



**MULKIA  
INVESTMENT**

# التقرير النصف سنوي لصندوق ملكية للأسهم السعودية

---

النصف الأول ٢٠١٧م

## إشعار ...

- المعلومات الواردة في هذه الوثيقة تم إعدادها بناءً على بيانات من مصادر تعتبر موثوقة لدى الشركة. فقد تم بناء الافتراضات والتقديرات المالية وغير المالية بناءً على أفضل التقديرات المتاحة لدى الشركة في وقت إعداد هذه الوثيقة وقد تتغير تلك الافتراضات والتقديرات المالية وغير المالية سلباً أو إيجاباً عند نشوء حدث غير متوقع بعد إعداد هذه الوثيقة.
- الأداء السابق للصندوق ليس دليلاً على الأداء المستقبلي للصندوق.
- لا يقصد بهذه الوثيقة أن تحتوي على كافة المعلومات التي يود المتلقي الحصول عليها لتقييم أداء الشركة أو/و مخاطر الاستثمار. ويتوجب على المستثمر أن يعتمد في قرار الاستثمار على مراجعته الخاصة وتقييمه للفرص الاستثمارية بما في ذلك المزايا والمخاطر المحتملة. ولا يدق للمتلقي تفسير محتويات هذه الوثيقة على أنها نصيحة بأي شكل من الأشكال بل يتوجب الرجوع إلى مستشاريه فيما يتعلق بأية مسائل ذات صلة باستثماره. وسوف تقوم الشركة بإتاحة الفرصة لأي مستثمر حالي أو محتمل، أو وكيله، لطرح الأسئلة على مدير الصندوق بخصوص أي من جوانب الاستثمار وكذلك فرصة الحصول على معلومات إضافية يمتلكها مدير الصندوق أو يمكنها الحصول عليها دون مجهود أو تكاليف غير معقولة.
- الاستثمار في الأسهم هو استثمار عالي المخاطر.
- لا يضمن مدير الصندوق أن سعر الوحدة لن يتراجع وقد تنخفض استثمارات مالك الوحدة في الصندوق.

ملكية

## صُممت لتلائم، تُدار لتتفوق..

من خلال خدمات إدارة استثمارات  
الأسهم تعمل **ملكية** على تطوير  
الاستراتيجية الاستثمارية الملائمة  
لتحقيق الأداء المستهدف.

الثقة، الاعتمادية والإبداع قيمٌ نُسجت في  
كافة أعمالنا لنحقق الريادة التي نطمح  
لها...

متطلباتكم...

# نبذة عامة عن الصندوق



## المحاسب القانوني:

المحاسبون المتحدون  
محاسبون ومراجعون قانونيون



المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكتاف التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: 293 2799 (11) +966

الموقع الإلكتروني [www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa)

## أمين الحفظ

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكتاف التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: 293 2799 (11) +966

الموقع الإلكتروني [www.mulkia.com.sa](http://www.mulkia.com.sa)

## مدير الصندوق

مملكة البحرين

مبنى 872 مكتب 41 و 42 طريق 3618 السيف

هاتف: 5898 1 721 973+

الموقع الإلكتروني [www.shariyah.com](http://www.shariyah.com)

## الهيئة الشرعية



SHARIYAH  
REVIEW BUREAU

### اسم الصندوق

نوع الصندوق

فئة الصندوق

مدير الصندوق

تاريخ بدء الصندوق

حجم الصندوق

سعر الوحدة

سعر الوحدة عند الطرح

عملة الصندوق

مستوى المخاطر

### المؤشر الإرشادي

الحد الأدنى للاشتراك المبدئي

الحد الأدنى للاشتراك الإضافي  
والاسترداد

أيام قبول الاشتراكات  
والاسترداد

أيام التقويم والتعامل

آخر موعد لاستلام الطلبات

رسوم اشتراك

أتعاب إدارة

صندوق ملكية للأسهم السعودية

علم مفتوح المدة

أسهم محلية موافقة للشريعة

شركة ملكية للاستثمار

26 أغسطس 2014م

13,292,042

6.9056

10 ريال

ريال سعودي

مرتفع

مؤشر آيبيال ريتنغ للأسهم السعودية الشرعية

10,000 ريال سعودي

10,000 ريال سعودي

يوماً من (الأحد حتى الخميس)

يومي الإثنين والأربعاء من كل أسبوع

قبل الساعة 12:30 ظهراً أيام العمل السابق ليوم  
التقويم

1.50%

1.50%

# أهداف واستراتيجية الصندوق

## أهداف الصندوق:

**صندوق هيكلة للأسهم السعودية** هو صندوق أسهم مفتوح المدة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار الصندوق في أسهم للشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية وحقوق الأولوية الصادرة عنها والمتوافقة مع المعايير الشرعية كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر آي ديال ريتغز للأسهم السعودية الشرعية). ولن يقوم الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق. وقد يستثمر مدير الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة حسب استراتيجيات الاستثمار الموضحة أدناه في حدود ضيقة لن تتجاوز 10%.

## استراتيجية الاستثمار:

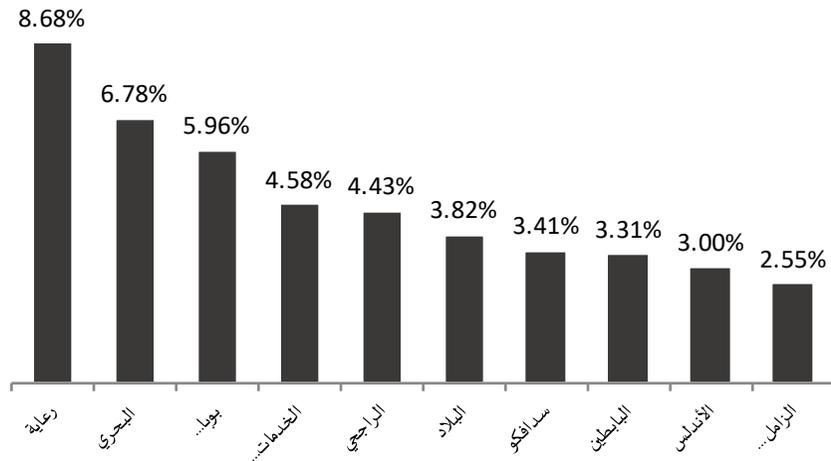
- يستثمر الصندوق بشكل أسلسي في أسهم للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، المتوافقة مع المعايير الشرعية.
- ستتركز استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية وحقوق الأولوية الصادرة عنها ويستهدف الصندوق الحدود الموضحة في الجدول أدناه في استثماراته. وفي حالة حدوث انخفاض حاد في أداء السوق المالية السعودية أو توقع مدير الصندوق حدوث ذلك، فقد يلجأ إلى الاحتفاظ بنسبة 50% من أصول الصندوق على شكل نقدية.
- قد يستثمر مدير الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (النمو) وفقاً لما يراه ملائماً وبعد أقصى 25% من صافي أصول الصندوق، مع الأخذ بالاعتبار المخاطر والعوائد المتوقعة، وسيكون الاستثمار في هذه الأسهم سواء خلال مراحل الاكتتاب قبل الإدراج أو بعد الإدراج.
- قد يستثمر مدير الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (الريت) وفقاً لما يراه ملائماً وبعد أقصى 10% من صافي أصول الصندوق، مع الأخذ بالاعتبار المخاطر والعوائد المتوقعة، وقد يكون الاستثمار سواء خلال مراحل الاكتتاب في صناديق الريت قبل الإدراج أو بعد الإدراج في السوق.
- سيتبنى مدير الصندوق منهج الإدارة النشطة التي تركز على مبدأ تبديل المراكز الاستثمارية لاستثمارات الصندوق واستخدام الوسائل البحثية لإجراء عمليات المسح الأولى من قبل فريق المحللين الماليين لدى مدير الصندوق ولوصول إلى قائمة الشركات التي ستخضع إلى التحليلات الكمية والنوعية، ومن ثم بناء محفظة الصندوق وتحديد أوزان الاستثمارات ومراجعتها بشكل مستمر لضمان الالتزام بالحدود الاستثمارية واستراتيجية الصندوق الرئيسية.
- يلتزم الصندوق بالقيود على الاستثمار وفقاً لما ورد في لوائح هيئة السوق المالية وأي تحديثات عليها. كما أن جميع استثمارات الصندوق ستكون وفق المعايير الشرعية. وسيقوم مدير الصندوق بأخذ الموافقة المسبقة على أية استثمارات ولن يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يثبت عدم توافقها مع المعايير الشرعية.
- يحق لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن (15%) من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق مماثلة لأهداف الصندوق بما يتوافق مع المعايير الشرعية على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق عن (10%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته. والأ تزيد نسبة تملكه في صندوق مماثل واحد عن 10% من صافي قيمة أصول الصندوق. وسوف يتحمل الصندوق أية رسوم ومصاريف تفرضها الصناديق المماثلة في حال الاستثمار بها.
- لا يستثمر الصندوق في مشتقات الأوراق المالية

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية	50%	100%
أدوات أسواق النقد وصناديق المراجعة	0%	50%
صناديق استثمار مماثلة	0%	15%
أسهم الطروحات الأولية والأسهم المدرجة في السوق الموازية (النمو)	0%	25%
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	0%	10%



ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	النصف الأول ٢٠١٧	
(30.4%)	(20.9%)	(13.0%)	1.2%	(6.0%)	الصندوق
(31.3%)	(23.1%)	(16.1%)	6.6%	(2.2%)	المؤشر الاسترشادي
0.9%	2.3%	3.1%	(5.4%)	(3.9%)	الفارق

## أكبر ١٠ أسهم المملوكة في الصندوق



## أداء الصندوق مقارنة بالمؤشر منذ الإنشاء





## مراجعة للأنشطة الاستثمارية للصندوق:

شهدت سوق الأسهم السعودية أداء متذبذب خلال العام 2017 بسبب تذبذب أسعار النفط لذلك كان اتجاه مدير الصندوق الى الاستثمار النشط في سوق الأسهم السعودية مما تسبب في تباين الأداء خلال العام وتركزت استثمارات الصندوق في الأسهم السعودية ولم يستثمر الصندوق في أسواق النقد. ويعتمد الصندوق على الاستثمار في الأوراق المالية بناء على التحليل الأساسي وتحليل القطاعات الاقتصادية الهامة و من ثم التركيز على الأسهم التي من الممكن أن تشهد تفاعلا إيجابيا مع الأوضاع الاقتصادية العامة. كما استثمر الصندوق في سوق نمو بشكل محدود ويعتقد مدير الصندوق ان هذه السوق ستشهد زخما في فترة لاحقة من هذا العام بالتزامن مع زيادة عدد الإدراجات وزيادة قيمة تداولات السوق مما يخلق فرص استثمارية للصندوق.

## تعديلات تمت على الشروط والأحكام:

- تم تعديل الشروط والاحكام خلال عام 2017 مرة واحدة بتاريخ 31/03/2017 واقتصرت على التالي:
- تم إضافة الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة (ريت) و أسهم السوق الموازية (نمو) في المجال الاستثماري
  - تم رفع مكافئات اللجنة الشرعية الى (43,000) ريال والتي كانت في السابق (33,000) ريال
  - تمت استقالة عضو مجلس إدارة الصندوق الأستاذ/ عبدالعزيز النعيم .

## بيانات ومعلومات أخرى ....



- لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة
- بلغت نسبة استثمار مدير الصندوق في الصندوق العام نسبة ٨٨.١٢%
- لا يوجد أي تسعير خاطئ خلال الفترة
- لا يوجد أي تعارض مصالح
- لا يوجد أي مخالفات لقيود الاستثمار



