



MULKIA
INVESTMENT

صندوق مُلكية للطروحات الأولية

التقرير السنوي لمالكي الوحدات

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل.

2017

المحتويات

٤	نبذة عن الصندوق
٥	أهداف واستراتيجية الصندوق
٦-٧	أداء الصندوق
٨-٩	اجتماعات مجلس الإدارة
١٠	التصويت بالجمعيات العمومية
١١	تعديلات الشروط والأحكام
١٢	إفصاحات أخرى
١٣	أمين حفظ الصندوق
١٤	إقرار المحاسب القانوني
١٥-٢٠	القوائم المالية

شركة مُلكية للاستثمار

شركة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية برقم (١٣١٧،-٣٧) 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
الرمز البريدي ١١٥٧٣

هاتف موحد ٩٢٠٠٠٣٠٢٨
فاكس: ٢٧٩٩ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+
info@mulkia.com.sa
www.mulkia.com.sa

عميلنا العزيز،

الموضوع: عرض التقرير السنوي لعام ٢٠١٧

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

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

نستعرض لكم التقرير السنوي لصندوق مُلكية للطروحات الأولية 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 (٩٢٠٠٠٣٠٢٨) 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



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



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

15,369,841

8.6694

10 ريال

ريال سعودي

مرتفع

مؤشر آيبيال 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 ظهراً ليوم العمل السابق ليوم
التقويم

1.50%

1.50%

أهداف واستراتيجية الصندوق

أهداف الصندوق:

صندوق مَلَكية 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 آي ديال ريتنغز للطروحات الأولية في سوق الأسهم السعودية)، ولن يقوم الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

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

استراتيجية الاستثمار:

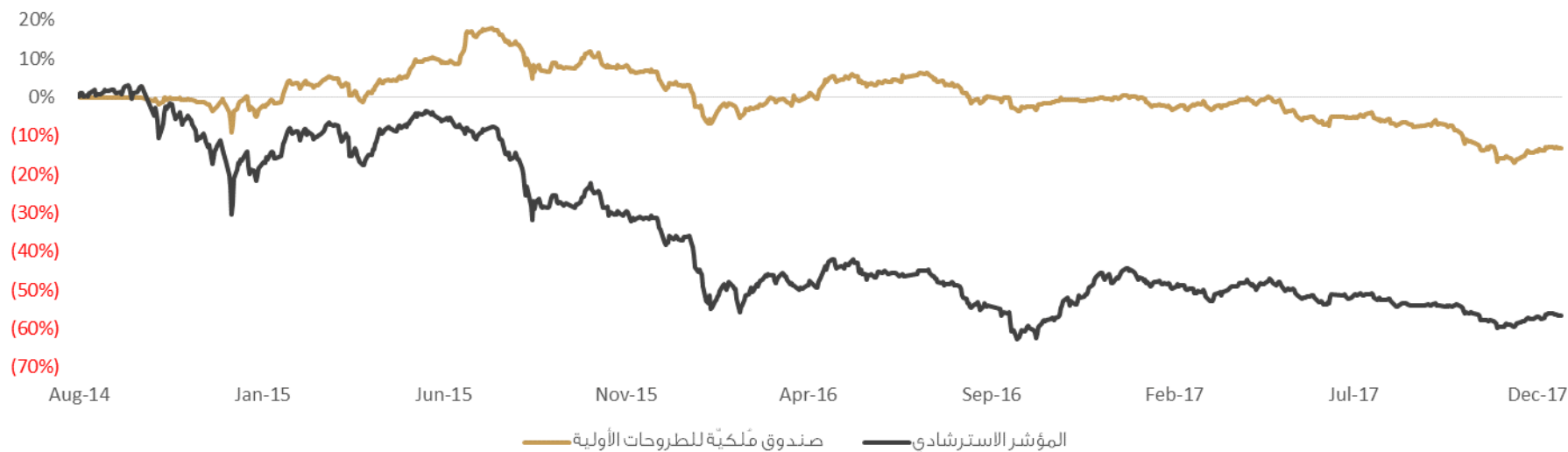
- يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الطروحات الأولية وأسهم الشركات التي لم يمض على إدراجها فترة تزيد عن ثلاث سنوات في سوق الأسهم السعودية وحقوق الأولوية القابلة للتداول للشركات التي لم يمض على إدراجها فترة تزيد عن ثلاث سنوات في سوق الأسهم السعودية، وفي حال تناقص أعداد الشركات المدرجة حديثاً خلال آخر ثلاث 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 ١٠٠%.
- 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، والأخذ بالاعتبار حركة الأسهم خلال الفترة الأولى من الإدراج ومقارنة مؤشراتنا 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 (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
الطروحات الأولية والأسهم المدرجة حديثاً (حتى ٣ سنوات)	30%	100%
حقوق الأولوية	0%	15%
أدوات أسواق النقد وصناديق المراقبة	0%	50%
صناديق استثمارية مماثلة	0%	15%
الأسهم المدرجة في السوق الموازية (نمو)	0%	50%



