

شركة مُلكيّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة مُلكيّة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

فهرس

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ – ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى/ السادة مساهمي شركة ملكية للاستثمار

شركة مساهمة سعودية مدرجة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة ملكية للاستثمار ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة. على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة بي كي إف البسام

محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
٦ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق: ١٩ اغسطس ٢٠٢٦ م



شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٨٥٥,٩٩٠	٣,٦٦٨,٤٢٠		ممتلكات ومعدات
٥٥,٩٣١	٤٤,٢٩٢		أصول غير ملموسة
٥,٨٩٦,٦١٣	٥,٨٩٦,٦١٣	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,١٤٥,٩١٣	٢١,١٤٥,٩١٣	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء الغير المتداول
١١,١٦١,٥٨٣	١٠,٦٨٣,٢٣٠		حق استخدام أصول
٤٢,١١٦,٠٣٠	٤١,٤٣٨,٤٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٥,٥٨٥,٥٢٧	٣٧,٤٢٨,٨٠٥	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
١,٥٠٦,٥٨٤	١,٥٠٩,٤٣٠	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - أخرى
١,٢٨٥,٧٤٣	١,١٥٣,٦١٣		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٣٣,٤٢٦,٤١٣	٣٧,١٣٠,٠٧٥	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الجزء المتداول
٦,٥٤٣,٨١٥	٦,٠١٦,٨٠٨		نقد وما في حكمه
٧٨,٣٤٨,٠٨٢	٨٣,٢٣٨,٧٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٠,٤٦٤,١١٢	١٢٤,٦٧٧,١٩٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٤٦٩,٣٣٣	٢٠,٣٣١,١٦٧		أرباح مبقاة
٤٩,٥٦٤	٤٩,٥٦٤		احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١١٣,٣٨٩	١١٣,٣٨٩	٤	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٨,٦٣٢,٢٨٦	٩٨,٤٩٤,١٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٦١٧,٨٢٨	١١,٤٤٤,٦٦٦		التزامات تأجير-الجزء غير المتداول
١,٤٨٠,٨٢٢	٨٩٤,٢١٥		التزامات منافع الموظفين المحددة
١٣,٠٩٨,٦٥٠	١٢,٣٣٨,٨٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨١٨,٩١٩	٣٣٩,٧٩٠		التزامات تأجير-الجزء المتداول
٥,١٩٠,٨٨٠	١٠,٦٦٠,١٧١		مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢,٧٢٣,٣٧٧	٢,٨٤٤,٢٣٧		مخصص الزكاة
٨,٧٣٣,١٧٦	١٣,٨٤٤,١٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١,٨٣١,٨٢٦	٢٦,١٨٣,٠٧٩		إجمالي المطلوبات
١٢٠,٤٦٤,١١٢	١٢٤,٦٧٧,١٩٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي

الرئيس التنفيذي
سلام زكي الخنيزي

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 الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
الإيرادات التشغيلية		
٢٠,٨١٠,٦٨٢	١٤,٧٤٧,٣١٧	٧
٣٧٨,٩٨٠	٦٤,٩٠١	
١,٠٠٨,٦٥١	٣,٧١٧,٠٥١	٦
٦٠٠,٤٣٤	٦٠٢,٣٠٣	
٨٩,٢٨٤	٦٣,٩٢٢	
٢٢,٨٨٨,٠٣١	١٩,١٩٥,٤٩٤	
اجمالي الإيرادات التشغيلية		
المصروفات		
(٥,٧٤٥,٩١٣)	(٦,٣١٨,٦٢٥)	
(١٩٢,٥٨٤)	(١٩٣,٠٧٠)	
(٢٣٩,٣٠١)	(٤٧٨,٣٥٤)	
(١٥,٥٣٥)	(١١,٦٣٨)	
(١,٨٩٣,٧٥٩)	(٥٤,١٦٢)	
(١٨٠,٣٥٣)	(٣٨٨,٩٩٩)	
(١,٧٠٢,٥٨٨)	(٤٥٣,٧٦٣)	
(١,١٩٩,٧٦٢)	(١,٠٥٦,٦٥١)	
(١,٢٧٣,١٧٥)	(١,٤٣٥,١٧٤)	٨
(١٢,٤٤٢,٩٧٠)	(١٠,٣٩٠,٤٣٦)	
١٠,٤٤٥,٠٦١	٨,٨٠٥,٠٥٨	
(١٩٧,٢٤٨)	(٤٥٢,٤٥٩)	
٣٣٧,٨٤١	١٠٩,٢٣٥	
١٠,٥٨٥,٦٥٤	٨,٤٦١,٨٣٤	
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	
٩,٧٨٥,٦٥٤	٧,٦٦١,٨٣٤	
صافي ربح الفترة		
الدخل الشامل الآخر		
(٣٧٧,١٣٥)	-	
(٣٧٧,١٣٥)	-	
٩,٤٠٨,٥١٩	٧,٦٦١,٨٣٤	