- تتضمن المعلومات الواردة في هذه الوثيقة بيانات سرية خاصة بشركة **مَلِكِيَّة** للاستثمار «**مَلِكِيَّة**». وبالتالي، فإنه لا يجوز الكشف عن هذه المعلومات والبيانات، بشكل جزئي أو كلي، أو استخدامها أو نسخها لأي غرض كان، بدون موافقة خطية من **مَلِكِيَّة** كما أنه في حالة حصول أي طرف على هذه الوثيقة عن طريق الخطأ وكان غير مصرح له بالإطلاع على محتوياتها فيجب عليه إعادتها بشكل فوري لإدارة الشركة أو إتلافها.
- المعلومات الواردة في هذه الوثيقة، يجب عدم استخدامها كمشورة استثمارية، ولا تشكل عرضاً ببيع أو شراء أي أوراق مالية أو أدوات مالية أو أي نصيحة أو توصية فيما يتعلق بتلك الأوراق المالية أو الأدوات المالية أو الاستثمارات الأخرى. وعند إتخاذ قرار بشأن استثمارك، فينبغي عليك الحصول على المشورة من مستشار مالي متخصص ومستقل.
- لا تقدم **مَلِكِيَّة** أي ضمان بخصوص محتوى هذه الوثيقة ولا تتحمل أي تكاليف أو أعباء مادية أو قانونية أو خلافها بسبب استخدام البيانات أو المعلومات الواردة في هذه الوثيقة بشكل جزئي أو كلي، ويقر مستخدم هذه الوثيقة بتحملة كافة المخاطر المترتبة على الإجراءات التي يتخذها اعتماداً على محتوى هذه الوثيقة سواءً بشكل جزئي أو كلي.
- تحتفظ **مَلِكِيَّة** بجميع الحقوق (بما في ذلك حق النسخ، والعلامات التجارية، وبراءات الإختراع، وأي حقوق ملكية أخرى) التي تتعلق بالمعلومات المقدمة في هذه الوثيقة (بما في ذلك جميع النصوص، والرسومات، والصور، والشعارات). ولا يجوز نسخ، أو نشر، أو توزيع أي معلومات بأي صيغة أو شكل دون الموافقة الخطية المسبقة من **مَلِكِيَّة**.
- تخضع جميع المنتجات والخدمات المقدمة للأحكام والشروط وبيانات إخلاء المسؤولية للإتفاقيات المطبقة التي تحكم تقديم تلك المنتجات (الأحكام وشروط المنتجات). وحيثما تتعارض أحكام وشروط المنتجات مع هذه الأحكام والشروط، فإن أحكام وشروط المنتجات هي التي تسود.
- تخضع هذه الوثيقة بكافة محتوياتها لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم تفسيرها وفقاً لها. جميع الخلافات الناشئة بسبب أو فيما يتعلق بمحتوى هذه الوثيقة يجب أن يرفع للبت فيه حصرياً من قبل الجهات القضائية السعودية.





RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

---

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

### تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية لأسهم السعودية

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ملكية لأسهم السعودية (الصندوق) والمدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. ان هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل من نطاق عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٧ م)



صندوق ملكية للأسهم السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			<u>الموجودات</u>
٧,١٦٩,١٨٩	١,٠٨٩,٧٦٣		النقد لدى البنك
٨,٢٠٣,٨٧٤	١٢,٢٨٤,٥٧٩	٤	استثمارات ممتناه بغرض المتاجرة
٢٨,٠٠٠	-		توزيعات مستحقة
٣٩,٥٥٦	٢٩,٢٨٣		مصاريف مدفوعة مقدما
<u>١٥,٤٤٠,٦١٩</u>	<u>١٣,٤٠٣,٦٢٥</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٦٨,٦٩٦	٦٧,٤٦٤	٦	أتعاب مستحقة
٤٠,٠٩٨	٤٤,١٢٠		مصاريف مستحقة الدفع
<u>١٠٨,٧٩٤</u>	<u>١١١,٥٨٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٥,٣٣١,٨٢٥</u>	<u>١٣,٢٩٢,٠٤١</u>		صافي الموجودات
<u>٢,١٥٧,٩٢٦</u>	<u>١,٩٢٤,٨١١</u>		الوحدات المصدرة
<u>٧,١٠</u>	<u>٦,٩١</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق مُلكية للأسهم السعودية  
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٤٦٩,٦١٤	(٣١٥,١٢٧)	٥	<b>دخل الاستثمار</b>
٢٢٨,٤٢٥	٢١١,٤٦٩		(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي
٦٩٨,٠٣٩	(١٠٣,٦٥٨)		توزيعات أرباح
			<b>المصروفات</b>
(١١٢,٢٤٨)	(١٢٢,٩٥٩)	٦	أتعاب إدارة
(١٨,٧٠٨)	(٢٠,٤٩٣)	٦	أتعاب الحفظ
(٧٧,١٨٩)	(٧٥,٢٢٩)		مصروفات ادارية أخرى
(٢٠٨,١٤٥)	(٢١٨,٦٨١)		إجمالي المصاريف
٤٨٩,٨٩٤	(٣٢٢,٣٣٩)		صافي (خسارة) / دخل العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق مُلكية للأسهم السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨٩,٨٩٤	(٣٢٢,٣٣٩)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة) / دخل العمليات إلى النقدية (المستخدمة في)
		المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
٩١٩,٦٠٦	٤١٤,٢٢٦	الخسائر غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
١,٤٠٩,٥٠٠	٩١,٨٨٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٠٥٤,٦١٢	(٣,٤٥٦,٩٨٤)	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
(٢٨,٠٠٠)	-	توزيعات مستحقة
(٢٢,٨٢٢)	(١٢,٤١٩)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٩٥,٨٨٤)	١٥,١٦٨	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٩٨	٢٤,١٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٣٣٧,٥٠٤	(٣,٣٣٨,٢٢٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١٧٥,٣٢٧)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	دفع قيمة وحدات مستردة
(١٢٥,٣٢٧)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣,٢١٢,١٧٧	(٦,٣٣٨,٢٢٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد لدى البنك
٣,٩٥٧,٠١٢	٧,٤٢٧,٩٩١	النقد لدى البنك في بداية الفترة
٧,١٦٩,١٨٩	١,٠٨٩,٧٦٣	النقد لدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٩٦٧,٢٥٨	١٦,٦١٤,٣٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٤٨٩,٨٩٤	(٣٢٢,٣٣٩)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٧٥,٣٢٧)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	استرداد وحدات
(١٢٥,٣٢٧)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٥,٣٣١,٨٢٥	١٣,٢٩٢,٠٤١	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات	
٢,١٧٤,٩١٠	٢,٣٨٦,٧٣٩	الوحدات في بداية الفترة
٨,٠٦٨	٧١,٧٥٣	وحدات مباحة
(٢٥,٠٥٢)	(٥٣٣,٦٨١)	وحدات مستردة
(١٦,٩٨٤)	(٤٦١,٩٢٨)	صافي النقص في الوحدات
٢,١٥٧,٩٢٦	١,٩٢٤,٨١١	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق ملكية للأسهم السعودية ("الصندوق") صندوق أسهم مفتوح المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار الصندوق في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر أيديال ريتنغ للأسهم السعودية الشرعية).

