

شركة ملكية للاستثمار
صندوق ملكية للأسهم السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود الى مالكي الوحدات في شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ملكية للأسهم السعودية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (المدير)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة من ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ("الفترة"). إن هذه القوائم المالية من مسؤولية المدير الذي أعدها وقدمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٦)



الرياض : ٢٦ شوال ١٤٣٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠١٥)

١٦٣/١٩٩/١٥

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي الاولية - غير مراجعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٧,٩٠١,٦٩٠		رصيد لدى البنك
١٢,٩٩٣,٤٣٠	٤	استثمارات تجارية
٢٤,٠٥٩		مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٥,٥٠٠		توزيعات مدينة
٢٠,٩٣٤,٦٧٩		
١٣٩,٧٢٧		المطلوبات
٢٠,٧٩٤,٩٥٢		رسوم دائنة
٢,٣٧١,٨٥٣		صافي الموجودات
٨,٧٧		الوحدات المصدرة
		قيمة الوحدة

شركة ملكية للاستثمار- صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة العمليات الأولية - غير مراجعة

للفترة من ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	إيضاح	
		الخسارة من الاستثمار
(٢,٧٢٥,٣٤٥)	٥	خسارة المتاجرة
٣٥٥,٥٥٣		توزيعات و إيرادات اخرى
(٢,٣٦٩,٧٩٢)		أجمالي خسارة الاستثمار
		المصاريف
(٢٦٠,٢٧٨)	٦	رسوم ادارة
(٤٣,٣٨٠)	٦	رسوم حفظ
(١١٧,٣٦٧)		عملة وادارية
(٤٢١,٠٢٥)		اجمالي المصاريف
(٢,٧٩٠,٨١٧)		صافي خسارة العمليات

شركة ملكية للاستثمار- صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الاولية - غير مراجعة

للفترة من ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	النشاطات التشغيلية
(٢,٧٩٠,٨١٧)	صافي خسارة العمليات
٦٦٢,٧٤٢	التعديلات لـ:
(٢,١٢٨,٠٧٥)	خسائر غير محققة عن الاستثمارات
(١٣,٦٥٦,١٧٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٤,٠٥٩)	استثمارات تجارية، صافي
(١٥,٥٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٣٩,٧٢٧	توزيعات مدينة
(١٥,٦٨٤,٠٧٩)	مصاريف دائنة
	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
٢٣,٧١٧,٩٥٦	النشاطات التمويلية
(١٣٢,١٨٧)	متحصلات من الوحدات المباعة
٢٣,٥٨٥,٧٦٩	قيمة الوحدات المستردة
٧,٩٠١,٦٩٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية - غير مراجعة
للفترة من ٢٦ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	
(٢,٧٩٠,٨١٧)	صافي خسارة العمليات
٢٣,٧١٧,٩٥٦	التغيرات في معاملات الوحدات
(١٣٢,١٨٧)	متحصلات من الوحدات المباعة
٢٣,٥٨٥,٧٦٩	قيمة الوحدات المستردة
٢٠,٧٩٤,٩٥٢	صافي التغير في معاملات الوحدات
	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

وحدات	
٢,٣٨٦,٧٧٧	وحدات مباعة
(١٤,٩٢٤)	وحدات مستردة
٢,٣٧١,٨٥٣	الوحدات في نهاية الفترة

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مراجعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ - عام

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة، أنشئ بموجب إتفاق بين شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات) يتمثل أهداف الصندوق في زيادة رأس المال على المدى المتوسط الطويل من خلال الإستثمار في اسهم الشركات في سوق الاسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق الى تحقيق اداء يفوق اداء المؤشر الاسترشادي "مؤشر أديال ريتنق للأسهم السعودية الشرعية".

بدأ الصندوق قبول الاشتراكات بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٥ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤) و وفقاً لموافقة الهيئة العامة لسوق المال بدأ التشغيل بتاريخ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٤.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً على النتائج السنوية للعمليات.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار (اللائحة) الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية كما يلي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الإستثمارات التجارية بالقيمة العادلة.

إثبات الإيرادات

يشتمل دخل المتاجرة على الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة من بيع الإستثمارات التجارية وتوزيعات الأرباح. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن الإستثمارات التجارية المباعة على تكلفة المتوسط المرجح.

ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات والأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الموجودات في قائمة العمليات.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها (أي عند أحقية الصندوق باستلامها).

تقويم الإستثمارات

تقوم الإستثمارات المشتراة لأغراض المتاجرة بسعر السوق بتاريخ قائمة المركز المالي 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.

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مراجعة - تامة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - الإستثمارات التجارية

تتكون الإستثمارات المقنتاه من القطاعات التالية:

النسبة المئوية %	القيمة السوقية ريال سعودي	الأسهم الاستثمارية
٣٠,٦%	٣,٩٧٤,٤٨٤	الزراعة والصناعات الغذائية
٢١,٢%	٢,٧٤٨,٩٥٠	تجزئة
١٧,١%	٢,٢٢٧,٦٥٣	انشاءات
١٠,٩%	١,٤٠٩,٩٦٨	أسمنت
١٠,٧%	١,٤٠٢,٦٩٥	وسائل النقل
٩,٥%	١,٢٢٩,٦٨٠	الصناعات البتروكيميائية
١٠٠%	١٢,٩٩٣,٤٣٠	

٥ - خسارة المتاجرة

ريال سعودي	خسائر محققة ناتجة عن الاستثمارات
٢,٠٦٢,٦٠٣	أرباح غير محققة ناتجة عن الاستثمارات
٦٦٢,٧٤٢	
٢,٧٢٥,٣٤٥	

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق تُحسب يومياً وتُدفع كل ربع سنة. إضافة الى ذلك يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٢٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق. تُحسب يومياً وتُدفع كل ربع سنة. المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابةً عن الصندوق يتم استردادها من الصندوق. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودي من خلال مدير الصندوق. يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على ٢,٠٠٠,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق. أتعاب الإدارة و أتعاب الحفظ تُحسب طبقاً لشروط و أحكام الصندوق.

٧ - آخر يوم للتقويم

آخر يوم تقويم لغرض تقديم القوائم المالية الأولية تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥.