

**صندوق ملكية للمرابحة والادخار
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير الفحص للمراجع المستقل
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م**

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق ملكية للمرابحة والادخار (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ملكية للمرابحة والادخار ("الصندوق") المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢١ صفر ١٤٤٨هـ

الموافق: ٤ أغسطس ٢٠٢٦م

صندوق ملكية للمرابحة والادخار
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال	إيضاح	
١٠,٨٩٥,٥٩٧	٩,٩٢٦,٥٦٩	٤	الأصول
-	٣,١٠٠,٠٠٠	٥	النقدية وما في حكمها
٥٢,٨٠١	٤٨,٦٥٧		وديعة المرابحة قصيرة الأجل
١٠,٩٤٨,٣٩٨	١٣,٠٧٥,٢٢٦		الأصول المتداولة الأخرى
			اجمالي الأصول
٦٠,٥٨٦	٧٥,٦٨٨	٦	المطلوبات
-	٣,٧٥٠		المستحق إلى الجهات ذات العلاقة
٦٠,٥٨٦	٧٩,٤٣٨		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٨٨٧,٨١٢	١٢,٩٩٥,٧٨٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١,٠١٦,٥٣٦	١,١٩٦,٥٢٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
١٠,٧١	١٠,٨٦		صافي قيمة الأصول العائد إلى مالكي الوحدات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق ملكية للمرابحة والادخار
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
		(غير مراجعة) £	(غير مراجعة) £
الدخل			
إيرادات عمولة المربحة		٦٦٠,٦٢٨	٢٦٧,٣١٠
إجمالي الدخل		٦٦٠,٦٢٨	٢٦٧,٣١٠
المصاريف			
رسوم الحفظ		(٢١,٤٣٤)	(١٨,٦٨٧)
المصاريف التشغيلية الأخرى		(٣٧,٦١٠)	(٥٠,٣٣٨)
إجمالي المصاريف التشغيلية		(٥٩,٠٤٤)	(٦٩,٠٢٥)
صافي الربح للفترة		٦٠١,٥٨٤	١٩٨,٢٨٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٦٠١,٥٨٤	١٩٨,٢٨٥

صندوق ملكية للمرابحة والادخار

(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) £	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) £	
٢٥,٦٧٠,٦١٠	١٠,٨٨٧,٨١٢	صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة القابلة للاسترداد (مراجعة)
٦٠١,٥٨٤	١٩٨,٢٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٢,٧١٢,٠٤٨ (٥٢,٣٦٠,٤٩٢)	١٤,٨٨٥,٨٤٨ (١٢,٩٧٦,١٥٧)	التغيرات من معاملات الوحدات المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة المدفوعات مقابل استرداد الوحدات خلال الفترة
(١٩,٦٤٨,٤٤٤)	١,٩٠٩,٦٩١	صافي الزيادة (النقص) من معاملات الوحدة
٦,٦٢٣,٧٥٠	١٢,٩٩٥,٧٨٨	صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص المعاملات في الوحدات القابلة للاسترداد على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) وحدات	
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠١٦,٥٣٦	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣,١٤٩,١٦٠	١,٣٧٩,٠٦٨	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٥,٠١٨,٦٢١)	(١,١٩٩,٠٨٢)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(١,٨٦٩,٤٦١)	١٧٩,٩٨٧	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات خلال الفترة
٦٣٠,٥٣٩	١,١٩٦,٥٢٣	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق ملكية للمرابحة والادخار
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م (غير مراجعة) £	٢٠٢٦م (غير مراجعة) £	
٦٠١,٥٨٤	١٩٨,٢٨٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		التعديلات لـ:
(٣٢,٩٥٨)	(٤٥,٧٨٢)	إيرادات المربحة غير المحققة
٥٦٨,٦٢٦	١٥٢,٥٠٣	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية
(٢,٨٧٥)	٤٩,٩٢٦	الأصول المتداولة الأخرى
٣٩	١٥,١٠٢	المستحق إلى الجهات ذات العلاقة
٣,٤٩٢	٣,٧٥٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥٦٩,٢٨٢	٢٢١,٢٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		النشاط الاستثماري
-	(٣,١٠٠,٠٠٠)	استثمار في ودیعة المربحة قصيرة الأجل
-	(٣,١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات المستخدمة في النشاط الاستثماري
		الأنشطة التمويلية
٣٢,٧١٢,٠٤٨	١٤,٨٨٥,٨٤٨	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٥٢,٣٦٠,٤٩٢)	(١٢,٩٧٦,١٥٧)	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
(١٩,٦٤٨,٤٤٤)	١,٩٠٩,٦٩١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٩,٠٧٩,١٦٢)	(٩٦٩,٠٢٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٥,٧١٢,٤٢٣	١٠,٨٩٥,٥٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٦٣٣,٢٦١	٩,٩٢٦,٥٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١- عام

