



**MULKIA
INVESTMENT**

صندوق مُلكية للأسهم السعودية

التقرير النصف سنوي

النصف الأول 2019

التقرير الأولي لصندوق ملكية للأسهم السعودية كما في 30/06/2019

أ. مدير الصندوق

1. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة ملكية للاستثمار

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكاناز التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: +966 (11) 293 2799

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

2. مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار

لا يوجد

3. أنشطة الاستثمار

في النصف الأول من 2019م قام الصندوق بالأنشطة الاستثمارية الاعتيادية وتطبيق الاستراتيجية للاستفادة من انضمام السوق السعودي للمؤشرات العالمية، مؤشري مورغان ستانلي للأسواق الناشئة "MSCI" وفوتسي راسل.

4. أداء الصندوق

ارتفع صندوق ملكية للأسهم السعودية بنسبة 3.38% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بنسبة 9.27% خلال النصف الأول من العام الجاري 2019م.

ملخص أداء الصندوق				
منذ الانشاء	3 سنوات	سنة	النصف الأول 2019	
-29.41%	-0.65%	-4.82%	3.38%	الصندوق
-24.39%	20.49%	1.46%	9.27%	المؤشر الاسترشادي
-5.02%	-21.14%	-6.28%	-5.89%	الفارق

5. تغييرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد أي تغييرات في شروط وأحكام الصندوق.

6. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى

لم يستثمر الصندوق في أي صناديق أخرى.

7. بيان العمولات الخاصة التي حصل عليها الصندوق

لم يحصل الصندوق على أي عمولات خاصة.

8. بيانات و معلومات أخرى

لا يوجد.

ب. القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي الخاص بارتباط الفحص رقم 2410 "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

- القوائم المالية مرفقة في آخر التقرير.

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

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

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 الاخر الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
٥	قائمة للتدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لصندوق ملكية للأسهم السعودية (الصندوق) كما في 30 يونيو 2019 وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية والتغير في صافي الموجودات الأولية والتدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في ايداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنتهية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي إن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبتدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة كما في 30 يونيو 2019 غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (24) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر باقفا وشركاه

سنان

محمد بن فهد بن ناصر
ترخيص رقم 435

الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس 2019 م)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١٠,٦٧٢,٨٢١	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 مقدما
١٩,٥٠٨,٤٥٥	٩,٣٠٥,٤٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١١٤,٣٧٥	٥٦,٠٩٩		أدبائ مستحقة
٢١,٠٠٠	٢٦,٢٤٠		مصاريف مستحقة الدفع
١٣٥,٣٧٥	٨٢,٣٣٩		مجموع المطلوبات
١٦,٢٧٢,٠٨٠	٩,٢٢٣,١٣١		صافي الموجودات
٢,٣٩٨,١٢٢	١,٣٠٦,٦٦١		الوحدات المسددة (بالعدد)
٦,٨٢	٧,٠٦		قيمة الوحدة



٥٨,٠١٩



تصدر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
١,٥٥٨,٥٩٠	٤٥١,٨٥٥	٧	أرباح استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢٦٢,٠٤٤	٣٥٤,٥٤٤		توزيعات أرباح
١,٨٢٠,٦٣٤	٨٠٦,٣٩٩		
			المصروفات
(٦١,٨٢٣)	(١٢٠,٥٢٠)	٨	أنداب إدارة
(٢٢,٤٩٩)	-		أنداب الحفظ
(٧٢,٤٤٧)	(٦١,٦٦٣)		مصروفات ادارية أخرى
(١,٨٦,٧٦٩)	(١٨٢,١٨٣)		إجمالي المصاريف
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦		صافي ربح العمليات
-	-		بنود الدخل الشامل الأخر
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦		اجمالي الدخل الشامل للفترة

Munferah

M. W.
[Signature]

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

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

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,١٧٦,٩٥٢	١٦,٣٧٣,٠٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١,١٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦	صافي ربح العمليات للفترة
٦,٢٧٥,٦٣٦	-	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦٣٩,١١٨)	(٧,٧٧٤,١٦٥)	متحصلات من إصدار الوحدات 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:
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) وحدات	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) وحدات	
١,٥٥٩,٩١١	٢,٣٩٨,١٢٢	الوحدات في بداية الفترة
٨٧٩,٢٦٧	-	وحدات مضافة
(٨٦,٦٠١)	(١,٠٩١,٤٦١)	وحدات مستردة
٧٩٢,٦٦٦	(١,٠٩١,٤٦١)	صافي (التقصن) الزيادة في الوحدات
٢,٣٥٢,٥٧٧	١,٣٠٦,٦٦١	الوحدات في نهاية الفترة

