



MULKIA
INVESTMENT

التقرير النصف سنوي لصندوق ملكية للطروحات الأولية

النصف الأول ٢٠١٧م

إشعار ...

- المعلومات الواردة في هذه الوثيقة تم إعدادها بناءً على بيانات من مصادر تعتبر موثوقة لدى الشركة. فقد تم بناء الافتراضات والتقديرات المالية وغير المالية بناءً على أفضل التقديرات المتاحة لدى الشركة في وقت إعداد هذه الوثيقة وقد تتغير تلك الافتراضات والتقديرات المالية وغير المالية سلباً أو إيجاباً عند نشوء حدث غير متوقع بعد إعداد هذه الوثيقة.
- الأداء السابق للصندوق ليس دليلاً على الأداء المستقبلي للصندوق.
- لا يقصد بهذه الوثيقة أن تحتوي على كافة المعلومات التي يود المتلقي الحصول عليها لتقييم أداء الشركة أو/و مخاطر الاستثمار. ويتوجب على المستثمر أن يعتمد في قرار الاستثمار على مراجعته الخاصة وتقييمه للفرص الاستثمارية بما في ذلك المزايا والمخاطر المحتملة. ولا يحق للمتلقي تفسير محتويات هذه الوثيقة على أنها نصيحة بأي شكل من الأشكال بل يتوجب الرجوع إلى مستشاريه فيما يتعلق بأية مسائل ذات صلة باستثمارهم وسوف تقوم الشركة بإتاحة الفرصة لأي مستثمر حالي أو محتمل، أو وكيله، لطرح الأسئلة على مدير الصندوق بخصوص أي من جوانب الاستثمار وكذلك فرصة الحصول على معلومات إضافية يمتلكها مدير الصندوق أو يمكنها الحصول عليها دون مجهود أو تكاليف غير معقولة.
- الاستثمار في الأسهم هو استثمار عالي المخاطر.
- لا يضمن مدير الصندوق أن سعر الوحدة لن يتراجع وقد تنخفض استثمارات مالك الوحدة في الصندوق.



ملكية

صُمِّمَتْ لَتَلَّائِمٍ، 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...

متطلباتكم...

نبذة عامة عن الصندوق



المحاسب القانوني:

المحاسبون المتحدون RSM
محاسبون ومراجعون قانونيون

أمين الحفظ

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: 293 2799 (11) +966
الموقع الإلكتروني: www.mulkia.com.sa

مدير الصندوق

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: 293 2799 (11) +966
الموقع الإلكتروني: www.mulkia.com.sa

الهيئة الشرعية

مملكة البحرين
مبنى 872 مكتب 41 و 42 طريق 3618 السيف
هاتف: 5898 1 721 973 +
الموقع الإلكتروني: www.shariyah.com



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 للطروحات الأولية
عام مفتوح المدة
أسهم محلية- موافقة للشريعة
شركة ملكية للاستثمار
12 أغسطس 2014م
45,940,240
9.4906
10 ريال
ريال سعودي
مرتفع
مؤشر أبنيدال ريتنغز للطروحات الأولية 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 ظهرًا ليوم العمل السابق ليوم التقويم
1.50%
1.50%

أهداف واستراتيجية الصندوق

أهداف الصندوق:

صندوق ملكية للطروحات الأولية هو صندوق أسهم مفتوح المدة يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل من خلال استثمار أموال الصندوق في عمليات بناء سجل الأوامر لطرح أسهم الشركات في سوق الأسهم السعودية وكذلك الاستثمار في الأسهم التي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية فترة تزيد عن ثلاث سنوات والمتوافقة مع المعايير الشرعية، وفي حال تناقص عدد الشركات المدرجة في السوق آخر ثلاث سنوات إلى أقل من خمسة عشر شركة مدرجة، فسيتم توسيع المجال الاستثماري للصندوق ليشمل آخر خمسة عشر شركة مدرجة ومتوافقة مع المعايير الشرعية. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق معدل أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر إنديا ريتنغز للطروحات الأولية في سوق الأسهم السعودية). ولن يقوم الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

استراتيجية الاستثمار:

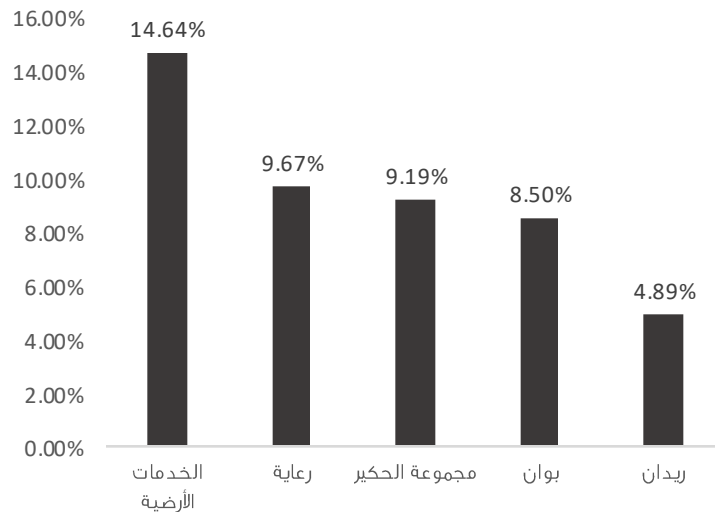
- يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الطروحات الأولية وأسهم الشركات التي لم يمض على إدراجها فترة تزيد عن ثلاث سنوات في سوق الأسهم السعودية وحقوق الأولية القابلة للتداول للشركات التي لم يمض على إدراجها فترة تزيد عن ثلاث سنوات في سوق الأسهم السعودية. وفي حال تناقص أعداد الشركات المدرجة حديثاً خلال آخر ثلاث سنوات بشكل يجعل عدد الشركات في المجال الاستثماري أقل من خمسة عشر شركة، فسيتم توسيع المجال الاستثماري ليشمل آخر خمسة عشر شركة مدرجة.
- ستركز استثمارات الصندوق في الطروحات الأولية للأسهم وأسهم الشركات التي لم يمض على إدراجها فترة تزيد عن ثلاث سنوات في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية. ويستهدف الصندوق الحدود الموضحة في الجدول أدناه في استثماراته وتعتمد استراتيجية توزيع أوزان الاستثمارات على حسب المجالات الاستثمارية المتاحة من حيث توفر الاكتتابات في السوق أو مستوى التقييم الحالي في السوق لأسهم الشركات المدرجة والتي لم يمض على إدراجها ثلاثة سنوات وبناءً على رؤية مدير الصندوق. وفي الظروف الاستثنائية قد يلجأ مدير الصندوق للاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة 100%.
- قد يستثمر مدير الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (النمو) وفقاً لما يراه ملائماً ويحد أقصى 50% من صافي أصول الصندوق، مع الأخذ بالاعتبار المخاطر والعوائد المتوقعة، وسيكون الاستثمار في هذه الأسهم سواء خلال مراحل الاكتتاب قبل الإدراج أو بعد الإدراج.
- قد يستثمر مدير الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (الريت) وفقاً لما يراه ملائماً ويحد أقصى 25% من صافي أصول الصندوق، مع الأخذ بالاعتبار المخاطر والعوائد المتوقعة، وقد يكون الاستثمار سواء خلال مراحل الاكتتاب في صناديق الريت قبل الإدراج أو بعد الإدراج في السوق.
- سيتبنى مدير الصندوق منهج الإدارة النشطة التي تركز على مبدأ تبديل المراكز الاستثمارية لاستثمارات الصندوق. واستخدام الوسائل البحثية لإجراء عمليات المسح الأولى من قبل فريق المحللين الماليين لدى مدير الصندوق والوصول إلى قائمة الشركات التي ستخضع إلى التحليلات الكمية والنوعية. والأخذ بالاعتبار حركة الأسهم خلال الفترة الأولى من الإدراج ومقارنتها بمؤشرات المالية بمؤشرات القطاع والسوق، ودراسة سلوك حركة الأسهم المدرجة حديثاً في الفترات السابقة. ومن ثم بناء محفظة الصندوق وتحديد أوزان الاستثمارات ومراجعتها بشكل مستمر لضمان الالتزام بالحدود الاستثمارية واستراتيجية الصندوق الرئيسية. أما بالنسبة لقرار الاستثمار في الطروحات الأولية فيتم تقديم تقرير مختصر لمجلس إدارة الصندوق لأخذ الموافقة بالاستثمار من المجلس.
- 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 ولن يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع المعايير الشرعية.
- يحق لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن (15%) من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق مماثلة لأهداف الصندوق بما يتوافق مع المعايير الشرعية على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق عن (10%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته. ولا تزيد نسبة تملكه في صندوق مماثل واحد عن 10% 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	
الطروحات الأولية والأسهم المدرجة حديثاً (حتى 3 سنوات)	30%	100%
حقوق الأولية	0%	15%
أدوات أسواق النقد وصناديق المراجعة	0%	50%
صناديق استثمارية مماثلة	0%	15%
الأسهم المدرجة في السوق الموازية (نمو)	0%	50%
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	0%	25%