ملخص أداء الصندوق					
منذ الإنشاء	ثلاث سنوات	عام ٢٠١٥	سنتين	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
(13.3%)	(10.4%)	6.4%	(15.8%)	(2.6%)	(13.5%)
(56.7%)	(45.9%)	(20.3%)	(32.2%)	(13.9%)	(21.2%)
43.4%	35.6%	26.7%	16.4%	11.4%	7.7%
الصندوق					
المؤشر الاسترشادي					
الفارق					

الأداء منذ الإنشاء



ملخص الأداء ٢٠٢٢



ملخص أداء الصندوق (ريال سعودي)				
منذ الإنشاء	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	
15,369,841	77,256,521	58,432,116	15,369,841	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
8.67	10.29	10.03	8.67	سعر الوحدة في نهاية الفترة
1,772,881	7,504,557	5,827,341	1,772,881	عدد الوحدات في نهاية الفترة
195,690,234	188,222,717	77,283,353	58,458,346	أعلى صافي أصول خلال الفترة
14,920,233	77,256,521	57,578,819	14,920,233	أدنى صافي أصول خلال الفترة
11.80	11.80	10.61	10.03	أعلى سعر وحدة خلال الفترة
8.30	9.49	9.30	8.30	أدنى سعر وحدة خلال الفترة

ملخص مصاريف الصندوق*		
البند	اجمالي المصاريف	% متوسط صافي الأصول
رسوم الاشتراك (يدفعها المشترك لمرة واحدة)	511.88	-
أتعاب الإدارة	565,933	1.482%
رسوم الحفظ	94,322	0.247%
مصاريف التعامل	78,957	0.207%
رسوم هيئة السوق المالية	7,500	0.020%
رسوم تداول	5,000	0.013%
مكافآت اللجنة الشرعية	39,600	0.104%
رسوم المؤشر الاسترشادي	28164.75	0.074%
أتعاب مراجع الحسابات	30,000	0.079%
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	20,000	0.052%
تطهير أرباح	96	0.000%
مصاريف أخرى	420	0.001%
اجمالي المصاريف	869,993	2.279%
متوسط صافي الأصول خلال عام ٢٠١٧	38,182,407 ريال	

إجتماعات مجلس الإدارة (٢/١)



قام مجلس ادارة الصندوق بالاجتماع مرتين خلال عام ٢٠١٧ حيث كان الاجتماع الأول في تاريخ ٢٢/٠٥/٢٠١٧ وكان الاجتماع الثاني في تاريخ ٢٦/١١/٢٠١٧

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

اجتماعات مجلس الإدارة (٢/٢)



ملخص مداولات الاجتماع الأول:

- **مراجعة توصيات مجلس الإدارة في الاجتماع السابق:** أوصى المجلس في اجتماعه السابق رفع نسبة الاستثمارات لتعظيم العائد لملاك الوحدات، وتم العمل بالتوصية حيث تم رفع عدد الشركات المستثمر بها إلى ٧ شركات. وتم أيضاً تعديل المجال الاستثماري للصندوق ليشمل نسب استثمار أعلى في السوق الموازية (نمو) وكذلك إضافة إمكانية الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة، حيث تم تعديل الشروط والأحكام وإرسالها إلى هيئة السوق المالية وتم أخذ موافقتهم بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠٩م.
- **المصادقة على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:** صادق المجلس على القوائم المالية للصندوق للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م دون إبداء أي ملاحظات.
- **المصادقة على تجديد فترة التعاقد مع المحاسبون المتحدون للعام ٢٠١٧م.**
- **مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م إلى ٣٠ أبريل ٢٠١٧م:** أظهر الأداء فارق قيمة مضافة إيجابي منذ بداية العام بنسبة ٤.١٦% حتى تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧. وفارق القيمة المضافة منذ الإنشاء بلغت ٤٧.٥٦%. وتحسن ترتيب الصندوق من ١٣ في الاجتماع الثاني لعام ٢٠١٦ إلى ٤ في الاجتماع الحالي، مقارنةً بأداء ٢٨ صندوقاً من فئة صناديق الطرقات الأولية. وناقش أعضاء المجلس استراتيجية مدير الصندوق للفترة المقبلة وبين مدير الصندوق أنه سيستمر بالاحتفاظ بنسب استثمار مرتفعة نسبياً مقارنة بفترة سابقة لتصل إلى ٥٠-٦٠% لوجود مؤشرات إيجابية تدعم استقرار السوق المالية في النصف الثاني من ٢٠١٧م.
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** أفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود أي ملاحظات على الصندوق.

ملخص مداولات الاجتماع الثاني:

- **مراجعة توصيات مجلس الإدارة في الاجتماع السابق:** تم العمل بتوصية مجلس الإدارة لتعديل المجال الاستثماري في الصندوق وتم الاستثمار بنسب مختلفة في الصناديق العقارية المتداولة والسوق الموازي (نمو).
- **مراجعة أداء الصندوق خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م إلى ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م:** أظهر فارق القيمة المضافة أداء إيجابي منذ بداية العام بنسبة ٩.٤٩% حتى تاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٧. وفارق القيمة المضافة منذ الإنشاء بلغت ٤٣.٥٧%. وأشار مدير الصندوق على محافظة الصندوق على ترتيب متقدم منذ الإنشاء ليكون ترتيبه الثاني مقارنةً بأداء ٦ صناديق من فئة صناديق الطرقات الأولية.
- **عرض مسؤول المطابقة والالتزام لملاحظاته على الصندوق:** أفاد مسؤول المطابقة والالتزام بعدم وجود ملاحظات جوهرية تذكر، مع ضرورة تحديث الشروط والأحكام قبل شهر أبريل ٢٠١٨.

ممارسات تصويت مدير الصندوق في الجمعيات العمومية



فيما يلي جدول بالجمعيات العمومية التي شهدها صندوق ملكية للطروحات الأولية خلال العام ٢٠١٧

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية	موضوع التصويت	قرار التصويت
الخدمات الأرضية	١٨/٥/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الجزيرة تكافل	١٧/٥/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
ريدان	١٩/٦/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
الخدمات الأرضية	٢٠/١٢/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
صناعات كهربائية	٢٤/١٢/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
بوان	٢٦/١٢/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية
المستشفى السعودي الألماني	٢٩/١٢/٢٠١٧	جميع البنود	تم التصويت بالموافقة على جميع بنود الجمعية

تعديلات الشروط والأحكام



- تعديل استراتيجية الصندوق بحيث تسمح له بالاستثمار في السوق الموازي بنسبة لا تتجاوز ٥٠%.
- تعديل استراتيجية الصندوق بحيث تسمح له بالاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة بنسبة لا تتجاوز ٢٥%.
- تعديل رسوم الهيئة الشرعية من ٣٣ ألف ريال إلى ٤٣ ألف ريال.
- إضافة بند جديد بمبلغ ٧,٥٠٠ ريال لتغطية أي مصاريف تطرأ على الصندوق لم تحسب ضمن أي من بنود المصاريف.
- تغيير أعضاء مجلس إدارة الصندوق من أربع أعضاء إلى ثلاثة نتيجة حذف عضوية الأستاذ عبدالعزيز النعيم بعد أن قدم استقالته من مجلس إدارة الصندوق.

