

شركة مُلكيّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة مُلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

فهرس

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ – ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

[illegible]

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,١٣٩,٦٨٣	٤,٠٣٣,٦٢٠		ممتلكات ومعدات، صافي
٨٣,٦١٩	٦٨,٠٨٤		أصول غير ملموسة، صافي
٦,٣١٧,٩٢٢	٥,٩٤٠,٧٨٧	٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٥٤٥,٦٥٢	٢١,٩٧٩,٠٨٦	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء غير المتداول
٦,١٨١,٩٤٥	٥,٩٤٢,٦٤٥		حق استخدام أصول، صافي
٤٠,٢٦٨,٨٢١	٣٧,٩٦٤,٢٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٨,٩١٥,١٧٦	٣٤,٣٦٣,٢٤٧	٤	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
٥,٨٧٨,٢٤٥	٣٨٨,٨٦٥	٤	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة
٢,٧٦١,٦١٤	١,٢٨٨,٥٥٨		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٢١,٠٣٠,٢٦٧	٢٩,٠٥٢,٠٥٤	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
٤,٧١٠,١١٨	٥,٥٦٨,٢٨٨		نقد وما في حكمه
٧٣,٢٩٥,٤٢٠	٧٠,٦٦١,٠١٢		مجموع الموجودات المتداولة
١١٣,٥٦٤,٢٤١	١٠٨,٦٢٥,٢٣٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣١,٨١٠,٨٥٧	٢٥,٣٤٦,٥١١		أرباح مبقاة
١٤٣,٣٧٨	١٤٣,٣٧٨		احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٧١,٧٢٨	(١٠٥,٤٠٧)	٣	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٧,٢٢٥,٩٦٣	٩٠,٣٨٤,٤٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٠٥٢,٤٣٤	٥,٨٦٦,٧٧٤		التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
١,٠٣٩,١٧٣	١,٢٠١,٢١٤		التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٧,٠٩١,٦٠٧	٧,٠٦٧,٩٨٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٠٨,٠٩١	١,٢٨٥,٠٤٧	٤	التزامات تأجير-الجزء المتداول
٢,٨٢٨	-		مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٧٩٨,٥٢٧	٦,٦٨١,٦٤١		مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٣,٥٣٧,٢٢٥	٣,٢٠٦,٠٧٦		مخصص الزكاة
٩,٢٤٦,٦٧١	١١,١٧٢,٧٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦,٣٣٨,٢٧٨	١٨,٢٤٠,٧٥٢		إجمالي المطلوبات
١١٣,٥٦٤,٢٤١	١٠٨,٦٢٥,٢٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي

الرئيس التنفيذي
عمر عبد الكريم العثيم

المدير المالي
عمرو محمد الخولي

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
الإيرادات		
١٩,٤٦٣,٣١٤	٢٠,٨١٠,٦٨٢	٧ إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
٤١٩,٦٨٦	٣٧٨,٩٨٠	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٩٥,٢٥٣)	١,٠٠٨,٦٥١	١٠ أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٦٦٨,٩٧٢	٦٠٠,٤٣٤	إيرادات توزيعات أرباح
١٩٤,٨٠١	٨٩,٢٨٤	دخل العمولات الخاصة
٤٧,٧٨٨	٣٣٧,٨٤١	إيرادات أخرى
١٩,٥٩٩,٣٠٨	٢٣,٢٢٥,٨٧٢	اجمالي الإيرادات
المصروفات		
(٦,٥٢١,١٦٢)	(٥,٧٤٥,٩١٣)	رواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين
(٢٥١,٢١٠)	(١٩٢,٥٨٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٣٩,٣٠١)	(٢٣٩,٣٠١)	استهلاك حق استخدام الأصول
(٢٩,٠٩٦)	(١٥,٥٣٥)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٦٢,٩٩٨)	(١,٨٩٣,٧٥٩)	مصروف عمولات
(٢٦٣,٢٧٢)	(١٨٠,٣٥٣)	مصروف تأمين
(٥٠٥,٤٧٧)	(١,٧٠٢,٥٨٨)	أتعاب مهنية وتشغيل
(١,٠٧٣,١٨٣)	(١,١٩٩,٧٦٢)	اشتراكات ورسوم حكومية ورسوم ترخيص هيئة السوق المالية
(٧٩٢,٥٧٤)	(١,٢٧٣,١٧٥)	٨ مصروفات أخرى
(٣٩١,٩٦١)	(١٩٧,٢٤٨)	تكاليف تمويلية
(١٠,٢٣٠,٢٣٤)	(١٢,٦٤٠,٢١٨)	اجمالي المصروفات
٩,٣٦٩,٠٧٤	١٠,٥٨٥,٦٥٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٨,٥٦٩,٠٧٤	٩,٧٨٥,٦٥٤	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
٤٥,٤٧٣	(٣٧٧,١٣٥)	بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٤٥,٤٧٣	(٣٧٧,١٣٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٦١٤,٥٤٧	٩,٤٠٨,٥١٩	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		اجمالي الدخل الشامل للفترة

