

صندوق ملكية للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

صفحة

فهرس

-

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٣

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)

٤

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

٦ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

طريق العروبة
حي العليا - بيتني رقم ٢١٩٣ الطابق الأول
الرقم الضريبي ٢٠١٤٢٤٣٠٠٢
ص.ب. الرياض ١٢٢٢٢ - ٨٢٣٥
هاتف: ٠١٤٦٩٣٧٦١
فاكس: ٠١٤٦٩٣٤٩
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الاولية

الى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للأسماء السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لصندوق ملكية للأسماء السعودية (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية والتغير في صافي الموجودات الأولية والتدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ونقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات يشكل أساسياً للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويدع الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نتذر رأي مراجعة.

الاستنتاج

إبتدأ إلى فحصنا، لم يفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاؤه

41

محمد بن فرحان بن نادر
٤٣٥ رقم خیص تر

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م)

صندوق ملكية للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر (مراجعة) ريل سعودي	٢٠١٩ م ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريل سعودي	إيضاح	الموجودات
١٠,٦٧٣,٨٢١	٥٨,٠١٩		النقد لدى البنك
٥,٨١٢,٣٠٠	٩,٢١٠,٤١٠	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٣٣٤	٣٧,٠٤١		مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>١٦,٥٠٨,٤٥٥</u>	<u>٩,٣٠٥,٤٧٠</u>		مجموع الموجودات
 			المطلوبات
١١٤,٣٧٥	٥٦,٠٩٩		أتعاب مستحقة
٢١,٠٠٠	٢٦,٢٤٠		مصاريف مستحقة الدفع
<u>١٣٥,٣٧٥</u>	<u>٨٢,٣٣٩</u>		مجموع المطلوبات
 			صافي الموجودات
١٦,٣٧٣,٠٨٠	٩,٢٢٣,١٣١		
<u>٢,٣٩٨,١٢٢</u>	<u>١,٣٠٦,٦٦١</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٦,٨٣</u>	<u>٧,٠٦</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ملكية للأسماء السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

دخل الاستثمار			
١,٥٥٨,٥٩٠	٤٥١,٨٥٥	٧	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢٦٢,٠٤٤	٣٥٤,٥٤٤		توزيعات أرباح
١,٨٢٠,٦٣٤	٨٠٦,٣٩٩		

المصروفات

(٩١,٨٢٣)	(١٢٠,٥٢٠)	٨	أتعاب إدارة
(٢٢,٤٩٩)	-		أتعاب الحفظ
(٧٧,٤٤٧)	(٦١,٦٦٣)		مصاريف ادارية أخرى
(١٨٦,٧٦٩)	(١٨٢,١٨٣)		اجمالي المصارييف
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦		صافي ربح العمليات
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦		اجمالي الدخل الشامل للفترة

٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ملكية للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	صافي ربح العمليات للفترة
١٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٣٧٣,٠٨٠	
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦	
		التغيرات من معاملات الوحدات
٦,٢٧٥,٦٣٦	-	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٣٩,١١٨)	(٧,٧٧٤,١٦٥)	استرداد وحدات
٥,٦٣٦,٥١٨	(٧,٧٧٤,١٦٥)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٧,٤٤٧,٣٣٥	٩,٢٢٣,١٣١	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	معاملات الوحدات
وحدة	وحدة	الوحدات في بداية الفترة
١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٩٨,١٢٢	وحدات مباعة
٨٧٩,٢٦٧	-	وحدات مستردة
(٨٦,١٠١)	(١,٠٩١,٤٦١)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٧٩٢,٦٦٦	(١,٠٩١,٤٦١)	الوحدات في نهاية الفترة
٢,٣٥٢,٥٧٧	١,٣٠٦,٦٦١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للأسمهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح العمليات للفترة	
تعديلات لتسوية صافي ربح العمليات إلى النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
<u>١,٦٣٣,٨٦٥</u>	<u>٦٢٤,٢١٦</u>
<u>(٥٣٠,٢٧٥)</u>	<u>٣٦٢,٦٦٣</u>
<u>١,١٠٣,٥٩٠</u>	<u>٩٨٦,٨٧٩</u>
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
مصاريف مدفوعة مقدماً	
توزيعات مستحقة	
أتعاب مستحقة	
مصاريف مستحقة الدفع	
<u>(٧,١٥٧,٧٣٩)</u>	<u>(٣,٧٦٠,٧٧٣)</u>
<u>١٣,٤٥٨</u>	<u>(١٤,٧٠٧)</u>
<u>٣,٧٥٠</u>	<u>-</u>
<u>٢١,٦٦٦</u>	<u>(٥٨,٢٧٦)</u>
<u>٢٦,٦٨٧</u>	<u>٥,٢٤٠</u>
<u>(٥,٩٨٨,٥٨٨)</u>	<u>(٢,٨٤١,٦٣٧)</u>
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
متحصلات من إصدار وحدات	
دفع قيمة وحدات مستردة	
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية	
صافي النقص في النقد لدى البنك	
النقد لدى البنك في بداية الفترة	
النقد لدى البنك في نهاية الفترة	
<u>٦,٢٧٥,٦٣٦</u>	<u>-</u>
<u>(٦٣٩,١١٨)</u>	<u>(٧,٧٧٤,١٦٥)</u>
<u>٥,٦٣٦,٥١٨</u>	<u>(٧,٧٧٤,١٦٥)</u>
<u>(٣٥٢,٠٧٠)</u>	<u>(١٠,٦١٥,٨٠٢)</u>
<u>٧٣١,٨٤١</u>	<u>١٠,٦٧٣,٨٢١</u>
<u>٣٧٩,٧٧١</u>	<u>٥٨,٠١٩</u>



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 للشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتغيرة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر أيدىال ريتنج للأسهم السعودية الشرعية).