ربحية السهم

ربحية السهم من صافي ربح الفترة

١,٠٩

٠,٨٥

٩

إبراهيم محمد الحديثي

الرئيس التنفيذي
سلام زكي الخنيزي

المدير المالي
عمرو محمد الخولي

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي

الرئيس التنفيذي
سلام زكي الخنيزي

المدير المالي
عمرو محمد الخولي

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

رأس المال	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 ٢٠٢٥ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٨١٠,٨٥٧	١٤٣,٣٧٨	٢٧١,٧٢٨
صافي ربح الفترة	-	٩,٧٨٥,٦٥٤	-	٩,٧٨٥,٦٥٤
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(٣٧٧,١٣٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٩,٧٨٥,٦٥٤	-	٩,٤٠٨,٥١٩
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٦,٢٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٤٦,٥١١	١٤٣,٣٧٨	(١٠٥,٤٠٧)
٩٠,٣٨٤,٤٨٢				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٦٩,٣٣٣	٤٩,٥٦٤	١١٣,٣٨٩
صافي ربح الفترة	-	٧,٦٦١,٨٣٤	-	٧,٦٦١,٨٣٤
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٧,٦٦١,٨٣٤	-	٧,٦٦١,٨٣٤
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	-	(٧,٨٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٨٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٣٣١,١٦٧	٤٩,٥٦٤	١١٣,٣٨٩
٩٨,٦٣٢,٢٨٦				


رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي


الرئيس التنفيذي
سلام زكي الخنيزي


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 الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١٠,٥٨٥,٦٥٤	٨,٤٦١,٨٣٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٢,٥٨٤	١٩٣,٠٧٠		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٥,٥٣٥	١١,٦٣٨		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
(١,٠٠٨,٦٥١)	(٣,٧١٧,٠٥١)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣٩,٣٠١	٤٧٨,٣٥٤		إطفاء أصول غير ملموسة
١٩٧,٢٤٨	٤٥٢,٤٥٩		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٩,٢٨٤)	(٦٣,٩٢٢)		استهلاك حق استخدام الأصول
٢٢٤,٧٠٢	٨٠,٧٧٠		تكاليف تمويل
١٠,٣٥٧,٠٨٩	٥,٨٩٧,١٥٢		دخل العمولات الخاصة
			المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(٥,٤٤٦,٥٧٠)	١٣,٣٨٩	٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠,٠٤١,٣٠٩	(١,٨٤٣,٢٧٨)	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢,٨٤٦)	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
(٢,٨٢٨)	-		مستحق من أطراف ذات علاقة - أخرى
١,٤٧٣,٠٥٦	١٣٢,١٣٠		مستحق الى أطراف ذات علاقة
١,٣٤١,١٢٥	٥,٢٠٩,٢٩٢		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٧,٧٦٣,١٨١	٩,٤٠٥,٨٣٩		مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
(٦٢,٦٦١)	(٦٦٧,٣٧٧)		الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٣١,١٤٩)	(٦٧٩,١٤٠)		المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
١٦,٥٦٩,٣٧١	٨,٠٥٩,٣٢٢		المسدد من الزكاة
(٨٦,٥٢١)	(٥,٥٠٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٩,٢٨٤	٦٣,٩٢٢		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢,٧٦٣	٥٨,٤٢٢		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
			دخل العمولات الخاصة محصلة
(١٥,٧٠٨,٠١٢)	(٧,٥٤٠,٠٠١)		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,١٠٤,٧٥٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٩٥٢)	-		توزيعات أرباح مسددة
(١٥,٧١٣,٩٦٤)	(٨,٦٤٤,٧٥١)		المسدد من التزامات التأجير
٨٥٨,١٧٠	(٥٢٧,٠٠٧)		المسدد من تكاليف التمويل
٤,٧١٠,١١٨	٦,٥٤٣,٨١٥		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٥٦٨,٢٨٨	٦,٠١٦,٨٠٨		صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٣٧٧,١٣٥)	-		المعاملات غير النقدية
(٥٤١,٩٨٨)	(٢٥٩,٩٩٩)		خسائر غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			توزيعات الارباح الغير مسددة



رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم محمد الحديثي



الرئيس التنفيذي
سلام زكي الخنيزي



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 مُلكيّة 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

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً 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 ٢٠٢٥م.

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 ٢٠٢٥م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

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 ٢٠٢٥م.

