٨,٦٦٦	٢,١٣٣٣
٩	عبدالعزیز ابراهيم عبدالله الحديثي	السعودية	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠
١٠	صالح علي عبدالرحمن التركي	السعودية	١٣٠,٠٠٠	٢,٠٠٠٠
١١	عادل عبدالرحمن عبدالله الهزاني	السعودية	١١٨,٣٣٣	١,٨٢٠٥
١٢	سلطان محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	١٠٠,٠٠٠	١,٥٣٨٥
١٣	شركة اعمار الرياض للاستثمار	السعودية	٨٦,٦٦٦	١,٣٣٣٣
١٤	مطلق محمد ابراهيم المطلق	السعودية	٧٠,٩١٥	١,٠٩١٠
١٥	سامي عبدالكريم عبدالله عبدالكريم	السعودية	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠
١٦	عبد الله محمد عبدالله عبدالكريم	السعودية	٦٥,٠٠٠	١,٠٠٠٠
١٧	نوف محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	٥٠,٢٦٦	٠,٧٧٣٣
١٨	ماجد محمد حسن العثمان	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧
١٩	سامي ابراهيم محمد العُمري	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧
٢٠	سليمان علي البراهيم الخضير	السعودية	٤٣,٣٣٣	٠,٦٦٦٧
٢١	فاتن محمد ابراهيم الحديثي	السعودية	٣١,٢٠٠	٠,٤٨٠٠
٢٢	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	السعودية	٢٥,٠٢٤	٠,٣٨٥١
٢٣	ابراهيم سلطان المطوع	السعودية	٢٥,٠٠٠	٠,٣٨٤٦
٢٤	محمد عبد العزيز محمد الشعبي	السعودية	٩,٩٦٦	٠,١٥٣٣
٢٥	محمد احمد محمد التقفي	السعودية	٨,٦٦٦	٠,١٣٣٣
٢٦	عبد الله ناصر محمد العبيد	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٣٣
٢٧	علي سليمان الحمد العطية	السعودية	٢١٦,٦٦٦	٣,٣٣٣٣
٢٨	عمر عبد الكريم عبدالله العثيم	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٢٩	مشاعل عوده احمد العوده	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٣٠	سلمان حسين يحيى معيدي *	السعودية	٩٤	٠,٠٠١٤
٣١	محمد صالح فهد العزام	السعودية	٨٦	٠,٠٠١٣
٣٢	يوسف علي محمد النفيسه	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠١
٣٣	صالح محمد حسن العثمان	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٤	فيصل بن صالح رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٥	نايف بن صالح رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٦	غاده بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٧	ريما بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٨	نوف بنت صالح بن رشيد الوهبي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٣٩	هاجر بنت رياض بن محمد الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٠	يوسف بن رياض بن محمد الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤١	محمد بن رياض بن محمد الخليفة	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٢	أروى بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٣	عبدالله بن محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٤	فهد بن محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	نسبة الملكية (%)
٤٥	هيفاء بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٦	سمية بنت محمد بن فهد التويجري	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٧	نايف بن إبراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٨	عبير بنت إبراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٤٩	علي بن إبراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٠	خالد بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥١	سلطان بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٢	ريما بنت محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٣	حصه بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٤	محمد بن عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٥	نورة بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٦	هيفاء بنت عبدالله بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٧	محمد بن إبراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٨	عمر بن إبراهيم بن محمد الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٥٩	رغد بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٠	فلوه بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦١	معاذ بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٢	منى بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٣	عبدالرحمن بن محمد إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٤	سعد بن محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٥	علي بن محمد بن إبراهيم الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٦	علي بن محمد بن علي الحديثي	السعودية	٤٣	٠,٠٠٠٧
٦٧	بدر حسن محمد العثمان	السعودية	٢٦	٠,٠٠٠٤
٦٨	تغريد إبراهيم عبدالرحمن الخريف	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٦٩	عوده أحمد صالح العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٠	أمل عبدالله محمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧١	ليان عوده أحمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٢	مشعل عوده أحمد العوده	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٣	جيره حسين شوعي الحريص	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٤١	فايقة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٥	جميلة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٦	محمد حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٧	خلود حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٨	فاطمة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٧٩	أحمد حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٠	صالحة حسين يحيى معيدي	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨١	ليلى حوشان عبدالله الحوشان	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٢	الهثوف صالح فهد العزام	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٣	عائشة محمد ضيف الله المعثم	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
٨٤	صالح فهد نفجان العزام	السعودية	٨	٠,٠٠٠١
	الإجمالي	—	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%

* بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م، تم نقل ملكية حسين يحيى معيدي والبالغة (٨) أسهم إلى سلمان حسن يحيى معيدي وذلك بعد موافقة الجهات التنظيمية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣م. وبذلك أصبحت ملكية سلمان حسن يحيى معيدي (٩٤) سهما في الشركة ليصبح عدد المساهمين الحاليين في الشركة (٨٤) مساهماً.

٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٠/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، والذي رخص للشركة في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

ووفقاً لشهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م)، فقد تم تحديد أنشطة الشركة فيما يلي: التعامل في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، الحفظ في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية.

وبحسب المادة الرابعة (٤) من النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- أنشطة الوساطة المتعلقة بعقود الأوراق المالية والسلع الأساسية
- الأنشطة الأخرى المساعدة لأنشطة الخدمات المالية
- أنشطة إدارة الأموال

وتمارس الشركة أنشطتها وفقاً للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

ويتمثل نشاط الشركة الحالي بالتعامل في الأوراق المالية وإدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق.

٣-٣-١ نبذة عن الخدمات التي تقدمها الشركة

تقدم الشركة الخدمات التي من أجلها منحتها هيئة السوق المالية الترخيص رقم (٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ٠٢/٠١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠١٣م)، بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٢١/٠٧/٢٠٠٣م) ولائحة مؤسسات السوق المالية، وفيما يلي نبذة عن هذه الخدمات:

- إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق:
 - إدارة استثمارات الأسهم: وهي عبارة عن برامج استثمارية متخصصة في الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في أسواق المال وتتضمن صناديق الأسهم والمحافظ الخاصة.
 - إدارة استثمارات الصناديق العقارية: وهي عبارة عن برامج استثمارية متخصصة في القطاع العقاري وتتضمن صناديق التطوير الأولي، صناديق التطوير الإنشائي، الصناديق العقارية المدرة للدخل أو صناديق الاستثمار في الفرص العقارية.
 - استثمارات الملكيات الخاصة: وهي عبارة عن برامج استثمارية متخصصة بالاستحواذ على حصص ملكية في شركات غير مدرجة، حيث تقوم الشركة 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.
- 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.
- خدمة المشورة الخاصة بالأوراق المالية: تستهدف تقديم النصح والمشورة حول المخاطر والعوائد المتوقعة ومزايا الاستثمار بما يلائم تصنيف العميل.
- خدمات الحفظ: تستهدف تقديم خدمات حفظ أصول العملاء والقيام بالإجراءات الإدارية اللازمة لحفظ أصول العملاء.
- التعامل في الأوراق المالية: تقوم الشركة بالتعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل أو وكيل وذلك لتحقيق عوائد لصالح الشركة.

٢-٣-٣ نبذة عن استثمارات صناديق الشركة

أولاً: الاستثمارات العقارية

الجدول رقم (١٠): نبذة عن الاستثمارات العقارية

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق ملكية عقارات الخليج ريت	صندوق استثمار عقاري متداول مقفل. هو صندوق استثمار عقاري مقفل متوافق مع الضوابط الشرعية. تم إدراج الصندوق في تداول وبدأ في ممارسة أعماله في ١٦/٠٢/٢٠١٦م (الموافق ١١/٠٥/٢٠١٧م).	يهدف الصندوق إلى الاستحواذ على عقارات مطورة تطويراً، إنشائياً، قابلة لتحقيق دخل دوري وتوزيع ما نسبته (٩٠٪) بحد أدنى من صافي أرباح الصندوق خلال فترة عمل الصندوق ويحد أدنى مرة واحدة سنوياً.	<ul style="list-style-type: none"> مجمع الجادة التجاري الفندقية مجمع ويست أفينيو ذا إيليت مجمع ترفيهي - مطاعم - مكتبي مجمع فلل فيفيندا الفندقية مجمع التقنية التجارية الصناعي مبنى دينار التجاري مبنى الغرفة الأولى للشقق الفندقية مبنى الياسمين السكني مطاعم برغر كنج أبحر مطعم خميس مشيط مشروع الشراع 	<ul style="list-style-type: none"> اكتمال إجراءات تسجيل الصندوق لأغراض الزكاة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. أقر الصندوق توزيعات نقدية على ملاك الوحدات خلال العام ٢٠٢٢م بما قيمته (٣٥,٤١٦,٤٩٩) ريال سعودي أي بنسبة توزيعات (٥٢,٠٪) تعادل لكل وحدة سعر الطرح الأولي. توقيع اتفاقية تحوط متوافقة مع الضوابط الشرعية لتثبيت سعر الساببور (٧١,٣٪) لجزء من التمويل القائم بـ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. الاستحواذ على المرحلة الأولى من مجمع الجادة التجاري والتي تبلغ (٦٣٪) من قيمة العقار. موافقة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) وهيئة السوق المالية على الملف المقدم لزيادة إجمالي أصول الصندوق لإتمام الاستحواذ على عقار الجادة. انضمام الصندوق إلى المؤشر العالمي فوتسي ابرا ناريت ويعد المؤشر مؤشراً عالمياً للاستثمار العقاري. 	٩٩ سنة من تاريخ اقبال فترة الطرح بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م، ويمكن تمديد مدة الصندوق لمدة مماثلة بعد الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق وهيئة السوق المالية.	٦٨١,٠٨٦,٥٢٠	١,٣٩٩,٦٠٧,٧٢٤	١٨,٩١٣,٩٩٣	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة أتعاب استحواد وهيكله تمويل أتعاب تعامل أتعاب خدمات 	

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق الجوهرة العقاري	صندوق عقاري خاص مغلق. هو صندوق استثمار عقاري مغلق مطروح طرحاً خاصاً.	يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط من خلال إنشاء مدينة رقمية فريدة من نوعها من حيث تواصل السكان مع محيطهم بأقصى درجات التقنية الحديثة من حيث السرعة والكفاءة للوصول إلى أقصى درجات الرفاهية و المتعة على أرض في مدينة الرياض بمساحة تبلغ (٢,٣٣٦,٧٩٥) م ^٢ تقع غرب مدينة الرياض على طرق رئيسية منها طريق الملك عبد الله وطريق خالد وطريق العروبة وطريق الأمير تركي الأول وكذلك عدد من الشوارع الداخلية ومن ثم بيعها على مستثمرين ومشتريين نهائين لغاية تحقيق عوائد مجزية للمستثمرين مع إمكانية البيع المبكر قبل التطوير في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك .	ملكية بنسبة (١٠٠٪) لسكين أراضي خام تحت التطوير بمساحة (١,٤٨٦,٥٤٧) م ^٢ . في يوليو ٢٠٢٣، تم التخرج من جميع أصول صندوق الجوهرة العقاري، حيث أنه خلال شهر مايو ٢٠٢٣، تم التخرج لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التخرج من الأصل الثاني والأخير خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخرج (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي.	<ul style="list-style-type: none"> تم إصدار صكوك أراضي الصندوق بعد التصحيح والإجازة من المقام السامي. تم توقيع اتفاقية البيع مع شركة الأهلي كابيتال للأرض الأولى والبالغة مساحتها (٩٢٧,٣٤٧) م^٢. تم اعتماد المخطط الأوني من قبل أمانة منطقة الرياض. تم تمديد مدة الصندوق لعامين إضافيين بناءً على قرار مالكي الوحدات. تم تعيين الأستاذ محمد بن غانم بن معتق الخالدي كمجلس إدارة الصندوق. خلال شهر مايو ٢٠٢٣، تم التخرج لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التخرج من أصل آخر من أصول الصندوق خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخرج (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي. وعليه، تم التخرج من أصول الصندوق بالكامل، وستتم تصفية الصندوق بعد الانتهاء من كافة الأمور والإجراءات المتعلقة بعمليات الصندوق. 	٣ سنوات من نهاية فترة الاشتراك بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٢، قابلة للتمديد بموافقة مالكي الوحدات.	١٨ يوليو ٢٠٢٤	٢,٧٦١,٥٠٠,٠٠٠	٤,١١٤,٠٤٣,٣٨١	٦,٠٢٥,٨٣٩	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة رسوم تداول داخلي

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق مُلْكِيَّة النرجس العقاري	صندوق عقاري خاص مقل. وقد بدأت أعمال الصندوق في ١١/٠٢/١٤٤٢هـ الموافق ١٣/٠٦/٢٠٢١م). يسعى الصندوق للاستثمار في مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية وتحديداً شمال مدينة الرياض في حي النرجس، وبناءً على وضع السوق الحالي فإن السيناريو المستهدف لتحقيق أفضل عائد على رأس المال هو تجزئة وتقسيم الأرض وذلك بعد الحصول على التراخيص والفسوح اللازمة، ثم تزويدها بكافة الخدمات ومن ثم بيعها كأراضي مطورة على مستثمري القطاعين التجاري والسكني والمستخدمين النهائيين ليتمكنوا من تطويرها تطويراً فورياً حسب رغباتهم.	يستهدف الصندوق الاستحواذ على أراضي (تطوير بنية تحتية) في مخطط معتمد في مدينة الرياض، حي النرجس، مشروع لإنشاء وتطوير سكني مع عناصر متعددة الاستخدامات مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناءً على الاستراتيجية الصندوق وقرار مجلس إدارته.	ملكية سكنين أراضي خام تحت التطوير بمساحة (٢٤,٠٠٩,٥١) م ^٢ .	<ul style="list-style-type: none"> تم توقيع اتفاقية لبيع أراضي الصندوق مع شركة السليمان العقارية. تم فرض رسوم الأراضي البيضاء على أراضي الصندوق وتم تعيين محامي للاعتراض عليها. تم تصحيح التداخل في أحد السكنين وجاري العمل على تصحيح الصك الآخر. 	٣ سنوات من تاريخ تشغيل الصندوق ١٣ يونيو ٢٠٢١م، قابلة للتמיד إلى ٣ سنوات إضافية بغرض إتمام عمليات الصندوق وتصفيته.	١٣ يونيو ٢٠٢٤م	٥٠,٧٩٠,٨٣٨	٨٥,٨٧٦,٢٤٠	١,٣١٢,٦١٩	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة رسوم تداول داخلي

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق مُلْكِيَّة - العجلان ريفيرا	صندوق استثمار عقاري عام مقفل متوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية.	يهدف الصندوق إلى تقديم فرصة استثمارية للمستثمرين فيه عبر الاستثمار في التطوير الإنشائي لأراضٍ تجارية وأراضٍ سكنية، حيث أن الأصول العقارية التي سوف يستثمر فيها الصندوق والواقعة في مدينة الرياض - حي قرطبة، هي سبيل إنشاء وحدات سكنية تتضمن شقق سكنية راقية، ومن ثم سيتم العمل على بيع الشقق السكنية وتحقيق عوائد رأسمالية للمستثمرين.	ملكية صكين أراضي سكنية وتجارية تحت التطوير بمساحة (٨,١٨٥,٢٣) م ^٢ .	<ul style="list-style-type: none"> تم الانتهاء من أعمال التطوير بالكامل وجاري العمل على بيع الوحدات السكنية. تمت الموافقة من قبل مالكي وحدات الصندوق على زيادة أتعاب التطوير بنسبة (١٠٪) من قيمة عقد التطوير، كما عقد التطوير، تمت الموافقة على إضافة رسوم التسويق بقيمة (٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي. 	سنة ونصف من تاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م، قابلة للتمديد لسنة واحدة.	١ مارس ٢٠٢٤م	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٠٩٤,٣٦٧	١,٠١٠,٨٥٦	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة أتعاب استحواذ وهيكله تمويل
صندوق مُلْكِيَّة - مدائن العقاري	صندوق استثمار عقاري خاص مغلق. يستثمر في تطوير الأصول العقارية الخاصة بمشاريع سكنية ويشترك فيه مجموعة من المستثمرين.	يستهدف الصندوق الاستحواذ على مشاريع سكنية قيد الإنشاء في مخطط معتمد في مدينة الرياض، حي قرطبة وحي المونسية، لإنشاء وتطوير مشاريع سكنية مع إمكانية البيع المبكر في حال كانت ظروف الأسواق تساعد على ذلك وبناءً على استراتيجية الصندوق وقرار مجلس إدارته.	ملكية بنسبة (١٠٠٪) لمشاريع سكنية تحت الإنشاء في حي قرطبة والمونسية.	<ul style="list-style-type: none"> تم الانتهاء من أعمال التطوير بالكامل. تم الانتهاء من بيع وحجز كافة الوحدات السكنية. تم خلال العام إجراء توزيعات نقدية على مالكي الوحدات بمبلغ قدره (٤٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. 	سنة من تاريخ انتهاء الطرح بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢١م، قابلة للتمديد لسنة واحدة بقرار من مدير الصندوق.	١٢ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٤,١٥٢,٣٥٤	١٠,٣٤٦,٥٠٢	٦٢٣,٢١٢	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق ملكية - قرطبة العقاري	صندوق استثمار عقاري خاص مغلق.	الاستحواذ على أرض خام في محافظة عنيزة بغرض تطوير البنية التحتية وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة وتوزيع المتحصلات على مالكي وحدات الصندوق بعد سداد التزامات الصندوق.	أرض خام محددة في محافظة عنيزة بمساحة إجمالية ١,٠٨١,٠٠٠ م ^٢ .	<ul style="list-style-type: none"> تم الاستحواذ على الأرض وتم إفراغ الصك الأرض لشركة الحفظ الخاصة بالصندوق. تم تعديل شروط وأحكام الصندوق بناءً على موافقة مالكي وحدات الصندوق وذلك بتعديل ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> الفقرة (ب) سياسات تركيز الاستثمار من المادة السادسة (ملخص للاستراتيجيات التي سبقتها الصندوق لتحقيق أهدافه). النقطة رقم ٥ في الفقرة (د) خطة سير أعمال الصندوق - سياسات سبقتها مدير الصندوق لإنجاز أعمال الصندوق كما في المادة السادسة (ملخص للاستراتيجيات التي سبقتها الصندوق لتحقيق أهدافه). الفقرة (هـ) صلاحيات الاقتراض (الحصول على تمويل) من المادة السادسة (ملخص للاستراتيجيات التي سبقتها الصندوق لتحقيق أهدافه). تم الحصول على موافقة تمويل مصرفي بقيمة (٣٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لغرض الاستحواذ على عقارات جديدة. 	٣ سنوات تبدأ من تاريخ إقبال طرح الصندوق ١٢ يونيو ٢٠٢٢م، قابلة للتמיד لمدة سنتين بقرار من مدير الصندوق.	١٢ يونيو ٢٠٢٥م	١٠٠,٢٧٢,١٩٠	١٠٥,٢٤٦,٥٩٣	١,٧٣٩,١٢٠	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة أتعاب استحواد وهيكل تمويل أتعاب رسوم اشتراك

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	أهداف الصندوق	أصول الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ديسمبر ٢٠٢٢م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ديسمبر ٢٠٢٢م	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق مُلْكِيَّة - مكة العقاري	صندوق عقاري خاص مقفل . وقد بدأت أعمال الصندوق في ١١/٠٢/١٤٤٤هـ الموافق (٢٠٢٣/٠٥/٢٢م).	الاستحواذ على أرض خام في مدينة مكة المكرمة بغرض استكمال تطوير البنية التحتية وتقسيمها ومن ثم تسويقها وبيعها كقطع أراضي مطورة وتوزيع المتحصلات على مالكي وحدات الصندوق بعد سداد التزامات الصندوق.	ملكية صك أرض خام تحت التطوير بمساحة (١,٥٧٢,٢٠٩,٣) م ^٢ .	<ul style="list-style-type: none"> تم انطلاق الصندوق وبدء أعماله بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣م. تم الاستحواذ على الأرض وتم إفراغ صك الأرض لشركة الحفظ الخاصة بالصندوق. تم الحصول على موافقة تمويل لتمويل أعمال تطوير المشروع بمبلغ (٣١٥) مليون. 	٣ سنوات تبدأ من تاريخ إقفال طرح الصندوق ٢٢ مايو ٢٠٢٣م، قابلة للتمديد لمدة مماثلة بقرار من مجلس إدارة الصندوق.	٢٢ مايو ٢٠٢٦م	٣١	٣١	<ul style="list-style-type: none"> أتعاب إدارة أتعاب هيكل تمويل 	

المصدر: الشركة

ثانياً: استثمارات الملكيات الخاصة

الجدول رقم (١١): نبذة عن استثمارات الملكيات الخاصة

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	تعريف بالصندوق	أصول أو استثمارات الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	تفاصيل تحصيل العائدات
صندوق مُلكِيَّة للملكيات الخاصة - قطاع التعليم	صندوق استثماري خاص مقفل.	عمر هذا الصندوق (٥) سنوات قابلة للتتمديد سنتين إضافيتين للتخارج. بدأت إدارة الصندوق في ١٤٢٧/٠٧/٠٣ هـ الموافق (٢٠١٦/٠٤/١٠ م). ويستهدف الصندوق الاستثمار بشكل رئيسي في قطاع التعليم المبكر سنة إلى ست سنوات، كما يهدف الصندوق للاستحواذ على نسبة لا تقل عن (٩٥٪) من حقوق الملكية في شركة دور الكتاب المحدودة.	أصول الصندوق (٩٥٪) من أسهم شركة دور الكتاب. بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٢٣ هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م). تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق مُلكِيَّة للملكيات الخاصة في قطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٨ هـ الموافق (٢٠٢٣/٠٤/٠٩ م). وعليه تم البدء بإجراءات تصفية الصندوق بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق والأطراف ذات العلاقة. ارتفع عدد طلاب المدارس إلى ٢٦٠ طالب حيث أن المستهدف هذا العام الوصول إلى ٣٠٠ طالب بإجمالي دخل ٦ مليون ريال. الحصول على عقد استفادة من وزارة التعليم لأرض حي الندى بمدينة الرياض حيث يعتبر إحدى المشاريع المهمة للشركة. تم استخراج صك ارض حي الشراخ بمدينة جدة حيث أن الموقع مهم جداً للشركة ويجدوى اقتصادية عالية. أهم الأحداث بشركة أعضاء الهداية: بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٧ هـ الموافق (٢٠٢١/٠١/٢٠ م)، تم التخارج من استثمار أعضاء الهداية حسب البيانات أدناه: استلام قيمة التخارج بمبلغ وقدره (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. بلغ إجمالي العائد من الاستثمار مبلغ (١٥,٠٣٧,٥٠٠) ريال سعودي وبلغ صافي الربح من الاستثمار مبلغ (١٠,٩١٣,١٢٧) ريال سعودي.	<ul style="list-style-type: none"> • أهم الأحداث للصندوق: <ul style="list-style-type: none"> - استناداً لقرار مالكي الوحدات بالاجتماع الذي تم انعقاده بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م، تم التصويت بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٠٩ م، وعليه تم البدء بإجراءات تصفية الصندوق بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق والأطراف ذات العلاقة. • أهم الأحداث بشركة دور الكتاب: <ul style="list-style-type: none"> - إتمام بناء مشروع مدارس رواد الأعمال العالمية بحي الريان بمدينة الدمام على أعلى المواصفات، وسيتم التشغيل قريباً بعد تشغيل التيار الكهربائي واستكمال التراخيص الأكاديمية والتشغيلية. - ارتفع عدد طلاب المدارس إلى ٢٦٠ طالب حيث أن المستهدف هذا العام الوصول إلى ٣٠٠ طالب بإجمالي دخل ٦ مليون ريال. - الحصول على عقد استفادة من وزارة التعليم لأرض حي الندى بمدينة الرياض حيث يعتبر إحدى المشاريع المهمة للشركة. - تم استخراج صك ارض حي الشراخ بمدينة جدة حيث أن الموقع مهم جداً للشركة ويجدوى اقتصادية عالية. • أهم الأحداث بشركة أعضاء الهداية: <ul style="list-style-type: none"> - بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٧ هـ الموافق (٢٠٢١/٠١/٢٠ م)، تم التخارج من استثمار أعضاء الهداية حسب البيانات أدناه: <ul style="list-style-type: none"> - استلام قيمة التخارج بمبلغ وقدره (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. - بلغ إجمالي العائد من الاستثمار مبلغ (١٥,٠٣٧,٥٠٠) ريال سعودي وبلغ صافي الربح من الاستثمار مبلغ (١٠,٩١٣,١٢٧) ريال سعودي. 	٥ سنوات من تاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٣* ٩ أبريل ٢٠٢٣	٥٤,٠٠١,٤٨٢	٣٠,١٤١,٧٠٢	١,١٦٣,٥٣٠	• أتعاب إدارة	

اسم الصندوق الاستثماري	نوع الصندوق الاستثماري	تعريف بالصندوق	أصول أو استثمارات الصندوق	أهم الأحداث	مدة الصندوق	تاريخ انتهاء الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	تفاصيل تحقيق العائدات
صندوق مُلكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات والمياه المعدنية	صندوق خاص مقلد.	يكمُن الغرض الرئيسي من هذا الصندوق في تحقيق نمو طويل الأجل في رأس مال لمالكي الوحدات، ويستهدف بشكل رئيسي الاستحواذ على حصص في شركات قائمة في مختلف دول العالم تقوم بإنتاج وتعبئة وبيع المياه المعدنية و/أو العصائر بهدف تطوير أو توسعة أعمالها وأسواقها وزيادة مبيعاتها وأرباحها بهدف تحقيق عوائد مجدية للصندوق والمستثمرين، واستثمار الفوائد النقدية والأرباح المحققة في زيادة نسبة تملك الأسهم هي الشركات المستثمر فيها أو البحث عن فرص جديدة بعد إجراءات الدراسات اللازمة. عملة الصندوق: اليورو.	استثمارات الصندوق أسهم شركة مياه ريقوفي، جمهورية كوسوفو.	<ul style="list-style-type: none"> قامت الشركة المستحوذ عليها بالبداية في توزيع وبيع منتجاتها داخل المملكة العربية السعودية. تم استلام توزيع أرباح من شركة ريقوفي عن عام ٢٠٢١م تعادل (٦٠,٠٠٠) يورو. 	٥ سنوات من تاريخ انتهاء الطرح، قابلة للتديد لمدة مماثلة بقرار من مدير الصندوق.	١ أغسطس ٢٠٢٤م	٨,٠١٩,٢٤٦	٩,٨٣٢,٠٣٠	٢٣٤,١٥٢	• أتعاب إدارة

المصدر: الشركة

* بتاريخ ٢٣/٧/٤٤٢٠هـ (الموافق ٢٢/٠٢/٢٠٢٢م)، تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق مُلكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٨/٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢/٠٤/٢٠٢٠م)، وعليه، تم البدء بإجراءات تصفية صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية والأطراف ذات العلاقة، كما تم اعتماد خطة التصفية من قبل مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية بها، بحيث تم تعيين مقيم لتقييم أصول الصندوق (أسهم في شركة دور الكتاب) والحصول عليه واعتماده من قبل مجلس إدارة الصندوق. في حين أنه بتاريخ ٠٧/٦/٤٤٢٠هـ (الموافق ٢٠/١/٢٠٢١م)، تم الترخار عن حصة الصندوق المملوكة في شركة أضواء الهداية بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي واستلام مبلغ الترخار وتم توزيعه على مالكي الوحدات، يجدر الذكر بأنه لم تتم تصفية الصندوق قبل انتهاء مدته بتاريخ ١٨/٠٩/٤٤٤٠هـ (الموافق ٠٩/٠٩/٢٠٢٢م). وعليه، على مدير الصندوق إتمام إجراءات التصفية وتوزيع مستحقات مالكي الوحدات خلال مدة لا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ انتهاء مدة الصندوق في ١٨/٠٩/٤٤٤٠هـ (الموافق ٠٩/٠٩/٢٠٢٢م).

ثالثاً: استثمارات الأسهم

توفر إدارة استثمارات الأسهم مجموعة من الخيارات الاستثمارية المتنوعة التي تلبي جميع شرائح العملاء، فما يميز شركة مُلْكِيَّة للاستثمار هو الاستجابة والتعامل مع متطلبات عملائها وتصميم ما يلائم توجهاتهم الاستثمارية ومستوى قدرتهم على تحمل المخاطر، إذ تدير إدارة استثمارات الأسهم المحافظ الخاصة وصناديق الاستثمار.

الجدول رقم (١٢): نبذة عن استثمارات الأسهم

المنتجات القائمة	وصف المنتج	مدة الصندوق	رأس المال (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إجمالي قيمة الأصول المدارة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	العائدات المتحصلة (ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تفاصيل تحقيق العائدات
المحافظ الخاصة	بدأت خدمات إدارة المحافظ الخاصة في ١١/٠٨/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٩/٠٦/٢٠١٤م)، وتتميز خدمات إدارة المحافظ الخاصة بتصميمها الذي يتلاءم مع متطلبات كل عميل وتتصف بالمرونة الكاملة للاستثمار في مجال عريض ومتنوع من الفرص الاستثمارية.	لا ينطبق	لا ينطبق	تم تصفية كافة المحافظ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٠,٣١٤	• أتعاب حسن أداء
صندوق مُلْكِيَّة لصناديق الريت (طرح خاص مفتوح)	هو صندوق استثماري خاص مفتوح يهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل وتوزيع عوائد من خلال الاستثمار في وحدات صناديق الريت السعودية والتي يديرها مدير الصندوق أو مدراء صناديق آخرون، وكذلك المشاركة في الطروحات الأولية لصناديق الريت والمتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية.	مفتوح المدة	٧,٠٠٨,٩٢١	٧,١٢٨,٠٦١	٥٦,٧٥١	• أتعاب إدارة
صندوق مُلْكِيَّة الخاص للطروحات الأولية ٢ (طرح خاص مفتوح)	وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال المشاركة في الطروحات الأولية للأسهم في السوق المالية السعودية وأسواق المال العربية.	مفتوح المدة	٩٩,٠٢٥	١٢٨,٢١٦	٥٥,٧٥٧	• أتعاب إدارة • أتعاب حسن أداء
صندوق مُلْكِيَّة الخاص لفرص الأسهم (طرح خاص مفتوح)	وهو صندوق استثماري خاص مفتوح ويهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال الاستثمار بفرص الأسهم في السوق المالية السعودية وأسواق المال العربية والعالمية والمشاركة في الطروحات الأولية للأسهم. ويهدف هذا الصندوق إلى توزيع أرباح ربع سنوية على المستثمرين مشروطاً بتحقيق ربح رأس مالي على الاستثمار نهاية الربع مقارنة بالربع السابق. وسيقوم الصندوق بإعادة استثمار عوائده على أن يوزع الصندوق جميع الأرباح على رأس المال بنهاية كل ربع بعد خصم جميع المصاريف. توفر إدارة استثمارات الأسهم مجموعة من الخيارات الاستثمارية المتنوعة التي تلبي جميع شرائح العملاء، فما يميز مُلْكِيَّة هو الاستماع لمتطلبات عملائها وتصميم ما يلائم توجهاتهم الاستثمارية ومستوى قدرتهم على تحمل المخاطر، إذ تدير إدارة استثمارات الأسهم المحافظ الخاصة من خلال استراتيجية متنوعة: ١- الاستراتيجية الشخصية ٢- استراتيجية النمو ٣- الاستراتيجية المتوازنة ٤- الاستراتيجية المرنة ٥- استراتيجية الدخل	مفتوح المدة	١,٤٣٣,٤٧٢	١,٥٥٥,٦٥١	٢٩٥,٠٤١	• أتعاب حسن أداء

المصدر: الشركة

٣-٣-٣ توزيع عائدات الشركة

يبين الجدول التالي توزيع عائدات الشركة من الصناديق التي تديرها ونسبة هذه العائدات من إجمالي عائدات الشركة من الصناديق المدارة بواسطتها، وذلك للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (١٣): توزيع عائدات الشركة من الصناديق

الصندوق	تاريخ انشاء الصندوق	تاريخ تصفية الصندوق (ان وجد)	عائدات الشركة من الصناديق التي تديرها			
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
			النسبة من إجمالي العائدات (%)	قيمة العائدات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي العائدات (%)	قيمة العائدات (ريال سعودي)
صندوق ملكية عقارات الخليج ريت (صندوق استثمار عقاري متداول مقفل)*	٩ أغسطس ٢٠١٧م	لا ينطبق	٦٢,٣١%	١٨,٩١٣,٩٩٢	٦٠,١٠%	١٨,٩١٣,٩٩٢
صندوق الجوهرة العقاري (صندوق استثمار عقاري خاص مقفل)**	٢٩ أبريل ٢٠١٢م	لا ينطبق	٨,٦٤%	٦,٠٢٥,٨٣٩	١٩,١٥%	٦,٠٢٥,٨٣٩
صندوق ملكية النرجس العقاري (صندوق استثمار عقاري خاص مقفل)	١٣ يونيو ٢٠٢١م	لا ينطبق	٤,٠٤%	١,٣١٢,٦١٩	٤,١٧%	١,٣١٢,٦١٩
صندوق ملكية العجلان ريفيرا (صندوق استثمار عقاري عام مقفل)	٢٩ أغسطس ٢٠٢١م	لا ينطبق	٥,١١%	١,٠١٠,٨٥٦	٣,٢١%	١,٠١٠,٨٥٦
صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم (صندوق أسهم ملكية خاصة مقفل)***	١٠ أبريل ٢٠١٦م	لا ينطبق	١٢,٦٩%	١,١٦٣,٥٣٠	٣,٧٠%	١,١٦٣,٥٣٠
صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع المشروعات (صندوق أسهم ملكية خاصة مقفل)	١ أغسطس ٢٠١٩م	لا ينطبق	١,٣٥%	٣٣٤,١٥٣	٠,٧٤%	٣٣٤,١٥٣
صندوق ملكية قرطبة العقاري (صندوق استثمار عقاري خاص مقفل)	١٢ يونيو ٢٠٢٢م	لا ينطبق	٠,٠٠%	١,٧٣٩,١٢٠	٥,٥٣%	١,٧٣٩,١٢٠
صندوق ملكية مدائن العقاري (صندوق استثمار عقاري خاص مقفل)	١٢ ديسمبر ٢٠٢١م	لا ينطبق	٠,٣٢%	٦٢٣,٢١٢	١,٩٨%	٦٢٣,٢١٢
صندوق ملكية لصناديق الريت (صندوق استثماري خاص مفتوح)	٣ مايو ٢٠٢٠م	لا ينطبق	٠,٧٣%	٥٦,٧٥١	٠,١٨%	٥٦,٧٥١
صندوق ملكية الخاص للطروحات الأولية ٢ (صندوق استثماري خاص مفتوح)	٢ مارس ٢٠٢١م	لا ينطبق	١,١٦%	٥٥,٧٥٧	٠,١٨%	٥٥,٧٥٧
صندوق ملكية الخاص لفرض الأسهم (صندوق استثماري خاص مفتوح)	٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م	لا ينطبق	١,١٦%	٢٩٥,٠٤١	٠,١٨%	٢٩٥,٠٤١
المحافظ الخاصة	لا ينطبق	لا ينطبق	٠,٧٠%	٤٠,٣١٤	٠,٩٤%	٤٠,٣١٤
صندوق ملكية الخاص للطروحات الأولية (صندوق استثماري خاص مفتوح)	١٨ فبراير ٢٠٢٠م	٢٧ مايو ٢٠٢٢م	٠,٠٣%	٠	٠,٠٠%	٠
			١٧,٣٦٠,٧٦٨	٣١,٤٧١,١٨٥	١٠٠%	٣١,٤٧١,١٨٥
الإجمالي						

المصدر: الشركة

* ارتفعت العائدات من صندوق ملكية عقارات الخليج ريت بنسبة ٧٤,٨% بين العام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، حيث أنه خلال العام ٢٠٢٢م استحوذ الصندوق على مجمع الجادة التجاري الفندقية وحصل على تمويل بنكي ونتج عنها ائتاب تعامل واستحواد وهيكل تمويل يبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي، فيما لم تتم أي استحوادات أو تمويلات حصل عليها الصندوق خلال العام ٢٠٢١م. كما ارتفعت ائتاب الإدارة في العام ٢٠٢٢م نتيجة زيادة أصول الصندوق الناتجة عن الاستحواذ على مجمع الجادة التجاري الفندقية.

** ارتفعت العائدات من صندوق الجوهرة العقاري بنسبة ٣١,٧% بين العام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، حيث أنه في بداية الربع الثاني من العام ٢٠٢٢م تمت زيادة ائتاب إدارة الصندوق من ١,٥ مليون ريال سعودي إلى ٣ مليون ريال سعودي. كما أنه خلال العام ٢٠٢٢م كانت هنالك تعاملات تداول وحدات على وحدات صندوق الجوهرة نتج عنها رسوم تداول وحدات داخلي بنسبة ١% من قيمة الوحدات المباعة. فيما لم تتم أي عمليات تبادل وحدات بالصندوق خلال العام ٢٠٢١م. وتجدر الإشارة بأنه كما في يوليو ٢٠٢٣م، تم التنازل عن جميع أصول صندوق الجوهرة العقاري. حيث أنه خلال شهر مايو ٢٠٢٣م، تم التنازل لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التنازل من الأصل الثاني والأخير خلال شهر يوليو ٢٠٢٣م بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التنازل (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي. وستتم تصفية الصندوق بعد الانتهاء من كافة الإجراءات المتعلقة بعمليات الصندوق.

*** بتاريخ ١٤/٠٧/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٤م، تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٤/٠٩/١٨هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م، وعليه، تم البدء بإجراءات تصفية صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية والأطراف ذات العلاقة، كما تم اعتماد خطة التصفية من قبل مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية بها، بحيث تم تعيين مقيم لتقييم أصول الصندوق (أسهم في شركة دور الكتاب) والحصول عليه واعتماده من قبل مجلس إدارة هذا الصندوق. في حين أنه بتاريخ ١٤/٠٧/٢٠هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٠م، تم التنازل عن حصة الصندوق المملوكة في شركة أضواء الهداية بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي واستلام مبلغ التنازل وتم توزيعه على مالكي الوحدات. يجدر الذكر بأنه لم تتم تصفية الصندوق قبل انتهاء مدته بتاريخ ١٤/٠٩/١٨هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م. وعليه، على مدير الصندوق إتمام إجراءات التصفية وتوزيع مستحقات مالكي الوحدات خلال مدة لا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ انتهاء مدة الصندوق في ١٤/٠٩/١٨هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م.

كما يمكن تحديد توزيع عائدات الشركة من الخدمات التي تقدمها للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفقاً لما يبيته الجدول التالي:

الجدول رقم (١٤): توزيع عائدات الشركة من الخدمات

الخدمات	عائدات الشركة بحسب الخدمات التي تقدمها			
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
	قيمة العائدات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي العائدات (%)	قيمة العائدات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي العائدات (%)
إدارة الاستثمارات	١٧,٣٦٠,٧٦٨	٦٩,٩٥%	٣١,٤٧١,١٨٥	٨٥,٤٤%
خدمات الترتيب	١٠٢,٥٠٦	٠,٤١%	-	٠,٠٠%
التعامل	٧,٣٥٧,٧٨٣	٢٩,٦٤%	٥,٣٦٤,٦٨٢	١٤,٥٦%
الإجمالي	٢٤,٨٢٢,٤٣٤	١٠٠%	٣٦,٨٣٥,٨٦٧	١٠٠%

المصدر: الشركة

ويبين الجدول التالي توزيع عائدات الشركة من منتجاتها وأعمالها، وذلك للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (١٥): توزيع عائدات الشركة من منتجاتها وأعمالها

عائدات الشركة بحسب الخدمات التي تقدمها				الخدمات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
النسبة من إجمالي العائدات (%)	قيمة العائدات (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي العائدات (%)	قيمة العائدات (ريال سعودي)	
إيرادات الصناديق:				
٥٣,٣٧%	١٩,٦٥٨	٦٠,٤٠%	١٤,٩٩٨	إيرادات آتعب إدارة الصناديق
١٤,٧٥%	٥,٤٣٢	٠,٤٤%	١١٠	آتعب استحواذ وهيكله تمويل
٩,٢٩%	٣,٤٢١	٠,٠٥%	١٣	آتعب رسوم تداول داخلي
٥,٠٦%	١,٨٦٥	-	-	آتعب تعامل
١,٨٥%	٦٨١	٢,٦٨%	٦٦٦	آتعب خدمات مقدمة للصناديق
٠,٩٤%	٣٤٥	١,٠٣%	٢٥٥	آتعب حسن أداء صناديق
٠,٠٨%	٣٠	٣,٢٨%	٨١٤	رسوم اشراكات الصناديق
٨٥,٣٣%	٣١,٤٣١	٦٧,٨٨%	١٦,٨٥٥	مجموع إيرادات الصناديق
إيرادات الاستثمار المباشر:				
٧,٨٣%	٢,٨٨٤	٦,٦٤%	١,٦٤٩	أرباح محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٤,٦٥%	١,٧١٤	٢٢,١٩%	٥,٥١٠	أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
١,١٨%	٤٣٤	٠,٨٠%	١٩٨	توزيعات أرباح
١٣,٦٦%	٥,٠٣٢	٢٩,٦٣%	٧,٣٥٨	مجموع إيرادات الاستثمار المباشر
إيرادات إدارة المحافظ الخاصة:				
٠,١١%	٤٠	٢,٠٤%	٥٠٦	آتعب إدارة وحسن أداء محافظ
٠,١١%	٤٠	٢,٠٤%	٥٠٦	مجموع إيرادات المحافظ الخاصة
إيرادات أخرى:				
-	-	٠,٤١%	١٠٣	آتعب ترتيب واستشارات
٠,٩٠%	٣٣٣	٠,٠٤%	١١	إيرادات الفوائد
٠,٩٠%	٣٣٣	٠,٤٦%	١١٤	مجموع الإيرادات الأخرى
١٠٠,٠٠%	٣٦,٨٣٦	١٠٠,٠٠%	٢٤,٨٣٢	الإجمالي

المصدر: الشركة

٤-٣ استثمارات الشركة خارج المملكة

وكما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة عدد خمسة استثمارات أجنبية وهي كما يلي:

الجدول رقم (١٦): توزيع استثمارات الشركة خارج المملكة

نسبة الاستثمار من إجمالي استثمارات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	حجم الاستثمار بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	نسبة العائد من إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إجمالي العائد من الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	نسبة العائد من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إجمالي العائد من الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	عملة الاستثمار	تاريخ بداية الاستثمار	الدولة	الاستثمار باللغة العربية	الاستثمار باللغة الإنجليزية
٤,٦٢%	١,٨٧٦,٢٥٠	٠,٠٠%	٠	٠,٠٠%	٠	دولار أمريكي	١٥ مارس ٢٠٢٢م	الولايات المتحدة الأمريكية	دريمو	DremOpp LLC Co
٢,٧٧%	١,١٢٢,٨٤٦	٠,٠٠%	٠	٠,٠٠%	٠	دولار أمريكي	٨ نوفمبر ٢٠٢١م	الولايات المتحدة الأمريكية	مشروع ٤٤	Project Formulate – Ventures
١,٣٩%	٥٦٢,٨٠٠	٠,٠٠%	٠	٠,٠٠%	٠	دولار أمريكي	١٦ أغسطس ٢٠٢٢م	الولايات المتحدة الأمريكية	ريدي ريبوتكس	Ready Robotics .Co
١٣,٤٨%	٥,٤٧٠,٤٩٤	٣,٦٣-	(١,٣٣٧,٧١٥)	٠,٤٣%	١٠٦,٣٣٣	دولار أمريكي	١٣ يوليو ٢٠٢١م	سويسرا	المحفظة الاستثمارية لدى سيتي بنك	Citibank – investment Securities Portfolio
١,٠٠%	٤٠٤,١١٨	٠,٠٠%	٠	٠,٠٠%	٠	دولار أمريكي	٤ أكتوبر ٢٠٢٠م	الولايات المتحدة الأمريكية	سبيس أكس	SCP Dragon Investment IV LLC – Space X
٢٣,٢٥%	٩,٤٣٦,٥٠٨	٣,٦٣-	(١,٣٣٧,٧١٥)	٠,٤٣%	١٠٦,٣٣٣					الإجمالي

المصدر: الشركة

٥-٣ رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

• رؤية الشركة

"أن نكون أحد رواد إدارة الأصول والثروات المصرفية الاستثمارية في الشرق الأوسط."

في مُلْكِيَّة نعمل لنتقي ولنصبح مقدم الخدمات الاستثمارية الرائد في الشرق الأوسط الذي يتفوق على المعايير والممارسات المحلية والإقليمية، ولكي نقدم حلول استثمارية شاملة لإدارة الأصول والثروات المصرفية الاستثمارية لتلبية الاحتياجات المتطورة لعملائنا."

• رسالة الشركة

"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، والأداء، وإدارة المخاطر والقيمة المضافة لعملائنا ومستثمريننا."

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 مُلْكِيَّة، 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 مُلْكِيَّة."

• استراتيجية الشركة

استغلال نقاط القوة التي تتمتع بها الشركة لتطوير وتعزيز خدماتها الاستثمارية والتركيز على إدارة الاستثمارات البديلة، مثل صناديق التطوير العقاري والصناديق العقارية المدرة للدخل وصناديق الأسهم الخاصة، وتطوير نوعية وجودة الخدمات المقدمة، بما يحقق تطلعات العملاء والمساهمين والموظفين وجميع أصحاب المصالح المرتبطين بالشركة.

٦-٣ نواحي القوة والمزايا التنافسية

تعتبر ملكية رائدة في مجال الاستثمار وخاصة الاستثمارات البديلة والاستثمارات العقارية. كما تدير العديد من الصناديق العقارية، ومنها صندوق ملكية عقارات الخليج ريت المدرج في السوق المالية السعودية (تداول السعودية)، وتتميز بمساهمين من نخبة رجال الأعمال في المملكة العربية السعودية ومجلس إدارة ذو خبرة واسعة بالمجال الاستثماري وفريق تنفيذي مؤهل.

٧-٣ السجل التجاري

وفقاً للمادة الثالثة (٣) من النظام الأساسي للشركة، يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز أن ينشأ لها فروع داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

وكما بتاريخ هذه الشركة، ليس لدى أي فروع سواء داخل المملكة أو خارجها باستثناء مركزها الرئيسي الكائن في مدينة الرياض. فيما يلي نبذة عن السجل التجاري التابع للمركز الرئيسي:

الجدول رقم (١٧): السجل التجاري

الاسم التجاري	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة ملكية للاستثمار	شركة مساهمة مقفلة	١٠١٠٤٠٧٢٤٥	تقديم المشورة في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، التعامل في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات، الحفظ في الأوراق المالية.	١٤٣٥/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٠ م)	١٤٤٨/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٠ م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض

المصدر: الشركة

٨-٣ العاملون والسعودة

كما بتاريخ هذه النشرة، بلغ عدد العاملين لدى الشركة (٢٢) عاملاً من بينهم (١٧) عاملاً سعودياً و(٥) عاملين غير سعوديين وبالتالي بلغت نسبة السعودة (٧٧,٢٧٪). وقد تم تصنيف الشركة على أنها منشأة صغيرة (فئة ب) مندرجة ضمن النطاق البلايني. كما أن الشركة ملتزمة بتطبيق الأنظمة والتعليمات الصادرة عن الجهات المختصة بالنسبة لتشغيل العاملين غير السعوديين وهم يعملون بطريقة نظامية وعلى كفاءة الشركة، بحيث تقيّد قائمة العاملين غير السعوديين الصادرة عن وزارة الداخلية (مقيم) كما في فبراير ٢٠٢٣ م (٥) عاملين غير سعوديين.

ويوضح الجدولان التاليان أعداد الموظفين وتوزيعهم حسب جنسياتهم وعلى إدارات الشركة خلال الأعوام ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م:

الجدول رقم (١٨): أعداد الموظفين بالشركة حسب الجنسية

الجنسية	٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	١٧	٧٧٪	١٧	٧٧٪
غير السعوديين	٥	٢٣٪	٥	٢٣٪
المجموع	٢٢	١٠٠٪	٢٢	١٠٠٪

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٩): الموظفون بالشركة حسب الإدارات

الإدارة	٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م	
	السعوديين	غير السعوديين	السعوديين	غير السعوديين
إدارة الاستثمارات البديلة	٣	٢	٤	٠
إدارة الأصول	١	٠	١	٠
إدارة العمليات	٢	٢	١	٤
إدارة المطابقة والالتزام	٣	٠	٤	٠
إدارة الموارد البشرية	٤	٠	٣	٠
إدارة تطوير الأعمال	٣	٠	٣	٠
الإدارة التنفيذية	٠	٠	١	٠
الإدارة المالية	١	١	١	١
المجموع	١٧	٥	١٨	٥

المصدر: الشركة

- كما بتاريخ نشر هذه النشرة، لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة متتمل في محفظة استثمارية للشركة في سويسرا بالإضافة لاستثمارات مباشرة لبعض الشركات الأجنبية في الولايات المتحدة الأمريكية.
- كما بتاريخ نشر هذه النشرة، لا تمتلك الشركة أي أصول خارج المملكة باستثناء المحفظة الاستثمارية لها في سويسرا بالإضافة لاستثمارات مباشرة لبعض الشركات الأجنبية في الولايات المتحدة الأمريكية. وقد بلغت قيمة هذه الاستثمارات (٨,١٩١,٢٧٦) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و(٩,٤٣٦,٥٠٨) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- لدى الشركة دليل إجراءات العمل لإدارة تطوير الأعمال معتمد من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١/٠٧/٢٠٢٠م وتم تحديثها بتاريخ ١٧/١٢/٢٠٢٠م، كما لدى الشركة إدارة لتطوير الأعمال.
- لا يوجد أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة.
- كما يقر أعضاء المجلس بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

٤

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده

يبين الجدول التالي هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (٢٠): هيكل الملكية قبل الطرح وبعده

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)
١	شركة مُلكية للتجارة	١٨,٥٦٢٧	٩٤٧,٩٣٦	١٤,٥٨٣٦	٩٤٧,٩٣٦
٢	شركة نهاز للاستثمار	١٧,٦٦٦٧	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٧	٩٠٢,١٨٠
٣	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	١٧,٦٦٦٧	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩٧	٩٠٢,١٨٠
٤	بدر محمد عبدالعزيز الدغثير	١٠,٠٠٠٠	٥١٠,٦٦٨	٧,٨٥٦٤	٥١٠,٦٦٨
٥	زياد عبداللطيف علي العيسى	٤,٨٤٦٧	٢٤٧,٥٠٣	٣,٨٠٧٧	٢٤٧,٥٠٣
٦	عيسى محمد صالح أبا الخيل	٣,٢٢٣٣	١٧٠,٢٢٢	٢,٦١٨٨	١٧٠,٢٢٢
٧	عبد العزيز إبراهيم الراشد الحميد	٣,٠٠٠٠	١٥٣,٢٠٠	٢,٣٥٦٩	١٥٣,٢٠٠
٨	هدى محمد إبراهيم الحديثي	٢,١٢٣٣	١٠٨,٩٤٢	١,٦٧٦٠	١٠٨,٩٤٢
٩	عبد العزيز إبراهيم عبدالله الحديثي	٢,٠٠٠٠	١٠٢,١٣٤	١,٥٧١٣	١٠٢,١٣٤
١٠	صالح علي عبدالرحمن التركي	٢,٠٠٠٠	١٠٢,١٣٤	١,٥٧١٣	١٠٢,١٣٤
١١	عادل عبدالرحمن عبدالله الهزاني	١,٨٢٠٥	٩٢,٩٦٧	١,٤٣٠٣	٩٢,٩٦٧
١٢	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	١,٥٣٨٥	٧٨,٥٦٤	١,٢٠٨٧	٧٨,٥٦٤
١٣	شركة إعمار الرياض للاستثمار	١,٢٢٣٣	٦٨,٠٨٩	١,٠٤٧٥	٦٨,٠٨٩
١٤	مطلق محمد إبراهيم المطلق	١,٠٩١٠	٥٥,٧١٤	٠,٨٥٧١	٥٥,٧١٤
١٥	سامي عبدالكريم عبدالله العبدالكريم	١,٠٠٠٠	٥١,٠٦٧	٠,٧٨٥٦	٥١,٠٦٧
١٦	عبد الله محمد عبدالله العبدالكريم	١,٠٠٠٠	٥١,٠٦٧	٠,٧٨٥٦	٥١,٠٦٧
١٧	نوف محمد إبراهيم الحديثي	٠,٧٧٣٣	٣٩,٤٩١	٠,٦٠٧٦	٣٩,٤٩١
١٨	ماجد محمد حسن العثمان	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨	٣٤,٠٤٤
١٩	سامي إبراهيم محمد العمري	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨	٣٤,٠٤٤
٢٠	سليمان علي البراهيم الخضير	٠,٦٦٦٧	٣٤,٠٤٤	٠,٥٢٣٨	٣٤,٠٤٤
٢١	فاتن محمد إبراهيم الحديثي	٠,٤٨٠٠	٢٤,٥١٢	٠,٣٧٧١	٢٤,٥١٢
٢٢	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	٠,٣٨٥١	١٩,٦٦٨	٠,٣٠٢٦	١٩,٦٦٨
٢٣	إبراهيم سلطان المطوع	٠,٣٨٤٦	١٩,٦٤١	٠,٣٠٢٢	١٩,٦٤١
٢٤	محمد عبد العزيز محمد الشعيبي	٠,١٥٣٣	٧,٨٣٠	٠,١٢٠٥	٧,٨٣٠
٢٥	محمد احمد محمد الثقفي	٠,١٢٣٣	٦,٨٠٨	٠,١٠٤٧	٦,٨٠٨
٢٦	عبد الله ناصر محمد العبيد	٣,٢٢٣٣	٢١٦,٦٦٦	٣,٢٢٣٣	٢١٦,٦٦٦
٢٧	علي سليمان الحمد العطية	٣,٢٢٣٣	٢١٦,٦٦٦	٣,٢٢٣٣	٢١٦,٦٦٦
٢٨	عمر عبد الكريم عبدالله العثيم	٠,٠٠١٣	٨٦	٠,٠٠١٣	٨٦
٢٩	مشاعل عوده أحمد العوده	٠,٠٠١٣	٨٦	٠,٠٠١٣	٨٦
٣٠	سلمان حسين يحيى معيدي	٠,٠٠١٤	٩٤	٠,٠٠١٤	٩٤
٣١	محمد صالح فهد العزام	٠,٠٠١٣	٨٦	٠,٠٠١٣	٨٦
٣٢	يوسف علي محمد النفيسه	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٣	صالح محمد حسن العثمان	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٤	فيصل بن صالح رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٥	نايف بن صالح رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٦	غاده بنت صالح بن رشيد الوهيبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)
٣٧	ريما بنت صالح بن رشيد الوهبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٨	نوف بنت صالح بن رشيد الوهبي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٣٩	هاجر بنت رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٠	يوسف بن رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤١	محمد بن رياض بن محمد الخليفة	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٢	أروى بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٣	عبدالله بن محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٤	فهد بن محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٥	هيفاء بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٦	سمية بنت محمد بن فهد التويجري	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٧	نايف بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٨	عبير بنت إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٤٩	علي بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٠	خالد بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥١	سلطان بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٢	ريما بنت محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٣	حصه بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٤	محمد بن عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٥	نورة بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٦	هيفاء بنت عبدالله بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٧	محمد بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٨	عمر بن إبراهيم بن محمد الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٥٩	رغد بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٠	فلوه بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦١	معاذ بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٢	منى بنت محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٣	عبدالرحمن بن محمد إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٤	سعد بن محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٥	علي بن محمد بن إبراهيم الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٦	علي بن محمد بن علي الحديثي	٠,٠٠٠٧	٤٣	٠,٠٠٠٧	٤٣
٦٧	بدر حسن محمد العثمان	٠,٠٠٠٤	٢٦	٠,٠٠٠٤	٢٦
٦٨	تفريد إبراهيم عبدالرحمن الخريف	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٦٩	عودة أحمد صالح العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٠	أمل عبدالله محمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧١	ليان عودة أحمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٢	مشعل عودة أحمد العوده	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٣	جبره حسين شوعي الحرير	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٤	فايقة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٥	جميلة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٦	محمد حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٧	خلود حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٧٨	فاطمة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨

م	الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)	النسبة* (%)	عدد الأسهم المملوكة (سهم)
٧٩	أحمد حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٠	صالحة حسين يحيى معيدي	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨١	ليلى حوشان عبدالله الحوشان	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٢	الهنوف صالح فهد العزام	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٣	عائشة محمد ضيف الله المعثم	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
٨٤	صالح فهد نضجان العزام	٠,٠٠٠١	٨	٠,٠٠٠١	٨
	المستثمرون المؤهلون	٠	٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠
	الإجمالي	%١٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

٢-٤ الهيكل التنظيمي الإداري للشركة

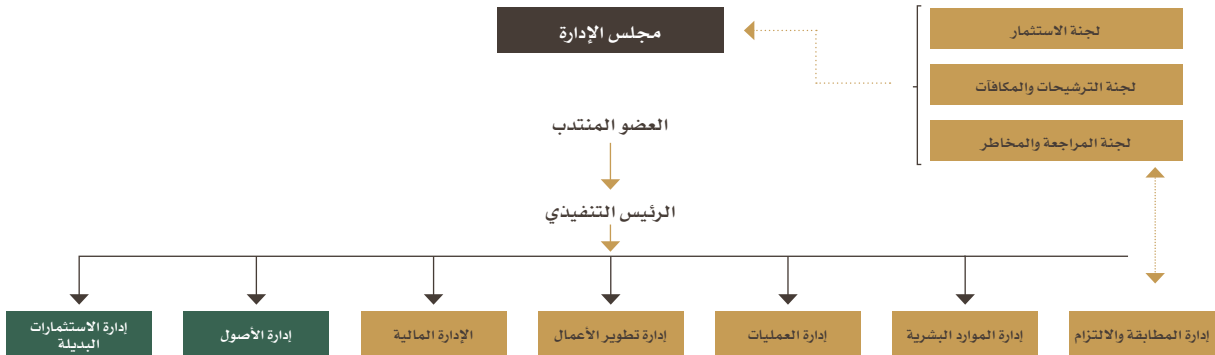
لدى الشركة هيكل تنظيمي يحدّد تقسيم الإدارات وتوزيع الصلاحيات والأعمال بين أقسامها. ويتألف الهيكل الإداري الرئيسي للشركة من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وفريق من المسؤولين التنفيذيين (الإدارة العليا). يتأسس الهيكل التنظيمي الإداري مجلس إدارة واللجان التابعة له وتعاونهما الإدارة العليا التي تتولى مسؤولية الإشراف على نشاطات الشركة اليومية. كما يتولى المجلس المسؤولية النهائية عن توجيه والإشراف العام والرقابة على الشركة. وقد خوّل المجلس مسؤولية تنفيذ الخطط الاستراتيجية وإدارة الأعمال اليومية للشركة إلى الإدارة العليا، والتي يترأسها العضو المنتدب والرئيس التنفيذي اللذان يشرفان مباشرة على وضع السياسات والإجراءات اللازمة لضمان كفاءة وفعالية إدارة الشركة ونظام الرقابة الداخلية ودرء المخاطر بأقصى حد ممكن.

لدى الشركة ثلاث لجان منبثقة عن مجلس الإدارة وهي: (١) لجنة الاستثمار، (٢) لجنة الترشيحات والمكافآت و(٣) لجنة المراجعة والمخاطر.

تقع مسؤولية إدارة العمليات اليومية في الشركة على عاتق العضو المنتدب والرئيس التنفيذي وغيرهما من كبار أعضاء الإدارة العليا الذين خوّلهم مجلس الإدارة صلاحيات تنفيذية محدّدة.

تم تحديد صلاحيات رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر في المادة (٢٤) من النظام الأساسي للشركة. علماً أن المادة (٢٢) قد منحت لمجلس الإدارة أن يفوض عضواً واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة.

وفيما يلي رسم توضيحي يبين الهيكل التنظيمي للشركة وقد تم اعتماده من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠١٩م):



٣-٤ الشركات التابعة

هيكل الملكية الحالي للمجموعة كما في تاريخ هذه النشرة



شركة مُلْكِيَا للاستثمارات المحدودة

بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٧ (الموافق ٢٠١٤/٠٩/٢٢م) تأسست شركة ملكية للاستثمارات المحدودة بين كل من السيد/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي وشركة ملكية للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقيدة بالسجل التجاري بموجب شهادة تحمل الرقم (١٠١٠٤٢٧١٢٢) وتاريخ ١٤٣٦/٠١/٠٣ (الموافق ٢٠١٤/١٠/٢٧م) وتنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٧/٠١/٠٣ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٨م). يقع المركز الرئيسي لهذه الشركة التابعة في مدينة الرياض - حي العليا - طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز. وقد بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين ألف (٢٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة قيمة كل حصة عشرة (١٠) ريال سعودي موزع على الشريكين وفق الآتي: (١) السيد/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ١٪ من إجمالي الحصص) و(٢) شركة ملكية للاستثمار (تملك عدد ١٩,٨٠٠ حصة أي ما نسبته ٩٩٪ من إجمالي الحصص). تم توثيق عقد التأسيس لدى كاتب العدل بالرياض المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالعقد عدد (٣٥١٤٩٢٣٣٠) وتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٧ (الموافق ٢٠١٤/٠٩/٢٢م).

بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٦ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠١م)، قرر الشركاء تخفيض رأس مال الشركة من ثمانمائة ألف (٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي وقام الشريك سلطان محمد إبراهيم الحديثي بالتنازل عن كامل حصصه الى شركة ملكية للاستثمار (مساهمة مقفلة) وتم اعتماد عقد التأسيس المعدل الإلكتروني رقم العقد (١٩١٩٠) ونسخة (٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٦ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠١م).

تجدر الإشارة إلى أن شركة ملكية للاستثمارات المحدودة تعد غير نشطة بحيث أنها لم تحقق أي إيرادات من أنشطتها الرئيسية كما في سجلها التجاري ونظامها الأساس منذ التأسيس ولغاية ٢٠٢٢م. الجدير بالذكر أنه حققت الشركة التابعة إيرادات بلغت (٤٧,٠٤٣) ريال سعودي وصافي الربح (٢٩,٧٤٨) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م، مقابل إيرادات قدرها (٣٠٦,٠٣٨) ريال سعودي وصافي ربح قدره (٢٩٩,١٧٧) ريال سعودي للعام ٢٠٢٢م، نتيجة مشاركتها في عدد من الطروحات الأولية للأسهم في السوق السعودية (تداول) وتحقيق أرباح من بيع تلك الاستثمارات.

الجدول رقم (٢١): هيكل ملكية الشركة التابعة عند التأسيس

الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	إجمالي قيمة الحصص (ريال سعودي)	النسبة (%)
سلطان محمد إبراهيم الحديثي	٢٠٠	١٠	٢,٠٠٠	١٪
شركة ملكية للاستثمار	١٩,٨٠٠	١٠	١٩٨,٠٠٠	٩٩٪
المجموع	٢٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٢): هيكل ملكية الشركة التابعة الحالي

الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	إجمالي قيمة الحصص (ريال سعودي)	النسبة (%)
شركة ملكية للاستثمار مساهمة مقفلة	٥,٠٠٠	١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠٪
المجموع	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

٤-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

- وفق المادة (٢٠) من النظام الأساسي، يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (٦) أعضاء ويشترط أن يكونوا أشخاصاً من ذوي الصفة الطبيعية تتخبرهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد عن أربع (٤) سنوات.
- فيما يلي بيان لدورات مجلس الإدارة الثلاثة المتعاقبة على إدارة الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخه:

أ. الدورة الأولى لمجلس الإدارة

- تولى إدارة الشركة عند تأسيسها مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء تم تعيينهم من قبل المساهمين المؤسسين بتاريخ ١٤٣٥/٠٢/٢٧ (الموافق ٢٠١٣/١٢/٢٧م) بموجب عقد التأسيس، وذلك لمدة خمس (٥) سنوات تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان التأسيس بتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٠٢ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٠٣م). وقد تألف مجلس الإدارة بدورته الأولى وفق الآتي:

الجدول رقم (٢٣): أعضاء مجلس الإدارة - الدورة الأولى

م	الاسم	الجنسية	المنصب
١	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	رئيس مجلس الإدارة
٢	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٣	علي سليمان الحمد العطية	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٤	مطلق محمد إبراهيم المطلق	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٥	سامي عبدالكريم عبدالله العبد الكريم	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٦	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٧	سليمان عبدالعزيز صالح التويجري	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٨	إبراهيم عبدالله إبراهيم الصانع	سعودي	عضو مجلس الإدارة
٩	فهد حسين علي السديري	سعودي	عضو مجلس الإدارة

المصدر: الشركة

- علماً أنه قد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على تعيين أعضاء مجلس الإدارة بدورته الأولى بموجب خطاب رقم (٦٣٨٦/٦) وتاريخ ١٠/١٠/٢٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م)، وذلك وفقاً لأحكام المادة (١٩) والفقرة (أ) من المادة (٢٠) من لائحة مؤسسات السوق المالية.

ب . الدورة الثانية لمجلس الإدارة

- بتاريخ ٢٧/٠٣/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠١٨م)، انتخبت الجمعية العامة مجلس الإدارة بدورته الثانية لمدة ثلاث (٣) سنوات تبدأ من تاريخ ٠٤/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١١/٠٣/٢٠١٩م) وتنتهي في ٠٨/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢٢م). وقد تألف مجلس الإدارة بدورته الثانية من تسعة (٩) أعضاء وفق الآتي:

الجدول رقم (٢٤): أعضاء مجلس الإدارة - الدورة الثانية

م	الاسم	الجنسية	المنصب	صفة العضوية
١	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	بدر محمد عبدالعزيز الدغيثر	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٣	د. عبدالله علي الدبيخي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٤	مطلق محمد إبراهيم المطلق	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٥	د. سامي عبدالكريم عبدالله العبد الكريم	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٦	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي
٧	د. سليمان عبدالعزيز صالح التويجري	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٨	إبراهيم عبدالله إبراهيم الصانع	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٩	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزري	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل

المصدر: الشركة

- علماً أنه قد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على تعيين أعضاء مجلس الإدارة بدورته الثانية بموجب خطاب رقم (ص/١٩/٢٧٦٢/٦/١) وتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٩/١٠/٢٠١٨م)، وذلك وفقاً لأحكام المادة (١٩) والفقرة (أ) من المادة (٢٠) من لائحة مؤسسات السوق المالية.
- وبتاريخ ٢١/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٢٠م)، تقدم د. سليمان عبدالعزيز صالح التويجري باستقالته من عضوية مجلس الإدارة على أن يستمر في منصبه كعضو في لجنة المراجعة، وبتاريخ ٢٢/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ١٦/٠٢/٢٠٢٠م) قامت الشركة بإشعار هيئة السوق المالية باستقالته.
- وبتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ١٩/٠٢/٢٠٢٠م)، تقدم الأستاذ إبراهيم عبدالله إبراهيم الصانع باستقالته من عضوية مجلس الإدارة على أن يستمر في منصبه كعضو في لجنة الاستثمار، وبتاريخ تقديم الاستقالة نفسه قامت الشركة بإشعار هيئة السوق المالية باستقالته.
- وبتاريخ ٠٨/٠٧/١٤٤١هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠٢٠م)، تقدم د. سامي عبدالكريم عبدالله العبدالكريم باستقالته من عضوية مجلس الإدارة على أن يستمر في منصبه كعضو لجنة الترشيحات والمكافآت، وبتاريخ تقديم الاستقالة نفسه قامت الشركة بإشعار هيئة السوق المالية باستقالته. علماً أنه بتاريخ ١٧/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٠٨/٠٧/٢٠٢٠م) تقدم بالاستقالة من عضويته في لجنة الترشيحات والمكافآت.
- بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤١هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٢٠م)، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) على تعديل المادة (١٨) من النظام الأساسي المتعلقة بتكوين مجلس الإدارة بتخفيض عدد أعضائه من تسعة (٩) إلى ستة (٦) أعضاء.