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

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

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح العمليات لفترة
١,٦٣٣,٨٦٥	٦٢٤,٢١٦	تعديلات لتسوية صافي ربح العمليات إلى النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٣٠,٢٧٥)	٣٦٢,٦٦٣	المسافر (الأرباح) غير المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١,١٠٣,٥٩٠	٩٨٦,٨٧٩	الخسارة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,١٥٧,٧٢٩)	(٣,٧٦٠,٧٧٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٣,٤٥٨	(١٤,٧٠٧)	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٧٥٠	-	توزيعات مستحقة
٢١,٦٦٦	(٥٨,٢٧٦)	أرباح مستحقة
٢٦,٦٨٧	٥,٢٤٠	مصاريف مستحقة الدفع
(٥,٩٨٨,٥٨٨)	(٢,٨٤١,٦٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٢٧٥,١٣٦	-	محصلات من إصدار وحدات
(٦٣٩,١١٨)	(٧,٧٧٤,١٦٥)	دفع قيمة وحدات مستردة
٥,٦٣٦,٥١٨	(٧,٧٧٤,١٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٥٢,٠٧٠)	(١٠,٦١٥,٨٠٢)	صافي لتكس في النقد لدى البنك
٧٢١,٨٤١	١٠,٦٧٣,٨٢١	النقد لدى البنك في بداية الفترة
٣٧٩,٧٧١	٥٨٠,١٩	النقد لدى البنك في نهاية الفترة



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

١٨-١٩


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

- 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 والموافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر إنديا ريتنغ للأسهم السعودية الشرعية).
- تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤م) وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٤م).
- تتم إدارة 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 والأحكام يتعلق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كجهة حافظة مستقلة (إيضاح ٨).
- بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (٢,٩٤) ريال سعودي للوحدة.
- إن عنوان إدارة الصندوق كما يلي:
شركة ملكية للاستثمار - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥ - الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية.
- ٢- التوائح النظامية
يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) 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- التغييرات 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 العقود التي 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 الإعفاءات المقترحة لعقود الإيجار التي تنتهي فيها مدة الإيجار في غضون ١٢ شهراً اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب الأولي، 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 بأنه 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 المتبعة:
- 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.

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

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

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وإقرارات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والإقرارات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة التقديرية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإقرارات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

الثبات 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. تُحدد 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 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 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 المرفقة.

العملة الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية لربالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة 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 تحميل تعاب 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 الإفصاح عنها في قائمة صافي الموجودات من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدر في نهاية الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة 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) الأرباح غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	القطاعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(١٥,٢٤٨)	٢,٨٠٦,٢٦٠	٢,٨٧١,٥٠٨	%٣٠	البنوك
٥,٥٥٥	١,٩٠٠,٠٧٠	١,٨٩٤,٥١٥	%٢١	المواد الأساسية
(٣٠٣,٧٤٩)	١,٣٦٧,٦٤٠	١,٢٧١,٣٨٩	%١٥	التأمين
١٧,١٣٦	٦٤١,٣٥٠	٦٢٤,١١٤	%٧	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٦٤٥	٦٢٨,٦٥٠	٦٢٦,٠٠٥	%٧	الرعاية 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 إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نسبة ٩٨,٨٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥,٥٠%).

(الخسائر) الأرباح 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

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

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

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

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والإرصدة الناتجة عنها:

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

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

إضافة إلى ذلك، تم تعديل مذكرة الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٨م ليصبح أمين الحفظ شركة السعودية الفرنسية كإيصال 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 وتخصم بشكل شهري، خلال عام ٢٠١٩ قرر أمين الحفظ عدم تحميل الصندوق التعاب حفظ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠١٩.

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

يشتمل حساب ملكي 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 تدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

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

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١٠- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العموالات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العموالات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العموالات 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 جوهرياً 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 (تتمه)

١٠- إدارة المخاطر (تتمه)

مخاطر السيولة

وتتمثل 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.

١١- آخر يوم تقييم

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

١٢- عام

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

١٣- الأحداث اللاحقة

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

١٤- 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).