



MULKIA
INVESTMENT

صندوق مُلكيّة للأسهم السعودية

التقرير السنوي لمالكي الوحدات

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل.

2018

المحتويات

٤	نبذة عن الصندوق
٥	أهداف واستراتيجية الصندوق
٦-٧	أداء الصندوق
٨-٩	اجتماعات مجلس الإدارة
١٠-١١	التصويت بالجمعيات العمومية
١٢	تعديلات الشروط والأحكام
١٣	إفصاحات أخرى
١٤	أمين حفظ الصندوق
١٥	المحاسب القانوني
١٦-٢١	القوائم المالية

شركة مُلكية للاستثمار

شركة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية برقم (٣٧-، ١٣١٧) برأسمال مدفوع قدره ٧٥ مليون ريال ورأسمال مصرح به ١٥٠ مليون ريال

المملكة العربية السعودية - مدينة الرياض، طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية) - مركز أكناز التجاري.

مكتب رقم ٣ - الدور الأول - ص.ب. ١١٥٧٣
هـ ٢٧٧٥ الرمز البريدي

هاتف موحد ٩٢٠٠٣٠٢٨
فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+
info@mulkia.com.sa
www.mulkia.com.sa

عملنا العزيز،

الموضوع: عرض التقرير السنوي لعام ٢٠١٨

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

في **مُلكية** نسعى دائماً لخدمة النخبة، وانضمامكم لقائمة عملائنا شرف نعتز به.

نستعرض لكم التقرير السنوي لصندوق مُلكية للأسهم السعودية حسب متطلبات لائحة الصناديق الاستثمارية، وبإمكانكم الحصول على نسخة إلكترونية منه عبر موقعنا الإلكتروني دون مقابل، وفي حالة وجود أي استفسار عن محتوى التقرير، أو وجود أي اقتراحات، نأمل إشعارنا عبر البريد الإلكتروني (crm@mulkia.com.sa) أو عبر مركز خدمات العملاء على الرقم الموحد (٩٢٠٠٣٠٢٨) تحويلة (٦١٠) وذلك لضمان خدمتكم على الوجه الأكمل.

نشكركم على ثقتكم واختياركم الاستثمار في صناديق مُلكية الاستثمارية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،





ملكية

صُمِّمَتْ لَتَلَائِمٍ، تُدَارُ لَتَتَفَوَّقَ..

من خلال خدمات إدارة استثمارات
الأسهم تعمل **مُلْكِيَّة** على تطوير
الاستراتيجية الاستثمارية الملائمة
لتحقيق الأداء المستهدف.

الثقة، الاعتمادية والإبداع قيمٌ نُسِجَتْ في
كافة أعمالنا لنحقق الريادة التي نطمح
لها...

تطلباتكم...

نبذة عامة عن الصندوق



المحاسب القانوني:

المحاسبون المتحدون
محاسبون ومراجعون قانونيون



المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك فهد

ص.ب. 23454 الرمز البريدي 11426

هاتف: 966112826761

فاكس: 966 (11) 282 6723

أمين الحفظ

السعودي الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital



المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكتاف التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: 966 (11) 293 2799

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

مدير الصندوق



MULKIA
INVESTMENT

الهيئة الشرعية



SHARIYAH
REVIEW BUREAU

اسم الصندوق

نوع الصندوق

فئة الصندوق

مدير الصندوق

تاريخ بدء الصندوق

حجم الصندوق

سعر الوحدة

سعر الوحدة عند الطرح

عملة الصندوق

مستوى المخاطر

المؤشر الإرشادي

الحد الأدنى للاشتراك المبدئي

الحد الأدنى للاشتراك الإضافي والاسترداد

أيام قبول الاشتراكات والاسترداد

أيام التقويم والتعامل

آخر موعد لاستلام الطلبات

رسوم اشتراك

أتعاب إدارة

صندوق ملكية للأسهم السعودية

عام مفتوح المدة

أسهم محلية - موافقة للشريعة

شركة ملكية للاستثمار

26 أغسطس 2014م

16,373,079

6.8275

10 ريال

ريال سعودي

مرتفع

مؤشر آيبدال ريتغز للأسهم السعودية الشرعية

10,000 ريال سعودي

10,000 ريال سعودي

يوميًا من (الأحد حتى الخميس)

يومي الإثنين والأربعاء من كل أسبوع

قبل الساعة 12:30 ظهراً ليوم العمل السابق ليوم التقويم

1.50%

1.50%



أهداف واستراتيجية الصندوق

أهداف الصندوق:

صندوق مَلَكية للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح المدة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال استثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر آيديال ريتنغز للأسهم السعودية الشرعية).