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال العام ٢٠١٧:

بدأ العام ٢٠١٧ وعدد من أسهم الطرقات الأولية المدرجة آخر ثلاثة سنوات تداول تحت سعر الاكتتاب، واستطاع الصندوق تحقيق فارق قيمة مضافة مميز منذ الإنشاء في ظل انتهاء سياسة استثمارية متحفظة تناسب تطلعات العملاء فاقته ٤٥%، ومع التطورات التي طرأت على السوق المالية توقع مدير الصندوق أن يكون العام ٢٠١٧ بداية التعافي لأسهم الطرقات الأولية بالتوازي مع السوق، ولذلك انتهج مدير الصندوق سياسة استثمارية مدفوعة للاستثمار في السوق، ومع زيادة نسب الاستثمار في السوق وتراجع أداء المجال الاستثماري المستهدف تأثر الصندوق بشكل سلبي وتراجع سعر وحدة الصندوق بنسبة ١٣.٦% هذا العام ولكن استطاع الصندوق أن يحقق قيمة مضافة إيجابية هذا العام مقارنة في المؤشر الاسترشادي بلغت نسبتها ٧.٦%، مع الحفاظ على قيمة مضافة إيجابية من بداية تأسيس الصندوق بلغت نسبتها ٤٣.٤%.

استثمارات في صناديق أخرى:

استثمر الصندوق في صندوق فالكلم للمرابحة بالريال السعودي، وبلغت نسبة الإستثمار ٢٠.١٧% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتبلغ رسوم الإدارة لصندوق فالكلم للمرابحة بالريال السعودي ٠.٥% من صافي قيمة الأصول سنوياً.

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 للطرقات الأولية ٢٥.٣٨%.

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 مُلْكِيَّة للاستثمار

حاصلة على ترخيص هيئة السوق المالية في المملكة العربية

السعودية رقم (37 - 13170)

المملكة العربية السعودية، الرياض

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز (شارع التحلية)

مبنى أكناز التجاري (184)، مكتب (3)

ص.ب. 52775 الرمز البريدي 11573

هاتف: 920003028

فاكس: 293 2799 (11) +966

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

تم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقا للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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


RSM
المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه
مطريق المروية
حين العليا - مبنى رقم ٣١٩٣ الطابق الأول
الرقم الضريبي ٣٠٠١٠٣٤٣٢٠٠٠٣
ص.ب. الرياض ١٢٣٣٣ - ٨٣٣٥
هاتف: ٠١٤١٩٩٣٩١
فاكس: ٠١٤١٩٩٣٤٩
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للطروحات الأولية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من قوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ملكية للطروحات الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد وسلوك أداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول المراجعة.

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة العمليات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة العمليات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

القوائم المالية

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشتمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقدير مراجعتها حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لبدء تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وعندما نقرأ التقرير السنوي، ونبين لنا أن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية
من الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

كما وتشتمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الصندوق واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات

إن هدفنا للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وإصدار تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية لمستخذي القوائم المالية.

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 ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد أو إزادات مشبوهة، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الصندوق.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المدة من قبل الإدارة.
- التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تغير بشكل كبير حول قدر الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توفيق الصندوق عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للطروحات الأولية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من قوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرققة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ملكية للطروحات الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن منتظون عن الصندوق وفقاً لتواعد وسلوك آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
استثمارات متقاربة بغرض المتاجرة	بملاك الصندوق استثمارات متقاربة بغرض المتاجرة بلغت إجمالي قيمتها مبلغ ١٠,٨ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتتكون استثمارات من الاستثمارات في أهم مرحلة حيث جرى تقييم الاستثمارات المدرجة استناداً لأسعار السوق المالي بتاريخ المركز المالي واستثمارات في صناديق استثمارية وعقارية حيث جرى تقييم الاستثمارات في الصناديق على أساس سعر الوحدة للصندوق بتاريخ المركز المالي.
يتم تقييم الاستثمارات المتقاربة بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن قائمة العمليات.	• التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضفائه ضمن قائمة العمليات.
تم اختيار أن الاستثمارات المتقاربة بغرض المتاجرة من أمور المراجعة الهامة لأنها لها تأثيرات أسعار سوق الأوراق المالية.	• تقييم مدى كفاية إضاحات الصندوق عن تلك الاستثمارات.