يبين الجدول التالي تشكيلة الدورة الثانية من مجلس الإدارة بعد التعديلات التي طرأت عليه:

الجدول رقم (٢٥): أعضاء مجلس الإدارة - استكمال الدورة الثانية

م	الاسم	الجنسية	المنصب	صفة العضوية
١	إبراهيم محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	بدر محمد عبدالعزيز الدغيشر	سعودي	نائب مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٣	سلطان محمد إبراهيم الحديثي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي
٤	عبدالله علي عبدالله الديبخي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٥	مطلق محمد إبراهيم المطلق	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٦	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	سعودي	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل

المصدر: الشركة

علماً أن الشركة قد استلمت خطاباً من هيئة السوق المالية بالرقم (ص/٥٣٣٤/٦/١) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٦/١٠/٢٠٢٠م)، يفيد بتسجيل أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه، وذلك وفقاً لأحكام المادة (١٩) والفقرة (أ) من المادة (٢٠) من لائحة مؤسسات السوق المالية.

ج. الدورة الثالثة لمجلس الإدارة

- وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٢م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الحالية (الثالثة) المذكورين أدناه وذلك لمدة ثلاث (٣) سنوات تنتهي بتاريخ ١٠/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠٢٥م).
- وفق المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات والفقرة (ج) من المادة (٥٣) من لائحة مؤسسات السوق المالية، يجب أن يشتمل تشكيل مجلس إدارة مؤسسة السوق المالية على أعضاء مستقلين لا يقل عددهم عن اثنين (٢) أو ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر. وكما بتاريخ هذه النشرة، فإن الشركة ملتزمة بهذا المتطلب بحيث تتضمن تشكيلة المجلس الحالية ستة (٦) أعضاء (خمسة (٥) أعضاء غير تنفيذيين وعضو واحد (١) تنفيذي) من بينهم عضوين اثنين (٢) مستقلين وأربعة (٤) غير مستقلين.

يبين الجدول أدناه تشكيلة مجلس الإدارة وأمين السر للدورة الحالية:

الجدول رقم (٢٦): أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر - الدورة الثالثة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*															
م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	صفة العضوية**	الاستقلالية***	تاريخ العضوية	الأسم المملوكة							
								قبل الطرح		بعد الطرح					
								مباشر	غير مباشر****	مباشر	غير مباشر****				
العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة								
١	إبراهيم بن محمد مجلس الإدارة الحديثي	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٦٢	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	١,١٤٨,٣٣٣	١٧,٦٦٧%	٢١٢	٠,٠٠٣%	٩٠٢,١٨٠	١٣,٨٧٩%	١٦٧	٠,٠٢٦%
٢	بدر بن محمد بن عبدالعزيز مجلس الإدارة الحديثي	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	٦٥٠,٠٠٠	١٠%	-	-	٥١٠,٦٦٨	٧,٨٥٦%	-	-
٣	مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٦٩	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	٧٠,٩١٥	١,٠٩١%	-	-	٥٥,٧١٤	٠,٨٥٧%	-	-
٤	عبدالله بن علي بن عبدالله الديبخي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٦٢	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥	سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٣٨	تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	١٠٠,٠٠٠	١,٥٣٨%	١,١٩٤,٧٢٠	١٨,٣٨٠%	٧٨,٥٦٤	١,٢٠٨%	٩٣٨,٦٢٤	١٤,٤٤٠%
٦	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٤٠	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٨/٠٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٩م)	٢٥,٣٤	٠,٣٨٥%	-	-	١٩,٦٦٨	٠,٣٠٦%	-	-
أمين سر مجلس الإدارة															
	سلمان بن حسين معيدي	أمين سر مجلس الإدارة	سعودي	٢٠	تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٣/٠٩/١٨ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٩م)	٩٤	٠,٠١٤%	-	-	٩٤	٠,٠١٤%	-	-

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٢م)، على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الحالية (الثالثة) المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث (٣)

سنوات تنتهي بتاريخ ١١/٩/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥/٢/٢٠٢٥م)، وقد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب الخطاب رقم (١/٦/٢٢٠٨/٢٢) وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٨هـ (الموافق ٢٢/٠٩/٢٠٢٢م). علماً أنه بتاريخ ١٨/٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢/٠٤/٢٠٢٢م)، قرر مجلس الإدارة تعيين الأستاذ إبراهيم بن محمد الحديثي رئيساً له والأستاذ بدر بن محمد الدغيثر نائباً للرئيس والأستاذ سلمان بن حسين معيدي أميناً للسرة.

**يكتسب عضو مجلس الإدارة صفة "العضو التنفيذي" عندما يكون عضواً في الإدارة التنفيذية للشركة ويشارك في أعمال الإدارة اليومية لها أو يتقاضى راتباً منها لقاء ذلك. بالنسبة للعضو غير التنفيذي فهو عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة أو لا يتقاضى راتباً منها عدا مكافأة العضوية عن المجلس واللجان.

***بالنسبة للعضو المستقل: فهو عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي والذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تنطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها فيما يلي:

- ١- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- ٢- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ٣- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ٤- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- ٥- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها كمراجعي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- ٦- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- ٧- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن (٥٠٪) من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانته أيهما أقل.
- ٨- أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- ٩- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

****الملكية غير المباشرة تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء المجلس أو مساهمين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة. وكما بتاريخ هذه النشرة، (١) يملك رئيس مجلس الإدارة إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي ملكية غير مباشرة لعدد (٢١٢) سهم تمثل نسبة (٠.٠٢٣٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار، وذلك من خلال ملكيته في شركة نهاز للاستثمار التي يملك فيها (١٠٠,٠٠٠) سهم تمثل نسبة (٠.٠٢٪) من إجمالي أسهمها، علماً أن شركة نهاز للاستثمار تملك عدد (١,١٤٨,٢٢٣) سهم تمثل نسبة (١٧,٦٦٧٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح.

(٢) يملك عضو مجلس الإدارة سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي ملكية غير مباشرة لعدد (١,١٩٤,٧٢٠) سهم تمثل نسبة (١.٥٢٨٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار، وذلك من خلال ملكيته في شركة نهاز للاستثمار التي يملك فيها (١٠٠,٠٠٠) سهم تمثل نسبة (٠.٠٢٪) من إجمالي أسهمها، علماً أن شركة نهاز للاستثمار تملك عدد (١,١٤٨,٢٢٣) سهم تمثل نسبة (١٧,٦٦٧٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح ومن خلال ملكيته في شركة ملكية للتجارة التي يملك فيها (٩٩٠,٠٠٠) حصة تمثل نسبة (٩٩٪) من إجمالي حصصها، علماً أن شركة ملكية للتجارة تملك عدد (١,٢٠٦,٥٧٢) سهم تمثل نسبة (١٨.٥٦٢٪) من إجمالي أسهم شركة ملكية للاستثمار قبل الطرح.

فيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء المجلس:

الجدول رقم (٢٧): ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي

الاسم	إبراهيم بن محمد بن إبراهيم الحديثي
العمر	٦٢
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	عام ١٩٧٩م: شهادة الثانوية العامة، الخرج.
الخبرات العملية	لا يوجد.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠١٤م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة إبراهيم بن محمد الحديثي للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام ٢٠٠٩م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة نهاز للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال العقاري والاستثماري. عام ٢٠٠٩م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال خدمات السيارات. عام ٢٠٠٨م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال العقاري والاستثماري. عام ٢٠٠٧م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة زوايا العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام ٢٠٠٧م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة أكوان العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام ٢٠٠٧م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري.

المصدر: الشركة .

الجدول رقم (٢٨): ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة بدر بن محمد بن عبدالعزيز الدغيثر

الاسم	بدر بن محمد بن عبدالعزيز الدغيثر
العمر	٥٩
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	عام ١٩٩٠م: شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال، من جامعة تكساس ساوترن في الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٠٥م - حتى تاريخه: مدير عام شركة جواهر للتجارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء العالمية الراقية. عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة إطلالة الأناقة للتجارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء العالمية. عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة إطلالة الإبداع للتجارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأزياء العالمية والمحلية والأطعمة والإعاشة. عام ٢٠١٨م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة السعودية جواهر للذهب والمجوهرات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المجوهرات والساعات الراقية. عام ٢٠١٨م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة السعودية جواهر للعطور ومستحضرات التجميل، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال العطور ومستحضرات التجميل العالمية. عام ٢٠١٦م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة نجمة جواهر للصيانة والنظافة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات الصيانة والنظام والأعمال الخدمية. عام ٢٠١٥م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة إجمال المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري ومشاريع البيع على الخارطة. عام ٢٠١٢م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة جواهر للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمارات المحلية والدولية. عام ٢٠١٢م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة أسواق الجزيرة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التجزئة في خدمات التموين. عام ٢٠١١م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة إتقان السعودية للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات. عام ٢٠١١م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة شركة فود العالمية المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المطاعم. عام ٢٠٠٥م - حتى تاريخه: رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية جواهر للتجارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة. عام ٢٠٠٢م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة بدر وعصام أبناء محمد عبد العزيز الدغيثر، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمارات المحلية والدولية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٩): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق

الاسم	مطلق بن محمد بن إبراهيم المطلق
العمر	٦٩
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	عام ١٩٧٥م: شهادة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية. عام ١٩٧٧م: شهادة دبلوم الأنظمة من معهد الإدارة العامة. عام ١٩٨٣م: درجة الماجستير في القانون من جامعة تولين بمدينة نيو أورلينز، بولاية لويزيانا في الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٠٠م - عام ٢٠١٥م: نائب رئيس أول للشؤون القانونية لدى الشركة السعودية للكهرباء، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال إنتاج ونقل وتوزيع الكهرباء. عام ١٩٩٦م - عام ٢٠٠٠م: محام ومستشار قانوني لدى مكتب صلاح الحجيلان للمحاماة والاستشارات القانونية وهي شركة مهنية تعمل في مجال الاستشارات القانونية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ١٩٧٧م - عام ١٩٩٥م: مستشار قانوني، وتدرج حتى وصل الى كبير مستشارين قانونيين بمكتب معالي الوزير لدى وزارة الصناعة والكهرباء، وهي وزارة حكومية تعمل في مجال الإشراف على السياسة الوطنية للصناعة والكهرباء عام ٢٠٢٠م - حتى تاريخه: عضو اللجنة التوجيهية لمنظم المياه جهة حكومية تعمل على تنظيم أنشطة تقديم خدمات المياه. عام ٢٠١٣م - عام ٢٠١٥م: عضو مجلس إدارة شركة المرجان لإنتاج الكهرباء، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال نشاط إنتاج الكهرباء. عام ٢٠٠٣م - عام ٢٠١٦م: عضو مجلس مديري شركة الماء والكهرباء، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المتاجرة في المياه والكهرباء - شراء وبيع.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٠): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبد الله بن علي بن عبد الله الدبيخي

الاسم	عبد الله بن علي بن عبد الله الدبيخي
العمر	٦٢
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	١٩٨٧م: بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن. ٢٠١١م: ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة أكسفورد في المملكة المتحدة.
الخبرات العملية	عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: الرئيس التنفيذي لدى شركة الأقطار للتطوير العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري والإنشاءات. عام ٢٠١٨م - عام ٢٠٢٢م: الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال النقل البحري. عام ٢٠١٢م - عام ٢٠١٧م: الرئيس التنفيذي لدى الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (سالك). وهي شركة مساهمة سعودية تعمل في المجال الزراعي والحيواني. عام ٢٠٠٦م - عام ٢٠١١م: الرئيس التنفيذي لشركة عفوف الاستثمارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمار. عام ٢٠٠٢م - عام ٢٠٠٦م: الرئيس التنفيذي لشركة اول نت وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال حلول الاتصال.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠٢١م - حتى تاريخه: عضو في لجنة الترشيدات والمكافآت لدى شركة العثيم الاستثمارية، وهي شركة مساهمة سعودية مفضلة تعمل في مجال إنشاء وتشغيل وإدارة المجمعات التجارية. عام ٢٠٢١م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة لدى شركة الأقطار للتطوير العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري والإنشاءات. عام ٢٠١٨م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الرابحة ورئيس لجنة الترشيدات لدى شركة مطارات القابضة، وهي شركة مساهمة مفضلة تعمل في مجال تشغيل المطارات وإدارتها.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣١): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي

الاسم	سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي
العمر	٢٨
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٤م: بكالوريوس في المحاسبة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك سعود. عام ٢٠١٢م: ماجستير في إدارة الأعمال MBA من كلية لندن للأعمال في المملكة المتحدة.
الخبرات العملية	عام 2021م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة النرجس الحديثة للعقارات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام 2017م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة تمدين الأولى العقارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقارات. عام 2016م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة المعرفة والطفولة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات التعليمية. عام 2016م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة مآرب للتطوير والاستثمار العقاري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام 2015م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة دور الكتاب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات التعليمية. عام 2014م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة مَلِكِيَا للاستثمارات المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستثمار العقاري والمالي. عام 2012م - حتى تاريخه: المدير العام لدى شركة مَلِكِيَا للتجارة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقارات. عام 2007م - عام 2009م: الرئيس التنفيذي لدى شركة زيتي للخدمات البترولية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال محطات الوقود. عام 2008م - عام 2009م: الرئيس التنفيذي لدى شركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار وهي شركة مساهمة مفضلة تعمل في مجالات العقار والزراعة والاستثمارات البديلة والأسواق المالية. عام 2008م - عام 2009م: الرئيس التنفيذي لدى شركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار وهي شركة مساهمة مفضلة تعمل في مجالات العقار والزراعة والاستثمارات البديلة والأسواق المالية.

الاسم	سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠٢١م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة ذاخر للتطوير العقاري، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار والتطوير العقاري.
	عام ٢٠٢١م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة خدمات النفط المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات البترولية.
	عام ٢٠٢٠م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة أملاك نخلة العقارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقار.
	عام ٢٠٢٠م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة واجهة الشمال العقارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقار.
	عام ٢٠١٥م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة أرزاق الزراعية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الزراعة.
	عام ٢٠١٥م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة واحة ساسكو، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الفنادق.
	عام ٢٠١٥م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة زيتي للخدمات البترولية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات البترولية.
	عام ٢٠١٤م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة نخلة ساسكو، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجزئة.
	عام ٢٠١٤م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة امتياز ساسكو، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الامتيازات.
	عام ٢٠١٤م - عام ٢٠١٩م: عضو مجلس إدارة شركة اتحاد مصانع الأسلاك، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الأسلاك الكهربائية.
	عام ٢٠١٢م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة النخلة الأولى، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات.
	عام ٢٠١١م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة النادي السعودي للسيارات(ساتا)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إصدار الرخص الدولية والعبور الجمركي.
	عام ٢٠١٠م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة استثمار السيارات والمعدات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات السيارات.
	عام ٢٠١٠م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة أسطول النقل، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال النقل.
	عام ٢٠١٠م - حتى تاريخه: نائب رئيس مجلس إدارة شركة زوايا العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري.
	عام ٢٠١٠م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة استثمار السيارات والمعدات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال خدمات السيارات.
	عام ٢٠٠٩م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة الشرق الأوسط للطائرات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال صناعة الطائرات.
عام ٢٠٠٩م - حتى تاريخه: نائب رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال خدمات السيارات.	
عام ٢٠٠٧م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة نهاز للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال العقار والاستثمار.	
عام ٢٠٠٦م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال العقاري والاستثمار.	
عام ٢٠١٠م - عام ٢٠١٢م: عضو مجلس إدارة لدى الشركة الكيميائية السعودية وعضو لجنة المراجعة، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال الكيمياء.	
عام ٢٠٠٥م - عام ٢٠٠٧م: عضو مجلس المديرين لدى شركة المجموعة الوطنية العقارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال العقارات.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٢): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي

الاسم	محمد بن غانم بن معتق الخالدي العنزي
العمر	٤٠
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٧م: بكالوريوس في إدارة الأعمال - التمويل والإدارة المالية، من جامعة توليدو في الولايات المتحدة الأمريكية. عام ٢٠٠٩م: ماجستير في إدارة الأعمال - الاستثمار، من جامعة توليدو في الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	لا يوجد.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠٢١م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة مبتكرة للعقارات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في المجال العقاري. عام ٢٠١٨م - حتى تاريخه: رئيس مجلس المديرين لدى شركة مؤشرات الأعمال، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار. عام ٢٠١٨م - عام ٢٠٢٠م: رئيس مجلس المديرين لدى شركة الرعاية المتميزة للخدمات الطبية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في المجال الطبي.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٣): ملخص السيرة الذاتية لأمين سر مجلس الإدارة سلمان بن حسين معيدي

الاسم	سلمان بن حسين معيدي
العمر	٣٠
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٢١م: شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمام عبدالرحمن فيصل.
الخبرات العملية	عام ٢٠١٣م - حتى تاريخه: مساعد أول موارد بشرية لدى شركة مُلْكِيَّة للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمارات المالية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد .

المصدر: الشركة

٥-٤ الإدارة التنفيذية

يبين الجدول أدناه أعضاء الإدارة التنفيذية:

الجدول رقم (٣٤): الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ الانضمام
سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي	العضو المنتدب	سعودي	٢٠١٤/٠٣/٠٢م
عمر بن عبدالكريم بن عبدالله العثيم*	الرئيس التنفيذي	سعودي	٢٠٢٠/٠١/٠١م
عمر بن عبدالكريم بن عبدالله العثيم	رئيس الاستثمار	سعودي	٢٠٢٠/٠١/٠١م
عمرو محمد عبده الخولي	المدير المالي	مصري	٢٠٢١/٠٤/١٨م
نورة عبده البراق	مديرة إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	سعودية	٢٠٢٢/١١/٢٧م
محمد عبداللطيف نواس	مدير إدارة العمليات	أردني	٢٠١٩/٠٤/١٤م
محمد الدومري	مدير إدارة تطوير الأعمال	سعودي	٢٠٢٠/٠٩/١٣م
سلمان بن حسين معيدي**	مدير إدارة الموارد البشرية	سعودي	٢٠١٣/٠٥/١٣م
عبد المجيد المطيردي	مدير إدارة الاستثمارات البديلة	سعودي	٢٠٢٢/٠٧/٢٤م
خلود إبراهيم القباع	مسؤول المراجعة الداخلية	سعودية	٢٠٢٢/٠١/٣٠م

المصدر: الشركة

*كما بتاريخ هذه النشرة، يملك الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار عمر بن عبدالكريم بن عبدالله العثيم (٨٦) سهماً أي ما نسبته حوالي ٠.٠٠١٪ من رأس مال الشركة.
**كما بتاريخ هذه النشرة، يملك مدير إدارة الموارد البشرية سلمان بن حسين معيدي (٩٤) سهماً أي ما نسبته حوالي ٠.٠٠١٪ من رأس مال الشركة.
تجدر الإشارة إلى عدم وجود أي ملكية مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية بخلاف ما هو مذكور أعلاه.

فيما يلي ملخص عن السير الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية للعضو المنتدب سلطان بن محمد بن إبراهيم الحديثي، الرجاء الاطلاع على الجدول رقم ٣١.

الجدول رقم (٣٥): ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي عمر بن عبد الكريم بن عبدالله العثيم

الاسم	عمر بن عبد الكريم بن عبدالله العثيم
العمر	٣٥
الجنسية	سعودي
المنصب	الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار
المؤهلات العلمية	عام ٢٠١٢م: ماجستير في المالية والاستثمار من جامعة البنوي في أوربانا، شامبين، الولايات المتحدة الأمريكية. عام ٢٠١٥م: شهادة المحلل المالي المعتمد المعروفة باسم (CFA) وعضو في جمعية المحللين المعتمدين في السعودية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٠٩م - عام ٢٠١٥م: معيد بجامعة القصيم. عام ٢٠١٢م - عام ٢٠١٩م: عدة مسميات وظيفية آخرها رئيس الاستثمار لدى شركة عبد الله العثيم المتحدة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجالات استثمارية متنوعة. عام ٢٠٢٠م - حتى تاريخه: الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار لدى شركة ملكية للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمارات المالية، حيث عمل كرئيس تنفيذي للشركة بدءاً من تاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٢م. عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: مدير عام شركة الجادة الفندقية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الضيافة والفندقة.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠١٦م - حتى تاريخه: نائب رئيس مجلس إدارة شركة عبد الله العثيم المتحدة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجالات استثمارية متنوعة. عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: عضو مجلس المديرين لدى شركة دور الكتاب، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة التعليمية.

المصدر: الشركة

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لرئيس الاستثمار عمر بن عبد الكريم بن عبدالله العثيم، الرجاء الاطلاع على الجدول رقم ٣٥.

الجدول رقم (٣٦): ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي عمرو محمد عبده الخولي

الاسم	عمرو محمد عبده الخولي
العمر	٣٦
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٦م: بكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة حلوان، مصر. عام ٢٠١٢م: زمالة جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٠٧م - عام ٢٠١٦م: عمل نائب مدير مراجعة لدى شركة KPMG مصر، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال المراجعة والمحاسبة. عام ٢٠١٦م - عام ٢٠٢١م: عمل مدير مراجعة لدى شركة RSM السعودية وهي شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المراجعة والمحاسبة.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٧): ملخص السيرة الذاتية لمديرة إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب نورة عبده البراق

الاسم	نورة عبده البراق
العمر	٤٤
الجنسية	سعودية
المنصب	مديرة إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٥م: شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية.
الخبرات العملية	٢٠٠٥م - ٢٠١١م: مسؤولة مراقبة الجودة - مصرفية الأفراد لدى بنك الرياض، وهي شركة مساهمة عامة سعودية تعمل في مجال الخدمات المصرفية والاستثمارية. ٢٠١٤م - ٢٠٢٠م: مديرة إدارة مراقبة أعمال العملاء بإدارة المطابقة والالتزام لدى شركة الجزيرة للأوراق المالية، وهي شركة ذات شخص واحد مساهمة سعودية مغلقة مملوكة لبنك الجزيرة تعمل في مجال الأوراق المالية. ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م: مديرة إدارة الخدمات الرقمية - إدارة المبيعات والأوراق المالية لدى شركة الجزيرة للأوراق المالية، وهي شركة ذات شخص واحد مساهمة سعودية مغلقة مملوكة لبنك الجزيرة تعمل في مجال الأوراق المالية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٨): ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة العمليات محمد عبداللطيف نواس

الاسم	محمد عبداللطيف نواس
العمر	٤٠
الجنسية	أردني
المنصب	مدير إدارة العمليات
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة
الخبرات العملية	عام ٢٠٢٠م - عام ٢٠٢٢م: رئيس عمليات الاستثمار لدى شركة مُلْكِيَّة المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمارات المالية. عام ٢٠١٩م - عام ٢٠٢٠م: مدير عمليات لدى شركة مُلْكِيَّة للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمارات المالية. عام ٢٠١٢م - عام ٢٠١٩م: مدير عمليات وحفظ لدى شركة كسب المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمارات المالية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٣٩): ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة تطوير الأعمال محمد الدومري

الاسم	محمد الدومري
العمر	٣٠
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة تطوير الأعمال
المؤهلات العلمية	عام ٢٠١٥م: شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الإمام محمد بن سعود. عام ٢٠٢٠م: شهادة ماجستير العلوم في الأعمال من جامعة فرجينيا كومولث في الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٢٠م - حتى تاريخه: مدير إدارة تطوير الأعمال لدى شركة مُلْكِيَّة للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال المالية وإدارة الاستثمار.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة الموارد البشرية سلمان بن حسين معيدي، الرجاء الاطلاع على الجدول رقم ٣٣.

الجدول رقم (٤٠): ملخص السيرة الذاتية لمدير إدارة الاستثمارات البديلة عبد المجيد المطيردي

الاسم	عبد المجيد المطيردي
العمر	٣٧
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة الاستثمارات البديلة
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٧م: شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود. عام ٢٠١٤م: شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة وينثروب كارولينا الجنوبية في الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٢٠م - عام ٢٠٢٢م: مدير أول الصناديق الاستثمارية لدى شركة دراية المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار. عام ٢٠١٩م - عام ٢٠٢٠م: مدير الاستثمار لدى شركة موطن العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التطوير العقاري. عام ٢٠١٤م - عام ٢٠١٩م: مدير قسم الملكيات الخاصة والعقار لدى شركة أوقاف سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار. عام ٢٠٠٨م - عام ٢٠١٠م: مدير محافظ لدى شركة كسب المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: عضو اللجنة التنفيذية لدى شركة منازل العصرية العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال التطوير العقاري.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤١): ملخص السيرة الذاتية لمسؤول المراجعة الداخلية خلود إبراهيم القباع

الاسم	خلود إبراهيم القباع
العمر	٢٧
الجنسية	سعودية
المنصب	مسؤول المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٢٠م: بكالوريوس اللغات والترجمة - تخصص اللغة الإنجليزية وآدابها من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية.
الخبرات العملية	عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: مسؤول المراجعة الداخلية لدى شركة مُلكية للاستثمار.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

٦-٤ لجان مجلس الإدارة

أصدر مجلس هيئة السوق المالية لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٠/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م)، بالإضافة إلى لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة بموجب قرار معالي وزير التجارة بالقرار رقم (٤٤٢٣٩) وتاريخ ١٤/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠١٨م).

وفق المادة (٤٧) من لائحة الحوكمة، يشكل مجلس الإدارة لجاناً متخصصة وفقاً لما يلي:

- ١- حاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية.
 - ٢- يكون تشكيل اللجان وفقاً لإجراءات عامة يضعها المجلس تتضمن تحديد مهمة كل لجنة ومدة عملها والصلاحيات المخولة لها خلال هذه المدة وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها، وعلى اللجنة أن تبلغ المجلس بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات بشفافية، وعلى المجلس أن يتابع عمل هذه اللجان بانتظام للتحقق من ممارستها الأعمال الموكلة إليها.
 - ٣- تكون كل لجنة مسؤولة عن أعمالها أمام المجلس، ولا يخل ذلك بمسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها.
 - ٤- ألا يقل عدد أعضاء اللجان عن (٣) ثلاثة ولا يزيد على (٥) خمسة.
 - ٥- يجب حضور رؤساء اللجان (أو من ينوب عنهم من أعضائها) للجمعيات العامة للإجابة عن أسئلة المساهمين.
 - ٦- على الشركة أن تشعر الهيئة بأسماء أعضاء اللجان وصفات عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات.
- تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.
 - كما تلتزم الفقرة الفرعية (٤) من الفقرة (د) من المادة (٥٣) من لائحة مؤسسات السوق المالية مجلس الإدارة تشكيل اللجان الرقابية مثل لجنة المراجعة ولجنة المكافآت والترشيحات.
 - نظراً لحاجتها وظروفها وبما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، قامت الشركة بتشكيل ثلاث (٣) لجان منبثقة عن مجلس الإدارة وهي: (١) لجنة الاستثمار، (٢) لجنة الترشيحات والمكافآت و(٣) لجنة المراجعة والمخاطر.
- علماً أن الشركة قد قامت باعتماد لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الاستثمار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠١٤م)، ولائحة تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٣٨هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠١٧م). أما لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الترشيحات والمكافآت، فقد تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة بتاريخ ١٧/٠٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٣م).

فيما يلي تفصيل عن اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

٦-٤-١ لجنة الاستثمار

٦-٤-١-١ تشكيل لجنة الاستثمار

- وفق المادة (١٠، ١) من لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، إن الهدف الأساسي من تشكيل لجنة الاستثمار هو مساعدة المجلس في الإشراف على ومراجعة سياسات واستراتيجيات ومعاملات الاستثمار وأداء الشركة في هذا الصدد. هذه اللجنة هي لجنة دائمة تابعة لمجلس الإدارة حيث تساعده في الاضطلاع بمسؤولياته الإشرافية على الأصول والمنتجات الاستثمارية للشركة، كما تقوم بمساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على آليات تطبيق الخطة الاستراتيجية وخطط العمل التنفيذية ومتابعة الإنجاز واتخاذ القرارات التنفيذية في حدود صلاحياتها وحل ما يستشكل من أمور على الإدارة التنفيذية في الشركة لتسهيل مهامها وتسريع عملية اتخاذ القرارات التفصيلية بما يتواءم مع الاستراتيجية المعتمدة في المجلس.
- ووفق المادة (٥، ٣) من لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الاستثمار، تشكل اللجنة من ثلاثة (٣) أعضاء على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من كبار التنفيذيين في الشركة و/ أو أعضاء مستقلين من خارج الشركة.

- بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠٢٢م)، قرر مجلس الإدارة تشكيل لجنة الاستثمار وفق الآتي:

الجدول رقم (٤٢): تشكيل لجنة الاستثمار

لجنة الاستثمار		
الاسم	المنصب	من داخل أو خارج مجلس الإدارة
سلطان بن محمد الحديثي	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة المنتدب - تنفيذي
إبراهيم بن عبد الله الصانع	عضو اللجنة	من خارج مجلس الإدارة - غير تنفيذي
عبد الله بن علي الديخي	عضو اللجنة	من داخل مجلس الإدارة - مستقل
محمد بن غانم العنزي	عضو اللجنة	من داخل مجلس الإدارة - غير مستقل
عمر بن عبد الكريم العثيم	عضو اللجنة	من خارج مجلس الإدارة - تنفيذي

المصدر: الشركة

٤-٦-١-٢ اختصاصات لجنة الاستثمار وصلاحياتها

- وفق لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، يقع على عاتق لجنة الاستثمار صياغة سياسات واستراتيجيات الاستثمار العامة للشركة وسياسات تطوير المنتجات الاستثمارية لعملائها وتحديد الأسعار الاسترشادية للخدمات، بالإضافة إلى إعداد الإرشادات والمعايير وحدود المخاطر المرتبطة باستثمار أموال الشركة وعملياتها. وتراقب اللجنة إدارة الأصول من حيث الالتزام بالسياسات والإرشادات والمعايير وحدود المخاطر المتعلقة بالاستثمار ومستوى تحقيق الأهداف المخططة قصيرة وطويلة الأجل.
- بالإضافة للمهام الموكلة للجنة الاستثمار وفق لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، تشمل مهام عمل اللجنة القيام بكل الأعمال التي تمكنها من تحقيق أهدافها، ومنها:

- ١- مساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على استثمارات الشركة وعملياتها ومراقبتها.
- ٢- تقديم التوصيات وتقييم وتحديث سياسة وإرشادات ومعايير الاستثمار وحدود المخاطر المطبقة في الشركة والحصول على موافقة مجلس الإدارة بشأن ذلك، وضمان الالتزام بسياسات الاستثمار وتعديلاتها.
- ٣- بحث ودراسة وتحليل الفرص الاستثمارية بعناية وبطريقة ملائمة وكافية وإجراء الدراسات اللازمة المرتبطة بها، وذلك لغرض اتخاذ قرارات استثمارية ملائمة وعلى أساس منهجي.
- ٤- تقييم وفرز الخيارات والفرص الاستثمارية المتاحة أمام الشركة واعتماد ما يناسب الشركة منها وفق استراتيجية الاستثمار المعتمدة وضمن الحدود المقررة في لائحة الصلاحيات والمسؤوليات، ومراقبة استثمارات الشركة من خلال مراجعة التقارير الصادرة من مدراء أو مستشاري الاستثمار أو عن طريق المناقشات معهم في اجتماعات لجنة الاستثمار مع التركيز على مصادر العوائد وتوزيع الأصول واستراتيجية الاستثمار وحدود المخاطر.
- ٥- الاستثمار وإعادة استثمار أموال الشركة والتخارج من الاستثمارات ضمن الحدود المقررة في لائحة الصلاحيات والمسؤوليات، ويحق للجنة تفويض بعض وظائف الاستثمار للمسؤولين والموظفين العاملين في الشركة ومدراء استثمار من خارج الشركة.
- ٦- وضع المعايير الخاصة باختيار مدراء ومستشاري الاستثمار في الشركة ومراجعة أدائهم بصورة دورية والموافقة على قرارات تعيينهم أو إنهاء خدماتهم.
- ٧- دراسة واعتماد مقترحات المنتجات الاستثمارية المخطط وتقديمها لعملاء الشركة.
- ٨- مراجعة المخطط الاستراتيجية التي تقترحها إدارة الشركة وإبداء الرأي فيها.
- ٩- القيام بكل ما من شأنه أن يدفع العمل ويحقق أغراض الشركة في حدود الأنظمة واللوائح والقرارات الصادرة من المجلس وصلاحيات اللجنة.
- ١٠- إبرام اتفاقيات الاستثمار قصير وطويل الأجل واتفاقيات التسهيلات والقروض في حدود صلاحياتها.

٤-٦-١-٣ اجتماعات لجنة الاستثمار

وفق المادة (٣، ١٠) من لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الاستثمار، تعقد لجنة الاستثمار ثلاث (٣) اجتماعات سنوياً على الأقل، ويبين الجدول التالي عدد اجتماعات لجنة الاستثمار للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (٤٣): عدد اجتماعات لجنة الاستثمار

لجنة الاستثمار	
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
٣	٣

المصدر: الشركة

فيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء لجنة الاستثمار

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة الاستثمار سلطان بن محمد الحديثي، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٢٧).

الجدول رقم (٤٤): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الاستثمار إبراهيم بن عبد الله الصانع

الاسم	إبراهيم بن عبد الله الصانع
العمر	٦٠
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة الاستثمار
المؤهلات العلمية	عام ٢٠٠٦م: البرنامج التنفيذي للمديرين جامعة انسياد فاونتن بلو في فرنسا. عام ١٩٩٥م: برنامج المصرفيين التنفيذيين من سيتي بنك. عام ١٩٩٠م: بكالوريوس في الحاسي الآلي (نظم إدارة المعلومات) من جامعة ايسترن واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	عام ١٩٩٥م - عام ٢٠٠٨م: آخر منصب هو مدير تمويل شركات القطاع العام والبتروكيماويات والنقل لدى البنك السعودي الأمريكي سامبا، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال البنوك. عام ٢٠٠٨م - عام ٢٠١٢م: مدير تمويل الشركات بنك أبو ظبي الإسلامي في الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة مساهمة عامة تعمل في مجال البنوك. عام ٢٠١٢م - عام ٢٠١٧م: مستشار متفرغ لدى البنك السعودي للاستثمار في إعادة هيكلة وتنظيم إجراءات لمخاطر الائتمانية ورئيس تطبيقات المصرفية المتوافقة مع الضوابط الشرعية. عام ٢٠١٩م - حتى تاريخه: الشريك المؤسس مكتب رصين للاستشارات (مرخص من وزارة التجارة).
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠١٧م - حتى تاريخه: عضو مجلس المديرين شركة دور الكتاب المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات التعليمية. عام ٢٠٢٢م - حتى تاريخه: العضو المنتدب لشركة دور الكتاب المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات التعليمية.

المصدر: الشركة

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الاستثمار عبد الله بن علي الديبخي، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٣٠).

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الاستثمار محمد بن غانم العنزي، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٣٢).

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الاستثمار عمر بن عبد الكريم العثيم، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٣٥).

٤-٦-٢ لجنة الترشيحات والمكافآت

٤-٦-٢-١ تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

- وفق المادة (٥٣) من لائحة مؤسسات السوق المالية يجب على مجلس الإدارة تأسيس البنية التحتية للحكومة ومنها تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات وفق الفقرة الفرعية (٤) من الفقرة (د) من المادة (٥٣) من لائحة مؤسسات السوق المالية.
- ووفق المادة (١٠،٣) من لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، تتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة (٣) 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.
- ووفق المادة (٥،٣) من لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الترشيحات والمكافآت، تُشكل اللجنة من ثلاثة (٣) أعضاء على الأقل بمشاركة عضو واحد على الأقل من مجلس إدارة الشركة مع إمكانية مشاركة أعضاء من خارج الشركة وأحد كبار التنفيذيين. ويجب أن يكون لدى عضو لجنة الترشيحات والمكافآت تأهيل علمي وعملي ملائم وأن يكون لديه إلمام بالجوانب المالية والإدارية وبطبيعة أعمال الشركة.
- تم تعيين أعضاء اللجنة بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠٢٢م) وتبدأ دورة اللجنة من تاريخ ٠٨/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ١١/٠٢/٢٠٢٢م) وتنتهي بانتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية، وفق الآتي:

الجدول رقم (٤٥): تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

لجنة الترشيحات والمكافآت		
الاسم	المنصب	من داخل أو خارج مجلس الإدارة
عبد الله بن علي الديبخي	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي (مستقل)
مطلق محمد إبراهيم المطلق	عضو اللجنة	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي (مستقل)
ماجد محمد العثمان	عضو اللجنة	من خارج مجلس الإدارة - غير تنفيذي

المصدر: الشركة

٤-٦-٢-٢ اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت وصلاحياتها

- بالإضافة الى المهام الموكلة للجنة الترشيحات والمكافآت في لائحة حوكمة الشركة، فتشمل مهام عمل اللجنة القيام بكل الأعمال التي تمكنها من تحقيق أهدافها، ومنها:
 - ١- اتباع أساس محددة ومعتمدة في تقييم فعالية هيكل المجلس وبحيث يكون المعيار في التقييم موضوعي، ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها.
 - ٢- إعداد السياسات اللازمة والمرتبطة بالأداء لتعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين.
 - ٣- تتولى اللجنة تحديد فيما إذا كان للعضو صفة العضو المستقل، آخذة بعين الاعتبار الحد الأدنى للمتطلبات الواجب توافرها. وتقوم اللجنة سنوياً بتأكيد استقلالية الأعضاء المستقلين.
 - ٤- الإشراف على عملية الترشح لعضوية مجلس الإدارة بالتنسيق مع سكرتاريا المجلس والجمعية العمومية والجهات التنظيمية ذات العلاقة.
 - ٥- تتولى اللجنة مسؤولية توفير المعلومات والتقارير حول المواضيع الهامة ذات العلاقة بنطاق عملها لأعضاء المجلس عند الطلب.
 - ٦- التأكد من وجود سياسة مكافآت وتعويضات لدى الشركة ملائمة لاستقطاب موارد بشرية مؤهلة للعمل بالشركة.
 - ٧- التأكد من الإفصاح الملائم عن ملخص سياسة المكافآت والتعويضات في التقرير السنوي للشركة.

٤-٦-٣ اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت

وفق المادة (٣، ١٠) من لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الترشيحات والمكافآت، تجتمع اللجنة اجتماعاً دورياً بحيث لا تقل عن (٣) اجتماعات في السنة على الأقل. ويبين الجدول التالي عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (٤٦): عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت

٢٠٢٢م	٢٠٢١م	لجنة الترشيحات والمكافآت
١	١	

المصدر: الشركة

*حتى تاريخ هذه النشرة

فيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الترشيحات والمكافآت عبد الله بن علي الديخي، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٢٦).

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الترشيحات والمكافآت مطلق محمد إبراهيم المطلق، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٢٥).

الجدول رقم (٤٧): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة الترشيحات والمكافآت ماجد محمد العثمان

الاسم	ماجد محمد العثمان
العمر	٥٨
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
المؤهلات العلمية	ثانوية عامة.
الخبرات العملية	عام ٢٠٠٨م - عام ٢٠١٤م: المدير العام لمجموعة نجمة المدائن، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال العقاري والاستثماري. عام ٢٠٠٨م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في المجال العقاري والاستثماري. عام ٢٠٠٨م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة إبراهيم محمد الحديثي للاستثمار، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال شراء وبيع وتأجير الأراضي العقارية. عام ٢٠٠٧م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام ٢٠١٠م - حتى تاريخه: عضو مجلس إدارة شركة زوايا العقارية، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الاستثمار العقاري. عام ٢٠١٧م - عام ٢٠٢٢م: رئيس مجلس المديرين لدى شركة نجمة المشاريع للمقاولات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات. عام ٢٠١٧م - عام ٢٠٢٢م: رئيس مجلس المديرين لدى شركة بوابة المرح، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الترفيه. عام ٢٠٠٧م - عام ٢٠١٥م: عضو مجلس إدارة شركة زيتي للخدمات البترولية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الخدمات البترولية.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	

المصدر: الشركة

٣-٦-٤ لجنة المراجعة والمخاطر

١-٣-٦-٤ تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر

- وفق المادة (٢، ١٠) من لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، تهدف لجنة المراجعة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به وعلى الأخص المساعدة في التحقق من كفاءة نظم الرقابة الداخلية ونظم إدارة المخاطر في الشركة وتنفيذها بفاعلية، وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل تلك النظم وتطويرها بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والعملاء والموظفين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.
- ووفق المادة (٤، ٣) من لائحة تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر، تتشكل اللجنة بقرار من الجمعية العامة من ثلاثة (٣) أعضاء على الأقل، يكون من بينهم أو جميعهم من أعضاء مجلس إدارة الشركة ممن لديه تأهيل علمي وعملي ملائم وإلمام بالجوانب المالية والمحاسبية وأساليب إدارة المخاطر، وأن يكون لديه إلمام بطبيعة أعمال الشركة.

بتاريخ ٠٦/٠٨/٤٤٣هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة (العادية) على تعيين أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ ٠٨/٠٨/٤٤٣هـ (الموافق ١١/٠٣/٢٠٢٢م) وتنتهي بانتهاء دورة المجلس الحالية وفق الآتي:

الجدول رقم (٤٨): تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر

لجنة المراجعة والمخاطر		
الاسم	المنصب	من داخل أو خارج مجلس الإدارة
أحمد بن محمد الجفيمان	رئيس اللجنة	من خارج مجلس الإدارة - غير تنفيذي
محمد بن عبدالله الحديثي	عضو اللجنة	من خارج مجلس الإدارة - غير تنفيذي
مطلق محمد إبراهيم المطلق	عضو اللجنة	من داخل مجلس الإدارة - غير تنفيذي (مستقل)

المصدر: الشركة

٢-٣-٦-٤ اختصاصات لجنة المراجعة والمخاطر

- وفق المادة (٢، ٣) تمثل مهام لجنة المراجعة وصلاحياتها ما يلي:
- ١- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددتها لها الجمعية العامة للشركة.
- ٢- النظر في مدة كفاية نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- ٣- تقديم المقترحات للإدارة التنفيذية وللمجلس الإدارة بخصوص تطوير ممارسات وأساليب إدارة المخاطر في الشركة بشكل فاعل.
- ٤- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٥- التحقق في استقلالية المراجعين الداخليين ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة، ونطاق الفحص والتقارير التي تصدر عنها واعتمادها.
- ٦- التوصية للجمعية العامة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- ٧- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.
- ٨- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء الملاحظات عليها.
- ٩- النظر في التقارير التي يقدمها المحاسب القانوني وإبداء الملاحظات حيالها إن وجدت ومتابعة ما تم في شأنها.
- ١٠- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- ١١- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ١٢- تعيين الاستشاريين أو إشراك أو إنهاء خدمات أي مستشار خارجي قد يتم تعيينه لمساعدة الشركة في تدقيق الحسابات أو مراجعة نظم الرقابة وإدارة المخاطر أو يتم تعيينه لممارسة مهام إدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، بما يتوافق مع الموازنة المالية التي يحددها مجلس الإدارة لذلك، وللجنة اعتماد التعاقد مع المستشارين الخارجيين بما لا يتجاوز الموازنة المالية المعتمدة في المجلس لهذا الغرض.
- ١٣- الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش والاختلاس أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيتها.
- ١٤- إطلاع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبشكل دوري على المستجدات المرتبطة بمعايير المحاسبة والمراجعة والإفصاح والحوكمة وإدارة المخاطر.

٣-٣-٦-٤ اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر

وفق المادة (٣، ٩) من لائحة تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر، تعقد اللجنة اجتماعاً دورياً بحيث لا تقل عن أربع (٤) اجتماعات في السنة على الأقل، ويبين الجدول التالي عدد اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (٤٩): عدد اجتماعات لجنة المراجعة والمخاطر

٢٠٢٢م	٢٠٢١م	لجنة المراجعة والمخاطر
٤	٤	

المصدر: الشركة

* حتى تاريخ هذه النشرة

فيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة والمخاطر

الجدول رقم (٥٠): ملخص السير الذاتية لرئيس لجنة المراجعة والمخاطر أحمد بن محمد الجفيمان

الاسم	أحمد بن محمد الجفيمان
العمر	٦٥
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة والمخاطر
المؤهلات العلمية	عام ١٩٨١م: بكالوريوس علوم الإدارة - تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود.
الخبرات العملية	عام ٢٠١٧م: - حتى تاريخه: مستشار بمكتب سمو وزير الطاقة. عام ٢٠١٦م: - عام ٢٠١٧م: قيادة فريق هيكله قطاع الكهرباء. عام ٢٠٠٨م - عام ٢٠١٦م: نائب للرئيس التنفيذي وكبير التنفيذيين الماليين لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ٢٠٠٣م - عام ٢٠٠٨م: نائب الرئيس لمراقبة الحسابات لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٩٣م - عام ٢٠٠٢م: مدير مراقبة الحسابات في الشركة السعودية للكهرباء بالمنطقة الشرقية. عام ١٩٩٠م - عام ١٩٩٣م: المدير للمحاسبة العامة ولمحاسبة الأصول لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٨٩م - عام ١٩٩٠م: المدير لمنطقة المحاسبة العامة لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٨٦م - عام ١٩٨٩م: مدير قسم المالية والخزينة - منطقة عمليات الدمام لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٨٥م - عام ١٩٨٦م: مدير علاقات العملاء لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٨٤م - عام ١٩٨٥م: رئيس محاسبة المستهلك لدى الشركة السعودية للكهرباء. عام ١٩٨١م - عام ١٩٨٤م: محاسب عام في قسم المحاسبة لدى الشركة السعودية للكهرباء.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	عام ٢٠٢٠م - تاريخه: رئيس مجلس إدارة جمعية استشارة للتنمية الاجتماعية (مشورة). عام ٢٠٢١م تاريخه: عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لخدمات التعدين، وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في مجال الخدمات التعدينية. عام ٢٠٠٣م - عام ٢٠١٤م: رئيس ونائب رئيس مجلس مديرين شركة الماء والكهرباء لفترات متعددة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال طرح مشاريع الإنتاج المزدوج من المياه والكهرباء. عام ٢٠١٤م - عام ٢٠١٦م: رئيس مجلس مديرين شركة ضوئيات للاتصالات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال استئجار وتملك وبناء شبكات البنية التحتية للاتصالات وتأجيرها. عام ٢٠١٢م - عام ٢٠١٣م: عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لنقل الطاقة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال بناء وتملك وتشغيل أصول نقل الطاقة الكهربائية وتشغيل النظام الكهربائي.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٥١): ملخص السير الذاتية لعضو لجنة المراجعة والمخاطر محمد بن عبدالله الحديثي

الاسم	محمد بن عبدالله الحديثي
العمر	٣٢
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة والمخاطر
المؤهلات العلمية	عام ٢٠١٣م: بكالوريوس إدارة أعمال - تخصص التسويق من جامعة دار العلوم.
الخبرات العملية	عام ٢٠١٨م - حتى تاريخه: نائب المدير العام لدى شركة ندره للمعدات، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال استيراد وبيع وصيانة المعدات الصناعية. عام ٢٠١٧م - حتى تاريخه: المدير العام لدى مصنع إبداع الخشب للأعمال الخشبية، وهو فرع مؤسسة يعمل في مجال صناعة وبيع الأثاث. عام ٢٠١٤م - عام ٢٠١٦م: أخصائي تسويق لدى شركة نخلة ساسكو، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجزئة. عام ٢٠١٦م - عام ٢٠١٧م: أخصائي تسويق لدى شركة واحة ساسكو، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الفنادق.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد.

المصدر: الشركة

للاطلاع على ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة والمخاطر مطلق بن محمد المطلق، الرجاء مراجعة الجدول رقم (٢٦).

٧-٤ حوكمة الشركة

- على مستوى الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو أو السوق الرئيسية، تهدف حوكمة الشركات إلى إيجاد نظام يُتاح بموجبه قيادة الشركة وتوجيهها، ويتضمن هذا النظام إجراءات تنظيم العلاقات المختلفة داخل الشركة بين المساهمين (من خلال اجتماعات المساهمين السنوية أو الاجتماعات الاستثنائية) ومجلس الإدارة من جهة وبين مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من جهة أخرى، بالإضافة إلى تنظيم علاقة الشركة مع أصحاب المصالح، وذلك بوضع القواعد والإجراءات الخاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرار في شؤون الشركة، وإضفاء طابع الشفافية والمصدقية على هذه القرارات؛ حماية لحقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيقاً للعدالة والتنافسية والشفافية في السوق. في حين لا تقدم الحوكمة آليات تفصيلية لاتخاذ القرارات اليومية، فلكل شركة طابعها المميز وأهدافها الخاصة بها؛ مما يتوجب معه تطوير هذه الشركات لوائحها الخاصة بالحوكمة، وذلك وفقاً للأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن الهيئة وعلى وجه الخصوص لائحة حوكمة الشركات.
- أما على مستوى مؤسسات السوق المالية، فقد صدرت عن مجلس هيئة السوق المالية تعليمات الحوكمة الشرعية في مؤسسات السوق المالية، بموجب القرار رقم (٣-٧٧-٢٠٢٢) وتاريخ ١١/٢٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٢٢/٢٠٢٢م)، والتي تهدف إلى وضع قواعد ومعايير الحوكمة الشرعية لمؤسسات السوق المالية التي تقدم كليا أو جزئياً منتجات أو خدمات متوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة.

وتعد بعض الأحكام تعليمات إلزامية على مؤسسات السوق المالية ابتداءً من تاريخ ١٣/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠١/٠٧/٢٠٢٣م) في حين أن تعليمات أخرى تعتبر استرشادية.

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات التي تُدرج أسهمها في السوق الموازية، إلا أنه وفقاً للفقرة (ج) من المادة (٢) تم تحديد بعض الفقرات أو المواد الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية وهي كالتالي:

الفقرة (ج) من المادة (١٣): تنعقد الجمعيات العامة والخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً للأوضاع المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساس. وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين تمثل ملكيتهم ما نسبته (١٠٪) من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد إذا لم يدعها مجلس الإدارة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

الفقرة (ب) من المادة (٥٠): يشترط لصحة اجتماعات اللجان حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.

الفقرة (أ) من المادة (٥١): تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على أن لا تضم أيّاً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب أن لا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.

المادة (٥٢): والتي حددت اختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسؤولياتها فيما يخص التقارير المالية والمراجعة الداخلية ومراجع الحسابات وضمن الالتزام.

المادة (٥٦): لجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها: حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها، أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وأن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

المادة (٨٨): تقرير لجنة المراجعة

أ) يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

ب) يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس وأن يُنشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتمكيني من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه. ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة.

وضعت الشركة مجموعة من السياسات واللوائح الداخلية والإجراءات التنظيمية المكتوبة لتنظيم عملها وأنشطتها. لدى الشركة لائحة حوكمة خاصة بها تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠١٩م). وفيما يلي جدول يبين اللوائح الداخلية والسياسات والإجراءات التنظيمية التي اعتمدها الشركة:

الجدول رقم (٥٢): قائمة اللوائح الداخلية والسياسات والإجراءات التنظيمية التي اعتمدها الشركة

التحديث	تاريخ الاعتماد	الجهة التي اعتمدت هذه اللائحة أو السياسة الداخلية	اللائحة - السياسة الداخلية
	١٩/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٥/٠٣/٢٠١٩م)	مجلس الإدارة	لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة
مدرجة في لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة.	--	--	سياسة تعارض المصالح والسرية
--	١٨/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠١٤م)	مجلس الإدارة	لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الاستثمار
--	١٧/٠٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٣م)	الجمعية العامة	لائحة تشكيل وتنظيم أعمال لجنة الترشيحات والمكافآت
--	٢٦/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣/٠٤/٢٠١٧م)	مجلس الإدارة	لائحة تشكيل لجنة المراجعة والمخاطر
	٢٥/٠٨/١٤٣٨هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠١٧م)	الجمعية العامة	
٠٢/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	٠١/٠٣/١٤٣٨هـ (الموافق ٣٠/١١/٢٠١٦م)	مجلس الإدارة	سياسة مكافحة غسيل الأموال ومكافحة الإرهاب
٠٢/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	١٨/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠١٤م)	مجلس الإدارة	سياسة دليل المطابقة والالتزام
٠٢/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	١٧/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ١٦/٠٩/٢٠١٩م)	مجلس الإدارة	برنامج مراقبة المطابقة والالتزام
	٠٥/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠١٩م)	الرئيس التنفيذي (موافقة)	
	٠٥/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠١٩م)	الرئيس التنفيذي (موافقة)	سياسة الإبلاغ عن المخالفات
٢٠/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	١٩/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠١٩م)	مجلس الإدارة	قواعد السلوك
--	٠٦/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٢/٠٤/٢٠١٨م)	العضو المنتدب بتاريخ	دليل التصنيف الوظيفي والأجور
	٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م)	لجنة الترشيحات والمكافآت (إقرارها)	
٠٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ١٨/٠٩/٢٠١٨م)	١٨/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠١٤م)	مجلس الإدارة	دليل الصلاحيات والمسؤوليات (المالية)
٢٠/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م)	العضو المنتدب	لائحة سياسات الموارد البشرية
	٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م)	لجنة الترشيحات والمكافآت (إقرارها)	
٢٢/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠١٩م)	سبتمبر ٢٠١٩م	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	دليل عمليات إدارة الأصول
--	٢٢/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠١٩م)	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	دليل إدارة مخاطر السيولة
		مجلس الإدارة	
		لجنة المراجعة والمخاطر	
٠٢/٠٥/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م)	٢٢/٠٣/١٤٣٨هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠١٦م)	مجلس الإدارة	خطة استمرارية العمل
	٠٦/١١/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٩/٠٧/٢٠١٩م)	مجلس الإدارة ورئيس المطابقة والالتزام	سياسات وإجراءات شكاوى العملاء
--	١٨/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٥/١٢/٢٠١٩م)	العضو المنتدب	لائحة السياسات والإجراءات المحاسبية
	٢٢/٠٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٩/١٢/٢٠١٩م)	لجنة المراجعة والمخاطر مجلس الإدارة	

التحديث	تاريخ الاعتماد	الجهة التي اعتمدت هذه اللائحة أو السياسة الداخلية	اللائحة - السياسة الداخلية
١٤٤١/٠٤/٢٢ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٩ م)	١٤٣٥/٠٥/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٩ م)	مجلس الإدارة	دليل سياسات وإجراءات العمليات
١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	١٤٣٨/٠٣/٢٢ هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٢١ م)	مجلس الإدارة	سياسات ونظم إدارة المخاطر
--	١٤٤١/٠١/١٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٧ م)	رئيس المطابقة والالتزام الرئيس التنفيذي	دليل السياسات والإجراءات لإدارة الصندوق الاستثماري
١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	٢٠٢٠/١١/٣٠ م (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢١ م)	مجلس الإدارة	دليل إجراءات العمل لإدارة تطوير الأعمال
--	١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	مجلس الإدارة	سياسات وإجراءات تقنية المعلومات
--	١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	مجلس الإدارة	لائحة توزيع المسؤوليات وخطوط التسلسل الإدارية
--	١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	مجلس الإدارة	دليل سياسة وإجراءات إدارة الترتيب
--	١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	مجلس الإدارة	دليل سياسية وإجراءات المحاسبية
--	١٤٤٢/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٧ م)	مجلس الإدارة	سياسة تقييم مجلس إدارة الشركة وأعضائه
--	--	--	لائحة سياسات الجدار الصيني
--	--	--	سياسة وإجراءات التقييم الداخلي لكفاية رأس المال
--	--	--	لائحة إشعار التعامل الشخصي
--	اجتماع اللجنة رقم (١) لعام ٢٠٢١ م	لجنة التشريعات والمكافآت	لائحة المكافآت والجزاءات
--	١٤٤٢/٠٨/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢٣ م)	الرئيس التنفيذي	لائحة التعاقب الوظيفي

المصدر: الشركة

٨-٤ تعارض المصالح

- التزاماً بأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات، يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة.
- وعلى المجلس أن يبلغ الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة.
- ووفقاً للمادة (٢٧) من نظام الشركات، لا يجوز لعضو مجلس الإدارة، أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أي من فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الجمعية العامة.
- وكما بتاريخ هذه النشرة، لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة.
- يبين الجدول أدناه الموافقات التي تم الحصول عليها من قبل الجمعية العامة على الأعمال والعقود التي تمت وكان لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنوات الثلاثة السابقة:

الجدول رقم (٥٣): الموافقات على الأعمال والعقود

المعاملات			
الأطراف	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة (ريال سعودي)	تاريخ الاعتماد من قبل الجمعية العامة
لعام ٢٠٢١ م			
شركة داكن الإعلامية المحدودة (السيد / إبراهيم الحديثي والسيد / سلطان الحديثي شركاء في الشركة)	سداد مصروف خدمات دعاية وإعلان	٢٧,٨٣٠	١٦/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٧م)
المساهم وعضو مجلس الإدارة / مطلق محمد المطلق	إيرادات أتعاب حسن أداء	١٠٢,٠٢٦	١٦/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٧م)
لعام ٢٠٢٢ م			
شركة مبتكرة للعقارات (السيد / محمد غانم العنزي عضو مجلس الإدارة شريك في الشركة)	سداد مصروف عمولات	٣٣٧,٥٠٠	١٧/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٥م)
المساهم وعضو مجلس الإدارة / مطلق محمد المطلق	إيرادات أتعاب حسن أداء	٤٠,٣١٤	٠٥/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٥م)
المساهم وعضو مجلس الإدارة / محمد غانم العنزي	إيرادات رسوم تداول وحدات	١٠,٣١٥	٠٥/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٥م)
المساهم وعضو مجلس الإدارة / بدر الدغيثر	إيرادات رسوم تداول وحدات	٢٨٣,٣٦٤	٠٥/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٥م)

المصدر: الشركة

أما بالنسبة للمصالح التي يملكها أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة، يملك الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار عمر بن عبد الكريم بن عبد الله العثيم (٨٦) سهماً أي ما نسبته حوالي (٠.٠٠١%) من رأس مال الشركة. كما يملك مدير إدارة الموارد البشرية سلمان بن حسين معيدي (٩٤) سهماً أي ما نسبته حوالي (٠.٠٠١%) من رأس مال الشركة.



مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات

٥- مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات

١-٥ المقدمة

- يستعرض قسم "مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات" مراجعة تحليلية للأداء التشغيلي والوضع المالي لشركة مُلكية للاستثمار (مُلكية أو الشركة) خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. ويستند هذا القسم على القوائم المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.
- تم إعداد القوائم المالية من قبل الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) ومراجعتها وفق المعايير الدولية للمراجعة من قبل المحاسب القانوني لشركة مُلكية للاستثمار شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه) ("عضو بي كي أف العالمية") للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية.
- لا تمتلك شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه ولا أي من شركاتها التابعة أو أي من موظفيها أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة من شأنها أن تؤثر على استقلاليتهم، وقد قدم المحاسبون القانونيون موافقتهم الخطية على الإشارة في هذه النشرة إلى دورهم بصفتهم مراجعو حسابات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.
- قد يحتوي هذا القسم على إفادات مستقبلية للشركة بناءً على خطط الإدارة والتوقعات الحالية فيما يتعلق بنمو أعمال الشركة ونتائج العمليات والظروف المالية. هذه المعلومات تشمل مخاطر وتوقعات غير مؤكدة وقد يختلف الأداء الفعلي للشركة بشكل جوهري عن هذه التوقعات نتيجة عوامل مختلفة، بما فيها تلك العوامل التي تمت مناقشتها في هذا القسم أو قسم آخر من هذه النشرة وخاصة العوامل الواردة في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة".
- تم عرض جميع المبالغ المذكورة في هذا القسم بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك، وتم تقريب المبالغ والنسب المئوية إلى أقرب ألف، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع المجاميع المذكورة في تلك الجداول أو مع القوائم المالية المدققة للشركة.

٢-٥ إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية

- يقر أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات المالية الواردة في هذا القسم قد تم استخراجها دون تعديلات جوهرية وعرضها بصيغة تتفق مع القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها والتي أعدتها الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
- وقد تم مراجعة القوائم المالية أعلاه وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة من قبل مراجع الحسابات شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه) ("عضو بي كي أف العالمية") للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.
- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن لدى الشركة رأس مال عام يكفي مدة ١٢ شهراً على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر نشرة الإصدار. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يطرأ أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري خلال السنوات الثلاث السابقة لمباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة والتي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار، باستثناء ما ورد في هذا القسم أو قسم آخر من هذه النشرة وخاصة العوامل الواردة في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة".
- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه قد تم الإفصاح عن جميع الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وأدائها المالي في هذا التقرير، وأنه لا توجد أي حقائق أخرى قد يؤدي إغفالها إلى أن تكون البيانات الواردة في هذه النشرة مضللة.
- يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة لم تمنح أي عمولات، أو خصومات، أو أتعاب وساطة، أو أي تعويضات غير نقدية خلال السنوات الثلاث قيد التحليل والتي تسبق مباشرة تاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- يقر أعضاء مجلس الإدارة أن رأس مال الشركة غير مشمول بحق خيار.

٣-٥ عوامل رئيسية تؤثر على عمليات الشركة

المخاطر المتعلقة بالاعتماد على مدير الصندوق

تقوم الشركة بإدارة أموالها من خلال قسم الاستثمار البديل (الصناديق العقارية) وقسم إدارة الأصول (صناديق الأسهم) بإشراف الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار. ويعتمد نجاح الصندوق بشكل رئيسي على جودة أداء وقرارات الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار وفريقه المؤلف من ستة (٦) موظفين انضموا إلى مُلكية منذ أقل من ٢ سنوات.

قد يؤثر فقدان الخدمات من قبل أي من أعضاء فريق الإدارة وخاصة الرئيس التنفيذي ورئيس الاستثمار بشكل جوهري على أعمال الصندوق وأفاقه، مما يضعف قدرة الصندوق على الحصول على فرص الاستثمار المناسبة وتحليلها وتنفيذها بما يتماشى مع استراتيجيات الصندوق وممارساته، مما سيؤثر سلباً على التوزيعات على مالكي الوحدات.

المخاطر المتعلقة بالاستثمارات الأجنبية وتقلبات أسعار العملات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة خمسة استثمارات أجنبية بعملة الدولار الأمريكي - وهي: شركة دريمو (١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، فورميوليت فينتشر - المشروع (٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، المحفظة الاستثمارية بسيتي بنك (٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)، شركة ريدي روبيوتكس (٥٦٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م) وسبيس إيكس دراغون (٤٠٤

ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م). بالإضافة لهذه الاستثمارات، لدى الشركة صندوق أسهم - ملكيات خاصة في قطاع المشروبات باليورو وقيمتها حوالي (٥,٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تتطوي الاستثمارات خارج المملكة العربية السعودية على العديد من المخاطر، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: القضايا المرتبطة بتقلبات أسعار العملات - المخاطر الاقتصادية والجيوسياسية - إدخال القوانين الحاكمة للحد من ملكية الأجانب لبعض الأصول - التغييرات في التشريعات في البلدان المضيفة بطريقة تؤثر سلباً على استثمار الشركة. كل هذه العوامل أو أي منها قد تؤثر سلباً على عوائد الصندوق، مما يؤدي إلى انخفاض التوزيعات لمالكي الوحدات وخفض سعر الوحدة.

٤-٥ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. 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- الاستمرارية

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

٢- المنشأة الاستثمارية وتحديد السيطرة وتوحيد القوائم المالية

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

استخدام التقديرات

٣- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

٤- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

٥- 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 للتعثر في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية للشركة.

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

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

٧- 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.

٨- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

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

٩- 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 تقديره 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.

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

تستخدم الشركة أساليب 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 إعداد التقرير المالي، وتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإفصاح 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 إثبات الاستثمارات بالتكلفة.

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

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

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو

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

- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

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

الأدوات المالية

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

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

أولاً: الموجودات المالية

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

١- 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 مقته 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 لأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

٢- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

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

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

٣- 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 حيث 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. حيث تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. في حين يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي:

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. حيث إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخضم 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.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراحيات 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.

١- 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.

٢- 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 هي شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).
- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (١).
- يكون للشخص المحدد في الفقرة (١) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
- تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم 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 الأراضي. 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
٦,٢٧% - ١٢,٥%	تحسينات على المباني المستأجرة
١٠%	الأثاث والتركيبات
١٢,٥%	المعدات المكتبية
٢٠%	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠%	السيارات

الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة المشتراة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. حيث يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل غير الملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي ٢٠٪.

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

تقويم الاستثمارات

تقوم الشركة بالاستثمار في مختلف الأوراق المالية، بما في ذلك الأسهم المتداولة والصناديق مفتوحة المدة والصناديق الاستثمارية الأخرى بما في ذلك الصناديق العقارية. يتم تقويم الأسهم المتداولة بناء على الأسعار السائدة في السوق، بينما تقوم صناديق الاستثمار مفتوحة المدة على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم نشرها بصورة دورية في سوق الأسهم. وبالنسبة للصناديق العقارية تقوم الاستثمارات على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق المعدلة لتقويم الأصول العقارية المعنية، في حين تقوم 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 إدراجها في هذه القوائم المالية. وتسجل هذه الأصول كبنود خارج قائمة المركز المالي ويفصح عنها في الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية. في حين يتم إدراج الرسوم المحصلة من قبل الشركة لقاء إدارة تلك الأصول في قائمة الربح أو الخسارة.

الأصول الخاضعة للإدارة

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

الحسابات النقدية للعملاء

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

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لالتزام 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 الإنتاجي للأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدره لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة الى ذلك، يتم دورياً تخفيض الأصل (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.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

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

خطة منافع الموظفين المحددة

تعويضات نهاية الخدمة

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

مزايا التقاعد

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

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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. حيث يتم احتساب الزكاة في نهاية كل سنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما 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.

الاعتراف بالإيرادات

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 بالالتزام 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 بالالتزام الأداء.

عند قيام الشركة بالوفاء بالالتزام الأداء من خلال تقديم الخدمات المتعهد بها، فإنه ينشأ 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 الاعتراف بالإيرادات:

- رسوم الاشتراك من الصناديق:

إن التزام أداء رسوم الاشتراك يمثل تنازلاً عن وحدات معينة في الصناديق الي حساب المستثمر مع الأخذ في الاعتبار أن هذا يحدث بمجرد تنفيذ نموذج الاشتراك المعتمد، وبالتالي فإن الشركة تدرك بحق الإيرادات مقابل رسوم الاشتراك في وقت الوفاء بالالتزام الأداء.

- أتعاب إدارة من صناديق الاستثمارية:

يتم احتساب أتعاب الإدارة على أساس يومي أو أسبوعي أو شهري أو نصف سنوي (النسبة المئوية السنوية المتناسبة للاستحقاق الدوري) مع الإشارة إلى صافي قيمة الموجودات الدورية للصندوق. إن ممارسة الشركة لإثبات أتعاب الإدارة متوافقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ حيث يتم إثبات أتعاب الإدارة على أساس الاستحقاق مقابل تقديم خدمات إدارة الأصول التي تقدمها الشركة على أساس مستمر.