صندوق ملكية للمرابحة والادخار ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم إنشاؤه وإدارته بموجب الاتفاقية المبرمة بين شركة ملكية للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات")، وفقاً لأنظمة هيئة السوق المالية والشرعية الإسلامية والقواعد الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٢٤/١٦٥١/٥/٣ الصادر بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٤ م). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٤ م).

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة وتحقيق نمو قصير الأجل في رأس المال كوسيلة للادخار لفئات متعددة من المستثمرين الذين يرغبون بالادخار قصير الأجل مقابل الحصول على عوائد من خلال الاستثمار في صفقات أسواق النقد وأدوات الدين وعقود المشتقات والودائع البنكية ووحدات صناديق أسواق النقد ووحدات صناديق أدوات الدين ذات الدخل الثابت المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق.

يُدار الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار، المسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٠٧٢٤٥، والمرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ٣٧-١٣١٧٠.

إن عنوان المكتب المسجل للصندوق ومدير الصندوق مجمع ذا إيليت، الدور الأول ٨٥٦٥ شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي، حي السليمانية، الرياض ١٢٢٣٤ - ٢٨٧٤، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كإيصال ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ له. يتم دفع أتعاب أمين الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

التطورات الجيوسياسية

يواصل مدير الصندوق متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية عن كثب وتقييم آثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية وعلى النطاق الأوسع لمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي، وذلك نظراً لأن جميع عمليات الصندوق تتم داخل المملكة العربية السعودية، وبينما لا تزال الأوضاع متغيرة وغير مؤكدة وفي حالة تطور، يحافظ الصندوق على إطار تشغيلي قوي ونظام فعال لإدارة المخاطر للتعامل مع المخاطر المحتملة المرتبطة بهذه التطورات.

كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لم يكن لهذه التطورات الجيوسياسية أي أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق. ومع ذلك، وبالنظر إلى الطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، سيواصل مدير الصندوق تقييم أي آثار محتملة طويلة الأجل على أعمال الصندوق ونتائجه المالية خلال فترات التقارير المستقبلية.

٣- أساس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

٣- أساس الإعداد - تنمة

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيلية محددة بوضوح؛ وبالتالي لا يقدم الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الصندوق، كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣-٤ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة. وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذها مدير الصندوق بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-٥ مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس أن الصندوق سيستمر في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. ويرى مدير الصندوق أنه لا توجد أي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول هذا الافتراض. وقد توصل مدير الصندوق إلى حكم مفاده أن هناك توقعاً معقولاً بأن الصندوق لديه موارد كافية لمواصلة وجوده التشغيلي في المستقبل المنظور، وما لا يقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

٣-٦ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-٧ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ولم تقم الشركة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٤ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	ودائع المrabحة (*) النقد بالبنوك
٩,٩٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	
٢٦,٥٦٩	٩٥,٥٩٧	
<u>٩,٩٢٦,٥٦٩</u>	<u>١٠,٨٩٥,٥٩٧</u>	

(*) يمثل هذا البند ودائع المrabحة المودعة لدى عدد من البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية بأجل استحقاق أصلية تقل عن ٩٠ يوماً. يتراوح معدل دخل العمولة الخاصة لاستثمارات ودائع المrabحة قصيرة الأجل من ٤,٣٠٪ إلى ٤,٥٠٪ سنوياً.

٥ - ودیعة المrabحة قصيرة الأجل

(*) يمثل هذا البند ودیعة المrabحة المودعة لدى بنك محلي بأجل استحقاق أصلية تزيد عن ٩٠ يوماً وتقل عن ١٢ شهراً. بلغ معدل دخل عمولة المrabحة ٤,٤٠٪ سنوياً.

