



MULKIA
INVESTMENT

صندوق مُلكيّة للأسهم السعودية

التقرير السنوي لمالكي الوحدات

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل.

2017

المحتويات

٤	نبذة عن الصندوق
٥	أهداف واستراتيجية الصندوق
٦-٧	أداء الصندوق
٨-٩	اجتماعات مجلس الإدارة
١٠-١١	التصويت بالجمعيات العمومية
١٢	تعديلات الشروط والأحكام
١٣	إفصاحات أخرى
١٤	أمين حفظ الصندوق
١٥	المحاسب القانوني
١٦-٢١	القوائم المالية

شركة مُلكية للاستثمار

شركة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية برقم (٣٧-، ١٣١٧) برأسمال مدفوع قدره ٧٥ مليون ريال ورأسمال مصرح به ١٥٠ مليون ريال

المملكة العربية السعودية - مدينة الرياض، طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية) - مركز أكناز التجاري.

مكتب رقم ٣ - الدور الأول - ص.ب. ١١٥٧٣
هـ ٢٧٧٥ الرمز البريدي

هاتف موحد ٩٢٠٠٣٠٢٨
فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+
info@mulkia.com.sa
www.mulkia.com.sa

عملنا العزيز،

الموضوع: عرض التقرير السنوي لعام ٢٠١٧

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

في **مُلكية** نسعى دائماً لخدمة النخبة، وانضمامكم لقائمة عملائنا شرف نعتز به.

نستعرض لكم التقرير السنوي لصندوق مُلكية للأسهم السعودية حسب متطلبات لائحة الصناديق الاستثمارية، وبإمكانكم الحصول على نسخة إلكترونية منه عبر موقعنا الإلكتروني دون مقابل، وفي حالة وجود أي استفسار عن محتوى التقرير، أو وجود أي اقتراحات، نأمل إشعارنا عبر البريد الإلكتروني (crm@mulkia.com.sa) أو عبر مركز خدمات العملاء على الرقم الموحد (٩٢٠٠٣٠٢٨) تحويلة (٦١٠) وذلك لضمان خدمتكم على الوجه الأكمل.

نشكركم على ثقتكم واختياركم الاستثمار في صناديق مُلكية الاستثمارية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،





ملكية

صُمِّمَتْ لَتَلَائِمٍ، تُدَارُ لَتَتَفَوَّقَ..

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

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

تطلباتكم...

نبذة عامة عن الصندوق



المحاسب القانوني:

المحاسبون المتحدون
محاسبون ومراجعون قانونيون



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



MULKIA
INVESTMENT

مدير الصندوق

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



MULKIA
INVESTMENT

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

عام مفتوح المدة

أسهم محلية - موافقة للشريعة

شركة ملكية للاستثمار

26 أغسطس 2014م

10,176,952

6.5241

10 ريال

ريال سعودي

مرتفع

مؤشر آي ديال ريتغز للأسهم السعودية الشرعية

10,000 ريال سعودي

10,000 ريال سعودي

يوميًا من (الأحد حتى الخميس)

يومي الإثنين والأربعاء من كل أسبوع

قبل الساعة 12:30 ظهراً ليوم العمل السابق ليوم
التقويم

1.50%

1.50%



أهداف واستراتيجية الصندوق

أهداف الصندوق:

صندوق مَلَكية للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح المدة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر آيديال ريتنغز للأسهم السعودية الشرعية).

سياسة توزيع الدخل والأرباح: لن يقوم الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

استراتيجية الاستثمار:

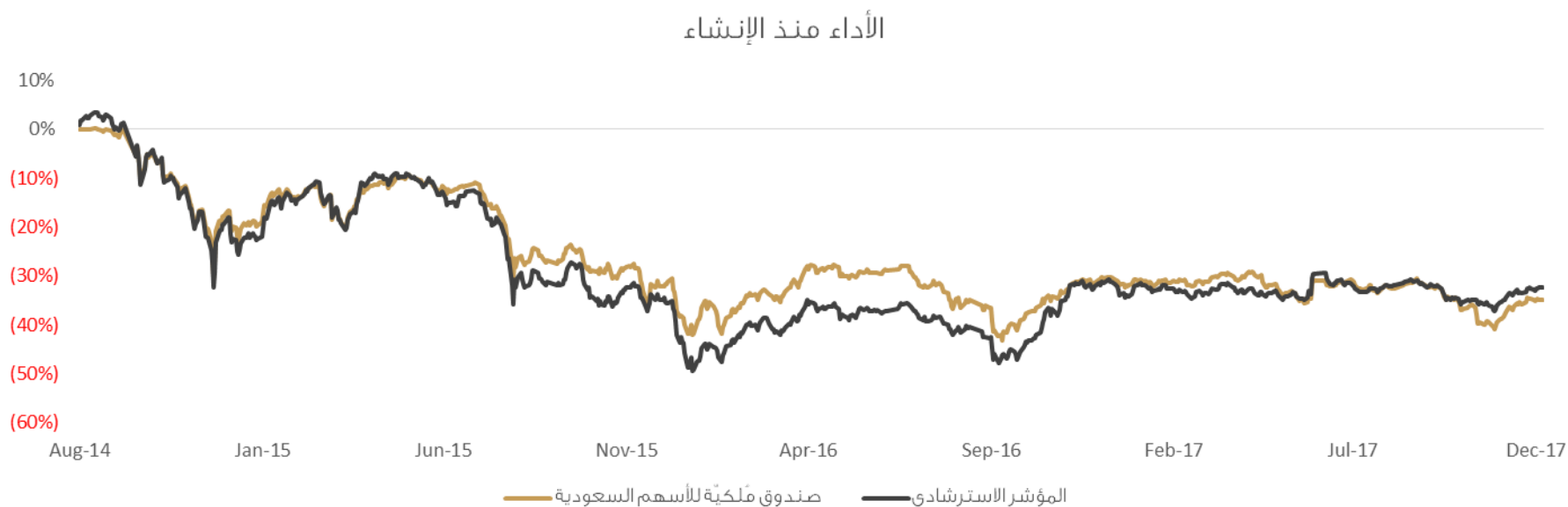
- يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع المعايير الشرعية.
- ستركز استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية ويستهدف الصندوق الحدود الموضحة في الجدول أدناه في استثماراته. وفي حالة حدوث انخفاض حاد لسوق الأسهم السعودية أو توقع مدير الصندوق حدوث ذلك، فقد يلجأ إلى الاحتفاظ بنسبة ٥٠% من أصول الصندوق على شكل نقدية.
- سيتبنى مدير الصندوق منهج الإدارة النشطة التي تركز على مبدأ تعديل المراكز الاستثمارية لاستثمارات الصندوق واستخدام الوسائل البحثية لإجراء عمليات المسح الأولي من قبل فريق المحللين الماليين لدى مدير الصندوق والوصول 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 ولم يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع المعايير الشرعية
- في حالة وجود فرص استثمارية ملائمة في الأسهم بحيث وجد مدير الصندوق أن العائد المتوقع من الفرصة الاستثمارية سيكون أعلى من تكلفة التمويل، فإن الصندوق قد يلجأ إلى التمويل بما لا يتجاوز (١٠%) من صافي قيمة أصول الصندوق ولفترة لا تزيد عن سنة، بعد الحصول على الموافقة من قبل مجلس إدارة الصندوق، وبما يتوافق مع المعايير الشرعية.
- تقتصر استثمارات الصندوق في سوق الأسهم السعودية فقط، باستثناء أدوات أسواق النقد والتي تشمل دول الخليج.
- يحق لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن (١٥%) من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق مماثلة لأهداف الصندوق بما يتوافق مع المعايير الشرعية على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق عن (١٠%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته. وألا تزيد نسبة تملكه في صندوق مماثل واحد عن ١٠% 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 (نمو)	0%	25%
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	0%	10%

ملخص الأداء ٢٠١٧



ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	ثلاث سنوات	عام ٢٠١٥	سنتين	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
(34.8%)	(17.6%)	(13.0%)	(5.2%)	1.2%	(6.3%)
(32.4%)	(12.0%)	(16.1%)	4.9%	6.6%	(1.6%)
(2.4%)	(5.6%)	3.1%	(10.1%)	(5.4%)	(4.7%)
الصندوق					
المؤشر الاسترشادي					
الفارق					