سياسة توزيع الدخل والأرباح: لن يقوم الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

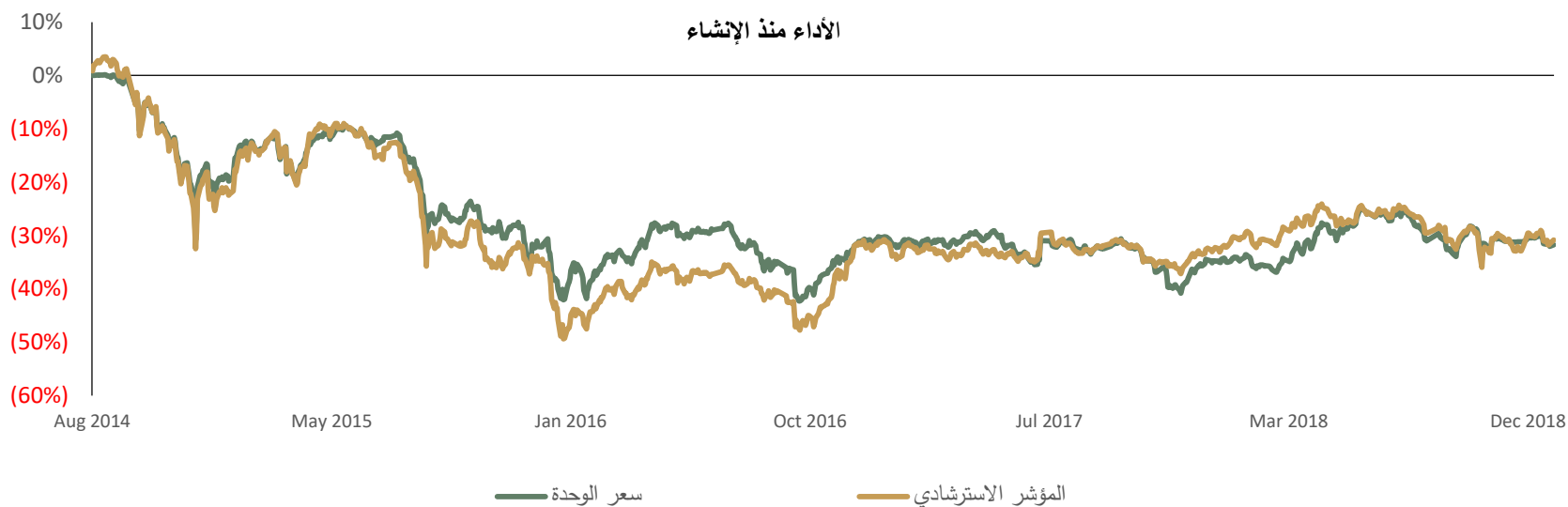
استراتيجية الاستثمار:

- يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع المعايير الشرعية.
- ستتركز استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية ويستهدف الصندوق الحدود الموضحة في الجدول أدناه في استثماراته. وفي حالة حدوث انخفاض حاد لسوق الأسهم السعودية أو توقع مدير الصندوق حدوث ذلك، فقد يلجأ إلى الاحتفاظ بنسبة ٥٠% من أصول الصندوق على شكل نقدية.
- سيتبنى مدير الصندوق منهج الإدارة النشطة التي تركز على مبدأ تعديل المراكز الاستثمارية لاستثمارات الصندوق واستخدام الوسائل البحثية لإجراء عمليات المسح الأولي من قبل فريق المحللين الماليين لدى مدير الصندوق والوصول إلى قائمة الشركات التي ستخضع إلى التحليلات الكمية والنوعية، ومن ثم بناء محفظة الصندوق وتحديد أوزان الاستثمارات ومراجعتها بشكل مستمر لضمان الالتزام بالحدود الاستثمارية واستراتيجية الصندوق الرئيسية.
- يلتزم الصندوق بالقيود على الاستثمار وفقاً لما ورد في لوائح هيئة السوق المالية وأي تحديثات عليها. كما أن جميع استثمارات الصندوق ستكون وفق المعايير الشرعية، وسيقوم مدير الصندوق بأخذ الموافقة المسبقة على أية استثمارات ولم يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع المعايير الشرعية
- في حالة وجود فرص استثمارية ملائمة في الأسهم بحيث وجد مدير الصندوق أن العائد المتوقع من الفرصة الاستثمارية سيكون أعلى من تكلفة التمويل، فإن الصندوق قد يلجأ إلى التمويل بما لا يتجاوز (١٠%) من صافي قيمة أصول الصندوق ولفترة لا تزيد عن سنة، بعد الحصول على الموافقة من قبل مجلس إدارة الصندوق، وبما يتوافق مع المعايير الشرعية.
- تقتصر استثمارات الصندوق في سوق الأسهم السعودية فقط، باستثناء أدوات أسواق النقد والتي تشمل دول الخليج.
- يحق لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن (١٥%) من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق مماثلة لأهداف الصندوق بما يتوافق مع المعايير الشرعية على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق عن (١٠%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته. وألا تزيد نسبة تملكه في صندوق مماثل واحد عن ١٠% من صافي قيمة أصول الصندوق. وسوف يتحمل الصندوق أية رسوم ومصاريف تفرضها الصناديق المماثلة في حال الاستثمار بها.
- لا يستثمر الصندوق في مشتقات الأوراق المالية