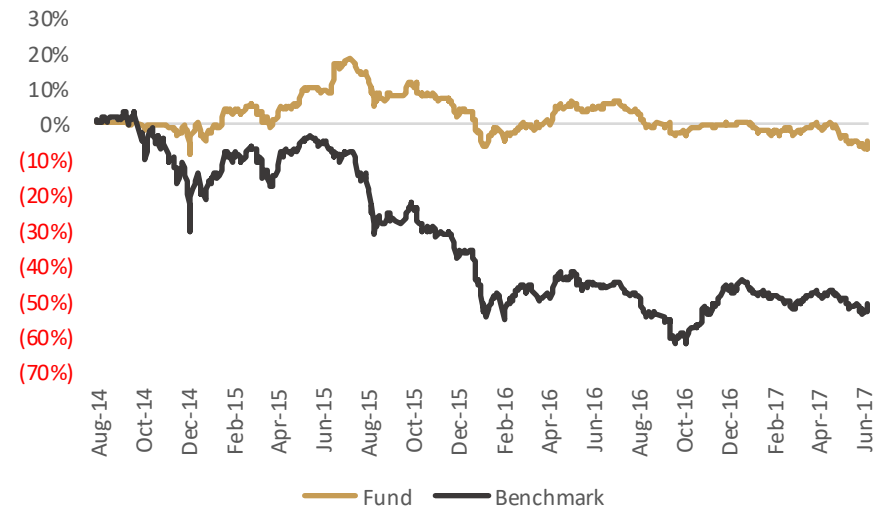


ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	النصف الأول ٢٠١٧	
(5.1%)	(3.3%)	6.4%	(2.5%)	(5.4%)	الصندوق
(51.1%)	(19.9%)	(20.3%)	(13.9%)	(11.0%)	المؤشر الاسترشادي
46.0%	16.7%	26.7%	11.4%	5.6%	الفارق

أكبره استثمارات في الصندوق



الأداء منذ الانشاء





استثمارات في صناديق أخرى:

استثمارات في صناديق أخرى		
الصندوق	حجم الاستثمار	رسوم الإدارة
صندوق فالكيم للمرابحة	10,224,331.22	0.5%
صندوق القوافل للمتاجرة بالسلع	9,855,322.20	0.75%

مراجعة للأنشطة الاستثمارية للصندوق:

- شهدت سوق الأسهم السعودية أداء متذبذب خلال العام ٢٠١٧ بسبب تذبذب أسعار النفط لذلك كان اتجاه مدير الصندوق الى الاستثمار النشط في سوق الأسهم السعودية مما تسبب في تباين الأداء خلال العام وتركزت استثمارات الصندوق في أسهم الطروحات الأولية و أسواق النقد والسوق الموازية نمو. ويعتمد الصندوق على الاستثمار في الأوراق المالية بناء على التحليل الأساسي وتحليل القطاعات الاقتصادية الهامة و من ثم التركيز على الأسهم التي من الممكن أن تشهد تفاعلا إيجابيا مع الأوضاع الاقتصادية العامة. كما استثمر الصندوق في السوق الموازية (نمو)، ولم يتعدى استثماره ٢٥% من حجم الصندوق، إلا أن مدير الصندوق ينتهج أسلوب متحفظ في رفع نسب التعرض للأسهم بوجه عام، وللسوق نمو بوجه خاص.