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

تم إداره الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

خلال عام ٢٠١٨، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والاحكام يتعلق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كجهة حافظة مستقلة (إيضاح ٨).

بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (٤,٩٢) ريال سعودي للوحدة.

ان عنوان ادارة الصندوق كما يلي:

شركة ملكية للاستثمار - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، ص.ب. ٥٢٧٧٥ - الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية.

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 تتصل على الشروط التي يتبعها 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" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

اعتمد الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام منهج الأثر التراكمي للتطبيق الأول لهذا المعيار. سوف يختار الصندوق تطبيق المعيار على العقد الذي تم تحديدها في السابق كعقود إيجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. سوف يختار الصندوق استخدام الاعفاءات المقترنة لعقود الإيجار التي تنتهي فيها مدة الإيجار في غضون ١٢ شهرا اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب الأولى، وعقود الإيجار التي يكون أصلها الأساسي منخفض القيمة. أجرى الصندوق تقييم للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وحدد الفرق مقارنة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤، بانه ليس جوهرياً في القوائم المالية للصندوق ككل وبالتالي لم يكن هناك أثر مالي على القوائم المالية الأولية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

العرف المحاسبي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تمه)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تمه)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضمن ببساطة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

أثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم أثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقيه 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 تكفة 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 الاقتناء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة في صلب القوائم المالية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقدير الاستثمار وكذا الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضربية الدخل

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قاعدة المركز المالي الأولية. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

المصاريف

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

صافي قيمة الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمه)

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(الخسائر) الارباح	غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	القطاعات
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٦٥,٤٨٨)		٢,٨٠٦,٢٦٠	٢,٨٧١,٥٠٨	%٣٠	البنوك
٥,٥٥٥		١,٩٠٠,٠٧٠	١,٨٩٤,٥١٥	%٢١	المواد الأساسية
(٣٠٣,٧٤٩)		١,٣٦٧,٦٤٠	١,٦٧١,٣٨٩	%١٥	التأمين
١٧,١٣٦		٦٤١,٢٥٠	٦٢٤,١١٤	%٧	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٦٤٥		٦٢٨,٦٥٠	٦٢٦,٠٠٥	%٧	رعاية الصحية
٣٩,٠٠٧		٥٧٧,٦٠٠	٥٣٨,٥٩٣	%٦	النقل
(٣٢,٢٩٨)		٥٥٠,١٤٠	٥٨٢,٤٣٨	%٦	الاتصالات
(١٩,٧٩٢)		٤٨٨,٠٠٠	٥٠٧,٧٩٢	%٥	إدارة وتطوير العقارات
(٥,٩١٩)		٢٥٠,٨٠٠	٢٥٦,٧١٩	%٣	تجزئة السلع الكمالية
(٣٦٢,٦٦٣)		٩,٢١٠,٤١٠	٩,٥٧٣,٠٧٣	%١٠٠	اجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة اجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نسبة ٩٨,٨٦ % (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠,٣٥%).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(الخسائر) / الارباح	غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	القطاعات
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٣٣,٩٢٦)		٤,٥٧٠,٢٠٠	٤,٦٠٤,١٢٦	%٧٩	المواد الأساسية
٦,٤٤٤		١,٢٤٢,١٠٠	١,٢٣٥,٦٥٦	%٢١	الاتصالات
(٢٧,٤٨٢)		٥,٨١٢,٣٠٠	٥,٨٣٩,٧٨٢	%١٠٠	اجمالي الاستثمارات

٧- أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الارباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(الخسائر) / الارباح غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
ريال سعودي	ريال سعودي	الخسارة، صافي
١,٠٢٨,٣١٥	٨١٤,٥١٨	
٥٣٠,٢٧٥	(٣٦٢,٦٦٣)	
١,٥٥٨,٥٩٠	٤٥١,٨٥٥	

صندوق ملكية للأسمهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

**إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تنمية)**

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة	الى تاريخ	الرصيد كما في
شركة ملكية للاستثمار	أتعاب ادارة	١٢٠,٥٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
		٥٦,٠٩٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي
		٦٧,١٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي
		٦٧,١٢٥	٣٠ يونيو ٢٠١٩	

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١١,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتدفع بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة إلى ذلك، تم تعديل مذكرة الشروط والاحكام الخاصة بالصندوق بتاريخ ٣١ أبريل ٢٠١٨ ليصبح أمين الحفظ شركة السعودي الفرنسي كايبيتال بدلاً من شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) على أن يتم تحويل الصندوق باتجاه حفظ سنوية بمعدل ٦٠,٠٪ من صافي موجودات الصندوق وبحد أدنى ٦٠,٠٠٠ ريال سنوياً تتحسب يومياً وتخصم بشكل شهري، خلال عام ٢٠١٩ قرر أمين الحفظ عدم تحويل الصندوق أتعاب حفظ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠١٩.

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

يشتمل حساب مالي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٩٢٩,٣٩٢ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٨٥٨,٧٨٥ وحدة) وعدد ٩,٨٤٠ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٣,٦٠٧ وحدة) كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ١٤,٠٧٥ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩,٨٤٠ وحدة).

٩- 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: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية

المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العمولات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهيرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

**صندوق ملكية للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تنمية)**

١ - إدارة المخاطر (تنمية)

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال لوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. يقوم الصندوق بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الأرصدة لدى البنوك.

١١- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٧ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٢- عام

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

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم الأولية للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٤- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م).