ملخص الأداء ٢٠٢٢



ملخص أداء الصندوق (ريال سعودي)				
منذ الإنشاء	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	
10,176,952	14,967,257	16,614,381	10,176,952	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
6.5241	6.8818	6.9611	6.5241	سعر الوحدة في نهاية الفترة
1,559,912	2,174,910	2,386,739	1,559,912	عدد الوحدات في نهاية الفترة
51,656,687	51,656,687	16,658,747	17,435,861	أعلى صافي أصول خلال الفترة
9,238,129	14,873,084	12,456,264	9,238,129	أدنى صافي أصول خلال الفترة
10.01	9.07	7.24	7.09	أعلى سعر وحدة خلال الفترة
5.77	6.38	5.77	5.92	أدنى سعر وحدة خلال الفترة

ملخص مصاريف الصندوق*		
البند	إجمالي المصاريف	% متوسط صافي الأصول
رسوم الاشتراك (يدفعها المشترك لمرة واحدة)	0	-
أتعاب الإدارة	204,582	1.482%
رسوم الحفظ	34,097	0.247%
مصاريف التعامل	63,449	0.460%
رسوم هيئة السوق المالية	7,500	0.054%
رسوم تداول	5,000	0.036%
مكافآت اللجنة الشرعية	33,000	0.239%
رسوم المؤشر الاسترشادي	22,695	0.164%
أتعاب مراجع الحسابات	30,000	0.217%
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	20,000	0.145%
تطهير أرباح	50	0.000%
مصاريف أخرى	445	0.003%
إجمالي المصاريف	420,817	3.049%
متوسط صافي الأصول خلال عام ٢٠١٧	13,805,524 ريال	

اجتماعات مجلس الإدارة (٢/١)



قام مجلس ادارة الصندوق بالاجتماع مرتين خلال عام ٢٠١٧ حيث كان الاجتماع الأول في تاريخ ٢٢/٠٥/٢٠١٧ وكان الاجتماع الثاني في تاريخ ٢٦/١١/٢٠١٧

م	الاسم	الاجتماع الأول		الاجتماع الثاني		ملاحظات
		الحضور	نسبة الحضور	الحضور	نسبة الحضور	
١.	الأستاذ/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي	[√] نعم [] لا	%١٠٠	[√] نعم [] لا	%١٠٠	
٢.	الأستاذ/ أحمد بن سليمان المزيني	[√] نعم [] لا	%١٠٠	[√] نعم [] لا	%١٠٠	
٣.	الدكتور/ ناصر بن محمد السعدون	[√] نعم [] لا	%١٠٠	[√] نعم [] لا	%١٠٠	

اجتماعات مجلس الإدارة (٢/٢)



ملخص مداوالات الاجتماع الأول:

- **مراجعة توصيات مجلس الادارة في الاجتماع السابق:** أوصى المجلس في اجتماعه السابق تعديل المجال الاستثماري للصندوق ليشمل نسب استثمار أعلى في السوق الموازية (نمو) وكذلك إضافة إمكانية الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة. وتم العمل على تعديل الشروط والاحكام وارسالها الى هيئة السوق المالية .
- **المصادقة على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:** صادق مجلس إدارة الصندوق على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦م.
- **المصادقة على تجديد فترة التعاقد مع مراجع الحسابات للعام ٢٠١٧:** صادق مجلس إدارة الصندوق على تجديد فترة التعاقد مع المحاسبون المتحدون للعام ٢٠١٧م.
- **مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م إلى ٣٠ أبريل ٢٠١٧م:** أظهر أداء الصندوق فارق قيمة مضافة إيجابي منذ بداية العام بنسبة ٣.٦٥% وحقق الصندوق ترتيباً متقدماً في المركز الأول مقارنة بأداء ٣٤ صندوق من فئة صناديق الأسهم السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية. وناقش مدير الصندوق استراتيجيته الاستثمارية للفترة المقبلة.
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** أفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود مخالفات للوائح ذات الصلة كما أفاد بعدم وجود أي حالات تضارب مصالح بين مدير الصندوق وملاك الوحدات.

ملخص مداوالات الاجتماع الثاني:

- **مراجعة توصيات مجلس الإدارة في الاجتماع السابق:** استعرض مدير الصندوق التوصيات السابقة للمجلس والتي تم العمل بها دون وجود ملاحظات.
- **مراجعة أداء الصندوق من ١ يناير ٢٠١٧م إلى ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م:** تمت مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأبدى أعضاء المجلس عدم رضاهم من تراجع الأداء، حيث كانت فارق القيمة المضافة منذ بداية العام (٦.٠١%) حتى تاريخ ١٥/١١/٢٠١٧م و فارق قيمة مضافة منذ الإنشاء بلغ (٣.٣٢%).
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** وأفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود أي ملاحظات على الصندوق أو وقوع أي مخالفات للوائح والأنظمة ذات الصلة. وأضاف مسؤول المطابقة والالتزام عن أهمية العمل على تحديث الشروط والأحكام وباقي متطلبات الهيئة الجديدة والمفترض إتباعها قبل الشهر الرابع من السنة الجديدة ٢٠١٨.

ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية (٢/١)

فيما يلي جدول بالجمعيات العمومية التي شهدها صندوق الأسهم السعودية خلال العام ٢٠١٧

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
البحري	16/1/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
البحري	12/4/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الأندلس	03/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الزامل	04/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
بوبا العربية	08/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
بنك البلاد	08/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الخدمات الأرضية	18/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
سيسكو	18/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
العالمية	22/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية

ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية (٢/٢)

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
سدافكو	24/5/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
البابطين	01/6/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
ريدان	19/6/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الراجحي	22/10/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
سيسكو	29/11/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الدريس	03/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
رعاية	14/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الخدمات الأرضية	20/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
اسمنت الجنوب	21/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
بوان	26/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
التعاونية	28/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
المتقدمة	28/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
المستشفى السعودي الألماني	29/12/2017	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية

- تعديل استراتيجية الصندوق بحيث تسمح له بالاستثمار في السوق الموازي بنسبة لا تتجاوز ٢٥%.
- تعديل استراتيجية الصندوق بحيث تسمح له بالاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة بنسبة لا تتجاوز ١٠%.
- تعديل استراتيجية الصندوق بحيث تسمح له بالاستثمار في حقوق الأولوية الصادرة عن أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية.
- تعديل رسوم الهيئة الشرعية من ٣٣ ألف ريال إلى ٤٣ ألف ريال.
- إضافة بند جديد بمبلغ ٧,٥٠٠ ريال لتغطية أي مصاريف تطرأ على الصندوق لم تحسب ضمن أي من بنود المصاريف.
- تغيير أعضاء مجلس إدارة الصندوق من أربع أعضاء إلى ثلاثة أعضاء.

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال العام ٢٠١٧:

انتهج مدير الصندوق سياسة استثمارية مندفعة نحو النمو خلال العام ٢٠١٧ حيث تركزت استثمارات الصندوق في أسهم شركات متوسطة وصغيرة الحجم ذات فرص نمو مستقبلية، في ظل توقعات بارتفاع السوق واتجاهه للتعافي تدريجياً، إلا أن هذه السياسة انطوت على مخاطر فارق الأداء عن المؤشر الاسترشادي، وأثرت سلباً على السوق. كما قام مدير الصندوق بتعديل الشروط والأحكام لتشمل أصول استثمارية أوسع بإضافة الاستثمار في سوق «نمو» بحد أقصى ٢٥% والاستثمار في صناديق الريت العقارية بحد أقصى ١٠% واستثمر مدير الصندوق بشكل محدود في هاتين الفئتين بنسب لم تتجاوز ١٥% لمجموعهما.

استثمارات في صناديق أخرى:

لم يقيم الصندوق بأي استثمارات في صناديق أخرى.

العمولات الخاصة:

لم يحصل الصندوق على عمولات خاصة ولم يبرم أي اتفاقيات للحصول على عمولات خاصة.

مخالفات قيود الاستثمار:

لا يوجد أي مخالفات أو تجاوزات لقيود الاستثمار.

تعارض المصالح:

لا يوجد أي حالات تعارض للمصالح.