- أتعاب الأداء من الصناديق الاستثمارية:

إن إيرادات أتعاب الأداء التي تعتمد على أداء الصندوق، بالنسبة للمؤشر أو العائد المحقق من استثمارات الصندوق، هي من أنواع المقابل المتغير. وفي كثير من الحالات، تكون أتعاب الأداء هذه معرضة بشكل كبير لتقلبات السوق إلى ان تتخذ شكلاً 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 أداء حتى نهاية الفترة ذات الصلة وذلك بغرض اختبار تحقيق المؤشر الذي يحدث عند اتخاذ أتعاب الأداء شكلاً محددًا وتسجيلها كإيرادات. يبين تحليل أتعاب الأداء في الشركة أن اثبات إيرادات أتعاب الأداء في الشركة هو وفقاً لنموذج الخمس خطوات الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. تقوم الشركة باحتساب حافز الأداء بناء على نسبة من أي عائد محقق خلال الربع بعد خصم جميع المصاريف للفترة، تحتسب وتدفع نهاية كل ربع سنة الميلادية أو عند التخارج حسب الشروط والأحكام 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 الدخل على أساس العائد الفعلي.

المصاريف

كافة المصروفات التي لا تتعلق بصورة مباشرة بتحقيق أرباح يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية ما عدا رواتب ومزايا الموظفين تعرض بشكل منفصل.

٥-٥ نتائج العمليات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م

٥-٥-١ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

الجدول رقم (٥٤): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر			
التغيير بين السنة المالية ٢٠٢٢-٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢ مراجعة	السنة المالية ٢٠٢١ مراجعة	بالآلاف ريال سعودي
			إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
٨٠,٢%	٣١,٤٧١	١٧,٤٦٣	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٧٤,٩%	٢,٨٨٤	١,٦٤٩	أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(٦٨,٩%)	١,٧١٤	٥,٥١٠	إيرادات توزيعات أرباح
١١٨,٧%	٤٣٤	١٩٨	دخل العمولات الخاصة
٢٨٢٧,٥%	٣٣٣	١١	إجمالي الإيرادات التشغيلية
٤٨,٣%	٣٦,٨٣٦	٢٤,٨٣٢	المصروفات التشغيلية
			رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
٣٧,١%	(٨,٢٩٣)	(٦,٠٤٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٢%	(٤٤٤)	(٣٧٦)	استهلاك حق استخدام الأصول
٠,٠%	(٥٤٤)	(٥٤٤)	مصروفات إيجارات
(٥٢,٥%)	(٢٩٥)	(٦٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٢١,٠%	(٩,٠٤٥)	(٦,٩٠٤)	مصروفات تسويقية
(٩٤,٤%)	(١٦)	(٢٧٩)	تكاليف تمويل
٨٦,٠%	(١٠٥)	(٥٦)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢٦,٤%	(١٨,٧٤٢)	(١٤,٨٢٩)	صافي الربح التشغيلي
٨٠,٩%	١٨,٠٩٤	١٠,٠٠٣	إيرادات أخرى
١٨٢,٧%	١٦	٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٨٠,٩%	١٨,١١٠	١٠,٠٠٩	زكاة
٦,٩%	(١,٧٨٩)	(١,٦٧٤)	صافي ربح السنة
٩٥,٨%	١٦,٣٢١	٨,٣٣٥	الدخل الشامل الآخر
			أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧٢٢,٩%	(٤٣٤)	(١٥)	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٢,٤%	(٢٩٤)	(١٢١)	(خسائر) / أرباح إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١١٨,٥%)	(١٣)	٧٠	(إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للسنة) / إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
١٠١٧,٤%	(٧٤١)	(٦٦)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٨٨,٤%	١٥,٥٨٠	٨,٣٦٩	ربحية السهم
			نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي
٨٠,٩%	٢,٨	١,٥	نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة
٩٥,٨%	٢,٥	١,٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة
-	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	نمو الإيرادات
٢٩,٣	٤٨,٣%	١٩,٠%	كثافة مئوية من الإيرادات
نقطة مئوية			هامش الربح التشغيلي
٨,٨	٤٩,١%	٤٠,٣%	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
٧,٨	٥٢,٣%	٤٤,٥%	الأرباح قبل الفائدة والضريبة
٨,٩	٤٩,٤%	٤٠,٥%	الأرباح قبل الضريبة
٨,٩	٤٩,٢%	٤٠,٣%	صافي الدخل
١٠,٧	٤٤,٣%	٣٣,٦%	

المصدر: معلومات الإدارة.

تم هيكله ملكية على أساس ثلاث وحدات عمل إستراتيجية متنوعة: (أ) وحدة إدارة الصناديق والتي شكلت حوالي ٨٥,٣% من إجمالي الإيرادات التشغيلية في السنة المالية ٢٠٢٢م، (ب) وحدة إدارة الاستثمار المباشر والتي شكلت حوالي ١٣,٧% من إجمالي الإيرادات التشغيلية في السنة المالية ٢٠٢٢م، ومن ثم (ج) وحدة خدمات إدارة المحافظ الخاصة حيث شكلت حوالي ٠,١% من إجمالي الإيرادات التشغيلية في السنة المالية ٢٠٢٢م.

يعود الارتفاع في الإيرادات التشغيلية بمقدار +١٢.٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م الى الزيادة في إيرادات وحدة إدارة الصناديق بمبلغ +١٤.٦ مليون ريال سعودي، بحيث قابل ذلك الارتفاع انخفاض في إيرادات وحدة إدارة الاستثمار المباشر بمبلغ (-٢.٣ مليون ريال سعودي) وانخفاض وحدة إدارة المحافظ الخاصة (-٤٦٥ ألف ريال) بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

ارتفع إجمالي المصروفات التشغيلية والتي تتكون بشكل أساسي من مصاريف عمومية وإدارية أخرى، رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين، إطفاء حق استخدام الأصول، استهلاك الأصول الثابتة، مصروفات إيجارات والمصروفات التسويقية في السنة المالية ٢٠٢٢م بمقدار (+٣.٩ مليون ريال سعودي) نتيجة الزيادة في المصروفات المتعلقة بالموظفين (+٢.٢ مليون ريال سعودي) والمصروفات العمومية والإدارية الأخرى (+٢.١ مليون ريال سعودي) ما بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

تتألف الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي من إيرادات الفائض من التأمين، الأرباح/الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة، والتي ارتفعت بمقدار (+١٠.٦ ألف ريال سعودي) خلال السنة المالية ٢٠٢٢م مقارنة مع السنة المالية ٢٠٢١م، نتيجة لزيادة إيرادات الفائض من التأمين بمقدار (+١٦.٧ ألف ريال سعودي) خلال السنة المالية ٢٠٢٢م.

ترجع الزيادة الطفيفة في مصروف الزكاة في فترة التحليل الى حساب الوعاء الزكوي بكل عام وفقاً للائحة الزكاة المطبقة، حيث ارتفعت من ١.٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ١.٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

كما ارتفع صافي الربح بمبلغ ٨.٠ مليون ريال سعودي بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م، فكانت نتيجة الزيادة في إيرادات وحدة إدارة الصناديق بمقدار (+١٤.٦ مليون ريال سعودي) إضافة الى تحسن هامش الربح التشغيلي بمقدار (+٨.٩ نقطة مئوية).

٥-١-٥ الإيرادات مقابل إجمالي الربح حسب وحدات العمل

الجدول رقم (٥٥): الإيرادات مقابل إجمالي الربح حسب وحدات العمل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

الإيرادات مقابل إجمالي الربح حسب وحدة العمل			
بالاتلاف ريال سعودي	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	التغير بين السنة المالية ٢٠٢١-٢٠٢٢
الإيرادات:			
صناديق	١٦,٨٥٥	٣١,٤٣١	٪٨٦,٥
استثمارات مباشرة	٧,٣٥٨	٥,٠٣٢	(٪٣١,٦)
إدارة المحافظ الخاصة	٥٠٦	٤٠	(٪٩٢,٠)
أخرى	١١٤	٣٣٣	٪١٩٢,٥
المجموع	٢٤,٨٣٢	٣٦,٨٣٦	٪٤٨,٣
التكاليف التشغيلية			
صناديق	(١١,٠٧٩)	(١٣,٩٧٨)	٪٢٦,٢
استثمارات مباشرة	(٢,٥٨٥)	(٤,٦٥٩)	٪٨٠,٢
إدارة المحافظ الخاصة	(١,١٠٨)	-	(٪١٠٠,٠)
أخرى	-	-	لا ينطبق
المجموع	(١٤,٧٧٣)	(١٨,٦٣٧)	٪٢٦,٢
الربح التشغيلي			
صناديق	٥,٧٧٦	١٧,٤٥٣	٪٢٠٢,٢
استثمارات مباشرة	٤,٧٧٣	٣٧٣	(٪٩٢,٢)
إدارة المحافظ الخاصة	(٦٠٢)	٤٠	(٪١٠٦,٧)
أخرى	١١٤	٣٣٣	٪١٩٢,٥
المجموع	١٠,٠٦٠	١٨,١٩٩	٨٠,٩٪
كنسبة مئوية من الإيرادات			
صناديق	٪٦٧,٩	٪٨٥,٣	١٧,٥
الاستثمارات المباشرة	٪٢٩,٦	٪١٣,٧	(١٦,٠)
إدارة المحافظ الخاصة	٪٢,٠	٪٠,١	(١,٩)
أخرى	٪٠,٥	٪٠,٩	٠,٤
هامش الربح التشغيلي ٪			
صناديق	٪٢٣,٣	٪٤٧,٤	٢٤,١
الاستثمارات المباشرة	٪١٩,٢	٪١,٠	(١٨,٢)
إدارة المحافظ الخاصة	(٪٢,٤)	٪٠,١	٢,٥
أخرى	٪٠,٥	٪٠,٩	٠,٤
الربح التشغيلي	٪٤٠,٥	٪٤٩,٤	٨,٩

المصدر: معلومات الإدارة.

إيرادات إدارة الصناديق

تتكون إيرادات إدارة الصناديق بشكل أساسي من (١) أتعاب إدارة الصناديق، (٢) أتعاب استحواذ وهيكله تمويل (٣) أتعاب رسوم تداول داخلي، (٤) أتعاب تعامل، (٥) أتعاب خدمات مقدمة للصناديق، (٦) أتعاب حسن أداء صناديق و(٧) رسوم اشتراكات الصناديق، والتي تمثل ما نسبته ٨٥,٣٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية في السنة المالية ٢٠٢٢م.

تعود الزيادة في إيرادات إدارة الصناديق من ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٢١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م بشكل رئيسي إلى زيادة في أتعاب الاستحواذ وهيكله التمويل (+٥,٢ مليون ريال سعودي) والتي تتعلق بشكل رئيسي بصندوق مَلِكِيَا الخليج ريت (+٤,٤ مليون ريال) وصندوق ملكية قرطبة العقاري (+٠,٩ مليون ريال سعودي) ما بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

إيرادات الاستثمار المباشر

تتألف إيرادات الاستثمار المباشر بشكل أساسي من الأرباح المحققة عن بيع الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة والأرباح غير المحققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة والناجئة عن إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة في تاريخ الاقفال بالإضافة إلى إيرادات توزيعات الأرباح.

خلال السنة المالية ٢٠٢٢م، انخفضت إيرادات الاستثمار المباشر بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وذلك نتيجة انخفاض الأرباح الغير محققة من ٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م والمتعلقة بشكل أساسي بصندوق مَلِكِيَا الخليج ريت (-١,٦ مليون ريال سعودي) ومحفظة سيتي بنك الاستثمارية (-١,٤ مليون ريال سعودي) على الرغم من الإرتفاع في الأرباح المحققة عن بيع الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة والمرتبطة بصندوق مَلِكِيَا الخاص لفرص الأسهم (+١,٦ مليون ريال سعودي).

تتعلق إيرادات توزيعات الأرباح بتوزيعات الأرباح المستلمة من الاستثمارات المحتفظ بها والتي تشمل الاستثمار في وحدات صندوق ملكية عقارات الخليج ريت، شركة ملكية للاستثمارات المحدودة والمحفظة الاستثمارية للشركة بسيتي بنك، بحيث ارتفعت إيرادات توزيعات الأرباح إلى ٤٣٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة توزيعات الأرباح المستلمة من شركة ملكية للاستثمارات المحدودة (+٣١٠ ألف ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢٢م.

إيرادات إدارة المحافظ الخاصة

ترتبط هذه الإيرادات برسوم إدارة المحافظ الخاصة والتي يتم احتسابها بنسبة (حوالي ١٥٪) من الزيادة في صافي قيمة الأصول للمحفظة وتُدفع كل ثلاثة أشهر ميلادية. يعود الانخفاض من ٥٠٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٤٠ ألف ريال سعودي في ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض عدد المحافظ المدارة من ٤ محافظ في السنة المالية ٢٠٢١م إلى محفظة واحدة في السنة المالية ٢٠٢٢م. والتي تم تصفيتها خلال نفس السنة المالية.

إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى من أتعاب ترتيب واستشارات وإيرادات الفوائد، بحيث ارتفعت من ١١٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣٣٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع إيرادات الفوائد (+٣٢٢ ألف ريال سعودي) بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م والمرتبطة بشكل أساسي بوديعة الشركة لدى البنك السعودي الفرنسي والبالغة ١٧,٠ مليون ريال سعودي والتي تم إيداعها في السنة المالية ٢٠٢٢م.

الربح التشغيلي

تعود الزيادة في الربح التشغيلي بمبلغ (٨,١+) مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م والتحسن في هامش الربح التشغيلي من ٤٠,٥٪ في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٤٩,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة (١) الزيادة الإجمالية في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها، (٢) الاستثمارات الإضافية الجديدة التي كان لها تأثير إيجابي على هوامش عمليات ملكية و(٣) التغيير في مزيج خدمات الصناديق وبشكل أساسي خدمات الاستحواذ وهيكله التمويل التي لها هوامش أعلى من خدمات الصناديق الأخرى المقدمة من قبل الشركة.

٢-١-٥-٥ تصنيف الإيرادات وفقا لكل وحدة عمل

الجدول رقم (٥٦): تصنيف الإيرادات وفقا لكل وحدة عمل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

الإيرادات وفقا لكل وحدة عمل			
التغير بين السنة المالية ٢٠٢٢-٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	بالآلاف ريال سعودي
			إيرادات خدمات الاستثمار:
			إيرادات الصناديق:
			إيرادات أتعاب إدارة الصناديق
٣١,١%	١٩,٦٥٨	١٤,٩٩٨	
			أتعاب استحواذ وهيكله تمويل
٤٨٣٨,١%	٥,٤٣٢	١١٠	
			أتعاب رسوم تداول داخلي
٢٦٠٩٩,٣%	٣,٤٢١	١٣	
			أتعاب تعامل
لا ينطبق	١,٨٦٥	-	
			أتعاب خدمات مقدمة للصناديق
٢,٢%	٦٨١	٦٦٦	
			أتعاب حسن أداء صناديق
٣٥,٤%	٣٤٥	٢٥٥	
			رسوم اشتراكات الصناديق
(٩٦,٣%)	٣٠	٨١٤	
			مجموع إيرادات الصناديق
٨٦,٥%	٣١,٤٣١	١٦,٨٥٥	
			إيرادات الاستثمار المباشر:
			أرباح محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٩%	٢,٨٨٤	١,٦٤٩	
			أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
(٦٨,٩%)	١,٧١٤	٥,٥١٠	
			توزيعات أرباح
١١٨,٧%	٤٣٤	١٩٨	
			مجموع إيرادات الاستثمار المباشر
(٣١,٦%)	٥,٠٢٢	٧,٣٥٨	
			إيرادات إدارة المحافظ الخاصة:
			أتعاب إدارة وحسن أداء محافظ
(٩٢,٠%)	٤٠	٥٠٦	
			مجموع إدارة المحافظ الخاصة
(٩٢,٠%)	٤٠	٥٠٦	
			إيرادات أخرى:
			أتعاب ترتيب واستشارات
(١٠٠,٠%)	-	١٠٣	
			إيرادات الفوائد
٢٨٢٧,٥%	٣٣٣	١١	
			مجموع الإيرادات الأخرى
١٩٢,٥%	٣٣٣	١١٤	
			مجموع الإيرادات
٤٨,٣%	٣٦,٨٣٦	٢٤,٨٣٢	
			كنسبة مئوية من الإيرادات
نقطة مئوية			
١٧,٥	٨٥,٣%	٦٧,٩%	
			إيرادات الصناديق:
(١٦,٠)	١٣,٧%	٢٩,٦%	
			إيرادات الاستثمار المباشر:
(١,٩)	٠,١%	٢,٠%	
			إيرادات إدارة المحافظ التقديرية:
٠,٤	٠,٩%	٠,٥%	
			أخرى

المصدر: معلومات الإدارة.

٥-١-٢-١ إيرادات أتعاب إدارة الصناديق

الجدول رقم (٥٧): إيرادات أتعاب إدارة الصناديق حسب الصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٢م

إيرادات أتعاب إدارة الصناديق حسب الصندوق										
أتعاب الإدارة		إجمالي قيمة صافي الأصول		إجمالي قيمة الأصول		طريقة الاحتساب	أتعاب الإدارة %	تاريخ التأسيس	طبيعة الصندوق	بالآلاف ريال سعودي
السنة المالية	السنة المالية	السنة المالية	السنة المالية	السنة المالية	السنة المالية					
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١					
١١,٩٤٧	١٠,١٥١	٦٥٤,٤٠٤	٦٣٨,٨٥١	١,٣٩٩,٦٠٨	١,٠٠٩,٧٠٠	نصف سنوي	١٠,٠ % من إجمالي الأصول	٩ أغسطس ٢٠١٧م	عقارات - ريت	صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
٢,٦٢٥	١,٥٠٠	٤,٠٦٨,٢٥٤	٢,٥٤٥,٢٤٥	٤,١١٤,٠٤٣	٢,٥٨٦,٨٧٩	مبلغ ثابت ويدفع كل ثلاثة أشهر	١٥٠٠ ريال سعودي سنوياً وتم رفعه الى ٣٠٠٠ ريال سعودي ابتداء من ١ أبريل ٢٠٢٢	٢٩ أبريل ٢٠١٢م	عقارات	صندوق ملكية - الجوهرة العقاري*
١,٢٩٣	٤٤١	٨٣,٢٤٣	٥٠,١٩٢	٨٥,٨٧٦	٥٠,٧٢٢	ربع سنوي	١,٥ % من إجمالي الأصول	١٣ يونيو ٢٠٢١م	عقارات	صندوق ملكية - النرجس العقاري
١,١٦٤	٢,٢٠٣	٢٩,٥٤٣	٨٣,٦٤٢	٣٠,١٤٢	٨٤,٢٠١	شهرياً ويدفع كل ثلاثة أشهر	٢,٥ % من إجمالي الأصول	١٠ أبريل ٢٠١٦م	استثمارات - أسهم خاصة	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم**
٩٠١	٢٦٧	٦٤,٥٠٧	٥١,٤٦٠	١١٤,٠٩٤	٦٣,٠٦٩	ربع سنوي	١,٥ % من صافي الأصول	٢٩ أغسطس ٢٠٢١م	عقارات	صندوق ملكية - العجلان ريفييرا
٨٠٩	لا ينطبق	١٠٠,٦٦٦	لا ينطبق	١٠٥,٢٤٧	لا ينطبق	ربع سنوي	١,٥ % من صافي الأصول	١٢ يونيو ٢٠٢٢م	عقارات	صندوق ملكية - قرطبة العقاري
٦٢٣	٢٨	١٠,٠٦٩	لا ينطبق	١٠,٣٤٧	٣٤,١٦٦	ربع سنوي	١,٥ % من صافي الأصول	١٢ ديسمبر ٢٠٢١م	عقارات	صندوق ملكية - مدائن العقاري
٢٣٤	٢٣٥	٨,٢٢٣	٢,٠١١	٩,٨٢٢	٢,٢٧٥	شهرياً ويدفع كل ثلاثة أشهر	٢,٥ % من إجمالي الأصول	١ أغسطس ٢٠١٩م	استثمارات - أسهم خاصة	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
٥٧	٩٦	٧,٠٥٤	٩,٩٩٤	٧,١٢٨	١٠,٠٥٨	ربع سنوي	٠,٨ % من صافي الأصول	٣ مايو ٢٠٢٠م	استثمارات	صندوق ملكية - لصناديق الريت
٦	٧٥	٨٨	٥٢٥	١٣٨	٦٢٦	ربع سنوي	٠,٧ % من صافي الأصول	٣ مارس ٢٠٢١م	استثمارات	صندوق ملكية - للطروحات الأولية ٢
١٩,٦٥٨	١٤,٩٩٨	٥,٠٢٦,٢٥١	٣,٣٨١,٩٢١	٥,٨٧٦,٤٥٥	٣,٨٤١,٦٩٤					المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

* كما في يوليو ٢٠٢٢م، تم التخرج من جميع أصول صندوق الجوهرة العقاري. حيث أنه خلال شهر مايو ٢٠٢٢م، تم التخرج لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التخرج من الأصل الثاني والأخير خلال شهر يوليو ٢٠٢٢م بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخرج (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي. وستتم تصفية الصندوق بعد الانتهاء من كافة الإجراءات المتعلقة بعمليات الصندوق.

** بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م)، تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق ملكية للملكيات الخاصة قطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠٩م)، وعليه، تم البدء بإجراءات تصفية صندوق ملكية للملكيات الخاصة □ قطاع التعليم بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية والأطراف ذات العلاقة، كما تم اعتماد خطة التصفية من قبل مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية بها، بحيث تم تعيين مقيم لتقييم أصول الصندوق (أسهم في شركة دور الكتاب) والحصول عليه واعتماده من قبل مجلس إدارة هذا الصندوق. في حين أنه بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٠م)، تم التخرج عن حصة الصندوق المملوكة في شركة أضواء الهدايا بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي واستلام مبلغ التخرج وتم توزيعه على مالكي الوحدات. يجدر الذكر بأنه لم تتم تصفية الصندوق قبل انتهاء مدته بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م)، وعليه، على مدير الصندوق إتمام إجراءات التصفية وتوزيع مستحقات مالكي الوحدات خلال مدة لا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ انتهاء مدة الصندوق في ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م).

تتكون إيرادات أتعاب إدارة الصناديق بشكل أساسي من الأتعاب المرتبطة بإدارة أصول الصناديق حيث يتم احتسابها بناء على نسبة مئوية معينة من إجمالي أو صافي قيمة أصول الصندوق، بحيث تُدفع على أساس ربع أو نصف سنوي. ارتفعت إيرادات أتعاب إدارة الصناديق إلى ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة زيادة رسوم إدارة الصناديق الخاصة بصندوق ملكية - عقارات الخليج ريت (+١,٨ مليون ريال سعودي) وصندوق الجوهرة العقاري (+١,١ مليون ريال سعودي) تماشياً مع الزيادة في إجمالي قيمة أصول الصناديق.

صندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مغلّق، تم تأسيسه في ٩ أغسطس ٢٠١٧م ويتم احتساب أتعاب الصندوق بنسبة ١٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق بعد خصم كافة التكاليف ويتم دفعها على أساس نصف سنوي. بلغت أتعاب الإدارة ١٠,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و ١١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - الجوهرة العقاري

صندوق عقاري خاص مغلق تم تأسيسه في ٢٩ أبريل ٢٠١٢م. بلغت أتعاب إدارته ١,٥ مليون ريال سعودي سنوياً وتُدفع كل ثلاثة أشهر (٢٧٥ ألف ريال سعودي لكل ربع سنة). في حين واعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٢م ارتفع مبلغ أتعاب إدارة الصندوق السنوية ليصل إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي والتي بدورها أدى إلى زيادة إيرادات رسوم إدارة صندوق الجوهرة من ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

كما في يوليو ٢٠٢٣م، تم التخارج من جميع أصول صندوق الجوهرة العقاري. حيث أنه خلال شهر مايو ٢٠٢٣م، تم التخارج لأصل من أصول الصندوق بقيمة (٢,٦٥٧,١٩٠,٠٩٠) ريال سعودي، فيما تم التخارج من الأصل الثاني والأخير خلال شهر يوليو ٢٠٢٣م بقيمة (١,٥٢١,٤٦٢,٥٠٠) ريال سعودي، وبذلك يكون إجمالي مبلغ التخارج (٤,١٧٨,٦٥٢,٥٩٠) ريال سعودي. وستتم تصفية الصندوق بعد الانتهاء من كافة الإجراءات المتعلقة بعمليات الصندوق.

صندوق مُلكية - النرجس العقاري

صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، تم تأسيسه في ١٣ يونيو ٢٠٢١م ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ١,٥٪ من إجمالي قيمة الأصول على أساس ربع سنوي. بلغت أتعاب إدارة صندوق النرجس العقاري ٤٤١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم

صندوق أسهم ملكية خاصة مغلق يستثمر أمواله في حقوق ملكيات شركات تعمل في قطاع التعليم، تأسس في ١٠ أبريل ٢٠١٦م ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ٢,٥٪ من إجمالي قيمة الأصول، حيث بلغت أتعاب الإدارة ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و ١,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٢م، بحيث يتم احتساب هذه الأتعاب على أساس شهري وتدفع على أساس ربع سنوي.

بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م)، تم التصويت من قبل مالكي وحدات صندوق ملكية للملكيات الخاصة لقطاع التعليم في اجتماعهم المنعقد بعدم الموافقة على قرار تمديد مدة الصندوق المنتهية بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م)، وعليه، تم البدء بإجراءات تصفية صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية والأطراف ذات العلاقة، كما تم اعتماد خطة التصفية من قبل مجلس إدارة الصندوق وإشعار هيئة السوق المالية بها، بحيث تم تعيين مقيم لتقييم أصول الصندوق (أسهم في شركة دور الكتاب) والحصول عليه واعتماده من قبل مجلس إدارة هذا الصندوق. في حين أنه بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٠م)، تم التخارج عن حصة الصندوق المملوكة في شركة أضواء الهداية بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي واستلام مبلغ التخارج وتم توزيعه على مالكي الوحدات. يجدر الذكر بأنه لم تتم تصفية الصندوق قبل انتهاء مدته بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م). وعليه، على مدير الصندوق إتمام إجراءات التصفية وتوزيع مستحقات مالكي الوحدات خلال مدة لا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ انتهاء مدة الصندوق في ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م).

صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا

صندوق استثمار عقاري عام مغلق، تم تأسيسه في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ١,٥٪ من صافي قيمة الأصول، وقد بلغت أتعاب إدارته ٢٦٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و ٩٠١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - قرطبة العقاري

صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، تم تأسيسه في ١٢ يونيو ٢٠٢٢م ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ١,٥٪ من صافي قيمة الأصول على أساس ربع سنوي. بلغت أتعاب إدارة الصندوق ٨٠٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - مدائن العقاري

صندوق استثمار عقاري خاص مغلق، تم تأسيسه في ١٢ ديسمبر ٢٠٢١م ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ١,٥٪ من صافي قيمة الأصول على أساس ربع سنوي. بلغت أتعاب إدارة الصندوق ٢٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و ٦٢٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية للملكيات الخاصة – قطاع المشروبات

هو صندوق أسهم ملكية خاصة مغلق يستثمر أمواله في حقوق ملكيات شركات تعمل في قطاع المشروبات، تم تأسيسه في ١ أغسطس ٢٠١٩م. ويتم احتساب أتعاب إدارته بنسبة ٢,٥ % من إجمالي قيمة الأصول حيث بلغت قيمة أتعاب الإدارة ٢٣٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٣٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م، ويتم احتساب أتعاب إدارة الصندوق على أساس شهري ويتم دفعها على أساس ربع سنوي.

صندوق مُلكية – لصناديق الريت

صندوق استثماري خاص أسهم مفتوح، يتم احتساب أتعاب إدارته بشكل ربع سنوي بنسبة ٠,٨ % من صافي قيمة الأصول، وقد تم تأسيس الصندوق في ٢ مايو ٢٠٢٠م. بلغت أتعاب الإدارة ٩٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٥٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية – للطروحات الأولية ٢

صندوق استثماري خاص أسهم مفتوح، تم تأسيسه في ٣ مارس ٢٠٢١م ويتم احتساب أتعاب إدارته بشكل ربع سنوي بنسبة ٠,٧ % من صافي قيمة الأصول حيث بلغت أتعاب إدارته ٧٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٦ آلاف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

إيرادات أتعاب استحواذ وهيكل تمويل

الجدول رقم (٥٨): إيرادات أتعاب استحواذ وهيكل تمويل الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

إيرادات أتعاب استحواذ وهيكل تمويل						
بالآلاف ريال سعودي	طبيعة الصندوق	المبنى	أتعاب الاستحواذ %	مبلغ أتعاب الاستحواذ		مبلغ المبنى / القرض
				السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م	
صندوق ملكية – عقارات الخليج ريت	عقارات ريت	إيليت مول	١% من مبلغ المبنى	-	-	-
صندوق ملكية – عقارات الخليج ريت	عقارات ريت	قرض	١% من مبلغ القرض	٢,٢٩١	-	٢٢٩,٠٨٩
صندوق ملكية – عقارات الخليج ريت	عقارات ريت	مبنى الجادة	١% من مبلغ المبنى	٢,١٣١	-	٢١٣,١٠٦
صندوق ملكية قرطبة العقاري	عقارات	قرض	١% من مبلغ القرض	٩٠٠	-	٩٠,٠٠٠
صندوق مُلكية – العجلان ريفيرا	عقارات	قرض	١% من مبلغ القرض	١١٠	١١٠	١١,٠٠٠
المجموع				٥,٤٣٢	١١,٠٠٠	٥٤٣,١٩٦

المصدر: معلومات الإدارة.

يتم احتساب إيرادات أتعاب الاستحواذ وهيكل التمويل لجميع صناديق مُلكية بنسبة ١% من إجمالي مبلغ المبنى أو القرض.

صندوق مُلكية – عقارات الخليج ريت

في السنة المالية ٢٠٢٢م، بلغت إيرادات الإستحواذ وهيكل التمويل المتعلقة بصندوق مُلكية – عقارات الخليج ريت ٤,٤ مليون ريال سعودي، والمرتبطة بشكل أساسي بأتعاب هيكل التمويل للقرض الممنوح للصندوق بمبلغ (٢,٣ مليون ريال سعودي) وأتعاب استحواذ المرحلة الأولى من مبنى الجادة بمبلغ (٢,١ مليون ريال سعودي).

صندوق ملكية قرطبة العقاري

بلغت إيرادات الاستحواذ وهيكل التمويل لصندوق ملكية قرطبة العقاري ٩٠٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م، حيث تتعلق بشكل أساسي بأتعاب هيكل التمويل للقرض الممنوح للصندوق بمبلغ (٩٠,٠ مليون ريال سعودي).

صندوق مُلكية – العجلان ريفيرا

بلغت إيرادات أتعاب هيكل التمويل ١١٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م والتي تتعلق بأتعاب هيكل التمويل للقرض الممنوح للصندوق بمبلغ (١١,٠ مليون ريال سعودي).

إيرادات أتعاب رسوم تداول داخلي

ترتبط هذه الإيرادات بشكل أساسي بالرسوم المتعلقة بمعاملات تبادل الوحدات للصناديق المدارة من خلال الشركة بين المستثمرين، ويتم احتسابها بنسبة ١٪ من قيمة الوحدات المنقولة. في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفعت رسوم التداول الداخلي من ١٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة للزيادة في عدد المعاملات والتي كانت مرتبطة بشكل أساسي بصندوق الجوهرة العقاري.

أتعاب تعامل

بلغت الإيرادات المتعلقة بأتعاب التعامل والتي تتعلق بشكل رئيسي بصندوق الخليج ريت ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م، والتي تمثل أتعاب السعي الناتجة عن المرحلة الأولى من استحواذ صندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت لمبنى الجادة خلال نفس السنة.

إيرادات أتعاب خدمات مقدمة للصناديق

تتعلق إيرادات أتعاب خدمات مقدمة للصناديق بشكل أساسي بفواتير رسوم هيئة السوق المالية والتي تتعلق بالصناديق المدارة من خلال شركة مُلكية. حيث تقوم مُلكية بدفع هذه الفواتير نيابة عن الصناديق وإعادة فوترتها كخدمات أخرى مقدمة للصناديق. بلغت إيرادات أتعاب خدمات مقدمة للصناديق مبلغ ٦٦٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م. في العام المالي ٢٠٢٢م، بلغت أتعاب خدمات مقدمة للصناديق ٦٨١ ألف ريال سعودي وكانت مرتبطة بشكل أساسي بصندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت.

أتعاب حسن أداء الصناديق

الجدول رقم (٥٩): إيرادات أتعاب حسن أداء الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

إيرادات أتعاب حسن أداء الصناديق						
السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م	طريقة الاحتساب	أتعاب حسن الأداء٪	تاريخ التأسيس	طبيعة الصندوق	بالآلاف ريال سعودي
-	٦	ربع سنوي	٧,٠٪	١٨ فبراير ٢٠٢٠	استثمارات	صندوق ملكية الخاص للطروحات الأولية
٢٩٥	١٢٢	ربع سنوي	١٠,٠٪	٢٠ أغسطس ٢٠٢٠	استثمارات	صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم
٥٠	١٢٦	ربع سنوي	١٥,٠٪	٣ مارس ٢٠٢١	استثمارات	صندوق ملكية - للطروحات الأولية ٢
٣٤٥	٢٥٥					المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

تتعلق أتعاب حسن أداء الصناديق بشكل أساسي بالأتعاب المرتبطة بأداء الصناديق ويتم احتسابها بشكل ربع سنوي بنسبة مئوية تتراوح بين ٧٪ إلى ١٥٪ من أي عائد محقق خلال الربع.

في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفعت أتعاب حسن الأداء بمقدار ٩٠ ألف ريال سعودي بالمقارنة مع السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة للزيادة الإجمالية في قيمة الأصول الصافية للصناديق بالرغم من إغلاق وتصفية صندوق ملكية الخاص للطروحات الأولية في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية الخاص للطروحات الأولية

صندوق استثماري خاص أسهم مفتوح، تم تأسيسه في ١٨ فبراير ٢٠٢٠م ويتم احتساب أتعاب حسن الأداء للصندوق على أساس ربع سنوي بنسبة ٧٪ من أي عائد محقق خلال الربع. حيث بلغت إيرادات أتعاب حسن الأداء ٦ آلاف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

صندوق مُلكية - الخاص لفرص الأسهم

صندوق استثماري خاص أسهم مفتوح، تم تأسيسه في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م، ويتم احتساب أتعاب حسن الأداء للصندوق على أساس ربع سنوي بنسبة ١٠٪ من أي عائد محقق خلال الربع. بلغت أتعاب حسن الأداء ١٢٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٩٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - للطروحات الأولية ٢

صندوق استثماري خاص أسهم مفتوح، تم تأسيسه في ٣١ مارس ٢٠٢١م ويتم احتساب أتعاب حسن الأداء للصندوق على أساس ربع سنوي بنسبة ١٥٪ من أي عائد محقق خلال الربع. بلغت إيرادات أتعاب حسن الأداء ١٢٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٥٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

إيرادات رسوم اشتراكات الصناديق

الجدول رقم (٦٠): إيرادات رسوم اشتراكات الصناديق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

إيرادات رسوم اشتراكات صناديق						
السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م	طريقة الاحتساب	رسوم الاشتراك %	تاريخ التأسيس	طبيعة الصندوق	بالآلاف ريال سعودي
-	٢٤٧	من مبلغ الاشتراك	١٠٪	١٣ يونيو ٢٠٢١	عقارات	صندوق مُلكية - النرجس العقاري
-	٣٠	من مبلغ الاشتراك	٢٠٪	٣ مايو ٢٠٢٠	استثمارات	صندوق ملكية - لصناديق الريت
-	٥٠٩	من مبلغ الاشتراك	٢٠٪	٢٩ أغسطس ٢٠٢١	عقارات	صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا
-	٢٧	من مبلغ الاشتراك	٢٠٪	١٤ ديسمبر ٢٠٢١	عقارات	صندوق ملكية - مدائن العقاري
٣٠	-	من مبلغ الاشتراك	٢٠٪	١٢ يونيو ٢٠٢٢	عقارات	صندوق ملكية - قرطبة العقاري
٣٠	٨١٤					المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

وهي إيرادات مرتبطة برسوم اشتراكات الصناديق الجديدة، والتي يتم احتسابها بنسبة (١٪ - ٢٪) من مبلغ الاشتراك في الصندوق.

في السنة المالية ٢٠٢١م، بلغت رسوم الاشتراكات ٨١٤ ألف ريال نتيجة تأسيس مُلكية لثلاثة صناديق جديدة خلال نفس السنة. في السنة المالية ٢٠٢٢م، كان الانخفاض في رسوم الاشتراكات من ٨١٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م، نتيجة انخفاض عدد الصناديق المنشأة من ثلاث صناديق إلى صندوق واحد خلال نفس الفترة.

صندوق مُلكية - النرجس العقاري

تأسس الصندوق في ١٣ يونيو ٢٠٢١م، وتحتسب رسوم اشتراكه بنسبة ١٪ من إجمالي مبلغ الاشتراك، حيث بلغت رسوم الإشتراك ٢٤٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

صندوق مُلكية - لصناديق الريت

تأسس الصندوق في ٣ مايو ٢٠٢٠م، وتحتسب رسوم اشتراكه بنسبة ٢٪ من إجمالي مبلغ الاشتراك، حيث بلغت رسوم الإشتراك ٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا

تأسس الصندوق في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م، وتحتسب رسوم اشتراكه بنسبة ٢٪ من إجمالي مبلغ الاشتراك، حيث بلغت رسوم الإشتراك ٥٠٩ آلاف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

صندوق مُلكية - مدائن العقاري

تأسس الصندوق في ١٤ ديسمبر ٢٠٢١م، وتحتسب رسوم اشتراكه بنسبة ٢٪ من إجمالي مبلغ الاشتراك، حيث بلغت رسوم الإشتراك ٢٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م.

صندوق مُلكية - قرطبة العقاري

تأسس الصندوق في ١٢ يونيو ٢٠٢٢م، وتحتسب رسوم اشتراكه بنسبة ٢٪ من إجمالي مبلغ الاشتراك، حيث بلغت رسوم الإشتراك ٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م.

٥-٢-١-٥-٢ إيرادات الاستثمار المباشر - المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة على مستوى كل استثمار

الجدول رقم (٦١): المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة على مستوى كل استثمار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة (١ من ٣)								
وحدات كما في نهاية الفترة		وحدات مباعه خلال الفترة		وحدات مشتراه خلال الفترة		وحدات مملوكة في بداية الفترة		بالآلاف الريالات السعودية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	١	(١)	-	-	١	١	-	شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق الجزيرة للمراجعات
-	لا ينطبق	(١٤٠)	لا ينطبق	١٤٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	الشركة العقارية
-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة الدواء
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	استثمارات محافظة الفرنسي كابيتال
لا ينطبق	-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	شركة الحاسوب
-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة مصنع الجوف لتحلية المياه
٥٢	لا ينطبق	(٢٦)	لا ينطبق	٧٩	لا ينطبق	-	لا ينطبق	صندوق الخبير للنمو والدخل
-	٣٠	(٣٠)	(١٥)	-	٤٥	٣٠	-	شركة المنجم
-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة أمالك
لا ينطبق	-	لا ينطبق	(١)	لا ينطبق	١	لا ينطبق	-	اكوا باور
لا ينطبق	-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	شركة العربية للتعهدات الفنية
-	-	-	-	-	-	-	-	المحفظة الاستثمارية سيتي بنك
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	المحفظة الاستثمارية ب- دراية كابيتال
٢٩	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٢٩	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة دريمو
٢٥٠	٣٦٨	(١١٨)	-	-	-	٣٦٨	٣٦٨	شركة دور الكتاب
-	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة علم
١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة جروب فايف
لا ينطبق	-	لا ينطبق	(٢٦٢)	لا ينطبق	٢٦٢	لا ينطبق	-	الخليجية العامة للتأمين
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	استثمارات خليجية
٢٠٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٢٠٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	صندوق ميراث
٩٢٩	٦٣٩	-	-	٣٠٠	٦٣٩	٦٣٩	-	صندوق ملكية النرجس العقاري
٦	٣٠٦	(٩٢٩)	(١,٥٠٤)	٦٣٠	٩٩٧	٣٠٦	٨١٢	صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم
لا ينطبق	-	لا ينطبق	(٢٢٨)	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٢٢٨	صندوق ملكية لصاديق الريث
١٥٦	٢,٠٥٠	(٢,٠٩٨)	(٢,٠١٨)	٢٠٢	٤,٠٦٨	٢,٠٥٠	-	صندوق ملكية عقارات الخليج ريث
٦	١٩	(٨٧)	(٣,٤٥١)	٧٤	٣,٤٧١	١٩	-	صندوق ملكية للطروحات الاولى ٢
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق ملكية للاسهم السعودية

المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة (١ من ٣)								
وحدات كما في نهاية الفترة		وحدات مباعه خلال الفترة		وحدات مشتراه خلال الفترة		وحدات مملوكة في بداية الفترة		بالآلاف الريالات السعودية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٠١	٢٠١	-	-	-	٢٠١	٢٠١	-	صندوق مُلكية العجلان ريفيرا
٥	٥	-	(٧٥)	-	-	٥	٨٠	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
-	٧٨	(٧٨)	(٧١٢)	-	٧١٩	٧٨	٧١	صندوق مُلكية للطروحات الاولية الخاص
-	لا ينطبق	(١)	لا ينطبق	١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة النهدي
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(٧)	لا ينطبق	٧	لا ينطبق	-	شركة النايفات
٦٣	٦٣	-	-	-	٦٣	٦٣	-	شركة بروجيكت ٤٤
-	لا ينطبق	(٥)	لا ينطبق	٥	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة رؤوم
١٥٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٥٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة ريدي رويوتكس
-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	ارباح محققة من بيع استثمارات متنوعة
-	١٣	(١٣)	(١١)	-	٢٤	١٣	-	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
-	لا ينطبق	(١٥٠)	لا ينطبق	١٥٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة المشروعات السياحية شمس
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(٢)	لا ينطبق	٢	لا ينطبق	-	اس تي سي سوليشنز
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(١)	لا ينطبق	١	لا ينطبق	-	تداول السعودية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(٠)	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٠	شركة تمدن الأولى العقارية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(١)	لا ينطبق	١	لا ينطبق	-	شركة التنمية الغذائية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة ذيب للتأجير
-	لا ينطبق	لا ينطبق	(٧)	لا ينطبق	٧	لا ينطبق	-	استثمار يو أي بات
٢,٠٥٨	٢,٧٧٢	(٢,٦٨٣)	(٨,٢٩٨)	١,٩٧٠	١٠,٥١١	٢,٧٧٢	١,٥٥٩	الإجمالي

المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة (٢ من ٣)								
ربح / (خسارة) محققة		متوسط سعر البيع لكل وحدة		متوسط التكلفة لكل وحدة مازالت مملوكة في نهاية الفترة		متوسط التكلفة لكل وحدة		بالآلاف الريالات السعودية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٧	-	١٧٧	-	-	١١٠	١١٠	١١٠	شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات
-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق الجزيرة للمرابحات
٣٠	لا ينطبق	١٥	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٤	لا ينطبق	الشركة العقارية
١٩	لا ينطبق	٨٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٧٣	لا ينطبق	شركة الدواء
(٢٨)	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	استثمارات محطة الفرنسي كابيتال
-	٢٨٢	لا ينطبق	٢٦١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٩٥	شركة الحاسوب
١٢٢	لا ينطبق	١٠٠	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٢٥	لا ينطبق	شركة مصنع الجوف لتحلية المياه
٧	لا ينطبق	٦	لا ينطبق	٦	لا ينطبق	٦	لا ينطبق	صندوق الخبير للنمو والدخل

٤٤٨	٣٦	٧٣	٦٢	-	٦٠	٥٨	٦٠	شركة المنجم
٤٠	لا ينطبق	٨٤	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٦٢	لا ينطبق	شركة اماك
لا ينطبق	٢٣	لا ينطبق	٧٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٥٦	اكوا باور
لا ينطبق	٢٣	لا ينطبق	١١٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٠٠	شركة العربية للتعهدات الفنية
-	١٢	-	-	-	-	-	-	المحفظة الاستثمارية سيتي بنك
(٤٣)	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	المحفظة الاستثمارية ب دراية كابيتال
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٦٤	لا ينطبق	٦٤	لا ينطبق	شركة دريمو
(١,١٧٥)	-	-	-	١٠	١٠	١٠	١٠	شركة دور الكتاب
١٤٠	لا ينطبق	٢٠٧	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٢٨	لا ينطبق	شركة علم
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٢٢	لا ينطبق	٢٢	لا ينطبق	شركة جروب فايف
لا ينطبق	(٧٠٧)	لا ينطبق	١٦	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٩	الخليجية العامة للتأمين
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	استثمارات خليجية
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٠	لا ينطبق	١٠	لا ينطبق	صندوق ميراث
-	-	-	-	١٤	١٠	١٤	١٠	صندوق ملكية النرجس العقاري
١,٦٤٦	٧٣٩	١٦	١٤	١٤	١٤	١٤	١٣	صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم
لا ينطبق	٣٧٣	لا ينطبق	١٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١١	صندوق ملكية لصاديق الريت
(١٢٠)	٢٤٢	٩	١٠	٩	٩	٩	١٠	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
٢١٩	١٠٩	١٩	١٢	١٧	١٦	١٧	١٢	صندوق ملكية للطروحات الاولية ٢
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق ملكية للاسهم السعودية
-	-	-	-	١٠	١٠	١٠	١٠	صندوق ملكية العجلان ريفيرا
-	-	-	١٠	١٦	١٠	١٦	١٠	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
(٣٤)	(١٤)	١٥	١٤	-	١٤	١٦	١٤	صندوق ملكية للطروحات الاولية الخاص
٢٧	لا ينطبق	١٥٥	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٣١	لا ينطبق	شركة النهدي
لا ينطبق	٩	لا ينطبق	٣٥	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٣٤	شركة النايفات
-	-	-	-	١٨	١٨	١٨	١٨	شركة بروجيكت ٤٤
١٩٧	لا ينطبق	١٢٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٨٠	لا ينطبق	شركة رؤوم
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٤	لا ينطبق	٤	لا ينطبق	شركة ريدي روبيوتكس
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	ارباح محققة من بيع استثمارات متنوعة
٧٠٣	٣٦	٢٥١	١٦٩	-	١٦٣	١٩٦	١٦٦	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
٦٥٠	لا ينطبق	١٤	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٠	لا ينطبق	شركة المشروعات السياحية شمس
لا ينطبق	١٢٨	لا ينطبق	٢٢٨	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٥١	اس تي سي سوليشنز
لا ينطبق	١٩	لا ينطبق	١٢٣	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٠٥	تداول السعودية
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة تمدن الأولى العقارية
لا ينطبق	١٥	لا ينطبق	٩٦	لا ينطبق	-	لا ينطبق	٦٧	شركة التنمية الغذائية
لا ينطبق	١٣٤	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة ذيب للتأجير
لا ينطبق	١٨٠	لا ينطبق	٢٠١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	١٧٤	استثمار يو اي باث
٢,٨٨٤	١,٦٤٩	١,٣٤٧	١,٤٥٠	٢١٣	٤٤٣	١,١٢٨	١,٢٥٥	الإجمالي

المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة (٣ من ٣)									
ريخ غير محقق / خسارة غير محققة	إجمالي التكلفة				إجمالي القيمة العادلة للوحدات في نهاية الفترة		القيمة العادلة لكل وحدة كما في نهاية الفترة		بالآلاف الريالات السعودية
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
-	-	-	٦١	-	٦١	-	١١٠	شركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات	
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق الجزيرة للمرابحات	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	الشركة العقارية	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة الدواء	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	استثمارات محافظة الفرنسي كابيتال	
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة الحاسوب	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة مصنع الجوف لتحلية المياه	
(٢)	لا ينطبق	٢٩٩	لا ينطبق	٢٩٨	لا ينطبق	٦	لا ينطبق	صندوق الخبر للنمو والدخل	
-	(٥٧)	-	١,٨٠٠	-	١,٧٤٢	-	٥٨	شركة المنجم	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة أمالك	
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	اكوا باور	
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة العربية للمتعهات الفنية	
(١,٤٢٢)	٧٩	٦,٩٠٢	٦,٥٨٦	٥,٤٧٠	٦,٦٦٤	-	-	المحافظة الاستثمارية سيتي بنك	
(٥٧)	لا ينطبق	٢٨٨	لا ينطبق	٢٣١	لا ينطبق	-	لا ينطبق	المحافظة الاستثمارية ب دراية كابيتال	
-	لا ينطبق	١,٨٧٦	لا ينطبق	١,٨٧٦	لا ينطبق	٦٤	لا ينطبق	شركة دريمو	
-	-	٢,٥٠٠	٢,٦٧٥	٢,٥٠٠	٢,٦٧٥	١٠	١٠	شركة دور الكتاب	
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة علم	
١	لا ينطبق	٢١	لا ينطبق	٢٢	لا ينطبق	٢٤	لا ينطبق	شركة جروب فايف	
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	الخليجية العامة للتأمين	
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	استثمارات خليجية	
-	لا ينطبق	٢,٠٠٠	لا ينطبق	٢,٠٠٠	لا ينطبق	١٠	لا ينطبق	صندوق ميراث	
٢,٧٦٢	٣,٢٤٧	١٢,٢٣٦	٦,٢٨٩	١٥,٩٩٩	٩,٦٢٦	١٧	١٥	صندوق ملكية النرجس العقاري	
(١٩)	١٦٩	٩١	٤,١٣٤	٧٢	٤,٣٠٢	١١	١٤	صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم	
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	صندوق ملكية لصاديق الريت	
(١٨٢)	١,٤٠١	١,٣٩١	١٨,٧٩٢	١,٢٠٨	٢٠,١٩٣	٨	١٠	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت	
(١٣)	٢٨	١٠١	٣٠٤	٨٨	٣٣٣	١٤	١٧	صندوق ملكية للطروحات الاولية ٢	
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق ملكية للاسهم السعودية	
٦٨٣	٤٤	٢,٠٥٢	٢,٠٠٧	٢,٧٣٥	٢,٠٥٢	١٤	١٠	صندوق ملكية العجلان ريفيرا	
(٣٠)	٢٠	٨٠	٥٠	٥٠	٨٠	١٠	١٦	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	

المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة (٣ من ٣)								
ربح غير محقق / (خسارة غير محققة)		إجمالي التكلفة		إجمالي القيمة العادلة للوحدات في نهاية الفترة		القيمة العادلة لكل وحدة كما في نهاية الفترة		بالآلاف الريالات السعودية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	١٤٣	-	١,٠٩٢	-	١,٢٣٤	-	١٦	صندوق مُلْكِيَّة للطروحات الاولية الخاص
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة النهدي
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة النايفات
-	-	١,١٢٣	١,١٢٣	١,١٢٣	١,١٢٣	١٨	١٨	شركة بروجيكت ٤٤
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة رؤوم
-	لا ينطبق	٥٦٣	لا ينطبق	٥٦٣	لا ينطبق	٤	لا ينطبق	شركة زيدي ريبوتكس
-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	ارباح محققة من بيع استثمارات متنوعة
-	٤٢٦	-	٢,٠٨٣	-	٢,٥٠٩	-	١٩٦	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	شركة المشروعات السياحية شمس
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	اس تي سي سوليشنز
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	تداول السعودية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة تمدن الأولى العقارية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة التنمية الغذائية
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	شركة ذيب للتأجير
-	لا ينطبق	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	استثمار يو أي باث
١,٧١٤	٥,٥١٠	٣٢,٦٢٢	٤٨,٠٩٥	٣٤,٣٣٦	٥٣,٦٠٥	٢٠٩	٤٩٠	الإجمالي

تعود الزيادة في إيرادات المكاسب أو الخسائر المحققة بمبلغ (+١,٢ مليون ريال سعودي) بين السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م إلى الأسباب أدناه:

- الإيرادات المحققة لصندوق مُلكية - الخاص لفرص الأسهم بمبلغ (+١,٦ مليون ريال سعودي) نتيجة بيع ٩٢٩ ألف وحدة خلال عام ٢٠٢٢م بمتوسط سعر بيع ١٥,٩ ريال سعودي لكل وحدة بينما بلغ متوسط قيمة التكلفة للوحدة ١٤,١ ريال سعودي.
- المكاسب المحققة الناتجة عن المجموعة السعودية (+٧٠٢ ألف ريال سعودي) نتيجة بيع ١٣ ألف وحدة خلال عام ٢٠٢٢م بمتوسط سعر بيع ٤٥١,٤ ريال سعودي لكل وحدة بينما بلغ متوسط قيمة التكلفة للوحدة ١٩٦,٤ ريال سعودي.
- المكاسب المحققة من شركة المشروعات السياحية شمس (+٦٥٠ ألف ريال سعودي) وشركة النجم (+٤٤٨ ألف ريال سعودي) نتيجة بيع الأسهم المملوكة في هذه الشركات بسعر سوقي مرتفع خلال نفس الفترة.

علاوة على ذلك، ساهمت استثمارات أسهم كلا من صندوق مُلكية للطروحات الاولية ٢، شركة رؤوم، شركة علم، شركة الجوف، شركة أمالك، شركة تقدم، شركة العقارية، شركة النهدي، شركة الدواء، وصندوق الخبير معاً بمبلغ +٨٣٨ ألف ريال سعودي من إجمالي إيرادات المكاسب المحققة في السنة المالية ٢٠٢٢م على الرغم من الخسائر المحققة لاستثمارات الشركة في شركة دور الكتاب بمبلغ (-١,٢ مليون ريال سعودي) نتيجة لقرار الإدارة بتخفيض استثماراتها الرأسمالية بالشركة في مقابل إطفاء الخسائر المتركمة الموجودة لدى الشركة المستثمر فيها.

في السنة المالية ٢٠٢٢م، انخفضت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة بمقدار (٣,٨ مليون ريال سعودي) نتيجة لانخفاض صندوق مُلكية عقارات الخليج ريت (-١٨٢ ألف ريال سعودي) ومحفظة سيتي بنك (٤,٤ مليون ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢٢م.

بلغت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة لصندوق مُلكية عقارات الخليج ريت (+١,٤ مليون ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢١م، وتعود الحركة الإيجابية إلى زيادة القيمة السوقية العادلة للصندوق من ٩,٢ ريال سعودي للوحدة إلى ٩,٩ ريال سعودي للوحدة في تاريخ المركز المالي. في السنة المالية ٢٠٢٢م، بلغت المكاسب أو الخسائر غير المحققة لصندوق مُلكية عقارات الخليج ريت (-١٨٢ ألف ريال سعودي) مدفوعة بانخفاض القيمة العادلة للصندوق إلى ٧,٨ ريال سعودي للوحدة عن متوسط تكلفة مقدارها ٨,٩ ريال سعودي لكل وحدة في تاريخ المركز المالي.

بلغت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة لصندوق مُلكية الترجس العقاري (+٣,٢ مليون ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢١م، وتعود الحركة الإيجابية إلى زيادة القيمة السوقية العادلة للصندوق من ١٠,٠ ريال سعودي للوحدة إلى ١٥,١ ريال سعودي للوحدة في تاريخ المركز المالي. في السنة المالية ٢٠٢٢م، بلغت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة لصندوق الترجس العقاري (٢,٨ مليون ريال سعودي) مدفوعة بالزيادة في القيمة السوقية العادلة للصندوق من ١٤,١ ريال سعودي للوحدة إلى ١٧,٠ ريال سعودي لكل وحدة في تاريخ المركز المالي.

بلغت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة لمحفظة سيتي بنك (+٧٩ ألف ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢١م، وتعود الحركة الإيجابية إلى الزيادة في القيمة السوقية العادلة للأسهم المملوكة. في حين بلغت إيرادات المكاسب أو الخسائر غير المحققة لمحفظة سيتي بنك في السنة المالية ٢٠٢٢م (-١,٤ مليون ريال سعودي) نتيجة الانخفاض في القيمة السوقية العادلة للأسهم المملوكة في تاريخ المركز المالي.

٥-١-٣ مصاريف التشغيل

الجدول رقم (٦٢): مصاريف التشغيل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مصاريف التشغيل			
التغير بين السنة المالية ٢٠٢١-٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م	بالآلاف الريالات السعودية
			مصاريف عمومية وإدارية
٪٣١,٠	٩,٠٤٥	٦,٩٠٤	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
٪٣٧,١	٨,٢٩٣	٦,٠٤٧	إطفاء حق استخدام الأصول
٪٠,٠	٥٤٤	٥٤٤	استهلاك الأصول الثابتة
٪١٨,٢	٤٤٤	٣٧٦	مصروفات إيجارات
(٥٢,٥٪)	٢٩٥	٦٢٢	مصروفات تسويقية
(٩٤,٤٪)	١٦	٢٧٩	المجموع
٪٢٦,٢	١٨,٦٣٧	١٤,٧٧٣	كسبة مئوية من الإيرادات
نقطة مئوية			مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٣	٪٤٣,٣	٪٣٣,١	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
١٠,٨	٪٣٩,٧	٪٢٩,٠	إطفاء حق استخدام الأصول
٠,٠	٪٢,٦	٪٢,٦	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٣	٪٢,١	٪١,٨	مصروفات إيجارات
(١,٦)	٪١,٤	٪٣,٠	مصروفات تسويقية
(١,٣)	٪٠,١	٪١,٣	

المصدر: معلومات الإدارة.

مصارييف التشغيل

تتكون مصارييف التشغيل بشكل أساسي من مصارييف عمومية وإدارية، رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين، إطفاء حق استخدام الأصول، استهلاك الأصول الثابتة، مصروفات إيجارات ومصروفات تسويقية. في السنة المالية ٢٠٢٢م، تعود الزيادة في مصارييف التشغيل بمقدار (٥٠٠+) مليون ريال سعودي بشكل أساسي إلى الزيادة في الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين (٢٠٢+) مليون ريال سعودي) والمصارييف العمومية والإدارية (٢٠١) مليون ريال سعودي) ما بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

المصارييف العمومية والإدارية

تتكون المصارييف العمومية والإدارية بشكل أساسي من مخصص الفروقات الزكوية عن سنوات سابقة، اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية، بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية، عمولات، مصارييف تشغيل، خدمات مهنية واستشارية، مصارييف التأمين، منافع عامة، إطفاء أصول غير ملموسة، مصارييف اصلاح وصيانة والمصارييف العمومية والإدارية الأخرى. ارتفعت المصارييف العمومية والإدارية في السنة المالية ٢٠٢٢م بمقدار (٢٠١+) مليون ريال سعودي) نتيجة للزيادة في مخصص الفروقات الزكوية عن سنوات سابقة بمقدار (٢٠٥+) مليون ريال سعودي) بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين

تشمل الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين بشكل أساسي على الرواتب الأساسية للموظفين، المكافآت، بدلات السكن، المواصلات، التأمينات الاجتماعية، مكافأة نهاية الخدمة، اجازات، تذاكر السفر وبدلات أخرى. في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفعت الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين بمقدار (٢٠٢+) مليون ريال سعودي) نتيجة الارتفاع في متوسط إجمالي تكاليف الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين الشهرية من ٢٠٠,٢ ألف ريال سعودي لكل موظف في الشهر في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣٠٠,٠ ألف ريال سعودي لكل موظف في الشهر في السنة المالية ٢٠٢٢م وبالرغم من انخفاض عدد موظفين الشركة من ٢٥ موظف إلى ٢٣ موظف خلال نفس الفترة نتيجة ارتفاع مكافآت الموظفين بمقدار ١,٢ مليون ريال ما بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م.

إطفاء حق استخدام الأصول

بلغ مصروف إطفاء حق استخدام الأصول، والذي تتعلق بشكل أساسي بإيجار مقر الشركة الجديد بأبليت مول ٥٤٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

استهلاك الأصول الثابتة

ارتفعت تكلفة استهلاك الأصول الثابتة في السنة المالية ٢٠٢٢م بمقدار +٦٨ ألف ريال سعودي نتيجة التحويلات التي تم إجراؤها إلى تحسينات العقارات المستأجرة (+٤,٢ مليون ريال سعودي) والمرتبطة بديكورات وتجهيزات المكتب الرئيسي الجديد لملكية إلى جانب الإضافات الغير جوهرية التي تم إجراؤها على أثاث وتركيبات الشركة (+٨٣ ألف ريال سعودي) وأجهزة الحاسب الآلي (+٣٩ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

مصروفات ايجارات

انخفضت مصروفات الإيجار بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م، من ٦٢٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٢٩٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م حيث توقفت شركة ملكية عن دفع إيجار المكتب الرئيسي لشركة دور الكتاب (إحدى الشركات الشقيقة) والبالغ ٢٤٠ ألف ريال سعودي سنوياً بالنيابة عن الشركة الشقيقة في السنة المالية ٢٠٢٢م إلى جانب إنهاء عقد إيجار مكتب الشركة القديم في يونيو ٢٠٢٢م.

مصروفات تسويقية

تتألف المصروفات التسويقية بشكل أساسي من مصارييف الإعلانات والدعاية، المطبوعات والمصروفات التسويقية الأخرى، والتي انخفضت من ٢٧٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ١٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض مصارييف الإعلانات بمبلغ (-٢٤٥ ألف ريال سعودي) حيث لم يكن هناك أي صناديق بحاجة الى ترويج خلال تلك الفترة.

٥-١-٥-٥ المصاريف العمومية والإدارية

الجدول رقم (٦٣): المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مصرفات عمومية وإدارية			
التعبير بين السنة المالية ٢٠٢١-٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٢م	السنة المالية ٢٠٢١م	بالآلاف الريالات السعودية
٢٦٨,٧٪	٣,٤٩٦	٩٤٨	مخصص الفروقات الزكوية عن سنوات سابقة
(١٦,٠٪)	١,٥٤٤	١,٨٣٩	اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
٨,٨٪	١,٠٨٩	١,٠٠١	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية
(٢٢,٤٪)	٦٨٨	٨٨٧	عمولات
١٧,٤٪	٥٤٤	٤٦٤	مصاريف تشغيل
(٢٩,٨٪)	٣٧٦	٥٢٦	خدمات مهنية واستشارية
(١١,٠٪)	٣٤٥	٣٨٨	التأمين
١١,٥٪	٩٣	٨٣	منافع عامة
(١,٧٪)	٦٤	٦٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٠,٤٪	٢٨	٢٧	مصاريف اصلاح وصيانة
١٦,٨٪	٧٧٩	٦٦٧	مصاريف أخرى
٣١,٠٪	٩,٠٤٥	٦,٩٠٤	مجموع
نقطة مئوية			كنسبة مئوية من الإيرادات
١٢,٢	١٦,٨٪	٤,٥٪	مخصص الفروقات الزكوية عن سنوات سابقة
(١,٤)	٧,٤٪	٨,٨٪	اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
٠,٤	٥,٢٪	٤,٨٪	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية
(١,٠)	٣,٣٪	٤,٣٪	عمولات
٠,٤	٢,٦٪	٢,٢٪	مصاريف تشغيل
(٠,٨)	١,٨٪	٢,٦٪	خدمات مهنية واستشارية
(٠,٢)	١,٧٪	١,٩٪	التأمين
٠,٠	٠,٤٪	٠,٤٪	منافع عامة
(٠,٠)	٠,٣٪	٠,٣٪	إطفاء أصول غير ملموسة
٠,٠	٠,١٪	٠,١٪	مصاريف اصلاح وصيانة
٠,٥	٣,٧٪	٣,٢٪	مصاريف أخرى

مخصص الفروقات الزكوية عن سنوات سابقة

في السنة المالية ٢٠٢٠م، استلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات المالية ٢٠١٥م - ٢٠١٨م، مما أدى إلى زيادة مبلغ الزكاة بمقدار ٦,٣ مليون ريال سعودي. قامت ملكية بإثبات مخصص زكاة خلال عام ٢٠٢٠م بنسبة ٢٠٪ من إجمالي مبلغ الربط بقيمة (١,٩ مليون ريال سعودي) و ١٥٪ في السنة المالية ٢٠٢١م بقيمة (٩٤٨ ألف ريال سعودي) والمبلغ المتبقي في السنة المالية ٢٠٢٢م (٣,٠ مليون ريال سعودي) حيث ان الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١٦م بسداد مبلغ ٤,٤٨٧ ألف ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام ٢٠١٥م ليصبح صافي مبلغ الربط بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي لمقابلة أي التزامات قد تنتج بسبب الربط الزكوي بناء على اقتراح المستشار الزكوي الخارجي للشركة.

إضافة إلى ذلك، في السنة المالية ٢٠٢٢م، أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييماً زكويًا على الشركة للفترة ما بين السنة المالية ٢٠١٩م - والسنة المالية ٢٠٢٠م، مما نتج عنه مبلغ إضافي لصالح الزكاة بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي، حيث سجلت ملكية ٥٠٪ من المبلغ الإضافي المحتمل للزكاة عن السنوات المالية ما بين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م في السنة المالية ٢٠٢٢م. ومن الجدير بالذكر أن الشركة قدمت اعتراضاً لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يزال الاعتراض قيد المراجعة.

اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية

وتشمل رسوم إيداع وتداول، رسوم الاشتراك السحابي، الرسوم الحكومية، رسوم رخصة هيئة سوق المال ورسوم التسجيل المهني، ترخيص نظام "أدفنت"، والاشتراكات الأخرى. في السنة المالية ٢٠٢٢م، انخفضت الاشتراكات والرسوم الحكومية بمقدار ٢٩٥ ألف ريال بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض رسوم الاشتراكات الأخرى (-٢٣٣ ألف ريال سعودي) والتي تتعلق أساساً باشتراكات منصة بلومبرج ومنصة أرقام نتيجة إلغاء الاشتراك في منصة بلومبرج وتخفيض مستوى الاشتراك في منصة أرقام.

بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية

تمثل بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان. في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفعت مكافآت

وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية ارتفاعا طفيفا بمقدار ٨٨ ألف ريال سعودي بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة زيادة عدد الاجتماعات المجدولة خلال نفس الفترة.

العمولات

انخفضت العمولات بمقدار ١٩٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة لانهاء اتفاقية عمولة صندوق الجوهرة العقاري في الربع الأول من عام ٢٠٢٢م.

مصارييف تشغيل

ترتبط مصارييف التشغيل بشكل أساسي بتكاليف العمالة الخارجية المتعلقة بعمال النظافة، السائقين، موظف تكنولوجيا المعلومات وسكرتير العضو المنتدب والتي يتم تزويد الشركة بهما من قبل شركتي حلول الأعمال وشركة هاي سورس للعمالة. حيث يعود الارتفاع في مصارييف العمالة الخارجية من ٤٦٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م وإلى ٥٤٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م بشكل أساسي إلى ارتفاع تكاليف العمالة خلال الفترة قيد التحليل.

خدمات مهنية واستشارية

أما بخصوص تكلفة الخدمات المهنية والاستشارية التي تتعلق برسوم الخدمات القانونية، ومراجعي الحسابات والاستشارات وخدمات الامتثال، انخفضت الخدمات المهنية والاستشارية بمقدار (١٦٠ ألف ريال سعودي) بين السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م نتيجة انخفاض رسوم الخدمات القانونية (- ١١٢ ألف ريال سعودي) ورسوم الاستشارات (- ٨٦ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

تأمين

تمثل مصارييف التأمين تكاليف التأمين الطبي وتأمين الممتلكات والمركبات والتعويضات، والتي انخفضت من ٢٨٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣٤٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض التأمين الطبي بمبلغ (- ٣٣ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

منافع عامة

ارتفعت تكاليف المنافع العامة والتي تشمل مصارييف الهاتف، والإنترنت، والكهرباء خلال الفترة قيد الدراسة، من ٨٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٩٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م تماشيا مع الزيادة في التشغيل بشكل عام على مدى الفترات قيد الدراسة.

إطفاء أصول غير ملموسة

انخفضت تكلفة إطفاء الأصول غير الملموسة والتي تتعلق بشكل أساسي بنظام محاسبة الشركة ("فوكاس") والموقع الإلكتروني والبرامج بين السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م من ٦٥ ألف ريال سعودي إلى ٦٤ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

مصارييف إصلاح وصيانة

وتتعلق بصارييف صيانة وإصلاح سيارات الشركة والإصلاحات المكتبية ومصارييف التنظيف وأعمال الصيانة الأخرى، بحيث بلغت كنسبة مئوية من الإيرادات ٠,١% في السنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

المصارييف العمومية والإدارية الأخرى

يعود الارتفاع في المصارييف العمومية والإدارية الأخرى والتي تشمل بشكل أساسي مخصص تخفيض أتعاب الإدارة، فرق العملات الأجنبية، الرسوم البنكية، الوقود والاتصالات، ومصروفات التشغيل الأخرى بمقدار +١١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع رسوم إدارة المحافظ الأجنبية (+ ٧٥ ألف ريال سعودي) إلى جانب الارتفاع في مخصص تخفيض أتعاب إدارة الصناديق (+٣٥ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٦٤): رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين			
التغير بين السنة المالية ٢٠٢١-٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٢م	السنة المالية ٢٠٢١م	بالآلاف الريالات السعودية
٢١,٤%	٣,٧٨٢	٣,١١٥	رواتب أساسية
١٣٧,٨%	٢,٢٠٩	٩٧٠	مكافآت
٢١,٤%	٩٤٥	٧٧٩	سكن
٢١,٤%	٣٧٨	٣١٢	مواصلات
٣٥,٥%	٣٧٣	٢٧٥	تأمينات اجتماعية
٧٠,٠%	٣٢١	١٨٩	مكافأة نهاية الخدمة
(٧٦,٧%)	٨٤	٣٦٣	إجازات
(٣٩,٥%)	٢٧	٤٥	تذاكر السفر
١٧٠٢٢,٧%	١٧٣	١	بدلات أخرى
٣٧,١%	٨,٢٩٣	٦,٠٤٧	المجموع
(٢)	٢٣	٢٥	عدد الموظفين خلال الفترة
٣,٣	١٣,٧	١٠,٤	المتوسط الشهري للرواتب الأساسية لكل موظف (بالآلاف ريال سعودي)
نقطة مئوية			كنسبة مئوية من الإيرادات
٣,٢	%١٨,١	%١٤,٩	رواتب أساسية
٥,٩	%١٠,٦	%٤,٦	مكافآت
٠,٨	%٤,٥	%٣,٧	سكن
٠,٣	%١,٨	%١,٥	مواصلات
٠,٥	%١,٨	%١,٣	تأمينات اجتماعية
٠,٦	%١,٥	%٠,٩	مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣)	%٠,٤	%١,٧	إجازات
(٠,١)	%٠,١	%٠,٢	تذاكر السفر
٠,٨	%٠,٨	%٠,٠	بدلات أخرى

ارتفعت الرواتب الأساسية بمقدار (+٦٦٧ ألف ريال سعودي) نتيجة الارتفاع في متوسط الرواتب الأساسية الشهرية من ١٠,٤ ألف ريال سعودي لكل موظف في الشهر في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ١٣,٧ ألف ريال سعودي لكل موظف في الشهر في السنة المالية ٢٠٢٢م على الرغم من انخفاض عدد الموظفين بمقدار موظفين اثنين نتيجة قرار الإدارة بزيادة رواتب موظفيها الأساسية.

وجاءت التقلبات في تكاليف السكن والتنقلات والإجازات وتذاكر السفر خلال الفترة قيد الدراسة متماشية مع تقلبات تكاليف الرواتب الأساسية للموظفين خلال الفترة قيد التحليل.

ارتفعت مصروفات التأمينات الاجتماعية بمبلغ ٩٨ ألف ريال سعودي بين السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م بما يتماشى مع الزيادة في رواتب الموظفين الأساسية خلال نفس الفترة.

ارتفعت مكافأة نهاية الخدمة، من ١٨٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٣٢١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م، تماشياً مع تغير عدد الموظفين في نهاية العام والراتب الأساسي خلال الفترة قيد التحليل.

يُحدد مبلغ المكافأة المرتبطة بأداء كل موظف بشكل سنوي حيث يتم اعتماده من قبل مجلس الإدارة. حيث ارتفعت قيمة المكافآت التي تم دفعها من قبل الشركة ٩٧٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م. كان التقلب في المكافآت خلال الفترة قيد التحليل متماشياً مع التقلبات في متوسط رواتب الموظفين الأساسية لكل موظف خلال الفترة قيد التحليل.

٢-٥-٥ قائمة المركز المالي

الجدول رقم (٦٥): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
الموجودات:		
الموجودات غير المتداولة:		
٤,٩٢٢	٣,٦٨٢	ممتلكات و معدات، صافي
٩٦	١٦٠	أصول غير ملموسة ، صافي
٦,٢٤٧	٧,٩٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٥٥٠	٣,٧٥٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول
١,٥٤١	٢,٠٨٥	حق استخدام أصول
١٥,٣٥٦	١٧,٦١٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة:		
١٤,٨٤١	٩,١٨٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٦٠	٧٨٥	مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
٣١,٧٨٦	٤٩,٨٥٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
-	-	ودائع لأجل
١٩,٠٠٥	١,٢٧٠	نقد لدى البنوك
٦٦,٨٩٢	٦١,٠٨٥	مجموع الموجودات المتداولة
٨٢,٢٤٨	٧٨,٦٩٧	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٥٨٥	٥٧٠	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٤,٦٦٣	٢,٠٤٣	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨,١٣٤	٤,٥١٥	مخصص الزكاة
١٣,٣٨٢	٧,١٢٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
٩٠٤	١,٤٨٩	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٦٢٢	٤٤٦	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١,٥٢٧	١,٩٣٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٩٠٨	٩,٠٦٣	اجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين:		
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	رأس المال
٢,٤٦٨	٨٣٦	احتياطي نظامي
٦٢٦	٤,٢٤٦	أرباح مبقاة
١٥٥	١٦٨	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٩٠٩)	(٦١٥)	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧,٣٤٠	٦٩,٦٣٤	إجمالي حقوق المساهمين
٨٢,٢٤٨	٧٨,٦٩٧	مجموع حقوق المساهمين المطلوبات
مؤشر الأداء الرئيسي		
%١٩,٨	%١٠,٦	العائد على الأصول
%٢٤,٢	%١٢,٠	العائد على حقوق المساهمين

المصدر: معلومات الإدارة.

١-٢-٥-٥ الموجودات غير المتداولة

الجدول رقم (٦٦): الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

الموجودات غير المتداولة		
بالاتلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ممتلكات ومعدات، صافي	٣,٦٨٢	٤,٩٢٢
أصول غير ملموسة، صافي	١٦٠	٩٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٧,٩٣١	٦,٢٤٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول	٣,٧٥٥	٢,٥٥٠
حق استخدام أصول	٢,٠٨٥	١,٥٤١
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٧,٦١٢	١٥,٣٥٦

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون الموجودات غير المتداولة بشكل أساسي من (أ) ممتلكات ومعدات، (ب) أصول غير ملموسة، (ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، (د) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول، وأخيراً، (ت) حق استخدام الأصول.

انخفضت الموجودات غير المتداولة بمبلغ (٢,٣ مليون ريال سعودي) بين الفترة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة انخفاض الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول بإجمالي مبلغ (٢,٩ مليون ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٦٧): الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

الممتلكات والمعدات		
بالاتلاف ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تحسينات على المباني المستأجرة	٤٦٢	٤,٣٥٦
مشروعات تحت التنفيذ	٣,٠٢٤	-
أثاث وتركيبات	١٣٩	٤٩٦
معدات مكتبية	١٨	٩
أجهزة حاسب آلي	٢٨	٦٠
المجموع	٣,٦٨٢	٤,٩٢٢

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون الممتلكات والمعدات بشكل أساسي من:

- تحسينات على المباني المستأجرة (٨٨,٥٪ من إجمالي صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)
- أثاث وتركيبات (١٠,١٪ من إجمالي صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)
- معدات مكتبية وأجهزة الحاسب الآلي (١,٤٪ من إجمالي صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م)

ارتفعت قيمة الممتلكات والمعدات من ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لإرتفاع التحسينات على المباني المستأجرة (بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي) والتي تتعلق بشكل أساسي بمقر الشركة بأبليت مول ("المكتب الرئيسي الجديد لمملكة").

الجدول رقم (٦٨): الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

أصول غير ملموسة		
بالاتلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
أصول غير ملموسة	٧٥٤	٧٥٤
برنامج الفواتير الإلكترونية - أصول غير ملموسة	٢٠	٢٠
الاطفاءات المتراكمة - أصول غير ملموسة	(٦١٥)	(٦٧٨)
المجموع	١٦٠	٩٦

المصدر: معلومات الإدارة.

انخفضت الأصول غير الملموسة والتي تتكون بشكل رئيسي من النظام المحاسبي للشركة ("فوكاس") والموقع الإلكتروني وبرامج الفوترة الإلكترونية من مبلغ ١٦٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة تكاليف الإطفاء خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٦٩): استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	بالآلاف ريال سعودي
٥,٢٣٥	٥,٧٢٧	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات
٦٠٧	١,٨٠٠	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٤٠٤	٤٠٤	سبيس إكس دراغون
٦,٢٤٧	٧,٩٣١	المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل أساسي من صندوق ملكية بلازا، سبيس إكس دراغون، وصندوق ملكية للملكيات الخاصة لقطاعي المشروعات والتعليم. ويعود الانخفاض في الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بقيمة (١,٧ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي إلى انخفاض قيمة استثمار صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم (-١,٤ مليون ريال سعودي) وذلك نتيجة لبيع ١٣٩ ألف وحدة خلال نفس الفترة بالإضافة إلى انخفاض القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها خلال نفس الفترة.

صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات

يعود الانخفاض من ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة لإنخفاض القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها.

صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، فقد انخفضت قيمة استثمارات صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم إلى ٦٠٧ ألف ريال سعودي نتيجة بيع ١٣٩ ألف وحدة خلال عام ٢٠٢٢م إلى جانب انخفاض القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها خلال نفس الفترة.

سبيس إكس دراغون

استقرت استثمارات الشركة في سبيس إكس دراغون عند ٤٠٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٧٠): حق استخدام أصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

حق استخدام أصول - أصول غير ملموسة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	بالآلاف ريال سعودي
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	حق استخدام أصول - إيجارات
(١,٣٦٠)	(٨١٦)	الاستهلاك المتراكم - حق استخدام أصول إيجارات
١,٥٤١	٢,٠٨٥	المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

يتعلق حق استخدام الأصول بشكل أساسي بإيجار مقر الشركة بأبليت مول ("المكتب الرئيسي الجديد لملكية")، حيث انخفضت قيمة حق استخدام الأصول من ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، نتيجة تكلفة الاستهلاك خلال الفترة قيد الدراسة.

٥-٢-٢-٥ الموجودات المتداولة

الجدول رقم (٧١): الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

الموجودات المتداولة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	بالآلاف ريال سعودي
١٤,٨٤١	٩,١٨٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٦٠	٧٨٥	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٣١,٧٨٦	٤٩,٨٥٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
١٩,٠٠٥	١,٢٧٠	نقد وما في حكمه
٦٦,٨٩٢	٦١,٠٨٥	مجموع الموجودات المتداولة

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون الموجودات المتداولة بشكل أساسي من (أ) مستحق من أطراف ذات علاقة، (ب) مدفوعات مقدمة ومديون آخرون، (ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول، (د) ودائع لأجل، (هـ) نقد لدى البنوك.

خلال الفترة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت الموجودات المتداولة بمبلغ (٥,٨+ مليون ريال سعودي) نتيجة إلى الزيادة في النقد لدى البنوك بقيمة (١٧,٧-) مليون ريال سعودي) في حين انخفضت الاستثمارات بالقيمة العادلة بمقدار (١٨,٠) مليون ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٧٢): مستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مستحق من أطراف ذات علاقة		
بالاتلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
صناديق الاستثمار:		
صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت	٥,٩٣٠	١٠,٦٣٣
صندوق ملكية للمكليات الخاصة - قطاع المشروبات	١,٠٧٠	١,٤٤٣
صندوق ملكية - الجوهرة العقاري	٤٣١	٨٧٦
صندوق ملكية - النرجس العقاري	٤٧٩	٤١٩
صندوق ملكية - مدائن العقاري	٤٠	١٢٦
صندوق ملكية للمكليات الخاصة - قطاع التعليم	٥٠٨	٥٥٩
صندوق ملكية - العجلان ريفيرا	٥١٩	٢٩٣
صندوق ملكية - قرطبة العقاري	-	٤٣٠
صندوق ملكية - لصناديق الريت	٢٥	٥٠
صندوق ملكية - للطروحات الأولية ٢	٣٨	٥
صندوق ملكية - الخاص لفرص الأسهم	١	٢
صندوق ملكية لتطوير المجمعات التجارية العقاري	(٤٢)	-
مطلق محمد المطلق	-	-
إجمالي صناديق الاستثمار	٨,٩٩٩	١٤,٨٣٦
مديون آخرون		
مستحق من الشركات الشقيقة والشركات التابعة	١٨١	٥
المجموع	٩,١٨٠	١٤,٨٤١

المصدر: معلومات الإدارة.

بلغ المستحق من أطراف ذات علاقة ما مقداره ١٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والذي يتعلق بشكل أساسي بالمعاملات المتعلقة برسوم إدارة الصناديق، في حين بلغ الرصيد المستحق من أطراف ذات علاقة ما مقداره ٥ آلاف ريال سعودي بالدعم التمويلي المقدم من ملكية إلى شركاتها الشقيقة.

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت

شكل الرصيد المستحق من صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت ما نسبته ٧١,٦% من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث بلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تماشياً مع الزيادة في إيرادات أتعاب إدارة الصندوق خلال نفس الفترة بالإضافة إلى انخفاض عمليات التحصيل الناتجة عن قرار الإدارة لإدارة سيولة الصندوق.

صندوق ملكية للمكليات الخاصة - قطاع المشروبات

شكل الرصيد المستحق من صندوق ملكية للمكليات الخاصة - قطاع المشروبات ما نسبته ٩,٧% من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث ارتفع من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ذلك نتيجة لإرتفاع إيرادات أتعاب إدارة الصندوق خلال نفس الفترة بالإضافة إلى انخفاض عمليات التحصيل الناتجة عن قرار الإدارة لإدارة سيولة الصندوق.

صندوق ملكية - الجوهرة العقاري

شكل الرصيد المستحق من صندوق ملكية - الجوهرة العقاري ما نسبته ٥,٩% من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويعود سبب ارتفاع رصيد الجوهرة العقاري المستحق البالغ ٨٧٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بشكل رئيسي إلى ارتفاع الأتعاب الإدارية للصندوق من ١,٥ مليون ريال سعودي (٤٣١ ألف ريال سعودي لكل ربع سنة) في ٢٠٢١م إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي (٨٦٣ ألف ريال سعودي لكل ربع سنة) بدءاً من الربع الثاني من عام ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم

شكل الرصيد المستحق من صندوق مُلكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم نسبة ٣,٨٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث ارتفع من ٥٠٨ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٥٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لإنخفاض عمليات التحصيل التي تمت خلال الفترة ما بين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - قرطبة العقاري

شكل الرصيد المستحق من صندوق مُلكية - قرطبة العقاري ما نسبته ٢,٩٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بمبلغ ٤٢٠ ألف ريال سعودي والذي يتعلق بشكل أساسي بخدمات أتعاب إدارة الصندوق المقدمة من قبل الشركة.

صندوق مُلكية - النرجس العقاري

ساهم الرصيد المستحق من صندوق مُلكية - النرجس العقاري ما نسبته ٢,٨٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث انخفض من ٤٧٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤١٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لإنخفاض أتعاب الإدارة للصندوق خلال نفس الفترة.

صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا

ساهم الرصيد المستحق من صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا نسبة ٢,٨٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث انخفض من ٥١٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٩٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لإنخفاض أتعاب الإدارة للصندوق إلى جانب عمليات التحصيل التي تمت خلال الفترة.

صندوق مُلكية - مدائن العقاري

شكل الرصيد المستحق من صندوق مُلكية - مدائن العقاري ما نسبته ٠,٨٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث ارتفع من ٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٢٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لارتفاع أتعاب الإدارة للصندوق خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٧٣): أعمار أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أعمار أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م								
المجموع	أكثر من ٣٦٦ يوم	٣٦٥-٢٧١ يوم	٢٧٠-١٨١ يوم	١٨٠-٩١ يوم	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-٠ يوم	بالآلاف الريالات السعودية
								صناديق الاستثمار:
١٠,٦٣٣	-	-	٣,٦٣٧	٧	٣	٢٥	٦,٩٦١	صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
١,٤٤٣	١,٠٧٠	٩٥	٩٦	٧٧	١٧	١	٨٧	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات
٨٧٦	-	-	-	-	-	١٣	٨٦٣	صندوق ملكية - الجوهرة العقاري
٤١٩	-	-	-	-	-	-	٤١٩	صندوق مُلكية - النرجس العقاري
١٢٦	-	-	-	-	-	٢	١٢٤	ملكية - صندوق مدائن العقاري
٥٥٩	-	-	-	٢	٢٩١	-	٢٦٦	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٢٩٣	-	-	-	-	-	-	٢٩٣	صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا
٤٣٠	-	-	-	-	-	-	٤٣٠	صندوق ملكية - قرطبة العقاري
٥٠	-	-	-	١٧	١٧	-	١٦	صندوق ملكية - لصناديق الريت
٥	-	-	-	٤	١	-	٠	صندوق ملكية - للطروحات الأولية ٢
٢	-	-	٢	-	-	-	-	صندوق ملكية - الخاص لفرص الأسهم
-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق مُلكية لتطوير المجمعات التجاري العقاري
١٤,٨٣٦	١,٠٧٠	٩٥	٣,٧٣٥	١٠٧	٣٢٨	٤١	٩,٤٦٠	إجمالي صناديق الاستثمار
								مدنيون آخرون:
٥	٥	-	-	-	-	-	-	مستحق من الشركات الشقيقة والشركات التابعة
١٤,٨٤١	١,٠٧٥	٩٥	٣,٧٣٥	١٠٧	٣٢٨	٤١	٩,٤٦٠	المجموع

المصدر: معلومات الإدارة.

تتراوح فترة الاستحقاق الممنوحة إلى الأطراف ذات العلاقة بين ٣٠ و ٦٠ يوماً، ويتم إصدار فواتير للصادق المدارة من قبل الشركة على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي.

حيث تستحق حوالي ٦٤٪ من الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة خلال ٣٠ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (حوالي ٨٢٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م).

في حين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٧,٢٪ من إجمالي الأرصدة المستحقة غير المسددة لأكثر من سنة كانت متعلقة بشكل رئيسي بصندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروعات (١,١ مليون ريال سعودي) والمرتبطة بأتعاب إدارة الصندوق والمقدمة من قبل الشركة والتي لم يتم تحصيلها بعد. ومن الجدير بالذكر أن انخفاض عمليات التحصيل جاءت نتيجة قرار الإدارة لإدارة سيولة الصندوق من خلال الإحتفاظ بالنقد لدعم عملياته نظراً إلى أن عملة الصندوق هي "اليورو".

وتجدر الإشارة إلى أن سياسة مخصصات الشركة تستند إلى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩) فيما يتعلق بالمخصصات الجماعية وفقاً للفئات العمرية. وعلى الرغم من مراقبة أعمار الأرصدة المستحقة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كان لدى الشركة رصيد مقداره ١,١ مليون ريال سعودي مستحقاً لأكثر من ٣٦٥ يوماً.

وتجدر الإشارة أن قرار تحصيل تلك المستحقات هو بواسطة الشركة كونها هي مدير الصندوق. لذا فإنه لا توجد أي مخاطر متعلقة بعدم تحصيل تلك المستحقات حيث يتم اتخاذ قرار سداد الصندوق للمستحقات من خلال الشركة بالشكل الذي لا يؤثر على السيولة النقدية الخاصة بالصندوق وأنشطة الصندوق التشغيلية. ونظراً لذلك فإنه تم احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لأعمار المستحقات وتقييمها بناءً على تقييم قامت به الشركة وأطلع عليه المحاسب القانوني للشركة، وذلك بما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. وكان مبلغ المخصص غير جوهرى بمقدار ٢٧,٧٩٢ ريال سعودي، الأمر الذي لم يتطلب وجود هبوط في القيمة للذمم المدينة.

الجدول رقم (٧٤): مدفوعات مقدمة ومديون آخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مدفوعات مقدمة ومديون آخرون		
ببالآلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤٩٥	٨١٧
أتعاب ادارة محافظ خاصة مستحقة ورسوم اخرى	٨٠	١٥٧
ضمان مالي لاعتراض ربط زكوي	-	١٠٦
تأمينات مستردة	٩٠	٩٠
سلف موظفين	٥١	٢٦
فوائد مستحقة القبض	-	٢١
أخرى	٦٨	٤٣
المجموع	٧٨٥	١,٢٦٠

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون المدفوعات المقدمة والمديون الآخرون من المصاريف المدفوعة مقدماً، أتعاب ادارة محافظ خاصة مستحقة ورسوم اخرى، وضمان مالي لاعتراض ربط زكوي، التأمينات المستردة وسلف الموظفين وفوائد مستحقة القبض ودفوعات مقدمة لشراء استثمارات مالية والأرصدة المدينة الأخرى. ارتفعت المدفوعات المقدمة والمديون الآخرون من ٧٨٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة للإرتفاع في المصاريف المدفوعة مقدماً بمقدار (+٣٢٢ ألف ريال سعودي) والتي تتعلق بشكل أساسي بمصاريف إدراج الشركة بالسوق الموازية "نمو" والمدفوعة مسبقاً.

تتعلق المصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي بمصاريف إدراج الشركة بالسوق الموازية "نمو" المدفوعة مسبقاً، تراخيص هيئة السوق المالية، التأمين المدفوع مسبقاً، الاشتراكات وخدمات الدعم. حيث ارتفعت مصاريف الإيجار المدفوعة مسبقاً بمقدار (+٢٩ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة. بينما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت المصاريف المدفوعة مقدماً بمقدار (+٣٢٢ ألف ريال سعودي)، نتيجة لارتفاع مصاريف إدراج الشركة بالسوق الموازية "نمو" والمدفوعة مسبقاً بمقدار (+٤١١ ألف ريال سعودي).

تتعلق أتعاب ادارة المحافظ الخاصة المستحقة والرسوم الاخرى بشكل أساسي برصيد الذمم المدينة غير المسددة للخدمات المقدمة فيما يتعلق بإدارة الأموال ورسوم التداول الداخلي. حيث جاءت الزيادة بمقدار (+٧٧ ألف ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى الزيادة في إيرادات رسوم التداول الداخلي الغير مسددة خلال عام ٢٠٢٢م.

بلغ الضمان المالي لاعتراض ربط زكوي ١٠٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتي تتعلق بشكل أساسي بالمصروفات المدفوعة مسبقاً فيما يتعلق بالإعتراض المقدم من قبل الشركة على تقييم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بقيمة الربط الزكوي للسنوات المالية ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م والذي لا يزال قيد المراجعة.

استقرت التأمينات المستردة والتي تتعلق بشكل أساسي بمبلغ التأمين للمكتب الرئيسي المستأجر من قبل الشركة عند ٩٠ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد التحليل.

انخفضت سلف الموظفين والتي تمثل المبالغ التي يتم صرفها لموظفي شركة ملكية من ٥١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة قرار الإدارة بتحديد وتقييم مقدار السلف المقدمة لموظفيها.

بلغت الفوائد المستحقة القبض ما مقداره ٢١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتي تتعلق بشكل أساسي بوديعة الشركة لدى البنك الفرنسي البالغة ١٤,٥ مليون ريال سعودي.

انخفضت الأرصدة المدينة الأخرى والتي تشمل بشكل أساسي الحساب المعلق للأطراف ذات العلاقة (٢١ ألف ريال سعودي) ورصيد شركة حلول الأعمال العالمية البالغ (٨ آلاف ريال) خلال الفترة قيد التحليل بمقدار (٨ آلاف ريال سعودي) خلال الفترة الواقعة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض الدفعات المسبقة لشركة بوبا بمقدار (٢٥ ألف ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

الجدول رقم (٧٥): استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

استثمارات من خلال الربح أو الخسارة		
ببالآلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
صندوق مُلكية - النرجس العقاري	٩,٦٢٦	١٥,٩٩٩
محفظة سيتي بنك الاستثمارية	٦,٦٦٤	٥,٤٧٠
صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا	٢,٠٥٢	٢,٧٢٥
شركة دور الكتاب المحدودة	٣,٦٧٥	٢,٥٠٠
صندوق ميراث	-	٢,٠٠٠
شركة دريم	-	١,٨٧٦
صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت	٢٠,١٩٢	١,٢٠٨
صياغة المشاريع - المشروع ٤٤	١,١٢٣	١,١٢٣
شركة ريدي روباتكس	-	٥٦٣
المحفظة الاستثمارية دراية كابيتال	-	٣٢١
صندوق الخبير للنمو	-	٢٩٨
صندوق ملكية - للطروحات الأولية ٢	٣٢٣	٨٨
ملكية - صندوق فرص الأسهم	٤,٣٠٣	٧٢
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	٨٠	٥٠
شركة المجموعة الخامسة للاستثمار	-	٢٢
أخرى	٥,٥٤٨	-
المجموع	٥٣,٦٠٥	٣٤,٣٣٦

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بشكل أساسي من صندوق مُلكية - النرجس العقاري (١٦,٠ مليون ريال سعودي)، المحفظة الاستثمارية بسيتي بنك (٥,٥ مليون ريال سعودي)، صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا (٢,٧ مليون ريال سعودي)، شركة دور الكتاب (٢,٥ مليون ريال سعودي)، وصندوق ميراث (٢,٠ مليون ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - النرجس العقاري

تأسس الصندوق في ١٢ يونيو ٢٠٢١م، حيث ارتفعت قيمته من ٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة شراء ٣٠٠ ألف وحدة بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى ارتفاع القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به خلال السنة المالية ٢٠٢٢م.

المحفظة الاستثمارية بسيتي بنك

تتكون المحفظة من استثمارات الشركة في الأسهم الدولية مع سيتي بنك، والذي تم تأسيسها في ١٣ يوليو ٢٠٢١م، ويعود الانخفاض من ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى انخفاض القيمة العادلة للمحفظة عن نفس فترة.

صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا

تأسس الصندوق في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م، حيث ارتفعت قيمة الصندوق من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به.

شركة دور الكتاب المحدودة

انخفض مبلغ الاستثمار من ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك يعود لقرار الإدارة بتخفيض استثماراتها الرأسمالية بالشركة بمبلغ (١,٢ مليون ريال سعودي) في مقابل إطفاء الخسائر المتراكمة الموجودة لدى الشركة المستثمر فيها.

صندوق ميراث

بلغت قيمة الاستثمار في الصندوق ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويمثل القيمة العادلة لوحدات الصندوق المحتفظ فيها والتي تم شرائها في ٣٠ مارس ٢٠٢٢م.

شركة دريمو

ويتعلق بالاستثمار الأجنبي التي قامت شركة ملكية بشرائه في ١٥ مارس ٢٠٢٢م، حيث بلغت قيمته ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت

تأسس الصندوق في ٥ نوفمبر ٢٠١٧م، حيث انخفضت قيمته من ٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة بيع ٢,٠٩٨ ألف وحدة خلال السنة المالية ٢٠٢٢م.

فورميوليت فينتشر - (المشروع ٤٤)

ويتعلق باستثمار أجنبي التي قامت شركة ملكية بشرائه في ٨ نوفمبر ٢٠٢١م، حيث بلغت قيمته ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

شركة ريدي روباتكس

يتعلق باستثمار أجنبي قامت شركة ملكية بشرائه في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م، حيث بلغت قيمته ٥٦٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

المحفظة الاستثمارية دراية كابيتال

يتعلق باستثمارات الشركة لدى المحفظة الاستثمارية لدى شركة دراية كابيتال والتي تم تأسيسها في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م، حيث بلغت قيمته ٣٣١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

صندوق الخبر للنمو

يتعلق باستثمار محلي قامت شركة ملكية بشرائه في ١٨ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث بلغت قيمته ٢٩٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - للطروحات الأولية ٢

تأسس الصندوق في ٣ مارس ٢٠٢١م، بحيث انخفض قيمته من ٢٣٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٨٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة لبيع ٨٧ ألف وحدة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢٢م.

صندوق مُلكية - الخاص لفرص الأسهم

تأسس الصندوق في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م، حيث انخفضت قيمته من ١٠,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٧٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة بيع ١٥٠٤ ألف وحدة و ٩٢٩ ألف وحدة خلال السنوات المالية ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي.

شركة المجموعة الخامسة للاستثمار

يتعلق باستثمار محلي قامت شركة ملكية بشرائه في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث بلغت قيمته ٢٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة مُلكية للاستثمارات المحدودة

وهي إحدى الشركات التابعة التي تأسست في ٣ أغسطس ٢٠١٤م ومملوكة بالكامل لشركة مُلكية للاستثمار، حيث انخفضت قيمتها من ٤٩٣ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ومن ثم إلى ٥٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة قرار الإدارة بتخفيض صافي حقوق الملكية من ٤٩٣ ألف ريال سعودي إلى ٥٠ ألف ريال سعودي.

أخرى

تتضمن الاستثمارات الأخرى بشكل رئيسي على استثمارات الشركة في صندوق مُلكية - للطروحات الأولية الخاص، وصندوق مُلكية لصناديق الريت، والمجموعة السعودية للأبحاث والإعلام، وشركة المنجم للأغذية، وشركة تقدم العالمية للاتصالات وتقنية المعلومات والتي تم تسويتها بالكامل خلال السنة المالية ٢٠٢٢م.

٣-٢-٥-٥ المطلوبات المتداولة

الجدول رقم (٧٦): المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

المطلوبات المتداولة		
بالاتلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التزامات تأجير - الجزء المتداول	٥٧٠	٥٨٥
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٢,٠٤٣	٤,٦٦٣
مخصص الزكاة	٤,٥١٥	٨,١٣٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	٧,١٢٨	١٣,٣٨٢

المصدر: القوائم المالية المراجعة، معلومات الإدارة.

استقرت التزامات الإيجار والتي تتعلق بشكل أساسي بالجزء المتداول من التزام تأجير مقر الشركة بأبليت مول ("المكتب الرئيسي الجديد لمُلكية") بمقدار ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

أما فيما يخص المصاريف المستحقة ودائنون آخرون والتي تتعلق بشكل أساسي بمستحقات ضريبة القيمة المضافة، مخصص المكافآت، توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين، المصاريف مستحقة الدفع، مستحقات موردي الخدمات، تأمينات للغير، بدلات حضور مستحقة لاجتماعات مجلس الإدارة واللجان وأرصدة دائنة أخرى. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفع رصيد المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون بمقدار (٢,٦+ مليون ريال سعودي) وذلك نتيجة زيادة مستحقات ضريبة القيمة المضافة (+٨٠٤ ألف ريال سعودي) ومخصص المكافآت المستحقة (+٤٩٣ ألف ريال سعودي) وتوزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين (+٤٨٩ ألف ريال سعودي) ومستحقات موردي الخدمات (+٣١١ ألف ريال سعودي) ما بين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

في السنة المالية ٢٠٢٠م، استلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات المالية ٢٠١٥م - ٢٠١٨م، مما أدى إلى زيادة مبلغ الزكاة بمقدار ٦,٣ مليون ريال سعودي. قامت مُلكية بإثبات مخصص زكاة خلال عام ٢٠٢٠م بنسبة ٣٠٪ من إجمالي مبلغ الربط بقيمة (١,٩ مليون ريال سعودي) و ١٥٪ في السنة المالية ٢٠٢١م بقيمة (٩٤٨ ألف ريال سعودي) والمبلغ المتبقي في السنة المالية ٢٠٢٢م (٣,٠ مليون ريال سعودي)، حيث ان الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١٦م بسداد مبلغ ٤,٤٨٧ ألف ريال سعودي عند قيام الهيئة بالربط الأول عن عام ٢٠١٥م ليصبح صافي مبلغ الربط بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي وذلك لمقابلة أي التزامات قد تنتج بسبب الربط الزكوي بناء على اقتراح المستشار الزكوي الخارجي للشركة.

إضافة إلى ذلك، في السنة المالية ٢٠٢٢م، أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييماً زكويًا على الشركة للفترة ما بين السنة المالية ٢٠١٩م - والسنة المالية ٢٠٢٠م، مما نتج عنه مبلغ إضافي لصالح الزكاة بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي، حيث سجلت ملكية ٥٠٪ من المبلغ الإضافي المحتمل للزكاة عن السنوات المالية ما بين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م في السنة المالية ٢٠٢٢م. ومن الجدير بالذكر أن الشركة قدمت اعتراض لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يزال الاعتراض قيد المراجعة.

الجدول رقم (٧٧): مصاريف مستحقة ودائنون آخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مصاريف مستحقة ودائنون آخرون		
بالاتلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مستحقات ضريبة القيمة المضافة	٥٩٣	١,٣٩٧
مخصص المكافآت	٥٠٧	١,٠٠٠
توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين	١٠٩	٥٩٨
مصاريف مستحقة الدفع	٢٥٧	٥٢٨
مستحقات موردي الخدمات	-	٣١١
تأمينات للغير	١٢٠	٢٢٣
بدلات حضور مستحقة اجتماعات مجلس إدارة واللجان	٨٤	٣٣
أرصدة دائنة أخرى	٣٧٢	٥٧٣
المجموع	٢,٠٤٣	٤,٦٦٣

المصدر: معلومات الإدارة.

ارتفعت مستحقات ضريبة القيمة المضافة والتي تتعلق بشكل أساسي بضرريبة القيمة المضافة المستحقة على مبيعات الربع الرابع للسنة المالية من ٥٩٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وإلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع الزيادة في الإيرادات.

وفيما يتعلق بمخصص المكافآت، والتي تتعلق بمكافآت الموظفين، فقد ارتفعت من ٥٠٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع الزيادة في مكافآت الموظفين خلال الفترة قيد التحليل.

تتعلق توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين بتوزيعات الأرباح الموزعة للسنتين الماليتين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، بحيث ارتفعت من ١٠٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٩٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بما يتماشى مع توزيعات الأرباح المعلنة ٦,٥ مليون ريال سعودي و١٧,٩ مليون ريال سعودي للسنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي.

تتكون المصاريف مستحقة الدفع بشكل أساسي من أتعاب المراجعة المستحقة، والمصاريف المستحقة الدفع للشركة الوطنية لحلول الأعمال (مزود خدمات الضيافة)، والعمولات المستحقة، ومصاريف مستحقة الدفع الأخرى، والتي ارتفعت من ٢٥٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٢٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، مدفوعة بارتفاع العمولات المستحقة بمقدار ٢٨٩+ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد الدراسة والمرتبطة بشكل أساسي بالعمولات المستحقة للموظفين فيما يخص تداول الوحدات الداخلية.

بلغت المصروفات المستحقة لموردي الخدمات ٣١١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتي تتعلق بشكل أساسي بمقاولي الشركة ومورد الأثاث فيما يخص المكتب الرئيسي الجديد للشركة.

ارتفعت التأمينات للغير والمتعلقة بمبالغ تأمين ضمان الأعمال لمقاول أعمال تجهيزات مقر الشركة الجديد في إيليت مول (شركة شبكة الشام للإنشاءات) من ١٢٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تتعلق بدلات الحضور المستحقة لاجتماعات مجلس الإدارة واللجان بشكل أساسي ببدلات حضور الاجتماعات الدورية للشركة، والتي انخفضت من ٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

في حين تتعلق الذمم الدائنة الأخرى بشكل أساسي بمخصص تخفيض أتعاب إدارة الصناديق، التأمينات الاجتماعية وتذاكر السفر وإجازات الموظفين حيث ارتفعت من ٣٧٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٧٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة للزيادة في مخصص تخفيض أتعاب إدارة الصناديق بمبلغ ٥٠١+ ألف ريال سعودي والمتعلق بشكل أساسي بصندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع التعليم.

٥-٢-٥-٥ المطلوبات غير المتداولة

الجدول رقم (٧٨): المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

المطلوبات غير المتداولة		
ببالآلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التزامات تأجير - الجزء غير متداول	١,٤٨٩	٩٠٤
التزامات خطط منافع الموظفين المحددة	٤٤٦	٦٢٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,٩٣٥	١,٥٢٧

المصدر: القوائم المالية المراجعة، معلومات الإدارة.

انخفضت التزامات الإيجار التي تتعلق بشكل أساسي بالجزء غير المتداول من التزام تأجير مقر الشركة بإيليت مول ("المكتب الرئيسي الجديد لمُلكية") من ١,٥ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩٠٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

يتعلق التزام خطط المنافع المحددة للموظفين بشكل أساسي بمخصصات نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة، حيث ارتفعت التزامات خطط منافع الموظفين المحددة من ٤٤٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٢٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة للزيادة في رواتب الموظفين وعدد سنوات الخدمة للموظفين على الرغم من انخفاض أعداد موظفين الشركة إلى ٢٣ موظف في السنة المالية ٢٠٢٢م.

٥-٢-٥-٥ حقوق المساهمين

الجدول رقم (٧٩): حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

حقوق المساهمين		
ببالآلاف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رأس المال	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨٣٦	٢,٤٦٨
أرباح مبقاة	٤,٢٤٦	٦٢٦
احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	١٦٨	١٥٥
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٦١٥)	(٩٠٩)
إجمالي حقوق المساهمين	٦٩,٦٣٤	٦٧,٣٤٠

المصدر: القوائم المالية المراجعة، معلومات الإدارة.

تتكون حقوق المساهمين بشكل أساسي من (١) رأس المال، (٢) احتياطي نظامي، (٣) أرباح مبقاة، (٤) احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة و (٥) احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

يتكون رأس المال بشكل أساسي من رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل. حيث ظل رصيد رأس المال مستقر عند ٦٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م. يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م من ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي من صافي الدخل للسنة حتى يصل الاحتياطي النظامي ما نسبته ٣٠٪ من رأس المال. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. وقد ارتفع الرصيد الاحتياطي النظامي من ٨٣٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تماشياً مع ما تم تحويله إلى الاحتياطي النظامي وفقاً للنسب المحددة بأحكام نظام الشركات من صافي ربح السنة.

بلغت الأرباح المبقاة ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٦٢٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. حيث جاءت الزيادة في الأرباح المبقاة خلال الفترة قيد الدراسة متماشية مع الزيادة في صافي الدخل للسنة ٨,٣ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠٢١م إلى ١٦,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتوزيعات الأرباح التي تمت خلال عام ٢٠٢٢م.

وفقاً لأحكام المعيار المحاسبي الدولي ١٩ "منافع الموظفين"، 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 الإكتوارية في قائمة المركز المالي، فقد تم زيادة احتياطي إعادة قياس التزامات خطط المنافع المحددة للموظفين من ١٦٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك وفقاً للتقييم الإكتواري بتاريخ المركز المالي.

٣-٥-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول رقم (٨٠): قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م

قائمة التدفقات النقدية		
السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م (مراجعة)	بالآلاف ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١٨,١١٠	١٠,٠٠٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:		
٤٤٤	٣٧٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٤	٦٥	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٧١٤)	(٥,٥١٠)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤٤	٥٤٤	استهلاك حق استخدام الأصول
٣,٤٩٦	٩٤٨	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
٣	(٣)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠٥	٥٦	تكاليف تمويل
(٣٣١)	-	فوائد ودائع الأجل
٣٢١	١٨٩	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢١,٠٤٣	٦,٦٧٤	المجموع
التغيرات في رأس المال العامل:		
٩٥٦	٥٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,٩٨٢	(٣٠,٣٠١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٦٦٢)	٣٩٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥١٧)	١,٣٤٥	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٢,١٣١	٥٤٢	مصاريف مستحقة ودائون آخرون
٣٨,٩٣٤	(٢١,٢٨٥)	الناتج من العمليات
(١٥٧)	(١٠١)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١,٦٦٦)	(١,٦٢٥)	المسدد من الزكاة
٣٧,١١١	(٢٣,٠١١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(١,٦٩٦)	(٢,٨٧٦)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٩	٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣١٠	٠	ودائع لأجل
٠	(٢٠)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١,٣٧٧)	(٢,٨٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية		
السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م (مراجعة)	بالآلاف ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
-612.8	(613)	المسدد من التزامات تأجير
(17,286)	(3,141)	توزيعات أرباح مسددة
(17,999)	(3,753)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
17,735	(29,656)	صافي التغيير في النقد لدى البنوك
1,270	30,927	النقد لدى البنوك في بداية السنة
19,005	1,270	النقد لدى البنوك في نهاية السنة
المعاملات غير النقدية		
598	-	توزيعات أرباح غير مسددة
294	45	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
-	150	محول من دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة إلى أصول غير ملموسة
-	10,000	تخفيض رأس المال مقابل إقفال خسائر متراكمة
مؤشر الأداء الرئيسي		
204.9%	(229.9%)	التدفقات النقدية التشغيلية كنسبة مئوية من صافي ربح السنة قبل الزكاة
97.9%	(296.3%)	صافي التغيير في النقد لدى البنوك كنسبة مئوية من صافي ربح السنة قبل الزكاة

المصدر: معلومات الإدارة.

في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفع صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية إلى ٣٧,٠ مليون ريال سعودي نتيجة للزيادة في تغيرات رأس المال العامل بمبلغ +١٧,٩٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالتغير الإيجابي في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (+٢١,٠٠ مليون ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

أما في السنة المالية ٢٠٢٢م، ارتفع صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية إلى (-١,٤٠ مليون ريال سعودي) نتيجة إنخفاض عمليات شراء الممتلكات والمعدات مع انتهاء العمليات تحت التنفيذ المتعلقة بتجهيزات المكتب الرئيسي الجديد للشركة حيث بلغت عمليات الشراء (-١,٧٠ مليون ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢٢م بالمقارنة مع (-٢,٩٠ مليون ريال سعودي) في السنة المالية ٢٠٢١م.

تتعلق توزيعات الأرباح المسددة في السنة المالية ٢٠٢١م (-٣,١٠ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي بتوزيعات الأرباح المرحلية المعلنة في سنة ٢٠٢١م والبالغة ٦,٥ مليون ريال سعودي. أما في السنة المالية ٢٠٢٢م، فقد ارتبطت توزيعات الأرباح المسددة (-١٧,٤٠ مليون ريال سعودي) بالمبلغ المتبقي من توزيعات الأرباح المعلن عنها في السنة المالية ٢٠٢١م بالإضافة إلى الأرباح المرحلية المعلن عنها في السنة المالية ٢٠٢٢م والبالغة ١٤,٦ مليون ريال سعودي.

بلغ النقد لدى البنوك ١,٣ مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية ٢٠٢١م، و ١٩,٠ مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية ٢٠٢٢م. حيث تقلبت مبالغ النقد لدى البنوك في نهاية السنة بالتناسب مع التقلبات الحاصلة في صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية خلال الفترة قيد الدراسة.



سياسة توزيع الأرباح

٦- سياسة توزيع الأرباح

- تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً للمواد (٥٠)، (٥٢) و(٢٣) من النظام الأساسي للشركة بالإضافة للمادة (٥١) منه. وقد نصت المادة (٥٠) من النظام الأساسي على أنه لا يجوز توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية، إلا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بالإضافة إلى الاحتياطات (إن وجدت) ومكافآت وتعميصات مجلس الإدارة.
- وتحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات، إن وجدت.
- كما للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي أو احتياطات معينة لأغراض محددة تحدد في قرار الجمعية العامة وللجهة المختصة وضع ضوابط تكوين هذه الاحتياطات. وفي جميع الأحوال لا يجوز أن تتجاوز نسبة التجنيب (٢٥٪) من صافي الأرباح.
- وللجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطات 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 لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
- وتنص المادة (٥٢) من النظام الأساسي على جواز توزيع أرباح سنوية أو مرحلية من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين، بعد استيفاء الآتي:
 - أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر عنها سنوياً.
 - أن تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع توقع مستوى أرباحها.
 - أن تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.
 - إذا تم توزيع الأرباح من غير الأرباح القابلة للتوزيع، جاز لدائتي الشركة مطالبتها، وللشركة مطالبة كل مساهم -ولو كان حسن النية- برد ما قبضه منها. ولا يُلزم المساهم برد الأرباح التي وزعت عليه ولو مُنيت الشركة بخسائر في الفترات التالية.
 - وتحدد المادة (٥١) من النظام الأساسي استحقاق الأرباح، بحيث يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أخصية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. يجب على مجلس إدارة الشركة تنفيذ قرار الجمعية العامة بشأن توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين خلال مدة لا تزيد على خمسة عشر (١٥) يوماً من تاريخ استحقاق تلك الأرباح المحدد في قرار الجمعية أو قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بحسب الأحوال.
 - أما بالنسبة للمادة (٢٣) من النظام الأساسي المتعلقة بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة، (١) تتكون مكافأة مجلس الإدارة من نسبة من صافي الأرباح أو مزايا عينية أو مبلغاً معيناً أو ما تحدده الجمعية العادية، (٢) يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات والمصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل أيضاً على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات، وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.
 - وعلى الرغم من رغبة الشركة في توزيع أرباح الأسهم لمساهميها وذلك بهدف تعزيز قيمة استثماراتهم، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع الأرباح، وكذلك لا تقدم أي ضمان بقيمة هذه الأرباح التي يمكن توزيعها خلال أي سنة بعينها، وإنما يعتمد ذلك على دخل الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وغيرها من العوامل، بما في ذلك تحليل الفرص الاستثمارية المتاحة للشركة وحاجتها لإعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والمتطلبات الرأسمالية والتوقعات المستقبلية، وكذلك اعتبارات قانونية ونظامية أخرى.
 - قامت الشركة بتوزيع أرباح عن العامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفق ما يبيئه الجدول التالي:

الجدول رقم (٨١): توزيع الأرباح للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

البيان	٢٠٢١م*	٢٠٢٢م**
صافي الأرباح	٨,٣٣٥,٢٦٧	١٦,٣٢١,٢٧٦
توزيعات الأرباح عن الفترة	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٦٢٥,٠٠٠
توزيعات الأرباح المعلن عنها خلال الفترة***	٣,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٨٧٥,٠٠٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال الفترة	٣,١٤٠,٦٤٠	١٧,٣٨٦,٠٠٣
نسبة التوزيعات عن الفترة إلى صافي الدخل	٧٧,٩٨٪	٨٩,٦١٪

المصدر: الشركة

* بتاريخ ١٠/٥/٢٠٢١هـ (الموافق ١٤/١٢/٢٠٢١م)، قرر مجلس الإدارة - بناءً على التفويض الممنوح له من قبل الجمعية العامة - توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع خمسين (٥٠) هلة للسهم الواحد وبقية إجمالي قدرها ثلاثة ملايين ومائتان وخمسون ألف (٣,٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤/٥/٢٠٢١هـ (الموافق ١٥/٢/٢٠٢٢م)، قرر مجلس الإدارة التوصية إلى الجمعية العامة للشركة توزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠٢١م (دفعة ثانية) بواقع خمسين (٥٠) هلة للسهم الواحد لتكون إجمالي التوزيعات عن عام ٢٠٢١م ريال (١) للسهم الواحد. وقد وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦/١٠/٢٠٢١هـ (الموافق ١٧/٥/٢٠٢٢م) على توصية مجلس الإدارة باعتماد توزيعات الأرباح بقيمة إجمالي قدرها ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م.

** بتاريخ ٤/١٠/٢٠٢١هـ (الموافق ٢١/٨/٢٠٢٢م)، قرر مجلس الإدارة - بناءً على التفويض الممنوح له من قبل الجمعية العامة - توزيع أرباح مرحلية على المساهمين عن العام ٢٠٢٢م بواقع ريال واحد (١) لكل سهم. كما قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠/٥/٢٠٢٢هـ (الموافق ١٤/١٢/٢٠٢٢م) توزيع أرباح مرحلية على المساهمين، (دفعة ثانية) عن عام ٢٠٢٢م للمساهمين بقيمة (١,٢٥) هلة للسهم الواحد وبذلك تصبح إجمالي توزيعات الأرباح المرحلية التي تمت لعام ٢٠٢٢م بواقع (٢,٢٥) هلة للسهم الواحد.

*** خلال العام ٢٠٢٢م، أقر مجلس الإدارة - بناءً على التفويض الممنوح له من قبل الجمعية العامة - ثلاثة توزيعات أرباح مرحلية بقيمة إجمالي قدرها سبعة عشر مليوناً وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (١٧,٨٧٥,٠٠٠) ريال سعودي، حيث أنه كانت ثلاثة ملايين ومائتان وخمسون ألف (٣,٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي منها عن العام ٢٠٢١م.



استخدام متحصلات الطرح

٧- استخدام متحصلات الطرح

تبلغ القيمة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ تسعة وأربعين مليون وأربعمائة ألف (٤٩,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، منها ما يقارب أربعة ملايين وخمسمائة وسبعون ألف (٤,٥٧٠,٠٠٠) ريال سعودي بدل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والجهات المستلمة، وبدل أتعاب المستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية المالية، ومصاريف فتح حساب الأمانة، تكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح في السوق الموازية.

هذا وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والبالغة قيمتها أربعة وأربعين مليون وثمانمائة وثلاثون ألف (٤٤,٨٣٠,٠٠٠) ريال سعودي على المساهمين البائعين كل حسب النسبة التي يمتلكها في رأس مال الشركة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.



إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

٨- إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

إضافة إلى الإقرارات الأخرى المشار إليها في هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- بخلاف ما ورد في عامل المخاطرة رقم (٢٠١٠١٢) "المخاطر المتعلقة بوجود شركة تابعة غير نشطة (Dormant Company)" من القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة، لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
- ٢- لم تُمنح أيّ عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر وشركته التابعة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أسهم.
- ٣- لم يكن هناك أيّ تغيير سلبى جوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر وشركته التابعة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
- ٤- بخلاف ما ورد في الفقرة رقم (٤،٤) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقربائهم أيّ أسهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر وشركته التابعة.
- ٥- إن الشركة وشركتها التابعة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
- ٦- بخلاف ما ورد في عامل المخاطرة رقم (٢٠١٠١٧) "المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة" من القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" والفقرة الفرعية رقم (٩،٦،١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة وشركاتها التابعة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة، وأن الشركة حصلت على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة على جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، وأنه سيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

كما يؤكد مجلس الإدارة أنه حتى تاريخ نشر هذه النشرة:

- ٧- أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة حيث تم وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة والتي تشمل إساءة استخدام أصول الشركة وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات الباب الخامس من لائحة حوكمة الشركات. كما أنهم يقومون بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة؛
- ٨- أن هذه النشرة تتضمن جميع المعلومات المطلوب تضمينها بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ولا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة؛
- ٩- أنه تم التقديم أو سيتم التقديم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة؛
- ١٠- أن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية؛
- ١١- باستثناء ما هو موضح في الفقرة (٤،٤) "أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر" والفقرة رقم (٤،٥) "الإدارة التنفيذية" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" والفقرة الفرعية رقم (٩،٦،١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أو أي شخص من أقربائهم أو التابعين لهم أي مصلحة في أي عقود أو ترتيبات قائمة سواءً خطية أو شفوية أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة أو مزعم إبرامها مع الشركة حتى تاريخ هذه النشرة؛
- ١٢- أن كافة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة في الفقرة الفرعية رقم (٩،٦،١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كذلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير؛
- ١٣- أنه لا توجد أي عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير على أعمال الشركة، وليس لدى الشركة أي نية في إبرام أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذوي علاقة، باستثناء ما هو موضح في الفقرة الفرعية رقم (٩،٦،١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" كما بتاريخ هذه النشرة؛
- ١٤- أنه باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الفقرة الفرعية رقم (٩،٦،١) "تعاملات مع أطراف ذات علاقة" من الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية"، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة؛
- ١٥- أنه كما في تاريخ هذه النشرة، لم يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة، ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بهذا المتطلب النظامي مستقبلاً وفقاً للمادة (٢٧) من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات؛
- ١٦- أنه لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة؛
- ١٧- عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات؛
- ١٨- إخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة؛

- ١٩- أنه لن يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير المباشرة؛
- ٢٠- أن كافة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة سوف تتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على الأعمال والعقود التي يكون ل أحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها في اجتماعات مجلس الإدارة - وفي حال تطلب النظام ذلك - الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير المباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة وفقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات؛
- ٢١- باستثناء القيود المفروضة على الأسهم التي يملكها كبار المساهمون، والذين يحظر عليهم التصرف في الأسهم التي يملكونها قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية على أن يجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة، والقيود التي فرضتها هيئة السوق المالية بموجب خطابها رقم (ص/٦٠٢٢٢٨/٢١/٣) وتاريخ ٠٤/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٠م) بأن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر لا تقل عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، والحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم، لا يوجد أي قيود أو رهونات على أسهم المساهمين المؤسسين الواردة أسماؤهم في هذه النشرة؛
- ٢٢- أنه باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" والفقرة (٥،٣) "عوامل رئيسية تؤثر على عمليات الشركة" من القسم رقم (٥) "مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات"، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها؛
- ٢٣- أن وثائق التأمين الخاصة بالشركة توفر غطاءً تأمينياً بحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق عقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر؛
- ٢٤- إن الشركة ليست طرفاً في أي نزاعات أو دعاوى أو قضايا أو إجراءات تحقيق قائمة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على عمليات الشركة أو مركزها المالي؛
- ٢٥- باستثناء الرهن على محفظة الشركة رقم (٥٠٢٩٤٦٣٣٨) المفتوحة لدى السعودي الفرنسي كابيتال لتغطية ما لا يقل عن (١٤٠٪) من مبلغ التسهيلات/ التمويل الممنوحة من السعودي الفرنسي كابيتال، لا توجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة؛
- ٢٦- أنه تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتمدها الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود واتفاقيات جوهريّة أخرى لم يتم الإفصاح عنها؛
- ٢٧- أنه تم الإفصاح عن كافة الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح؛
- ٢٨- أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة؛
- ٢٩- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها؛
- ٣٠- أنه تم وضع إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج؛
- ٣١- أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة؛
- ٣٢- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لطرح أسهمها في السوق الموازية وتكون شركة مساهمة عامة؛
- ٣٣- بخلاف ما ورد في القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهريّة أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة؛
- ٣٤- أنه باستثناء دليل إجراءات العمل لإدارة تطوير الأعمال المعتمد من قبل الشركة ومنتجاتها الاستثمارية المشار إليها في الفقرة رقم (٣،٢) "الطبيعة العامة لأعمال الشركة" من القسم رقم (٢) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها"، ليس لدى الشركة سياسة بشأن الأبحاث والتطوير وأنها لا تقدم أي منتجات؛
- ٣٥- إن الشركة ملتزمة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل؛
- ٣٦- أنه كما بتاريخ هذه النشرة، لا يوجد هناك أي إخلال للشروط والأحكام التعاقدية بموجب الاتفاقيات مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل، وتلتزم الشركة بجميع تلك الشروط والأحكام؛
- ٣٧- لا يوجد أي قيود أو رهونات على أسهم المساهمين المؤسسين الواردة أسماؤهم في هذه النشرة؛
- ٣٨- لم يسبق أن أُشهر إفلاس أي من المساهمين المؤسسين في أي وقت تحت أي ولاية قضائية ولم يكن أحداً منهم طرفاً في ترتيب صلحٍ واقٍ من الإفلاس في أي وقت ولم يخضعوا لإجراءات إفلاس؛
- ٣٩- أن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات كافية وملائمة؛
- ٤٠- إن الملكية القانونية والتفعية، المباشرة وغير المباشرة، للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسماؤهم في الفقرة رقم (٤،١) "هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده" من القسم رقم (٤) "هيكل الملكية والهيكل التنظيمي" من هذه النشرة؛
- ٤١- أنه كما بتاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة؛
- ٤٢- أن جميع موظفي الشركة هم تحت كفالتهما؛
- ٤٣- لا توجد أي صلاحية تمييز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من الشركة؛
- ٤٤- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما؛

- ٤٥- ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على عقد أو اقتراح له فيه مصلحة؛
- ٤٦- أنه لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة؛
- ٤٧- أن جميع التغييرات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة؛
- ٤٨- أنه كما بتاريخ هذه النشرة، لم تعلن الهيئة العامة للعقار عن خضوع أي من عقارات الشركة أو العقارات المملوكة من قبل الصناديق التي تديرها الشركة للتسجيل العيني الأول؛
- ٤٩- لا يوجد أي حق خيار على أسهم الشركة؛
- ٥٠- لا يحكم علاقتهم إلا النظام الأساسي وعقد التأسيس؛

كما يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ٥١- تسجيل جميع قرارات المجلس ومداولاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم؛
- ٥٢- الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

9

المعلومات القانونية

٩- المعلومات القانونية

٩-١ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- ١- أن طرح الأسهم في السوق الموازية - نمو، لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ذات المملكة العربية السعودية.
- ٢- أن طرح الأسهم لا يخل بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- ٣- أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في نشرة الإصدار.
- ٤- إن الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.
- ٥- أن أعضاء مجلس الإدارة لا يخضعون لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.
- ٦- أنهم ملتزمون وغير مخالفين لأي من التعاميم واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية لتنظيم أعمال مؤسسات السوق المالية.
- ٧- أنه تم الإفصاح عن جميع الاتفاقيات والعقود الجوهرية أو المهمة فيما يتعلق بأعمال الشركة والتي قد تؤثر على قرار المستثمرين في الاكتتاب في أسهم الطرح في الفقرة رقم (٩،٦) "الاتفاقيات والعقود الجوهرية" من هذا القسم.
- ٨- أنه تم إلغاء فروع الشركة التابعة وفق ما تبينه الفقرة الفرعية (٩،٣،٤) "فروع الشركة التابعة" من الفقرة (٩،٣) "الشركة التابعة" من هذا القسم، وأنه لا توجد أي دعاوى أو قضايا أو مطالبات معلقة على تلك الفروع.

٩-٢ الشركة

- تأسست شركة مُلْكِيَّة للاستثمار، شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة لدى هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم (١٣١٧٠-٣٧) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٣م) وذلك بعد حصولها على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (١٣-٤٧-١) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/٠٥/٢٠١٣م). وقد تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم (١٠١/ق) وتاريخ ١٠/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠١٤م).
- بتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٠/٠٣/٢٠١٤م) تم قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة في مدينة الرياض بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٤٨هـ (الموافق ١٠/٢٠/٢٠٢٦م).
- يبلغ رأس المال الحالي للشركة خمسة وستين مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية، مدفوعة بالكامل.
- تم تحديد الأنشطة في السجل التجاري بما يلي: "التعامل في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الحفظ في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، إدارة الاستثمارات".

ويعتبر النشاط الرئيسي بموجب المادة الرابعة (٤) من النظام الأساسي بما يلي:

- أنشطة الوساطة المتعلقة بعقود الأوراق المالية والسلع الأساسية.
- الأنشطة الأخرى المساعدة لأنشطة الخدمات المالية
- أنشطة إدارة الأموال.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

- يقع المركز الرئيسي لشركة ملكية للاستثمار في مدينة الرياض- ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - حي السلمانية - الرياض ١٢٢٣٤ - ٥٢٧٧٥، المملكة العربية السعودية.

٩-٣ الشركة التابعة

- تنص المادة السابعة (٧) من النظام الأساسي للشركة، أنه يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقفلة)، كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.
- كما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، لدى شركة مُلْكِيَّة للاستثمار شركة تابعة واحدة وهي "شركة ملكية للاستثمارات المحدودة".
- شركة مُلْكِيَّة للاستثمارات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقفلة بالسجل التجاري بموجب شهادة تحمل الرقم (١٠١٠٤٢٧١٢٢) وتاريخ ٠٢/١٠/١٤٣٦هـ (الموافق ٢٧/١٠/٢٠١٤م) وتنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠٢/١٠/١٤٤٧هـ (الموافق ٢٨/٠٦/٢٠٢٥م). يقع المركز الرئيسي لهذه الشركة التابعة في مدينة الرياض - حي العليا - طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز.
- تجدر الإشارة إلى أن هذه الشركة التابعة تعد غير نشطة بحيث أنها لم تحقق أي إيرادات من أنشطتها الرئيسية كما في سجلها التجاري ونظامها الأساسي منذ التأسيس ولغاية ٢٠٢٢م. الجدير بالذكر أنه حققت الشركة التابعة إيرادات بلغت (٤٧,٠٤٣) ريال سعودي وصافي الربح (٢٩,٧٤٨) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م، مقابل إيرادات قدرها (٣٠٦,٠٣٨) ريال سعودي وصافي ربح قدره (٢٩٩,١٧٧) ريال سعودي للعام ٢٠٢٢م، نتيجة مشاركتها في عدد من الطروحات الأولية للأسهم في السوق السعودية (تداول) وتحقيق أرباح من بيع تلك الاستثمارات.

٩-٣-١ تأسيس الشركة التابعة

- بتاريخ ٢٧/١١/١٤٣٥هـ (الموافق ٢٢/٠٩/٢٠١٤م) تأسست شركة ملكية للاستثمارات المحدودة بين كل من السيد/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي وشركة ملكية للاستثمار، وقد بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرين ألف (٢٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة قيمة كل حصة عشرة (١٠) ريال سعودي موزع على الشريكين وفق الآتي: (١) السيد/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ١٪ من إجمالي الحصص) و(٢) شركة ملكية للاستثمار (تملك عدد ١٩,٨٠٠ حصة أي ما نسبته ٩٩٪ من إجمالي الحصص). تم توثيق عقد التأسيس لدى كاتب العدل بالرياض المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالعقد عدد (٣٥١٤٩٢٣٣٠) وتاريخ ٢٧/١١/١٤٣٥هـ (الموافق ٢٢/٠٩/٢٠١٤م).

الجدول رقم (٨٢): هيكل ملكية الشركة التابعة عند التأسيس

الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	إجمالي قيمة الحصص (ريال سعودي)	النسبة (%)
سلطان محمد إبراهيم الحديثي	٢٠٠	١٠	٢,٠٠٠	١٪
شركة ملكية للاستثمار	١٩,٨٠٠	١٠	١٩٨,٠٠٠	٩٩٪
المجموع	٢٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

- بتاريخ ٢٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٨/١٠/٢٠١٨م)، تم دمج شركة ملكية للاستثمار العقاري المحدودة وشركة صندوق ملكية للاستثمارات المحدودة وشركة صندوق ملكية العقاري المحدودة وتم الاحتفاظ بأرقام سجلاتهم الرئيسية لتصبح فروعاً للشركة الدامجة في شركة ملكية للاستثمارات المحدودة والمقيدة بالسجل التجاري برقم (٢٧١٢٢/١٠١٠٤) وليصبح رأس مال الشركة يبلغ ثمانمائة ألف (٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتم إثبات عقد التأسيس المعدل لدى كاتب العدل بالرياض بالرقم (٤٠١٦٤٨٧٧) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٨/١٠/٢٠١٨م).
- بتاريخ ٢٦/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/١١/٢٠٢١م)، قرر الشركاء تخفيض رأس مال الشركة من ثمانمائة ألف (٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي وقام الشريك سلطان محمد إبراهيم الحديثي بالتنازل عن كامل حصصه الى شركة ملكية للاستثمار (مساهمة مغلقة) وتم اعتماد عقد التأسيس المعدل الإلكتروني رقم العقد (١٩١٩٠) ونسخة (٢) بتاريخ ٢٦/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/١١/٢٠٢١م).

الجدول رقم (٨٣): هيكل ملكية الشركة التابعة الحالي

الشريك	عدد الحصص (حصة)	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	إجمالي قيمة الحصص (ريال سعودي)	النسبة (%)
شركة ملكية للاستثمار مساهمة مغلقة	٥,٠٠٠	١٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠٪
المجموع	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

٩-٣-٢ أغراض الشركة التابعة

- حددت المادة الرابعة (٤) من عقد تأسيس "شركة ملكية للاستثمارات المحدودة" المعدل أغراض الشركة على الشكل التالي:

- ١- الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو الموجزة
- ٢- الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود
- ٣- تشييد المباني
- ٤- إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية
- ٥- الهدم
- ٦- إكمال المباني وتشطيبها
- ٧- أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى

- أما بالنسبة لبيانات السجل التجاري، فحددت أنشطة الشركة التابعة بما يلي: "تشطيب المباني، إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق... أنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، ترميمات المباني السكنية وغير سكنية، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، الإنشاءات العامة للمباني السكنية".
- وتمارس الشركة التابعة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

٩-٣-٣ إدارة الشركة التابعة

- يدير شركة ملكية للاستثمارات المحدودة مدير واحد هو السيد/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي وله كافة الصلاحيات المنصوص عليها في عقد التأسيس.

٩-٣-٤ فروع الشركة التابعة

- لدى الشركة التابعة ثلاثة (٣) فروع في مدينة الرياض، علماً أن شهادات تسجيل هذه الفروع أصبحت منتهية كما بتاريخه ولم تقم الشركة التابعة بتجديدها بحيث أنها سجلات ملغاة.