القوائم المالية



- تقديم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المكلفين بالحوكمة بما يتعلق بنطاق ونوعية المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا. كما أننا قمنا بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقدم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناء على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإصصاح الحالي من الأمر، أو في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تتوق التبعات السلبية لتعمل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

تقرير حول المتطلبات القانونية
يحتفظ الصندوق ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
شركة الذكاء عبد القادر بن قنار وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٢٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ (٥ مارس ٢٠١٨ م)

صندوق ملكية للطروحات الأولية قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			النفذ لدى البنك
٢٠,٧٥٦,٨٥٩	٤,٦٠٦,٨٩٦		استثمارات مكتناه بغرض المتاجرة
٣٧,٩٣٧,٤٢٨	١٠,٨٢٤,١٨٦	٤	مصاريف منفوعة مقدما
٢٢,٣٣٤	٢٥,٧٣٤		مجموع الموجودات
٥٨,٧١٦,٦٢١	١٥,٤٥٦,٨١٦		
			المطلوبات
٢٦٤,٥٠٤	٧١,٩٧٤	٦	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة للدفع
٢٨٤,٥٠٤	٨٦,٩٧٤		مجموع المطلوبات
٥٨,٤٣٢,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢		صافي الموجودات
٥٨,٨٢٧,٣٤١	١٥,٧٧٢,٨٨١		الوحدات المصدرة
١٠,٠٠٣	٨,٢٧		قيمة الوحدة

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

القوائم المالية



صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة العمليات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دخل الاستثمار		
دخل المتاجرة، صافي	٥	(٢,١٨٠,٧٢٠)
توزيعات أرباح	٣٧٠,٥١٥	٥٩٨,٧٢١
المصروفات		
أتعاب إدارة	٦	(٩٣٨,٥٤٥)
أتعاب الحفظ	٦	(١٥٦,٤٢٤)
مصروفات إدارية أخرى	(١٣٠,٧٨٢)	(١٢٨,٩٢٣)
إجمالي المصاريف	(٧٩١,٠٣٧)	(١,٢٢٣,٨٩٢)
صافي خسارة العمليات	(٤,٩٢٢,٦٣٨)	(٢,٨٠٥,٨٩١)

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٧	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي خسارة العمليات	(٤,٩٢٢,٦٣٨)
تعديلات لتسوية صافي (خسارة) دخل العمليات إلى النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٢,٨٠٥,٨٩١)
الخسائر / (الأرباح) غير المحققة عن استثمارات لأراض المتاجرة	١,٠٢٩,٥٠٤
	(٨٦٨,٥٦٢)
	(٣,٦٧٤,٤٥٣)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
استثمارات مكتناه بغرض المتاجرة	٢٦٠,٨٣٧,٣٣٨
مصاريف متفرعة مقدما	(٣,٤٠٠)
أتعاب مستحقة	(١٩٢,٥٣٠)
مصاريف مستحقة الدفع	(٥,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٢١,٩٨٩,٦٧٤
	١٦,٨١٧,١٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
متحصلات من إصدار وحدات	٥١,١٨٨
دفع قيمة وحدات مستردة	(٣٨,١٩٠,٨٢٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٨,١٣٩,٦٣٧)
	(١٦,٠١٨,٥١٣)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد لدى البنك	(١٦,١٤٩,٩٦٣)
النقد لدى البنك في بداية السنة	٢٠,٧٥٦,٨٥٩
النقد لدى البنك في نهاية السنة	٤,٦٠٦,٨٩٦
	٧٩٨,٦١٢
	١٩,٩٥٨,٢٤٧
	٢٠,٧٥٦,٨٥٩

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

صندوق ملكية للطروحات الأولية قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧,٢٥٦,٥٢١	٥٨,٤٣٢,١١٧
(٢٠,٨٠٥,٨٩١)	(٤,٩٢٢,٦٣٨)
١٦,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨
(٣٢,٠٨٣,٥١٣)	(٣٨,١٩٠,٨٢٥)
(١٦,٠١٨,٥١٣)	(٣٨,١٣٩,٦٣٧)
٥٨,٤٣٧,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢

صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
صافي خسارة المصليات

التغيرات من معاملات الوحدات
متحصلات من إصدار الوحدات
استرداد وحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات
صافي الموجودات في نهاية السنة

معاملات الوحدات
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للسنة:

٢٠١٦	٢٠١٧
وحدات	وحدات
٧,٥٠٤,٥٥٧	٥,٨٢٧,٣٤١
١,٥٤٣,٨٣٢	٥,٢٢٧
(٣,٢٢١,٠٤٨)	(٤,٠٥٩,٦٨٧)
(١,٦٧٧,٢١٦)	(٤,٠٥٤,٤٦٠)
٥,٨٢٧,٣٤١	١,٧٧٢,٨٨١

الوحدات في بداية السنة

وحدات مباعه

وحدات مستردة

صافي النقص في الوحدات

الوحدات في نهاية السنة

صندوق ملكية للطروحات الأولية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 لم طرح 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 للترعية، كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يلقى معدل أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر إيدبل 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. تتسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (١,٣٣) ريال سعودي للوحدة.