تعديلات تمت على الشروط والأحكام:

- تم تعديل الشروط والأحكام خلال عام ٢٠١٧ عدة مرات وكانت على النحو التالي:
- تم تعديل الشروط والأحكام عقب استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالعزيز النعيم.
- تم تعديل الشروط والأحكام لتعديل رسوم الهيئة الشرعية من ٣٣ ألف سنويا الى ٤٤ ألف سنويا.
- تم تعديل استراتيجية الاستثمار لتشتمل على إمكانية الاستثمار في السوق الموازية – نمو – والاستثمار في وحدات الصناديق العقارية المتداولة.

بيانات ومعلومات أخرى



- لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة
- بلغت نسبة استثمار مدير الصندوق في الصندوق العام نسبة ١١.٥%
- لا يوجد أي تسعير خاطئ خلال الفترة
- لا يوجد أي تعارض مصالح
- لا يوجد أي مخالفات لقيود الاستثمار

بيان المسؤولية...

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

- تتضمن المعلومات الواردة في هذه الوثيقة بيانات سرية خاصة بشركة **ملكية** للاستثمار **«ملكية»**، وبالتالي، فإنه لا يجوز الكشف عن هذه المعلومات والبيانات، بشكل جزئي أو كلي، أو استخدامها أو نسخها لأي غرض كان، بدون موافقة خطية من **ملكية** كما أنه في حالة حصول أي طرف على هذه الوثيقة عن طريق الخطأ وكان غير مصرح له بالإطلاع على محتوياتها فيجب عليه إعادتها بشكل فوري لإدارة الشركة أو إتلافها.
- المعلومات الواردة في هذه الوثيقة، يجب عدم استخدامها كمشورة استثمارية، ولا تشكل عرضاً ببيع أو شراء أي أوراق مالية أو أدوات مالية أو أي نصيحة أو توصية فيما يتعلق بتلك الأوراق المالية أو الأدوات المالية أو الاستثمارات الأخرى. وعند اتخاذ قرار بشأن استثمارك، فينبغي عليك الحصول على المشورة من مستشار مالي متخصص ومستقل.
- لا تقدم **ملكية** أي ضمان بخصوص محتوى هذه الوثيقة ولا تتحمل أي تكاليف أو أعباء مادية أو قانونية أو خلافها بسبب استخدام البيانات أو المعلومات الواردة في هذه الوثيقة بشكل جزئي أو كلي، ويقر مستخدم هذه الوثيقة بتحملة كافة المخاطر المترتبة على الإجراءات التي يتخذها اعتماداً على محتوى هذه الوثيقة سواءً بشكل جزئي أو كلي.
- تحتفظ **ملكية** بجميع الحقوق (بما في ذلك حق النسخ، والعلامات التجارية، وبراءات الاختراع، وأي حقوق ملكية أخرى) التي تتعلق بالمعلومات المقدمة في هذه الوثيقة (بما في ذلك جميع النصوص، والرسومات، والصور، والشعارات). ولا يجوز نسخ، أو نشر، أو توزيع أي معلومات بأي صيغة أو شكل دون الموافقة الخطية المسبقة من **ملكية**.
- تخضع جميع المنتجات والخدمات المقدمة للأحكام والشروط وبيانات إخلاء المسؤولية للإتفاقيات المطبقة التي تحكم تقديم تلك المنتجات ("أحكام وشروط المنتجات"). وحيثما تتعارض أحكام وشروط المنتجات مع هذه الأحكام والشروط، فإن أحكام وشروط المنتجات هي التي تسود.
- تخضع هذه الوثيقة بكافة محتوياتها لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم تفسيرها وفقاً لها. جميع الخلافات الناشئة بسبب أو فيما يتعلق بمحتوى هذه الوثيقة يجب أن يرفع للبت فيه حصرياً من قبل الجهات القضائية السعودية.