• وفيما يلي نبذة عن السجلات التجارية للشركة التابعة وفروعها:

الجدول رقم (٨٤): السجلات التجارية للشركة التابعة

حالة السجل	الجهة المصدرة	تاريخ الانتهاء	تاريخ الإصدار	النشاط	الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	اسم الشركة
ساري	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض	١٤٤٧/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢٥/٠٦/٢٨ م	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	تشطيب المباني، إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق....، أنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، الإنشاءات العامة للمباني السكنية.	شركة محدودة المسؤولية	١٠١٠٤٢٧١٢٢	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة (شركة شخص واحد)
ملغي	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض	١٤٤٣/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٨/١١ م	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	شراء واستئجار الأراضي لغرض تخطيطها وتطويرها ومن ثم استثمار هذه الأراضي بالبيع أو التأجير وشراء واستئجار الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والمطاعم والمجمعات التجارية والسكنية والمنشآت الطبية والتعليمية والمستودعات والمدن السياحية والمراكز الترفيهية وإدارة تطوير العقارات.	فرع شركة محدودة المسؤولية	١٠١٠٤٢٧١١٣	صندوق ملكية العقاري المحدودة فرع شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
ملغي	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض	١٤٤٣/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٨/١١ م	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	شراء وبيع واستئجار الأراضي والعقارات واستثمارها بالبيع أو الإيجار وإقامة المنشآت الصناعية والمجمعات الطبية والتعليمية والتجارية والمطاعم واستثمارها بالبيع أو الإيجار.	فرع شركة محدودة المسؤولية	١٠١٠٤٢٧١١٨	صندوق ملكية للاستثمارات المحدودة فرع شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
ملغي	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض	١٤٤٣/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢١/٠٨/١١ م	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	شراء واستئجار الأراضي ومن ثم استثمار هذه الأراضي بالبيع أو التأجير وشراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والمطاعم والمجمعات التجارية والسكنية والمنشآت الطبية والتعليمية ومستودعات والمدن السياحية والمراكز الترفيهية وإدارتها وصيانة وتطوير وبيع وشراء العقارات.	فرع شركة محدودة المسؤولية	١٠١٠٤٢٧١١٥	ملكية للاستثمار العقاري المحدودة فرع شركة ملكية للاستثمارات المحدودة

المصدر: الشركة

٩-٣-٥ التراخيص والموافقات والشهادات التي استحصلت عليها الشركة التابعة

- باستثناء شهادة التسجيل في السجل التجاري وغرفة الرياض وشهادة الزكاة، لم تستحصل الشركة على أي شهادات أخرى باعتبارها شركة غير نشطة. فيما يلي نبذة عن هذه الشهادات:

الجدول رقم (٨٥): التراخيص والموافقات والشهادات التي استحصلت عليها الشركة التابعة

نوع الترخيص	الغرض من الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة (شركة شخص واحد)					
السجل التجاري	قيد الشركة التابعة في سجل الشركات التجارية	١٠١٠٤٢٧١٢٢	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	١٤٤٧/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢٥/٠٦/٢٨ م	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض
شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية (الدرجة الرابعة)	التزام الشركة التابعة بنظام أحكام السجل التجاري	٨٨٩٩٣	١٤٣٦/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠١٤/١٠/٢٧ م	١٤٤٧/٠١/٠٣ هـ (الموافق) ٢٠٢٥/٠٦/٢٨ م	الغرفة التجارية والصناعية بمدينة الرياض
شهادة الزكاة والدخل	للإفادة بأن الشركة التابعة قدمت إقرارها السنوي والتزمت بسداد الزكاة	١٠٢٠١٧٩٧٠٠	١٤٤٣/٠٩/٠٦ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٤/٠٧ م	١٤٤٤/١٠/١٠ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٤/٢٠ م	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

المصدر: الشركة

٩-٤ التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية

- يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية اللازمة والمحافظة عليها فيما يتعلق بنشاطها. وقد حصلت الشركة من خلال مركزها الرئيسي، على التراخيص والشهادات النظامية من الجهات المختصة لممارسة نشاط "التعامل في الأوراق المالية، الترتيب في الأوراق المالية، تقديم المشورة في الأوراق المالية، الحفظ في الأوراق المالية، إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق، إدارة الاستثمارات".
- يبين الجدول التالي التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة:

الجدول رقم (٨٦): التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة

نوع الترخيص	الغرض من الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة ملكية للاستثمار					
السجل التجاري	قيد الشركة في سجل الشركات التجارية (شركة مساهمة)	١٠١٠٤٠٧٢٤٥	١٤٣٥/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٥/٢٩ م)	١٤٤٨/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٠ م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض
شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية	التزاماً بأحكام نظام السجل التجاري استخرجت الشركة شهادة عضوية (الدرجة الأولى)	٦٤٠٧٠	١٤٣٥/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٠ م)	١٤٤٨/٠٥/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٠ م)	الغرفة التجارية والصناعية بالرياض
أعمال الأوراق المالية	الترخيص للشركة بمزاولة أنشطة التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.	٣٧-١٣١٧٠	١٤٣٥/٠١/١٠ هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٣ م)	--	هيئة السوق المالية
شهادة الزكاة والدخل	للإفادة بأن الشركة قدمت إقرارها السنوي عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٠٢٠٤٤٣١٩١	١٤٤٤/٠٢/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٣ م)	١٤٤٤/١٠/١٠ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة تسجيل بضريبة القيمة المضافة	التزاماً بالنظام الضريبي المطبق بالمملكة	٣٠١٢٤٥٠٨٨٨٠٠٠٠٣	١٤٣٨/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٤ م)	--	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة التأمينات الاجتماعية*	التزام الشركة بأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٢٦٣٣٧٨٧	١٤٤٤/٠٧/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢٠ م)	١٤٤٤/٠٨/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢٢ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شهادة التزام بنظام حماية الأجور**	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بإيداع أجور العاملين بها عن طريق البنوك المحلية والرفع المنتظم لملف الأجور	٢٠٠١٢٣٠٢٠٠٤٠٣٥	١٤٤٤/٠٧/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢٠ م)	١٤٤٤/٠٩/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٠ م)	نظام حماية الأجور - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل - الخدمات الإلكترونية)
شهادة السعودية***	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	١٦٩٤١٣٤١-٧٠٢٢٦٥	١٤٤٤/٠٧/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٥ م)	١٤٤٤/١٠/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠٦ م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة تقييم كيان الشركة - نطاقات	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات حيث تشير إلى أن الشركة في النطاق (البلاتيني)	٣٨٤٨٥٨-١	يناير ٢٠٢٣	--	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
رخصة مزاولة نشاط تجاري للمقر الرئيسي في الرياض	تصريح البلدية المعطى للشركة لمزاولة نشاطها من خلال المقر الرئيسي (حي العليا - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز)	٤٤٠١٠٢٩١٢٠١	--	١٤٤٥/٠٢/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٧ م)	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض - بلدية العليا
شهادة سلامة	التزام الشركة بشروط السلامة الخاصة بالدفاع المدني	٤٤-١٠٠٩٤٤٩-١	١٤٤٤/٠٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٧ م)	١٤٤٥/٠٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦ م)	المديرية العامة للدفاع المدني

المصدر: الشركة

- * شهادة التزام تكون صلاحيتها لمدة شهر بعد أقصى وهي قابلة للتجديد إلكترونياً عند الطلب.
- ** شهادة التزام تكون صلاحيتها لمدة ٦٠ يوماً بعد أقصى وهي قابلة للتجديد إلكترونياً عند الطلب.
- *** شهادة التزام تكون صلاحيتها لمدة ثلاثة أشهر بعد أقصى وهي قابلة للتجديد إلكترونياً عند الطلب.

هذا وتُكلم الجهات الرقابية أدناه الشركة بصفتها صاحب الترخيص الالتزام ببعض المتطلبات الجوهرية على النحو التالي:

٩-٤-١ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة التجارة

- الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية التسجيل لدى إدارة السجل التجاري في مدينة الرياض حيث المقر الرئيسي بموجب شهادة رقم (١٠١٠٤٠٧٢٤٥) وتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٠٩ (الموافق ٢٠١٦/٠٥/٢٩م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/٠٩ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٠م).
- كما أن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية استخراج شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية (الدرجة الأولى) بموجب الشهادة رقم (٦٤٠٧٠) وتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٠٩ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٠م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/٠٩ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٠م).
- الشركة ملتزمة بالاستحصال على شهادة تسجيل لعلامتها التجارية لدى الجهة الحكومية المختصة (الهيئة السعودية للملكية الفكرية) بموجب شهادة رقم (١٤٤١٠٢٥٤٥٣) وتاريخ التسجيل ١٤٤١/١٢/٢٨ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٨م) والتي تنتهي حمايتها بتاريخ ١٤٥١/٠٩/٢٣ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٢٧م). وبالتالي تكون الشركة قد منحت العلامة التجارية الحماية القانونية اللازمة وفقاً لنظام العلامات التجارية، مما يمكنها من وضعها واستخدامها على منتجاتها أو وضعها على الواجهة الخارجية لمكاتبها.

٩-٤-٢ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

- الشركة كغيرها من المنشآت والشركات المسجلة والتي تعمل في المملكة ملزمة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية خلال (١٢٠) يوماً من انتهاء السنة المالية وذلك لغرض تجديد الشهادة التي تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تسجيل الشركة بصفتها مكلف بموجب الرقم الضريبي المميز (٣٠١٢٤٥٠٨٨٨) وقد قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وحصلت على شهادة الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالرقم (١٠٢٠٤٤٣١٩١) وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/١٧ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٣م) وهي صالحة حتى تاريخ ١٤٤٤/١٠/١٠ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م).
- تجدر الإشارة إلى أنّ قيمة الزكاة المدفوعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قد بلغت مبلغ مليون ستمائة وخمسة وستون ألف وستمائة واثنين وثلاثين ريال سعودي (١,٦٦٥,٦٣٢).
- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م ريبط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥م إلى عام ٢٠١٨م بإجمالي (٦,٣٢١,٥٩٥) ريال سعودي، حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦م بسداد مبلغ (٤٨٧,٤٢٩) ريال سعودي عند قيام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط الأول عن العام ٢٠١٥م، ليصبح صافي مبلغ الربط (٥,٨٣٤,١٦٥) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤٤١/١٠/١٩ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١م) تقدمت الشركة باعتراض إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبتاريخ ١٤٤٣/٠٤/١٨ (الموافق ٢٠٢١/١١/٢٣م)، صدر قرار من الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل برفض الاعتراض المقدم من قبل الشركة. علماً أنه خلال العام ٢٠٢٢م، قامت الشركة بإثبات مخصص زكاة بمبلغ (٥,٨٣٤,١٦٥) ريال سعودي وذلك لمقابلة أي التزامات قد تتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.
- قدمت الشركة اعتراضاً عن الفروقات الزكوية عن أعوام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من الشركة بتاريخ ١٤٤١/١٠/١٩ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١م).
- صدر قرار من قبل الدائرة الأولى للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل بتاريخ ١٤٤٣/٠٤/١٨ (الموافق ٢٠٢١/١١/٢٣م)، برفض اعتراض الشركة على قرار المدعى عليها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المتعلقة بالربط الزكوي عن الأعوام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م محل الدعوى. تم تقديم استئناف من قبل شركة ملكية للاستثمار على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية (الدائرة الأولى). استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٣م قرار رفض للطلب من اللجنة الاستئنافية وتم تقديم طلب التماس إعادة النظر في القرار ولا يزال الطلب تحت الدراسة لدى اللجنة الاستئنافية كما بتاريخ هذه النشرة.
- كذلك، استلمت الشركة خلال يونيو ٢٠٢٢م خطاب إعادة ربط عن العامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بإجمالي مبلغ (١,٠٢١,٨١٣) ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على ذلك الربط من قبل الشركة خلال المدة النظامية. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢١ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٧م)، استلمت الشركة إشعار من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفضها الاعتراض المقدم عن الربط الزكوي لعام ٢٠١٩م وقبولها الاعتراض المقدم عن الربط الزكوي لعام ٢٠٢٠م جزئياً. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذا القرار لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا يزال الطلب تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية كما بتاريخ هذه النشرة. علماً أن الشركة قد تقدمت بطلب التسوية أمام لجان التسوية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وما يزال قيد الدراسة كما بتاريخ هذه النشرة.
- الشركة ملتزمة بنظام ضريبة القيمة المضافة ولائحته التنفيذية وهي مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تحت الرقم الضريبي (٣٠١٢٤٥٠٨٨٨٠٠٠٠٣) وتاريخ ١٤٣٨/١٢/٠٢ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٤م).

٩-٤-٣ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

- تم فتح ملف لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم الموحد (١-٣٨٤٨٥٨) وفقاً لشهادة السعودية. وكما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، تستفيد الشركة من خدمات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، وتم استخراج شهادة السعودية ذات الرقم (١٦٩٤١٣٤١-٧٠٢٢٦٥) وتاريخ ١٤٤٤/٠٧/١٤ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٥م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٥ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠٦م) للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات والبالغة (٧٧,٢٧٪) وتقع في النطاق (البلايني) وهي مصنفة على أنها منشأة صغيرة (هئة ب).
- لدى الشركة لائحة تنظيم عمل داخلية معتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم (٢٢٤٧٠٣) وتاريخ ١٤٤٠/١٢/٢٦ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٧م).
- الشركة ملتزمة بنظام حماية الأجور والرفع المنتظم لأجور العاملين لديها وذلك بموجب شهادة التزام رقم (٢٠١٢٣٠٢٠٠٤٠٣٥) وتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٢٩ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٠م) وهي صالحة حتى ١٤٤٤/٠٩/٢٩ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٠م).
- وفق بيانات شهر يناير ٢٠٢٣م، الشركة ملتزمة بنظام حماية الأجور وقد بلغت نسبة الالتزام (١٠٠٪) وذلك وفقاً لتقرير صادر عن منصة (مُدد).

٩-٤-٤ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

- تم فتح ملف للشركة لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب رقم الاشتراك (٥٠٨٠١٧٢٨٣)، وقد بلغ عدد المشتركين على رأس العمل (١٧) مشترك سعودي و(٥) مشترك غير سعودي، وفقاً لشهادة الاشتراك لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية رقم (٥٢٦٣٣٧٨٧) وتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٢٩م (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢٠م) وهي صالحة لغاية ١٤٤٤/٠٨/٢٩م (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٢م).
- بلغت قيمة الاشتراكات المسددة عن عام ٢٠٢١م مبلغاً وقدره (٤٦٧,٤٢٧) ريال سعودي وعن عام ٢٠٢٢م مبلغاً وقدره (٣٤٧,٧٥٤) ريال سعودي.

٩-٤-٥ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

- ينبغي استخراج رخصة بلدية للمكاتب الإدارية والمنشآت حتى تتمكن الشركة من تشغيلها مع الأخذ بالاعتبار أن البلدية أو الأمانة تتطلب الوثائق التالية: صورة السجل التجاري وصورة عقد التأسيس (النظام الأساسي) وصورة عن عقد الإيجار أو صك الملكية وصورة عن فسخ البناء للمبنى أو المنشأة أو المحل التجاري أو المستودع أو المخزن وصورة عن ترخيص المكتب العقاري وتصوير المبنى من بعد ويشمل اللوحة (مع نسخة عن فاتورة اللوحة وتسجيل ملكية العلامة التجارية للشركة ليتم استخدامها على الواجهة).
- قامت الشركة باستخراج ترخيص البلدية لمزاولة نشاط تجاري لمقرها الرئيسي عن أمانة منطقة الرياض بالرقم (٤٤٠١١٠٠٣٩١٢٠١) وهو ساري الصلاحية حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٣/٢٢م (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٧م). كما حصلت على شهادة السلامة لمقرها الرئيسي صادرة عن المديرية العامة للدفاع المدني بالرقم (٤٤-٠١٠٠٩٤٤٩-١) وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢١م (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٧م) وهي سارية حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٣/٢١م (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م).

٩-٤-٦ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة السوق المالية على مؤسسات السوق المالية

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") بموجب الترخيص رقم (٣٧-١٣١٧٠) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٠م (الموافق ٢٠١٣/١١/١٣م) الصادر بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٤٧-٢٠١٣) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/٠٢م (الموافق ٢٠١٣/١١/٠٥م)، للترخيص لها في ممارسة أنشطة: التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.
- وعملاً بأحكام لائحة مؤسسات السوق المالية الصادرة عن الهيئة، وبالتحديد الفصل الثاني من الباب الثالث الخاص باستمرار الترخيص، فإنه يُشترط لاستمرار سريان الترخيص أن تبقى مؤسسة السوق المالية في جميع الأوقات قادرة ولأتمه لممارسة أعمال الأوراق المالية المرخص لها في ممارستها. كما تفرض هذه اللائحة معايير إضافية لتقويم قدرة وملاءمة مؤسسة السوق المالية، وهي:
 - ١- مهارات الموظفين والمسؤولين والوكلاء التابعين لمؤسسة السوق المالية وخبراتهم ومؤهلاتهم ونزاهتهم، والتي تُقيّم بناءً على المعايير الآتية:
 - أ- توافر المؤهلات والخبرات المهنية الكافية للقيام بمسؤولياتهم، بما في ذلك الدراية والمهارات الفنية المناسبة.
 - ب- التحلي بالاستقامة والأمانة والقدرة على اتخاذ القرارات السليمة بما يتناسب مع الوظائف التي يشغلونها.
 - ج- القيام بمسؤولياتهم بحرص، وحماية مصالح العملاء، وفقاً للوائح التنفيذية.
 - د- لم يسبق لهم ارتكاب مخالفات تنطوي على احتيال أو تصرف مخل بالنزاهة والأمانة.
 - هـ- لم يسبق لهم انتهاك أو مخالفة أي قوانين أو أنظمة أو لوائح تطبق على أعمال الأوراق المالية، أو تهدف إلى حماية المستثمرين.
 - ٢- لم يسبق لأي من مؤسسي مؤسسة السوق المالية، أو الشركاء المسيطرين عليها، أو موظفيها المسجلين، الإفلاس خلال السنوات العشر السابقة لتقديم طلب الترخيص أو التسجيل أو التغيير في الشركاء المسيطرين عليه.
 - ٢- ويجب على الشركة بصفتها مؤسسة سوق مالية أن تلتزم بنطاق الأعمال، بحيث ينبغي عليها الالتزام بما يلي:
 - عدم ممارسة أعمال أوراق مالية، أو تقديم نفسها على أنها تمارسها، ما لم تكن تلك الأعمال مشمولة في قائمة الأعمال المرخص لم ممارستها.
 - الالتزام بالقواعد التي تسري عليها وأي قيود أو شروط أو متطلبات أخرى تحددها الهيئة.
 - ٤- أما في حال رغبت مؤسسة السوق المالية إجراء أي تغيير أو تعديل، فعليها أن تراعي إجراء تقديم طلب إلى الهيئة للموافقة على أي تغيير أو تعديل مقترح في قائمة الأعمال المرخص لها في ممارستها.
 - ٥- أما التوقف عن ممارسة الأعمال أو إلغاء الترخيص فيخضع للمادة (١٢) من هذه اللائحة التي تفرض على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة مسبقاً وكتابياً بنيتها بالتوقف عن ممارسة أعمال الأوراق المالية مع تحديد التاريخ وأسباب القرار.
 - ٦- كما لا يجوز أن تتوقف مؤسسة السوق المالية عن ممارسة أعمال الأوراق المالية مدة تزيد عن اثني عشر (١٢) شهراً.
 - ٧- ويتوجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة بأن شخصاً ينوي السيطرة، أو التوقف عن السيطرة على مؤسسة السوق المالية وفقاً للأحكام المنصوص عليها في المادة (١٣) من هذه اللائحة.
 - ٨- ويجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة بأن شخصاً ينوي أن يرتبط بروابط وثيقة معها وفقاً للأحكام المنصوص عليها في المادة (١٤) من هذه اللائحة.
 - ٩- يجب على مؤسسة السوق المالية الالتزام بمتطلبات الإشعار المنصوص عليها في الملحق (٣ - ٢) من اللائحة.
 - ١٠- كما ينبغي على مؤسسة السوق المالية الاحتفاظ بالسجلات وفقاً للأحكام المنصوص عليها في المادة (١٦) من هذه اللائحة.
 - ١١- وأخيراً، يتوجب على مؤسسة السوق المالية سداد المقابل المالي الذي تحدده الهيئة من أجل استمرار الترخيص.

تجدد الإشارة إلى أنه وبالنسبة للبند (٩) المذكور أعلاه، ألزمت الهيئة مؤسسات السوق المالية الالتزام بمتطلبات الإشعار والتي يمكن تلخيصها على النحو التالي:

أولاً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة كتابياً قبل ثلاثين يوماً على الأقل من تاريخ أي تغيير في أي من الأمور الآتية:

- اسم مؤسسة السوق المالية، أو اسمها المسجل إذا كان شركة.
- أي اسم تجاري تمارس مؤسسة السوق المالية بموجبه أعمال الأوراق المالية في المملكة.
- عنوان المقر الرئيس، أو مكان التبليغ بالإشعارات والمستندات إذا كان مختلفاً.

ثانياً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة كتابياً خلال سبعة أيام من تاريخ وقوع أي من الأمور الآتية:

- أي تغيير في المعلومات الجوهرية المقدمة إلى الهيئة على نموذج طلب التسجيل فيما يتعلق باسم شخص مسجل أو سمعته أو سلوكه. ويجب أن يقوم الشخص المسجل بالإشعار الفوري لمسؤول المطابقة والالتزام لدى مؤسسة السوق المالية عن أي من تلك التغيرات.
- تأسيس أو تملك أو بيع أو حل أي شركة تابعة مع بيان اسم الشركة التابعة ونشاطها الرئيس إذا كانت مؤسسة السوق المالية شركة.
- التملك أو التصرف في أي استثمار تزيد قيمته عن نصف القيمة الاسمية لاسهم شركة أو استثمار مساو في منشأة غير مسجلة إذا لم تكن مؤسسة السوق المالية شركة، مع تحديد اسم الشركة أو المنشأة غير الربحية المسجلة ونشاطها الرئيس.
- أي تغييرات في المعلومات المقدمة أصلاً (تحت العناوين التالية: مكاتب الفروع في المملكة التي تمارس مؤسسة السوق المالية أعمال الأوراق المالية من خلالها - ترتيبات التأمين - الدول الأخرى التي تمارس مؤسسة السوق المالية أعمال الأوراق المالية فيها سواء من خلال فرع أم شركة تابعة أو غير ذلك).

ثالثاً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة كتابياً فور وقوع أي من الأمور الآتية:

- تقديم عريضة لتصفية مؤسسة السوق المالية أو أي شركة تابعة أو مسيطرة على مؤسسة السوق المالية، أو الدعوة لأي اجتماع لدراسة قرار تصفية مؤسسة سوق مالية أو أي شركة تابعة أو مسيطرة على مؤسسة السوق المالية.
- أي حالة إعسار.
- قيام هيئة تنظيمية بفرض تدابير تأديبية أو عقوبات تأديبية على مؤسسة السوق المالية فيما يتعلق بأعمال الأوراق المالية.
- صدور حكم ضد مؤسسة السوق المالية لمخالفة أنظمة بنكية وأنظمة أخرى تحكم الخدمات المالية أو نظام الشركات أو أنظمة الإفلاس أو أي أنظمة أخرى تتعلق بالاحتيايل أو أي تصرف مخل بالأمانة والنزاهة أو فرض عقوبات نتيجة النهب من الزكاة والضرائب.
- تحوّل أي شريك متضامن في مؤسسة السوق المالية إلى شريك موص.
- قبول أو رفض أي طلب أو إلغاء أو منح أي ترخيص لممارسة أعمال الأوراق المالية أو الأعمال المصرفية أو التأمين في أي بلد أو منطقة خارج المملكة.
- سحب أو رفض طلب عضوية أو إلغاء عضوية في سوق مالية، أو غرفة مقاصة.
- قيام هيئة رسمية أو تنظيمية بتعيين مفتشين لتحقيق في شؤون مؤسسة السوق المالية.
- أي إساءة سلوك جسيمة ترتكبها مؤسسة السوق المالية، أو الأشخاص المسجلون التابعون لها.
- أي خطأ إجرائي لدى مؤسسة السوق المالية قد يؤثر سلباً في مصالح أي من عملائها.
- أي مسألة تُعد جوهرية للمتطلبات التي يجب أن تلتزم بها مؤسسة السوق المالية، أو أي من المسيطرين عليها، أو أي أشخاص مسجلين تابعين لها لكي تظل مستوفية لشروط القدرة والملاءمة المنصوص عليها في هذه اللائحة.
- أي مسألة أخرى تُعد جوهرية لإشراف الهيئة على مؤسسة السوق المالية، أو أي من الأشخاص المسجلين التابعين لها.
- أي تغييرات جوهرية في المعلومات التي سبق لمؤسسة السوق المالية تقديمها في أي طلب تسجيل لأحد موظفيها الحاليين أو المحتملين.

رابعاً: يجب على مؤسسة السوق المالية إبلاغ الهيئة كتابياً وبشكل فوري بأي حدث، أو تغيير جوهرية في أعمالها أو عملياتها.

خامساً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة بشكل كتابي مسبقاً أو فور علمها بوقوع أي من الأحداث أو التطورات التالية:

- إعادة تنظيم أو توسعة أعمال مقترحة أو تغيير آخر يمكن أن يؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال مؤسسة السوق المالية، أو مواردها، أو احتمالات تعرضها للمخاطر.
- أي فشل ملحوظ في نظم مؤسسة السوق المالية أو إجراءاتها الرقابية، بما في ذلك أي فشل يرفع مراجع الحسابات تقريراً بشأنه إلى مؤسسة السوق المالية.
- أي حدث يتعلق بمؤسسة السوق المالية، ويؤدي إلى تغيير جوهرية في كفاية رأسمالها.

سادساً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة كتابياً خلال يومين من تاريخ تقديم استقالة أو فصل أي من الأشخاص الآتين:

- الرئيس التنفيذي أو عضو مجلس الإدارة المنتدب - المدير المالي - عضو مجلس الإدارة أو الشريك - كبار التنفيذيين ومديري الإدارات - مسؤول المطابقة والالتزام - مسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب.

سابعاً: يجب على مؤسسة السوق المالية إشعار الهيئة كتابياً قبل ثلاثين يوماً على الأقل من إبرام اتفاق أو إجراء تغيير جوهرية في اتفاق قائم مع أطراف أخرى يتعلق بتنفيذ إحدى وظائف مؤسسة السوق المالية المهمة التي يؤثر الفشل فيها سلباً في قدرة مؤسسة السوق المالية على الالتزام بهذه اللائحة.

- الالتزامات المستمرة خلال ممارسة أعمال الشركة

- وفقاً للفترة (ب) من المادة السادسة والعشرين (٢٦) من لائحة مؤسسات السوق المالية، يجب على مؤسسة السوق المالية أن تبرز بوضوح حصولها على ترخيص من الهيئة على جميع مراسلاتها وإعلاناتها وإشعاراتها الصادرة للجمهور التي يستخدمها موظفوها ووكلائها سواء أكانت على شكل مطبوعات ورقية أم وسائط إلكتروني.
- وفقاً للمادة (٣١) من اللائحة، يجب أن يتوافر لدى مؤسسة السوق المالية تغطية تأمينية كافية لمخاطر الإخفاقات المهنية بما يتناسب مع طبيعة وحجم وتعدد أوجه أعمالها.
- وفقاً للمادة (٣٦) من اللائحة، يجب قبل ممارسة أعمال الأوراق المالية مع أي عميل أو لحسابه يجب على مؤسسة السوق المالية التأكد من وفائها بجميع التزاماتها بموجب نظام مكافحة غسل الأموال ولائحته التنفيذية ونظام مكافحة جرائم الإرهاب وتمويله ولائحته التنفيذية.
- وفقاً للمادة (٥١) من اللائحة، يجب على مؤسسة السوق المالية عدم إجراء أو قبول أي مكالمات هاتفية من عملاء أو عملاء محتملين تتعلق بأعمال الأوراق المالية ما لم تسجل مؤسسة السوق المالية تلك المكالمات الهاتفية. والاحتفاظ بتسجيل المكالمات الهاتفية المتعلقة بأعمال الأوراق المالية مدة عشر (١٠) سنوات بعد تاريخ إجراء المكالمات.
- الالتزامات المستمرة وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم (ت/١٥/٢٥/٦/١)
- وفقاً لتعميم الصادر عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦/٠١/٢٧هـ الموافق ٢٩/١٠/٢٠١٥م) ورقم (ت/١٥/٢٥/٦/١)، يجب أن يكون لدى مؤسسة السوق المالية موقفاً إلكترونياً ينشر عليه المعلومات المحددة في التعميم بالإضافة إلى أنه على مؤسسة السوق المالية الإفصاح في موقعها الإلكتروني عن المعلومات المحددة في الجدول التالي وفقاً لما يلي:

الجدول رقم (٨٧): ملخص الالتزامات المستمرة بحسب تعميم هيئة السوق المالية رقم (ت/١٥/٢٥/٦/١)

المعلومات التي يجب على الشخص المرخص له الإفصاح عنها في موقعه الإلكتروني	التحديث
القوائم المالية السنوية المدققة	تحديث مرة واحدة على الأقل سنوياً
المعلومات التي يجب الإفصاح عنها وفقاً لمتطلبات الركيزة الثالثة من قواعد الكفاية المالية (مؤسسة السوق المالية لها ممارسة أعمال التعامل أو الإدارة أو الحفظ)	تحديث مرة واحدة على الأقل سنوياً
تقرير مجلس الإدارة (لمؤسسة السوق المالية المرخص لها ممارسة أعمال التعامل أو الإدارة أو الحفظ)	تحديث مرة واحدة على الأقل سنوياً
تاريخ الحصول على الترخيص وتاريخ بدء ممارسة العمل	عند حدوث أي تغيير
أنشطة الأوراق المالية المرخص له بممارستها	عند حدوث أي تغيير
رأس المال المدفوع	عند حدوث أي تغيير
بيانات السجل التجاري	عند حدوث أي تغيير
المنتجات والخدمات التي يقدمها	عند حدوث أي تغيير
قائمة بالمسيطرين المباشرين	عند حدوث أي تغيير
الهيكل التنظيمي	عند حدوث أي تغيير
كبار التنفيذيين وسيرهم الذاتية	عند حدوث أي تغيير
قائمة بالأسواق المالية والبورصات التي تتعامل معها	عند حدوث أي تغيير
عنوان المقر الرئيسي وبيانات الاتصال بالمقر الرئيسي	عند حدوث أي تغيير
عناوين الفروع وبيانات الاتصال بالفروع	عند حدوث أي تغيير
بيانات الاتصال بقسم شكاوى العملاء (مع توضيح آلية تقديم الشكاوى)	عند حدوث أي تغيير
أسماء أعضاء مجلس الإدارة وسيرهم الذاتية / أو أسماء أعضاء مجلس المديرين وسيرهم الذاتية	عند حدوث أي تغيير

المصدر: الشركة

- التعميم التي صدرت عن هيئة السوق المالية لتنظيم عمل مؤسسات السوق المالية
- التزمت الشركة بالتعميم الصادر عن الهيئة والخاصة لتنظيم عمل مؤسسات السوق المالية. وفيما يلي أبرز هذه التعميمات التي صدرت عن الهيئة بهذا الخصوص:

الجدول رقم (٨٨): نبذة عن التعميم الصادر عن هيئة السوق المالية لتنظيم عمل مؤسسات السوق المالية

التعميم	تاريخ الإصدار	الموضوع	تاريخ النفاذ
ت/١٤/١/٦/١	٢٠١٤/٠٧/٠٦م	عدم السماح للرئيس التنفيذي أو أي من شاغلي الوظائف التنفيذية للشريك المسيطر برئاسة مجلس الإدارة للأشخاص المرخص لهم	٢٠١٤/٠٧/٠٦م
ص/١٧/٣٨٦/٦/١	٢٠١٧/٠٧/٢٦م	موافقة مجلس الهيئة بموجب قرار رقم (ت/١٤/١/٦/١) بتاريخ ٢٠١٤/٠٧/٠٦م بالسماح لشاغلي الوظائف التنفيذية للشريك المسيطر برئاسة مجلس إدارة الأشخاص المرخص لهم (مؤسسات السوق المالية) بممارسة نشاط (الترتيب أو تقديم المشورة أو كليهما فقط)	٢٠١٧/٠٧/٢٦م
ص/١٦/٩٦١/٠/٦/١	٢٠١٦/١٢/٢٧م	توظيف وظيفتي المطابقة والالتزام والتبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب	٢٠١٨/٠١/٠١م
ص/١٨/٧٩٢/٦/١	٢٠١٨/٠٢/٠٤م	وضع خطة تعاقب وظيفي للوظائف واجبة التسجيل وفق ما جاء في قرار مجلس الهيئة قراره بتاريخ ٢٠١٨/٠١/١٠م. على أن يتم مناقشة الخطة في مجلس الإدارة أو أحد لجانه أو الإدارة العليا لدى الشخص المرخص له.	٢٠١٩/٠١/١٠م

المصدر: الشركة

• الزيارات التفتيشية والإجراءات التصحيحية

- خلال الفترة من تاريخ ١٠/٢٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٦/٠٦/٢٠٢١م)، خضعت الشركة لزيارة تفتيشية من قبل هيئة السوق المالية خاصة بمجال مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب. وبتاريخ ١٢/٠٢/١٤٤٢هـ (الموافق ١٢/٠٧/٢٠٢١م)، تلقت الشركة خطاب من هيئة السوق المالية بنتائج الزيارة التفتيشية التي قامت بها الهيئة والتي تضمنت عدداً من الملاحظات حول عدم التزام الشركة بنظام تعليمات الحسابات الاستثمارية واللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال. وقد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية من قبل الشركة وفق ما هو مبين في الجدول الآتي:

الجدول رقم (٨٩): الزيارات التفتيشية والإجراءات التصحيحية خلال العام ٢٠٢١م

رد الشركة/ الإجراءات التصحيحية	المخالفة	المادة
يؤكد المجلس بأنه تم توجيه الإدارات المعنية بعمل مراجعة دقيقة لكافة ملفات العملاء وتحديثها والتأكد من سريان المستندات التي فتح الحساب الاستثماري بموجبها لضمان وجود قائمة عملاء صحيحة ومتكاملة، علماً بأنه تم توقيع عقد لإنشاء نظام آلي لملفات العملاء يعمل بجميع المتطلبات اللازمة للالتزام بأحكام نظام هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية مثل إشعار العملاء تلقائياً قبل ٩٠ يوم من انتهاء سريان مفعول المستندات. كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بتزويد الهيئة ببيانات صحيحة ودقيقة ومحدثة، حيث تم تزويد الهيئة بقائمة عملاء تحتوي على بيانات خاطئة للعملاء.	المادة (١٣) من تعليمات الحسابات الاستثمارية
يؤكد المجلس أنه قد تم توجيه الإدارات المعنية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وبإدخال تدابير العناية الواجبة، كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بإبلاغ العملاء قبل مدة (٩٠) يوم تقويمياً على انتهاء سريان مفعول المستندات التي فتح الحساب الاستثماري بموجبها	الفقرة (ب) من المادة (١٤) من تعليمات الحسابات الاستثمارية
يؤكد المجلس أنه قد تم توجيه الإدارات المعنية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وبإدخال تدابير العناية الواجبة، كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بوضع آلية لمراقبة سريان مفعول المستندات التي فتح الحساب الاستثماري بموجبها	الفقرة (أ) من المادة (١٥) من تعليمات الحسابات الاستثمارية
يؤكد المجلس أنه قد تم توجيه الإدارات المعنية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وبإدخال تدابير العناية الواجبة، كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بتصنيف العملاء	الفقرة الفرعية (أ) من الفقرة (٢) المادة (٥) من اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال
يؤكد المجلس أنه قد تم توجيه الإدارات المعنية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وبإدخال تدابير العناية الواجبة، كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بالحصول على موافقة الإدارة العليا للعملاء السياسيين (PEP)	الفقرة (٥) من المادة (٨) من اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال
يؤكد المجلس أنه قد تم توجيه الإدارات المعنية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وبإدخال تدابير العناية الواجبة، كما يؤكد المجلس للهيئة إغلاق هذه الملاحظات قبل نهاية الربع الرابع لعام ٢٠٢١م.	عدم التزام الشركة بتطبيق تدابير العناية الواجبة المشددة وعدم إكمال بيانات تصنيف مخاطر العميل	الفقرة (١) من المادة (١١) من اللائحة التنفيذية لنظام مكافحة غسل الأموال

المصدر: الشركة

٥-٩ ملخص النظام الأساسي

تتضمن هذه الفقرة أبرز النصوص التي تضمنها النظام الأساسي الصادر بناءً على قرار الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٧/٠٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٣م) والذي لم يتم اعتماده بعد من قبل وزارة التجارة (إدارة حوكمة الشركات).

علماً أنه لا يجب الاعتماد على هذا الملخص اعتماداً تاماً عوضاً عن النظام الأساسي الكامل والذي يمكن معانيته في المقر الرئيسي للشركة أو عبر مستشارها المالي.

المادة الأولى: التأسيس

تؤسس طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ ولوائحه التنفيذية وهذا النظام شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة").

المادة الخامسة: مدة الشركة

تكون مدة الشركة (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري، ويجوز دائماً إطالة هذه المدة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

المادة العاشرة: الأسهم الممتازة

يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهماً ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى عادية، ويجوز أن تمنح الأسهم الممتازة حقوقاً تفضيلية على الأسهم العادية ولا تعطى الأسهم الممتازة لأصحابها الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين.

وتمنح هذه الأسهم أصحابها الحق في الحصول على نسبة معينة من الأرباح الصافية لا تقل عن (٥٪) من القيمة الاسمية للسهم بعد تجنب الاحتياطي - إن وجد - وقبل إجراء أي توزيع لأرباح الشركة.

إذا نصت شروط وأحكام إصدار الأسهم الممتازة على حق الحصول على نسبة ثابتة سنوية من الأرباح السنوية للشركة، أو الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية في الأرباح الصافية، إذا كان لدى الشركة أرباح سنوية كافية للوفاء بالنسبة المقررة لأصحاب الأسهم الممتازة ولم توزع تلك النسبة لملاك الأسهم الممتازة لمدة ثلاث (٣) سنوات متتالية، جاز للجمعية الخاصة لأصحاب هذه الفئة من الأسهم الممتازة، المنعقدة وفقاً لأحكام المادة (التاسعة والثمانين) من النظام، أن تقرر حضورهم اجتماعات الجمعية العامة للشركة والمشاركة في التصويت على أن يكون لكل سهم ممتاز صوت واحد، وذلك إلى أن تتمكن الشركة من دفع الأرباح المخصصة لأصحاب هذه الأسهم عن السنوات السابقة.

كما يتمتع أصحاب الأسهم الممتازة بأولوية استرداد قيمة أسهمهم في رأس المال عند تصفية الشركة.

ويجوز للشركة شراء أسهمها الممتازة بموجب قرار صادر من الجمعية العامة غير العادية وفقاً للضوابط المنصوص عليها في نظام الشركات ولائحته التنفيذية والمادة (١٠) من هذا النظام.

إذا كانت ضمن أسهم الشركة أسهم ممتازة، فلا يجوز إصدار أسهم جديدة تكون لها أولوية عليها إلا بموافقة جمعية خاصة مكونة وفقاً للمادة (٨٩) من نظام الشركات من أصحاب الأسهم الممتازة الذين يشارون من هذا الإصدار.

المادة الحادية العاشرة: شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتهانها

أ. يجوز للشركة شراء أسهمها العادية أو الممتازة بموافقة الجمعية العامة غير العادية، وفقاً للضوابط الآتية (أو تلك التي تضعها الجهات المختصة ذات علاقة بهذا الخصوص):

١. أن يكون غرض الشراء تخفيض رأس مال الشركة أو الاحتفاظ بالأسهم العادية محل الشراء كأسهم خزينة.

٢. ألا تتجاوز نسبة أسهم الخزينة في أي وقت من الأوقات (عشرة في المائة) من إجمالي فئة أسهم الشركة محل الشراء.

٣. أن تكون قيمة الأسهم محل الشراء مدفوعة بالكامل.

٤. ألا يتجاوز الرصيد المدين لأسهم الخزينة رصيد الأرباح المبقاة.

ب. يصدر قرار شراء الشركة لأسهمها عن الجمعية العامة للمساهمين (غير العادية) على أن يحدد القرار حداً أعلى لعدد الأسهم محل الشراء وأغراضه، ويتضمن القرار تفويض مجلس الإدارة في إتمام الشراء على مرحلة واحدة أو عدة مراحل خلال مدة أقصاها (اثنا عشر) شهراً من تاريخ الموافقة، على أن تعلن الشركة عن هذه الموافقة وشروطها فور صدورها، ويجوز للجمعية العامة غير العادية في أي وقت أن تقرر تغيير أغراض شراء الأسهم.

ت. لا يجوز للشركة شراء أسهمها لاستخدامها كأسهم خزينة إلا للأغراض الآتية:

١. الوفاء بحقوق حملة أدوات الدين أو الصكوك التمويلية القابلة للتحويل إلى أسهم وفقاً لشروط تلك الأدوات أو الصكوك وأحكامها.

٢. المبادلة مقابل الاستحواذ على أسهم أو حصص أو شراء أصول.

٣. تخصيصها للعاملين في الشركة ضمن برنامج أسهم العاملين، ووفقاً للضوابط التي تضعها الجهات التنظيمية ذات العلاقة بهذا الخصوص.

٤. إلغاء الأسهم وفقاً لأحكام تخفيض رأس المال.

٥. أي غرض آخر تراه الشركة وتوافق عليه الوزارة

ث. تُلغى الأسهم الممتازة عند إتمام الشركة شرائها، وعلى الشركة اتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال.

ج. لا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

ح. يجوز للشركة بيع أسهم الخزينة على مرحلة واحدة أو عدة مراحل بقرار من مجلس الإدارة وفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص على أن لا يتعارض قرار مجلس الإدارة مع قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على شراء تلك الأسهم.

يجوز للشركة ارتهان أسهمها ضماناً لدين للشركة وان يكون الارتهان في مصلحة الشركة والمساهمين وفق تقدير مجلس الإدارة ووفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات علاقة بهذا الخصوص ويعد موافقة الجمعية العامة للمساهمين. ويجوز الحصول على موافقة لأكثر من عملية. لا يجوز للدائن المرتهن حضور اجتماعات جمعية المساهمين ولا التصويت فيها.

المادة الثانية عشر: بيع الأسهم غير المستوفاة القيمة

يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إبلاغه بخطاب مسجل أو بأي وسيلة من وسائل التقنية الحديثة، بيع السهم في المزاد العلني أو السوق المالية بحسب الأحوال وفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات علاقة بهذا الخصوص. ويكون للمساهمين الآخرين أولوية في شراء أسهم المساهم المتخلف عن الدفع.

تستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها بما في ذلك مصروفات المزاد وترد الباقي إلى صاحب السهم. وإذا لم تكف حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ، جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم.

يُعلق نفاذ الحقوق المتصلة بالأسهم المتخلف عن الوفاء بقيمتها عند انقضاء الموعد المحدد لها إلى حين بيعها أو دفع المستحق منها وفقاً لحكم الفقرة (١) من هذه المادة، وتشمل حق الحصول على نصيب من صافي الأرباح التي يتقرر توزيعها وحق حضور الجمعيات والتصويت على قراراتها. ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن.

وتلغى الشركة شهادة السهم المبيع وفقاً لأحكام هذه المادة وتعطي المشتري شهادة جديدة بالسهم تحمل الرقم ذاته وتؤشر في سجل المساهمين. بوقوع البيع مع إدراج البيانات اللازمة للمالك الجديد.

المادة الثالثة عشرة: إصدار الأسهم

تكون أسهم الشركة اسمية ولا يجوز أن تصدر الأسهم بأقل من قيمتها الاسمية، ويجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة إذا وافقت الجمعية العامة غير العادية على ذلك، وفي هذه الحالة يوضع فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، ولا يجوز توزيعه كأرباح نقدية، ويجوز استخدامه في زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم مجانية، أو استخدامه في إطفاء الخسائر بعد استنفاد أي احتياطات سبق تكوينها من الأرباح.

تكون أسهم الشركة اسمية وغير قابلة للتجزئة في مواجهة الشركة، فإن ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.

المادة الرابعة عشرة: تداول الأسهم

الأسهم قابلة للتداول بالقيود في سجل المساهمين، ولا يُعدّ بنقل ملكية السهم في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ هذا القيد، ما لم تقرر الجهات المختصة ذات العلاقة وضع قيود تتعلق بتداول الأسهم.

وفي كل الأحوال، لا يجوز التنازل عن أية أسهم من أسهم الشركة ولا إجراء أي تغيير أو تعديل في الملكية دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية المسبقة، ولمجلس هيئة السوق المالية الحق في طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام بالشروط والأوضاع التي يراها مناسبة وفقاً لنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ.

المادة الخامسة عشرة: سجل المساهمين

١. تتداول أسهم الشركة بالقيود في سجل المساهمين الذي تعده أو تعاقد على إعداده الشركة، الذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم وبياناتهم وأماكن إقامتهم ومهنتهم، وعدد الأسهم التي يملكها كل منهم، وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، ويؤشر في هذا القيد على السهم. ولا يُعدّ بنقل ملكية السهم الإسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

٢. على الشركة تزويد السجل التجاري ببيانات السجل المشار إليه في الفقرة (١) من هذه المادة وأي تعديل يطرأ عليه خلال (خمس عشرة) يوماً من تاريخ قيد الشركة لدى السجل التجاري أو من تاريخ التعديل بحسب الأحوال.

المادة السادسة عشرة: شهادات الأسهم

تلتزم الشركة بإصدار شهادة ورقية أو إلكترونية تثبت ملكية المساهم للسهم.

ويجب أن تتضمن شهادة السهم البيانات التي تحددها الجهة المختصة وبخاصة قيمة رأس المال وعدد الأسهم الموزع عليها وقيمة السهم الاسمية والمبلغ المدفوع وأغراض الشركة باختصار ومركزها الرئيس ومدتها

المادة السابعة عشر: زيادة رأس المال:

١. للجمعية العامة الغير عادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة المصدر، بشرط أن يكون رأس المال المصدر قد دفع كاملاً. ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

٢. للجمعية العامة الغير عادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك، وفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

٣. للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية، ويبلغ هؤلاء بأولويتهم بخطاب مسجل على عنوانهم الوارد في سجل المساهمين، أو من خلال وسائل التقنية الحديثة، وبقرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب وكيفية ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.

٤. يحق للجمعية العامة الغير عادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها محققة لمصلحة الشركة.

٥. يحق للمساهم المقيد أن يبيع أو يتنازل للغير سواء كان من مساهمي الشركة أو من غيرهم عن كل حقوق الأولوية أو بعضها بمقابل مادي أو دون مقابل وذلك خلال مدة الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تحددها الجمعية العامة للمساهمين غير العادية على ألا تقل عن (١٥) يوماً ووفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص.

مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٤) أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال. بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، وي طرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام

السوق المالية على غير ذلك.

المادة الثامنة عشر: تخفيض رأس المال

يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

أ- إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

ب- تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.

ج- تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كلٍّ أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.

د- شراء الشركة عددًا من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة. ويجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير. وإذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه - إن وجدت- قبل خمسة وأربعين (٤٥) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستندات في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً. وللدائن الذي أخطر الشركة باعتراضه على التخفيض ولم يتم الوفاء بدينه إذا كان حالاً، أو تقديم ضمان كافٍ للوفاء به إذا كان آجلاً، أن يتقدم إلى الجهة القضائية المختصة قبل التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض.

المادة التاسعة عشر: إصدار أدوات الدين والصكوك التمويلية

١. يجوز للشركة أن تصدر -وفقاً لنظام السوق المالية- أدوات دين أو صكوكاً تمويلية قابلة للتداول.

٢. يشترط لإصدار الشركة أدوات دين أو صكوكاً تمويلية قابلة للتحويل إلى أسهم، صدور قرار من الجمعية العامة غير العادية تبين فيه الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يجوز إصدارها مقابل تلك الأدوات أو الصكوك، سواء أصدرت تلك الأدوات أو الصكوك في وقت واحد أم من خلال سلسلة من الإصدارات أم من خلال برنامج أو أكثر لإصدارها. ويصدر مجلس الإدارة -دون حاجة إلى موافقة جديدة من هذه الجمعية- أسهماً جديدة مقابل تلك الأدوات أو الصكوك التي يطلب حاملوها تحويلها فور انتهاء مدة طلب التحويل المحددة لحملة تلك الأدوات أو الصكوك، أو عند تحقق شروط تحويلها تلقائياً إلى أسهم أو بمضي المدة المحددة لهذا التحويل، ويتخذ المجلس ما يلزم لتعديل نظام الشركة الأساس فيما يتعلق بعدد الأسهم المصدرة ورأس المال.

٣. يجوز للشركة تحويل أدوات الدين أو الصكوك التمويلية إلى أسهم وفقاً لنظام السوق المالية، وذلك بموافقة حاملها سواء أكانت موافقة سابقة كأن تكون ضمن شروط الإصدار أم باتفاق لاحق.

٤. يجوز لكل ذي مصلحة أن يطلب من الجهة القضائية المختصة إبطال التصرف الذي يتم بالمخالفة لأحكام الفقرات (١ و ٢ و ٣) أعلاه، فضلاً عن تعويض أصحاب أدوات الدين أو الصكوك التمويلية عن الضرر الذي لحق بهم.

تسري قرارات جمعيات المساهمين على أصحاب أدوات الدين والصكوك التمويلية. ومع ذلك، لا يجوز لهذه الجمعيات تعديل الحقوق المقررة لهم إلا بموافقة تصدر منهم في جمعية خاصة بهم تتعقد وفقاً لأحكام نظام الشركات واللوائح الصادرة عن الجهة المختصة.

المادة الحادية وعشرون: انتهاء أو إنهاء عضوية المجلس

١. تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم وعلى الجمعية العامة العادية في هذه الحالة انتخاب مجلس إدارة جديد أو من يحل محل العضو المعزول -بحسب الأحوال- وذلك وفقاً للأحكام والتعليمات السارية في المملكة ووفقاً للضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص.

٢. على مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد قبل انتهاء دورته بمدة كافية، لانتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة. وإذا تعذر إجراء الانتخاب وانتهت دورة المجلس الحالي، يستمر أعضاؤه في أداء مهامهم إلى حين انتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة، على ألا تتجاوز مدة استمرار أعضاء المجلس المنتهية دورته مدة مائة وعشرين (١٢٠) يوم أو المدة التي تحددها الضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص.

٣. إذا اعتزل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة، وجب عليهم دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد لانتخاب مجلس إدارة جديد، ولا يسري الاعتزال إلى حين انتخاب المجلس الجديد، على ألا تتجاوز مدة استمرار المجلس المعتزل مائة وعشرين (١٢٠) يوم أو المدة التي تحددها الضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة ذات العلاقة بهذا الخصوص.

٤. يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يعتزل من عضوية المجلس بإبلاغ مكتوب يوجهه إلى رئيس المجلس، وإذا اعتزل رئيس المجلس وجب أن يوجه الإبلاغ

إلى باقي أعضاء المجلس وأمين سر المجلس، ويعد الاعتزال نافذاً -في الحالتين- من التاريخ المحدد في الإبلاغ.

٥. إذا شغل مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة كان للمجلس أن يعين عضواً مؤقتاً في المركز الشاغر، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية ويجب أن يبلغ بذلك السجل التجاري خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ التعيين وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها ويكمل العضو الجديد مدة سلفه.

٦. وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو هذا النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين (٦٠) يوماً لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

٧. في حال عدم انتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة أو إكمال العدد اللازم لأعضاء مجلس الإدارة، وفقاً للفقرات (٢) و(٣) و(٦) من هذه المادة، يجوز لكل ذي مصلحة أن يطلب من الجهة القضائية المختصة أن تعين من ذوي الخبرة والاختصاص وبالعدد الذي تراه مناسباً من يتولى الإشراف على إدارة الشركة ويدعو الجمعية العامة إلى الانعقاد خلال (تسعين) يوماً، لانتخاب مجلس إدارة جديد أو إكمال العدد اللازم لأعضاء مجلس الإدارة بحسب الأحوال، أو أن يطلب حل الشركة

المادة الثانية وعشرون: صلاحيات المجلس

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها وله

السجلات التجارية	الرئيسية	إصدار	يحق التوكيل
		تجديد	يحق التوكيل
		شطب	يحق التوكيل
	الفرعية	إصدار	يحق التوكيل
		تجديد	يحق التوكيل
		شطب	يحق التوكيل
شراء المؤسسة	يحق التوكيل		
التوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية	يحق التوكيل		
بيع المؤسسة	يحق التوكيل		
مراجعة إدارة السجلات	يحق التوكيل		
استخراج السجلات	يحق التوكيل		
نقل السجلات التجارية	يحق التوكيل		
إدارة السجلات	يحق التوكيل		
إلغاء السجلات	يحق التوكيل		
الإشراف على السجلات	يحق التوكيل		
فتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية	يحق التوكيل		
اعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية	يحق التوكيل		
إلغاء التوقيع لدى الغرفة التجارية	يحق التوكيل		
دخول المناقصات واستلام الاستثمارات	يحق التوكيل		
تحويل فرع المؤسسة	يحق التوكيل		
مراجعة التأمينات الاجتماعية	يحق التوكيل		
مراجعة مصلحة الزكاة والدخل	يحق التوكيل		
فتح فروع للسجلات	يحق التوكيل		
إدارة السجل التجاري	يحق التوكيل		
إلغاء السجل التجاري	يحق التوكيل		
مراجعة الدفاع المدني	يحق التوكيل		
تعديل السجلات	يحق التوكيل		
إضافة نشاط	يحق التوكيل		
حجز الاسم التجاري	يحق التوكيل		
تجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية	يحق التوكيل		
تعديل السجل التجاري	يحق التوكيل		
نقل السجل التجاري	يحق التوكيل		
استخراج سجل بدل تالف أو مفقود	يحق التوكيل		

			يحق التوكيل	تسجيل العلامة التجارية
			يحق التوكيل	التنازل عن العلامة التجارية
			يحق التوكيل	التنازل عن الاسم التجاري
			يحق التوكيل	استخراج التراخيص
			يحق التوكيل	شراء القوارب
			يحق التوكيل	استخراج بدل تالف أو مفقود لتصاريح الصيد
			يحق التوكيل	استيراد قوارب
			يحق التوكيل	إلغاء رخص قوارب
			يحق التوكيل	تجديد التراخيص
			يحق التوكيل	تعديل التراخيص
			يحق التوكيل	إضافة نشاط
			يحق التوكيل	حجز الأسماء
			يحق التوكيل	إلغاء التراخيص
			يحق التوكيل	تجديد الاشتراك بالغرفة التجارية
			يحق التوكيل	فتح الفروع
			يحق التوكيل	مراجعة التأمينات الاجتماعية
			يحق التوكيل	مراجعة الدفاع المدني
			يحق التوكيل	مراجعة مصلحة الزكاة والدخل
			يحق التوكيل	استخراج تصريح صيد
			يحق التوكيل	استخراج رخصة قارب
			يحق التوكيل	تجديد رخصة قارب
			يحق التوكيل	نقل رخصة قارب
			يحق التوكيل	بيع القارب
			يحق التوكيل	تجديد تصريح الصيد
			يحق التوكيل	إلغاء تصريح الصيد
			يحق التوكيل	استخراج بدل تالف أو مفقود لرخصة القارب
			يحق التوكيل	فتح فروع للترخيص
			يحق التوكيل	نقل الترخيص
			يحق التوكيل	تأسيس شركة
			يحق التوكيل	التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل
			يحق التوكيل	إلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل
			يحق التوكيل	توقيع قرارات الشركاء
			يحق التوكيل	تعيين المدراء وعزلهم
			يحق التوكيل	تعديل أغراض الشركة
			يحق التوكيل	تصفية الشركة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسئولية محدودة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسئولية محدودة
			يحق التوكيل	زيادة رأس المال
			يحق التوكيل	خفض رأس المال
			يحق التوكيل	دخول وخروج شركاء
			يحق التوكيل	الدخول في شركات قائمة
			يحق التوكيل	نقل الحصص والأسهم والسندات
			يحق التوكيل	تحديد رأس المال

			يحق التوكيل	استلام فائض التخصيص
			يحق التوكيل	بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة
			يحق التوكيل	التنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال
			يحق التوكيل	بيع فرع الشركة
			يحق التوكيل	تعديل جنسية أحد الشركاء في العقد
			يحق التوكيل	قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال
			يحق التوكيل	شراء الحصص والأسهم ودفع الثمن
			يحق التوكيل	قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة
			يحق التوكيل	فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة
			يحق التوكيل	توقيع الاتفاقيات
			يحق التوكيل	تسجيل الشركة
			يحق التوكيل	تسجيل الوكالات والعلامات التجارية
			يحق التوكيل	حضور الجمعيات العامة
			يحق التوكيل	فتح الفروع للشركة
			يحق التوكيل	فتح الملفات للشركة
			يحق التوكيل	التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل
			يحق التوكيل	استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة
			يحق التوكيل	الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها
			يحق التوكيل	مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس
			يحق التوكيل	مراجعة هيئة سوق المال
			يحق التوكيل	استخراج التراخيص وتجديدها للشركة
			يحق التوكيل	تحويل المؤسسة إلى شركة
			يحق التوكيل	تحويل فرع الشركة إلى مؤسسة
			يحق التوكيل	تحويل فرع الشركة إلى شركة
			يحق التوكيل	نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية
			يحق التوكيل	مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهوائف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستمارات
			يحق التوكيل	توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير
			يحق التوكيل	التنازل عن العلامات التجارية أو إلغائها
			يحق التوكيل	تعديل اسم الشركة
			يحق التوكيل	استخراج التأشيرات
			يحق التوكيل	تحويل الشركة إلى مؤسسة
			يحق التوكيل	استلام تعويضات التأشيرات
			يحق التوكيل	تحديث بيانات العمال
			يحق التوكيل	فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها
			يحق التوكيل	تصفية العمالة وإلغاؤها
			يحق التوكيل	التبليغ عن هروب العمالة
			يحق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب للعمالة
			يحق التوكيل	نقل الكفالات
			يحق التوكيل	تعديل المهين

			يحق التوكيل	نقل ملكية المنشآت وتصفياتها وإلغاؤها
			يحق التوكيل	مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستخدام
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة
			يحق التوكيل	استخراج رخص العمل وتجديدها
			يحق التوكيل	استلام شهادات العودة
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات (برنت)
			يحق التوكيل	إضافة وحذف السعوديين
			يحق التوكيل	استقدام
			يحق التوكيل	فتح ملف
			يحق التوكيل	تفعيل البوابة السعودية
			يحق التوكيل	استقدام العمالة من الخارج
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية
			يحق التوكيل	الغاء التأشيرات
			يحق التوكيل	استرداد مبالغ التأشيرات
			يحق التوكيل	تعديل الجنسيات
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات الزيارات العائلية
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات استقدام العوائل
			يحق التوكيل	مراجعة السفارة
			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات (برنت)
			يحق التوكيل	إلغاء التأشيرة
			يحق التوكيل	استرداد مبلغ التأشيرة
			يحق التوكيل	تعديل جهة القدوم
		يحق التوكيل	توقيع عقود الشركات	الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك
		يحق التوكيل	شراء الحصص	
		يحق التوكيل	تصفية الشركة	
		يحق التوكيل	بيع الحصص	
		يحق التوكيل	تمثيل الشركة في الشركة المساهم فيها	
		يحق التوكيل	تسجيلها في الوزارة	تأسيس الشركات باسم الشركة
		يحق التوكيل	تمثيل أمام كاتب العدل	
		يحق التوكيل	التوقيع على عقد الشركة	
		يحق التوكيل	التوقيع على قرارات الشركاء	
	يحق التوكيل	إصدار	السجلات التجارية	
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات
			يحق التوكيل	تجديد الإقامات
			يحق التوكيل	عمل خروج وعودة
			يحق التوكيل	عمل الخروج النهائي
			يحق التوكيل	نقل الكفالات
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العمالة المتوفاة
			يحق التوكيل	التبليغ عن الهروب
			يحق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب

			يحق التوكيل	نقل المعلومات وتحديث البيانات
			يحق التوكيل	التسوية والتنازل عن العمال
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الترحيل والوافدين
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات العمال(برنت)
			يحق التوكيل	اسقاط العمالة
			يحق التوكيل	إدارة أعمال التجارية
			يحق التوكيل	نقل كفالة العمالة لنفسه
			يحق التوكيل	إضافة المولود
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العامل المتوفي
			يحق التوكيل	إدارة شؤون المنافذ
			يحق التوكيل	استخراج مشاهد الإعادة
			يحق التوكيل	إضافة تابعي
			يحق التوكيل	إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم
			يحق التوكيل	فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم
			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج النهائي
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود
			يحق التوكيل	استخراج تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	تعديل المهن
			يحق التوكيل	استخراج تصاريح حج
			يحق التوكيل	مراجعة شؤون الخادمت
			يحق التوكيل	التسجيل في الخدمة الالكترونيه
		يحق التوكيل	فتح الحسابات	البنكية
		يحق التوكيل	فتح الاعتمادات	
		يحق التوكيل	الإيداع	
		يحق التوكيل	السحب	
		يحق التوكيل	إصدار الشيكات	
		يحق التوكيل	تحديث الحسابات	
		يحق التوكيل	استخراج كشوف الحسابات	
		يحق التوكيل	طلب التسهيلات	
		يحق التوكيل	طلب الضمانات	
		يحق التوكيل	توقيع عقود القروض	
		يحق التوكيل	توقيع الأوراق التجارية	
		يحق التوكيل	توقيع سندات لأمر	
		يحق التوكيل	التقدم بأي طلب أو خدمة من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
		يحق التوكيل	صلاحية التفويض لأي شخص- وفقا للأنظمة ذات العلاقة- للتقدم بأي من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
			يحق التوكيل	مراجعة وزارة الزراعة ومديرية الزراعة بخصوص
			يحق التوكيل	مراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغها
			يحق التوكيل	التنازل عن القرار الزراعي
			يحق التوكيل	نقل القرار الزراعي
			يحق التوكيل	استلام الرواتب

			يحق التوكيل	استلام الرواتب التقاعدية
			يحق التوكيل	استلام مكافأة نهاية الخدمة والتعويض عن الإجازات
			يحق التوكيل	تحويل الراتب
			يحق التوكيل	استلام المكافأة
			يحق التوكيل	استخراج تعريف بالراتب
			يحق التوكيل	استلام مستحقاتي
			يحق التوكيل	فتح الحسابات بضوابط شرعية
			يحق التوكيل	قفل الحسابات وتسويتها
			يحق التوكيل	السحب من الحسابات
			يحق التوكيل	استخراج بطاقات صراف آلي
			يحق التوكيل	استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية
			يحق التوكيل	استلام الحوالات وصرفها
			يحق التوكيل	صرف الشيكات
			يحق التوكيل	إصدار الشيكات المصدقة
			يحق التوكيل	استخراج دفاتر شيكات
			يحق التوكيل	استخراج كشف حساب
			يحق التوكيل	التحويل من الحسابات
			يحق التوكيل	طلب القروض البنكية المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية
			يحق التوكيل	فتح حساب بضوابط شرعية
			يحق التوكيل	الإيداع في الحساب
			يحق التوكيل	تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات
			يحق التوكيل	فتح صناديق الأمانات
			يحق التوكيل	الاشتراك في صناديق الأمانات
			يحق التوكيل	طلب الإعفاء من القروض
			يحق التوكيل	الاعتراض على الشيكات
			يحق التوكيل	تحديث البيانات
			يحق التوكيل	تنشيط الحسابات
			يحق التوكيل	استلام الشيكات
			يحق التوكيل	استرداد وحدات صناديق الأمانات
			يحق التوكيل	مراجعة
			يحق التوكيل	إعادة جدولة الأقساط
			يحق التوكيل	طلب نقاط البيع
			يحق التوكيل	طلب اعتماد بنكي
			يحق التوكيل	طلب ضمان بنكي
			يحق التوكيل	الاكتتابات في الشركات المساهمة
			يحق التوكيل	استلام شهادات المساهمات
			يحق التوكيل	شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية
			يحق التوكيل	بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية
			يحق التوكيل	استلام قيمة الأسهم
			يحق التوكيل	استلام الأرباح
			يحق التوكيل	استلام الفائض
			يحق التوكيل	فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتعديل وإلغاء الأوامر
			يحق التوكيل	الاكتتاب
			يحق التوكيل	شراء أسهم
			يحق التوكيل	بيع أسهم

			استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية	يحق التوكيل
			نقل الأسهم من المحفظة	يحق التوكيل
			الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
			إدارة المحافظ الاستثمارية	يحق التوكيل
			استخراج إثبات مديونية	يحق التوكيل
			تصفية المحافظ الاستثمارية	يحق التوكيل
	إدارة الأملاك	شراء وبيع وإفراغ الممتلكات	العقار	شراء بيع إفراغ
			الأراضي	شراء بيع إفراغ
			الأسهم	شراء بيع
	حق الرهن	رهن الأملاك	يحق التوكيل	يحق التوكيل
	فك الرهن		يحق التوكيل	يحق التوكيل
	القبض		يحق التوكيل	يحق التوكيل
			فتح محل	يحق التوكيل
			استخراج الكروت الصحية	يحق التوكيل
			تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية	يحق التوكيل
			مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمران	يحق التوكيل
			فتح المحلات	يحق التوكيل
			استخراج رخص	يحق التوكيل
			تجديد الرخص	يحق التوكيل
			إلغاء الرخص	يحق التوكيل
			نقل الرخص	يحق التوكيل
			استخراج فسوحات البناء والترميم	يحق التوكيل
			تخطيط الأراضي	يحق التوكيل
			استخراج شهادات إتمام البناء	يحق التوكيل
			استخراج رخص تسوير	يحق التوكيل
			استخراج رخص هدم	يحق التوكيل
	تغيير الكيان القانوني	الموافقة على قرار الشركاء	تعدّل عقد الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك	
	زيادة أو تخفيض رأس المال			
	قبول التنازل عن الحصص وشراء الحصص			
	دخول وخروج الشركاء			
	التوقيع على قرار الشركاء بالاندماج			
	التعديل على باقي بنود عقد التأسيس			
	يحق التوكيل	تصفية الشركة		
	يحق التوكيل	تحويل الشركة إلى مؤسسة		
		توقيع عقد الإيجار		يحق التوكيل
		التنازل عن العقد		يحق التوكيل
		عمل مخطط للأرض المملوكة		يحق التوكيل

			يحق التوكيل	مراجعة أمانة
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية إلى سكنية
			يحق التوكيل	الإشراف على البناء
			يحق التوكيل	توقيع العقود مع مؤسسات البناء والمقاولين
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الإستمارات
		يحق التوكيل	تعيين المحكمين	
		يحق التوكيل	تعيين المحامين	
		يحق التوكيل	التمثيل أمام كتابات العدل	
	يحق التوكيل	سماع الدعاوي والرد عليها	التمثيل أمام المحاكم الشرعية	
	يحق التوكيل	المصالحة		
	يحق التوكيل	رفض وقبول التحكيم		
	يحق التوكيل	رفض وقبول الصلح		
	يحق التوكيل	الافقرار والانكار		
	يحق التوكيل	التنازل		
	يحق التوكيل	المرافعه		
	يحق التوكيل	المدافعه		
	يحق التوكيل	المطالبة		
	يحق التوكيل	المخاصمة		
			استخدام وتنفيذ كافة خدمات وزارة العدل الالكترونية	القضاء
			تفويض/توكيل الغير على تنفيذ خدمات وزارة العدل الالكترونية	
			(التوقيع على اتفاقية عقد القرض وتعديلاته وملحقاته وكافة الوثائق ذات العلاقة- التوقيع على اتفاقية المتابعة- التوقيع على اتفاقية المشورة- التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي الخاص برهن جميع ممتلكات الشركة - استلام القرض - التنازل عن القرض - طلب الإعفاء من القرض - تسديد القرض- التوقيع على اتفاقية الاعتماد المستندي)	
			(التوقيع على الضمان الاعتراري)	
			(التوقيع على اتفاقية نقل الالتزامات وتعديل عقد القرض)	
			(التوقيع على اتفاقية ترتيب الديون عن الشركة والشركاء)	
			(اصدار وتعديل وإلغاء إعلان التنازل)	
			يحق التوكيل	البيع والإفراغ للمشتري يحق التوكيل
			يحق التوكيل	الشراء وقبول الإفراغ ودفع الثمن
			يحق التوكيل	استلام الصكوك
			يحق التوكيل	التأجير
			يحق التوكيل	استلام الأجرة
			يحق التوكيل	توقيع عقود الأجرة يحق التوكيل
			يحق التوكيل	تجديد عقود الأجرة
			يحق التوكيل	إلغاء وفسخ عقود التأجير
			يحق التوكيل	الرهن
			يحق التوكيل	فك الرهن
			يحق التوكيل	التجزئة والفرز يحق التوكيل

			يحق التوكيل	تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء
			يحق التوكيل	بيع
			يحق التوكيل	قبول الرهن
			يحق التوكيل	تحديث الصكوك وإدخالها في النظام الشامل
			يحق التوكيل	بيع النصيب من
			يحق التوكيل	شراء
			يحق التوكيل	شراء النصيب من
			يحق التوكيل	تأجير
			يحق التوكيل	تعديل اسم المالك ورقم السجل المدني للحفيظة
			يحق التوكيل	الهبة والإفراغ
			يحق التوكيل	قبول الهبة والإفراغ
			يحق التوكيل	التنازل عن النقص في المساحة
			يحق التوكيل	دمج الصكوك
			يحق التوكيل	قبول التنازل والإفراغ
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل مفقود وبياناتها كالتالي:
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل تالف وبياناتها كالتالي:
			يحق التوكيل	البيع والإفراغ للورثة
			يحق التوكيل	التنازل عن النصيب من
			يحق التوكيل	إثبات المبني
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل تالف
			يحق التوكيل	وذلك للعقارات الواقعة
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية إلى سكنية أو صناعية
			يحق التوكيل	الدخول في المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	شراء أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	بيع أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	التنازل عن الأرض المؤجرة
			يحق التوكيل	تحديث الصك وإدخاله في النظام الشامل
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل مفقود
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية إلى سكنية
			يحق التوكيل	بناء الأرض
			يحق التوكيل	استئجار الأرض
			يحق التوكيل	تغيير الكيان القانوني للشركة
			يحق التوكيل	قسمة الأسهم بين الورثة ونقلها إلى محافظهم

ويشترط حصول مجلس الإدارة على موافقة الجمعية العامة عند بيع أصول تتجاوز قيمتها (خمس في المائة) من قيمة مجموع أصولها سواء تم البيع من خلال صفقة واحدة أو عدة صفقات، وفي هذه الحالة تعتبر الصفقة التي تؤدي إلى تجاوز نسبة (خمس في المائة) من قيمة الأصول هي الصفقة التي يلزم موافقة الجمعية العامة عليها، وتحسب هذه النسبة من تاريخ أول صفقة تمت خلال (الاثني عشر) شهراً السابقة. ولمجلس الإدارة في حدود اختصاصه أن يفوض عضواً واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة.