٢- النواحي النظامية

يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الشروط التي تبين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أعلنت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المحملة لتشتمل على قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة.

البيانات الإبرادات

- توزيعات الأرباح

يتم أبحاث 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. تقويم الاستثمارات في صناديق الاستثمار على أساس صافي قيمة الموجودات المعان من قبل مدير الصندوق. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الدخل. تقويم الصناديق المقترحة 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.

القوائم المالية



صندوق مُلكيّة للطروحات الأوليّة
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمّة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمّة)

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

العملة الأجنبية
تحوّل المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية بـريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الدخل.

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

٤- الاستثمارات المكتتة بغرض المتاجرة

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

القيمة الموquية	القيمة الموquية	التكلفة	القيمة الموquية	(الخسائر) الأرباح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١%	١,٢٥٢,٩١٥	١,٢٥٢,٩١٥	١,٢٥٢,٩١٥	(٤٥,٨٥٧)
١٩%	٢,٥٩٥,٩٢٥	٢,٥٩٥,٩٢٥	٢,٥٩٥,٩٢٥	(٥١٣,٤٧٨)
٢٣%	٣,١٥٨,٠٦١	٣,١٥٨,٠٦١	٣,١٥٨,٠٦١	(٦٨١,٣٦٦)
١٥%	١,٥٠٣,١٤٣	١,٥٠٣,١٤٣	١,٥٠٣,١٤٣	٨٤,٣٨١
٦٨%	٨,٥١٠,٠٤٤	٨,٥١٠,٠٤٤	٨,٥١٠,٠٤٤	(١,١٥٦,٠٩٠)
٢٩%	٢,٩٥٩,٣٢٧	٢,٩٥٩,٣٢٧	٢,٩٥٩,٣٢٧	١٤١,٣٠٥
٣%	٣٨٤,٣١٩	٣٨٤,٣١٩	٣٨٤,٣١٩	(١٤,٧١٩)
٣٢%	٣,٣٤٣,٦٤٦	٣,٣٤٣,٦٤٦	٣,٣٤٣,٦٤٦	١٢٦,٥٨٦
١٠٠%	١١,٨٥٣,٦٩٠	١١,٨٥٣,٦٩٠	١١,٨٥٣,٦٩٠	(١,٠٢٩,٥٠٤)

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات المكتتة بغرض المتاجرة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نسبة ٧٠,٤٢%.

٥- دخل المتاجرة، صافي

٢٠١٧	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
(٣,٤٧٢,٦١٢)	(٣,٠٤٩,٢٨٢)
(١,٠٢٩,٥٠٤)	٨٦٨,٥٦٢
(٤,٥٠٢,١١٦)	(٢,١٨٠,٧٢٠)

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

صندوق مُلكيّة للطروحات الأوليّة
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمّة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة ملكيّة للاستثمار	٥٦٥,٩٣٣	٦١,٦٩٢	٢٢٦,٧١٨
اتعاب ادارة	٩٤,٣٢٢	١٠,٢٨٢	٣٧,٧٨٦
اتعاب حفظ			
		٧١,٩٧٤	٢٦٤,٥٠٤

ينفع الصندوق اتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتنفع بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل اتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتنفع بعد نهاية كل ربع سنة. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه، تحمل اتعاب الإدارة واتعاب الحفظ طبقاً للشروط ولحكام الصندوق.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على ٤٤٩,٩٣٧ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٢٠١٦: ١,١٩٤,٠٨٦ وحدة) وعدد ١٢,٠١٤ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (والتابعين لهم) (٢٠١٦: ٢٤,٢٨٩ وحدة).

٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦)

٨- عام

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