٢-٣ 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.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م، تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير والتعديلات المطبقة خلال الفترة الحالية	المعيار / الوصف	يسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعيار أو التعديل	أثر التطبيق على الإدارة
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح التعديلات متطلبات الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها، بما في ذلك المعالجة المحاسبية لتاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكترونية. كما تقدم إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية المشروطة الناتجة عن البنود المرتبطة بعوامل البيئة والمجتمع والحوكمة. بالإضافة إلى ذلك، أدخلت التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق هذه التعديلات خلال الفترة الحالية، ولم يترتب على تطبيقها أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، وذلك لأن الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالشركة لم تتأثر بشكل جوهري بهذه التعديلات.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦	تعدل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، وذلك بالنسبة للعقود التي تعرض المنشآت لتقلبات أسعار الكهرباء الناتجة عن ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما أدخلت متطلبات إفصاح محددة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧.	تم تطبيق هذه التعديلات خلال الفترة الحالية، ولم يترتب على تطبيقها أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة، نظراً لأن طبيعة عمليات الشركة وترتيباتها التعاقدية لا تعرضها بشكل جوهري لمثل هذه العقود.

المعايير والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد

المعيار / الوصف	يسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعيار أو التعديل	أثر التطبيق على الإدارة
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية ١يناير ٢٠٢٧	يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويضع إطاراً جديداً لعرض والإفصاح في القوائم المالية. ويستحدث المعيار تصنيفات جديدة للإيرادات والمصروفات (التشغيل، والاستثمار، والتمويل)، ويتطلب عرض مجاميع فرعية جديدة، من بينها الربح أو الخسارة التشغيلية، والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل. كما يعزز الإرشادات المتعلقة بتجميع البنود وتفصيلها، ويستحدث متطلبات إفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، ويلغي خيارات تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر التقديري للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية. واستناداً إلى التقييم المعد من الشركة حتى تاريخه، يُتوقع أن تتركز الآثار الرئيسية عن تطبيق المعيار على كيفية عرض وتجميع وتفصيل والإفصاح عن المعلومات ضمن القوائم المالية للشركة.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩	الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة ١يناير ٢٠٢٧	يتيح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة وغير الخاضعة للمساءلة العامة تطبيق متطلبات إفصاح مخففة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الاعتراف والقياس الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ويقتصر أثر المعيار على متطلبات الإفصاح، ولا يؤثر على الاعتراف أو القياس.	ستقوم الإدارة بتقييم مدى انطباق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ عند تاريخ التطبيق. ومن المتوقع أن يقتصر أثره على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يتوقع أن يكون له أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات النقدية للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على قوائمها المالية الموحدة. وفيما يلي نبذه عن تطبيق المعيار:

عرض قائمة الدخل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل (الزكاة)، والعمليات المتوقعة. كما يقدم مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح قبل تكاليف التمويل وضريبة الدخل (الزكاة).

واستناداً إلى التقييم الأولي من قبل الشركة، فقد خلصت إلى أن التعامل في الأوراق المالية بما في ذلك إيرادات توزيعات الأرباح ودخل العمولات الخاصة يُعد نشاطاً رئيسياً محدداً لأغراض تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. وعليه، فمن المتوقع عرض الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتوزيعات الأرباح المستلمة ودخل العمولات الخاصة ضمن الربح التشغيلي للشركة. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لأي تطورات تفسيرية أو تنظيمية مستقبلية.

ولا يُتوقع أن يتغير إجمالي الربح للفترة أو إجمالي حقوق الملكية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. إلا أن الشركة تتوقع حدوث بعض التغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل، بما في ذلك إدخال المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار.

واستناداً إلى الدراسة المعدة والمعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة الآثار التالية:

- من المتوقع عرض الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تندرج ضمن الأنشطة التجارية الرئيسية للشركة، ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.
- من المتوقع عرض توزيعات الأرباح المستلمة والتي تندرج ضمن الأنشطة التجارية الرئيسية للشركة، ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.
- من المتوقع عرض دخل العمولات الخاصة والتي تندرج ضمن الأنشطة التجارية الرئيسية للشركة، ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

كما يجري حالياً تقييم العوائد الناتجة عن النقد وما في حكمه المستخدم في إدارة السيولة التشغيلية وذلك لتحديد التصنيف المناسب لها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية، والمجاميع الفرعية، والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الربح أو الخسارة.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات إفصاح جديدة بشأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الإفصاحات والتقارير العامة للتعبير عن وجهة نظر الإدارة فيما يتعلق بأحد جوانب الأداء المالي للشركة. وسيُطلب الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إفصاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وتسوياتها مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة والمحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

وتقوم الشركة حالياً بتقييم ما إذا كان هناك مقاييس يتم الإفصاح عنها خارجياً، تندرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، وبالتالي قد تتطلب إفصاحات إضافية وتسويات معززة.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل، وعدم إخفاء البنود المختلفة أو غير المتشابهة نتيجة تجميعها معاً.

