



MULKIA
INVESTMENT

صندوق ملكية للأسهم السعودية

التقرير النصف سنوي



2018

مقدمة على الخطة المالية للصندوق المالية في الملكية العربية السعودية (MIF - PIF)

صندوق مُلكيّة للأسهم السعودية - التقرير النصف سنوي

أ. مدير الصندوق

١. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة مُلكيّة للاستثمار

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكناز التجاري (١٨٤)، مكتب ٣)

ص.ب. ٥٢٧٧٥ الرمز البريدي ١١٥٧٣

هاتف: ٩٢٠٠٠٣٠٢٨

فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

٢. مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار

لا يوجد

٣. أنشطة الاستثمار

في النصف الأول من ٢٠١٨م، قام الصندوق بالأنشطة الاستثمارية الاعتيادية مع بناء استراتيجية للاستفادة من اعلان انضمام مؤشر تداول للمؤشرات العالمية فوتسي و ام اس سي أي.

٤. أداء الصندوق

ارتفع صندوق مُلكيّة للأسهم السعودية بنسبة ١٣,٦٨% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بنسبة ١٠,٢٠% خلال النصف الأول من العام الجاري ٢٠١٨م.

ملخص أداء الصندوق				
منذ الانشاء	٣ سنوات	سنتين	النصف الأول من عام ٢٠١٨	
-25.84%	-15.41%	4.38%	13.68%	الصندوق
-25.48%	-12.26%	18.76%	10.20%	المؤشر الاسترشادي
-0.36%	-3.15%	-14.37%	3.47%	الفارق

٥. تغييرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق

- تعيين الفرنسي كابيتال أمين حفظ ل صندوق ملكية للأسهم السعودية.
- تعديل الشروط والاحكام حسب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة.
- تم إضافة تطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٥%.

٦. الصندوق لم يستثمر في صناديق استثمارية أخرى.

7. لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.

ب. القوائم المالية

- القوائم المالية مرفقه في آخر التقرير.



صندوق ملكية للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صندوق ملكية للأسهم السعودية
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

صندوق مُنكِيَّة للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
				الموجودات
٧,٤٢٧,٩٤١	٧٣١,٨٤١	٣٧٩,٧٧١		النقد لدى البنك
٩,٢٤١,٨٢١	٩,٤٧٩,٤٤١	١٧,١٦٧,٤٥٥	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٨٦٤	٢٢,٣٣٤	٨,٨٧٦		مصاريف متوقعة مقدما
-	٣,٧٥٠	-		توزيعات مستحقة
١٦,٦٨٦,٦٧٦	١٠,٢٣٧,٣٦٦	١٧,٥٥٦,١٠٢		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٥٢,٢٩٦	٤٥,٤١٤	٦٧,٠٨٠	٩	ألعاب مستحقة
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٤١,٦٨٧		مصاريف مستحقة الدفع
٧٢,٢٩٦	٦٠,٤١٤	١٠٨,٧٦٧		مجموع المطلوبات
١٦,٦١٤,٣٨٠	١٠,١٧٦,٩٥٢	١٧,٤٤٧,٣٣٥		صافي الموجودات
٢,٣٨٦,٧٣٩	١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٥٢,٥٧٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦,٩٦	٦,٥٢	٧,٤٢		قيمة الوحدة





تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ايضاح
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
		دخل الاستثمار
(٣١٥,١٢٧)	١,٥٥٨,٥٩٠	أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢١١,٤٦٩	٢٦٢,٠٤٤	توزيعات أرباح
(١٠٣,٦٥٨)	١,٨٢٠,٦٣٤	
		المصروفات
(١٢٢,٩٥٩)	(٩١,٨٢٣)	أتعاب إدارة
(٢٠,٤٩٣)	(٢٢,٤٩٩)	أتعاب الحفظ
(٧٥,٢٢٩)	(٧٢,٤٤٧)	مصروفات إدارية أخرى
(٢١٨,٦٨١)	(١٨٦,٧٦٩)	إجمالي المصاريف
(٣٢٢,٣٣٩)	١,٦٣٣,٨٦٥	صافي (خسارة) / دخل العملي
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(٣٢٢,٣٣٩)	١,٦٣٣,٨٦٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٦١٤,٣٨٠	١٠,١٧٦,٩٥٢	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(٣٢٢,٣٣٩)	١,٦٣٣,٨٦٥	صافي دخل / (خسارة) العمليات للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٧٥,٦٣٦	متحصلات من إصدار الوحدات
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٣٩,١١٨)	استرداد وحدات
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٦٣٦,٥١٨	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٣,٢٩٢,٠٤١	١٧,٤٤٧,٣٣٥	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة) وحدات	(غير مراجعة) وحدات	
٢,٣٨٦,٧٣٩	١,٥٥٩,٩١١	الوحدات في بداية الفترة
٧١,٧٥٣	٨٧٩,٢٦٧	وحدات مباحة
(٥٣٣,٦٨١)	(٨٦,٦٠١)	وحدات مستردة
(٤٦١,٩٢٨)	٧٩٢,٦٦٦	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
١,٩٢٤,٨١١	٢,٣٥٢,٥٧٧	الوحدات في نهاية الفترة




تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٢,٣٣٩)	١,٦٣٣,٨٦٥	صافي دخل / (خسارة) العمليات
		تغيرات لتسوية صافي دخل / (خسارة) العمليات إلى النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤١٤,٢٢٦	(٥٣٠,٢٧٥)	(الأرباح) الخسائر غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩١,٨٨٧	١,١٠٣,٥٩٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٤٥٦,٩٨٤)	(٧,١٥٧,٧٣٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٢,٤١٩)	١٣,٤٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٣,٧٥٠	توزيعات مستحقة
١٥,١٦٨	٢١,٦٦٦	أتعاب مستحقة
٢٤,١٢٠	٢٦,٦٨٧	مصاريف مستحقة النفع
(٣,٣٣٨,٢٢٨)	(٥,٩٨٨,٥٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٧٥,٦٣٦	محصلات من إصدار وحدات
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٣٩,١١٨)	دفع قيمة وحدات مستردة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٦٣٦,٥١٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٣٣٨,٢٢٨)	(٣٥٢,٠٧٠)	صافي النقص في النقد لدى البنك
٧,٤٢٧,٩٩١	٧٣١,٨٤١	النقد لدى البنك في بداية الفترة
١,٠٨٩,٧٦٣	٣٧٩,٧٧١	النقد لدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 أينيال 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 (٢,٥٨) ريال سعودي للوحدة.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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- المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن هذه القوائم المالية الأولية هي أول قوائم مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عن فترة الستة أشهر وتدرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم (١) من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترة وما فيها الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وكذلك المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (إيضاح رقم ١٠).

٥- المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار (يسري من ٢٠١٩/١/١)

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجر الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

بينما يواصل المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

ومن غير المتوقع أن تطبق هذا المعيار خلال الفترات اللاحقة يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للصندوق.

صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

٦- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل على قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي.

اثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

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

- الأرباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الأرباح والخسائر غير المحققة في الفروقات الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بينما الأرباح والخسائر المحققة هي الناتجة من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تحدد الأرباح والخسائر المحققة من جراء بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على تكلفة المتوسط المرجح للاستثمار.

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الانتهاء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة 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 الربح أو الخسارة الأولية.

المعاملات الاستثمارية

تفيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

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. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عظميات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم تحميل العباب إدارة الصندوق بنسبة متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه المصاريف بصورة يومية ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإصاح عنها في قائمة صافي الموجودات من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.

صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

٧- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي منحصراً بمكونات محفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨				القطاعات
الارباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٥,٣٥٠	٦,٤٢٠,٤٠٠	٦,٢١٥,٠٥٠	٩٨%	المواد الأساسية
(٢١,٨١٩)	١,٧٠٧,٩٢٠	١,٧٢٩,٧٣٩	١٠%	النقل
٨,٥٥٩	٤١٣,٧٤٠	٤٠٥,١٨١	٢%	إنتاج الأغذية
٣٢٠,١٠٣	٥,٦٠٠,٤٨٩	٥,٢٨٠,٣٨٦	٩٣%	بنوك وخدمات مالية
١٩,٧٥٠	١,٩٧٠,٩٠٦	١,٩٥١,١٥٦	١١%	الاتصالات
(١,٦٦٨)	١,٠٥٤,٠٠٠	١,٠٥٥,٦٦٨	٦%	إدارة وتطوير العقارات
٥٣٠,٢٧٥	١٧,١٦٧,٤٥٥	١٦,٦٣٧,١٨٠	١٠٠%	إجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نسبة ٩٨,٨٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٣,١٥%).

٨- أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الارباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي الارباح / (الخسائر) غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٠٩٩	١,٠٢٨,٣١٥	
(٤١٤,٢٢٦)	٥٣٠,٢٧٥	
(٣١٥,١٢٧)	١,٥٥٨,٥٩٠	

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٨,٩٢٦	٥١,٣٣٠	٩١,٨٢٣	أعاب إدارة	شركة ملكية للاستثمار
٦,٤٨٨	١٥,٧٥٠	٢٢,٤٩٩	أعاب حفظ	
٤٥,٤١٤	٦٧,٠٨٠			

يبلغ الصندوق أعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتدفع بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتدفع بعد نهاية كل ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل أعاب الإدارة وأعاب الحفظ طبقاً لشروط ولوائح الصندوق.

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

صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

يشتمل حساب ملكي للوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على ١,٩٠٣,١٧٤ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٤٠١,٩٨٥ وحدة) وعدد ٧٢,٧١٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨,٠٦٨ وحدة) كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٩,٨٤٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩,٨٤٠ وحدة).

١٠- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) إن هذه القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ هي أول قوائم أعدها الصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عن فترة الستة أشهر. أما بالنسبة للفترة وبما فيها الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ١ يناير ٢٠١٧ وكذلك المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إن الإيضاحات من (١٠١) حتى (٥١٠) توضح التعديلات التي أدخلها الصندوق لتعديل قوائمها المالية الصادرة سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٠-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٩,٤٧٩,٤٤١	(٩,٤٧٩,٤٤١)
٩,٤٧٩,٤٤١	-	٩,٤٧٩,٤٤١

استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٤٥٩,١٤٢	(٤٥٩,١٤٢)
-	٤٩٢,٤٩٢	(٤٩٢,٤٩٢)
٤٥٩,١٤٢	-	٤٥٩,١٤٢
٤٩٢,٤٩٢	-	٤٩٢,٤٩٢

خسائر محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة

خسائر غير محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة

خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٩٩,٠٩٩	(٩٩,٠٩٩)
-	٤١٤,٢٢٦	(٤١٤,٢٢٦)
٩٩,٠٩٩	-	٩٩,٠٩٩
٤١٤,٢٢٦	-	٤١٤,٢٢٦

أرباح محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة

خسائر غير محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة

أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤٠-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٩,٢٤١,٨٢١	(٩,٢٤١,٨٢١)
٩,٢٤١,٨٢١	-	٩,٢٤١,٨٢١

استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

٥-١٠ إيضاحات حول التسويات:

تم إعادة تصنيف محفظة الاستثمار بمبلغ ٩,٤٧٩,٤٤١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من استثمارات مكتتاه بغرض المتاجرة إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك وفقاً لنموذج الأعمال للصندوق والخاص بهذه المحفظة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية.

١١- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية:

المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس العقار (أي بنون تعجيل أو إعادة تعبئة).

المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كلفة المدخلات الهامة بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١٢- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٧ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٣- عام

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