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية	30%	100%
أدوات أسواق النقد وصناديق المراجعة	0%	50%
صناديق استثمار مماثلة	0%	15%
أسهم الطروحات الأولية والأسهم المدرجة في السوق الموازية (نمو)	0%	25%
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	0%	10%



ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	ثلاث سنوات	عام ٢٠١٦	سنتين	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
(31.73)	(0.79%)	1.2%	(1.92%)	(6.3%)	4.65%
(30.81%)	7.34%	6.6%	0.73%	(1.6%)	2.32%
(0.92%)	(8.13%)	(5.4%)	(2.65%)	(4.7%)	2.33%
الصندوق					
المؤشر الاسترشادي					
الفارق					



ملخص الأداء ٢/٢



ملخص أداء الصندوق (ريال سعودي)			
منذ الإنشاء	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨

16,373,080	16,614,381	10,176,952	16,373,080	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
6.8275	6.9611	6.5241	6.8275	سعر الوحدة في نهاية الفترة
2,398,122	2,386,739	1,559,912	2,398,122	عدد الوحدات في نهاية الفترة
51,656,687	16,658,747	17,435,861	18,644,246	أعلى صافي أصول خلال الفترة
9,238,129	12,456,264	9,238,129	9,849,747	أدنى صافي أصول خلال الفترة
10.01	7.24	7.09	7.52	أعلى سعر وحدة خلال الفترة
5.77	5.77	5.92	6.31	أدنى سعر وحدة خلال الفترة
	3.11%	3.05%	5.06%	نسبة المصاريف

ملخص مصاريف الصندوق*		
البند	إجمالي المصاريف	% متوسط صافي الأصول

رسوم الاشتراك (يدفعها المشترك لمرة واحدة)	-	-
أتعاب الإدارة	223,983	1.55%
رسوم الحفظ	53,999	0.37%
مصاريف التعامل	327,146	2.26%
رسوم هيئة السوق المالية	7,500	0.05%
رسوم تداول	5,250	0.04%
مكافآت اللجنة الشرعية	33,000	0.23%
رسوم المؤشر الاسترشادي	28,166	0.19%
أتعاب مراجع الحسابات	31,500	0.22%
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	20,000	0.14%
تطهير أرباح	-	0.000%
مصاريف أخرى	1,233	0.003%
إجمالي المصاريف	731,776	5.06%
متوسط صافي الأصول خلال عام ٢٠١٨	14,449,300 ريال	

اجتماعات مجلس الإدارة (٢/١)



قام مجلس ادارة الصندوق بالاجتماع مرتين خلال عام ٢٠١٨ حيث كان الاجتماع الأول في تاريخ ٠٦/٠٩/٢٠١٨ وكان الاجتماع الثاني في تاريخ ٠٦/١٢/٢٠١٨.

٣	الاسم	الاجتماع الأول		الاجتماع الثاني		ملاحظات
		الحضور	الحضور	الحضور	نسبة الحضور	
١.	الأستاذ/ سلطان محمد إبراهيم الحديثي	[√] نعم [] لا	[] نعم [] لا	[] نعم [] لا	%١٠٠	
٢.	الأستاذ/ أحمد بن سليمان المزيني	[√] نعم [] لا	[√] نعم [] لا	[√] نعم [] لا	%١٠٠	
٣.	الدكتور/ ناصر بن محمد السعدون	[√] نعم [] لا	[√] نعم [] لا	[√] نعم [] لا	%١٠٠	
٤.	الأستاذة/ منيرة بنت حجاب الدوسري	[] نعم [] لا	[] نعم [] لا	[√] نعم [] لا	%١٠٠	

إجتماعات مجلس الإدارة (٢/٢)



ملخص مداوالات الاجتماع الأول:

- **مراجعة توصيات مجلس الادارة في الاجتماع السابق:** تم العمل بتوصية مجلس الإدارة بتحديث الشروط والأحكام واستيفاء متطلبات هيئة السوق المالية الجديدة قبل شهر أبريل ٢٠١٨ وتم ارسالها إلى هيئة السوق المالية. وتم أيضاً تطبيق توصية المجلس بتوضيح الاجتماعات العمومية التي تم حضورها والتصويت عليها..
- **المصادقة على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:** صادق مجلس إدارة الصندوق على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
- **المصادقة على تجديد فترة التعاقد مع مراجع الحسابات للعام ٢٠١٨:** صادق مجلس إدارة الصندوق على تجديد فترة التعاقد مع المحاسبون المتحدون للعام ٢٠١٨م.
- **مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٨م إلى ٦ سبتمبر ٢٠١٨م:** أظهر أداء الصندوق فارق قيمة مضافة إيجابي منذ بداية العام بنسبة ١.٣٤% .
- **أبلغ رئيس مجلس إدارة الصندوق الأستاذ / سلطان بن محمد الحديثي عن رغبته في التنحي من منصب رئيس مجلس إدارة الصندوق، وتعيين الأستاذة / منيرة بنت حجاب الدوسري كرئيس لمجلس إدارة الصندوق**
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** أفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود مخالفات للوائح ذات الصلة كما أفاد بعدم وجود أي حالات تضارب مصالح بين مدير الصندوق وملاك الوحدات.

ملخص مداوالات الاجتماع الثاني:

- **مراجعة توصيات مجلس الإدارة في الاجتماع السابق:** استعرض مدير الصندوق التوصيات السابقة للمجلس والتي تم العمل بها دون وجود ملاحظات.
- **مراجعة أداء الصندوق من ١ يناير ٢٠١٨م إلى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م:** تمت مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة حيث كانت فارق القيمة المضافة منذ بداية العام ٢.٨٠% حتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٦م.
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** أفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود أي ملاحظات على الصندوق.

ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية (٢/١)

فيما يلي جدول بالجمعيات العمومية التي شهدها صندوق الأسهم السعودية خلال العام ٢٠١٨

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
بنك البلاد	09/1/2018	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي
الخدمات الأرضية	21/1/2018	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي
المتقدمة	18/3/2018	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي - تم اختيار مراجع الحسابات E&Y
الجزيرة	19/3/2018	جميع البنود	(امتناع حسب سياسة التصويت) على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعيد بن سعد المرطان في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يملك ما نسبته 4% من رأس مال شركة أديم المالية (امتناع حسب سياسة التصويت) على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة كابيتال والتي لأعضاء مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نبيل بن داود الحوشان والأستاذ/ محمد بن عبدالله الحقباني مصلحة فيها حيث أنهما أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة كابيتال
سافكو	19/3/2018	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي - تم اختيار مراجع الحسابات شركة الدكتور محمد العمري

ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية (٢/٢)

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
اسمنت اليمامة	19/3/2018	جميع البنود	تم التصويت عبر تداولاتي (امتناع حسب سياسة التصويت) التصويت على الأعمال والعقود التي ستنم بين الشركة والشركة اليمنية السعودية. حيث يملك سمو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير حصة قدرها 16% من رأس مال الشركة وتملك شركة اسمنت اليمامة حصة قدرها 20%. (امتناع حسب سياسة التصويت) التصويت على الأعمال والعقود التي ستنم بين الشركة وشركة المراعي. حيث يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة المراعي، كما يشغل سمو الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب عضو مجلس إدارة شركة المراعي. (امتناع حسب سياسة التصويت) التصويت على الأعمال والعقود التي ستنم بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني، حيث يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني. والترخيص بها لعام قام. (امتناع حسب سياسة التصويت) التصويت على الأعمال والعقود التي ستنم بين الشركة وشركة منتجات صناعة الاسمنت. حيث يشغل الاستاذ/ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد عضو مجلس الإدارة والمدير عام عضوية مجلس إدارة شركة صناعة منتجات الاسمنت. والترخيص بها لعام قادم. (امتناع حسب سياسة التصويت) التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة المدير العام الاستاذ/ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد في عمل منافس لعمل الشركة، حيث أنه يشغل عضوية مجلس إدارة شركة اسمنت حائل كممثل للشركة، والترخيص به لعام قادم.
مجموعة الحكير	18/4/2018	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
اللجين	11/10/2018	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية

تعديلات الشروط والأحكام



- تعديل نسبة الحد الأدنى للاستثمار في الأسهم السعودية من ٥٠% إلى ٢٥%.
- تعيين الأستاذة/ منيرة بنت حجاب الدوسري كرئيس لمجلس إدارة الصندوق.
- تعيين السعودي الفرنسي كابيتال امينا للحفظ .

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال العام ٢٠١٨:

انتهج مدير الصندوق سياسة استثمارية مرنة خلال العام ٢٠١٨ حيث تركزت استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المتوقعة دخول سيولة اجنبيه لها من المؤشرات العالمية والشركات المقيمة باقل من قيمتها العادلة،

استثمارات في صناديق أخرى:

لم يقيم الصندوق بأي استثمارات في صناديق أخرى.