المادة الرابعة وعشرون: صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر

يعين مجلس الإدارة في أول اجتماع له من بين أعضائه رئيساً للمجلس، ويجوز أن يعين من بين أعضائه عضواً منتدباً ويعين مجلس الإدارة في أول اجتماع له من بين أعضائه نائباً للرئيس.

١. يعين مجلس الإدارة رئيساً تنفيذياً من أعضائه أو من غيرهم:

	يحق التوكيل	إصدار	الرئيسية	السجلات التجارية
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
	يحق التوكيل	إصدار	الفرعية	
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
			يحق التوكيل	شراء المؤسسة
			يحق التوكيل	التوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية
			يحق التوكيل	بيع المؤسسة
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الحسابات
			يحق التوكيل	استخراج السجلات
			يحق التوكيل	نقل السجلات التجارية
			يحق التوكيل	إدارة السجلات
			يحق التوكيل	إلغاء السجلات
			يحق التوكيل	الإشراف على السجلات
			يحق التوكيل	فتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية يحق التوكيل
			يحق التوكيل	اعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية
			يحق التوكيل	إلغاء التوقيع لدى الغرفة التجارية
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستثمارات
			يحق التوكيل	تحويل فرع المؤسسة
			يحق التوكيل	مراجعة التأهيلات الاجتماعية
			يحق التوكيل	مراجعة مصلحة الزكاة والدخل
			يحق التوكيل	فتح فروع للسجلات
			يحق التوكيل	إدارة السجل التجاري
			يحق التوكيل	إلغاء السجل التجاري
			يحق التوكيل	مراجعة الدفاع المدني
			يحق التوكيل	تعديل السجلات
			يحق التوكيل	إضافة نشاط
			يحق التوكيل	حجز الاسم التجاري
			يحق التوكيل	تجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية
			يحق التوكيل	تعديل السجل التجاري
			يحق التوكيل	نقل السجل التجاري
			يحق التوكيل	استخراج سجل بدل تالف أو مفقود
			يحق التوكيل	استخراج سجل بدل تالف أو مفقود
			يحق التوكيل	تسجيل العلامة التجارية
			يحق التوكيل	التنازل عن العلامة التجارية
			يحق التوكيل	التنازل عن الاسم التجاري
			يحق التوكيل	استخراج التراخيص
			يحق التوكيل	شراء القوارب
			يحق التوكيل	استيراد بدل تالف أو مفقود لتصاريح الصيد
			يحق التوكيل	استيراد قوارب
			يحق التوكيل	إلغاء رخص قوارب
			يحق التوكيل	تجديد التراخيص
			يحق التوكيل	تعديل التراخيص
			يحق التوكيل	إضافة نشاط
			يحق التوكيل	حجز الأسماء

			إلغاء التراخيص	يحق التوكيل
			تجديد الاشتراك بالغرفة التجارية	يحق التوكيل
			فتح الفروع	يحق التوكيل
			مراجعة التأمينات الاجتماعية	يحق التوكيل
			مراجعة الدفاع المدني	يحق التوكيل
			مراجعة مصلحة الزكاة والدخل	يحق التوكيل
			استخراج تصريح صيد	يحق التوكيل
			استخراج رخصة قارب	يحق التوكيل
			تجديد رخصة قارب	يحق التوكيل
			نقل رخصة قارب	يحق التوكيل
			بيع القارب	يحق التوكيل
			تجديد تصريح الصيد	يحق التوكيل
			إلغاء تصريح الصيد	يحق التوكيل
			استخراج بدل تالف أو مفقود لرخصة القارب	يحق التوكيل
			فتح فرع للترخيص	يحق التوكيل
			نقل الترخيص	يحق التوكيل
			تأسيس شركة	يحق التوكيل
			التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل	يحق التوكيل
			توقيع قرارات الشركاء	يحق التوكيل
			تعيين المدراء وعزلهم	يحق التوكيل
			تعديل أغراض الشركة	يحق التوكيل
			تصفية الشركة	يحق التوكيل
			تحويل الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة	يحق التوكيل
			تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسؤولية محدودة	يحق التوكيل
			تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسؤولية محدودة	يحق التوكيل
			زيادة رأس المال	يحق التوكيل
			خفض رأس المال	يحق التوكيل
			دخول وخروج شركاء	يحق التوكيل
			الدخول في شركات قائمة	يحق التوكيل
			نقل الحصص والأسهم والسندات	يحق التوكيل
			تحديد رأس المال	يحق التوكيل
			استلام فائض التخصيص	يحق التوكيل
			بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة	يحق التوكيل
			التنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال	يحق التوكيل
			بيع فرع الشركة	يحق التوكيل
			تعديل جنسية أحد الشركاء في العقد	يحق التوكيل
			قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال	يحق التوكيل
			شراء الحصص والأسهم ودفع الثمن	يحق التوكيل
			قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة	يحق التوكيل
			فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة	يحق التوكيل
			توقيع الاتفاقيات	يحق التوكيل
			تسجيل الشركة	يحق التوكيل
			تسجيل الوكالات والعلامات التجارية	يحق التوكيل

			يحقق التوكيل	حضور الجمعيات العامة
			يحقق التوكيل	فتح الفروع للشركة
			يحقق التوكيل	فتح الملفات للشركة
			يحقق التوكيل	التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل
			يحقق التوكيل	استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة
			يحقق التوكيل	الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها
			يحقق التوكيل	مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها
			يحقق التوكيل	مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس
			يحقق التوكيل	مراجعة هيئة سوق المال
			يحقق التوكيل	استخراج التراخيص وتجديدها للشركة
			يحقق التوكيل	تحويل المؤسسة إلى شركة
			يحقق التوكيل	تحويل فرع الشركة إلى مؤسسة يحق التوكيل
			يحقق التوكيل	تحويل فرع الشركة إلى شركة
			يحقق التوكيل	نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية
			يحقق التوكيل	مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهوائيات الثابتة أو الجوالات باسم الشركة
			يحقق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستثمارات
			يحقق التوكيل	توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير
			يحقق التوكيل	التنازل عن العلامات التجارية أو إلغاءه
			يحقق التوكيل	تعديل اسم الشركة
			يحقق التوكيل	استخراج التأشيرات
			يحقق التوكيل	تحويل الشركة إلى مؤسسة
			يحقق التوكيل	استلام تعويضات التأشيرات
			يحقق التوكيل	تحديث بيانات العمال
			يحقق التوكيل	فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها
			يحقق التوكيل	تصفية العمالة وإلغاؤها
			يحقق التوكيل	التبليغ عن هروب العمالة
			يحقق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب للعمالة
			يحقق التوكيل	نقل الكفالات
			يحقق التوكيل	تعديل المهن
			يحقق التوكيل	نقل ملكية المنشآت وتصفياتها وإلغاؤها
			يحقق التوكيل	مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستقدام
			يحقق التوكيل	مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة
			يحقق التوكيل	استخراج رخص العمل وتجديدها
			يحقق التوكيل	استلام شهادات السعودة
			يحقق التوكيل	استخراج كشف بيانات (برنت)
			يحقق التوكيل	إضافة وحذف السعوديين
			يحقق التوكيل	استقدام
			يحقق التوكيل	استقدام
			يحقق التوكيل	فتح ملف
			يحقق التوكيل	تفعيل البوابة السعودية
			يحقق التوكيل	استقدام العمالة من الخارج

			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية
			يحق التوكيل	الغاء التأشيرات
			يحق التوكيل	استرداد مبالغ التأشيرات
			يحق التوكيل	تعديل الجنسيات
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات الزيارات العائلية
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات استخدام العوائل
			يحق التوكيل	مراجعة السفارة
			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات(برنت)
			يحق التوكيل	إلغاء التأشيرة
			يحق التوكيل	استرداد مبلغ التأشيرة
			يحق التوكيل	تعديل جهة القдом
		يحق التوكيل	توقيع عقود الشركات	الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك
		يحق التوكيل	شراء الحصص	
		يحق التوكيل	تصفية الشركة	
		يحق التوكيل	بيع الحصص	
			يحق التوكيل	تمثيل الشركة في الشركة المساهم فيها
			يحق التوكيل	تسجيلها في الوزارة
			يحق التوكيل	تمثيل أمام كاتب العدل
			يحق التوكيل	التوقيع على عقد الشركة
		يحق التوكيل	التوقيع على قرارات الشركاء	تأسيس الشركات باسم الشركة
	يحق التوكيل	إصدار	السجلات التجارية	
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات
			يحق التوكيل	تجديد الإقامات
			يحق التوكيل	عمل خروج وعودة
			يحق التوكيل	عمل الخروج النهائي
			يحق التوكيل	نقل الكفالات
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العمالة المتوفاة
			يحق التوكيل	التبليغ عن الهروب
			يحق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب
			يحق التوكيل	نقل المعلومات وتحديث البيانات
			يحق التوكيل	التسوية والتنازل عن العمال
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الترحيل والوافدين
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات العمال (برنت)
			يحق التوكيل	اسقاط العمالة
			يحق التوكيل	إدارة أعمال التجارية يحق التوكيل
			يحق التوكيل	نقل كفالة العمالة لنفسه
			يحق التوكيل	إضافة المولود
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العامل المتوفى
			يحق التوكيل	ادارة شؤون المنافذ
			يحق التوكيل	استخراج مشاهد الإعادة
			يحق التوكيل	إضافة تابعين
			يحق التوكيل	إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم

			يحق التوكيل	فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم
			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج النهائي
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود
			يحق التوكيل	استخراج تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	تعديل المهين يحق التوكيل
			يحق التوكيل	استخراج تصاريح حج
			يحق التوكيل	مراجعة شؤون الخدمات
			يحق التوكيل	التسجيل في الخدمة الإلكترونية
		يحق التوكيل	فتح الحسابات	البنكية
		يحق التوكيل	فتح الاعتمادات	
		يحق التوكيل	الإيداع	
		يحق التوكيل	السحب	
		يحق التوكيل	إصدار الشيكات	
		يحق التوكيل	تحديث الحسابات	
		يحق التوكيل	استخراج كشوف الحسابات	
		يحق التوكيل	طلب التسهيلات	
		يحق التوكيل	طلب الضمانات	
		يحق التوكيل	توقيع عقود القروض	
		يحق التوكيل	توقيع الأوراق التجارية	
		يحق التوكيل	توقيع سندات لأمر	
		يحق التوكيل	التقدم بأي طلب أو خدمة من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
		يحق التوكيل	صلاحية التفويض لأي شخص- وفقا للأنظمة ذات العلاقة- للتقدم بأي من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
			يحق التوكيل	
			يحق التوكيل	مراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغها
			يحق التوكيل	التنازل عن القرار الزراعي
			يحق التوكيل	نقل القرار الزراعي
			يحق التوكيل	استلام الرواتب
			يحق التوكيل	استلام الرواتب التقاعدية
			يحق التوكيل	استلام مكافأة نهاية الخدمة والتعويض عن الإجازات
			يحق التوكيل	تحويل الراتب
			يحق التوكيل	استلام المكافأة
			يحق التوكيل	استخراج تعريف بالراتب
			يحق التوكيل	استلام مستحقات
			يحق التوكيل	فتح الحسابات بضوابط شرعية
			يحق التوكيل	قفل الحسابات وتسويتها
			يحق التوكيل	السحب من الحسابات
			يحق التوكيل	استخراج بطاقات صراف آلي

				استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية	يحق التوكيل
				استلام الحوالات وصرفها	يحق التوكيل
				صرف الشيكات	يحق التوكيل
				إصدار الشيكات المصدقة	يحق التوكيل
				استخراج دفاتر شيكات	يحق التوكيل
				استخراج كشف حساب	يحق التوكيل
				التحويل من الحسابات	يحق التوكيل
				طلب القروض البنكية المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية	يحق التوكيل
				فتح حساب بضوابط شرعية	يحق التوكيل
				الإيداع في الحساب	يحق التوكيل
				تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات	يحق التوكيل
				فتح صناديق الأمانات	يحق التوكيل
				الاشتراك في صناديق الأمانات	يحق التوكيل
				طلب الإعفاء من القروض	يحق التوكيل
				الاعتراض على الشيكات	يحق التوكيل
				تحديث البيانات	يحق التوكيل
				تنشيط الحسابات	يحق التوكيل
				استلام الشيكات	يحق التوكيل
				استرداد وحدات صناديق الأمانات	يحق التوكيل
				مراجعة	يحق التوكيل
				إعادة جدولة الأقساط	يحق التوكيل
				طلب نقاط البيع	يحق التوكيل
				طلب اعتماد بنك	يحق التوكيل
				طلب ضمان بنكي	يحق التوكيل
				الاكتتابات في الشركات المساهمة	يحق التوكيل
				استلام شهادات المساهمات	يحق التوكيل
				شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
				بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
				استلام قيمة الأسهم	يحق التوكيل
				استلام الأرباح	يحق التوكيل
				استلام الفائض	يحق التوكيل
				فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر	يحق التوكيل
				الاكتتاب	يحق التوكيل
				شراء أسهم	يحق التوكيل
				بيع أسهم	يحق التوكيل
				استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية	يحق التوكيل
				نقل الأسهم من المحفظة	يحق التوكيل
				الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
				إدارة المحافظ الاستثمارية	يحق التوكيل
				استخراج إثبات مديونية	يحق التوكيل
				تصفية المحافظ الاستثمارية	يحق التوكيل
يحق التوكيل	شراء	العقار	شراء وبيع وإفراغ الممتلكات	إدارة الأملاك	يحق التوكيل
يحق التوكيل	بيع				يحق التوكيل
يحق التوكيل	إفراغ				يحق التوكيل
يحق التوكيل	شراء	الأراضي			يحق التوكيل

يحق التوكيل	بيع			
يحق التوكيل	إفراغ			
يحق التوكيل	شراء	الأسهم		
يحق التوكيل	بيع			
	يحق التوكيل	حق الرهن	رهن الأملاك	
	يحق التوكيل	فك الرهن		
	يحق التوكيل	القبض		
			يحق التوكيل	فتح محل
			يحق التوكيل	استخراج الكروت الصحية
			يحق التوكيل	تحويل الأراضي الزراعية الى سكنية
			يحق التوكيل	مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمراني
			يحق التوكيل	فتح المحلات
			يحق التوكيل	استخراج رخص
			يحق التوكيل	تجديد الرخص
			يحق التوكيل	الغاء الرخص
			يحق التوكيل	نقل الرخص
			يحق التوكيل	استخراج فسوحات البناء والترميم
			يحق التوكيل	تخطيط الأراضي
			يحق التوكيل	استخراج شهادات إتمام البناء
			يحق التوكيل	استخراج رخص تسوير
			يحق التوكيل	استخراج رخص هدم
	يحق التوكيل	تغيير الكيان القانوني	الموافقة على قرارات الشركاء	تعديل عقد الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك
	يحق التوكيل	زيادة أو تخفيض رأس المال		
	يحق التوكيل	قبول التنازل عن الحصص وشراء الحصص		
	يحق التوكيل	دخول وخروج الشركاء		
	يحق التوكيل	التوقيع على قرار الشركاء بالاندماج		
	يحق التوكيل	التعديل على باقي بنود عقد التأسيس		
		يحق التوكيل	تصفية الشركة	
		يحق التوكيل	تحوّل الشركة الى مؤسسة	
			يحق التوكيل	توقيع عقد الإيجار
			يحق التوكيل	التنازل عن العقد
			يحق التوكيل	عمل مخطط للأرض المملوكة
			يحق التوكيل	مراجعة أمانة
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية الى سكنية
			يحق التوكيل	الإشراف على البناء
			يحق التوكيل	توقيع العقود مع مؤسسات البناء والمقاولين
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستثمارات
		يحق التوكيل	تعيين المحكمين	القضاء
		يحق التوكيل	تعيين المحامين	
		يحق التوكيل	التمثيل أمام كتابات العدل	
	يحق التوكيل	سماع الدعاوي والرد عليها	التمثيل امام المحاكم الشرعية	
	يحق التوكيل	المصالحة		
	يحق التوكيل	رفض وقبول التحكيم		
	يحق التوكيل	رفض وقبول الصلح		
	يحق التوكيل	الإقرار والانكار		

	يحق التوكيل	التنازل		
	يحق التوكيل	المرافعة		
	يحق التوكيل	المدافعة		
	يحق التوكيل	المطالبة		
	يحق التوكيل	المخاصمة		
		يحق التوكيل	استخدام وتنفيذ كافة خدمات وزارة العدل الالكترونية	
		يحق التوكيل	تفويض/توكيل الغير على تنفيذ خدمات وزارة العدل الالكترونية	
		يحق التوكيل	(التوقيع على اتفاقية عقد القرض وتعديلاته وملحقاته وكافة الوثائق ذات العلاقة- التوقيع على اتفاقية المتابعة- التوقيع على اتفاقية المشورة- التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي الخاص برهن جميع ممتلكات الشركة - استلام القرض - التنازل عن القرض -طلب الإغفاء من القرض - تسديد القرض- التوقيع على اتفاقية الاعتماد المستندي)	
		يحق التوكيل	(التوقيع على الضمان الاعترافي)	
		يحق التوكيل	(التوقيع على اتفاقية نقل الالتزامات وتعديل القرض)	
		يحق التوكيل	(التوقيع على اتفاقية ترتيب الديون عن الشركة والشركاء)	
		يحق التوكيل	(إصدار وتعديل وإلغاء إعلان التنازل)	
			يحق التوكيل	البيع والافراغ للمشتري
			يحق التوكيل	الشراء وقبول الافراغ ودفع الثمن
			يحق التوكيل	استلام الصكوك
			يحق التوكيل	التأجير
			يحق التوكيل	استلام الصكوك
			يحق التوكيل	التأجير
			يحق التوكيل	استلام الأجرة
			يحق التوكيل	توقيع عقد الأجرة
			يحق التوكيل	تجديد عقود الأجرة
			يحق التوكيل	الغاء وفسخ عقود التأجير
			يحق التوكيل	الرهن
			يحق التوكيل	فك الرهن
			يحق التوكيل	التجزئة والفرز
			يحق التوكيل	تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء
			يحق التوكيل	بيع
			يحق التوكيل	قبول الرهن
			يحق التوكيل	تحديث الصكوك وادخالها في النظام الشامل
			يحق التوكيل	بيع النصيب من
			يحق التوكيل	شراء
			يحق التوكيل	شراء النصيب من

			يحق التوكيل	تأجير
			يحق التوكيل	تعديل اسم المالك ورقم السجل المدني الحفيظة
			يحق التوكيل	الهبة والافراغ
			يحق التوكيل	قبول الهبة والافراغ
			يحق التوكيل	التنازل عن النقص في المساحة
			يحق التوكيل	دمج الصكوك
			يحق التوكيل	قبول التنازل والافراغ
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل مفقود وبياناتها كالتالي:
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل تالف وبياناتها كالتالي:
			يحق التوكيل	البيع والافراغ للورثة
			يحق التوكيل	التنازل عن النصيب من
			يحق التوكيل	اثبات المبني
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل تالف
			يحق التوكيل	وذلك للعقارات الواقعة
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية الى سكنية أو صناعية
			يحق التوكيل	الدخول في المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	شراء أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	بيع أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	التنازل عن الأرض المؤجرة
			يحق التوكيل	تحديث الصك وادخاله في النظام الشامل
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل مفقود
			يحق التوكيل	تحويل الأراضي الزراعية الى سكنية
			يحق التوكيل	بناء الأرض
			يحق التوكيل	استئجار الأرض
			يحق التوكيل	تغيير الكيان القانوني للشركة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة الى ذات مسؤولية محدودة
			يحق التوكيل	قسمة الأسهم بين الورثة ونقلها
				٢. ويختص نائب الرئيس ب :
		اصدار	الرئيسية	السجلات التجارية:
		تجديد		
		شطب		
		اصدار	الفرعية	
		تجديد		
		شطب		
				تحويل فرع المؤسسة
				فتح فروع للسجلات
				٣. كما يختص العضو المنتدب ب :
		اصدار	الرئيسية	السجلات التجارية
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
	يحق التوكيل	اصدار	الفرعية	
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
				شراء المؤسسة

			التوقيع على جميع المستندات لدى العرقة التجارية	يحق التوكيل
			بيع المؤسسة	يحق التوكيل
			مراجعة إدارة السجلات	يحق التوكيل
			استخراج السجلات	يحق التوكيل
			نقل السجلات التجارية	يحق التوكيل
			إدارة السجلات	يحق التوكيل
			الغاء السجلات	يحق التوكيل
			الاشراف على السجلات	يحق التوكيل
			فتح الاشتراك لدى العرقة التجارية	يحق التوكيل
			اعتماد التوقيع لدى العرقة التجارية	يحق التوكيل
			الغاء التوقيع لدى العرقة التجارية	يحق التوكيل
			دخول المناقصات واستلام الاستثمارات	يحق التوكيل
			تحويل فرع المؤسسة	يحق التوكيل
			مراجعة التأمينات الاجتماعية	يحق التوكيل
			مراجعة مصلحة الزكاة والدخل	يحق التوكيل
			فتح فروع للسجلات	يحق التوكيل
			إدارة السجل التجاري	يحق التوكيل
			الغاء السجل التجاري	يحق التوكيل
			مراجعة الدفاع المدني	يحق التوكيل
			تعديل السجلات	يحق التوكيل
			إضافة نشاط	يحق التوكيل
			حجز الاسم التجاري	يحق التوكيل
			تجديد الاشتراك لدى العرقة التجارية	يحق التوكيل
			تعديل السجل التجاري	يحق التوكيل
			نقل السجل التجاري	يحق التوكيل
			استخراج سجل بدل تالف أو مفقود	يحق التوكيل
			استخراج سجل بدل تالف أو مفقود	يحق التوكيل
			تسجيل العلامة التجارية	يحق التوكيل
			التنازل عن العلامة التجارية	يحق التوكيل
			التنازل عن الاسم التجاري	يحق التوكيل
			استخراج التراخيص	يحق التوكيل
			شراء القوارب	يحق التوكيل
			استخراج بدل تالف أو مفقود لتصاريح الصيد	يحق التوكيل
			استيراد القوارب	يحق التوكيل
			الغاء رخص قوارب	يحق التوكيل
			تجديد التراخيص	يحق التوكيل
			تعديل التراخيص	يحق التوكيل
			إضافة نشاط	يحق التوكيل
			حجز الأسماء	يحق التوكيل
			الغاء التراخيص	يحق التوكيل
			تجديد الاشتراكات بالعرقة التجارية	يحق التوكيل
			فتح الفروع	يحق التوكيل
			مراجعة التأمينات الاجتماعية	يحق التوكيل
			مراجعة الدفاع المدني	يحق التوكيل
			مراجعة مصلحة الزكاة والدخل	يحق التوكيل
			استخراج تصريح صيد	يحق التوكيل
			استخراج رخصة قارب	يحق التوكيل

			يحق التوكيل	تجديد رخصة قارب
			يحق التوكيل	نقل رخصة قارب
			يحق التوكيل	بيع القارب
			يحق التوكيل	تجديد تصريح الصيد
			يحق التوكيل	إلغاء تصريح الصيد
			يحق التوكيل	استخراج بدل تالف أو مفقود لرخصة القارب
			يحق التوكيل	فتح فرع للترخيص
			يحق التوكيل	نقل الترخيص
			يحق التوكيل	تأسيس شركة
			يحق التوكيل	التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل
			يحق التوكيل	إلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل
			يحق التوكيل	توقيع قرارات الشركاء
			يحق التوكيل	تعيين المدراء وعزلهم
			يحق التوكيل	تعديل أغراض الشركة
			يحق التوكيل	تصفية الشركة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسئولية محدودة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من تضامنية إلى ذات مسئولية محدودة
			يحق التوكيل	زيادة رأس المال
			يحق التوكيل	خفض رأس المال
			يحق التوكيل	دخول وخروج شركاء
			يحق التوكيل	الدخول في شركات قائمة
			يحق التوكيل	نقل الحصص والأسهم والسندات
			يحق التوكيل	تحديد رأس المال
			يحق التوكيل	استلام فائض التخصيص
			يحق التوكيل	بيع الحصص والأسهم واستلام القيمة
			يحق التوكيل	التنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال
			يحق التوكيل	بيع فرع الشركة
			يحق التوكيل	تعديل جنسية أحد الشركاء في العقد
			يحق التوكيل	قبول التنازل عن الحصص والأسهم ورأس المال
			يحق التوكيل	شراء الحصص والأسهم ودفع الثمن
			يحق التوكيل	قفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة
			يحق التوكيل	توقيع الاتفاقيات
			يحق التوكيل	تسجيل الشركة
			يحق التوكيل	تسجيل الوكالات والعلامات التجارية
			يحق التوكيل	حضور الجمعيات العامة
			يحق التوكيل	فتح الفروع للشركة
			يحق التوكيل	فتح الملفات للشركة
			يحق التوكيل	التوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل لدى كاتب العدل
			يحق التوكيل	استخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة
			يحق التوكيل	الاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها

			يحق التوكيل	مراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس
			يحق التوكيل	مراجعة هيئة سوق المال
			يحق التوكيل	استخراج التراخيص وتجديدها للشركة
			يحق التوكيل	تحويل المؤسسة الى شركة
			يحق التوكيل	تحويل فرع الشركة الى مؤسسة
			يحق التوكيل	تحويل فرع الشركة الى شركة
			يحق التوكيل	نشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية
			يحق التوكيل	مراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستثمارات
			يحق التوكيل	توقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير
			يحق التوكيل	التنازل عن العلامات التجارية أو إلغاؤها
			يحق التوكيل	تعديل اسم الشركة
			يحق التوكيل	استخراج التأشيرات
			يحق التوكيل	تحويل الشركة إلى مؤسسة
			يحق التوكيل	استلام تعويضات التأشيرات
			يحق التوكيل	تحديث بيانات العمال
			يحق التوكيل	فتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها
			يحق التوكيل	تصفية العمالة وإلغاؤها
			يحق التوكيل	التبليغ عن هروب العمالة
			يحق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب للعمالة
			يحق التوكيل	نقل الكفالات
			يحق التوكيل	تعديل المهن
			يحق التوكيل	نقل ملكية المنشآت وتصفيته وإلغاؤها
			يحق التوكيل	مراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستقدام
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة
			يحق التوكيل	استخراج رخص العمل وتجديدها
			يحق التوكيل	ستلام شهادات السعودة
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات (برنت)
			يحق التوكيل	إضافة وحذف السعوديين
			يحق التوكيل	استقدام
			يحق التوكيل	استقدام
			يحق التوكيل	فتح ملف
			يحق التوكيل	تفعيل البوابة السعودية
			يحق التوكيل	استقدام العمالة من الخارج
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية
			يحق التوكيل	إلغاء التأشيرات
			يحق التوكيل	استرداد مبالغ التأشيرات
			يحق التوكيل	تعديل الجنسيات
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات الزيارات العائلية
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات استقدام العوائل
			يحق التوكيل	مراجعة السفارة

			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات(برنت)
			يحق التوكيل	إلغاء التأشيرة
			يحق التوكيل	استرداد مبلغا التأشيرة
			يحق التوكيل	تعديل جهة القدوم
		يحق التوكيل	توقيع عقود الشركات	الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك
		يحق التوكيل	شراء الحصص	
		يحق التوكيل	تصفية الشركة	
		يحق التوكيل	بيع الحصص	
		يحق التوكيل	تمثيل الشركة في الشركة المساهم فيها	
		يحق التوكيل	تسجيلها في الوزارة	تأسيس الشركات باسم الشركة
		يحق التوكيل	تمثيل امام كاتب العدل	
		يحق التوكيل	التوقيع على عقد الشركة	
		يحق التوكيل	التوقيع على قرارات الشركاء	
	يحق التوكيل	اصدار	السجلات التجارية	
	يحق التوكيل	تجديد		
	يحق التوكيل	شطب		
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات
			يحق التوكيل	تجديد الإقامات
			يحق التوكيل	عمل خروج وعودة
			يحق التوكيل	عمل الخروج النهائي
			يحق التوكيل	نقل الكفالات
			يحق التوكيل	استخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف
			يحق التوكيل	نهاة إجراءات العمالة المتوفاة
			يحق التوكيل	التبليغ عن الهروب
			يحق التوكيل	إلغاء بلاغات الهروب
			يحق التوكيل	نقل المعلومات وتحديث البيانات
			يحق التوكيل	التسوية والتنازل عن العمال
			يحق التوكيل	مراجعة إدارة الترحيل والوافدين
			يحق التوكيل	استخراج كشف بيانات العمال (برنت)
			يحق التوكيل	اسقاط العمالة
			يحق التوكيل	إدارة أعمال التجارية
			يحق التوكيل	نقل كفالة العمالة لنفسه
			يحق التوكيل	إضافة المولود
			يحق التوكيل	إنهاء إجراءات العامل المتوف
			يحق التوكيل	إدارة شؤون المنافذ
			يحق التوكيل	استخراج مشاهد الإعادة
			يحق التوكيل	إضافة تابعين
			يحق التوكيل	إضافة الأبناء إلى جواز الأب أو الأم
			يحق التوكيل	فصل الأبناء من جواز الأب أو الأم

			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج والعودة
			يحق التوكيل	إلغاء تأشيرات الخروج النهائي
			يحق التوكيل	استخراج تأشيرات سفر بدل تالف أو مفقود
			يحق التوكيل	استخراج تمديد تأشيرات الزيارة
			يحق التوكيل	تعديل المهن
			يحق التوكيل	استخراج تصاريح حج
			يحق التوكيل	مراجعة شئون الخادמות
			يحق التوكيل	التسجيل في الخدمة الإلكترونية
		يحق التوكيل	فتح الحسابات	البنكية
		يحق التوكيل	فتح الاعتمادات	
		يحق التوكيل	الایداع	
		يحق التوكيل	السحب	
		يحق التوكيل	اصدار الشيكات	
		يحق التوكيل	تحديث الحسابات	
		يحق التوكيل	استخراج كشوف الحسابات	
		يحق التوكيل	طلب التسهيلات	
		يحق التوكيل	طلب الضمانات	
		يحق التوكيل	توقيع عقود القروض	
		يحق التوكيل	توقيع الأوراق التجارية	
		يحق التوكيل	توقيع سندات لأمر	
		يحق التوكيل	التقدم بأي طلب أو خدمة من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
		يحق التوكيل	صلاحية التفويض لأي شخص- وفقا للأنظمة ذات العلاقة- للتقدم بأي من الطلبات أو الخدمات المندرجة تحت اختصاص هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات	
			يحق التوكيل	مراجعة وزارة الزراعة ومديرية الزراعة بخصوص
			يحق التوكيل	مراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغها
			يحق التوكيل	التنازل عن القرار الزراعي
			يحق التوكيل	نقل القرار الزراعي
			يحق التوكيل	استلام الرواتب
			يحق التوكيل	استلام الرواتب التقاعدية

			استلام مكافأة نهاية الخدمة والتعويض عن الإجازات	يحق التوكيل
			تحويل الراتب	يحق التوكيل
			استلام المكافأة	يحق التوكيل
			استخراج تعريف بالراتب	يحق التوكيل
			استلام مستحقات	يحق التوكيل
			فتح الحسابات بضوابط شرعية	يحق التوكيل
			قفل الحسابات وتسويتها	يحق التوكيل
			السحب من الحسابات	يحق التوكيل
			استخراج بطاقات صراف آلي	يحق التوكيل
			استخراج البطاقات الائتمانية المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
			استلام الحوالات وصرفها	يحق التوكيل
			صرف الشيكات	يحق التوكيل
			إصدار الشيكات المصدقة	يحق التوكيل
			استخراج دفاتر شيكات	يحق التوكيل
			استخراج كشف حساب	يحق التوكيل
			التحويل من الحسابات	يحق التوكيل
			طلب الفروض البنكية المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية	يحق التوكيل
			فتح حساب بضوابط شرعية	يحق التوكيل
			الإيداع في الحساب	يحق التوكيل
			تجديد الاشتراك في صناديق الأمانات	يحق التوكيل
			فتح صناديق الأمانات	يحق التوكيل
			الاشتراك في صناديق الأمانات	يحق التوكيل
			طلب الإعفاء من القروض	يحق التوكيل
			الاعتراض على الشيكات	يحق التوكيل
			تحديث البيانات	يحق التوكيل
			تشغيل الحسابات	يحق التوكيل
			استلام الشيكات	يحق التوكيل
			استرداد وحدات صناديق الأمانات	يحق التوكيل
			مراجعة	يحق التوكيل
			إعادة جدولة الأقساط	يحق التوكيل
			طلب تقاطع البيع	يحق التوكيل
			طلب اعتماد بنكي	يحق التوكيل
			طلب ضمان بنكي	يحق التوكيل
			الاكتتابات في الشركات المساهمة	يحق التوكيل
			ستلام شهادات المساهمات	يحق التوكيل
			شراء الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
			بيع الأسهم المتوافقة مع الأحكام الشرعية	يحق التوكيل
			استلام قيمة الأسهم	يحق التوكيل
			استلام الأرباح	يحق التوكيل
			استلام الفائض	يحق التوكيل
			فتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر	يحق التوكيل
			الاكتتاب	يحق التوكيل
			شراء أسهم	يحق التوكيل
			بيع أسهم	يحق التوكيل
			استرداد وحدات الصناديق الاستثمارية	يحق التوكيل

			يحق التوكيل	نقل الأسهم من المحفظة
			يحق التوكيل	الاشتراك في وحدات الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع الأحكام الشرعية
			يحق التوكيل	إدارة المحافظ الاستثمارية
			يحق التوكيل	استخراج إثبات مديونية
			يحق التوكيل	تصفية المحافظ الاستثمارية
يحق التوكيل	شراء	العقار	شراء وبيع وافراغ الممتلكات	ادارة الاملاك
يحق التوكيل	بيع			
يحق التوكيل	افراغ			
يحق التوكيل	شراء	الاراضي		
يحق التوكيل	بيع			
يحق التوكيل	افراغ			
يحق التوكيل	شراء	الاسهم		
يحق التوكيل	بيع			
	يحق التوكيل	حق الرهن	رهن الاملاك	
	يحق التوكيل	فك الرهن		
	يحق التوكيل	القبض		
			يحق التوكيل	فتح محل
			يحق التوكيل	استخراج الكروت الصحية
			يحق التوكيل	تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية
			يحق التوكيل	مراجعة الإدارة العامة للتخطيط العمران
			يحق التوكيل	فتح المحلات
			يحق التوكيل	استخراج رخص
			يحق التوكيل	تجديد الرخص
			يحق التوكيل	إلغاء الرخص
			يحق التوكيل	نقل الرخص
			يحق التوكيل	استخراج فسوحات البناء والترميم
			يحق التوكيل	تخطيط الأراض
			يحق التوكيل	استخراج شهادات إتمام البناء
			يحق التوكيل	استخراج رخص تسوير
			يحق التوكيل	استخراج رخص هدم
	يحق التوكيل	تغيير الكيان القانون	الموافقة على قرارات الشركاء	تعديل عقد الشركات التي تدخل فيها الشركة كشريك
	يحق التوكيل	زيادة أو تخفيض رأسمال		
	يحق التوكيل	قبول التنازل عن الحصص وشراء الحصص		
	يحق التوكيل	دخول وخروج الشركاء		

	يحق التوكيل	التوقيع على قرار الشركاء بالاندماج		
	يحق التوكيل	التعديل على باقي بنود عقد التأسيس		
	يحق التوكيل	يحق التوكيل	تصفية الشركة	
	يحق التوكيل	يحق التوكيل	تحول الشركة الى مؤسسة	
			يحق التوكيل	توقيع عقد الإيجار
			يحق التوكيل	التنازل عن العقد
			يحق التوكيل	عمل مخطط للأرض المملوكة
			يحق التوكيل	مراجعة أمانة
			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية إلى سكنية
			يحق التوكيل	الإشراف على البناء
			يحق التوكيل	توقيع العقود مع مؤسسات البناء والمقاولين
			يحق التوكيل	دخول المناقصات واستلام الاستثمارات
			يحق التوكيل	البيع والإفراغ للمشتري
			يحق التوكيل	الشراء وقبول الإفراغ ودفع الثمن
			يحق التوكيل	استلام الصكوك
			يحق التوكيل	التأجير
			يحق التوكيل	استلام الأجرة
			يحق التوكيل	توقيع عقود الأجرة
			يحق التوكيل	تجديد عقود الأجرة
			يحق التوكيل	إلغاء و فسخ عقود التأجير
			يحق التوكيل	الرهن
			يحق التوكيل	فك الرهن
			يحق التوكيل	التجزئة والفرز
			يحق التوكيل	تعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء
			يحق التوكيل	بيع
			يحق التوكيل	قبول الرهن
			يحق التوكيل	تحديث الصكوك و إدخالها في النظام الشامل
			يحق التوكيل	بيع النصيب من
			يحق التوكيل	تأجير
			يحق التوكيل	تعديل اسم المالك ورقم السجل المدني الحفيظة
			يحق التوكيل	الهبة والإفراغ
			يحق التوكيل	قبول الهبة والإفراغ
			يحق التوكيل	التنازل عن النقص في المساحة
			يحق التوكيل	دمج الصكوك
			يحق التوكيل	قبول التنازل والإفراغ
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل مفقود وبياناتها كالتالي :
			يحق التوكيل	استخراج مجموعة صكوك بدل تالف وبياناتها كالتالي :
			يحق التوكيل	البيع والإفراغ للورثة
			يحق التوكيل	التنازل عن النصيب من
			يحق التوكيل	إثبات المبني
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل تالف
			يحق التوكيل	وذلك للعقارات الواقعة

			يحق التوكيل	تحويل الأرض الزراعية إلى سكنية أو صناعية
			يحق التوكيل	الدخول في المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	شراء أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	بيع أسهم المساهمات العقارية
			يحق التوكيل	التنازل عن الأرض المؤجرة
			يحق التوكيل	تحديث الصك وإدخاله في النظام الشامل
			يحق التوكيل	استخراج صك بدل مفقود
			يحق التوكيل	تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية
			يحق التوكيل	بناء الأرض
			يحق التوكيل	استئجار الأرض
			يحق التوكيل	تغيير الكيان القانوني للشركة
			يحق التوكيل	تحويل الشركة من شركة توصية بسيطة إلى ذات مسؤولية محدودة
			يحق التوكيل	قسمة الأسهم بين الورثة ونقلها إلى محافظهم

المادة الخامسة وعشرون: واجبات أعضاء مجلس الإدارة

يجب على أعضاء مجلس إدارة الشركة الالتزام بواجبات العناية والولاء، وبوجه خاص ما يأتي:

أ- ممارسة مهماتهم في حدود الصلاحيات المقررة لهم.

ب- العمل على مصلحة الشركة، وتعزيز نجاحها.

ج- اتخاذ القرارات أو التصويت عليها باستقلال.

د- بذل العناية والاهتمام والحرص والمهارة المعقولة والمتوقعة.

هـ- تجنب حالات تعارض المصالح.

و- الإفصاح عن أي مصلحة لهم مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.

ز- عدم قبول أي منفعة ممنوحة لهم من الغير فيما له علاقة بدورهم في الشركة.

وتحدد الضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة الأحكام ذات علاقة بهذا الخصوص.

٢. تعارض المصالح والمنافسة واستغلال الأصول

أ- لا يجوز لعضو مجلس إدارة الشركة، أن تكون له أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، إلا بترخيص من الجمعية العامة للمساهمين أو من تفوضه ويكون التفويض وفق الضوابط والشروط التي نص عليها نظام الشركات ولوائحه التنفيذية أو تلك التي تضعها الجهات المختصة بهذا الخصوص.

ويجب على عضو مجلس الإدارة أن يُنصَح عن الأعمال والعقود المشار إليها في هذه الفقرة فور علمه بوجود أي مصلحة له وذلك وفق الإجراءات المنصوص عليها في المادة الحادية والسبعون (٧١) من نظام الشركات.

لا يسري حكم هذه الفقرة على الآتي:

١. الأعمال والعقود التي تتم وفقاً لمنافسة عامة.

٢. الأعمال والعقود التي تهدف إلى تلبية الاحتياجات الشخصية إذا تمت بالأوضاع والشروط نفسها التي تتبعها الشركة مع عموم المتعاملين والمتعاقدين وكانت ضمن نشاط الشركة المعتاد.

٣. أي أعمال أو عقود أخرى تحددها اللوائح بما لا يتعارض مع مصلحة الشركة.

يحق للشركة في حال مخالفة عضو مجلس الإدارة حكم هذه الفقرة، المطالبة أمام الجهة القضائية المختصة بإبطال العقد، وإلزامه بأداء أي ربح أو منفعة تحققت له من ذلك.

ب- لا يجوز لعضو مجلس إدارة الشركة، أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أي من فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الجمعية العامة للمساهمين أو من تفوضه ويكون الترخيص وفق الضوابط والشروط التي نص عليها نظام الشركات ولوائحه التنفيذية أو

تلك التي تضعها الجهات المختصة بهذا الخصوص.

ويجوز له تملك أسهم في شركات تمارس أنشطة مشابهة للشركة سواء كانت متداولة أو غير متداولة. وذلك دون الاشتراك في عضوية لجان أو مجالس إدارة تلك الشركات.

يحق للشركة في حال مخالفة عضو مجلس إدارتها حكم هذه الفقرة، المطالبة أمام الجهة القضائية المختصة بالتعويض المناسب.

ج- لا يجوز لعضو مجلس إدارة الشركة، استغلال أصول الشركة أو معلوماتها أو الفرص الاستثمارية المعروضة عليه بصفته عضواً في مجلس إدارتها أو المعروضة على الشركة لتحقيق مصلحة له مباشرة أو غير مباشرة، إذا كانت الفرصة الاستثمارية تدخل ضمن أنشطة الشركة المعتادة أو كانت الشركة ترغب من الاستفادة من الفرصة الاستثمارية أو من المتوقع أن تستفيد منها.

د. لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يشترك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في اجتماع مجلس الإدارة أو الجمعية العامة.

ذ. تحدد الضوابط التنظيمية التي تضعها الجهات المختصة الأحكام اللازمة لتنفيذ ما ورد في البنود (أ) و(ب) و(ج) من هذه الفقرة

المادة السادسة وعشرون: تمثيل الشركة مع الغير

أ. يمثل رئيس مجلس الإدارة الشركة أمام القضاء وهيئات التحكيم والغير. ولرئيس المجلس بموجب وكالة أو تفويض أن يفوض بعض صلاحياته إلى غيره من أعضاء المجلس أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال محددة.

ب. يحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه.

المادة السابعة وعشرون: اجتماعات مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة أربع (٤) مرات على الأقل في السنة بدعوة من رئيسه، وتكون الدعوة خطية مصحوبة بجدول الأعمال قبل أسبوعان على الأقل من التاريخ المحدد للاجتماع ما لم يتفق أعضاء المجلس على خلاف ذلك، ويتم تسليم الدعوة شخصياً أو عن طريق البريد أو ترسل عن طريق الفاكس أو البريد الإلكتروني أو وسائل الاتصالات الأخرى ويجب على رئيس المجلس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك كتابةً أي عضو من الأعضاء لمناقشة أي موضوع أو أكثر. ويحدد مجلس الإدارة مكان عقد اجتماعاته، ويجوز عقدها باستخدام وسائل التقنية الحديثة.

المادة الثامنة وعشرون: نصاب الاجتماعات وقرارات المجلس

ينعقد اجتماع المجلس ويكون صحيحاً إذا حضره نصف الأعضاء (أصالةً أو وكالةً) على الأقل، يحق لأي عضو مجلس الإدارة إبادة عضواً آخر في حضور اجتماعات المجلس والتصويت نيابة عنه، ويتعين أن تكون الإنابة طبقاً للضوابط التالية:

(أ) لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينوب عن أكثر من عضو واحد في حضور ذات الاجتماع.

(ب) أن تكون الإنابة ثابتة بالكتابة.

(ج) لا يجوز للنائب التصويت على القرارات التي يحظر النظام على المنيب التصويت بشأنها. تصدر قرارات المجلس بأغلبية آراء الأعضاء الحاضرين أو الممثلين في الاجتماع، وعند تساوي الآراء يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.

يجوز عقد اجتماعات مجلس الإدارة في المملكة العربية السعودية أو في أي مكان آخر يشار إليه في إشعار الدعوة للاجتماع. ويجوز أيضاً عقد اجتماع مجلس الإدارة عن طريق الاتصال الهاتفي أو المحادثة عن طريق الفيديو باستخدام وسيلة تمكن كل مشارك من التحدث وسماع الآخرين. وتحرر القرارات التي يجيزها مجلس الإدارة عن طريق الاتصال الهاتفي أو المحادثة عن طريق الفيديو ويتم تمريرها للتوقيع عليها من قبل كل عضو في مجلس الإدارة ووكيل عضو مجلس الإدارة الذي حضر نيابة عنه ذلك الاجتماع.

يحق لمجلس الإدارة أن يصدر قراراته في الأمور العاجلة بعرضها على جميع الأعضاء بالتمرير ما لم يطلب أحد الأعضاء كتابة اجتماع المجلس للمداولة فيها. وتصدر هذه القرارات بموافقة أغلبية أصوات أعضائه وتعرض هذه القرارات على مجلس الإدارة في أول اجتماع تالٍ له لإبانتها في محضر تلك الاجتماع.

يعد عضو مجلس إدارة الشركة قد أدى واجبه في القرار الذي اتخذه أو صوت عليه بحسن نية، في حال تحقق الآتي:

أ- إذا لم يكن له مصلحة في موضوع القرار.

ب- إذا أحاط وألم بموضوع القرار إلى الحد المناسب في الظروف المحيطة وفق اعتقاده المعقول.

ج- إذا اعتقد جازماً وبعقلانية أن القرار يحقق مصالح الشركة.

ويقع عبء إثبات خلاف ذلك على المدعي. ويقصد بالقرار لأغراض هذه المادة التصرف أو عدم التصرف في أمر يتعلق بأعمال الشركة.

٤. تسري قرارات مجلس الإدارة من تاريخ صدوره، ما لم ينص فيه على سريانه بوقت آخر أو عند تحقق شروط معينة.

المادة التاسعة وعشرون: مداورات المجلس

تثبت مداورات مجلس الإدارة وقراراته في محاضر يعدها أمين السر ويوقعها رئيس الاجتماع وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر. ويجوز استخدام وسائل التقنية الحديثة للتوقيع وإثبات المداورات والقرارات وتدوين المحاضر.

المادة الثلاثون: لجان المجلس

١. مع مراعاة متطلبات هيئة السوق المالية، يشكل مجلس الإدارة لجاناً متخصصة وفقاً لحاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها، على أن يتم وضع السياسات والإجراءات الداخلية الخاصة بكل لجنة وفق اللوائح والضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
٢. يتم تشكيل اللجان المتخصصة بقرارات من مجلس الإدارة يُحدّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم

المادة الحادية وثلاثون: دعوى المسؤولية

١. للشركة أن ترفع دعوى المسؤولية على أعضاء مجلس الإدارة بسبب مخالفة أحكام نظام الشركات أو نظامها الأساس، أو بسبب ما يصدر منهم من أخطاء أو إهمال أو تقصير في أداء أعمالهم، وينشأ عنها أضرار على الشركة، وتقرر الجمعية العامة رفع هذه الدعوى وتعيين من ينوب عن الشركة في مباشرتها. وإذا كانت الشركة في دور التصفية تولى المصفي رفع الدعوى. وفي حال افتتاح أي من إجراءات التصفية تجاه الشركة وفقاً لنظام الإفلاس، يكون رفع هذه الدعوى ممن يمثلها نظاماً.
 ٢. يجوز لمساهم أو أكثر يمثلون خمسة في المائة من رأس مال الشركة، رفع دعوى المسؤولية المقررة للشركة في حال عدم قيام الشركة برفعها، مع مراعاة أن يكون الهدف الأساس من رفع الدعوى تحقيق مصالح الشركة، وأن تكون الدعوى قائمة على أساس صحيح، وأن يكون المدعي حسن النية، ومساهمًا في الشركة وقت رفع الدعوى.
 ٣. يشترط لرفع الدعوى المشار إليها في الفقرة (٢) من هذه المادة، إبلاغ أعضاء مجلس إدارتها بالعزم على رفع الدعوى قبل أربعة عشر يوماً على الأقل من تاريخ رفعها.
 ٤. لكل مساهم الحق في رفع دعواه الشخصية على أعضاء مجلس الإدارة إذا كان من شأن الخطأ الذي صدر منهم إلحاق ضرر خاص به.
- للجهة القضائية المختصة بناءً على طلب الشريك أو المساهم تحميل الشركة النفقات التي تكلفها إقامة دعوى المسؤولية أيًا كانت نتائجها، إذا أقام الدعوى بحسن نية، وكان من مصلحة الشركة إقامة هذه الدعوى.

المادة الثالثة وثلاثون: التصويت في الجمعيات:

يكون انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتصويت التراكمي ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على قرارات الجمعية التي تتعلق بالأعمال والعقود، التي لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة أو التي تنطوي على تعارض مصالح.

المادة الخامسة وثلاثون: حضور الجمعيات

الجمعية العامة العادية وغير العادية المكونة تكويناً صحيحاً تمثل جميع المساهمين وتتعدّد اجتماعاتها في المدينة التي يقع بها المركز الرئيس للشركة لكل مساهم أيًا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية العامة وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة في حضور الجمعية العامة.

المادة السادسة وثلاثون: اجتماعات الجمعية العامة العادية واختصاصاتها

١. تتعدّد الجمعية العامة العادية السنوية مرة على الأقل خلال الأشهر (الستة) التالية لانتهاء السنة المالية للشركة. ويجوز دعوة جمعيات عامة عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
٢. يجب أن يشتمل جدول أعمال الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على البنود الآتية:
 - أ- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنقضية ومناقشته.
 - ب- الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنقضية ومناقشتها.
 - ج- مناقشة تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنقضية - إن وجد - واتخاذ قرار بشأنه.
 - د- البت في اقتراحات مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح، إن وجدت.

٣. يتحقق متطلب انعقاد الجمعية العامة العادية السنوية بانعقاد جمعية عامة غير عادية خلال الأشهر الستة التالية لانتهاؤ السنة المالية للشركة وباشتمال جدول أعمالها على البنود الواردة في الفقرة (٢) من هذه المادة.

٤. فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة وبالأخص ما نصت عليه المادة السابعة والثمانون (٨٧) من نظام الشركات.

المادة السابعة وثلاثون: اختصاصات الجمعية العامة غير العادية

تختص الجمعية العامة غير العادية بالآتي:

١. تعديل نظام الشركة الأساس، باستثناء الأمور المحظور عليها تعديلها نظاماً والمنصوص عليها في المادة الخامسة والثمانون (٨٥) من نظام الشركة.
٢. تقرير استمرار الشركة أو حلها.
٣. الموافقة على شراء الشركة لأسهمها.

وللجمعية العامة غير العادية - فضلاً عن الاختصاصات المقررة لها بموجب أحكام النظام- أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة أصلاً في اختصاصات الجمعية العامة العادية وذلك بالشروط والأوضاع نفسها المقررة للجمعية العامة العادية.

المادة الثامنة وثلاثون: دعوة الجمعيات العامة

يجوز للمساهمين الذين يمثلون جميع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت، أن يعقدوا جمعية عامة دون مراعاة الأوضاع والمدد المقررة للدعوة، للنظر في الأمور التي يكون اتخاذ القرار بشأنها من اختصاص الجمعية العامة. -يجوز بقرار من الجهة المختصة دعوة الجمعية العادية الى الانعقاد في الحالات التالية:

- أ- إذا انقضت المدة المحددة لانعقاد الجمعية العامة العادية الواردة في نظام الشركات دون انعقادها.
- ب- إذا تبين وجود مخالفات لأحكام نظام الشركات أو هذا النظام، أو وقوع خلل في إدارة الشركة، بما في ذلك نقص عدد أعضاء مجلس الإدارة عن الحد الأدنى لصحة انعقاده.
- ج- إذا لم يوجه المجلس الدعوة الى انعقاد الجمعية العامة العادية خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة من تاريخ طلب مراجع الحسابات أو مساهم أو أكثر يمثلون عشرة في المائة من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، وللجهة المختصة اتخاذ الإجراءات اللازمة لعقد الجمعية العامة العادية، ولها أن تتراأس اجتماع تلك الجمعية في حال تعذر رئاسته وفقاً لأحكام نظام الشركات.

المادة التاسعة وثلاثون: سجل حضور الجمعيات

يُجرى عند انعقاد الجمعية العامة العادية وغير العادية، كشف بأسماء المساهمين الحاضرين والممثلين ومحال إقامتهم مع بيان عدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو بالوكالة وعدد الأصوات المخصصة لها، ويكون لكل ذي مصلحة الاطلاع على هذا الكشف.

المادة الأربعون: نصاب الجمعية العامة العادية

لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق التصويت على الأقل، وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يتعين القيام بأحد الخيارين:

١. يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وتُنشر هذه الدعوة بنفس طريقة دعوة الاجتماع الأول
٢. في حال لم تتضمن الدعوة الأولى إمكانية عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة، وجّهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة الحادية والتسعين (٩١) من نظام الشركات والمادة (٣١) من هذا النظام، خلال الثلاثين (٣٠) يوماً التالية للتاريخ المحدد لانعقاد الاجتماع السابق. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أياً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.

المادة الحادية وأربعون: نصاب الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف أسهم الشركة التي لها حقوق التصويت على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول فيتعين القيام بأحد الخيارين:

يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع.

٢. في حال لم تتضمن الدعوة الأولى إمكانية عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة، وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ، يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة الحادية والتسعين (٩١) من نظام الشركات والمادة (٣١) من هذا النظام. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (٩١) من نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه والتي لها حقوق تصويت.

المادة الثانية وأربعون: قرارات الجمعيات

١. تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بموافقة أغلبية حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع. كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بموافقة ثلثي حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان قراراً متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى أو تقسيمها إلى شركتين أو أكثر، فلا يكون صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.

٢. تصدر قرارات الجمعية العامة بالتمرير وفق الآتي:

- أ. فيما يتعلق بالقرار الذي يدخل في اختصاص الجمعية العامة العادية: يصدر بموافقة مساهم أو أكثر يمثلون أغلبية حقوق التصويت.
- ب. فيما يتعلق بالقرار الذي يدخل في اختصاص الجمعية العامة غير العادية: يصدر بموافقة مساهم أو أكثر يمثلون (خمس وسبعين في المائة) على الأقل من حقوق التصويت.
٣. تسري قرارات الجمعية العامة من تاريخ صدورها باستثناء الحالات التي ينص فيها نظام الشركات أو هذا النظام، أو القرار الصادر، على سريانها بوقت آخر أو عند تحقق شروط معينة.

المادة الثالثة وأربعون: جدول أعمال الجمعيات والمناقشة فيها

على مجلس الإدارة عند إعداد جدول أعمال الجمعية العامة أن يأخذ في الاعتبار الموضوعات التي يرغب المساهمون في إدراجها، ويحق لمساهم أو أكثر يمثلون عشرة في المائة من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل إضافة موضوع أو أكثر إلى جدول الأعمال عند إعداده، وللجهة المختصة تعديل هذه النسبة.

على مجلس الإدارة أفراد كل موضوع من الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية العامة في بند مستقل، وعدم الجمع بين الموضوعات المختلفة جوهرياً تحت بند واحد، وعدم وضع الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ضمن بند واحد بغرض التصويت على البند كاملاً.

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. وعلى مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الإجابة عن أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع، احتكم إلى الجمعية العامة، وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً.

المادة الرابعة وأربعون: رئاسة الجمعيات

يرأس الجمعية العامة رئيس مجلس الإدارة أو من ينيبه في حالة غيابه. ويعين الرئيس أمين سر للاجتماع وجامعاً لأصوات المساهمين الحاضرين.

المادة الخامسة وأربعون: تعيين مراجع الحسابات

يكون للشركة مراجع حسابات أو أكثر من بين مراجعي الحسابات المُرخّص لهم بالعمل في المملكة العربية السعودية ويتم تعيينه سنوياً بواسطة الجمعية العامة وتحدد أتعابه ويجوز لها إعادة تعيينه. كما يجوز للجمعية أيضاً في أي وقت تغييره مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع التغيير في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع.

المادة السادسة وأربعون: صلاحيات مراجع الحسابات

لمراجع الحسابات في أي وقت الحق في الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق وله أن يطلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها للتحقق من أصول وموجودات والتزامات الشركة وغير ذلك مما يدخل في نطاق عمله. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمتنع من أداء واجبه، وإذا صادف مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن أثبت ذلك في تقرير يقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

وعلى مراجع الحسابات أن يقدم تقريراً إلى الجمعية العامة السنوية يُضمّن موقف الشركة من تمكينه من الحصول على البيانات والإيضاحات التي طلبها، وما يكون قد كشفه عن أي مخالفات لأحكام نظام الشركات أو أحكام هذا النظام فضلاً عن رأيه فيما يتعلق بمطابقة حسابات الشركة للواقع.

ويجوز لمراجع الحسابات توجيه هذه الدعوة إذا لم يوجهها مجلس الإدارة خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

٢. لا يجوز الجمع بين عمل مراجع الحسابات والاشتراك في تأسيس الشركة أو إدارتها أو عضوية مجلس إدارتها. ولا يجوز أن يكون مراجع الحسابات

شريكاً لأي من مؤسسي الشركة أو مديرها أو أعضاء مجلس إدارتها أو عاملاً لديه أو قريباً له. ولا يجوز له شراء أسهم في الشركة أو بيعها خلال مدة المراجعة.

المادة السابعة وأربعون: عزل واعتزال مراجع الحسابات

١. يجوز للجمعية العامة عزل مراجع الحسابات، وذلك دون إخلال بحقه في التعويض عن الضرر الذي يلحق به إذا كان له مقتض. ويجب على رئيس مجلس الإدارة إبلاغ الجهة المختصة بقرار العزل وأسبابه، وذلك خلال مدة لا تتجاوز خمسة (٥) أيام من تاريخ صدور القرار.
٢. لمراجع الحسابات أن يعتزل مهمته بموجب إبلاغ مكتوب يقدمه إلى الشركة، وتنتهي مهمته من تاريخ تقديمه أو في تاريخ لاحق يحدده في الإبلاغ، وذلك دون إخلال بحق الشركة في التعويض عن الضرر الذي يلحق بها إذا كان له مقتض. ويلتزم مراجع الحسابات المعتزل بأن يقدم إلى الشركة والجهة المختصة -عند تقديم الإبلاغ- بياناً بأسباب اعتزاله، ويجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة إلى الانعقاد للنظر في أسباب الاعتزال وتعيين مراجع حسابات آخر.

المادة الثامنة وأربعون: السنة المالية

تكون السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ من يوم ٠١ من شهر يناير وتنتهي بنهاية يوم ٣١ من شهر ديسمبر.

المادة التاسعة وأربعون: السجلات المحاسبية والقوائم المالية

١. تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية والمستندات المؤيدة لها لتوضيح أعمالها وعقودها وقوائمها المالية في مركز الشركة الرئيس أو في أي مكان آخر يحدده مدير الشركة أو مجلس إدارتها.
٢. يجب على الشركة إعداد قوائم مالية لها في نهاية كل سنة مالية وفق المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة، وإيداع هذه القوائم وفقاً لما تحدده اللوائح خلال (سنة) أشهر من تاريخ انتهاء السنة المالية، وذلك وفقاً للأحكام الواردة في النظام. كما يجب على مجلس إدارة الشركة في نهاية كل سنة مالية أن يعد القوائم المالية وتقريراً عن نشاطها ومركزها المالي عن السنة المالية المتقضية، ويضمّن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح. ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة العادية السنوية بخمسة وأربعين يوماً على الأقل.
٣. يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) (٢) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين.
٤. على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة وتقرير مجلس الإدارة، بعد توقيعها، وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تُتشر في أي من وسائل التقنية الحديثة، وذلك قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة العادية السنوية (بواحد وعشرين) يوماً على الأقل، وعليه أيضاً إيداع هذه الوثائق وفقاً لما تحدده اللوائح.

المادة الثالثة والخمسون: خسائر الشركة

إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المُصدر وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعمّا توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ستين يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال مائة وثمانين يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها.

المادة الرابعة والخمسون: تصفية الشركة

١. تدخل الشركة بمجرد انقضاء دور التصفية وتحفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعايه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية.
٢. يكون تعيين المصفي بقرار من الجمعية العامة خلال مدة لا تتجاوز (ستين) يوماً من تاريخ انقضاء الشركة. وإذا تعذر تعيين المصفي خلال تلك المدة، يكون تعيينه بقرار من الجهة القضائية المختصة بناءً على طلب يقدمه أي من المساهمين.
- وإذا كان انقضاء الشركة نتيجة حلها أو بطلانها بحكم قضائي نهائي، عُين المصفي بقرار من الجهة القضائية التي صدر منها ذلك الحكم. وفي جميع الأحوال، يجب أن يشتمل قرار تعيين المصفي على تحديد سلطاته وأتعايه، والقيود المفروضة عليه إن وجدت، والمدة اللازمة للتصفية.
٣. يجب ألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية ثلاث سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر من الجهة القضائية المختصة. وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بانقضائها، ومع ذلك يظل هؤلاء قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفيين إلى أن يعين المصفي وتبقى جمعيات المساهمين قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي. كما يبقى للشريك أو المساهم خلال مدة التصفية حق الاطلاع على وثائق الشركة المقرر له في النظام أو عقد تأسيس الشركة أو نظامها الأساس.
٤. إذا تبين للمصفي في أي وقت خلال التصفية أن أصول الشركة لا تكفي لسداد ديونها.

المادة الخامسة والخمسون: الأحكام الختامية

١. تخضع الشركة للأنظمة السارية في المملكة العربية السعودية.
٢. أي نص يخالف أحكام نظام الشركات في هذا النظام الأساس لا يعتد به ويطبق بحقه ما ورد من نصوص في نظام الشركات وكل ما لم يرد به نص في هذا النظام الأساس يطبق بشأنه نظام الشركات ولائحته التنفيذية.
٣. يقر المؤسسون بصحة البيانات والأحكام المدرجة في هذا النظام واتفقوا مع أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي (م/١٣٢) بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ ولوائحه التنفيذية، واستيفائها لجميع المتطلبات والتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة وفقاً لأحكام النظام، ويتحمل المؤسسون المسؤولية وجميع التبعات النظامية والمالية التي قد تنشأ عن ذلك. كما أن المؤسسين على علم بحق الوزارة في اتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة في حال وجود أي مخالفة أو تعارض في الأحكام الواردة في النظام الأساسي

المادة السادسة والخمسون: النشر

يودع هذا النظام ويُنشر طبقاً لأحكام نظام الشركات ولائحته التنفيذية.