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان لدى إحدى الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام عليها عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والجهات أو الأشخاص ذوي الصلة بمدير الصندوق من الجهات ذات العلاقة بالصندوق. وفي سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الجهات ذات العلاقة به. وتخضع هذه المعاملات للحدود التي تحددها شروط وأحكام الصندوق وتُعتمد من قبل مجلس الإدارة.

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه ومراجع الحسابات وفقاً لتعريف الجهات ذات العلاقة في اللوائح التنفيذية ذات العلاقة الصادرة عن هيئة السوق المالية (قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها).

يدفع الصندوق رسوم إدارة بمعدل أقصى ٠,٥٠٪ سنوياً ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقويم. بالإضافة إلى ذلك.

تحتسب رسوم الحفظ وتُستحق بمعدل ٠,٠٤٪ سنوياً من صافي قيمة الأصول في كل تاريخ تقويم على النحو المبين في شروط وأحكام الصندوق ومع مراعاة الحد الأدنى للرسوم البالغة ٣٢,٥٠٠ ريال سعودي (باستثناء ضريبة القيمة المضافة) سنوياً.

تبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو مستقل عن كل اجتماع، وبحد أقصى سنوي قدره ٦,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو مستقل. تُستحق المكافأة عن كل اجتماع، وتُدفع فور انتهائه. يوجد في مجلس إدارة الصندوق عضوان مستقلان، وبالتالي تبلغ المكافأة ١٢,٠٠٠ ريال سعودي.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة):

٦-١ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ـ	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
		النفقات المدفوعة نيابة عن الصندوق	مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار (*)
٥,١٠٠	١٩,٣٧٥	اشتراك الوحدات		
٢٠,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	استرداد الوحدات		
١٦,٣٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	اشتراك الوحدات	صندوق يديره مدير	صندوق ملكية -
٢,١١٢,٠٤٨	-	استرداد الوحدات	الصندوق	مكة العقاري (*)
-	-	اشتراك الوحدات	صندوق يديره مدير	صندوق ملكية -
-	٩,١٨٥,٨٤٨	استرداد الوحدات	الصندوق	العجلان ريفيرا ٢
-	٦,٤٦٠,٠٠٠	اشتراك الوحدات	صندوق يديره مدير	صندوق ملكية باك
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	استرداد الوحدات	الصندوق	يلارد المدر للدخل
-	٢,٠١٦,١٥٧	رسوم الحفظ	أمين الحفظ	شركة السعودي
٢١,٤٣٤	١٨,٦٨٧	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	الفرنسي كابيتال
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الأتعاب المهنية	-	مجلس الإدارة
٢٠,١٢٥	٣١,٦٢٥			مراجع الصندوق

(*) مالكو الوحدات الذين تتجاوز نسبة ملكيتهم ٥٪ من الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م هم على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) نسبة الملكية	شركة ملكية للاستثمار
٣٨٪	صندوق ملكية - العجلان ريفيرا ٢
٢٩٪	صندوق ملكية - مكة العقاري
١٧٪	صندوق ملكية باك يلارد المدر للدخل
١٥٪	
١٠٠٪	

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة:

أرصدة نهاية الفترة الدائنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ـ	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١٤,٣٧٥	٣١,٦٢٥	الأتعاب المهنية المستحقة		مراجع الصندوق
-	١٩,٣٧٥	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة ملكية للاستثمار
٤٠,٢١١	١٨,٦٨٨	رسوم الحفظ المستحقة	أمين الحفظ	شركة السعودي الفرنسي
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	كابيتال
٦٠,٥٨٦	٧٥,٦٨٨	المستحقة		أعضاء مجلس الإدارة

٧- المصاريف التشغيلية الأخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢٠,١٢٥	٣١,٦٢٥	الأتعاب المهنية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
٤,٧٤٣	٥,٠٠٠	رسوم المستشار الشرعي
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	رسوم تداول
١١٧	١٤٦	رسوم البنوك
-	٩٤٢	رسوم أخرى
٣٧,٦١٠	٥٠,٣٣٨	

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الأصول والمطلوبات المالية كما في تاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية بسبب فترات استحقاقها القصيرة الأجل وحقيقة أنها يمكن تسيلها بسهولة. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لتسلسل القيمة العادلة خلال الفترة الحالية.

٩- آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (فترة المقارنة: ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م).

١٠- الأحداث اللاحقة

إن مدير الصندوق ليس على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٦ م).