التقويم أو التسعير الخاطئ:

لا توجد حالات تقويم أو تسعير خاطئ لوحدة الصندوق.

تفاصيل استثمارات مدير الصندوق:

تبلغ نسبة استثمار مدير الصندوق في صندوق ملكية للأسهم السعودية ٨٩.٨٨%.

واجبات أمين الحفظ:

حفظ الوثائق والمستندات المتعلقة بالصندوق ومتابعة العمليات التي يقوم بها الصندوق وحفظ سجلات على جميع التغيرات التي تطرأ على ملكية الصندوق ومتابعة قيود الاستثمار الواردة في لائحة الاستثمار والواردة في نسخة الشروط والاحكام والتأكد من التزام عمليات الصندوق بها.

يقر أمين حفظ الصندوق بما يلي:

- أنه تم إصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- أنه تم تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- لا يوجد مخالفة لأي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

شركة مُلْكِيَّة للاستثمار

حاصلة على ترخيص هيئة السوق المالية في المملكة العربية
السعودية رقم (37 - 13170)
المملكة العربية السعودية، الرياض
طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)
مبنى أكناز التجاري (184)، مكتب (3)
ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573
هاتف: 920003028
فاكس: 293 2799 (11) +966
الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

تم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقا للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون المتحدون)

المملكة العربية السعودية، الرياض
طريق الملك عبدالله - مبنى رقم 17 - مكتب رقم 7
ص.ب. 8246 الرياض 3988-12274
هاتف: +966 11 456 2974
فاكس: +966 11 494 0587

RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

طريق المروية
حي العليا - مبنى رقم 3193 الطابق الأول
الرقم التسريبي ٣٠٠٣٣٤٤٠٠٣
ص.ب. الرياض ١٢٣٣٣ - ٨٣٣٥
هاتف: ٠١١٤١٩٩٦١
فاكس: ٠١١٤١٩٩٤٩
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للأسهم السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق ملكية للأسهم السعودية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من قوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ملكية للأسهم السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد وسلوك أداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول المراجعة.

صندوق ملكية للأسهم السعودية	
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة العمليات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

صندوق ملكية للأسهم السعودية	
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)	
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
مع تقرير مراجعي الحسابات	

القوائم المالية



المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتها حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الأخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وعندما نقرأ التقرير السنوي، وتبين لنا أن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتسكنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الصندوق على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الصندوق واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تلوي الإدارة تصفية الصندوق أو وقف صليته، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وإصدار تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

جزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المتبعة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد يشمل على التواطؤ والتزييف، أو الحذف المتمدّد أو إفادات مضلّة، أو تجاوز لأظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الصندوق.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الصندوق عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

مراجعة | وزارة خزانة | استثمارات



تقرير مراجعي الحسابات

إلى المادة / مالكي الوحدات في صندوق مُلكيّة للأسهم السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق مُلكيّة للأسهم السعودية (الصندوق) المدار من قبل شركة مُلكيّة للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من قوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في مساهمي الموجودات التي تحتوي عليها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق مُلكيّة للأسهم السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك أداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا حول المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسي للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
استثمارات متقاربة بغرض المتاجرة	
يملك الصندوق استثمارات متقاربة بغرض المتاجرة بلغت إجمالي قيمتها مبلغ ٩,٥ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتتكون استثماراته من استثمارات في أسهم مدرجة حيث جرى تقييم الاستثمارات المدرجة استناداً لأسعار السوق المالي بتاريخ المركز المالي.	قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاستثمارات المتقاربة بغرض المتاجرة:
يتم تقييم الاستثمارات المتقاربة بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن قائمة العمليّات.	• التحقق من القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية بتاريخ المركز المالي.
تم اعتبار أن الاستثمارات المتقاربة بغرض المتاجرة من أمور المراجعة الهامة لأنها بظلالها أسعار سوق الأوراق المالية.	• التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته ضمن قائمة العمليّات.
	• تقييم مدى كفاية الإفصاحات للصندوق عن تلك الاستثمارات.