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

صندوق ملكية للطروحات الأولية
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم 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 القوائم المالية الأولية

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للطروحات الأولية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) والمدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. ان 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. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل من نطاق 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 أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

(Signature)

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٧ م)

صندوق ملكية للطروحات الأولية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
٢٢,٥٧٣,٣٢٨	٥٤٠,٩٧٣		النقد لدى البنك
٤٨,٧٧٨,٧٠٦	٤٥,٦٣٢,١١٢	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٣٧,٩١٥	٢٧,٩١٦		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤٣,٢٨٠	-		توزيعات مستحقة
٧١,٦٣٣,٢٢٩	٤٦,٢٠١,٠٠١		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٣٠٩,٢٧٣	٢١٦,٦٤١	٦	أتعاب مستحقة
٤٠,٠٩٨	٤٤,١٢٠		مصاريف مستحقة الدفع
٣٤٩,٣٧١	٢٦٠,٧٦١		مجموع المطلوبات
٧١,٢٨٣,٨٥٨	٤٥,٩٤٠,٢٤٠		صافي الموجودات
٦,٧٧٥,٨٢٨	٤,٨٤٠,٥٨٩		الوحدات المصدرة
١٠,٥٢	٩,٤٩		قيمة الوحدة

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
٣٧٦,١٥٨	(٢,٧٢٧,٦٦١)	٥	(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي
٤٩١,٤٧١	٢١٥,٦٧٧		توزيعات أرباح
٨٦٧,٦٢٩	(٢,٥١١,٩٨٤)		
			المصروفات
(٥١٣,٢٧٣)	(٣٩٩,٦٥١)	٦	أتعاب إدارة
(٨٥,٥٤٦)	(٦٦,٦٠٩)	٦	أتعاب الحفظ
(٨٤,٣١٥)	(٨٢,١١٤)		مصروفات إدارية أخرى
(٦٨٣,١٣٤)	(٥٤٨,٣٧٤)		إجمالي المصاريف
١٨٤,٤٩٥	(٣,٠٦٠,٣٥٨)		صافي (خسارة) / دخل العمليات عن الفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨٤,٤٩٥	(٣,٠٦٠,٣٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) / دخل العمليات
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة)/دخل العمليات إلى النقدية (المستخدمة في)
		الناجمة من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٣٥,٥٢٥)	٢,٢٠٥,١٦٧	الخسائر / (الأرباح) غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(١,٥٥١,٠٣٠)	(٨٥٥,١٩١)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٨٦٩,١١٩	(٩,٨٩٩,٨٥٠)	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٢٤٣,٢٨٠)	-	توزيعات مستحقة
(١٥,٧١١)	(٥,٥٨٢)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٣٠٦,٩٥٧)	(٤٧,٨٦٤)	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٩٨	٢٤,١٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
٨,٧٧٢,٢٣٩	(١٠,٧٨٤,٣٦٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٢١,٢٢٢,١٥٨)	(٩,٤٨٢,٧٠٧)	دفع قيمة وحدات مستردة
(٦,١٥٧,١٥٨)	(٩,٤٣١,٥١٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٦١٥,٠٨١	(٢٠,٢١٥,٨٨٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد لدى البنك
١٩,٩٥٨,٢٤٧	٢٠,٧٥٦,٨٥٩	النقد لدى البنك في بداية الفترة
٢٢,٥٧٣,٣٢٨	٥٤٠,٩٧٣	النقد لدى البنك في نهاية الفترة

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٧٧,٢٥٦,٥٢١	٥٨,٤٣٢,١١٧
١٨٤,٤٩٥	(٣,٠٦٠,٣٥٨)

صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
صافي (خسارة) / دخل العمليات

١٥,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨
(٢١,٢٢٢,١٥٨)	(٩,٤٨٢,٧٠٧)
(٦,١٥٧,١٥٨)	(٩,٤٣١,٥١٩)
٧١,٢٨٣,٨٥٨	٤٥,٩٤٠,٢٤٠

التغيرات من معاملات الوحدات
متحصلات من إصدار الوحدات
استرداد وحدات
صافي التغير من معاملات الوحدات
صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات
٧,٥٠٤,٥٥٧	٥,٨٢٧,٣٤١
١,٤٤٣,٠٦٩	٥,٢٢٧
(٢,١٧١,٧٩٨)	(٩٩١,٩٧٩)
(٧٢٨,٧٢٩)	(٩٨٦,٧٥٢)
٦,٧٧٥,٨٢٨	٤,٨٤٠,٥٨٩

الوحدات في بداية الفترة
وحدات مباعه
وحدات مستردة
صافي النقص في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

١ - الصندوق وأنشطته

إن صندوق ملكية للطروحات الأولية ("الصندوق") صندوق أسهم مفتوح المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل الأجل من خلال استثمار أموال الصندوق في عمليات بناء سجل الأوامر لطرح أسهم الشركات في سوق الأسهم السعودية وكذلك الاستثمار في الأسهم التي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية فترة تزيد عن ثلاث سنوات والمتوافقة مع المعايير الشرعية، كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق معدل أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر أيديال رينتنز للطروحات الأولية في سوق الأسهم السعودية).