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٥ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤) وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠١٤.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة تظهر بالقيمة العادلة.

إثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.

- دخل المتاجرة

يشتمل دخل المتاجرة على الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات لأغراض المتاجرة. تحدد الأرباح والخسائر المحققة من جراء بيع الاستثمارات لأغراض المتاجرة على تكلفة المتوسط المرجح.

تقويم الاستثمارات

تظهر الاستثمارات المشتراة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية في صلب القوائم المالية الأولية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم احتساب اتعاب الإدارة واتعاب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتستحق في كل يوم تقويم على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤- الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات لأغراض المتاجرة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية:  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

الخصائر غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	القطاعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٦,٥١٤	٢,٧٦٣,٩٩٨	٢,٦٠٧,٤٨٤	٢٣%	بنوك وخدمات مالية
(٢٤٤,١٩٦)	٢,٦٣٤,٤٠٨	٢,٨٧٨,٦٠٤	٢١%	نقل وسياحة وترفيه
(٩٣,٠٨١)	١,٩٨٥,٤٥٧	٢,٠٧٨,٥٣٨	١٦%	صناعي
(١١٠,٥٤٥)	١,٨٩٦,٥٨٥	٢,٠٠٧,١٣٠	١٥%	خدمات نقل
٩٠,٧٥٦	١,٢٢٣,٤٩٠	١,١٣٢,٧٣٤	١٠%	تأمين
(٢٣٩,٧٩٦)	١,١٢٢,٥٩٥	١,٣٦٢,٣٩١	٩%	رعاية صحية
٥٧,٨٠٦	٣٣٥,١٦٠	٢٧٧,٣٥٤	٣%	تطوير عقاري
(٣١,٦٨٤)	٣٢٢,٨٨٦	٣٥٤,٥٧٠	٣%	طاقة
(٤١٤,٢٢٦)	١٢,٢٨٤,٥٧٩	١٢,٦٩٨,٨٠٥	١٠٠%	اجمالي الاستثمارات

٥- (خسارة) / دخل المتاجرة، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٨٩,٢٢٠	٩٩,٠٩٩
(٩١٩,٦٠٦)	(٤١٤,٢٢٦)
٤٦٩,٦١٤	(٣١٥,١٢٧)

خسائر محققة من بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي  
الخسائر غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والارصدة الناتجة عنها:

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٧,٨٢٦	١٢٢,٩٥٩	أتعاب ادارة	شركة ملكية للاستثمار
٩,٦٣٨	٢٠,٤٩٣	أتعاب حفظ	
٦٧,٤٦٤			

صندوق ملكية للأسهم السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتدفع كل ربع سنة.

إضافة الي ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتدفع على ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لشروط واحكام الصندوق.

تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال مدير الصندوق.

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على ١,٦٩٦,١٤٥ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق وعدد ٨,٠٦٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٩,٨٤٠ وحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦)

٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.