



المحاسبون المتحدون RSM
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

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

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

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقواعد 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 القواعد المالية الأولية

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للأسماء السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ملكية للأسماء 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 لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدتها 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. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسارات من الأشخاص المسئولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل من نطاق عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المترافق عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّل 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
٤٣٥ ترخيص رقم

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	<u>إيضاح</u>	
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 مقتناء بغرض المتاجرة
٢٨,٠٠٠	-		توزيعات مستحقة
٣٩,٥٥٦	٢٩,٢٨٣		مصاريف مدفوعة مقدما
<u>١٥,٤٤٠,٦١٩</u>	<u>١٣,٤٠٣,٦٢٥</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
<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>		<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>١٥,٣٣١,٨٢٥</u>	<u>١٣,٢٩٢,٠٤١</u>		<u>صافي الموجودات</u>
<u>٢,١٥٧,٩٢٦</u>	<u>١,٩٢٤,٨١١</u>		<u>الوحدات المصدرة</u>
<u>٧,١٠</u>	<u>٦,٩١</u>		<u>قيمة الوحدة</u>

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

صندوق ملكية 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)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	

دخل الاستثمار

٤٦٩,٦١٤	(٣١٥,١٢٧)	٥	(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي
<u>٢٢٨,٤٢٥</u>	<u>٢١١,٤٦٩</u>		توزيعات أرباح
<u>٦٩٨,٠٣٩</u>	<u>(١٠٣,٦٥٨)</u>		

المصروفات

(١١٢,٢٤٨)	(١٢٢,٩٥٩)	٦	أتعاب إدارة
(١٨,٧٠٨)	(٢٠,٤٩٣)	٦	أتعاب الحفظ
<u>(٧٧,١٨٩)</u>	<u>(٧٥,٢٢٩)</u>		مصروفات ادارية أخرى
<u>(٢٠٨,١٤٥)</u>	<u>(٢١٨,٦٨١)</u>		إجمالي المصارييف
<u>٤٨٩,٨٩٤</u>	<u>(٣٢٢,٣٣٩)</u>		صافي (خسارة) / دخل العمليات

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٤٨٩,٨٩٤	(٣٢٢,٣٢٩)
٩١٩,٦٠٦	٤١٤,٢٢٦
١,٤٠٩,٥٠٠	٩١,٨٨٧
الخسائر غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة	
٢,٠٥٤,٦١٢	(٣,٤٥٦,٩٨٤)
(٢٨,٠٠٠)	-
(٢٢,٨٢٢)	(١٢,٤١٩)
(٩٥,٨٨٤)	١٥,١٦٨
٢٠,٠٩٨	٢٤,١٢٠
٣,٣٣٧,٥٠٤	(٣,٣٣٨,٢٢٨)
النفقات التشغيلية	
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
(١٧٥,٣٢٧)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)
(١٢٥,٣٢٧)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
٣,٢١٢,١٧٧	(٦,٣٣٨,٢٢٨)
٣,٩٥٧,٠١٢	٧,٤٢٧,٩٩١
٧,١٦٩,١٨٩	١,٠٨٩,٧٦٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
صافي (النقد) / الزيادة في النقد لدى البنك	
النقد لدى البنك في بداية الفترة	
النقد لدى البنك في نهاية الفترة	

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

صندوق ملكية للأسمهم 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	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

١٤,٩٦٧,٢٥٨	١٦,٦١٤,٣٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٤٨٩,٨٩٤	(٣٢٢,٣٢٩)	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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
وحدات	وحدات	
٢,١٧٤,٩١٠	٢,٣٨٦,٧٣٩	الوحدات في بداية الفترة
٨,٠٦٨	٧١,٧٥٣	وحدات مباعة
(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
إيصالات 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 (مالي 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 أيدیال ريتينغ للأسهم السعودية الشرعية).

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

تم إداره 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 ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تتضمن على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تنماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ونور د فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه.

العرف المحاسبي

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

أثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقيه 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 المشتراء 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 مالي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

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 واتعب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتستحق في كل يوم تقويم على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤- الاستثمارات المقننة بعرض المتاجرة

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

الخسائر غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية	القطاعات
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

للفترة الستة أشهر لمنتهبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	للفترة الستة أشهر لمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(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 والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	شركة ملكية للاستثمار	أتعاب ادارة	أتعاب حفظ	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي

**صندوق ملكية للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة ستة 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 إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٢٥٪ من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتدفع على ربع سنة. يسترد من الصندوق المصارييف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لشروط واحكام الصندوق.

تم 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 ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦)

٨- عام

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