٩

١,٣٢

١,٥١

ربحية السهم

نصيب السهم الأساسي في صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديشي

الرئيس التنفيذي
عمر عليم الكريم العثيم

المدير المالي
عمرو محمد الخولي

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة	احتياطي إعادة تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	إجمالي حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م					
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٦٨,١٨٤	٢١,٤٤٢,٣٢٢	٩٠,٥٧٢	٢٩١,٧٣٠	٨٩,٢٩٢,٨٠٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)					
-	-	٨,٥٦٩,٠٧٤	-	-	٨,٥٦٩,٠٧٤
صافي ربح الفترة					
-	-	-	-	٤٥,٤٧٣	٤٥,٤٧٣
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر					
-	-	٨,٥٦٩,٠٧٤	-	٤٥,٤٧٣	٨,٦١٤,٥٤٧
اجمالي الدخل الشامل للفترة					
-	(٢,٤٦٨,١٨٤)	٢,٤٦٨,١٨٤	-	-	-
تحويل الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاة					
-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)					
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦,٢٢٩,٥٨٠	٩٠,٥٧٢	٣٣٧,٢٠٣	٨١,٦٥٧,٣٥٥
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)					
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م					
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١,٨١٠,٨٥٧	١٤٣,٣٧٨	٢٧١,٧٢٨	٩٧,٢٢٥,٩٦٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)					
-	-	٩,٧٨٥,٦٥٤	-	-	٩,٧٨٥,٦٥٤
صافي ربح الفترة					
-	-	-	-	(٣٧٧,١٣٥)	(٣٧٧,١٣٥)
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر					
-	-	٩,٧٨٥,٦٥٤	-	(٣٧٧,١٣٥)	٩,٤٠٨,٥١٩
اجمالي الدخل الشامل للفترة					
-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)					
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٣٤٦,٥١١	١٤٣,٣٧٨	(١٠٥,٤٠٧)	٩٠,٣٨٤,٤٨٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)					

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي

الرئيس التنفيذي
عمرو محمد الخولي

المدير المالي
عمرو محمد الخولي

(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٩,٣٦٩,٠٧٤	١٠,٥٨٥,٦٥٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢٥١,٢١٠	١٩٢,٥٨٤		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٢٩,٠٩٦	١٥,٥٣٥		استهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٩٥,٢٥٣	(١,٠٠٨,٦٥١)	٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٣٩,٣٠١	٢٣٩,٣٠١		(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩١,٩٦١	١٩٧,٢٤٨		استهلاك حق استخدام الأصول
(١٩٤,٨٠١)	(٨٩,٢٨٤)		تكاليف تمويل
١٥٤,٣٦٣	٢٢٤,٧٠٢		دخل العملات الخاصة
١١,٤٣٥,٤٥٧	١٠,٣٥٧,٠٨٩		المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٢٠٤,٩١٥	(٥,٤٤٦,٥٧٠)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٠١٨,٩١٧)	١٠,٠٤١,٣٠٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٠,٦٢٨	(٢,٨٢٨)		مستحق الى أطراف ذات علاقة
٧,٥٣٢	١,٤٧٣,٠٥٦		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
(٤٠٦,٨٣٩)	١,٣٤١,١٢٥		مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
١٢,٢٨٢,٧٧٦	١٧,٧٦٣,١٨١		الناتج من العمليات
(٢٧,٤٨٦)	(٦٢,٦٦١)		المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١,٨٣٦,٢٧٥)	(١,١٣١,١٤٩)		المسدد من الزكاة
١٠,٤١٩,٠١٥	١٦,٥٦٩,٣٧١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٥٩٥)	(٨٦,٥٢١)		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٠,٠٠١)	-		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
١٩٤,٨٠١	٨٩,٢٨٤		دخل العملات الخاصة محصلة
١٠٥,٢٠٥	٢,٧٦٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,٧٠٨,٠١٢)	(١٥,٧٠٨,٠١٢)		توزيعات أرباح مسددة
٨,٠٠٠,٠٠٠	-		المحصل من التسهيلات الائتمانية
(١,٨٦١,٦٤٥)	-		المسدد من التسهيلات الائتمانية
(١٩٣,٩٧٨)	(٥,٩٥٢)		المسدد من تكاليف التمويل
(٩,٧٦٣,٦٣٥)	(١٥,٧١٣,٩٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٦٠,٥٨٥	٨٥٨,١٧٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٤٤٦,٧٧٧	٤,٧١٠,١١٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٢٠٧,٣٦٢	٥,٥٦٨,٢٨٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية
أرباح غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
توزيعات الأرباح الغير مسددة
تحويل الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقة

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحبيشي
الرئيس التنفيذي
عماد الكريم العثيم
المدير المالي
عمرو محمد الخولي
(إن الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة)

١- التكوين والنشاط

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

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

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

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

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

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

وعادة لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- منافع نهاية خدمة الموظفين مدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام الوحدة الائتمانية المتوقعة.

٢-٤ عملة العرض والنشاط

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

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
رصيد التكلفة	استيعادات خلال الفترة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة	
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	(١,٢٤٥,٣٤٢)	٤,٥٣٧,٨٨٢	صناديق إدارة من قبل الشركة
				صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروبات
٢٦٢,٩٧٠	-	١,١٣٩,٩٣٥	١,٤٠٢,٩٠٥	استثمارات اجنبية
				سبيس اكس (Space X)
٦,٠٤٦,١٩٤	-	(١٠٥,٤٠٧)	٥,٩٤٠,٧٨٧	اجمالي الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
رصيد التكلفة	استيعادات خلال السنة	(خسائر)/ أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة	
١,١١٠,١٤٥	(١,١١٠,١٤٥)	-	-	صناديق إدارة من قبل الشركة
				صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	(١,٢٤٥,٣٤٢)	٤,٥٣٧,٨٨٢	صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع المشروبات
				استثمارات اجنبية
٢٦٢,٩٧٠	-	١,٥١٧,٠٧٠	١,٧٨٠,٠٤٠	سبيس اكس (Space X)
٧,١٥٦,٣٣٩	(١,١١٠,١٤٥)	٢٧١,٧٢٨	٦,٣١٧,٩٢٢	اجمالي الاستثمارات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٧١,٧٢٨	٢٩١,٧٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣٧٧,١٣٥)	(١٤٠,٠٣٠)	خسائر غير محققة خلال الفترة/ السنة
-	١٢٠,٠٢٨	الخسائر المحققة خلال الفترة/ السنة*
(١٠٥,٤٠٧)	٢٧١,٧٢٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

*خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت الشركة باستبعاد صندوق ملكية للملكيات الخاصة -قطاع التعليم نتيجة لانتهاج مدة الصندوق وتصفيته وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمار في تاريخ الغاء الاثبات مبلغ ٩٩٠,١١٧ ريال سعودي محققا خسارة تراكمية قدرها ١٢٠,٠٢٨ ريال سعودي وتم اثباتها في الارباح المبقاة.

يتم تصنيف استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن المستوى الثالث (ايضاح ١١).

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

مبلغ المعاملة		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
١٢,٠٢٢,٨١٤	١٥,٣٢٧,٨٥٤	صناديق مدارة من قبل الشركة	أتعاب إدارة	صناديق استثمارية
-	٣,٨٠٧,٥٠٠		أتعاب ترتيب و هيكله	
٧٤,٠٥٢	٥٩,٧٠٨		اتعاب حسن اداء	
٥٠٧,٤٨٩	٥٢٥,٣٧١		اتعاب خدمات	
٦٥٦,٤٧٦	٥٨٣,٥٣٤		توزيعات أرباح	
(٢٧٤,٥٤٩)	(٦٢٤,٧٧١)		مصرفات مدفوعة بالإنابة	
-	(٤٤٣,٥١٨)		ايجار المقر الاداري	
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-		تمويل	
(٢,٤٥٨,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)		تمويل	شركة دور الكتاب المحدودة
-	(٧,٢٦٠)		مصرفات مدفوعة بالانابة	شركة ملكية للاستثمارات المحدودة
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠		سداد عمولات	شركة مبتكرة للعقارات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان
٣,٦٩٨,١١٥	٣,٣٠٤,٢٣٢	
٥١٤,٥٠٠	٩٥٦,٠٠٠	
٤,٢١٢,٦١٥	٤,٢٦٠,٢٣٢	