تقوم الشركة حالياً بتقييم طريقة عرض الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات لتحديد المجالات التي قد تتطلب مستوى إضافياً من التفصيل، كما تقوم الشركة حالياً بتقييم ما إذا كان قد يلزم فصل إضافي للمصروفات التشغيلية الأخرى والإيرادات الأخرى.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات تبعية على بعض معايير المحاسبة الدولية الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ ربحية السهم، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية. وتقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغييرات المحتملة في عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما تقوم الشركة بدراسة المتطلبات المتعلقة بالمعلومات المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. ولا يزال تقييم الشركة جارياً، وقد تطرأ تعديلات إضافية على الأثر المتوقع مع تقدم أنشطة التقييم، وتطور الممارسات المتبعة في القطاع، وصدور إرشادات إضافية من الجهات التنظيمية والجهات المعنية بوضع المعايير المحاسبية.

٤- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
التكلفة	استبعادات خلال الفترة	أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	١١٣,٣٨٩	٥,٨٩٦,٦١٣
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	١١٣,٣٨٩	٥,٨٩٦,٦١٣

صناديق مدارة من قبل الشركة

صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
اجمالي الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
التكلفة	استبعادات خلال السنة	أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة
٥,٧٨٣,٢٢٤	-	١١٣,٣٨٩	٥,٨٩٦,٦١٣
٢٦٢,٩٧٠	(٢٦٢,٩٧٠)	-	-
٦,٠٤٦,١٩٤	(٢٦٢,٩٧٠)	١١٣,٣٨٩	٥,٨٩٦,٦١٣

أولاً) صناديق مدارة من قبل الشركة غير مدرجة

صندوق ملكية للملكيات الخاصة - قطاع المشروبات
ثانياً) استثمارات اجنبية غير مدرجة
اسبيس اكس (Space X)
اجمالي الاستثمارات

ويتمثل الحركة على أرباح غير محققة على الاستثمارات كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١١٣,٣٨٩	٢٧١,٧٢٨	أرباح غير محققة خلال الفترة/ السنة
-	١,٠٧٢,٧٠١	الخسائر المحققة خلال الفترة/ السنة
-	(١,٢٣١,٠٤٠)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١١٣,٣٨٩	١١٣,٣٨٩	

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

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

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

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
صناديق استثمارية	صناديق مدارة من قبل الشركة	أتعاب إدارة أتعاب استحواذ وهيكلة تمويل اتعاب حسن اداء	١٣,٤٩٩,٤٣٣	١٥,٣٢٧,٨٥٤
		اتعاب خدمات	-	٣,٨٠٧,٥٠٠
		توزيعات أرباح	٢٥,٥٠٤	٥٩,٧٠٨
		مصرفوات مدفوعة بالإنابة	٤٩٣,٠٢٧	٥٢٥,٣٧١
		مصرفوات مدفوعة بالإنابة	٥٨٣,٥٣٤	٥٨٣,٥٣٤
		مصرفوات مدفوعة بالإنابة	(٥٥٧,٦٦٥)	(٦٢٤,٧٧١)
		سداد مصرفوف ايجار	(٦١٢,٨٠٠)	(٤٤٣,٥١٨)
شركة دور الكتاب المحدودة	شركة شقيقة	دعم مالي مسترد	-	(٣٥٠,٠٠٠)
شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	شركة تابعة	مصرفوات مدفوعة بالإنابة	(٢,٨٤٦)	(٧,٢٦٠)
شركة مبتكرة للعقارات	جهة منتسبة	سداد عمولات	-	١١٢,٥٠٠

وفيما يلي أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة

مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
	٣٧,٤٢٨,٨٠٥	٣٥,٥٨٥,٥٢٧
	٣٧,٤٢٨,٨٠٥	٣٥,٥٨٥,٥٢٧

وفيما يلي أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة - أخرى

شركة دور الكتاب المحدودة شركة ملكية للاستثمارات المحدودة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
	١,٤٩٩,٢٢٤	١,٤٩٩,٢٢٤
	١٠,٢٠٦	٧,٣٦٠
	١,٥٠٩,٤٣٠	١,٥٠٦,٥٨٤

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

رواتب مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مكافآت وبدلات حضور مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ٨)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
	٢,٣٥١,٤٥٤	٣,٣٠٤,٢٣٢
	٩٤٨,٠٠٠	٩٥٦,٠٠٠
	٣,٢٩٩,٤٥٤	٤,٢٦٠,٢٣٢

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- 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 ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	أدوات حقوق ملكية (٦-١)	أدوات دين (٦-٢)
٥٧,٥٨٨,٣٨٠	٥٣,٨٧١,٠٨٧		
٦٨٧,٦٠٨	٧٠١,٢٣٩		
٥٨,٢٧٥,٩٨٨	٥٤,٥٧٢,٣٢٦		

٦- ١ استثمارات في ادوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

رصيد اول المدة	إضافات خلال الفترة	استبعادات خلال الفترة	أرباح / (خسائر) غير محققة	الرصيد آخر المدة
أولاً) صناديق إدارة من قبل الشركة مدرجة				
١٦,٨٤٩,٥٤٢	-	-	-	١٦,٨٤٩,٥٤٢
صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت				
غير مدرجة				
٦,١٨٧,٧٤٨	-	-	١٧٥,٣٢٤	٦,٣٦٣,٠٧٢
٥,٧٠٨,١٤٨	٣,٧٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦٣,٣٨٩)	٣٦,٧٤٦	٤,٩٨١,٥٠٥
صندوق ملكية -الخاص لفرص الأسهم				
صندوق ملكية للمرابحة والادخار				
ثانياً) صناديق استثمارية غير إدارة من قبل الشركة				
٣,٧٣٣,٧٠٩	٧٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٢٩١	٤,٨٣٤,٠٠٠
غير مدرجة				
١٣٤,٤٩١	-	-	(١,٦٧٢)	١٣٢,٨١٩
٤,٢٩٦,٣٧٢	-	-	-	٤,٢٩٦,٣٧٢
ثالثاً) استثمارات في شركات محلية				
مدرجة				
١٦,٩٦١,٠٧٧	-	-	٣,١٦٩,٩٩٣	٢٠,١٣١,٠٧٠
٥٣,٨٧١,٠٨٧	٤,٤٥٠,٠٠٠	(٤,٤٦٣,٣٨٩)	٣,٧٣٠,٦٨٢	٥٧,٥٨٨,٣٨٠
رابعاً) استثمارات في شركات أجنبية				
غير مدرجة *				
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 أي كورب الرائدة في مجال الذكاء الاصطناعي والبالغ رصيده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٦,٨٨٧,٣٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مبلغ ١٣,٥٣٤,٠٨٨ ريال سعودي).

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)					أولاً) صناديق إدارة من قبل الشركة مدرجة
الرصيد أول المدة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	(خسائر) / أرباح غير محققة	الرصيد آخر المدة	
١٩,٨٤٠,١٥٣	-	-	(٢,٩٩٠,٦١١)	١٦,٨٤٩,٥٤٢	صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
٦,٩٩٢,٨٠٧	-	(٢٧٧,٩٤٩)	(٥٢٧,١١٠)	٦,١٨٧,٧٤٨	غير مدرجة
-	٢٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٨,٣١٢,٦٩١)	١٢٠,٨٣٩	٥,٧٠٨,١٤٨	صندوق ملكية - الخاص لفرص الأسهم
					صندوق ملكية للمرابحة والادخار
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢٣٣,٧٠٩	٣,٧٣٣,٧٠٩	ثانياً) صناديق استثمارية غير إدارة من قبل الشركة
-	١,٥٨٨,٣٧١	(١,٣٢٧,١٢١)	(١٢٦,٧٥٩)	١٣٤,٤٩١	غير مدرجة
٣,٧٠٥,٤٩٨	٧٣١,٠٩٩	-	(١٤٠,٢٢٥)	٤,٢٩٦,٣٧٢	ثالثاً) استثمارات في شركات محلية
٩,٨٥٣,٤٠٥	-	-	٧,١٠٧,٦٧٢	١٦,٩٦١,٠٧٧	غير مدرجة
٤٣,٨٩١,٨٦٣	٢٦,٢١٩,٤٧٠	(١٩,٩١٧,٧٦١)	٣,٦٧٧,٥١٥	٥٣,٨٧١,٠٨٧	رابعاً) استثمارات في شركات أجنبية
					غير مدرجة *
					إجمالي الاستثمارات

٦- ٢ استثمارات في ادوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)				صكوك - مدرجة
عدد الوحدات	رصيد أول المدة	الخسارة غير المحققة	القيمة العادلة	
٣٦,٠٠٠	٧٠١,٢٣٩	(١٣,٦٣١)	٦٨٧,٦٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)				صكوك - مدرجة
عدد الوحدات	رصيد أول المدة	الربح غير المحقق	القيمة العادلة	
٣٦,٠٠٠	٦٨٤,٠٥٦	١٧,١٨٣	٧٠١,٢٣٩	

في ٩ ابريل ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢١,١٤٥,٩١٣	٢١,١٤٥,٩١٣	الجزء غير المتداول
٣٧,١٣٠,٠٧٥	٣٣,٤٢٦,٤١٣	الجزء المتداول
٥٨,٢٧٥,٩٨٨	٥٤,٥٧٢,٣٢٦	

