



MULKIA
INVESTMENT

صندوق ملكية للطروحات الاولى التقرير النصف سنوي (الأولي)

2018

مجلسة على الكومبيوتر في المنطقة العربية (الصفحة 1-10)

صندوق ملكية للطروحات الاولية - التقرير النصف سنوي

أ. مدير الصندوق

١. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة ملكية للاستثمار

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكناز التجاري (١٨٤)، مكتب ٣)

ص.ب. ٥٢٧٧٥ الرمز البريدي ١١٥٧٣

هاتف: ٩٢٠٠٠٣٠٢٨

فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦٦+

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

٢. مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار

لا يوجد

٣. أنشطة الاستثمار

في النصف الأول من ٢٠١٨م، لم يشهد السوق السعودي اية طروحات أولية في السوق الرئيسية تداول ولم يكتتب الصندوق في اي اكتتاب آخر.

٤. أداء الصندوق

انخفض صندوق ملكية للطروحات الاولية بنسبة ٦,٨٦% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بنسبة ٣,٩٠% خلال النصف الأول من العام الجاري ٢٠١٨م.

ملخص أداء الصندوق

النصف الأول من عام ٢٠١٨	سنتين	٣ سنوات	منذ الانشاء	
-6.86%	-23.24%	-30.73%	-19.25%	الصندوق
-3.90%	-22.46%	-54.81%	-58.40%	المؤشر الاسترشادي
-2.95%	-0.79%	24.08%	39.15%	الفارق

٥. تغييرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق

- تعيين الفرنسي كابيتال أمين حفظ ل صندوق ملكية للطروحات الأولية.
- تعديل الشروط والاحكام حسب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة.
- تم إضافة تطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٥%.

٦. الصندوق لم يستثمر في صناديق استثمارية أخرى.

٧. لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.

ب. القوائم المالية

- القوائم المالية مرفقه في آخر التقرير.

صندوق ملكية للطروحات الأولية
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بالغا وشركاه

طريق تهوية
حي العليا - حي شرق رقم ٣١١٢ الطابق الأول
الرقم القوي ٢٠٠١٠٢٤٢٦٠٠٠٠٢
ص ب الرياض ١١٤٣٣ - ١١٤٣٤
هاتف: ٠١١٤٦١١٣٦١
فاكس: ٠١١٤٦١٢٥٤
العمالة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق مُنكبة للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لصندوق مُنكبة للطروحات الأولية (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية والتغير في صافي الموجودات الأولية والتكفلات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إيداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أسس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال صلية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ غير معدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بالغا وشركاه

محمد بن فرحان بن ناصر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٩ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (١ أغسطس ٢٠١٨ م)

صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
				الموجودات
٢٠,٧٥٦,٨٥٩	٤,٦٠٦,٨٩٦	١,٦٢٠,٩٠٨		النقد لدى البنك
٣٧,٩٣٧,٤٣٨	١٠,٨٢٤,١٨٦	٦,٣٤١,٧٤٣	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٣٣٤	٢٥,٧٣٤	١٥,٠٤٢		مصاريف مدفوعة مقدما
-	-	٢٥,٨٠٠		توزيعات مستحقة
٥٨,٧١٦,٦٣١	١٥,٤٥٦,٨١٦	٨,٠٠٣,٤٩٣		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٢٦٤,٥٠٤	٧١,٩٧٤	٦٠,٤٣٣	٩	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٤٤,٣٥٦		مصاريف مستحقة الدفع
٢٨٤,٥٠٤	٨٦,٩٧٤	١٠٤,٧٨٩		مجموع المطلوبات
٥٨,٤٣٢,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢	٧,٨٩٨,٧٠٤		صافي الموجودات
٥,٨٢٧,٣٤١	١,٧٧٢,٨٨١	٩٧٨,١٧٢		الوحدات المصدرة (بالحد)
١٠,٠٠٣	٨,٦٧	٨,٠١٧		قيمة الوحدة

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
(٢,٧٢٧,٦٦١)	(٩١٨,٦٨٥)	٨	خسائر استثمارات بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢١٥,٧٦٦	١١٧,٠٠٠		توزيعات أرباح
(٢,٥١١,٩٨٤)	(٨٠١,٦٨٥)		
			المصروفات
(٣٩٩,٦٥١)	(١٠٢,٥٢٠)	٩	أتعاب إدارة
(٦٦,٦٠٩)	(٢٥,٣٨٩)	٩	أتعاب الحفظ
(٨٢,١١٤)	(٧٧,٣٢٩)		مصروفات إدارية أخرى
(٥٤٨,٣٧٤)	(٢٠٥,٢٣٨)		إجمالي المصاريف
(٣,٠٦٠,٣٥٨)	(١,٠٠٦,٩٢٣)		صافي خسارة العمليات
-	-		بنود الدخل الشامل الأخر
(٣,٠٦٠,٣٥٨)	(١,٠٠٦,٩٢٣)		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي

٥٨,٤٣٢,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢
(٣,٠٦٠,٣٥٨)	(١,٠٠٦,٩٢٣)

صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
صافي خسارة العليات للفترة

٥١,١٨٨	-
(٩,٤٨٢,٧٠٧)	(٦,٤٦٤,٢١٥)
(٩,٤٣١,٥١٩)	(٦,٤٦٤,٢١٥)
٤٥,٩٤٠,٢٤٠	٧,٨٩٨,٧٠٤

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة) وحدات	(غير مراجعة) وحدات

٥,٨٢٧,٣٤١	١,٧٧٢,٨٨١
٥,٢٢٧	-
(٩٩١,٩٧٩)	(٧٩٤,٧٠٩)
(٩٨٦,٧٥٢)	(٧٩٤,٧٠٩)
٤,٨٤٠,٥٨٩	٩٧٨,١٧٢

معاملات الوحدات
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

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

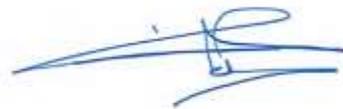
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢,٠٦٠,٣٥٨)	(١,٠٠٦,٩٢٣)	التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة العمليات للفترة
٢,٢٠٥,١٦٧	١٩٦,٤٥١	تعديلات لتسوية صافي خسارة العمليات إلى النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٥٥,١٩١)	(٨١٠,٤٧٢)	الخسائر غير المحققة عن استثمارات بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٨٩٩,٨٥٠)	٤,٢٨٥,٩٩٢	استثمارات بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣٥,٨٠٠)	توزيعات مستحقة
(٣,٤٠٠)	١٠,٦٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
(١٩٢,٥٣٠)	(١١,٥٤١)	أتعاب مستحقة
(٥,٠٠٠)	٢٩,٣٥٦	مصاريف مستحقة الدفع
٢١,٩٨٩,٦٧٤	٣,٤٧٨,٢٢٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١,١٨٨	-	مستحقات من إصدار وحدات
(٣٨,١٩٠,٨٢٥)	(٦,٤٦٤,٢١٥)	دفع قيمة وحدات مستردة
(٣٨,١٣٩,٦٣٧)	(٦,٤٦٤,٢١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,١٤٩,٩٦٣)	(٢,٩٨٥,٩٨٨)	صافي النقص في النقد لدى البنك
٢٠,٧٥٦,٨٥٩	٤,٦٠٦,٨٩٦	النقد لدى البنك في بداية الفترة
٤,٦٠٦,٨٩٦	١,٦٢٠,٩٠٨	النقد لدى البنك في نهاية الفترة





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

صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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 يعض 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 أيدبال ريتنغز 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 ١٦ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٤ م).

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (١,٩٣) ريال سعودي للوحدة.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للاتحة 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 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- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن هذه القوائم المالية الأولية هي أول قوائم مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عن فترة ستة أشهر وتدرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم (١) من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترات وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمته المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وكذلك المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (إيضاح رقم ١٠).

٥- المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) – عقود الإيجار (يسري من ٢٠١٩/١/١) إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والأصاح 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 منخفضة.

بينما يواصل المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كمعقد إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

ومن غير المتوقع أن تطبق هذا المعيار خلال الفترات اللاحقة يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للصندوق.

صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (تتمة)

٦- 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.

أثبتات 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. تحدد 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 الإقضاء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة السوقية 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 مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات التقيدية المسجلة بالعملات 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 المصدرة في نهاية الفترة.

صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨				
(الخسائر) الأرباح	القيمة السوقية	التكلفة	% من	
غير المحققة	ريال سعودي	ريال سعودي	القيمة	
ريال سعودي			السوقية	
				القطاعات
(٣١,٣٦٠)	٧٢٢,٤٦٤	٧٥٣,٨٢٤	%١٢	السلع رأسمالية
(١٤,٠٧٠)	٢٨٨,٨٠٠	٣٠٢,٨٧٠	%٥	النقل
(٨٢,٢٧٠)	١,٤٨٧,٢٥٠	١,٥٦٩,٥٢٠	%٢٣	رعاية صحية
(٩,٠٩٤)	١,٠٢٧,٧٢٥	١,٠٣٦,٨١٩	%١٦	المواد الأساسية
(١٢,٤٥١)	٧١٨,٢٧٢	٧٣٠,٧٢٣	%١١	إدارة وتطوير العقارات
٢٤,٦٨٣	٧٤٧,٥٠٠	٧٢٢,٨١٧	%١٢	الخدمات الاستهلاكية
(١٧,٨٨٠)	٧١٤,٢٤٠	٧٣٢,١٢٠	%١١	تجزئة السلع الكمالية
(٥٤,٠٠٩)	٦٣٥,٤٩٢	٦٨٩,٥٠١	%١٠	تجزئة الأغذية
(١٩٦,٤٥١)	٦,٣٤١,٧٤٣	٦,٥٣٨,١٩٤	%١٠٠	إجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نسبة ٨٠,٢٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٠,٤٢%).

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

لفترة الستة أشهر	لفترة الستة أشهر	
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥٢٢,٤٩٤)	(٧٢٢,٢٣٤)	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(٢,٢٠٥,١٦٧)	(١٩٦,٤٥١)	الخسائر غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(٢,٧٢٧,٦٦١)	(٩١٨,٦٨٥)	

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦١,٦٩٢	٤٤,٦٨٣	١٠٢,٥٢٠	أتعاب إدارة	شركة ملكية للاستثمار
١٠,٢٨٢	١٥,٧٥٠	٢٥,٣٨٩	أتعاب حفظ	
٧١,٩٧٤	٦٠,٤٣٣			

صندوق مُلكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (تمة)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تمة)

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

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل تعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتُدفع بعد نهاية كل ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المنفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه. تحمل تعاب الإدارة وتعاب الحفظ طبقاً للشرط واحكام الصندوق.

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

يشتمل حساب ملكي للوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م على (صفر) وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٤٩,٩٣٧ وحدة) وعدد (صفر) وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (والتابعين لهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢,٠١٤ وحدة).

١٠- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) إن هذه القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م هي أول قوائم أعدها الصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عن فترة الستة أشهر. أما بالنسبة للفترة وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ١ يناير ٢٠١٧ م وكذلك المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. إن الإيضاحات من (١٠-١) حتى (٥-١٠) توضح التعديلات التي أدخلها الصندوق لتعديل قوائمه المالية الصادرة سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ م والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

١٠-١ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المبالغ المسجلة سابقاً ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		استثمارات مقلّده بغرض المتاجرة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(١٠,٨٢٤,١٨٦)	١٠,٨٢٤,١٨٦	-
١٠,٨٢٤,١٨٦	١٠,٨٢٤,١٨٦	-	-

١٠-٢ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الأخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المبالغ المسجلة سابقاً ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		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
	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(٣,٤٧٢,٦١٢)	٣,٤٧٢,٦١٢	-
-	(١,٠٢٩,٥٠٤)	١,٠٢٩,٥٠٤	-
٣,٤٧٢,٦١٢	٣,٤٧٢,٦١٢	-	-
١,٠٢٩,٥٠٤	١,٠٢٩,٥٠٤	-	-

صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (تتمة)

٣-١٠ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة الربح أو الخسارة والمخل والشامل الاخر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبالغ المسجلة سابقا	أثر إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٥٢٢,٤٩٤	(٥٢٢,٤٩٤)	-
-	٢,٢٠٥,١٦٧	(٢,٢٠٥,١٦٧)	-
٥٢٢,٤٩٤	-	٥٢٢,٤٩٤	٥٢٢,٤٩٤
٢,٢٠٥,١٦٧	-	٢,٢٠٥,١٦٧	٢,٢٠٥,١٦٧

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

٤-١٠ أثر التطبيق وإعادة التصنيف على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٧:

الرصيد بعد التعديل	المبلغ المسجلة سابقا	أثر إعادة التصنيف	١ يناير ٢٠١٧
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٧,٩٣٧,٤٢٨	(٣٧,٩٣٧,٤٢٨)	-
٣٧,٩٣٧,٤٢٨	-	٣٧,٩٣٧,٤٢٨	٣٧,٩٣٧,٤٢٨

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

٥-١٠ إيضاحات حول التسويات:

تم إعادة تصنيف محفظة الاستثمار بمبلغ ١٠,٨٢٤,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من استثمارات مكتناه بغرض المتاجرة إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك وفقا لنموذج الاعمال للصندوق والخاص بهذه المحفظة طبقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية.

١١- التقييم 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: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس العقار (أي بدون تعديل أو إعادة تعبئة).

المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١٢- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٧ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٣- عام

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