وفيما يلي الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة وبيانها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
٣٩,٢٥٣,٢٥٠	٣٤,٧٠١,٣٢١	
(٣٣٨,٠٧٤)	(٣٣٨,٠٧٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٨,٩١٥,١٧٦	٣٤,٣٦٣,٢٤٧	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمه)

وفيما يلي أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة وتابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥,٨٧٨,٢٤٥	٣٨١,٦٠٥
-	٧,٢٦٠
٥,٨٧٨,٢٤٥	٣٨٨,٨٦٥

شركة دور الكتاب المحدودة
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة

وفيما يلي الأرصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة وبياناتها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,٨٢٨	-
٢,٨٢٨	-

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر في أدوات دين و أدوات حقوق ملكية في السوق السعودي والاوروبي والامريكي فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
أدوات حقوق ملكية (١-٥)	٥٠,٣٤١,٦٩٥
أدوات دين (٢-٥)	٦٨٩,٤٤٥
	٥١,٠٣١,١٤٠
	٤٤,٥٧٥,٩١٩

٥- ١ استثمارات في ادوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رصيد اول المدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	(خسائر) أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة
أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة مدرجة				
١٩,٨٤٠,١٥٣	-	-	(٢,٢٩٧,٦٦٥)	١٧,٥٤٢,٤٨٨
صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت				
غير مدرجة				
٦,٩٩٢,٨٠٧	-	-	(٤٥٤,٧١١)	٦,٥٣٨,٠٩٦
صندوق ملكية -الخاص لفرص الأسهم				
-	٢٠,٦٠٠,٠٠٠	(١٦,١٤٥,٧٧٩)	٤٩,٩٣٩	٤,٥٠٤,١٦٠
صندوق ملكية للمرابحة والادخار				
ثانياً) صناديق استثمارية غير مدارة من قبل الشركة				
غير مدرجة				
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢٣٤,٠٠٠	٣,٧٣٤,٠٠٠
ثالثاً) استثمارات في شركات محلية				
مدرجة				
-	٢٦١,٢٥٠	-	(٦٥,٨٣٥)	١٩٥,٤١٥
غير مدرجة				
٣,٧٠٥,٤٩٨	٧٣١,٠٩٩	-	-	٤,٤٣٦,٥٩٧
رابعاً) استثمارات في شركات أجنبية				
غير مدرجة *				
٩,٨٥٣,٤٠٥	-	-	٣,٥٣٧,٥٣٤	١٣,٣٩٠,٩٣٩
٤٣,٨٩١,٨٦٣	٢١,٥٩٢,٣٤٩	(١٦,١٤٥,٧٧٩)	١,٠٠٣,٢٦٢	٥٠,٣٤١,٦٩٥

اجمالي الاستثمارات

* تتمثل الاستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة في استثمارات الشركة في شركات أجنبية رائدة في مجالات مختلفة، ومن أبرزها استثمار الشركة بشركة إكس إيه آي xAI الرائدة في مجال الذكاء الاصطناعي والبالغ رصيده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٩,٥١٥,٧٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥,٩٧٨,٢٣٥ ريال سعودي).

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

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

اجمالي الاستثمارات

٥- ٢ استثمارات في ادوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
عدد الوحدات	التكلفة	الربح الغير محقق	القيمة العادلة	
٣٦,٠٠٠	٦٨٤,٠٥٦	٥,٣٨٩	٦٨٩,٤٤٥	صكوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
عدد الوحدات	التكلفة	الخسارة الغير محققة	القيمة العادلة	
٣٦,٠٠٠	٦٨٨,٥١٥	(٤,٤٥٩)	٦٨٤,٠٥٦	صكوك

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

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٣,٥٤٥,٦٥٢	٢١,٩٧٩,٠٨٦	الجزء غير المتداول
٢١,٠٣٠,٢٦٧	٢٩,٠٥٢,٠٥٤	الجزء المتداول
٤٤,٥٧٥,٩١٩	٥١,٠٣١,١٤٠	

٦- التسهيلات الائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٠٠٠,٠٠٠	-	المسحوب من التسهيلات خلال الفترة / العام
٤٨٦,٥٠١	-	فوائد تمويلية خلال الفترة / العام
(١٩,٤٨٦,٥٠١)	-	المسدد من التسهيلات خلال الفترة / العام
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وقد ترتب على تلك التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لاشئ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بمبلغ ١٩٣,٩٧٨ ريال سعودي).