العمولات الخاصة:

لم يحصل الصندوق على عمولات خاصة ولم يبرم أي اتفاقيات للحصول على عمولات خاصة.

مخالفات قيود الاستثمار:

لا يوجد أي مخالفات أو تجاوزات لقيود الاستثمار.

تعارض المصالح:

لا يوجد أي حالات تعارض للمصالح .

التقويم أو التسعير الخاطئ:

لا توجد حالات تقويم أو تسعير خاطئ لوحدات الصندوق.

تفاصيل استثمارات مدير الصندوق:

تبلغ نسبة استثمار مدير الصندوق في صندوق ملكية للأسهم السعودية ٧٧.٥١%.



واجبات أمين الحفظ:

حفظ الوثائق والمستندات المتعلقة بالصندوق ومتابعة العمليات التي يقوم بها الصندوق وحفظ سجلات على جميع التغيرات التي تطرأ على ملكية الصندوق ومتابعة قيود الاستثمار الواردة في لائحة الاستثمار والواردة في نسخة الشروط والاحكام والتأكد من التزام عمليات الصندوق بها.

يقر أمين حفظ الصندوق بما يلي:

- أنه تم إصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- أنه تم تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- لا يوجد مخالفة لأي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

حاصلة على ترخيص هيئة السوق المالية في المملكة العربية

السعودية رقم (37 - 11153)

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك فهد - حي العليا

ص.ب. 23454 الرمز البريدي 11426

هاتف: 011-2826666

فاكس: 011-2826887

الموقع الإلكتروني www.sfc.sa

القوائم المالية أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون

المتحدون)

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الملك عبدالله – مبنى رقم 17 – مكتب رقم 7

ص.ب. 8246 الرياض 12274-3988

هاتف: +966 11 456 2974

فاكس: +966 11 494 0587

صندوق ملكية للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجعي الحسابات

القوائم المالية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

تقرير مراجعي الحسابات

100

2

قائمة المركز المالي

2

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

•

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

1

قائمة التصفقات النقدية

12-5

إيضاحات حول القوائم المالية

RSM المحاسبون المتحذون

طريق العروبة
حي العيا - مبنى رقم ٢١٩٢ الطابق الأول
الرقم المميز ٢٠٠٩٤٤٤٤٠٠٢
ص.ب. الرياض ١١٢٢٢ - ١١٤١١٢٢
هاتف: ٠١٤١٦٩٤٤
الفاكس: ٠١٤١٦٩٤٤
المسلة العربية شموحة
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات

الم. السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية الأسهم السعودية

درآمد:

وقد تمّت بمراجعة القوائم المالية لصدقون ملكيّة لأصحابها السعودية الصادر من قبل شركة ملكيّة للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكوّن من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وكلّ من قوائم الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والشغرات في صفاتي الموجودات والتفصيل التفصيلية السلة المتنبّهة في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك مخصص للمعلومات المحاسبية الهامّة.

وفي رأينا، إن القوانين المالية المرفقة تظهر بحدس، من كافة النواحي الجهرية، المركز المالي لمتدق مملوكة لأهلهم السعوديين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدانة المالي وتفتكته الفنية لسلطة المتهنية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإصاح المعلومات التي تحتوي عليها القانون المالي وفقا للتعليق الدولية لتقرير المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة للمعايير المحاسبية المتدربين.

أساس الرأي

استأنس الرأي
المتعارف، وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولية وفقاً لذلك المعايير قد تم ذكرها بما يزيد من
التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقرون في الصدوق وفقاً لتواعد د.س.و.ك
والهيئة العامة للمعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوضحنا أيضاً متطلبات سلوك وأداب المهنة
الأخرى. إن هذا التقرير، عادة، يعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وتأسيسية لفرز أسما لأكثر من المراجعة.

مسئولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

مسؤولية الإدارة والاقتصاد للمسؤولين عن الحكومة عن بعضه **مسئولية**
 الإدارة مسؤولة عن أداء هذه التكاليف وحضرها بصورة عامة عن طريق الميزانية العامة للدولة التي تقدمها إلى السلطة التنفيذية في المملكة العربية
 السعودية، والمعلم والمصارف والبنوك الخاصة عن الميزانية العامة للدولة والكفوفين ، عن عملها في الإدارة المالية التي تراها
 ضرورية لمكتبتها عن إعداد ما يليها من المصالحات العامة، مما كانت تلتزم على كل من عملها في الميزانية العامة للدولة
 عن إعداد التكاليف المالية لتقييم قدرة الصندوق على الاستثمار، والإصلاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بامتيازات الصندوق
 واستخدام المبالغ الإنشائية في المصالحات ما لا يتوزع انصافا للصندوق أو عقد صليته، أو لا يوجد لديها بديلاً حقيقياً عن ذلك.
 ان الاقتصاديين المسؤولين عن الحكومة هم مسؤولون عن الإشراف على أداء هذه التكاليف