مراجعة | وزارة خزانة | استثمارات

مراجعة | وزارة خزانة | استثمارات

القوائم المالية



- تقديم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المكلفين بالحوكمة بما يتعلق بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا. كما أننا قمنا بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناء على ذلك تم تدعيم الأمور الرئيسية للمراجعة وتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق الفوائد السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

تقرير حول المتطلبات القانونية
يحتفظ الصندوق ببيانات وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
شركة المسكوت عبد القادر بنقلا وشركاه



محمد بن فرحان بن ناصر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ (٥ مارس ٢٠١٨ م)

صندوق ملكية للأسهم السعودية قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الموجودات		
النقد لدى البنك	٧٣١,٨٤١	٧,٤٢٧,٩٩١
استثمارات مكتناه بغرض المتاجرة	٩,٤٧٩,٤٤١	٩,٢٤١,٨٢١
مصاريف متفرقة مقدما	٢٢,٣٣٤	١٦,٨٦٤
توزيعات مستحقة	٣,٧٥٠	-
مجموع الموجودات	١٠,٢٤٣,٣٦٦	١٦,٦٨٦,٦٧٦
المطلوبات		
أتعاب مستحقة	٤٥,٤١٤	٥٢,٢٩٦
مصاريف مستحقة الدفع	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات	٦٠,٤١٤	٧٢,٢٩٦
صافي الموجودات	١٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٦١٤,٣٨٠
الوحدات المصدرة	١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٨٦,٧٣٩
قيمة الوحدة	٦,٥٢	٦,٩٦

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

القوائم المالية



صندوق ملكية للأسهم السعودية قائمة العمليات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
دخل الاستثمار			
(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي	٥	٣٢٧,٥١٢	
توزيعات أرباح	٣٤٤,٥٦٧	٣١١,٠٤٦	
	(٦٠٧,٠٦٧)	٦٣٨,٥٥٨	
المصروفات			
أتعاب إدارة	٦	(٢١٥,٣٩٦)	
أتعاب الحفظ	٦	(٣٥,٨٩٩)	
مصروفات إدارية أخرى	(١١٨,٦٨٩)	(١١٤,٨١٦)	
إجمالي المصاريف	(٣٥٧,٣٦٨)	(٣٦٦,١١١)	
صافي (خسارة) / دخل العمليات	(٩٤,٤٣٥)	٢٧٢,٤٤٧	

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

٥

صندوق ملكية للأسهم السعودية قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧٢,٤٤٧	(٩٤,٤٣٥)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
		تعديلات للتسوية صافي (خسارة) / دخل العمليات إلى النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٢٤,٢٠١)	٤٩٢,٤٩٢	الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٣٥١,٧٥٤)	(٤٧١,٩٤٣)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٥٦٠,٤٧٢	(٧٣٠,١١٢)	استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة
(١٣٠)	(٥,٤٧٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	(٣,٧٥٠)	توزيعات مستحقة
(١١٢,٢٨٤)	(٦,٨٨٣)	أتعاب مستحقة
-	(٥,١٠٠)	مصاريف مستحقة الدفع
٢,٠٩٦,٣٠٤	(١,٢٢٣,١٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١٧٥,٣٢٥)	(٥,٩٧٢,٩٩٣)	دفع قيمة وحدات مستردة
١,٣٧٤,٦٧٥	(٥,٤٧٢,٩٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٤٧٠,٩٧٩	(٦,٦٩٦,١٥٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد لدى البنك
٣,٩٥٧,٠١٢	٧,٤٢٧,٩٩١	النقد لدى البنك في بداية السنة
٧,٤٢٧,٩٩١	٧٣١,٨٤١	النقد لدى البنك في نهاية السنة

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

٦

صندوق مُلكية للأسهم السعودية قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
١٦,٦١٤,٣٨٠	١٤,٩٦٧,٢٥٨	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
(٩٦٤,٤٣٥)	٢٧٢,٤٤٧	صافي (خسارة) / دخل العمليات
٥٠٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥,٩٧٢,٩٩٣)	(١٧٥,٢٢٥)	متحصلات من إصدار الوحدات
(٥,٥٧٢,٩٩٣)	١,٣٧٤,٦٧٥	استرداد وحدات
١٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٦١٤,٣٨٠	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات في نهاية السنة