٧- إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٣,٨٢٨,٧٨٦	١٦,٤١٦,٦٥٥	٣,٨٠٧,٥٠٠	إيرادات من خدمات استثمارية وإدارة موجودات
٤٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٣٧١	٦١,١٥٦	أتعاب هيكل التمويل والتعامل
٤٩٣,٠٢٧	٢٠,٨١٠,٦٨٢	١٦,٤٠٦,٦٥٣	أتعاب خدمات للصناديق
٢٥,٥٠٤	١٤,٧٤٧,٣١٧	٤,٤٠٤,٠٢٩	أتعاب حسن أداء صناديق ومحافظ خاصة
٩١٨,٥٣١	٢٠,٨١٠,٦٨٢	١٣,٨٢٨,٧٨٦	توقيت الاعتراف بالإيراد :
١٤,٧٤٧,٣١٧	١٤,٧٤٧,٣١٧	٩١٨,٥٣١	على أساس زمني متناسب
			في نقطة زمنية

٨- مصروفات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٤٨,٠٠٠	٩٥٦,٠٠٠	٢١,٨١٩	بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ٥)
٢٥,٤٤٠	٧٢,٢٥٠	١٢,٥٢٢	منافع عامة
٤,٠٠٠	٢١٠,٥٨٤	١,٢٧٣,١٧٥	مصارييف تسويق
١٣,٣٤٧	١,٤٣٥,١٧٤		مصارييف اصلاح وصيانة
٤٤٤,٣٨٧			مصارييف أخرى

٩- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما بالجدول:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧,٦٦١,٨٣٤	٩,٧٨٥,٦٥٤	٧,٨٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٧,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم قبل التوزيع المجاني
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٩	٠,٨٥	أثر توزيع الاسهم المجانية (إيضاح ١٥)
٩,٠٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد التعديل

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:

الإجمالي	إدارة الأصول	الاستثمار
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١٩,١٩٥,٤٩٤	١٤,٧٤٧,٣١٧	٤,٤٤٨,١٧٧
(١٠,٣٩٠,٤٣٦)	(٩,٥٦٠,٣٧٥)	(٨٣٠,٠٦١)
٨,٨٠٥,٠٥٨	٥,١٨٦,٩٤٢	٣,٦١٨,١١٦
(٤٥٢,٤٥٩)	(٤١٤,٧٥٤)	(٣٧,٧٠٥)
١٠٩,٢٣٥	١٠٠,١٣٢	٩,١٠٣
٨,٤٦١,٨٣٤	٤,٨٧٢,٣٢٠	٣,٥٨٩,٥١٤
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١٢٤,٦٧٧,١٩٩	٥١,٦٩٣,١٢٨	٧٢,٩٨٤,٠٧١
٢٦,١٨٣,٠٧٩	٢٤,٥٥١,٥١٢	١,٦٣١,٥٦٧
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
٢٢,٨٨٨,٠٣١	٢٠,٨١٠,٦٨١	٢,٠٧٧,٣٥٠
(١٢,٤٤٢,٩٧٠)	(١١,٥٨٢,٧٧٠)	(٨٦٠,٢٠٠)
١٠,٤٤٥,٠٦١	٩,٢٢٧,٩١١	١,٢١٧,١٥٠
(١٩٧,٢٤٨)	(١٨٠,٨١١)	(١٦,٤٣٧)
٣٣٧,٨٤١	٣٠٩,٦٨٧	٢٨,١٥٤
١٠,٥٨٥,٦٥٤	٩,٣٥٦,٧٨٧	١,٢٢٨,٨٦٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
١٢٠,٤٦٤,١١٢	٥٠,٥٩٠,٤٤١	٦٩,٨٧٣,٦٧١
٢١,٨٣١,٨٢٦	٢٠,٠٢٩,٠٠٥	١,٨٠٢,٨٢١