مسؤولية مراجع الحسابات

مؤيدون لمربع الضمائم

ننظر للحصول على دليل مقبول فيما إذا كانت القوانين خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت للثقة عن غيرنا أو خطأ، وإصدار تقرير المرجعة والذي يتضمن رأينا حولها. التشكيك المقبول هو على مستوى عال من التأكيد، وإن إبداءات المرجعة التي أعادها بها وفقاً للمعايير الدولية المرجعة المستندة في المملكة العربية السعودية لا تدمر تماماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجبت ويمكن أن تتسبب الأخطاء من الغش أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل مقبول على القرارات الاقتصادية المستندة إلى هذه البيانات.

القوائم المالية



RSM
المحاسبون المعتمدون
RSM شركة المحكروين عبد القادر بنلقا وشركاه

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 ناتجة عن غش أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير، أو الحذف المتعمد أو إبداعات مضللة، أو تجاوز لائحة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأصل المراجعة لتفانيات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الصندوق.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى مخولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم ثبات جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم ثبات جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإصحاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل راينا. إستنتاجنا 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 الإستمرار 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 المالكين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت المراجعة المخططة وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أرجح قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا.

كما أننا قدنا بتزويد المالكين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتمد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الإلتزام ذات العلاقة إذا تطلب ذلك.

المحاسبون المعتمدون
شركة المحكروين عبد القادر بنلقا وشركاه

سنان

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ (٤ مارس ٢٠١٩م)



صندوق ملكية لأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
الموجودات			
النقد لدى البنك	١٠٠,٦٧٣,٨٢٦	٧٣٦,٨٤٦	٧,٤٢٧,٩٩١
استثمارات بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٨١٢,٣٠٠	٩,٤٧٩,٤٤٦	٩,٢٤١,٨٢٦
مصاريف متفرعة مقدما والرصد مدينة أخرى	٢٢,٣٣٤	٢٦,٠٨٤	١٦,٨٦٤
مجموع الموجودات	١٠٦,٥٠٨,٤٥٥	١٠٠,٢٣٧,٣٦٦	١٦,٦٨٦,٦٧٦
المطلوبات			
أعقاب مستحقة	١١٤,٢٧٥	٤٥,٤١٤	٥٢,٢٩٦
مصاريف مستحقة	٢١,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
مجموع المطلوبات	١٣٥,٢٧٥	٦٠,٤١٤	٧٧,٢٩٦
صافي الموجودات	١٦,٢٣٣,١٨٠	٣٩,٨٢٣,٩٥٢	١٦,٦١٤,٣٨٠
الرحلات المستردة (بالدين)	٢,٣٩٨,١٢٢	١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٨١,٧٣٩
قيمة الرحلة	٩,٨٣	٦,٥٢	٦,٩٦

محمّد بن فرحان بن نادر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

القوائم المالية



صندوق مُنْكِيَا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مُنْكِيَا للاستثمار)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي
دخل الاستثمار		
أرباح (خسائر) استثمارات باقية المدة من خلال فربح أو الخسارة، صافي	١٥٠,٧٠٢	(٩٥١,٦٣٤)
توزيعات أرباح	٣٧٤,٣٨٧	٣٤٤,٥٦٧
	٥٢٥,٠٨٩	(١٠٧,٠٦٧)
المصروفات		
أتعاب إدارة	(٢٢٣,٩٨٣)	(٢٠٤,٥٨٢)
أتعاب المحظ	(٥٣,٩٩٩)	(٣١,٠١٧)
مصروفات إدارية أخرى	(١٢٦,٦٥٠)	(١١٨,٦٨٩)
إجمالي المصاريف	(٤٠٤,٦٣٢)	(٣٥٧,٢٦٨)
صافي دخل / (خسارة) قصليات	١٢٠,٤٥٧	(٩٦٤,٤٣٥)
بدول الدخل للشمل الأخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١٢٠,٤٥٧	(٩٦٤,٤٣٥)

Munkia

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق مُنْكِيَا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مُنْكِيَا للاستثمار)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	
١٠٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٦١٤,٣٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
١٢٠,٤٥٧	(٩٦٤,٤٣٥)	صافي دخل / (خسارة) الصليات للسنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار الوحدات
	(٥,٩٧٢,١١٣)	استرداد وحدات
	(٥,٤٧٢,١١٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٣٧٣,٠٨٠	١٠,١٧٦,٩٥٢	صافي الموجودات في نهاية السنة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات السنة
		الوحدات في بداية السنة
		وحدات مباحة
		وحدات ممتدة
		صافي الزيادة (النقص) في فوحدات
		الوحدات في نهاية السنة