معاملات الوحدات فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للسنة:

٢٠١٧ وحدات	٢٠١٦ وحدات	
٢,٣٨٦,٧٣٩	٢,١٧٤,٩١٠	الوحدات في بداية السنة
٧١,٧٥٣	٢٣٦,٨٨١	وحدات مبيعة
(٨٩٨,٥٨١)	(٢٥٠,٥٢٢)	وحدات مشتردة
(٨٢٦,٨٢٨)	٢١١,٨٢٩	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٨٦,٧٣٩	الوحدات في نهاية السنة

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

صندوق مُلكية للأسهم السعودية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- الصندوق وأشطته

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

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤ م) وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية وبناء عملياته بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ م).

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة مُلكية للاستثمار. تمسك بفقر وسجلات الصندوق بالريال السعودي. بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الإطلاق مبلغ (٣,٤٨) ريال سعودي للوحدة.

٢- النواحي النظامية

يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار المحلية ("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

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة.

الثبات 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.

تكوين الاستثمارات

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

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

القوائم المالية



صندوق مُلكية للأسهم السعودية (إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل
الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجب لها أي مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

العملة الأجنبية

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

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم احتساب تعاب الإدارة وتعاب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتشتق في كل يوم عمل على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤- الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات لأغراض المتاجرة بتاريخ قائمة المركز المالي:

نقطعات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
	من % القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	(الخسائر) الأرباح غير المحققة ريال سعودي
المواد الأساسية	١٦%	١,٥٢٠,٠٢٤	١,٥١٩,٩٧١	(٥٣)
بنوك وخدمات مالية	١٥%	١,٤٢٢,٦٩٤	١,٤٢٣,٣٨٨	٦٩٤
الخدمات الاستهلاكية	١٤%	١,٢٠٨,٧٢٥	١,٣٢٨,٧٠٥	(١١٩,٩٨٠)
الطاقة	١٣%	١,٣٠٧,٧٣٣	١,٢٤٨,٧٢٥	(٥٩,٠٠٨)
النفط	١٢%	١,٢٧٢,٠٢١	١,١٥٧,٤٦٢	(١١٤,٥٥٩)
السلع الرأسمالية	١١%	١,٠٤٥,٢٥١	١,٠٣٧,٣٤٨	(٧,٩٠٣)
التأمين	١١%	٩٨٥,٧٧٩	٩٨٥,٠٠٠	(٧٧٩)
الرعاية الصحية	٨%	٨٠٩,٧٠٦	٧٥٨,٨٤٢	(٥٠,٨٦٤)
إجمالي الاستثمارات	١٠٠%	٩,٩٧١,٩٣٣	٩,٤٧٩,٤٤١	(٤٩٢,٤٩٢)

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نسبة ٩٢,١٥%.

٥- (خسارة) / دخل المتاجرة، صافي

٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
(٤٥٩,١٤٢)	(٢٩٦,٦٨٩)
(٤٩٢,٤٩٢)	٦٢٤,٢٠١
(٩٥١,٦٣٤)	٣٢٧,٥١٢

خسائر محققة من بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي
(الخسائر) / الأرباح غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة

صندوق مُلكية للأسهم السعودية (إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للسنة التي انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي
شركة ملكية للاستثمار	أتعاب إدارة	٢٠٤,٥٨٢	٣٨,٩٢٦	٥٦,٩٠٦
	أتعاب حفظ	٣٤,٠٩٧	٦,٤٨٨	٩,٤٨٤
	مصاريف مسندة من قبل الصندوق	-	-	(١٤,٠٩٤)
			٤٥,٤١٤	٥٢,٢٩٦

يدفع الصندوق تعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتُدفع بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل تعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتُدفع بعد نهاية كل ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل تعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لنشروط وإحكام الصندوق.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على ١,٤٠١,٩٨٥ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٢٠١٦: ٢,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) وعدد ٨,٠٦٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٢٠١٦: ٨,٠٦٨ وحدة) كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٩,٨٤٠ وحدة (٢٠١٦: ٩,٨٤٠ وحدة).

٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦)

٨- عام

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