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٦ يوليو ٢٠١٤ م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ عملياته بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٤ م.

تتم إدارة 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 ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي

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

اثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية 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 المشتراة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية في صلب القوائم المالية الأولية. تقويم الاستثمارات في صناديق الاستثمار على أساس صافي قيمة الموجودات المعلن من قبل مدير الصندوق. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية. تقويم الصناديق المفتوحة المدة المشتراة لأغراض المتاجرة بصافي قيمة الموجودات الخاصة بها (سعر الوحدة) والمنشورة على سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ التقييم.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

صندوق مُلكيّة للطُروحات الأوليّة
إيضاحات حول القوائم الماليّة الأوليّة (تتمة)
لفترة السّنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل
الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم الماليّة الأوليّة المرفقة.

العملات الاجنبية
تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعاد 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 الأوليّة.

المصاريف
يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم احتساب اتعاب الإدارة واتعاب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتستحق في كل يوم تقويم على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤- الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات لأغراض المتاجرة بتاريخ قائمة المركز المالي الأوليّة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الخسائر غير المحققة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥%	٧,٦٧٦,٤٤٦	٦,٧٢٧,٦٥٤	(٩٤٨,٧٩٢)
١٤%	٧,١١٣,٥٥٩	٦,٤٧١,٧٠٧	(٦٤١,٨٥٢)
١٠%	٥,٧٣٤,٤٧٤	٤,٤٤٠,٦٥٤	(١,٢٩٣,٨٢٠)
٨%	٤,١٧٣,٨١٣	٣,٩٠٥,٥٠٩	(٢٦٨,٣٠٤)
٥%	١,٧٩٧,٩٧٤	٢,٢٠٩,٣٢٠	٤١١,٣٤٦
٤%	١,٩١٦,٧٩١	١,٧٩٧,٦١٥	(١١٩,١٧٦)
٥٦%	٢٨,٤١٣,٠٥٧	٢٥,٥٥٢,٤٥٩	(٢,٨٦٠,٥٩٨)
٤٤%	١٩,٤٢٤,٢٢٢	٢٠,٠٧٩,٦٥٣	٦٥٥,٤٣١
١٠٠%	٤٧,٨٣٧,٢٧٩	٤٥,٦٣٢,١١٢	(٢,٢٠٥,١٦٧)
أولاً استثمارات الأسهم (حسب القطاع)			
خدمات نقل			
سياحة وترفيه			
رعاية صحية			
صناعي			
تطوير عقاري			
بنوك وخدمات مالية			
ثانياً صناديق الاستثمار			
صناديق مريحة مفتوحة المدة			
اجمالي الاستثمارات			

٥- (خسارة) / دخل المتاجرة، صافي

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
(١,٣٥٩,٣٦٧)	(٥٢٢,٤٩٤)
١,٧٣٥,٥٢٥	(٢,٢٠٥,١٦٧)
٣٧٦,١٥٨	(٢,٧٢٧,٦٦١)

خسائر محققة من بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي
(الخسائر) الأرباح غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة

صندوق مُلكيّة للطروحات الأوليّة
إيضاحات حول القوائم الماليّة الأوليّة (تتمة)
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

٦- 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 لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة مُلكيّة للاستثمار	أتعاب إدارة	٣٩٩,٦٥١	١٨٥,٦٩٢
	أتعاب حفظ	٦٦,٦٠٩	٣٠,٩٤٩
			<u>٢١٦,٦٤١</u>

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتدفع كل ربع سنة.

إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتدفع كل ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لشروط واحكام الصندوق.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على ٥٥٧,٠٥٣ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق وعدد ١٢,٠١٤ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (والتابعين لهم).

٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦)

٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم الماليّة الأوليّة المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.