Munkia

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



القوائم المالية

صندوق ملكية للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار) قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل / (خسارة) المبيعات	١٢٠,٤٥٧	(٩٦٤,٤٣٥)
تغيرات لمصروفات صافي دخل / (خسارة) المبيعات إلى النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
الخصر غير المحققة عن استثمارات بقيمة العجلة من خلال البيع أو الخسارة	٢٧,٤٨٢	٤٩٢,٤٩٢
	١٤٧,٩٣٩	(٤٧١,٩٤٣)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
استثمارات بقيمة العجلة من خلال البيع أو الخسارة	٣,٦٣٩,٦٥٩	(٧٣٠,١١٢)
مصاريف متنوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	٣,٧٥٠	(٩,٢٢٠)
أعاب مستحقة	٦٨,٩٦٦	(١,٨٨٢)
مصاريف مستحقة	٦,٠٠٠	(٥,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣,٨٦٦,٣٠٩	(١,٢٢٢,١٥٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
مخصصات من إصدار وحدات	٨,٨٤٠,٣١٠	٥٠٠,٠٠٠
دفع قيمة وحدات مسكدة	(٢,٩٦٤,٦٣٩)	(٥,٩٧٢,٩٩٣)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٦,٠٧٥,٦٧١	(٥,٤٧٢,٩٩٣)
صافي الزيادة (النقص) في النقد لدى البنك	٩,٩٤١,٩٨٠	(٦,٦٩٦,١٥٠)
النقد لدى البنك في بداية السنة	٧٣١,٨٤١	٧,٤٧٢,٩٩١
النقد لدى البنك في نهاية السنة	١٠,٦٧٣,٨٢١	٧٣١,٨٤١

(Signature)

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

صندوق ملكية للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والويل من خلال استثمار الصندوق في أسهم للشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يتفوق أداء المؤشر الاستراتيجي (مؤشر إيجار رينغ 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).
تم إدارة الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفتر سجلات الصندوق بالريال السعودي.
خلال عام ٢٠١٨، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وإحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والإحكام يتعلق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كجهة حافله مسئلة (إيضاح ٩).
بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (٣,١٧) ريال سعودي للوحدة.
- ٢- التوافق التنظيمية**
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- المعايير المحاسبية المطبقة**
أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعددة في المملكة العربية السعودية. والمعيار والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٤- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة**
إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتندرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير رقم (١) من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعددة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
بالنسبة لتقارير وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٥- المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول**
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار (يسري من ٢٠١٩/١/١) مع ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم إن هذا المعيار يسري مفعوله لتقارير السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية.
يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالأحرف والقياس والعرض والاصحاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار. إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة متخفضة.
ببما يواصل الموجدون في تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة الموجدون لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.
ومن غير المتوقع أن تطبيق هذا المعيار خلال الفترات اللاحقة يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للصندوق.

القوائم المالية



صندوق مُلكية للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة مُلكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تمة)

٦- السياسات المحاسبية الهامة

تورد 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.

استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعدلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات تركز هذه التقديرات والاقتراضات 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 المعقولة للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر لها قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
نتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

أليات الإيرادات

- **توزيعات الأرباح**
يتم أليات 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.

الثق وما في حكمة
يتضمن الثق في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، والودائع 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 تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

المعاملات الاستثمارية

تفيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل
الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي خصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

العملات الأجنبية
تحويل العملات 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 قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة.

المصاريف

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

صافي قيمة الموجودات

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

صندوق مُلكية للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة مُلكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تمة)

٧- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نسبة ٣٥,٥٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥,٩٣%) (١ يناير ٢٠١٧: ٥٥,٦٢%).

القطاع	% من القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	(الخسائر) الأرباح غير المحققة ريال سعودي
المواد الأساسية	١٦%	١,٥٢٠,٠٢٤	١,٥١٩,٩٧١	(٥٣)
بنوك وخدمات مالية	١٥%	١,٤٢٢,٦٩٤	١,٤٤٣,٣٨٨	٢٠,٦٩٤
الخدمات الاستهلاكية	١٤%	١,٦٠٨,٧٢٥	١,٣٣٨,٧٠٥	(٢٨٠,٠٢٠)
الطاقة	١٣%	١,٣٠٧,٧٣٢	١,٢٤٨,٧٢٥	(٥٩,٠٠٨)
التل	١٢%	١,٢٧٢,٠٢١	١,١٥٧,٤٦٢	(١١٤,٥٥٩)
السلع الأساسية	١١%	١,٠٤٥,٢٥١	١,٠٣٧,٣٤٨	(٧٧٩)
التأمين	١١%	٩٨٥,٧٧٩	٩٨٥,٠٠٠	(٧٧٩)
الرعاية الصحية	٨%	٨٠٩,٧٠٦	٧٥٨,٨٤٢	(٥٠,٨٦٤)
اجمالي الاستثمارات	١٠٠%	٩,٩٧١,٩٣٣	٩,٤٧٩,٤٤١	(٤٩٢,٤٩٢)