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الامريكية	أوروبا	الإجمالي	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
الموجودات				
٣,٦٦٨,٤٢٠	-	-	٣,٦٦٨,٤٢٠	ممتلكات ومعدات
٤٤,٢٩٢	-	-	٤٤,٢٩٢	أصول غير ملموسة
١٠,٦٨٣,٢٣٠	-	-	١٠,٦٨٣,٢٣٠	حق استخدام أصول
٥,٨٩٦,٦١٣	-	-	٥,٨٩٦,٦١٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣٧,٤٥٧,٣١٠	٢٠,١٣١,٠٧٠	٦٨٧,٦٠٨	٥٨,٢٧٥,٩٨٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,٤٢٨,٨٠٥	-	-	٣٧,٤٢٨,٨٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - صناديق مدارة من قبل الشركة
١,٥٠٩,٤٣٠	-	-	١,٥٠٩,٤٣٠	مستحق من أطراف ذات علاقة - أخرى
١,١٥٣,٦١٣	-	-	١,١٥٣,٦١٣	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
٢,١٥٥,٧٠٨	٣,٨٦١,١٠٠	-	٦,٠١٦,٨٠٨	نقد وما في حكمه
٩٩,٩٩٧,٤٢١	٢٠,١٣١,٠٧٠	٤,٥٤٨,٧٠٨	١٢٤,٦٧٧,١٩٩	اجمالي الموجودات
المطلوبات				
١٠,٦٦٠,١٧١	-	-	١٠,٦٦٠,١٧١	مصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢,٨٤٤,٢٣٧	-	-	٢,٨٤٤,٢٣٧	مخصص الزكاة
١١,٧٨٤,٤٥٦	-	-	١١,٧٨٤,٤٥٦	التزامات تأجير
٨٩٤,٢١٥	-	-	٨٩٤,٢١٥	التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢٦,١٨٣,٠٧٩	-	-	٢٦,١٨٣,٠٧٩	اجمالي المطلوبات
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
الإيرادات التشغيلية				
١٤,٧٤٧,٣١٧	-	-	١٤,٧٤٧,٣١٧	إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول
٦٤,٩٠١	-	-	٦٤,٩٠١	أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٠,٦٨٩	٣,١٦٩,٩٩٣	(١٣,٦٣١)	٣,٧١٧,٠٥١	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات من خلال الربح أو الخسارة
٥٨٦,١٤٦	-	١٦,١٥٧	٦٠٢,٣٠٣	إيرادات توزيعات أرباح
-	-	٦٣,٩٢٢	٦٣,٩٢٢	دخل العمولات الخاصة
١٥,٩٥٩,٠٥٣	٣,١٦٩,٩٩٣	٦٦,٤٤٨	١٩,١٩٥,٤٩٤	اجمالي الإيرادات التشغيلية

شركة ملكية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	الولايات المتحدة الامريكية	أوروبا	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
الموجودات			
٣,٨٥٥,٩٩٠	-	-	٣,٨٥٥,٩٩٠
٥٥,٩٣١	-	-	٥٥,٩٣١
١١,١٦١,٥٨٣	-	-	١١,١٦١,٥٨٣
٥,٨٩٦,٦١٣	-	-	٥,٨٩٦,٦١٣
٣٦,٩١٠,٠١٠	١٦,٩٦١,٠٧٧	٧٠١,٢٣٩	٥٤,٥٧٢,٣٢٦
٣٥,٥٨٥,٥٢٧	-	-	٣٥,٥٨٥,٥٢٧
١,٥٠٦,٥٨٤	-	-	١,٥٠٦,٥٨٤
١,٢٨٥,٧٤٣	-	-	١,٢٨٥,٧٤٣
١,٧٨٢,٠٣٨	-	٤,٧٦١,٧٧٧	٦,٥٤٣,٨١٥
٩٨,٠٤٠,٠١٩	١٦,٩٦١,٠٧٧	٥,٤٦٣,٠١٦	١٢٠,٤٦٤,١١٢
المطلوبات			
٥,١٩٠,٨٨٠	-	-	٥,١٩٠,٨٨٠
٢,٧٢٣,٣٧٧	-	-	٢,٧٢٣,٣٧٧
١٢,٤٣٦,٧٤٧	-	-	١٢,٤٣٦,٧٤٧
١,٤٨٠,٨٢٢	-	-	١,٤٨٠,٨٢٢
٢١,٨٣١,٨٢٦	-	-	٢١,٨٣١,٨٢٦
الإيرادات التشغيلية			
٢٠,٨١٠,٦٨٢	-	-	٢٠,٨١٠,٦٨٢
٣٧٨,٩٨٠	-	-	٣٧٨,٩٨٠
(٢,٥٣٤,٢٧٢)	٣,٥٣٧,٥٣٤	٥,٣٨٩	١,٠٠٨,٦٥١
٥٨٣,٥٣٤	-	١٦,٩٠٠	٦٠٠,٤٣٤
-	-	٨٩,٢٨٤	٨٩,٢٨٤
١٩,٢٣٨,٩٢٤	٣,٥٣٧,٥٣٤	١١١,٥٧٣	٢٢,٨٨٨,٠٣١

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الإيرادات التشغيلية

إيرادات الخدمات الاستثمارية وإدارة الأصول

أرباح محققة من بيع استثمارات من خلال الربح أو
الخسارة

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات من خلال
الربح أو الخسارة

إيرادات توزيعات أرباح

دخل العمولات الخاصة

اجمالي الإيرادات التشغيلية

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

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
الموجودات المالية				
١٧,٦٦٩,٩٦٩	٢٨,٢٣١,٩٠٤	١٢,٣٧٤,١١٥	٥٨,٢٧٥,٩٨٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٥,٨٩٦,٦١٣	٥,٨٩٦,٦١٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٦٦٩,٩٦٩	٢٨,٢٣١,٩٠٤	١٨,٢٧٠,٧٢٨	٦٤,١٧٢,٦٠١	
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات المالية				
١٧,٦٨٥,٢٧٢	٢٥,٤٢٩,٩٨٤	١١,٤٥٧,٠٧٠	٥٤,٥٧٢,٣٢٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٥,٨٩٦,٦١٣	٥,٨٩٦,٦١٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٦٨٥,٢٧٢	٢٥,٤٢٩,٩٨٤	١٧,٣٥٣,٦٨٣	٦٠,٤٦٨,٩٣٩	