٦-٩ الاتفاقيات والعقود الجوهرية

- قامت شركة مُلْكِيَا للاستثمار بإبرام عدد من الاتفاقيات والعقود الجوهرية، والتي تشمل تعاملات مع أطراف ذات علاقة، وعقد إيجار لمقر الشركة الرئيسي. بالإضافة لذلك، أبرمت الشركة اتفاقيات تقديم خدمات وعقود استشارية ومالية في إطار ممارستها لنشاطها ضمن إطار إدارة الصناديق الاستثمارية، وهي: اتفاقيات خدمات أمين الحفظ (عددها ٥) - اتفاقيات تطوير عقاري (عددها ٦) - اتفاقيات تقديم خدمات الرقابة الشرعية، واستشارات قانونية، مهنية، اتصالات وبرامج حاسوب. كما تم الاطلاع على خطابات تعيين لمراجعي حسابات.
- فيما يلي ملخص عن الاتفاقيات والعقود الجوهرية:

١-٦-٩ تعاملات مع أطراف ذات علاقة

- لدى الشركة تعاملات مع أطراف ذات علاقة وقد التزمت الشركة بأن تكون جميع التعاملات على أساس تنافسي تجاري بحثاً ضمن حقوق المساهمين. يبين الجدول التالي أبرز ما تضمنته تعاملات الشركة مع أطراف ذات العلاقة.
- تتمثل تعاملات الشركة مع أطراف ذات علاقة في إيرادات أتعاب: إدارة - استحواذ وهيكلية تمويل - تعامل - خدمات - حسن أداء، بالإضافة لإيرادات رسوم اشتراك وتداول وحدات ومصروفات عمولات.
- يتم التعامل بين الشركة والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل الشركة (وهي: صندوق مُلْكِيَا عقارات الخليج ريت، صندوق الجوهرية العقاري، صندوق مُلْكِيَا - النرجس العقاري، صندوق مُلْكِيَا العجلان - ريفيرا، صندوق مُلْكِيَا - مدائن العقاري، صندوق مُلْكِيَا - قرطبة العقاري، صندوق مُلْكِيَا للملكيات الخاصة - قطاع التعليم، صندوق مُلْكِيَا للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات والمياه المعدنية، صندوق مُلْكِيَا لصناديق الريت، صندوق ملكية الخاص لفرص الأسهم، صندوق مُلْكِيَا الخاص للطروحات الأولية ٢، صندوق مُلْكِيَا الخاص للطروحات الأولية، صندوق مُلْكِيَا للأسهم السعودية) وفقاً لشروط وأحكام هذه الصناديق، وهي عبارة عن (١) إيرادات أتعاب إدارة بلغت قيمتها (١٤,٩٩٧,٨٢٣) ريال سعودي و(١٩,٦٥٧,٥٩٨) ريال سعودي للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي - (٢) رسوم اشتراك بلغت قيمتها (٨١٣,٦٦٠) ريال سعودي لعام ٢٠٢١م و(٣٠,٠٠٠) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م - (٣) إيرادات أتعاب استحواذ وهيكلية تمويل بلغت قيمتها (١١٠,٠٠٠) ريال سعودي و(٥,٤٣١,٩٦٠) ريال سعودي للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي - (٤) إيرادات أتعاب تعامل بلغت قيمتها (١,٨٦٤,٦٨٢) ريال لعام ٢٠٢٢م - (٥) إيرادات أتعاب حسن أداء بلغت قيمتها (٢٥٤,٨٠٤) ريال سعودي و(٣٤٥,٠٤٤) ريال سعودي للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي - (٦) إيرادات أتعاب خدمات بلغت قيمتها (٦٦٥,٨٤٨) ريال سعودي لعام ٢٠٢١م و(٦٨٠,٧٤٨) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م.
- أما التعامل مع شركة دور الكتاب المحدودة، وهي شركة شقيقة، مملوكة بنسبة (٩٥٪) لأحد الصناديق المدارة من قبل الشركة وتملك شركة مُلْكِيَا للاستثمار نسبة (٥٪) المتبقية. وتتمثل تلك المعاملات في مصروفات مدفوعة بالإنابة بلغت قيمتها (١٧٩,٨٥٠) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م و(٢١١,٠٣٠) ريال سعودي للعام ٢٠٢٢م.
- وتقوم شركة داكن الإعلامية المحدودة بتقديم خدمات دعاية وإعلان، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة من قبل عدد (٣) شركاء وهم من مساهمي شركة مُلْكِيَا للاستثمار، بلغت قيمتها (٢٧,٨٣٠) ريال سعودي للعام ٢٠٢١م.
- كما أبرمت الشركة اتفاقية خدمات تسويق وتطوير أعمال مع شركة مبتكرة للعقارات، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن غانم العنزي مصلحة فيها كونه شريك فيها، بلغت قيمتها (٣٢٧,٥٠٠) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م.
- وتتمثل طبيعة العلاقة مع الشركة التابعة شركة مُلْكِيَا للاستثمارات المحدودة بتوزيعات أرباح بلغت قيمتها (٣١٠,٠٠٠) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م.
- أما طبيعة علاقة الشركة بالمساهمين تتمثل في إدارة محافظ خاصة، بحيث بلغت أتعاب حسن أداء (١٠٢,٠٢٦) ريال سعودي و(٤٠,٣١٤) ريال سعودي للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. وكذلك أتعاب رسوم تداول وحدات (٢٩٢,٦٧٩) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٩٠): التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفق القوائم المالية

تعاملات مع أطراف ذات علاقة				
قيمة المعاملات (ريال سعودي)		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢م	٢٠٢١م			
١٩,٦٥٧,٥٩٨	١٤,٩٩٧,٨٢٣	أتعاب إدارة	صناديق مدارة من قبل الشركة	صناديق استثمارية
٣٠,٠٠٠	٨١٣,٦٦٠	رسوم اشترك		
٥,٤٣١,٩٦٠	١١٠,٠٠٠	أتعاب استحواذ وهيكلية		
١,٨٦٤,٦٨٢		أتعاب تعامل		
٣٤٥,٠٤٤	٢٥٤,٨٠٤	أتعاب حسن أداء		
٦٨٠,٧٤٨	٦٦٥,٨٤٨	أتعاب خدمات		
٢١١,٠٣٠	١٧٩,٨٥٠	مصرفوات مدفوعة بالإنابة	شركة شقيقة	شركة دور الكتاب المحدودة
-	٢٧,٨٣٠	خدمات دعاية وإعلان	جهة منتسبة	شركة داكن الإعلامية المحدودة
٤٠,٣١٤	١٠٢,٠٢٦	أتعاب حسن أداء	إدارة محافظ خاصة	المساهمين
٢٩٣,٦٧٩	-	رسوم تداول وحدات		
٣٣٧,٥٠٠	-	سداد عمولات	جهة منتسبة	شركة مبتكرة للعقارات
٣١٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح	شركة تابعة	شركة مَلِكِيَّة للاستثمارات المحدودة

تعاملات مستحقة من أطراف ذات علاقة				
رصيد المعاملات (ريال سعودي)		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢م	٢٠٢١م			
١٤,٧٩٢,٣٣٧	٨,٩١٩,١٥٧	أتعاب إدارة	صناديق مدارة من قبل الشركة	صناديق استثمارية
٢,١٥٢	٢,١١٩	أتعاب حسن أداء		
٤١,٦٦٠	٧٧,٦٢٣	أتعاب خدمات		
٥,٢٥٠	١٨٠,٨٩٩	مصرفوات مدفوعة بالإنابة	شركات شقيقة وتابعة	

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٦/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ١٧/٠٥/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة للمساهمين (العادية) على العقود والتعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة لعام ٢٠٢١م ولأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها وتم الترخيص بها لعام قادم (وفق التفصيل الوارد في القوائم المالية لعام ٢٠٢١م، إيضاح رقم (٨)).

وبتاريخ ١٧/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٨/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة للمساهمين (غير العادية) على اتفاقية عمولة بين الشركة وشركة مبتكرة للعقارات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد غانم العنزي مصلحة فيها بحكم كونه شريك في شركة مبتكرة للعقارات، تم إبرامها خلال العام ٢٠٢٢م. وبتاريخ ٠٥/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٣م)، وافقت الجمعية العامة العادية على العقود والتعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة لعام ٢٠٢٢م.

٩-٦-٢ عقود الإيجار

أبرمت الشركة عقد إيجار واحد بصفتها مستأجرة مع شركة مشاريع الأولى المحدودة، وهو عقد إيجار خاص بمكتب المركز الرئيسي للشركة لغرض استعماله لمزاولة نشاطها. فيما يلي نبذة عن هذا العقد:

الجدول رقم (٩١): قائمة العقارات المستأجرة

التجديد	مدة العقد	القيمة الإيجارية الإجمالية	نوع استخدام العقار	العقار	الموقع	المؤجر	الرقم
تنتهي مدة الإيجار مع انتهاء مدة العقد وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتمت كتابة عقد جديد يتفق عليه الطرفان	(٧٣٠) يوماً تنتهي بتاريخ ١٠/٢١/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٤م)	(١,٤٠٩,٤٤٠) ريال سعودي	تجاري	مكتب - رقم الوحدة (١) مساحة (٧٦٦ م ^٢)	الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي - الرياض مجمع تجاري مفتوح (إبليت مول)	شركة المشاريع الأولى المحدودة (شركة شخص واحد)	٢٠٦٠١٣٠١٠٧٣

المصدر: الشركة

٩-٦-٣ الاتفاقيات والعقود الجوهرية الأخرى

- في إطار ممارستها لأعمالها، أبرمت الشركة عدداً من اتفاقيات استشارية ومالية وخدمتية وعقود تتعلق بالصناديق الاستثمارية التي تتولى الشركة إدارتها وفقاً لما يلي:

٩-٦-٤ عقود جوهرية تتعلق بالصناديق

- أبرمت الشركة العديد من الاتفاقيات في معرض إدارتها لصناديقها العقارية والاستثمارية وفقاً لما يلي:

الجدول رقم (٩٢): ملخص اتفاقيات وعقود الشركة الجوهرية الخاصة بالصناديق التي تديرها الشركة

الرقم	نوع الاتفاقية	غرض الاتفاقية	الطرف الأول	الطرف الثاني	تاريخ الاتفاقية	قيمة الاتفاقية (ريال سعودي)	اسم الصندوق
١					٢٧/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٠٢/٢٠٢١م)	مبلغ مقطوع قدره (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي (دفعات نصف سنوية)	صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
٢	اتفاقية خدمات أمين الحفظ	تأسيس أو استحواذ على شركة ذات مسؤولية مملوكة بنسبة ١٠٠٪. تعيين ممثل يقترحه مدير الصندوق. حيازة الأصول من خلال الشركة	شركة نمو المالية	شركة مُلكية للاستثمار	٠٦/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢١م)	مبلغ مقطوع قدره (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي (دفعات نصف سنوية)	صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات (المياه المعدنية والعصائر)
٣					٠٥/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ١٧/٠٢/٢٠٢١م)	مبلغ مقطوع قدره (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي (دفعات نصف سنوية)	صندوق ملكية - النرجس العقاري
٤					٠٦/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/١٠/٢٠٢١م)	مبلغ مقطوع قدره (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي	صندوق ملكية - مدائن العقاري

تعهدات أمين الحفظ:

- حفظ الأصول بالأمانة ولصالح الصندوق تحت رعايته وعهده من خلال الشركة ذات الغرض الخاص، وتتوقف حدود صلاحيته عند كونه أمين الحفظ الحصري للصندوق.
- إن أمين الحفظ سيسجل الأصول باسم الشركة ذات الغرض الخاص، وتقع في حيازتهما في سبيل تنفيذ الالتزامات بموجب هذه الاتفاقية فقط لاسيما لجهة التزامها بالعمل بالأمانة ولصالح الصندوق حصراً ووفقاً للتوجيهات الخطية المسبقة لمدير الصندوق.
- عدم إخضاع الأصول لأي عبء لصالح أمين الحفظ أو أي من دائنيه أو أي طرف ثالث ما ل يوافق مدير الصندوق خطياً ومسبقاً.
- عدم التصرف في الأصول بأي نوع من أنواع التصرف أو الإدارة أو المشاركة في ذلك، إلا بتصريح خطي من مدير الصندوق.
- الامتثال الفوري لتعليمات مدير الصندوق الخطية بشأن الأصول، مع مراعاة الأحكام الأخرى لهذه الاتفاقية والأنظمة المعمول بها.
- عدم تعديل عقد التأسيس الخاص بالشركة ذات الغرض الخاص إلا بعد موافقة مدير الصندوق الخطية والمسبقة على ذلك.
- عدم ممارسة أي من حقوق وصلاحيات المالك المتصلة بأي من الأصول إلا بناءً على تعليمات خطية ومسبقة تصدر عن مدير الصندوق.
- إخطار مدير الصندوق خطياً فور علمه بأي مما يأتي:
- ١- أي تهديد أو المطالبة أو حالة إفلاس أو دعوى قضائية ضد أمين الحفظ أو الشركة ذات الغرض الخاص.
- ٢- أي تعديل نظامي أو مشروع تعديل قد يحول دون تقديم أمين الحفظ لخدماته أو بعضها.

تعهدات مدير الصندوق:

- سداد جميع الأتعاب وتكاليف ورسوم المترتبة على استحواذ أمين الحفظ على أصول الصندوق.
- تقديم مستندات الطرح أو طلب الطرح للصندوق قبل إضافة أي أصل من أصوله.

ملاحظة:

- مع مراعاة أي التزامات سرية و/أو متطلبات تنظيمية، سيشارك كل طرف الطرف الآخر بالمعلومات حسبما يلزم للسماح للطرف الآخر بتنفيذ التزاماته بموجب الاتفاقية و/أو للالتزام بأي متطلبات تنظيمية أو متطلبات خاصة بإعداد التقارير.
- يتعهد كل طرف للطرف الآخر بالتزاماته في جميع الأوقات بالأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية السعودية.
- إن خدمات أمين الحفظ موضوع هذه الاتفاقية هي خدمة حصرية للصندوق ومدير الصندوق، ولا يحق لأمين الحفظ تقديم خدمات فيما يتعلق بأصول هذا الصندوق إلى أشخاص آخرين دون الموافقة الخطية لمدير الصندوق.
- تعد جميع المعلومات والبيانات التي يحصل عليها أي من الطرفين أو مديره أو مسؤولوه أو موظفوه أو وكلاؤه أو مستشاروه بسبب أداء الخدمات المنوطة به بموجب هذه الاتفاقية أو أي معلومات أخرى متعلقة بالأصول معلومات سرية، وقد وافق كل من الطرفين بموجب هذه الاتفاقية على إبداء الحرص المناسب بدرجة لا تقل عن الحرص الذي يبديه لحماية المعلومات الخاصة به، لحماية المعلومات السرية ومنع الاستخدام أو الإفصاح غير المصرح به عنها.

٥	تعيين مطور عقاري للمشروع محل الاتفاقية.	شركة ملكية للاستثمار	شركة محمد ومصعب عبد الله العجلان الاستشارية	١٤٤٢/١١/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٣ م)	٣٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	العجلان ريفيرا
٦	فرز وتطوير بنية تحتية وتمديد الخدمات والشوارع للقطر الأراضي المشار إليها في الاتفاقية.	شركة النرجس الحديثة للعقارات - صندوق ملكية النرجس العقاري	شركة زوايا العقارية	١٤٤٢/١١/١٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٢ م)	٨٪ من كافة التكاليف الفعلية للمشروع	صندوق ملكية النرجس العقاري
٧	تعيين مطور عقاري للمشروع محل الاتفاقية.	شركة ملكية للاستثمار	شركة مدائن العصر العقارية	١٤٤٣/٠٣/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٢ م)		صندوق ملكية - مدائن العقاري
٨				١٤٤٣/٠٣/٠٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٢ م)		
٩	تطوير أرض صندوق الجوهرة العقاري.	شركة الواحة الرقمية للتطوير العقاري (أمين حفظ الصندوق)	شركة كيان العالمية (المطور)	١٤٤١/٠٣/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠١ م)	٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	صندوق الجوهرة العقاري
١٠	مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.	شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه	صندوق ملكية العجلان ريفيرا	١٤٤٢/٠٧/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧ م)	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي	العجلان ريفيرا

صندوق الجوهرة العقاري	(٢٢,٠٠٠) ريال سعودي	١٤٤١/١٢/٠٥ (الموافق) ٢٠٢٠/٠٧/٢٦ م	شركة الواحة الرقمية	الرئيس التنفيذي لشركة ملكية للاستثمار - مدير صندوق الجوهرة العقاري	الاستشارات الشرعية: تقديم المشورة وفق الضوابط الشرعية. الرد على استفسارات المدراء المعنيين حول إجراءات وأنشطة الصندوق الخاصة بالضوابط الشرعية. إجراء المكالمات الهاتفية مع عملاء الشركة. تقديم الإرشاد والتوجيه المتعلق بالتوافق الشرعي للوثائق والمستندات الخاصة بالصندوق. التدقيق الشرعي.	خدمات الرقابة الشرعية	١١
صندوق الترجس العقاري	(١٩,٠٠٠) ريال سعودي	١٤٤٢/١١/١٣ (الموافق) ٢٠٢١/٠٦/٢٣ م	صندوق الترجس العقاري	شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه	مراجعة القوائم المالية للفترة منذ بداية الصندوق ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.	خطاب تعيين	١٢
صندوق المدينة الرقمية العقاري	(١٨٥,٠٠٠) ريال سعودي	١٤٤١/٠٥/٠٦ (الموافق) ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	شركة ملكية للاستثمار	شركة كسب المالية	تعديل اتفاقية خدمات الحفظ للصندوق وتحديث مهام الطرف الأول كأمين حفظ.	اتفاقية تقديم خدمات أمين الحفظ	١٢
صندوق الجوهرة العقاري	(٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي	١٤٤١/٠٣/٠٤ (الموافق) ٢٠١٩/١١/٠١ م	شركة كيان العالمية المحدودة (المطور)	شركة الواحة الرقمية للتطوير العقاري (أمين حفظ الصندوق)	فرز وتطوير بنية تحتية وتمديد الخدمات والشوارع للقطعة الأرضية المشار إليها في الاتفاقية.	اتفاقية تطوير عقاري	١٤

المصدر: الشركة

١-٤-٦-٩ عقود الخدمات والاستشارات

- قامت الشركة بإبرام عدد من الاتفاقيات للحصول على خدمات واستشارات من أطراف خارجية، فيما يلي نبذة عنها:

الجدول رقم (٩٣): ملخص عقود واتفاقيات الخدمات والاستشارات

الرقم	نوع الاتفاقية	غرض الاتفاقية	الطرف الأول	الطرف الثاني	تاريخ الاتفاقية	قيمة الاتفاقية (ريال سعودي)	ملاحظات
١	خطاب تعيين	تقديم الإقرار الزكوي السنتي للعام ٢٠٢١ م: إشعار بمتطلبات الإقرار الزكوي والضريبي مراجعة الإقرار الزكوي والضريبي ترجمة الإقرار الزكوي والضريبي وجداول الاحتساب إلى اللغة العربية مقارنة المعلومات في الجداول المزودة مع الدفاتر والسجلات (القوائم المالية) تقديم الإقرار الزكوي والضريبي بالنيابة عن الشركة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	شركة ملكية للاستثمار	إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه	١٤٤٢/١٠/٠٧ (الموافق) ٢٠٢١/٠٥/١٩ م	(١٥,٠٠٠) ريال سعودي	
٢	خطاب تعيين	تأكيد شروط التعيين بين شركة ملكية للاستثمار وشركة إبراهيم البسام وشركاؤه لتقديم خدمات المراجعة المطلوبة لسنة المنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.	شركة ملكية للاستثمار	إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه	١٤٤٢/١٠/١٤ (الموافق) ٢٠٢١/٠٥/٢٦ م	(١٢٥,٠٠٠) ريال سعودي	يجوز إنهاء العقد بموجب إشعار خطي يرسل على عنوان المراسلة المعتاد للطرف الآخر. وفي حال الإنهاء من قبل الشركة تكون الأتعاب المحددة بموجب فئات الأجر طبقاً والمصاريف المتكبدة من تاريخ إنهاء التعيين.

الرقم	نوع الاتفاقية	غرض الاتفاقية	الطرف الأول	الطرف الثاني	تاريخ الاتفاقية	قيمة الاتفاقية (ريال سعودي)	ملاحظات
٣	خطاب تعيين	تأكيد شروط التعيين بين شركة مُلكية للاستثمار وإبراهيم البسام وشركاؤه لتقديم خدمات المراجعة المطلوبة وخدمات الفحص النصف سنوية المطلوبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.	شركة مُلكية للاستثمار	إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه	١٤٤٣/١١/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٨ م)	١٤٠,٠٠٠ ريال سعودي	يجوز إنهاء العقد بموجب إشعار خطي يرسل على عنوان المراسلة المعتاد للطرف الآخر. وفي حال الإنهاء من قبل الشركة تكون الأتعاب المحددة بموجب فئات الأجور المطبقة والمصاريف المتكبدة من تاريخ إنهاء التعيين.
٤	عرض تقديم استشارات قانونية	خدمات الاستشارات القانونية: الصياغة القانونية للعقود والاتفاقيات تمثيل الشركة في تقديم العروض إبداء الرأي القانوني في عمليات الاستحواذ أو المشاركات تأسيس الشركات صياغة المراسلات صياغة ومراجعة عقود العمل الدخول في مفاوضات مع أطراف ثالثة	شركة مُلكية للاستثمار	مكتب المحامي بندر بن عبد الله النقيتان	١٤٤٢/١١/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/٠١ م)	١,٥٠٠ ريال سعودي	الرقم: ٢١/٨٨/P٦٤٧٧
٥	تقديم خدمات اتصالات	تقديم خدمات اتصالات خاصة بتنظيم تقنية المعلومات.	Nour Communication Co. Ltd - NourNet	شركة مُلكية للاستثمار	١٤٤٠/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٢٩ م)	٢٣,٠٠٠ ريال سعودي / شهرياً	مدة هذا العقد (١٢) شهراً يتم تجديدها لمدة مماثلة تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين الآخر خلال (٦٠) يوم من رغبته في إنهاء العقد.
٦	اتفاقية الخدمات المهنية الرئيسية	اتفاقية الخدمات المهنية الرئيسية برمجة الحاسب الآلي.	Fascet EMA LLC	شركة مُلكية للاستثمار	١٤٢٩/١٢/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/١٢ م)	٤٥,٠٠٠ دولار	تستمر مدة الاتفاقية حتى الانتهاء من تقديم الخدمات المتفق عليها بموجب الاتفاقية.

الرقم	نوع الاتفاقية	غرض الاتفاقية	الطرف الأول	الطرف الثاني	تاريخ الاتفاقية	قيمة الاتفاقية (ريال سعودي)	ملاحظات
٧	اتفاقية برنامج FOCUS	تصميم وتركيب وتنفيذ ودعم وحدات برامج لتلبية متطلبات الطرف الثاني ضمن نطاق البرنامج المتفق عليه لتوفير التدريب اللازم لقسم التكنولوجيا	مؤسسة المكامن للتجارة	شركة مُلْكِيَّة للاستثمار	١٤٢٩/١٠/٢٠ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٠٤ م)	١٨٠,٠٠٠ ريال سعودي	ينتهي العقد بانتهاء كافة الالتزامات المحددة بموجبها.
٨	شراء برنامج خاص بالحاسوب الآلي	شراء ترخيص برنامج focus ٨	FOCUS	شركة مُلْكِيَّة للاستثمار	١٤٢٩/١١/٠٣ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٦ م)	١٨,٠٠٠ ريال سعودي	---
٩	خدمات برامج حاسوب	تقديم خدمات تشغيل البرنامج واستخدام العناية	THOMSON Reuters (Markets) Middle east	شركة مُلْكِيَّة للاستثمار	١٤٣٥/٠٧/٠٤ (الموافق ٢٠١٤/٠٥/٠٤ م)	١,٧٥٠ دولار / شهريا	(١٢) شهر قابلة للتجديد لمدة مماثلة.
١٠	اتفاقية خدمات تسويق وتطوير أعمال	تقديم خدمات تفاوض من قبل الطرف الثاني لزيادة مبلغ أتعاب الإدارة السنوية الخاصة بصندوق الجوهرة العقاري لصالح الطرف الأول.	شركة مُلْكِيَّة للاستثمار	الطرف الثاني	١٤٤٣/١١/٢٠ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٩ م)	٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة سنتين	طرف ذو علاقة تتضمن الاتفاقية بند الحفاظ على السرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عن اسم الطرف الثاني.

المصدر: الشركة

٧-٩ العقارات والأماكن العقارية

- كما بتاريخ هذه النشرة، لا تمتلك الشركة أي عقارات بموجب صكوك نظامية صادرة عن الجهات المختصة داخل المملكة.

٨-٩ العلامة التجارية وحقوق الملكية الفكرية

- لدى الشركة شعار واحد (ملكية MULKIA INVESTMENT) تستخدمه في تعاملاتها التجارية. تم تسجيله لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية تحت الفئة (٣٦) وهي احدى فئات العلامات التجارية التي تختص بـ (خدمات التأمين والشؤون التمويلية والشؤون المالية والشؤون العقارية). وعليه، تكون الشركة قد منحت علامتها التجارية الحماية القانونية اللازمة وفقا لنظام العلامات التجارية، ما سيمكنها من وضعها واستخدامها على الواجهة الخارجية لمكتبها وسياراتها.

فيما يلي نبذة عن العلامة التجارية المسجلة:

الجدول رقم (٩٤): العلامة التجارية

العلامة التجارية	الضفة	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية	الشركة المالكة	تاريخ التسجيل	رقم الشهادة
	٣٦	١٤٤١/٠٩/٢٣ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٧م)	١٤٤١/٠٩/٢٤ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١٧م)	شركة مُلْكِيَا للاستثمار مساهمة مقفلة	١٤٤١/١٢/٢٨ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٨م)	١٤٤١٠٢٥٤٥٣

المصدر: الشركة

- قامت الشركة بتسجيل موقع الإنترنت الخاص بها (mulkia.com.sa) بموجب شهادة صادرة عن شركة رقمية نت لتقنية المعلومات، وهي شركة معتمدة كوكيل تسجيل من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - المركز السعودي لمعلومات الشبكة صادرة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٠م. إن تسجيل موقع الشركة الإلكتروني يضمن تأمين حمايته ومنع انتهاكه واستخدامه من قبل الغير، الذي قد يعمد الى استعمال نطاق مماثل وانتهاك حقوق الشركة بهذا الخصوص.

٩-٩ التسهيلات الائتمانية

- كما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي الفرنسي وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من ذلك التمويل بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢٨م. وكما بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٤م قامت الشركة بسداد كامل مبلغ التمويل المستخدم. ويبين الجدول أدناه ملخص عن التسهيلات الائتمانية المبرمة:

الجدول رقم (٩٥): نبذة عن التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة وحالتها

الجهة الممولة	تاريخ الاتفاقية	الحد الائتماني (ريال سعودي)	المبالغ المستخدمة* (ريال سعودي)	المبالغ المسددة* (ريال سعودي)
البنك السعودي الفرنسي	١٤٤٣/٠٣/٠٥ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١١م)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	لا ينطبق

المصدر: الشركة

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

- وقد قامت الشركة بتعهدات للبنك السعودي الفرنسي بموجب هذه الاتفاقية، وفق الآتي:
 - المحافظة على نسبة تغطية لا تقل عن (١٤٠٪) من التسهيلات المذكورة أعلاه، وفي حالة انخفاض نسبة التغطية إلى مستوى يقل عن (١٢٥٪)، ترفع النسبة إلى (١٤٠٪) بواسطة إيداع نقد أو أسهم كافية مقبولة لدى البنك السعودي الفرنسي. وفي حال هبوط نسبة التغطية إلى (١١٠٪) فإن البنك السعودي الفرنسي يحتفظ بحق بيع الأسهم واستخدام عوائد البيع في تخفيض المبلغ القائم إلى مستوى يعادل أو يقل نسبة عن التغطية المطلوبة.
 - في حال عدم التقيد بالالتزامات والإخفاق في تنفيذ التعهدات المالية، فإن للبنك الحق في اتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوقه وله الحق وفقاً لاختياره المطلق فيما يلي:
 - أن يسحب أو يلغي كل أو بعض التسهيلات/ التمويل أو أن يخفض الحد المسموح لأي تسهيل/ تمويل و/أو
 - أن يعدل أسعار العمولة السائدة و/أو
 - أن يرفع قيمة التأمين النقدي المطلوب لأي تسهيل/ تمويل و/أو
 - أن يطلب سداد كافة التسهيلات/ التمويل إضافة إلى عمولتها في مدة أقصاها (١٥) يوماً وذلك بموجب إشعار خطي من البنك
 - تقديم ضمانات ومستندات مطلوبة في صورة مقبولة للبنك من ناحيتي الشكل والمضمون (حسب الصيغ المعتمدة من قبل البنك).
 - الموافقة على توثيق و/أو تسجيل أي رهون/ تنازلات مطلوبة بموجب اتفاقية التسهيلات/ التمويل والتي تخضع للأنظمة السارية ذات العلاقة (على سبيل المثال لا الحصر نظام الرهن العقاري ونظام الرهن التجاري ورهن السفن والطائرات وغيرها) والتعاون مع البنك وأي من الشركات التابعة له أو ممثلهم (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر شركة السعودي الفرنسي كإيبتال وشركة سكن لتمويل العقارات) لإنهاء جميع إجراءات ومتطلبات تسجيل/ توثيق هذه الرهون.
 - عند تجديد/ تعديل تسهيلات قائمة فإنه يحق للبنك (وفقاً لتقدير المطلق) إيقاف هذه التسهيلات في حال الرفض أو عدم التعاون والالتزام لإنهاء أي إجراءات تتعلق بتسجيل و/أو رهون وتنازلات قائمة.
 - في حال وجود تغيير في الأشخاص (بما في ذلك أي شخص طبيعي أو اعتباري) القادرين على ممارسة هيمنة فعالة على الشركة من أولئك الموجودين في تاريخ هذه الاتفاقية (وتعني الهيمنة الفعالة أي التحكم بأكثر من نصف حقوق التصويت للشركة أو التحكم بأكثر من نصف رأس المال المصدر للعميل). أو في حال إحداث الشركة لأي تغيير في هيكل رأس المال من خلال إصدار أو إحداث أو ضمان دين أو إصدار أسهم ممتازة أو أوراق مالية قابلة للتحويل إلى أو الاستبدال بدين أو أسهم ممتازة أو أي حقوق ملكية بالنسبة لجهات أخرى غير الشركات فإنه يجوز للبنك ممارسة أي من حقوقه التالية:

- ١- أن يسحب أو يلغي كل أو بعض التسهيلات/ التمويل أو أن يخفض الحد المعتمد لأي تسهيل.
- ٢- أن يعدل أسعار العمولة السائدة و/أو
- ٣- أن يرفع قيمة التأمين النقدي المطلوب منكم لأي تسهيل/ تمويل و/أو
- ٤- أن يطلب من الشركة سداد كافة التسهيلات/ التمويل إضافة الى عمولاتها في مدة أقصاها (١٥) يوم وذلك بموجب إشعار خطي من البنك.

- أما الضمانات التي تم تقديمها بموجب هذه الاتفاقية فهي:
 - سند لأمر بمبلغ (٢٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي يستحق الدفع لدى الاطلاع يغطي إجمالي مبلغ التسهيلات/التمويل المذكورة في متن الخطاب.
 - رهن محفظة رقم (٠٥٠٢٩٤٦٣٣٨) المفتوحة لدى السعودي الفرنسي كإيصال لتغطية ما لا يقل عن (١٤٠٪) من مبلغ التسهيلات/ التمويل المذكورة في متن الخطاب.
 - تقديم ضمان تأمين نقدي لا تحتسب عليه عمولة دائنة يعادل نسبة مئوية من القيمة الاسمية لخطاب اعتماد مستحق الدفع عن الطلب.

١-٩ النزاعات القضائية

- كما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، إن الشركة ليست طرفاً - سواء بصفتها الجهة المدعية أو المدعى عليها - في أي دعوى أو قضايا أو شكاوى أو مطالبة أو تحكيم أو إجراءات إدارية أو تحقيقات قائمة أو من المحتمل إقامتها.

١١-٩ وثائق التأمين

- وثيقة التأمين الطبي:
 - أبرمت الشركة عقد تأمين صحي لعامليها وبعض أفراد أسرهم مع شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني، وهي شركة مرخص لها مزاولة نشاط التأمين من قبل البنك المركزي السعودي. تُغطي هذه الوثيقة الرعاية الصحية من خلال شبكة مقدمي الخدمة المعيّنين من قبل الشركة وبشرط أن تكون الحالة مشمولة بالتغطية التأمينية. وتشمل منافع وتعيوضات التغطية جميع الموظفين الحاليين أو الجدد المبيّنين ضمن كشوف الرواتب، (الزوج/ الزوجة والأطفال والأبناء - الحد الأدنى: من تاريخ الولادة - الحد الأقصى: لغاية ٢٥ سنة، الأبناء الإناث غير المتزوجات بمن فيهن الأرمال والمطلقات). تسري هذه الوثيقة من تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣٠م حتى تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٢٩م، ويكون مجلس التأمين الصحي التعاوني واللجنة المشكلة بقرار من رئيس المجلس للنظر في مخالفات أحكام نظام التأمين الصحي التعاوني مختصة لتسوية جميع الخلافات والنزاعات الناشئة أو المتعلقة بهذه الوثيقة وذلك وفقاً للبند (١٤) من النظام المذكور.
 - وثيقة التأمين الإلزامي على السيارات:
 - أبرمت الشركة وثيقة التأمين الخاصة بالمركبات التي تملكها الشركة مع شركة التعاونية للتأمين وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة وتحمل الوثيقة الرقم (٢٧٢١٣١٢٨). تبدأ التغطية من تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠٣م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠١/٠٢م، وهي تشمل مركبات عدد (٢) وتمتد التغطية إلى تعويض الشركة المؤمن لها عن خسارة أو الضرر للسيارة المؤمنة وقطع الغيار المثبتة بها ويكون الحد الأقصى لمسؤولية شركة التأمين في الواقعة الواحدة بالنسبة للأضرار الجسدية والمادية معاً ما لا يتجاوز مبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - تجدر الإشارة أنه وفقاً لمستخرج من منصة (Tamm) لدى الشركة مركبتين حالة التأمين سارية عليهما.
 - وثيقة تأمين الممتلكات ضد جميع المخاطر:
 - لدى الشركة وثيقة تأمين الممتلكات ضد جميع ضد الأخطار التي قد تتعرض لها الشركة ومنشأتها موقعة مع شركة التعاونية للتأمين، وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة. وتحمل الوثيقة الرقم (٦١٢١٠٣) على أن تبدأ التغطية من تاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٠٦م وتنتهي في ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م. وتشمل التأمين مخاطر (الحريق والصاعقة والانفجار...) لتغطية (المفروشات والديكور - حواسيب آلية وطابعة - شبكة تقنية المعلومات والأنظمة الأمنية) ويبلغ إجمالي قيمة مبلغ التأمين أربعة ملايين وتسعمائة واثنين وخمسين ألف ومائة واحد وسبعين (٤,٩٥٢,١٧١) ريال سعودي.
 - وثيقة الأخطار المهنية
 - قامت الشركة بإبرام وثيقة تأمين لتغطية الأخطار المهنية مع شركة الاتحاد للتأمين التعاوني وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة بموجب وثيقة رقم (٤٧٥/٢١/٣/٣٥/١/١/١) والتي تشمل جميع الخسائر الناشئة عن فعل غير مشروع، والتي تؤدي إلى مطالبة بتعويض، والتي تنشأ بسبب عدم تقديم خدمات مالية مناسبة أو عدم الامتثال للأحكام يبدأ سريان الوثيقة من تاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٧م وينتهي بتاريخ ٢٠٢٣/٠٨/١٦م، ويبلغ الحد الأقصى للتأمين مبلغ خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي للمطالبة الواحدة.



مصارييف الطرح

١- مصاريف الطرح

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع أن تبلغ حوالي أربعة ملايين وخمسمائة وسبعون ألف (٤,٥٧٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب التي تبلغ حوالي تسعة وأربعين مليون وأربعمائة ألف (٤٩,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، والجهات المستلمة، وأتعاب المستشار القانوني، ومصاريف فتح حساب الأمانة، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الانتهاء من عملية الطرح.



المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

١١- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

١١-١ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية

تقدمت الشركة بطلب لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن التوقيع على نموذج طلب الاكتتاب وتسليمه إلى مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

١١-٢ الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يتم طرح مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد تمثل ما نسبته (٢٠٪) من رأس مال الشركة على أن يتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر ثمانية وثلاثون (٣٨) ريال سعودي للسهم الواحد، والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل، وبقيمة إجمالية قدرها تسعة وأربعون مليون وأربعمائة ألف (٤٩,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

يقتصر الطرح على المستثمرين المؤهلين، وهم:

- ١- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- ٢- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- ٣- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- ٤- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- ٥- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- ٦- صناديق الاستثمار.
- ٧- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- ٨- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- ٩- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- ١٠- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أ- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهرا الماضية.
 - ب- أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - ج- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
- ١١- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

١١-٣ طريقة وشروط الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين

سيتم الاكتتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو ثلاثمائة وأربعة وعشرون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (٢٢٤,٩٩٩) سهم لكل مستثمر مؤهل. سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب إلكترونياً من خلال النظام الإلكتروني الذي سوف يتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح وتحويل الأموال إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب التعليمات الواردة في نموذج الاكتتاب.

سوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الإثنين بتاريخ ٢٢/٠٤/١٤٤٥هـ الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٣م. سوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين المؤهلين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات، وسيتم إيداعها في حساب المستثمر المؤهل المحدد في نموذج طلب الاكتتاب خلال موعد أقصاه يوم الأربعاء بتاريخ ٢٤/٠٤/١٤٤٥هـ الموافق ٠٨/١١/٢٠٢٣م. (للمزيد من المعلومات حول ذلك، يرجى مراجعة القسم رقم (١١) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.

المستشار المالي ومدير الاكتتاب	
 <p>الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL</p>	<p>شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) طريق الملك فهد - حي الرحمانية ص.ب ٢٠٤٢٨ الرياض ١١٤٥٥ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: +٩٦٦ (١١) ٢٢٥٦٠٠٠ رقم الفاكس: +٩٦٦ (١١) ٢٢٥٦١٨٢ الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa البريد الإلكتروني: IPO@aljaziracapital.com.sa</p>
الجهات المستلمة	
 <p>الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL</p>	<p>شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال) طريق الملك فهد - حي الرحمانية ص.ب ٢٠٤٢٨ الرياض ١١٤٥٥ المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: +٩٦٦ (١١) ٢٢٥٦٠٠٠ رقم الفاكس: +٩٦٦ (١١) ٢٢٥٦١٨٢ الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa البريد الإلكتروني: ContactUs@aljaziracapital.com.sa</p>
 <p>درابيث derayah</p>	<p>شركة دراية المالية (دراية المالية) الرياض شارع التخصصي - برستيج سنتر - الدور الثالث المملكة العربية السعودية رقم الهاتف: +٩٦٦ (١١) ٢٩٩٨٠٠٠ رقم الفاكس: +٩٦٦ (١١) ٤١٩٦٤٩٨ الموقع الإلكتروني: www.derayah.com البريد الإلكتروني: support@derayah.com</p>

٤-١١ فترة الطرح وشروطه

تبدأ فترة الطرح من يوم الأحد ٠٧/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٣م) وتنتهي بنهاية يوم الإثنين ١٥/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/١٠/٢٠٢٣م).
يجب تقديم طلب الاكتتاب إلكترونياً من خلال النظام الإلكتروني الذي سوف يتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب أو من خلال القنوات الإلكترونية للجهات المستلمة خلال فترة الطرح وتحويل الأموال إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب التعليمات الواردة في نموذج الاكتتاب.
يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقاً به المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال)، على أن تتم مطابقة الأصل مع الصورة وإعادة الأصل للمكتب أو الوكيل:

- ١- صورة بطاقة الهوية الوطنية وهوية المقيم (للمكتب الفرد).
- ٢- صورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
- ٣- صورة السجل التجاري وصورة من تفويض التوقيع (إذا كان المكتب شركة).
- ٤- صورة السجل التجاري وصورة هوية المفوض وصورة تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المكتب صندوق استثماري أو شركة مرخصة من هيئة السوق المالية، ويضاف صورة من الاتفاقية بين المكتب والشركة المرخص في حال المحافظ أو اتفاقيات الاستثمار بالنيابة).
- ٥- أي مستندات أخرى يتم طلبها أو الاطلاع عليها.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بالطرح، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

٥-١١ الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الأمانة المذكور والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب.

وسيقوم مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة بإخطار المكتتبين بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم مع المبالغ التي سيتم استردادها. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين المؤهلين دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتب المحدد في نموذج طلب الاكتتاب. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي ورد الفائض في موعد أقصاه يوم الأربعاء ٢٤/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٨/١١/٢٠٢٣م).
وينبغي على المكتب التواصل مع مدير الاكتتاب في حال الرغبة في الحصول على تفاصيل إضافية.

٦-١١ أحكام متفرقة

- ١- يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري الشركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
- ٢- تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
- ٣- سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
- ٤- مع مراعاة متطلبات المادة (٧٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
 - أ- وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار أو
 - ب- ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشر نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٧٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٧-١١ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق أسهم الشركة

١-٧-١١ تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً في أي من الحالات الآتية:

- ١- إذا رأت ضرورة ذلك لحماية المستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
- ٢- إذا أخفقت الشركة إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحها التنفيذية أو قواعد السوق.
- ٣- إذا لم تسد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
- ٤- إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
- ٥- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتضت الهيئة، بعد إعلان الشركة، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فلهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
- ٦- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتخذ على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتخذ إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
- ٧- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين (٤١) من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من المادة الثالثة والأربعين (٤٣) من قواعد الإدراج.
- ٨- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
- ٩- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
- ١٠- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ١١- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.

ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:

- ١- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
- ٢- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
- ٣- التزام الشركة بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
- ٤- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.
- ٥- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٩) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.

ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للشركة في أي من الحالات الآتية:

- ١- عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ٢- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.

٢- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الباب الثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

٤- عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مالها وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (ا) و(ب) و(ج) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثين لقواعد الإدراج، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم الشركة خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (ا) من المادة السادسة والثلاثين لقواعد الإدراج.

و. يجب على الشركة التي غلق تداول أسهمها الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.

ز. إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (٦) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج أسهم الشركة.

ح. عند إكمال الشركة لعملية استحواد عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغبت الشركة في إعادة إدراج أسهمها، فعليها تقديم طلب جديد لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ط. لا تخلّ هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

٢-٧-١١ الإلغاء الاختياري للإدراج

أ. لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق الموازية إلغاء الإدراج إلا بموافقة سابقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

٢- نسخة من الإفصاح المشار إليه في البند (د) أدناه.

٣- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسله إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة لعملية استحواد أو أي إجراء آخر تتخذه الشركة.

٤- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

ب. يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

ج. يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصولها على موافقة الهيئة.

د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب الشركة، يجب عليها أن تفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

٣-٧-١١ تعليق التداول المؤقت بطلب من المصدر

أ- يجوز للشركة أن تطلب من السوق المالية تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق ولا تستطيع الشركة تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق المالية بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.

ب- عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور في -أقرب وقت ممكن- عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

ج- يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.

د- للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحيتها وفق البند (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

هـ- يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في البند (ب) المذكور أعلاه، ما لم ترى الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

٤-٧-١١ إعادة تسجيل وقبول إدراج الأوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المُصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٨-١١ القرارات والموافقات التي ستدرج الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

- ١- قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م) بالتوصية بطرح عدد مليون وثلاثمائة ألف (١,٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (٢٠٪) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة. علماً أنه تم اعتماد هذه التوصية الصادرة بالتمرير في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١ م).
- ٢- موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة الصادرة بتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٥ م).
- ٣- موافقة شركة تداول السعودية على طلب التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٦ م).
- ٤- موافقة هيئة السوق المالية على نشر نشرة الإصدار وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة لتمكين الشركة من تسجيل أسهمها في السوق الموازية وذلك بتاريخ إعلانها عن صدور الموافقة على موقع الهيئة الرسمي في يوم ١٤٤٤/١٢/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢١ م).

٩-١١ الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر).

بالإضافة لذلك، وبناءً على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة طرح أسهم في السوق الموازية بموجب الخطاب رقم (ص/٢٨/٩٢٢٢٨/٦/٣) وتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/١٠ م)، اشترطت الهيئة أن يخضع ما لا يقل عن نسبة (٦٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح لفترة حظر لا تقل عن أربعة وعشرين (٢٤) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجب الحصول على موافقة الهيئة المسبقة قبل التصرف في هذه الأسهم.

وبخلاف فترتي الحظر المفروضتين من الهيئة، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

١٢

التعهدات الخاصة بالاكتتاب

١٢- التعهدات الخاصة بالاكْتتاب

١٢-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكْتتاب

بتعبئة نموذج طلب الاكْتتاب وتقديمه، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكْتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكْتتاب الذي قدمه.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة وعلى كافة تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار ونموذج طلب الاكْتتاب، ويكتتب في الأسهم بناءً على ذلك.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكْتتاب في حال إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي من أفراد عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكْتتاب، التقدم بطلب للاكْتتاب في الأسهم المطروحة ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكْتتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكْتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد تقديمه لمدير الاكْتتاب أو الجهات المستلمة.

١٢-٢ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول السعودية بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

١٢-٣ نبذة عن شركة تداول السعودية

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م، وقد تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكترونية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام "تداول" من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملة بدءاً من تنفيذ الصفقة وانتهاء بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً. وقد يتم تغيير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق عمل بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي حسب (T+2).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

١٢-٤ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى السوق المالية السعودية لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في "تداول"، وتسجيل الشركة وطرح أسهمها في السوق الموازية. ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها. ولن تتحمل الشركة أو أي من مستشاريها أية مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

ويقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم رقم (١) "التعريفات والمصطلحات").

١٣

إجراءات عدم اكتمال الطرح

١٣- إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في صفحة (ن) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال عشرة (١٠) أيام من انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتبتين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة سيتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتبتين (إن وجدت) من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.

١٤

المستندات المتاحة للمعاينة

١٤- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات متاحة للمعاينة في المركز الرئيسي للشركة الكائن في مدينة الرياض - ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز مساعد بن جلوي - حي السليمانية - الرياض ١٢٢٣٤ - ٥٢٧٧٥، وذلك بين الساعة التاسعة (٩) صباحاً حتى الخامسة (٥) مساءً. على أن تتم إتاحة المستندات المذكورة أدناه للمعاينة ابتداءً من يوم الأحد ١٤٤٥/٠٣/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٧ م) وحتى يوم الإثنين ١٤٤٥/٠٤/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٣٠ م)، على ألا تقل تلك الفترة عن سبعة (٧) أيام عمل قبل نهاية فترة الطرح:

- ١- النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
- ٢- السجل التجاري الرئيسي للشركة.
- ٣- خطاب عدم ممانعة هيئة السوق المالية بشأن تحول الشركة من مساهمة مقفلة إلى مساهمة عامة عن طريق الطرح العام لأسهم الشركة في السوق الموازية - نمو.
- ٤- قرار مجلس الإدارة بالتوصية بطرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م)، وقرار مجلس الإدارة باعتماد التوصية الصادرة بالتمرير بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١ م).
- ٥- قرار الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٥ م) بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بالطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وتفويض مجلس الإدارة باستكمال الإجراءات ذات العلاقة.
- ٦- موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
- ٧- موافقة شركة تداول السعودية على الإدراج في السوق الموازية.
- ٨- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م والقوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.
- ٩- خطابات الموافقة على تضمين الاسم والشعار والإفادة في نشرة الإصدار لكل من:
 - المستشار المالي ومدير الاكتتاب "شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)".
 - المستشار القانوني "شركة الصالح والسهي ومشاركوهم للمحاماة والاستشارات القانونية (الصالح والسهي ومشاركوهم)".
 - مستشار العناية المهنية المالية "شركة بيكر تلي م ك م وشركاه".
 - المحاسب القانوني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م "شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاه PKF".
- ١٠- جميع التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.

١٥

تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية

١٥- تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه.

١-١٥	القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢-١٥	القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣-١٥	القوائم المالية الأولية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.



١-١٥

القوائم المالية للسنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجع المستقل

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

فهرس

الصفحة

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى / المساهمين في
شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة ملكية للاستثمار (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد فُينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى/ المساهمين في
شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة مغلقة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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 المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدة مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

عن البسام وشركاؤه

الرياض، المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣٧

٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ

٢٨ مارس ٢٠٢٢ م

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨٣,٣١٤	٣,٦٨١,٨٢٤	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٠٤,٣٨٨	١٥٩,٧٧٦	٥	أصول غير ملموسة، صافي
٨,٢٤٩,٧٩٣	٧,٩٣٠,٩١٧	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,١٦٧,٥٠١	٣,٧٥٤,٧٤٨	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول
٢,٦٢٨,٤٨٩	٢,٠٨٤,٦٦٤	٧	حق استخدام أصول، صافي
<u>١٦,٤٣٣,٤٨٥</u>	<u>١٧,٦١١,٩٢٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩,٤٥٢,٤٥٢	٩,١٧٩,٨٠٨	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,١٣٠,١٩٨	٧٨٤,٩٦٨	٩	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
١٣,٦٢٦,٠٠٥	٤٩,٨٥٠,١٣٨	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
٣٠,٩٢٦,٥٥٩	١,٢٧٠,١٠٠		نقد لدى البنوك
<u>٥٦,١٣٥,٢١٤</u>	<u>٦١,٠٨٥,٠١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٧٢,٥٦٨,٦٩٩</u>	<u>٧٨,٦٩٦,٩٤٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢,٥٢٩	٨٣٦,٠٥٦	١٢	احتياطي نظامي
٩,٥٥٩	٤,٢٤٥,٩٢٥		أرباح مبقاة
٩٧,٢٥٨	١٦٧,٦٠١		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٤٩٣,٩٩٤)	(٦١٥,٢٧٧)	٦	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٦٤,٦١٥,٣٥٢</u>	<u>٦٩,٦٣٤,٣٠٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٥٨,٩٨٨	١,٤٨٨,٧٦٠	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
٤٢٩,٢٧٦	٤٤٦,٢٠٥	١٣	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
<u>٢,٤٨٨,٢٦٤</u>	<u>١,٩٣٤,٩٦٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٣٢٠	٥٧٠,٢٢٨	٧-ب	التزامات تأجير-الجزء المتداول
١,٣٩١,٣٦٤	٢,٠٤٢,٧٢١	١٤	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٣,٥١٧,٣٩٩	٤,٥١٤,٧٢٤	١٥	مخصص الزكاة
<u>٥,٤٦٥,٠٨٣</u>	<u>٧,١٢٧,٦٧٣</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧,٩٥٣,٣٤٧</u>	<u>٩,٠٦٢,٦٣٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٧٢,٥٦٨,٦٩٩</u>	<u>٧٨,٦٩٦,٩٤٣</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاحات
١٩,٢٧٤,٨٩٥	١٧,٦٦١,٧٦٤	١٦ إيرادات الخدمات الاستثمارية
١,٢٧٥,٩٠٥	١,٦٤٩,٠٢٧	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٩,٣٢٣	٥,٥١٠,٢٦٦	١٠ أرباح غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٨٤٠,١٢٣	٢٤,٨٢١,٠٥٧	اجمالي الإيرادات
(٣,٧٣١,٥٣٤)	(٤,٢٤٩,٢٥١)	١٧ تكلفة الإيرادات
١٧,١٠٨,٥٨٩	٢٠,٥٧١,٨٠٦	مجمل الربح
(١١,١٦٢,٢٥١)	(١٠,٢٤٤,٢٣٥)	١٨ مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥,٤١١)	(٢٧٩,١٠١)	١٩ مصروفات بيعية وتسويقية
٥,٨٥٠,٩٢٧	١٠,٠٤٨,٤٧٠	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢١,٣٠٦)	(٥٦,٤٨٠)	٧- ب تكاليف تمويل
١٢٤,٥٣٨	١٧,١٩٢	إيرادات أخرى
٥,٩٥٤,١٥٩	١٠,٠٠٩,١٨٢	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١,٦٢٠,٩٢١)	(١,٦٧٣,٩١٥)	١٥- ب الزكاة
٤,٣٣٣,٢٣٨	٨,٣٣٥,٢٦٧	صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر		
٣٩,٣٣٥	(١٥,٣٧٤)	بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة (خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٤,٧٩٩)	(١٢١,٢٨٣)	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,٧٢٤	٧٠,٣٤٣	١٣ أرباح إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٣٩,٢٦٠	(٦٦,٣١٤)	اجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للسنة
٤,٣٧٢,٤٩٨	٨,٢٦٨,٩٥٣	اجمالي الدخل الشامل للسنة
ربحية السهم		
٠,٧٨	١,٥٥	٢١ نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي الربح من العمليات الرئيسية
٠,٥٨	١,٢٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح السنة
٧,٤٩٧,٢٦٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية السنة

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

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	احتياطي إعادة قياس الخسائر متراكمة / أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٠,٢٤٢,٨٥٤	(٤٤٩,١٩٥)	٥٢,٥٣٤	(١٤,٣٦٠,٤٨٥)	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤,٣٣٣,٢٣٨	-	-	٤,٣٣٣,٢٣٨	-	-
-	-	-	(٢,٥٢٩)	٢,٥٢٩	-
٣٩,٢٦٠	(٤٤,٧٩٩)	٤٤,٧٢٤	٣٩,٣٣٥	-	-
٦٤,٦١٥,٣٥٢	(٤٩٣,٩٩٤)	٩٧,٢٥٨	٩,٥٥٩	٢,٥٢٩	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٣٣٥,٢٦٧	-	-	٨,٣٣٥,٢٦٧	-	-
-	-	-	(٨٣٣,٥٢٧)	٨٣٣,٥٢٧	-
(٦٦,٣١٤)	(١٢١,٢٨٣)	٧٠,٣٤٣	(١٥,٣٧٤)	-	-
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	-
٦٩,٦٣٤,٣٠٥	(٦١٥,٢٧٧)	١٦٧,٦٠١	٤,٢٤٥,٩٢٥	٨٣٦,٠٥٦	٦٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
تخفيض رأس المال لتغطية الخسائر المتراكمة (إيضاح ١١)
صافي ربح السنة
المحول الى الاحتياطي النظامي
الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
صافي ربح السنة
المحول الى الاحتياطي النظامي
الخسارة الشاملة الأخرى
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

شركة مَلِكِيَا للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاحات
٥,٩٥٤,١٥٩	١٠,٠٠٩,١٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
٥٠١,٤٢٨	٣٧٦,٠٤١	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٦٠,٠٨٢	٦٤,٦١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
		إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٨٩,٣٢٣)	(٥,٥١٠,٢٦٦)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧١,٩١٣	٥٤٣,٨٢٥	استهلاك حق استخدام الأصول
١,٨٩٦,٤٧٨	٩٤٨,٢٣٩	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
-	(٢,٨٥٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١,٣٠٦	٥٦,٤٨٠	تكاليف تمويل
٢٢٤,٣٨٧	١٨٨,٦٨٥	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٨,٦٤٠,٤٣٠	٦,٦٧٣,٩٤٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٤,١٢٧)	٥٧,١٢٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٢٠٠,٣٨٥	(٣٠,٣٠١,١١٤)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٤٥٣,٠٤٤	٣٩٧,٧٤٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٥٧٣,٤١٣)	١,٣٤٥,٢٣٠	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٣٠٩,٨٧٤	٥٤١,٩٩٧	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢٥,٨١٦,١٩٣	(٢١,٢٨٥,٠٧٦)	الناتج من العمليات
(١٦,٠٩٣)	(١٠١,٤١٣)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٥٩٥,٦٠٣)	(١,٦٢٤,٨٢٩)	المسدد من الزكاة
٢٥,٢٠٤,٤٩٧	(٢٣,٠١١,٣١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١٣,٢٠٢)	(٢,٨٧٦,٢١٠)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	٤,٥٠٩	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤١,٢٤٢)	(٢٠,٠٠٠)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٢٥٤,٤٤٤)	(٢,٨٩١,٧٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠٦,٤٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	المسدد من التزامات تأجير
-	(٣,١٤٠,٦٤٠)	توزيعات أرباح مسددة
(٣٠٦,٤٠٠)	(٣,٧٥٣,٤٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٦٤٣,٦٥٣	(٢٩,٦٥٦,٤٥٩)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٦,٢٨٢,٩٠٦	٣٠,٩٢٦,٥٥٩	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٣٠,٩٢٦,٥٥٩	١,٢٧٠,١٠٠	النقد لدى البنوك في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	توزيعات أرباح غير مسددة
-	١٠٩,٣٦٠	الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,٧٩٩	١٢١,٢٨٣	محول من دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة الى أصول غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	-	تخفيض رأس المال مقابل اقبال خسائر متركمة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

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

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٠٧٢٤٥ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠١/ق بتاريخ ٢ جمادى الأولى 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 طريق الأمير محمد بن عبد العزيز حي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥، الرياض ١١٥٧٣، المملكة العربية السعودية.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٤-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات المحاسبية الجديدة والتي لم يتم تطبيقها بعد

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد:

التعديلات على المعايير	الوصف	تسري للسنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص عن التعديل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)	العقود المجففة - تكلفة إتمام العقد	١ يناير ٢٠٢٢ م	تحدد التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد. تنطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تفب المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أو لا.
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، ١٩، ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١	تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨م- ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢ م	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل الرسم التوضيحي لسداد التحسينات على العقارات المستأجرة المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة. المعيار المحاسبي الدولي ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. المعيار الدولي للتقرير المالي ١: يوفر التعديل إعفاءً إضافياً لشركة تابعة تصبح بعد تطبيقها لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فرق الترجمة التراكمي.
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢ م	تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨ م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩ م.
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣ م	وضح التعديل ما هو المقصود بالحق في إرجاء التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة الكيان لحق التأجيل الخاص به، وذلك فقط إذا كان مضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات المحاسبية الجديدة والتي لم يتم تطبيقها بعد (تتمة)

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد:

المعايير	الوصف	التي تبدأ في أو بعد	ملخص عن التعديل
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعياري	بيع أو المساهمة في الأصول بين	لا ينطبق	تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.
المالي ١٠ ومعياري المحاسبة الدولي ٢٨	المستثمر والشريك أو المشروع المشترك		

٣- السياسات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

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:

١- الاستمرارية

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

٢- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

٣- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات (تتمة)

٤- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

٥- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الأصول أو الالتزامات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

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 المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغيير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديرية باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بعين الاعتبار الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم.

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

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة 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 ١: الاسعار المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الاداة (اي بدون تعديل او اضافة).

المستوى ٢: الاسعار المعلنة في الاسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة او طرق تقييم اخرى تستند فيها جميع المدخلات الهامة الى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

المستوى ٣: تقنيات التقييم التي لا تستنتج اليها اي مدخلات هامة على بيانات السوق للملاحظة.

وتندرج القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي 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".

الأدوات المالية

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

أولاً : الموجودات المالية

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

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

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

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

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

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

أولاً : الموجودات المالية (تتمة)

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

تصنف الاستثمارات في وحدات بعض الصناديق الاستثمارية التي تديرها الشركة وكذلك بعض الاستثمارات المباشرة الأخرى - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت كإيرادات ضمن الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة 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.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة بمعدل 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.

النقد وما في حكمه

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

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 تقريبا على أساس القيمة العادلة، وطبقاً للاستثناء الوارد بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "توحيد القوائم المالية" للمنشآت الاستثمارية فإنه لا يجوز للمنشأة الاستثمارية أن توحدها 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 الاجمالية للشركة في الصندوق (والتي تتمثل في اتباع الإدارة المتوقعة وأي مكاسب أخرى) وبما انه يحق للمستثمر إزالة مدير الصندوق، ونتيجة لذلك، أستنتجت الشركة انها تعمل كوكيل المستثمرين في جميع الحالات وعليه لم تقم بتوحيد تلك الصناديق بالقوائم المالية.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 لإلام للشركة التي تعد قوائمها المالية.
- (ب) تعتبر منشأة ما ذات علاقة إذا انطبق عليها أي من الشروط التالية:
- إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).
 - احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى 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 و استهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الاستهلاك السنوية للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي :

النسبة	البند
١٢,٥ %	تحسينات على المباني المستأجرة
١٠ %	الأثاث والتركيبات
١٢,٥ %	المعدات المكتبية
٢٠ %	أجهزة الحاسب الالي
٢٠ %	السيارات

الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة المشتراة 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.

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.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات (تتمة)

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 تقوّم 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 وتقوّم الاستثمارات في الشركات التابعة في العادة بناء على تقويم الشركة المستثمر فيها النهائية. 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 حالة تعذر الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمار بشكل موثوق فيه، فإنه تكون التكلفة هي أفضل بديل للقيمة العادلة.

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.

الحسابات النقدية للعملاء

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

عقود الإيجار

أ) الشركة كمستأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي لإلتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق الاستخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدره لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الاجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

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

ب) الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الإكتوارية 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.

مزايا التقاعد

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

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام 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.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات اذا ظهر نتيجة لاحداث سابقة ان لدى الشركة التزام حالي قانوني او 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.

إثبات الإيرادات

إن الاعتاب الثابتة المستلمة بموجب اتفاقيات الخدمات المالية هي غير مستردة عادة. تقيد هذه الأتعاب في الأصل كإيرادات غير مكتسبة ويتم اثباتها كإيرادات لاحقاً عند تقديم الخدمات المعنية أو إنهاء الاتفاقية من قبل العميل. يتم اثبات أتعاب الإدارة والحفظ على أساس مبدأ الاستحقاق. ويتم اثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية الشركة في استلامها. يتم اثبات رسوم الاشتراك مقدماً عند اشتراك العميل في الصندوق المدار من قبل الشركة. ويتم إثبات أتعاب الأداء على أساس مبدأ الاستحقاق عند تحقيق مستهدفات الأداء الأساسية.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

يتم تحميل جميع المصروفات المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف التشغيل الأخرى على تكلفة الإيرادات، أما مصاريف البيع والتسويق تشمل رواتب موظفي التسويق والدعاية واية مصاريف اخرى تتعلق بالتسويق لصالح الشركة، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات الإدارية والعمومية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأسس ثابتة.

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 مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤- ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	تأمينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ *	الأثاث والتركيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٩٦١,٣٧٦	-	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥٢٠,٢٨٧	٩٤,١٠٠	٥,١٩٢,٧٢٤
إضافات خلال السنة	-	٢,٨٧٦,٢١٠	-	-	-	-	٢,٨٧٦,٢١٠
المحول خلال السنة	(١٤٧,٥٠٠)	١٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٤,٥٠٩)	-	(٤,٥٠٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥١٥,٧٧٨	٩٤,١٠٠	٨,٠٦٤,٤٢٥
الإستهلاكات المتراكمة							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٠٥١,١٨٦	-	٢٩٢,٢٤٠	١٠٦,٤١٥	١,٤٦٥,٤٧١	٩٤,٠٩٨	٤,٠٠٩,٤١٠
المحمل على السنة	٣٠٠,٣٥٥	-	٤٧,٤٩٩	١٣,٤٢٥	١٤,٧٦٢	-	٣٧٦,٠٤١
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢,٨٥٠)	-	(٢,٨٥٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٥١,٥٤١	-	٣٣٩,٧٣٩	١١٩,٨٤٠	١,٤٧٧,٣٨٣	٩٤,٠٩٨	٤,٣٨٢,٦٠١
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٦٢,٣٣٥	٣,٠٢٣,٧١٠	١٣٩,٢٠٨	١٨,١٧٤	٣٨,٣٩٥	٢	٣,٦٨١,٨٢٤

* يتمثل بند المشروعات تحت التنفيذ في قيمة اعمال التجهيزات والديكورات لمقر الشركة الجديد بأبليت مول والبالغ اجمالي رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠٢٣,٧١٠ ريال سعودي.

التكلفة	تأمينات على المباني المستأجرة	الأثاث والتركيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٤٦٥,٣٧٢	١٣٣,٣٧٤	١,٤٧٢,٨٠٠	٩٤,١٠٠	٤,٩٧٩,٥٢٢
إضافات خلال السنة	١٤٧,٥٠٠	١٣,٥٧٥	٤,٦٤٠	٤٧,٤٨٧	-	٢١٣,٢٠٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٩٦١,٣٧٦	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥٢٠,٢٨٧	٩٤,١٠٠	٥,١٩٢,٧٢٤
الإستهلاكات المتراكمة						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١,٦٩٨,٩٩٨	٢٤٤,٩٥١	٨٩,٦٩٩	١,٣٨٠,٢٣٦	٩٤,٠٩٨	٣,٥٠٧,٩٨٢
المحمل على السنة	٣٥٢,١٨٨	٤٧,٢٨٩	١٦,٧١٦	٨٥,٢٣٥	-	٥٠١,٤٢٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٠٥١,١٨٦	٢٩٢,٢٤٠	١٠٦,٤١٥	١,٤٦٥,٤٧١	٩٤,٠٩٨	٤,٠٠٩,٤١٠
صافي القيمة الدفترية						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩١٠,١٩٠	١٨٦,٧٠٧	٣١,٥٩٩	٥٤,٨١٦	٢	١,١٨٣,٣١٤

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥- أصول غير ملموسة، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٦٣,٢٣٦	٧٥٤,٤٧٨	التكلفة
١٥٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٤١,٢٤٢	٢٠,٠٠٠	محول من دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة
٧٥٤,٤٧٨	٧٧٤,٤٧٨	الأضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاءات المترجمة
٤٩٠,٠٠٨	٥٥٠,٠٩٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠,٠٨٢	٦٤,٦١٢	المحمل على السنة
٥٥٠,٠٩٠	٦١٤,٧٠٢	الرصيد في نهاية السنة
٢٠٤,٣٨٨	١٥٩,٧٧٦	صافي القيمة الدفترية

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م					
الرصيد آخر المدة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	استبعادات خلال السنة	تسويات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة	
-	-	(٧٢,٤٩٤)	-	٧٢,٤٩٤	صندوق مُلْكِيَّة لتطوير المجمعات التجارية العقاري
١,٨٠٠,٠٠٠	(٧٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٥,٧٢٦,٧٩٩	(٥٦,٤٢٥)	-	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
٤٠٤,١١٨	١٤١,١٤٨	-	(١٢٥,٠٩٩)	٣٨٨,٠٦٩	استثمارات أخرى
٧,٩٣٠,٩١٧	(٦١٥,٢٧٧)	(٧٢,٤٩٤)	(١٢٥,٠٩٩)	٨,٧٤٣,٧٨٧	اجمالي الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م					
الرصيد آخر المدة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	استبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة	
٥٧,٥٦٤	(١٤,٩٣٠)	(١٣٤,٦٠٧)	-	٢٠٧,١٠١	صندوق مُلْكِيَّة لتطوير المجمعات التجارية العقاري
١,٩٥٧,٥٠٠	(٥٤٢,٥٠٠)	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة - قطاع التعليم
٥,٨٤٦,٦٦٠	٦٣,٤٣٦	-	-	٥,٧٨٣,٢٢٤	صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
٣٨٨,٠٦٩	-	-	٣٨٨,٠٦٩	-	استثمارات أخرى
٨,٢٤٩,٧٩٣	(٤٩٣,٩٩٤)	(١٣٤,٦٠٧)	٣٨٨,٠٦٩	٨,٤٩٠,٣٢٥	اجمالي الاستثمارات

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧- عقود الإيجار

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

(أ) الحركة على حق استخدام الأصول:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢,٩٠٠,٤٠٢	التكلفة
٢,٩٠٠,٤٠٢	-	الرصيد في ١ يناير
٢,٩٠٠,٤٠٢	٢,٩٠٠,٤٠٢	الأضافات خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	٢٧١,٩١٣	الاستهلاك المتراكم
٢٧١,٩١٣	٥٤٣,٨٢٥	الرصيد في ١ يناير
٢٧١,٩١٣	٨١٥,٧٣٨	المحمل على السنة
٢,٦٢٨,٤٨٩	٢,٠٨٤,٦٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

* تم تبويب استهلاك حق الاستخدام كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٩٠,٣٣٩	٣٨٠,٦٧٧	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح رقم ١٨)
٨١,٥٧٤	١٦٣,١٤٨	تكلفة المبيعات (إيضاح رقم ١٧)
٢٧١,٩١٣	٥٤٣,٨٢٥	

(ب) الحركة على التزامات التأجير:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢,٦١٥,٣٠٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٠٠,٤٠٢	-	إضافات خلال السنة
٢١,٣٠٦	٥٦,٤٨٠	إطفاء الفوائد خلال السنة
(٣٠٦,٤٠٠)	(٦١٢,٨٠٠)	المسدد خلال السنة
٢,٦١٥,٣٠٨	٢,٠٥٨,٩٨٨	الرصيد في نهاية السنة

تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٠٥٨,٩٨٨	١,٤٨٨,٧٦٠	الجزء غير المتداول
٥٥٦,٣٢٠	٥٧٠,٢٢٨	الجزء المتداول
٢,٦١٥,٣٠٨	٢,٠٥٨,٩٨٨	

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي بياناً بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناتجة في نهاية السنة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
١٤,٠٥٨,٧٦٦	١٤,٩٩٧,٨٢٣	أتعاب إدارة	صناديق مدارة من قبل الشركة	صناديق استثمارية
-	٨١٣,٦٦٠	رسوم اشتراك		
٣,٦٥١,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	أتعاب استحواذ وهيكله		
٨١,٣٨١	٢٥٤,٨٠٤	اتعاب حسن اداء		
-	٦٦٥,٨٤٨	اتعاب خدمات		
-	١٧٩,٨٥٠	مصروفات مدفوعة بالانابة	شركة شقيقة	شركة دور الكتاب المحدودة
١,١٧٥,٠٠٠	-	تمويل		
١٨,٤٥٠	٢٧,٨٣٠	خدمات دعائية وإعلان	جهة منتسبة	شركة داكن الإعلامية المحدودة
٤٨,٣٢٩	١٠٢,٠٢٦	اتعاب حسن أداء	إدارة محافظ خاصة	المساهمين

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩,٢٦٨,٤٠٨	٨,٩٩٨,٩٠٩	صناديق استثمارية مدارة من قبل الشركة
١١١,٢٧٨	١٨٠,٨٩٩	مستحق من شركات شقيقة وتابعة
٧٢,٧٦٦	-	إدارة المحافظ الخاصة بالمساهمين
٩,٤٥٢,٤٥٢	٩,١٧٩,٨٠٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٨٧٤,٤٧٦	٢,٤٢٥,١٣٨	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
١,١٩٢,٨٠٠	١,٠٠١,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ١٨)
٤,٠٦٧,٢٧٦	٣,٤٢٦,١٣٨	

٩- مدفوعات مقدمة ومديونون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٠٢,٣٨٦	٤٩٤,٩٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٠,٤٨٥	٩٠,٤٨٥	تأمينات لدى الغير
٣٤٩,١٤٦	٨٠,٢٦٧	أتعاب إدارة محافظ مستحقة
١٥,٠٠٠	٥١,١١٢	سلف الموظفين
١,١٣٨,٦٧٤	-	دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية
٣٤,٥٠٧	٦٨,١١٨	أخرى
٢,١٣٠,١٩٨	٧٨٤,٩٦٨	

شركة مُلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				
رصيد التكلفة أول المدة	إضافات خلال السنة	استيعادات خلال السنة	أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة
١,٠٠٥,٥٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٩١٣,٩٣٤)	١٤٢,٥٦٠	١,٢٣٤,١٦٢
٢,٥٤٧,٢٩٨	-	(٢,٥٤٧,٢٩٨)	-	-
١٠,٠٧٠,٦٧١	١٣,٩٢٤,٤٤١	(١٩,٨٦١,٣٤٨)	١٦٨,٧٦٩	٤,٣٠٢,٥٣٣
-	٤٢,١٠٠,٠٠٠	(٤١,٧٩٥,٦٧٨)	٢٨,٣٨٤	٣٣٢,٧٠٦
-	٦,٣٨٨,٥٩٨	-	٣,٢٤٧,٣٨٨	٩,٦٣٥,٩٨٦
-	٢,٠٠٧,٤٠٠	-	٤٤,٣٠٣	٢,٠٥١,٧٠٣
-	٣٨,٩٦٩,٩٩٣	(٢٠,١٧٨,٤٩٣)	١,٤٠١,٠٠٠	٢٠,١٩٢,٥٠٠
-	٦,٦٦٠,٠١١	(٢,٧١٥,٩٨٧)	٣٦٩,٣٦٦	٤,٣١٣,٣٩٠
-	٧,٧٠٨,٤١٠	-	٧٨,٧٤٨	٧,٧٨٧,١٥٨
٤٩٢,٥٠١	-	(٤٤٢,٥٠١)	٢٩,٧٤٨	٧٩,٧٤٨
٣,٦٧٥,٠٠٠	-	-	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
٢,٥٠٠	-	(٢,٥٠٠)	-	-
١٧,٧٩٣,٥٠٦	١٢٧,٧٥٨,٨٥٣	(٩٧,٤٥٧,٧٣٩)	٥,٥١٠,٢٦٦	٥٣,٦٠٤,٨٨٦

أولاً صناديق مدارة من قبل الشركة
صندوق مُلكية -للطروحات الأولية الخاص
صندوق مُلكية -لصناديق الربح
صندوق مُلكية -الخاص لفرص الأسهم
صندوق مُلكية -للطروحات الأولية ٢
صندوق مُلكية - النرجس العقاري
صندوق مُلكية - العجلان ريفيرا
صندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت
ثانياً) استثمارات مباشرة محلية
ثالثاً) استثمارات أجنبية
رابعاً) استثمارات في شركات تابعة غير
نشطة
شركة مُلكية للاستثمارات المحدودة
خامساً) استثمارات في شركات غير نشطة
شركة دور الكتاب المحدودة
شركة تمدن الأولى للعقارات
اجمالي الاستثمارات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				
رصيد التكلفة أول المدة	إضافات خلال السنة	استيعادات خلال السنة	أرباح غير محققة (خسائر)/	الرصيد آخر المدة
٦,٨٠٤,٢٦٧	-	(٦,٨٠٤,٢٦٧)	-	-
٨,٨٦٥,٠٠٠	-	(٨,٨٦٥,٠٠٠)	-	-
-	٢,٠٣١,٥١٩	(١,٠٢٠,٦٢٧)	(٥,٣٥٦)	١,٠٠٥,٥٣٦
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٧١٥,٦٩٤)	٢٦٢,٩٩٢	٢,٥٤٧,٢٩٨
-	٣٩,٩٠٨,٢٥٦	(٢٩,٩٠٨,٢٥٦)	٧٠,٦٧١	١٠,٠٧٠,٦٧١
٥٣١,٤٨٥	-	-	(٣٨,٩٨٤)	٤٩٢,٥٠١
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠	-	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
٢,٥٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠
١٠,٠٠١,٣١٦	-	(١٠,٠٠١,٣١٦)	-	-
٢٨,٧٠٤,٥٦٨	٤٨,١١٤,٧٧٥	(٥٩,٣١٥,١٦٠)	٢٨٩,٣٢٣	١٧,٧٩٣,٥٠٦

أولاً صناديق مدارة من قبل الشركة
صندوق مُلكية للأسهم السعودية
صندوق مُلكية - عقارات الخليج ريت
صندوق مُلكية -للطروحات الأولية الخاص
صندوق مُلكية -لصناديق الربح
صندوق مُلكية -الخاص لفرص الأسهم
ثانياً) استثمارات في شركات تابعة غير نشطة
شركة مُلكية للاستثمارات المحدودة
ثالثاً) استثمارات في شركات غير نشطة
شركة دور الكتاب المحدودة
شركة تمدن الأولى للعقارات
رابعاً) استثمارات في صناديق أخرى
صندوق الجزيرة كابيتال
اجمالي الاستثمارات

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

هذا وقد تبويب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,١٦٧,٥٠١	٣,٧٥٤,٧٤٨	الجزء غير المتداول
١٣,٦٢٦,٠٠٥	٤٩,٨٥٠,١٣٨	الجزء المتداول
١٧,٧٩٣,٥٠٦	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	

١١- رأس المال

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

حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٨، على تخفيض رأس المال المصرح به البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي إلى رأس المال المدفوع ليكون ٧٥ مليون ريال سعودي وذلك نظراً لكون رأس المال يزيد عن حاجة الشركة في الوقت الحالي، وتم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على التخفيض وتم تعديل النظام الأساسي للشركة.

وبتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ انعقدت الجمعية العامة غير العادية وقررت تخفيض رأس المال بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي في مقابل اقفال الخسائر المتركمة بالشركة وتم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على ذلك التخفيض وتم تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك ليصبح رأس مال الشركة ٦٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم جميعهم أسهم نقدية عادية قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

١٢- الاحتياطي النظامي

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

١٣- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٠%	٥,٠%	معدل الخصم
٢,٥%	١,٤٧%	معدل زيادة المرتبات

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٦٥,٧٠٦	٤٢٩,٢٧٦	رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة بداية السنة
		المحمل على قائمة الربح أو الخسارة
٢٢٤,٣٨٧	١٨٨,٦٨٥	تكلفة السنة الحالية
(٤٤,٧٢٤)	(٧٠,٣٤٣)	المحمل على قائمة الدخل الشامل الاخر
(١٦,٠٩٣)	(١٠١,٤١٣)	أرباح إعادة قياس التزامات خطط منافع الموظفين المحددة
٤٢٩,٢٧٦	٤٤٦,٢٠٥	المسدد خلال السنة
		رصيد التزامات خطة منافع الموظفين المحددة نهاية السنة

١٤- مصاريف مستحقة وداننون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٢١,١٧٧	٥٩٣,١٣٣	مستحقات ضريبة القيمة المضافة
٦١٧,٥٠٠	٥٠٧,٢٩٠	مخصص مكافآت
١٥٠,٥٧٤	٢٥٧,١٥٩	مصاريف مستحقة الدفع
-	١١٩,٨٣٣	تأمينات للغير
-	١٠٩,٣٦٠	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
-	٨٤,٠٠٠	بدلات حضور مستحقة اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١٠٢,١١٣	٣٧١,٩٤٦	أرصدة داننونة أخرى
١,٣٩١,٣٦٤	٢,٠٤٢,٧٢١	

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ - مخصص الزكاة
(أ) مكونات الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٠,٦٩٢,٠٤٩	٦١,٨٥٩,٣٤٦	حقوق المساهمين- أول المدة
٢,٨٦٤,٩٢١	٤,٣٨٨,٧٨١	مخصصات وتسويات أخرى
(٨,٢٢٥,١٧٦)	(١١,٣٩٤,٢٦٤)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٧,٧٨٥,٧٠١	١٠,٣٩٨,٢٤٢	الربح المعدل للسنة

(ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٩٥,٦٠٣	٣,٥١٧,٣٩٩	الرصيد في بداية السنة
١,٦٢٠,٩٢١	١,٦٧٣,٩١٥	المكون خلال السنة
١,٨٩٦,٤٧٨	٩٤٨,٢٣٩	فروقات زكوية عن سنوات سابقة (إيضاح ١٨)
(٥٩٥,٦٠٣)	(١,٦٢٤,٨٢٩)	المسدد خلال السنة
٣,٥١٧,٣٩٩	٤,٥١٤,٧٢٤	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٠ م ، وحصلت على شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٠ م. استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربط زكوي عن الأعوام من ٢٠١٥ م الى عام ٢٠١٨ م بإجمالي مبلغ ٦,٣٢١,٥٩٥ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض الى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ولا زال قيد المراجعة، وخلال العام قامت الشركة بأثبات مخصص زكاة بمبلغ ٩٤٨,٢٣٩ ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: مبلغ ١,٨٩٦,٤٧٨ ريال سعودي) ليبلغ إجمالي رصيد المخصص المكون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٢,٨٤٤,٧١٧ ريال سعودي وذلك لمقابلة ايه التزامات قد تنتج في مقابل ذلك الربط الزكوي.

١٦ - إيرادات الخدمات الاستثمارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٤,٠٥٨,٧٦٦	١٤,٩٩٧,٨٢٣	أتعاب إدارة صناديق
-	٨١٣,٦٦٠	رسوم اشتراك صناديق
-	٦٦٥,٨٤٨	أتعاب خدمات مقدمة للصناديق
٦١٢,٥٥٩	٥٠٥,٥٧٦	أتعاب إدارة وحسن اداء محافظ خاصة
٨١,٣٨١	٢٥٤,٨٠٤	أتعاب حسن اداء صناديق
٦٢٤,٢٩٩	١٩٨,٤٩٠	توزيعات أرباح مستلمة
٣,٦٥١,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	أتعاب استحواذ وهيكله تمويل
-	١٠٢,٥٠٦	أتعاب ترتيب وإستشارات
٢٤٦,٨٩٠	١٣,٠٥٧	اتعاب رسوم تداول داخلي
١٩,٢٧٤,٨٩٥	١٧,٦٦١,٧٦٤	

١٧ - تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,١٥٩,٢٩٢	١,٤٥٨,٠٥٦	رواتب ومزايا موظفين
٥٨٥,٩٥٦	١,٣٧٠,٦٣١	اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
٤١٥,٥٠٠	٨٨٦,٨٤٧	عمولات
٣٨٦,٦٣٢	٢١٦,٣٣٣	إيجارات
٨١,٥٧٤	١٦٣,١٤٨	استهلاك حق استخدام الاصول (إيضاح ٧)
١٠٢,٥٨٠	١٥٤,٢٣٦	أخرى
٣,٧٣١,٥٣٤	٤,٢٤٩,٢٥١	

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - المصاريف العمومية والادارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,١٦٢,٩٩٦	٤,٥٨٩,٢٥٩	رواتب ومزايا موظفين
١,١٩٢,٨٠٠	١,٠٠١,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية (إيضاح ٨)
١,٨٩٦,٤٧٨	٩٤٨,٢٣٩	فروقات زكوية عن سنوات سابقة (إيضاح ١٥)
١,١٠١,٣٣٤	٥٣٦,٢١٣	خدمات مهنية واستشارية
٣٨٧,٢٥٢	٤٦٧,٩٩٦	اشتراكات ورسوم حكومية
١٩٦,١٤٨	٤٠٥,٤٩٩	إيجارات
٤٥٣,٣٠١	٣٨٧,٧٥٨	التأمين
١٩٠,٣٣٩	٣٨٠,٦٧٧	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ٧)
٥٠١,٤٢٨	٣٧٦,٠٤١	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٦٧,٧٨١	٨٣,١٢٦	منافع عامة
٦٠,٠٨٢	٦٤,٦١٢	إطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٥)
١٩,٨٦٢	٢٧,٤٦٣	مصاريف اصلاح وصيانة
٩٣٢,٤٥٠	٩٧٦,٣٥٢	أخرى
١١,١٦٢,٢٥١	١٠,٢٤٤,٢٣٥	

١٩ - المصاريف التسويقية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٣,٤١٠	٢٦٠,٨٤٠	دعاية وإعلان
١٦,٠٠٣	-	عمولات
٥,٩٩٨	١٨,٢٦١	أخرى
٩٥,٤١١	٢٧٩,١٠١	

٢٠ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٢١ م) بناءً على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العامة على توزيع أرباح مرحلية خلال العام عن عام ٢٠٢١ قيمتها ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٥٠ هلة للسهم الواحد).

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 ٢٠٢٠: ٧,٤٩٧,٢٦٠ سهم).

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 مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

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

المستوى الأول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٩,٨٥٠,١٣٨	-	٣,٧٥٤,٧٤٨	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩٣٠,٩١٧	-	-	٧,٩٣٠,٩١٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٧,٧٨١,٠٥٥	-	٣,٧٥٤,٧٤٨	٦١,٥٣٥,٨٠٣	
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٤,١١٦,٠٠٦	-	٣,٦٧٧,٥٠٠	١٧,٧٩٣,٥٠٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٤٩,٧٩٣	-	-	٨,٢٤٩,٧٩٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢,٣٦٥,٧٩٩	-	٣,٦٧٧,٥٠٠	٢٦,٠٤٣,٢٩٩	

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٢٠.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي واحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر كما هي مدرجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

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

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

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 ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	نقد لدى البنوك
٣٠,٩٢٦,٥٥٩	١,٢٧٠,١٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٤٥٢,٤٥٢	٩,١٧٩,٨٠٨	
٤٠,٣٧٩,٠١١	١٠,٤٤٩,٩٠٨	

إدارة مخاطر السيولة

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

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

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

أ- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	٥٣,٦٠٤,٨٨٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٧,٩٣٠,٩١٧	٧,٩٣٠,٩١٧
مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون	-	٧٨٤,٩٦٨	-	٧٨٤,٩٦٨	٧٨٤,٩٦٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩,١٧٩,٨٠٨	-	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨
الإجمالي	٩,١٧٩,٨٠٨	٧٨٤,٩٦٨	-	٦١,٥٣٥,٨٠٣	٧١,٥٠٠,٥٧٩
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	-	٢,٠٤٢,٧٢١
مخصص الزكاة	١,٦٧٠,٠٠٧	-	-	٢,٨٤٤,٧١٧	٤,٥١٤,٧٢٤
التزامات تأجير	-	٥٧٠,٢٢٨	١,٤٨٨,٧٦٠	-	٢,٠٥٨,٩٨٨
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٤٤٦,٢٠٥	٤٤٦,٢٠٥
الإجمالي	٣,٧١٢,٧٢٨	٥٧٠,٢٢٨	١,٤٨٨,٧٦٠	٣,٢٩٠,٩٢٢	٩,٠٦٢,٦٣٨

ب- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	١٧,٧٩٣,٥٠٦	١٧,٧٩٣,٥٠٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٨,٢٤٩,٧٩٣	٨,٢٤٩,٧٩٣
مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون	-	٢,١٣٠,١٩٨	-	-	٢,١٣٠,١٩٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩,٤٥٢,٤٥٢	-	-	-	٩,٤٥٢,٤٥٢
الإجمالي	٩,٤٥٢,٤٥٢	٢,١٣٠,١٩٨	-	٢٦,٠٤٣,٢٩٩	٣٧,٦٢٥,٩٤٩
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١,٣٩١,٣٦٤	-	-	-	١,٣٩١,٣٦٤
مخصص الزكاة	١,٦٢٠,٩٢١	-	-	١,٨٩٦,٤٧٨	٣,٥١٧,٣٩٩
التزامات تأجير	-	٥٥٦,٣٢٠	٢,٠٥٨,٩٨٨	-	٢,٦١٥,٣٠٨
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٤٢٩,٢٧٦	٤٢٩,٢٧٦
الإجمالي	٣,٠١٢,٢٨٥	٥٥٦,٣٢٠	٢,٠٥٨,٩٨٨	٢,٣٢٥,٧٥٤	٧,٩٥٣,٣٤٧

٢٣- الأصول المحفوظ بها كأمانيات

تحتفظ الشركة بموجودات نيابة عن عملائها من خلال إدارة محافظ خاصة وصناديق (مدارة من قبل الشركة). وحيث ان الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم ادراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تحتفظ الشركة بأصول تحت ادارتها تبلغ قيمتها ٤,٠٧١ مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٩٦٢ مليون ريال سعودي).

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

أ- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	٥٣,٦٠٤,٨٨٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٧,٩٣٠,٩١٧	٧,٩٣٠,٩١٧
مدفوعات مقدمة ومديون آخرون	-	٧٨٤,٩٦٨	-	٧٨٤,٩٦٨	٧٨٤,٩٦٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩,١٧٩,٨٠٨	-	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨
الإجمالي	٩,١٧٩,٨٠٨	٧٨٤,٩٦٨	-	٦١,٥٣٥,٨٠٣	٧١,٥٠٠,٥٧٩
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	-	٢,٠٤٢,٧٢١
مخصص الزكاة	١,٦٧٠,٠٠٧	-	-	٢,٨٤٤,٧١٧	٤,٥١٤,٧٢٤
التزامات تأجير	-	٥٧٠,٢٢٨	١,٤٨٨,٧٦٠	-	٢,٠٥٨,٩٨٨
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٤٤٦,٢٠٥	٤٤٦,٢٠٥
الإجمالي	٣,٧١٢,٧٢٨	٥٧٠,٢٢٨	١,٤٨٨,٧٦٠	٣,٢٩٠,٩٢٢	٩,٠٦٢,٦٣٨

ب- فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	١٧,٧٩٣,٥٠٦	١٧,٧٩٣,٥٠٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	٨,٢٤٩,٧٩٣	٨,٢٤٩,٧٩٣
مدفوعات مقدمة ومديون آخرون	-	٢,١٣٠,١٩٨	-	-	٢,١٣٠,١٩٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩,٤٥٢,٤٥٢	-	-	-	٩,٤٥٢,٤٥٢
الإجمالي	٩,٤٥٢,٤٥٢	٢,١٣٠,١٩٨	-	٢٦,٠٤٣,٢٩٩	٣٧,٦٢٥,٩٤٩
المطلوبات					
مصاريف مستحقة ودائنون آخرون	١,٣٩١,٣٦٤	-	-	-	١,٣٩١,٣٦٤
مخصص الزكاة	١,٦٢٠,٩٢١	-	-	١,٨٩٦,٤٧٨	٣,٥١٧,٣٩٩
التزامات تأجير	-	٥٥٦,٣٢٠	٢,٠٥٨,٩٨٨	-	٢,٦١٥,٣٠٨
التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	-	-	-	٤٢٩,٢٧٦	٤٢٩,٢٧٦
الإجمالي	٣,٠١٢,٢٨٥	٥٥٦,٣٢٠	٢,٠٥٨,٩٨٨	٢,٣٢٥,٧٥٤	٧,٩٥٣,٣٤٧

٢٣- الأصول المحتفظ بها كأمانات

تحتفظ الشركة بموجودات نيابة عن عملائها من خلال إدارة محافظ خاصة وصناديق (مدارة من قبل الشركة). وحيث ان الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم ادراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تحتفظ الشركة بأصول تحت ادارتها تبلغ قيمتها ٤,٠٧١ مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٩٦٢ مليون ريال سعودي).

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		قاعدة رأس المال:
٦٤,٤١٠,٩٦٢	٦٩,٤٧٤,٥٣٣	رأس المال الأساسي
٦٤,٤١٠,٩٦٢	٦٩,٤٧٤,٥٣٣	أجمالي قاعدة رأس المال
		متطلبات الحد الأدنى لرأس المال
١٩٧,٠٢٩	٦,١٧٦,٥٤٣	مخاطر السوق
١٨,٠٣٩,٥٠٧	١٧,٠٥٥,٢٤٧	مخاطر الائتمان
٤,١٥٧,٨٥٦	٤,١٢٥,٧٤٦	مخاطر تشغيلية
٢٢,٣٩٤,٣٩٢	٢٧,٣٥٧,٥٣٦	أجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر ٢٤/ج)
		نسبة كفاية رأس المال:
٢,٨٨	٢,٥٤	أجمالي نسبة رأس المال (مرات)
٢,٨٨	٢,٥٤	نسبة الشريحة الأولى لرأس المال (مرات)
٤٢,٠١٦,٥٧٠	٤٢,١١٦,٩٩٧	الفائض في رأس المال (أنظر الايضاح ٢٤/ج)

أ) تتكون قاعدة رأس مال الشركة من الشريحة الأولى لرأس المال (ويشتمل على رأس المال والأرباح أو الخسائر المتراكمة). لا يوجد لدى الشركة شريحة ثانية لرأس المال طبقاً للمادة رقم (٤) و (٥) من قواعد الكفاية المالية. تم احتساب متطلبات الحد الأدنى لرأس المال المتعلقة بمخاطر الائتمان والمخاطر التشغيلية والتسويقية طبقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الفصل الثالث من قواعد الكفاية المالية.

ب) تقوم الشركة بإدارة رأس المال الخاص بها وفقاً للركيزة الأولى والركيزة الثانية من قواعد الكفاية المالية – أي يجب ألا تقل قاعدة رأس المال عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال.

ت) تتمثل أهداف الشركة عند إدارة كفاية رأس المال في الالتزام بمتطلبات رأس المال الموضوعية من قبل هيئة السوق المالية للحفاظ على مقدره الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والحفاظ على قاعدة رأس مال قوية.

ث) يبلغ الحد الأدنى لرأس المال المطلوب وفقاً للمادة ٦ (ز) من لائحة الأشخاص المرخص لهم والصادرة من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بخصوص أنشطة الشركة المرخص بها ٥٠ مليون ريال سعودي.

ج) تقوم الشركة بالإفصاح على أساس سنوي إلى الجمهور عن بعض المعلومات طبقاً للركيزة ٣ من قواعد الكفاية المالية وذلك على موقع الشركة الإلكتروني (<http://www.mulkia.com.sa>) وعليه لا تخضع هذه المعلومات للمراجعة من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة.

٢٥- أحداث هامة خلال السنة

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ خلال اول عام ٢٠٢٠ م وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير ذلك بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع كنتاج أوسع وكذلك ضمان استمرارية تقديم خدماتها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، وتعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تواصل الشركة مراقبة حالة (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٦- الأحداث اللاحقة

قرر مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق (١٥ فبراير ٢٠٢٢) بناءً على التفويض الممنوح له من الجمعية العامة بتوزيع أرباح (دفعة ثانية عن عام ٢٠٢١) بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد بمبلغ ٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك إضافة إلى ما سبق أن وزعته الشركة من أرباح خلال عام ٢٠٢١ ومقداره ٥٠ هللة لكل سهم، بحيث يصبح إجمالي التوزيعات عن عام ٢٠٢١ (مبلغ ١ ريال للسهم الواحد) بإجمالي مبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، على ان يتم اعتماد تلك التوزيعات باجتماع الجمعية العامة القادم والذي سيحدد تاريخ انعقاده لاحقاً.
وفي رأي الإدارة وبخلاف ما تم ذكره أعلاه، لم يكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢٧- أرقام المقارنة

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

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٣ هـ (٢٣ مارس ٢٠٢٢م).

٢٠١٥

القوائم المالية للسنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل



شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

فهرس

الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

(1/2)

الرأي

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

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

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

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

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

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

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

تقرير المراجع المستقل

(2/2)

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٢ مارس ٢٠٢٣ م

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

احتياطي إعادة تقييم	احتياطي إعادة قياس	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٦٤,٦١٥,٣٥٢	(٤٩٣,٩٩٤)	٢,٥٢٩	٩,٥٥٩	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٣٣٥,٢٦٧	-	-	٨,٣٣٥,٢٦٧	-	صافي ربح السنة
(١٣٦,٦٥٧)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠,٣٤٣	٧٠,٣٤٣	-	-	-	(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٨,٢٦٨,٩٥٣	٧٠,٣٤٣	-	٨,٣٣٥,٢٦٧	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٥,٣٧٤	-	(١٥,٣٧٤)	-	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	٨٣٣,٥٢٧	(٨٣٣,٥٢٧)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٩,٦٣٤,٣٠٥	١٦٧,٦٠١	٨٣٦,٠٥٦	٤,٢٤٥,٩٢٥	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦,٣٢١,٢٧٦	-	-	١٦,٣٢١,٢٧٦	-	صافي ربح السنة
(٧٢٨,٠٧٩)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٢,٨١٤)	(١٢,٨١٤)	-	-	-	(خسائر) أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١٥,٥٨٠,٣٨٣	(١٢,٨١٤)	-	١٦,٣٢١,٢٧٦	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٤٣٣,٩٢٤	-	(٤٣٣,٩٢٤)	-	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	١,٦٣٢,١٢٨	(١,٦٣٢,١٢٨)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٧,٨٧٥,٠٠٠)	-	-	(١٧,٨٧٥,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٧,٣٣٩,٦٨٨	(٩٠٩,٤٣٢)	٢,٤٦٨,١٨٤	٦٢٦,١٤٩	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

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

١- التكوين والنشاط

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

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

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

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

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٢-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات

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

التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من عام ٢٠٢٢ م

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

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

٢- أساس الإعداد (تتمة)

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

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

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

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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- الاستمرارية

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

٢- المنشأة الاستثمارية وتحديد السيطرة وتوحيد القوائم المالية

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

استخدام التقديرات

١- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

٢- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تخضع قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد للقيمة 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.

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 التغييرات في التقديرات المستقبلية. إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغييرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن احتساب الخسائر التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية للشركة.

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

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

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

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

٥- عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

لا يمكن للشركة تحديد معدل العمولة الضمني في عقود الإيجار بسهولة، وعليه يستخدم معدل الاقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. يمثل معدل الاقتراض الإضافي معدل العمولة الذي يتعين على الشركة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة 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.

٦- التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

يتم تقدير تكاليف خطط منافع الموظفين المحددة المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقررة 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 تقديرية باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بعين الاعتبار الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم. أن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في عين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من أفضل استخدام أو من خلال بيعة إلى مشارك آخر في السوق للاستخدام الأمثل. تستخدم الشركة أساليب 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 والإفصاح 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 إثبات الاستثمارات بالتكلفة.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

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

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

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

الأدوات المالية

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

أولاً : الموجودات المالية

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

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

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون 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 الأخرى

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

ت) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

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

ثانياً : المطلوبات المالية

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

طريقة معدل الفائدة الفعلي

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

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والمراحيات 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 لإم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

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

- إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).
- احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).
- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
- تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة. 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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي كالتالي :

البند	النسبة
تحسينات على المباني المستأجرة	٦,٦٧% - ١٢,٥% أو فترة الإيجار أيهما أقل
الأثاث والتركيبات	١٠%
المعدات المكتبية	١٢,٥%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%
السيارات	٢٠%

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأصول غير الملموسة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل 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 للنفعية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنفعية) 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 للنفعية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

تقويم الاستثمارات

تقوم الشركة بالاستثمار في مختلف الأوراق المالية، بما في ذلك الأسهم المتداولة والصناديق مفتوحة المدة والصناديق الاستثمارية الأخرى بما في ذلك الصناديق العقارية. يتم تقويم الأسهم المتداولة بناء على الأسعار السائدة في السوق، بينما تقوم صناديق الاستثمار مفتوحة المدة على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم نشرها بصورة دورية في سوق الأسهم. وبالنسبة للصناديق العقارية تقوم الاستثمارات على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق المعدلة لتقويم الأصول العقارية المعنية وتقوم الاستثمارات في الشركات التابعة في العادة بناء على تقويم الشركة المستثمر فيها النهائية إذا كانت الشركة التابعة تم تأسيسها فقط للقيام بتلك الاستثمارات. وفي حالة الاستثمارات الأخرى غير المتداولة تقوم الإدارة باستخدام مجموعة متنوعة من الطرق تتضمن طريقة السوق (أي استخدام أحر معاملات تمت وفقاً لشروط التعامل العادل والمعدلة عند الضرورة، وعلى أساس القيمة السوقية الحالية 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.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

أ) 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 لإلتزام 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 أكر. يتم تحديد الأعمار الانتاجية المقدره لموجودات (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة الى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق الاستخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

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

خطة منافع الموظفين المحددة

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية 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 المبقة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزايا التقاعد

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

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقعة ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات اذا ظهر نتيجة لاحداث سابقة ان لدى الشركة التزام حالي قانوني او 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 بالعملات 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 مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقلّفة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات

- تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام نموذج الخمس الخطوات التالية:
- الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء
- الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة
- الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة
- الخطوة ٥: تحقق الإيرادات
- يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
- 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 .
- 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
- 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 أصلاً قائماً على العقد بقيمة العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة المبلغ المفوتر إلى العميل عن مبلغ الإيرادات المعترف بها، فإنه ينشأ عن ذلك مطلوبات عقود. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو مستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة المتعاقد عليها .

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

- رسوم الاشتراك من الصناديق:

ان التزام أداء رسوم الاشتراك يمثل تنازلاً عن وحدات معينة في الصناديق الي حساب المستثمر مع الاخذ في الاعتبار ان هذا يحدث بمجرد تنفيذ نموذج الاشتراك المعتمد، وبالتالي فان الشركة تدرك بحق الإيرادات مقابل رسوم الاشتراك في وقت الوفاء بالتزام الأداء.

- أتعاب ادارة من صناديق الاستثمارية

يتم احتساب أتعاب الإدارة علي 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 اثبات أتعاب الادارة علي أساس الاستحقاق مقابل تقديم خدمات ادارة الاصول التي تقدمها الشركة علي أساس مستمر.

- أتعاب الاداء من الصناديق الاستثمارية

ان إيرادات أتعاب الأداء التي تعتمد علي أداء الصندوق، بالنسبة للمؤشر أو العائد المحقق من استثمارات الصندوق، هي من أنواع المقابل المتغير. وفي كثير من الحالات، تكون أتعاب الأداء هذه معرضة بشكل كبير لتقلبات السوق الي ان تتخذ شكلاً 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 أداء حتي نهاية الفترة ذات الصلة وذلك بغرض اختبار تحقيق المؤشر الذي يحدث عند اتخاذ أتعاب الأداء شكلاً محددًا وتسجيلها كإيرادات. يبين تحليل أتعاب الأداء في الشركة أن اثبات إيرادات أتعاب الاداء في الشركة هو وفقاً لنموذج الخمس خطوات الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. تقوم الشركة باحتساب حافز الأداء بناء على نسبة من أي عائد محقق خلال الربع بعد خصم جميع المصاريف للفترة، تحتسب وتدفع نهاية كل ربع سنة الميلادية أو عند التخارج حسب الشروط والأحكام 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 الدخل على أساس العائد الفعلي.

المصاريف

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

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

٤ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الاجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥١٥,٧٧٨	٩٤,١٠٠	٨,٠٦٤,٤٢٥
إضافات خلال السنة	-	١,٥٧٤,٣٠٩	٨٢,٧٥٠	-	٣٩,٠٨٨	-	١,٦٩٦,١٤٧
المحول خلال السنة	٤,٢٦٥,٦٨٢	(٤,٥٩٨,٠١٩)	٣٣٢,٣٣٧	-	-	-	-
إستبعادات خلال السنة	(١,٥٦٩,٩٣٠)	-	(١٣٢,٣٧٣)	-	-	-	(١,٧٠٢,٣٠٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٥٠٩,٦٢٨	-	٧٦١,٦٦١	١٣٨,٠١٤	١,٥٥٤,٨٦٦	٩٤,١٠٠	٨,٠٥٨,٢٦٩
الاستهلاكات المتراكمة							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٢,٣٥١,٥٤١	-	٣٣٩,٧٣٩	١١٩,٨٤٠	١,٤٧٧,٣٨٣	٩٤,٠٩٨	٤,٣٨٢,٦٠١
المحمل على السنة	٣٦٩,٥٩٩	-	٤٨,٧٧٣	٨,٢٧٨	١٧,٦٥٧	-	٤٤٤,٣٠٧
تسويات	-	-	-	٥٧٨	(٥٧٨)	-	-
إستبعادات خلال السنة	(١,٥٦٧,٧٢٢)	-	(١٢٢,٧٤٣)	-	-	-	(١,٦٩٠,٤٦٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,١٥٣,٤١٨	-	٢٦٥,٧٦٩	١٢٨,٦٩٦	١,٤٩٤,٤٦٢	٩٤,٠٩٨	٣,١٣٦,٤٤٣
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٣٥٦,٢١٠	-	٤٩٥,٨٩٢	٩,٣١٨	٦٠,٤٠٤	٢	٤,٩٢١,٨٢٦

التكلفة	تحسينات على المباني المستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الاجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٩٦١,٣٧٦	-	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥٢٠,٢٨٧	٩٤,١٠٠	٥,١٩٢,٧٢٤
إضافات خلال السنة	-	٢,٨٧٦,٢١٠	-	-	-	-	٢,٨٧٦,٢١٠
المحول خلال السنة	(١٤٧,٥٠٠)	١٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٤,٥٠٩)	-	(٤,٥٠٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٨١٣,٨٧٦	٣,٠٢٣,٧١٠	٤٧٨,٩٤٧	١٣٨,٠١٤	١,٥١٥,٧٧٨	٩٤,١٠٠	٨,٠٦٤,٤٢٥
الاستهلاكات المتراكمة							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٠٥١,١٨٦	-	٢٩٢,٢٤٠	١٠٦,٤١٥	١,٤٦٥,٤٧١	٩٤,٠٩٨	٤,٠٠٩,٤١٠
المحمل على السنة	٣٠٠,٣٥٥	-	٤٧,٤٩٩	١٣,٤٢٥	١٤,٧٦٢	-	٣٧٦,٠٤١
إستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢,٨٥٠)	-	(٢,٨٥٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٥١,٥٤١	-	٣٣٩,٧٣٩	١١٩,٨٤٠	١,٤٧٧,٣٨٣	٩٤,٠٩٨	٤,٣٨٢,٦٠١
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٦٢,٣٣٥	٣,٠٢٣,٧١٠	١٣٩,٢٠٨	١٨,١٧٤	٣٨,٣٩٥	٢	٣,٦٨١,٨٢٤

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

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

٥ - أصول غير ملموسة، صافي

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

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

٦ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد التكلفة اول المدة	استيعادات خلال السنة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة	
٢,٥٠٠,٠٠٠	(١,٣٨٩,٨٥٥)	(٥٠٢,٨١٠)		٦٠٧,٣٣٥		أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة -قطاع التعليم
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	(٥٤٧,٧٧٠)		٥,٢٣٥,٤٥٤		صندوق مُلْكِيَّة للملكيات الخاصة -قطاع المشروبات ثانياً) استثمارات اجنبية اسباس اكس (Space X)
٢٦٢,٩٧٠	-	١٤١,١٤٨		٤٠٤,١١٨		اجمالي الاستثمارات
٨,٥٤٦,١٩٤	(١,٣٨٩,٨٥٥)	(٩٠٩,٤٣٢)		٦,٢٤٦,٩٠٧		

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

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

٧- حق استخدام الأصول، صافي والتزامات تأجير

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

(أ) الحركة على حق استخدام الأصول:

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

(ب) الحركة على التزامات التأجير:

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

استحقاق التزامات التأجير في نهاية السنة كما يلي:

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

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة

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

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة التدفقات النقدية

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

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

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

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

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبياناتها كالتالي:

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

وفيما يلي بيان بأعمار الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة:

الاجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوم	٢٧١ - ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٢٧٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم
١٤,٨٤١,٣٩٩	١,٠٧٥,٢٧٠	٩٥,٣٢٢	٣,٧٣٤,٨٧٦	١٠٧,٣٨١	٣٢٨,٢٤٢	٤٠٠,٧١١	٩,٤٥٩,٥٩٧
٩,١٧٩,٨٠٨	٧٨٩,٣٩٨	٣,٨٣٧	-	٣٩٣,٣٨٦	١١٢,٩٦٠	٣٥٥,٥٩٦	٧,٥٢٤,٦٣١

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

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

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

٩- مدفوعات مقدمة ومديون آخرون

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

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

١٠ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتتمثل تلك الاستثمارات فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر) غير محققة	استيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد أول المدة
-	-	(١,٢٣٤,١٦٢)	-	١,٢٣٤,١٦٢
٧١,٩٠٨	(١٨,٨٤٩)	(١٣,٠٨٨,٧٧٦)	٨,٨٧٧,٠٠٠	٤,٣٠٢,٥٣٣
٨٨,١١٣	(١٢,٧٦٩)	(١,٤٤١,٨٢٤)	١,٢١٠,٠٠٠	٣٣٢,٧٠٦
١٥,٩٩٩,١١٠	٢,٧٣٣,١٢٤	-	٣,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٣٥,٩٨٦
٢,٧٣٥,٠٨٢	٦٨٣,٣٧٩	-	-	٢,٠٥١,٧٠٣
١,٢٠٨,٤١٤	(١٨٢,٢٢١)	(٢٠,٦٢١,٥٦٤)	١,٨١٩,٦٩٩	٢٠,١٩٢,٥٠٠
٣٥٣,٠٨٢	(٥٦,٠٠١)	(٧,٢٥٠,١٩٢)	٣,١٢٠,٨٨٥	٤,٣١٣,٣٩٠
-	(١,٤٣١,٧٤٨)	(٦,٦٦٤,٣١١)	٦,٩٠٢,٢٤١	٦,٦٦٤,٣١٢
٣,٥٦١,٨٩٦	-	-	٢,٤٣٩,٠٥٠	١,١٢٢,٨٤٦
٢,٢٩٧,٨٢٦	(١,٦٥٠)	(١٩٩,٦٨٤)	٢,٤٩٩,١٦٠	-
-	(٢٩,٧٤٨)	-	-	٧٩,٧٤٨
٥٠,٠٠٠	-	(١,١٧٥,٠٠٠)	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
-	-	(٥١,٤٥٠,٥١٣)	٣٠,٤٦٨,٠٣٥	٥٣,٦٠٤,٨٨٦
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٧١٣,٥١٧	(١,١٧٥,٠٠٠)	٣٠,٤٦٨,٠٣٥	٥٣,٦٠٤,٨٨٦
٣٤,٣٥,٩٢٥	١,٧١٣,٥١٧	(١,١٧٥,٠٠٠)	٣٠,٤٦٨,٠٣٥	٥٣,٦٠٤,٨٨٦

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

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

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

رصيد أول العدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	أرباح غير محققة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد أول العدة
١,٢٣٤,١٦٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٩١٣,٩٣٤)	١٤٢,٥٦٠	(٩,٩١٣,٩٣٤)	١,٠٠٥,٥٣٦
-	١٣,٩٢٤,٤٤١	(٢,٥٤٧,٢٩٨)	-	(٢,٥٤٧,٢٩٨)	٢,٥٤٧,٢٩٨
٤,٣٠٢,٥٣٣	٤٢,١٠٠,٠٠٠	(١٩,٨٦١,٣٤٨)	١٦٨,٧٦٩	(١٩,٨٦١,٣٤٨)	١٠,٠٧٠,٦٧١
٣٣٢,٧٠٦	٦,٣٨٨,٥٩٨	(٤١,٧٩٥,٦٧٨)	٢٨,٣٨٤	(٤١,٧٩٥,٦٧٨)	-
٩,٦٢٥,٩٨٦	٢,٠٠٧,٤٠٠	-	٣,٢٤٧,٣٨٨	-	-
٢,٥٠١,٧٠٣	٣٨,٩٦٩,٩٩٣	(٢٠,١٧٨,٤٩٣)	٤٤,٣٠٣	(٢٠,١٧٨,٤٩٣)	-
٢,٠١٩٢,٥٠٠	٦,٦٦٠,٠١١	(٢,٧١٥,٩٨٧)	١,٤٠١,٠٠٠	(٢,٧١٥,٩٨٧)	-
٤,٣١٣,٣٩٠	-	-	٣٦٩,٣٦٦	-	-
-	٦,٥٨٥,٥٦٤	-	٧٨,٧٤٨	-	-
٦,٦٦٤,٣١٢	١,١٢٢,٨٤٦	-	-	-	-
١,١٢٢,٨٤٦	-	-	-	-	-
-	٤٩٢,٥٠١	(٤٤٢,٥٠١)	٢٩,٧٤٨	(٤٤٢,٥٠١)	٤٩٢,٥٠١
٧٩,٧٤٨	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٣,٦٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	٣,٦٧٥,٠٠٠
-	-	(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)	٢,٥٠٠
٥٣,٦٠٤,٨٨٦	١٢٧,٧٥٨,٨٥٣	(٩٧,٤٥٧,٧٣٩)	٥,٥١٠,٢٦٦	(٩٧,٤٥٧,٧٣٩)	١٧,٧٩٣,٥٠٦

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

الجزء غير المتداول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الجزء المتداول	٢,٥٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٤,٧٤٨
	٣١,٧٨٥,٩٢٥	٤٩,٨٥٠,١٣٨
	٣٤,٣٣٥,٩٢٥	٥٣,٦٠٤,٨٨٦

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

١١ - النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه فيما يلي:

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

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

١٢ - رأس المال

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

١٣ - الاحتياطي النظامي

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

١٤ - التزامات خطة منافع الموظفين المحددة

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (رقم ١٩) "منافع الموظف" تستخدم الإدارة طريقة وحدة الإضافة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية للالتزامات 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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٠٠%	٥,١٠%	معدل الخصم
١,٤٧%	٥,٠٠%	معدل زيادة المرتبات

إن حركة التزامات خطط منافع الموظفين المحددة كما يلي:

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

جدول الحساسية كما يلي:

الوصف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الفرق
الافتراضات الأساسية	٦٢٢,٤٨٣	٠,٠٠%
%معدل الخصم	٥٦٨,٦٨٨	(٥٣,٧٩٥) (٨,٦٤%)
%معدل الخصم	٦٨٦,٦٨٦	٦٤,٢٠٣ (١٠,٣١%)
%معدل زيادة المرتبات	٦٨٩,٣٤٩	٦٦,٨٦٦ (١٠,٧٤%)
%معدل زيادة المرتبات	٥٦٥,٤٥٥	(٥٦,٠٢٨) (٩,١٦%)
١٠% معدل الوفيات	٦٢٢,٣٧٩	(١٠٦,١٠٤) (٠,٠٢%)
١٠% معدل الوفيات	٦٢٢,٥٨٧	(١٠٦,١٠٤) (٠,٠٢%)
١٠% معدل الانسحاب	٦٠٧,٦٦٦	(١١٤,٨١٧) (٢,٣٨%)
١٠% معدل الانسحاب	٦٣٨,٦٧٣	(١٦,١٩٠) (٢,٦٠%)

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

١٥ - مصاريف مستحقة ودائنون آخرون

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

١٦ - مخصص الزكاة

أ) مكونات الوعاء الزكوي

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

ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

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

ج) الوضع الزكوي

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

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

١٧ - التسهيلات الائتمانية

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

١٨ - إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول

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

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى

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

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

٢٠- توزيعات الأرباح

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

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

٢١- ربحية السهم

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

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

٢٢ - الأودات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المستوى الأول	الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٣٣,٠٩٢,٩٩٥	١٦,٠٠٠,٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٦,٢٤٦,٩٠٧	٣٤,٣٣٥,٩٢٥		
-	-	-	-	١٩,٠٠٥,٤٠٠	-	-		
-	-	-	-	١٤,٨٤١,٣٩٩	-	-		
-	-	-	-	١,٢٥٩,٦١٤	-	-		
٤٠,٥٨٢,٨٣٢	٣٣,٠٩٢,٩٩٥	١٦,٠٠٠,٢١	٧,٣٢٩,٨١٦	٧٥,٦٨٩,٢٤٥	٦,٢٤٦,٩٠٧	٣٤,٣٣٥,٩٢٥		
-	-	-	-	٤,٦٦٣,١١٩	-	-		
-	-	-	-	٤,٦٦٣,١١٩	-	-		
الموجودات المالية	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	نقد وما في حكمه	مستحق من أطراف ذات علاقة	مدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون	التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	مصاريف مستحقة ودايتون آخرون
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م								
الموجودات المالية	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	نقد وما في حكمه	مستحق من أطراف ذات علاقة	مدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون	التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	مصاريف مستحقة ودايتون آخرون
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م								
الموجودات المالية	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	نقد وما في حكمه	مستحق من أطراف ذات علاقة	مدفوعات مقدمة ومدفونون آخرون	التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	مصاريف مستحقة ودايتون آخرون
٦١,٥٣٥,٨٠٣	٢٤,٤٩٦,٢٠٠	٥,٨٦٩,٤٠١	٣١,١٧٠,٢٠٢	٦١,٥٣٥,٨٠٣	٧,٩٣٠,٩١٧	٥٣,٦٠٤,٨٨٦	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
-	-	-	-	١,٢٧٠,١٠٠	-	-		
-	-	-	-	٩,١٧٩,٨٠٨	-	-		
-	-	-	-	٧٨٤,٩٦٨	-	-		
٦١,٥٣٥,٨٠٣	٢٤,٤٩٦,٢٠٠	٥,٨٦٩,٤٠١	٣١,١٧٠,٢٠٢	٧٢,٧٧٠,٦٧٩	٧,٩٣٠,٩١٧	٥٣,٦٠٤,٨٨٦		
-	-	-	-	٢,٠٤٦,٧٢١	-	-		
-	-	-	-	٢,٠٤٦,٧٢١	-	-		

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

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

أساليب التقييم العادل

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

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر اسعار 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 اسعار الفائدة حيث أن الفائدة علي الودائع ثابتة.

مخاطر أسعار السوق

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

أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

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

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

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

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

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

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

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

	١ - ٣٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١٨١ - ٢٧٠ يوم	٢٧١ - ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الاجمالي
٢٠٢٢	٩,٤٥٩,٥٩٧	٤٠,٧١١	٣٢٨,٢٤٢	١٠٧,٣٨١	٣,٧٣٤,٨٧٦	٩٥,٣٢٢	١,٠٧٥,٢٧٠	١٤,٨٤١,٣٩٩
٢٠٢١	٧,٥٢٤,٦٣١	٣٥٥,٥٩٦	١١٢,٩٦٠	٣٩٣,٣٨٦	-	٣,٨٣٧	٧٨٩,٣٩٨	٩,١٧٩,٨٠٨

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

التركيز الائتماني

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

إدارة مخاطر السيولة

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

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	القيمة الدفترية للمطلوبات	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد
		٤,٦٦٣,١١٩	-	-	-
		١,٧٨٩,٠٣٩	-	-	٦,٣٤٥,٠٧٢
		-	٦١٢,٨٠٠	٩١٩,٢٠٠	-
		-	-	-	٦٢٢,٤٨٣
		٦,٤٥٢,١٥٨	٦١٢,٨٠٠	٩١٩,٢٠٠	٦,٩٦٧,٥٥٥
		١٤,٩٠٨,٤٧٣			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	القيمة الدفترية للمطلوبات	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد
		٢,٠٤٢,٧٢١	-	-	-
		١,٦٧٠,٠٠٧	-	-	٢,٨٤٤,٧١٧
		-	٦١٢,٨٠٠	١,٥٣٢,٠٠٠	-
		-	-	-	٤٤٦,٢٠٥
		٣,٧١٢,٧٢٨	٦١٢,٨٠٠	١,٥٣٢,٠٠٠	٣,٢٩٠,٩٢٢
		٩,٠٦٢,٦٣٨			

٢٣- الأصول المحتفظ بها كإمانات

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

٢٤- المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	قاعدة رأس المال:
٦٩,٤٧٤,٥٣٣	٦٧,٢٤٣,٤٣٦	رأس المال الأساسي
٦٩,٤٧٤,٥٣٣	٦٧,٢٤٣,٤٣٦	أجمالي قاعدة رأس المال
		متطلبات الحد الأدنى لرأس المال
٦,١٧٦,٥٤٣	٢,٢١٧,٦٧٠	مخاطر السوق
١٧,٠٥٥,٢٤٧	٢٢,٦٨٢,٧١٤	مخاطر الائتمان
٤,١٢٥,٧٤٦	٥,١٣٢,٨٠٥	مخاطر تشغيلية
٢٧,٣٥٧,٥٣٦	٣٠,٠٣٣,١٨٩	اجمالي الحد الأدنى لرأس المال المطلوب (أنظر ٢٤/د)
		نسبة كفاية رأس المال:
٢,٥٤	٢,٢٤	أجمالي نسبة رأس المال (مرات)
٢,٥٤	٢,٢٤	نسبة الشريحة الأولى لرأس المال (مرات)
٤٢,١١٦,٩٩٧	٣٧,٢١٠,٢٤٧	الفائض في رأس المال

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

٢٤- المتطلبات النظامية لرأس المال ونسبة كفاية رأس المال (تتمة)

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

٢٥- احداث هامة خلال السنة

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

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

٢٦- المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

(أ) الاستثمار

يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.

(ب) إدارة الأصول

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

(ج) الأخرى

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

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

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

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

٢٦ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

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

٢٧ - الأحداث اللاحقة

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

٢٨ - أرقام المقارنة

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

٢٩ - اعتماد القوائم المالية

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

٣-١٥

القوائم المالية الأولية
المفحوصة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

فهرس

الصفحة

1	تقرير فحص المراجع المستقل
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
14 – 6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين في شركة ملكية للاستثمار (شركة مساهمة مغلقة)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بشركة ملكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، والقوائم الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد المهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

التاريخ: ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في 30 يونيو 2023م
(المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
4,921,826	4,728,961	ممتلكات ومعدات، صافي
96,252	130,571	أصول غير ملموسة، صافي
6,246,907	6,760,664	3 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
2,550,000	2,550,000	5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول
1,540,838	1,268,926	حق استخدام أصول، صافي
15,355,823	15,439,122	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
14,841,399	19,253,990	4 مستحق من أطراف ذات علاقة
1,259,614	3,790,752	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
31,785,925	51,653,138	5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
19,005,400	5,443,910	نقد وما في حكمه
66,892,338	80,141,790	مجموع الموجودات المتداولة
82,248,161	95,580,912	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
65,000,000	65,000,000	6 رأس المال
2,468,184	2,468,184	احتياطي نظامي
626,149	14,127,511	أرباح مبفأة
154,787	154,787	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(909,432)	(395,675)	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
67,339,688	81,354,807	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
904,230	606,557	التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
622,483	766,650	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
1,526,713	1,373,207	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
-	68,900	4 مستحق الى أطراف ذات علاقة
584,530	896,382	التزامات تأجير-الجزء المتداول
4,663,119	5,084,531	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
8,134,111	6,803,085	مخصص الزكاة
13,381,760	12,852,898	إجمالي المطلوبات المتداولة
14,908,473	14,226,105	إجمالي المطلوبات
82,248,161	95,580,912	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الإيرادات التشغيلية
16,490,407	22,442,717	8	إيرادات رسوم ادارة وخدمات استثمارية
2,084,833	(276,422)		(خسائر) أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(270,380)	1,033,867	6	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة، صافي
46,425	294,412		إيرادات توزيعات أرباح
71,302	94,143		دخل العمولات الخاصة
18,422,587	23,588,717		اجمالي الإيرادات التشغيلية
			المصروفات التشغيلية
(4,172,756)	(4,849,936)		رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(168,876)	(272,650)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(271,913)	(271,913)		إطفاء حق استخدام الاصول
(277,752)	-		مصروفات ايجارات
(982,593)	(932,919)		اشتراقات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
(2,052,325)	(1,874,693)	9	مصروفات إدارية أخرى
(13,650)	(747,820)		مصروفات تسويقية
(60,205)	(163,266)		تكاليف تمويل
(8,000,070)	(9,113,197)		اجمالي المصروفات التشغيلية
10,422,517	14,475,520		صافي الربح التشغيلي
360	81,295		إيرادات أخرى
10,422,877	14,556,815		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(800,000)	(1,055,453)		الزكاة
9,622,877	13,501,362		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(80,520)	513,757		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
(80,520)	513,757		اجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
9,542,357	14,015,119		اجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
1.60	2.23		نصيب السهم الأساسي في صافي الربح التشغيلي
1.48	2.08		نصيب السهم الأساسي في صافي ربح الفترة

شركة مُلْكِيَا للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إجمالي حقوق الملكية	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي إعادة قياس مناافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م الرصيد كما في 1 يناير 2022م (مراجعة)	69,634,305	(615,277)	167,601	4,245,925	836,056	65,000,000
صافي ربح الفترة	9,622,877	-	-	9,622,877	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل اجمالي الدخل الشامل الآخر	(80,520)	325,409	-	(405,929)	-	-
توزيعات أرباح	9,542,357	325,409	-	9,216,948	-	-
	(3,250,000)	-	-	(3,250,000)	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	75,926,662	(289,868)	167,601	10,212,873	836,056	65,000,000
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م الرصيد كما في 1 يناير 2023م (مراجعة)	67,339,688	(909,432)	154,787	626,149	2,468,184	65,000,000
صافي ربح الفترة	13,501,362	-	-	13,501,362	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل اجمالي الدخل الشامل الآخر	513,757	513,757	-	-	-	-
	14,015,119	513,757	-	13,501,362	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	81,354,807	(395,675)	154,787	14,127,511	2,468,184	65,000,000

(إن الإيضاحات من رقم 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
10,422,877	14,556,815	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
168,876	272,650	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
32,034	22,064	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
270,380	(1,033,867)	استهلاك ممتلكات ومعدات
271,913	271,913	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(375)	خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
60,205	163,266	إطفاء حق استخدام الأصول
(71,302)	(94,143)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
171,370	152,167	تكاليف تمويل
11,326,353	14,310,490	فوائد ودائع لأجل
894,258	-	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
21,751,571	(18,833,346)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(2,253,332)	(4,412,591)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	68,900	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(791,232)	(2,545,426)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(196,612)	421,412	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
30,731,006	(10,990,561)	مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
(132,787)	(8,000)	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
(1,665,632)	(2,386,479)	الناتج من العمليات
28,932,587	(13,385,040)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(620,552)	(88,410)	المسدد من الزكاة
-	9,000	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(56,383)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
71,302	108,430	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(549,250)	(27,363)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(3,248,974)	-	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
-	10,000,000	فوائد ودائع محصلة
-	(10,000,000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(149,087)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,248,974)	(149,087)	توزيعات أرباح مسددة
25,134,363	(13,561,490)	المحصل من التسهيلات الائتمانية
1,270,100	19,005,400	المسدد من التسهيلات الائتمانية
26,404,463	5,443,910	المسدد من تكاليف التمويل
325,409	513,757	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,026	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
		أرباح غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		توزيعات أرباح غير مسددة

(إن الإيضاحات من رقم 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

1- التكوين والنشاط

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة لدى هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم 13170-37 بتاريخ 10 محرم 1435 هـ (الموافق 13 نوفمبر 2013).

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010407245 بتاريخ 9 جمادى الأول 1435 هـ (الموافق 10 مارس 2014). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم 101/ ق بتاريخ 2 جمادى الأول 1435 هـ (الموافق 3 مارس 2014).

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 السلمانية، ص.ب 52775، الرياض 12234، المملكة العربية السعودية.

2- أساس الأعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م. وعادة لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ 31 ديسمبر 2022م.

2-2 أسس القياس

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

3-2 عملة العرض والنشاط

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

4-2 المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من 1 يناير 2023، تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

3- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)			
الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر)/ أرباح غير محققة	استبعايدات خلال الفترة	رصيد التكلفة اول المدة
767,110	(343,035)	-	1,110,145
5,589,436	(193,788)	-	5,783,224
404,118	141,148	-	262,970
6,760,664	(395,675)	-	7,156,339
أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة			
صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم			
صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروبات			
ثانياً) استثمارات اجنبية			
اسباس اكس (Space X)			
اجمالي الاستثمارات			
31 ديسمبر 2022م (مراجعة)			
الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر)/ أرباح غير محققة	استبعايدات خلال السنة	رصيد التكلفة اول المدة
607,335	(502,810)	(1,389,855)	2,500,000
5,235,454	(547,770)	-	5,783,224
404,118	141,148	-	262,970
6,246,907	(909,432)	(1,389,855)	8,546,194
أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة			
صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم			
صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروبات			
ثانياً) استثمارات اجنبية			
اسباس اكس (Space X)			
اجمالي الاستثمارات			

4- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

مبلغ المعاملة		طبيعة العلاقة		الأطراف ذات العلاقة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022م (مراجعة)	للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	
8,797,929	10,188,915	أتعاب إدارة	صناديق مدارة من قبل الشركة	صناديق استثمارية
30,000	-	رسوم اشترك		
4,531,960	3,150,000	أتعاب استحواد وهيكلة		
345,044	3,261,941	اتعاب حسن اداء		
542,270	509,785	اتعاب خدمات		
338,209	5,332,077	رسوم تداول داخلي		
56,155	9,830	مصروفات مدفوعة بالانابة	شركة شقيقة	شركة دور الكتاب المحدودة
-	1,622,640	تمويل		
8,625	-	مصروفات مدفوعة بالانابة	شركة تابعة	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
-	68,900	تمويل		
-	225,000	سداد عمولات	جهة منتسبة	شركة مبتكرة للعقارات
40,314	-	اتعاب حسن أداء	إدارة محافظ خاصة	المساهمين
-	110,349	رسوم تداول وحدات		

4- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

30 يونيو 2022م	30 يونيو 2023م	
2,107,099	2,579,017	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
975,000	540,000	مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان
3,082,099	3,119,017	

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
14,836,149	17,617,278	صناديق استثمارية مدارة من قبل الشركة
5,250	1,636,712	مستحق من شركات شقيقة وتابعة
14,841,399	19,253,990	

وفيما يلي الارصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة وبيانها كالتالي:

31 ديسمبر 2022م (مراجعة)	30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	
-	68,900	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
-	68,900	

شركة مُلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة السنته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

5- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتتمثل تلك الاستثمارات فيما يلي:

كما في 30 يونيو 2023م (غير مراجعة)

الرصيد آخر المدة	أرباح محققة (خسائر) غير	استيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد اول المدة
10,839,281	292,457	(3,852,340)	14,327,256	71,908
51,221	(36,892)	-	-	88,113
351,227	(733,614)	(14,914,269)	-	15,999,110
1,701,452	(257,647)	(775,983)	-	2,735,082
25,980,568	860,810	(5,872,983)	29,784,327	1,208,414
1,080,742	161	(768,037)	1,495,536	353,082
5,321,616	372,184	(521,062)	-	5,470,494
3,561,896	-	-	-	3,561,896
2,765,135	536,408	(297,826)	228,727	2,297,826
50,000	-	-	-	50,000
2,500,000	-	-	-	2,500,000
54,203,138	1,033,867	(27,002,500)	45,835,846	34,335,925

كما في 30 يونيو 2023م، كان لدى الشركة حصة ملكية 100% في الشركة التابعة وعضواً الرئيسيين هو توفير الخدمات التي تتعلق بالأنشطة الاستثمارية للشركة. ومع ذلك، فإن الإدارة ترى في حالة توحيد القوائم المالية مع الشركة التابعة، أن يكون التأثير جوهري بشكل فردي أو جماعي على القوائم المالية. ونتيجة لذلك، لم يتم التوحيد مع الشركة التابعة في هذه القوائم المالية.

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

5- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

كما في 31 ديسمبر 2022م (مراجعة)

الرصيد آخر المدة	أرباح (خسائر) غير محققة	استيعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	رصيد أول المدة
-	-	(1,234,162)	-	1,234,162
71,908	(18,849)	(13,088,776)	8,877,000	4,302,533
88,113	(12,769)	(1,441,824)	1,210,000	332,706
15,999,110	2,763,124	-	3,600,000	9,635,986
2,735,082	683,379	-	-	2,051,703
1,208,414	(182,221)	(20,621,564)	1,819,699	20,192,500
353,082	(56,001)	(7,025,192)	3,120,885	4,313,390
-	(1,431,748)	(6,664,311)	6,902,241	6,664,312
5,470,494	-	-	2,439,050	1,122,846
3,561,896	(1,650)	(199,684)	2,499,160	-
2,297,826	-	-	-	79,748
50,000	(29,748)	-	-	3,675,000
2,500,000	-	(1,175,000)	-	3,675,000
34,335,925	1,713,517	(51,450,513)	30,468,035	53,604,886

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

30 يونيو 2023م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2022م (مراجعة)
2,550,000	2,550,000
51,653,138	31,785,925
<u>54,203,138</u>	<u>34,335,925</u>

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م

6- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ 65 مليون ريال سعودي مقسم إلى 6.5 مليون سهم قيمة كل سهم 10 ريال سعودي كما في 30 يونيو 2023م و 31 ديسمبر 2022م.

7- إيرادات رسوم ادارة وخدمات استثمارية

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022م	للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023م	
15,562,780	18,670,991	إيرادات من خدمات إدارة موجودات
542,270	509,785	اتعاب خدمات للصناديق
385,357	3,261,941	أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة
16,490,407	22,442,717	
8,797,929	10,188,915	توقيت الاعتراف بالأيراد :
7,692,478	12,253,802	علي أساس زمني متناسب
16,490,407	22,442,717	في نقطة زمنية

8- مصروفات إدارية أخرى

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022م	للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023م	
975,000	540,000	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان السنوية
26,574	243,155	عمولات
281,228	260,958	مصاريف تشغيل
131,508	180,148	خدمات مهنية واستشارية
167,134	229,786	التأمين
36,342	16,390	منافع عامة
32,034	22,064	إطفاء أصول غير ملموسة
8,253	19,190	مصاريف اصلاح وصيانة
394,252	363,002	مصاريف أخرى
2,052,325	1,874,693	

9- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وكذلك ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح الفترة وصافي الربح من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ 6,500,000 سهم (30 يونيو 2022: 6,500,000 سهم).

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

- (أ) الاستثمار
يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.
- (ب) إدارة الأصول
يقوم قطاع إدارة الأصول بإدارة الأصول الموجودة بالمحافظ الاستثمارية الخاصة بعملاء الشركة وكذلك إدارة أصول الصناديق الاستثمارية والعقارية المدارة من قبل الشركة.
- (ج) الأخرى
ويمثل القطاع المتبقي من الشركة ويشمل باقي الخدمات التي تقدمها الشركة من خدمات المشورة والترتيب والاكتتاب والحفظ.

وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في 30 يونيو 2023، 2022:

الإجمالي ريال سعودي	الأخرى ريال سعودي	إدارة الأصول ريال سعودي	الاستثمار ريال سعودي	
23,588,717	-	22,442,717	1,146,000	كما في 30 يونيو 2023
(9,113,197)	-	(6,869,692)	(2,243,505)	اجمالي إيرادات التشغيل
14,475,520	-	15,573,025	(1,097,505)	اجمالي مصروفات التشغيل
				صافي الربح التشغيلي
95,580,912	512,979	24,995,675	70,072,258	اجمالي الموجودات
14,226,105	670,729	9,462,099	4,093,277	اجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	الأخرى ريال سعودي	إدارة الأصول ريال سعودي	الاستثمار ريال سعودي	
18,422,587	-	16,490,408	1,932,179	كما في 30 يونيو 2022
(8,000,070)	-	(6,084,082)	(1,915,988)	اجمالي إيرادات التشغيل
10,422,517	-	10,406,326	16,191	اجمالي مصروفات التشغيل
				صافي الربح التشغيلي
82,248,161	369,400	20,022,302	61,856,459	كما في 31 ديسمبر 2022
14,908,473	705,969	9,966,694	4,235,810	اجمالي الموجودات
				اجمالي المطلوبات

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10- التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي عرض للتركيز الجغرافي للموجودات القطاعية المفصّل عنها بناء على موقع الموجودات المحتفظ بها:

الإجمالي ريال سعودي	أوروبا ريال سعودي	الولايات المتحدة الأمريكية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
4,728,961	-	-	4,728,961	كما في 30 يونيو 2023
130,571	-	-	130,571	ممتلكات ومعدات، صافي
1,268,926	-	-	1,268,926	أصول غير ملموسة، صافي
6,760,664	-	404,118	6,356,546	حق استخدام أصول، صافي
54,203,138	5,321,616	3,561,896	45,319,626	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
19,253,990	-	-	19,253,990	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,790,752	-	-	3,790,752	مستحق من أطراف ذات علاقة
5,443,910	-	-	5,443,910	مدفوعات مقدّمة ومدّيون آخرون
95,580,912	5,321,616	3,966,014	86,293,282	نقد وما في حكمه
				إجمالي الموجودات

الإجمالي ريال سعودي	أوروبا ريال سعودي	الولايات المتحدة الأمريكية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
4,921,826	-	-	4,921,826	كما في 31 ديسمبر 2022
96,252	-	-	96,252	ممتلكات ومعدات، صافي
1,540,838	-	-	1,540,838	أصول غير ملموسة، صافي
6,246,907	-	404,118	5,842,789	حق استخدام أصول، صافي
34,335,925	5,470,494	3,561,896	25,303,535	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
14,841,399	-	-	14,841,399	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,259,614	-	-	1,259,614	مستحق من أطراف ذات علاقة
19,005,400	-	-	19,005,400	مدفوعات مقدّمة ومدّيون آخرون
82,248,161	5,470,494	3,966,014	72,811,653	نقد وما في حكمه
				إجمالي الموجودات

* التركيز الجغرافي للإيرادات ومصروفات التشغيل والالتزامات داخل المملكة العربية السعودية.

11- الأصول المحتفظ بها كأمانة

تحفظ الشركة بموجودات نيابة عن عملائها من خلال إدارة محافظ خاصة وصناديق (مدارة من قبل الشركة). وحيث ان الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم ادراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في 30 يونيو 2023م، و تحفظ الشركة بأصول تحت ادارتها تبلغ قيمتها 4,383 مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (31 ديسمبر 2022م : 5,887 مليون ريال سعودي).

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

12- الأحداث الهامة

في 6 يونيو 2023، تمت الموافقة من تداول علي إدراج الأوراق المالية الخاصة بالشركة المقدم عن طريق شركة الجزيرة للأسواق المالية، علي ان تكون الموافقة مشروطة بحصول المصدر على موافقة الهيئة على طلب التسجيل والطرح ذي العلاقة وفقاً للوائح والقواعد ذات الصلة واستيفاء شروط السيولة.

اعلنت هيئة السوق المالية صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ 1444/12/03 هـ الموافق 2023/06/21م المتضمن الموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح (1,300,000) سهماً تمثل (20%) من أسهمها في السوق الموازية. وسيقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين المنصوص عليهم في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها، وسوف تنشر نشرة الإصدار قبل وقت كاف من موعد بداية الطرح.

13- الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد 30 يونيو 2023م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في 30 يونيو 2023م.

14- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة للتماشي مع التبويب الحالي بالقوائم المالية.

15- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 19 محرم 1445 هـ (6 أغسطس 2023م).



MULKIA INVESTMENT

صندوق بريد 52775
الرياض 12222
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 800 119 9992
فاكس: +966 (11) 293 2799
ترخيص هيئة السوق المالية 13170-37
س.ت: 1010407245

P.O. Box 52775
Riyadh 12222
Kingdom of Saudi Arabia
Tel +966 800 119 9992
Fax +966 (11) 293 2799
Capital Market Authority 13170-37
C.R. 1010407245