القطاع	% من القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الأرباح غير المحققة ريال سعودي
بنوك وخدمات مالية	٤٨%	٤,١١٠,٩٧٢	٤,٤٠١,٣٥٧	٢٩٠,٣٨٥
زراعة وصناعات غذائية	٨%	٧٦٦,٨١٥	٧٦٦,٣٩١	(٤٩,٥٢٦)
التل	١١%	٧٨٠,٤٩٤	٩٨٤,٠٢٢	٢٠٣,٥٢٨
استثمار متعدد	٤%	٢٨٦,٢٩٥	٢٨١,٩٦٤	(٥,٣٣١)
بناء وتشيد	١٢%	١,١٧٩,١٨٢	١,١٠٥,٦٨٥	(٧٣,٤٩٧)
تجزئة	١٧%	١,٥٤٣,٨٦٢	١,٦٤٢,٠٠٢	٩٨,١٤٠
اجمالي الاستثمارات	١٠٠%	٨,٦١٧,٢٠٠	٩,٢٤١,٨٢١	٦٤٤,٢٠١

القوائم المالية



صندوق ملكية لأصهم السعودية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٨,١٨٤	(٤٥٩,١٤٢)
(٢٧,٤٨٢)	(٤٩٢,٤٩٢)
١٥٠,٧٠٢	(٩٥١,٦٣٤)

الأرباح (الخسائر) المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
الخسائر غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة ملكية للاستثمار	أعمال إدارة	٢٢٣,٩٨٣	٦٧,١٢٥	٣٨,٩٦٦	٥٦,٩٠٦
	أعمال حفظ مصاريف	٦,٧٤٨	-	٦,٤٨٨	٩,٤٨٤
	ممنوعة باللائحة	-	-	-	(١٤٠,٩٤)
		-	٦٧,١٢٥	٤٥,٤١٤	٥٢,٢٩٦

يدفع الصندوق تعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتذلل بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة إلى ذلك، تم تعديل مذكرة الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٨م ليصبح أمين الحفظ شركة السعودي الفرنسي كإيفال بدلاً من شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) على أن يتم تحميل الصندوق بالتعاب حفظ سنوية بمعدل ٠,٠٦% من صافي موجودات الصندوق وبعد أدنى ٦٠,٠٠٠ ريال سنوياً تحسب يومياً وتخضع بشكل شهري.

تم صليحات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال مدير الصندوق.

يشمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على ١,٨٥٨,٧٨٥ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ١,٩٨٥,٤٠١ وحدة) وعدد ٤٣,٦٠٧ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٨,٠٢٨ وحدة) كما يمتلك أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٩,٨٤٠ وحدة (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٩,٨٤٠ وحدة).

١٠- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) إن هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي أول قوائم أعدتها الصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. أما بالنسبة للفترة وما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وطبقه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية لتتفق مع المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ١ يناير ٢٠١٧م وكذلك المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. إن الإيضاحات من (١٠١) حتى (١٠١٠) توضح التعديلات التي أدخلها الصندوق لتحديث قوائمها المالية الصادرة سابقاً وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧م والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

صندوق ملكية لأصهم السعودية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

١-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف	الرصيد بعد التعديل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٤٧٩,٤٤١	(٩,٤٧٩,٤٤١)	-
-	٩,٤٧٩,٤٤١	٩,٤٧٩,٤٤١

استثمارات مؤقتة بغرض المتاجرة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف	الرصيد بعد التعديل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٢,٤٩٢	(٤٩٢,٤٩٢)	-
-	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

٣-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٧:	١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
المبالغ المسجلة سابقاً	أثر إعادة التصنيف	الرصيد بعد التعديل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٢٤١,٨٢١	(٩,٢٤١,٨٢١)	-
-	٩,٢٤١,٨٢١	٩,٢٤١,٨٢١

استثمارات مؤقتة بغرض المتاجرة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤-١٠ إيضاحات حول التسويات:

تم إعادة تصنيف محفظة الاستثمار بمبلغ ٩,٤٧٩,٤٤١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ومبلغ ٩,٢٤١,٨٢١ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٧ من استثمارات مؤقتة بغرض المتاجرة إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك وفقاً لنموذج الاعمال 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: الأسعار السوقية المعلنه 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.

صندوق مُلكية للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة مُلكية للاستثمار) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

١٢- 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 الشئ لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 جوهريه نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

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

١٣- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٤- عام

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

١٥- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ (٤ مارس ٢٠١٩ م).