٧- إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الاصول

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٨,٧٩٣,٦١٤	٢٠,٢٢٤,١٥٥	إيرادات من خدمات استثمارية وإدارة موجودات
٥٠٧,٤٨٩	٥٢٥,٣٧١	اتعاب خدمات للصناديق
١٦٢,٢١١	٦١,١٥٦	أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة
١٩,٤٦٣,٣١٤	٢٠,٨١٠,٦٨٢	
١٦,٣١٩,١٤٧	١٦,٤٠٦,٦٥٣	توقيت الاعتراف بالأيراد :
٣,١٤٤,١٦٧	٤,٤٠٤,٠٢٩	على أساس زمني متناسب
١٩,٤٦٣,٣١٤	٢٠,٨١٠,٦٨٢	في نقطة زمنية

٨- مصروفات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥١٤,٥٠٠	٩٥٦,٠٠٠	بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ٤)
-	٧٢,٢٥٠	مصاريف تسويق
-	١٢,٥٢٢	مصاريف اصلاح وصيانة
٢٧٨,٠٧٤	٢٣٢,٤٠٣	مصاريف أخرى
٧٩٢,٥٧٤	١,٢٧٣,١٧٥	

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وكذلك ربحية السهم من الربح التشغيلي بقسمة صافي ربح الفترة وصافي الربح التشغيلي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

١٠- المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

أ) الاستثمار

يقوم قطاع الاستثمار بإدارة ملكية الاستثمارات في الشركة.

ب) إدارة الأصول

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

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

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

وفيما يلي بيان بالمعلومات القطاعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ٢٠٢٤:

الإجمالي	إدارة الأصول	الاستثمار	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٢٣,٢٢٥,٨٧٢	٢١,١٢٠,٣٦٨	٢,١٠٥,٥٠٤	اجمالي الإيرادات
(١٢,٦٤٠,٢١٨)	(١١,٧٦٣,٥٨١)	(٨٧٦,٦٣٧)	اجمالي المصروفات
١٠,٥٨٥,٦٥٤	٩,٣٥٦,٧٨٧	١,٢٢٨,٨٦٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
الإجمالي	إدارة الأصول	الاستثمار	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١٩,٥٩٩,٣٠٨	١٩,٤٩٩,١٥٥	١٠٠,١٥٣	اجمالي الإيرادات
(١٠,٢٣٠,٢٣٤)	(٧,٧٢٤,٣٩١)	(٢,٥٠٥,٨٤٣)	اجمالي المصروفات
٩,٣٦٩,٠٧٤	١١,٧٧٤,٧٦٤	(٢,٤٠٥,٦٩٠)	صافي ربح الفترة قبل الزكاة

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) الموجودات
٤,٠٣٣,٦٢٠	-	-	٤,٠٣٣,٦٢٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٨,٠٨٤	-	-	٦٨,٠٨٤	أصول غير ملموسة، صافي
٥,٩٤٢,٦٤٥	-	-	٥,٩٤٢,٦٤٥	حق استخدام أصول، صافي
٤,٥٣٧,٨٨٢	١,٤٠٢,٩٠٥	-	٥,٩٤٠,٧٨٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٩٥٠,٧٥٦	١٣,٣٩٠,٩٣٩	٦٨٩,٤٤٥	٥١,٠٣١,١٤٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٣٦٣,٢٤٧	-	-	٣٤,٣٦٣,٢٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة، صافي
٣٨٨,٨٦٥	-	-	٣٨٨,٨٦٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات شقيقة وتابعة
١,٢٨٨,٥٥٨	-	-	١,٢٨٨,٥٥٨	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٩٧٢,١٠٤	-	٤,٥٩٦,١٨٤	٥,٥٦٨,٢٨٨	نقد وما في حكمه
٨٨,٥٤٥,٧٦١	١٤,٧٩٣,٨٤٤	٥,٢٨٥,٦٢٩	١٠٨,٦٢٥,٢٣٤	اجمالي الموجودات

