



RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

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

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

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 فقرة 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.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية 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 مقتناه بغرض المتاجرة	قمتنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة:
يملك الصندوق استثمارات مقتناه 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.	• التحقق من القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية بتاريخ المركز المالي.
يتم تقييم الاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن قائمة العمليات.	• التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته ضمن قائمة العمليات.
تم اعتبار أن الاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة من أمور المراجعة الهامة لتأثرها بتقلبات أسعار سوق الأوراق المالية.	• تقييم مدى كفاية إفصاحات الصندوق عن تلك الاستثمارات.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي 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 هنالك 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 بالمملكة العربية السعودية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها 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 تنوي الإدارة تصفية الصندوق أو وقف عملياته، 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة 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 يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد أو إفادات مضللة، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة 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 هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك 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 تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الصندوق عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم 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 اننا 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، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح 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 التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

تقرير حول المتطلبات القانونية

يحتفظ الصندوق بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

بأنه

محمد بن فرحان بن نادر
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

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٧,٤٢٧,٩٩١	٧٣١,٨٤١		النقد لدى البنك
٩,٢٤١,٨٢١	٩,٤٧٩,٤٤١	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
١٦,٨٦٤	٢٢,٣٣٤		مصاريف مدفوعة مقدما
-	٣,٧٥٠		توزيعات مستحقة
١٦,٦٨٦,٦٧٦	١٠,٢٣٧,٣٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٢,٢٩٦	٤٥,٤١٤	٦	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة الدفع
٧٢,٢٩٦	٦٠,٤١٤		مجموع المطلوبات
١٦,٦١٤,٣٨٠	١٠,١٧٦,٩٥٢		صافي الموجودات
٢,٣٨٦,٧٣٩	١,٥٥٩,٩١١		الوحدات المصدرة
٦,٩٦	٦,٥٢		قيمة الوحدة

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

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

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
٣٢٧,٥١٢	(٩٥١,٦٣٤)	٥	(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي
٣١١,٠٤٦	٣٤٤,٥٦٧		توزيعات أرباح
٦٣٨,٥٥٨	(٦٠٧,٠٦٧)		
			المصروفات
(٢١٥,٣٩٦)	(٢٠٤,٥٨٢)	٦	أتعاب إدارة
(٣٥,٨٩٩)	(٣٤,٠٩٧)	٦	أتعاب الحفظ
(١١٤,٨١٦)	(١١٨,٦٨٩)		مصروفات ادارية أخرى
(٣٦٦,١١١)	(٣٥٧,٣٦٨)		إجمالي المصاريف
٢٧٢,٤٤٧	(٩٦٤,٤٣٥)		صافي (خسارة) / دخل العمليات

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

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	(٩٦٤,٤٣٥)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
		تعديلات لتسوية 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 مقتناه بغرض المتاجرة
(١٣٠)	(٥,٤٧٠)	مصاريف مدفوعة مقدما
-	(٣,٧٥٠)	توزيعات مستحقة
(١١٢,٢٨٤)	(٦,٨٨٢)	أتعاب مستحقة
-	(٥,٠٠٠)	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.

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

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
١٤,٩٦٧,٢٥٨	١٦,٦١٤,٣٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
٢٧٢,٤٤٧	(٩٦٤,٤٣٥)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
		التغيرات من معاملات الوحدات
١,٥٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٧٥,٣٢٥)	(٥,٩٧٢,٩٩٣)	استرداد وحدات
١,٣٧٤,٦٧٥	(٥,٤٧٢,٩٩٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٦١٤,٣٨٠	١٠,١٧٦,٩٥٢	صافي الموجودات في نهاية السنة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للسنة:

٢٠١٦ وحدات	٢٠١٧ وحدات	
٢,١٧٤,٩١٠	٢,٣٨٦,٧٣٩	الوحدات في بداية السنة
٢٣٦,٨٨١	٧١,٧٥٣	وحدات مباعه
(٢٥,٠٥٢)	(٨٩٨,٥٨١)	وحدات مستردة
٢١١,٨٢٩	(٨٢٦,٨٢٨)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٢,٣٨٦,٧٣٩	١,٥٥٩,٩١١	الوحدات في نهاية السنة

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

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

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 للشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر أيدغال ريتنغ للأسهم السعودية الشرعية).

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

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

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

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.

اثبات 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. 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.

صندوق ملكية 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 يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

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.

المصاريف
يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم احتساب اتعاب الإدارة واتعاب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتستحق 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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
(الخسائر) الأرباح	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	
غير المحققة	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي				
				القطاعات
(٥٣)	١,٥١٩,٩٧١	١,٥٢٠,٠٢٤	%١٦	المواد الأساسية
٢٠,٦٩٤	١,٤٤٣,٣٨٨	١,٤٢٢,٦٩٤	%١٥	بنوك وخدمات مالية
(٢٨٠,٠٢٠)	١,٣٢٨,٧٠٥	١,٦٠٨,٧٢٥	%١٤	الخدمات الاستهلاكية
(٥٩,٠٠٨)	١,٢٤٨,٧٢٥	١,٣٠٧,٧٣٣	%١٣	الطاقة
(١١٤,٥٥٩)	١,١٥٧,٤٦٢	١,٢٧٢,٠٢١	%١٢	النقل
(٧,٩٠٣)	١,٠٣٧,٣٤٨	١,٠٤٥,٢٥١	%١١	السلع الرأسمالية
(٧٧٩)	٩٨٥,٠٠٠	٩٨٥,٧٧٩	%١١	التأمين
(٥٠,٨٦٤)	٧٥٨,٨٤٢	٨٠٩,٧٠٦	%٨	الرعاية الصحية
(٤٩٢,٤٩٢)	٩,٤٧٩,٤٤١	٩,٩٧١,٩٣٣	%١٠٠	اجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة اجمالي الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نسبة ٩٣,١٥%.

٥- (خسارة) / دخل المتاجرة، صافي

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

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

صندوق ملكية 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 والارصدة الناتجة عنها:

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

يدفع الصندوق أتعاب 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 أتعاب 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 أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لشروط وأحكام 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.