أساليب التقييم العادل

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمصنفة ضمن المستوى ١ تتضمن استثمارات في صناديق وشركات متداولة وصكوك متداولة وتم الحصول على القيمة العادلة عن طريق الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة 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 مخصوماً 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 استثمار أجنبي وتم قياس القيمة العادلة له 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 المصنفة ضمن المستوى ٣ تتضمن استثمارات في صناديق استثمارية خاصة مغلقة والتي يتم تحديد قيمها العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات، وكذلك أدوات حقوق ملكية لشركة محلية غير مدرجة حيث تم تقدير القيمة العادلة وفقاً لمنهج السوق. وكذلك أدوات حقوق ملكية لشركات أجنبية، تم الاعتماد على القيمة العادلة المستندة إلى صافي قيمة الأصول باعتباره أفضل تقدير للقيمة العادلة، حيث يتمثل هدفها الأساسي في الاستثمار في شركات أخرى دون وجود نشاط تشغيلي، كما أنها تقوم بقياس استثماراتها والاعتراف بها بالقيمة 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.

يلخص الجدول التالي أساليب التقييم والمدخلات غير القابلة للملاحظة الجوهرية المستخدمة لاستثمارات الشركة المصنفة ضمن المستوى الثالث من تسلسل القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م:

نوع الاستثمار	أساليب التقييم	المدخلات غير القابلة للملاحظة	المدخلات
استثمارات في شركات محلية *	منهج السوق	مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية.	٢,٤ مرة
وحدات بصناديق استثمارية	صافي قيمة الأصول	تقديرات القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالصناديق تقاس عن طريق منهج غير قابل للملاحظة.	صافي قيمة الأصول
استثمارات في شركات أجنبية	صافي حقوق الملكية	تقديرات القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالشركة تقاس عن طريق منهج غير قابل للملاحظة (مضاعف الإيرادات ١٢ مرة).	صافي القيمة العادلة لحقوق الملكية

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

* بالنسبة للاستثمارات في الأسهم العادية المصنفة ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والمقاسة باستخدام منهج السوق (مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية)، فإن الزيادة في مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية المستخدم كمدخل غير قابل للملاحظة تؤدي إلى ارتفاع القيمة العادلة المقاسة، بينما يؤدي انخفاضه إلى تراجعها. وفي حال زيادة (نقص) هذا المضاعف بنسبة ١٠٪، مع بقاء جميع المدخلات الأخرى دون تغيير، فإن ذلك سينتج عنه زيادة (نقص) في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بمبلغ ٤٣١,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣١٢,٦٥٥ ريال سعودي).

١٢ - توزيعات الأرباح

بناء على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٦م فقد تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بخصوص توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٥م بواقع ١ ريال/ للسهم الواحد على أن يكون تاريخ التوزيع يوم الخميس الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٦م بإجمالي مبلغ ٧,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بناء على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥م فقد تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بخصوص توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢٤م بواقع ٢,٥ ريال/ للسهم الواحد على أن يكون تاريخ التوزيع يوم الأربعاء الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥م بإجمالي 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 ٢٠٢٦م تحتفظ الشركة بأصول تحت إدارتها تبلغ قيمتها ٣,٧٦٩ مليون ريال سعودي بالنيابة عن ولصالح عملائها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤,٠٥٥ مليون ريال سعودي).

١٣-٢ - الحسابات النقدية للعملاء

تحتفظ الشركة بالحسابات النقدية الخاصة بالعملاء تبلغ قيمتها ١٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٨ 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 ٢٠٢٦، لا تمتلك الشركة أي ارتباطات أو التزامات محتملة جوهرية. لم يطرأ أي تغيير على الربط الزكوي مقارنة بما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية للعام السابق.

١٥ - الأحداث اللاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٦م على الآتي:

(أ) زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة من خلال رسملة مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. حيث سيتم منح سهم واحد لكل ٦,٥ أسهم مملوكة، لتصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

(ب) إنشاء برنامج أسهم لموظفي الشركة، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط البرنامج وتفاصيله.

وفي رأي الإدارة وفيما عدا ما تم ذكره، فإنه لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤٨هـ (١٦ أغسطس ٢٠٢٦م).