المطلوبات	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الإجمالي
٦,٦٨١,٦٤١	-	-	٦,٦٨١,٦٤١	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٣,٢٠٦,٠٧٦	-	-	٣,٢٠٦,٠٧٦	مخصص الزكاة
٧,١٥١,٨٢١	-	-	٧,١٥١,٨٢١	التزامات تأجير
١,٢٠١,٢١٤	-	-	١,٢٠١,٢١٤	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٨,٢٤٠,٧٥٢	-	-	١٨,٢٤٠,٧٥٢	اجمالي المطلوبات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الإيرادات	المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الإجمالي
٢٠,٨١٠,٦٨٢	-	-	٢٠,٨١٠,٦٨٢	إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
٣٧٨,٩٨٠	-	-	٣٧٨,٩٨٠	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٥٣٤,٢٧٢)	٣,٥٣٧,٥٣٤	٥,٣٨٩	١,٠٠٨,٦٥١	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٥٨٣,٥٣٤	-	١٦,٩٠٠	٦٠٠,٤٣٤	إيرادات توزيعات أرباح
-	-	٨٩,٢٨٤	٨٩,٢٨٤	دخل العمولات الخاصة
٣٣٧,٨٤١	-	-	٣٣٧,٨٤١	إيرادات أخرى
١٩,٥٧٦,٧٦٥	٣,٥٣٧,٥٣٤	١١١,٥٧٣	٢٣,٢٢٥,٨٧٢	اجمالي الإيرادات

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
الموجودات			
٤,١٣٩,٦٨٣	-	-	٤,١٣٩,٦٨٣
٨٣,٦١٩	-	-	٨٣,٦١٩
٦,١٨١,٩٤٥	-	-	٦,١٨١,٩٤٥
٤,٥٣٧,٨٨٢	١,٧٨٠,٠٤٠	-	٦,٣١٧,٩٢٢
٣٤,٠٣٨,٤٥٨	٩,٨٥٣,٤٠٥	٦٨٤,٠٥٦	٤٤,٥٧٥,٩١٩
٣٨,٩١٥,١٧٦	-	-	٣٨,٩١٥,١٧٦
٥,٨٧٨,٢٤٥	-	-	٥,٨٧٨,٢٤٥
٢,٧٦١,٦١٤	-	-	٢,٧٦١,٦١٤
٣٥٠,٤٩٠	-	٤,٣٥٩,٦٢٨	٤,٧١٠,١١٨
٩٦,٨٨٧,١١٢	١١,٦٣٣,٤٤٥	٥,٠٤٣,٦٨٤	١١٣,٥٦٤,٢٤١
اجمالي الموجودات			

المطلوبات			
٢,٨٢٨	-	-	٢,٨٢٨
٤,٧٩٨,٥٢٧	-	-	٤,٧٩٨,٥٢٧
٣,٥٣٧,٢٢٥	-	-	٣,٥٣٧,٢٢٥
٦,٩٦٠,٥٢٥	-	-	٦,٩٦٠,٥٢٥
١,٠٣٩,١٧٣	-	-	١,٠٣٩,١٧٣
١٦,٣٣٨,٢٧٨	-	-	١٦,٣٣٨,٢٧٨
اجمالي المطلوبات			

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الإيرادات			
١٩,٤٦٣,٣١٤	-	-	١٩,٤٦٣,٣١٤
٤٢٩,٣٢٣	(٩,٦٣٧)	-	٤١٩,٦٨٦
(٦٣٥,٩٦٥)	(٥٥٣,١٢٦)	(٦,١٦٢)	(١,١٩٥,٢٥٣)
٦٥٦,٤٧٦	-	١٢,٤٩٦	٦٦٨,٩٧٢
١٠٣,٤٥٣	-	٩١,٣٤٨	١٩٤,٨٠١
٤٧,٧٨٨	-	-	٤٧,٧٨٨
٢٠,٠٦٤,٣٨٩	(٥٥٣,١٢٦)	٨٨,٠٤٥	١٩,٥٩٩,٣٠٨
اجمالي الإيرادات			

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

شركة ملكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١ - 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).

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	الموجودات المالية
١٨,٤٢٧,٣٤٩	١٥,٤٢٨,٨٥٢	١٧,١٧٤,٩٣٩	٥١,٠٣١,١٤٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٥,٩٤٠,٧٨٧	٥,٩٤٠,٧٨٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨,٤٢٧,٣٤٩	١٥,٤٢٨,٨٥٢	٢٣,١١٥,٧٢٦	٥٦,٩٧١,٩٢٧	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	الموجودات المالية
٢٠,٥٢٤,٢٠٩	١٠,٦٤٨,٣٠٤	١٣,٤٠٣,٤٠٦	٤٤,٥٧٥,٩١٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٦,٣١٧,٩٢٢	٦,٣١٧,٩٢٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,٥٢٤,٢٠٩	١٠,٦٤٨,٣٠٤	١٩,٧٢١,٣٢٨	٥٠,٨٩٣,٨٤١	

أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر والمصنفة ضمن المستوى ١ تتضمن استثمارات في صناديق وشركات متداولة وتم الحصول على القيمة العادلة عن طريق الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- 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، ويتكون صافي قيمة الأصول من إجمالي الأصول مخصصاً منه إجمالي الخصوم للصندوق، وبشكل أكثر تفصيلاً: هو القيمة السوقية لجميع الأوراق المالية المملوكة مضافاً إليها أي مستحقات للصندوق قيد التحصيل وأي مبالغ نقدية أخرى بعد خصم أي التزامات على الصندوق. ويُحسب سعر الوحدة بقسمة صافي قيمة الأصول على عدد الوحدات المصدرة. كما تضمن شركة محلية وتم قياس القيمة العادلة لها استناداً إلى بيانات مرجعية قابلة للتحقق من صفقات مماثلة يمكن المقارنة بها.
- 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 أجنبية غير مدرجة حيث تم تقدير القيمة العادلة وفقاً لآخر جولة استثمارية لتلك الشركات حيث ترى الشركة أنها أفضل تقدير للقيمة العادلة. وكذلك أدوات حقوق ملكية لشركة غير مدرجة غير هامة جوهرياً والتي تعتقد الإدارة بأن قيمتها العادلة تقارب القيمة الدفترية حيث اعتمدت الشركة سعر التكلفة وذلك لأن أحدث معلومات كانت متاحة للإدارة غير كافية لقياس القيمة العادلة.

شركة مُلكية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢- توزيعات الأرباح

بناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م فقد تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بخصوص توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٤ بواقع ٢,٥ ريال/ للسهم الواحد على أن يكون تاريخ التوزيع يوم الأربعاء الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥ م بأجمالي مبلغ ١٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بناءً على التفويض الممنوح لمجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين، فقد قرر مجلس الإدارة وفقاً للقرار بالتمرير رقم ٣ لعام ٢٠٢٤ بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٤ م، توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن كلاً من النصف الأول والثاني من عام ٢٠٢٣ بواقع ٢,٥ ريال/ للسهم الواحد على أن يكون تاريخ التوزيع يوم الاثنين الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٤ م بأجمالي مبلغ ١٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٣- الأصول المحتفظ بها كأمانة

١٣- ١- الموجودات الخاضعة للإدارة

تحتفظ الشركة بموجودات نيابة عن عملائها من خلال إدارة محافظ خاصة وصناديق (مدارة من قبل الشركة). وحيث أن الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم إدراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م تحتفظ الشركة بأصول تحت إدارتها تبلغ قيمتها ٤,١٠١ مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٧٩٤ مليون ريال سعودي).

١٣- ٢- الحسابات النقدية للعملاء

تحتفظ الشركة بالحسابات النقدية الخاصة بالعملاء تبلغ قيمتها ٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٣ مليون ريال سعودي) والتي يتم استخدامها وفقاً لتعليمات العملاء، وحيث أن الشركة تعمل بصفتها أميناً لهذه الموجودات، فإنه لم يتم إدراج هذه الموجودات في قائمة المركز المالي.

١٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة

حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لا تمتلك الشركة أي ارتباطات أو التزامات محتملة جوهرية. لم يطرأ أي تغيير على الربط الزكوي مقارنةً بما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية للعام السابق.

١٥- الأحداث اللاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٥ م على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة من خلال رسملة مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. حيث سيتم منح سهم واحد لكل ٥ أسهم مملوكة، لتصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٧,٨٠٠,٠٠٠ سهم. وفي رأي الإدارة وفيما عدا ما تم ذكره، فإنه لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٧ هـ (١٣ أغسطس ٢٠٢٥ م).