

صندوق ملكية للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
مع تقرير مراجعي الحسابات

صندوق مُلكية للطروحات الأولية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

---

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



## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق مُلكية للطروحات الأولية

## الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق مُلكية للطروحات الأولية (الصندوق) المدار من قبل شركة مُلكية 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 مُلكية 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 ووفقاً 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.

## الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر 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 اثناء مراجعتنا
استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة	قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة:
يملك الصندوق استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة بلغت إجمالي قيمتها مبلغ ١٠,٨ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتتكون استثمارات من استثمارات في أسهم مدرجة 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.	• التحقق من القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية بتاريخ المركز المالي وكذلك أسعار الوحدات للصناديق.
يتم تقييم الاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن قائمة العمليات.	• التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته ضمن قائمة العمليات.
تم اعتبار ان الاستثمارات المقتناه بغرض المتاجرة من أمور المراجعة الهامة لتأثرها بتقلبات أسعار سوق الأوراق المالية.	• تقييم مدى كفاية إفصاحات الصندوق عن تلك الاستثمارات.



**المعلومات الأخرى**

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع ان يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال 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 او مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه. وعندما نقرأ التقرير السنوي، وتبين لنا أن هنالك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

**مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية**

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

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم 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 الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

**مسؤولية مراجع الحسابات**

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وإصدار تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية لمستخدمي 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 جوهريه ناتجة عن غش أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد أو إفادات مضللة، 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 المعدة 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 تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة 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 توقف الصندوق عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.



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

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

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

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

يحتفظ الصندوق بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر  
ترخيص رقم ٤٣٥

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
٢٠,٧٥٦,٨٥٩	٤,٦٠٦,٨٩٦		النقد لدى البنك
٣٧,٩٣٧,٤٢٨	١٠,٨٢٤,١٨٦	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٢٢,٣٣٤	٢٥,٧٣٤		مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٧١٦,٦٢١	١٥,٤٥٦,٨١٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٤,٥٠٤	٧١,٩٧٤	٦	أتعاب مستحقة
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة الدفع
٢٨٤,٥٠٤	٨٦,٩٧٤		مجموع المطلوبات
٥٨,٤٣٢,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢		صافي الموجودات
٥,٨٢٧,٣٤١	١,٧٧٢,٨٨١		الوحدات المصدرة
١٠,٠٣	٨,٦٧		قيمة الوحدة

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



صندوق ملكية للطروحات الأولية  
قائمة العمليات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(٢,١٨٠,٧٢٠)	(٤,٥٠٢,١١٦)	٥	دخل الاستثمار
٥٩٨,٧٢١	٣٧٠,٥١٥		دخل المتاجرة، صافي
(١,٥٨١,٩٩٩)	(٤,١٣١,٦٠١)		توزيعات أرباح
			<b>المصروفات</b>
(٩٣٨,٥٤٥)	(٥٦٥,٩٣٣)	٦	أتعاب إدارة
(١٥٦,٤٢٤)	(٩٤,٣٢٢)	٦	أتعاب الحفظ
(١٢٨,٩٢٣)	(١٣٠,٧٨٢)		مصروفات إدارية أخرى
(١,٢٢٣,٨٩٢)	(٧٩١,٠٣٧)		إجمالي المصاريف
(٢,٨٠٥,٨٩١)	(٤,٩٢٢,٦٣٨)		صافي خسارة العمليات

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٨٠٥,٨٩١)	(٤,٩٢٢,٦٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة العمليات
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة)/دخل العمليات إلى النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٦٨,٥٦٢)	١,٠٢٩,٥٠٤	الخسائر / (الأرباح) غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٣,٦٧٤,٤٥٣)	(٣,٨٩٣,١٣٤)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٠,٨٤٣,٤٣٤	٢٦,٠٨٣,٧٣٨	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
(١٣٠)	(٣,٤٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٣٥١,٧٢٦)	(١٩٢,٥٣٠)	أتعاب مستحقة
-	(٥,٠٠٠)	مصاريف مستحقة الدفع
١٦,٨١٧,١٢٥	٢١,٩٨٩,٦٧٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٢,٠٨٣,٥١٣)	(٣٨,١٩٠,٨٢٥)	دفع قيمة وحدات مستردة
(١٦,٠١٨,٥١٣)	(٣٨,١٣٩,٦٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٩٨,٦١٢	(١٦,١٤٩,٩٦٣)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد لدى البنك
١٩,٩٥٨,٢٤٧	٢٠,٧٥٦,٨٥٩	النقد لدى البنك في بداية السنة
٢٠,٧٥٦,٨٥٩	٤,٦٠٦,٨٩٦	النقد لدى البنك في نهاية السنة

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	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
(٢,٨٠٥,٨٩١)	(٤,٩٢٢,٦٣٨)	صافي خسارة العمليات
١٦,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣٢,٠٨٣,٥١٣)	(٣٨,١٩٠,٨٢٥)	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٦,٠١٨,٥١٣)	(٣٨,١٣٩,٦٣٧)	استرداد وحدات
٥٨,٤٣٢,١١٧	١٥,٣٦٩,٨٤٢	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	الوحدات في بداية السنة
١,٥٤٣,٨٣٢	٥,٢٢٧	وحدات مباعه
(٣,٢٢١,٠٤٨)	(٤,٠٥٩,٦٨٧)	وحدات مستردة
(١,٦٧٧,٢١٦)	(٤,٠٥٤,٤٦٠)	صافي النقص في الوحدات
٥,٨٢٧,٣٤١	١,٧٧٢,٨٨١	الوحدات في نهاية السنة

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

#### 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 ريتنغز للطروحات الأولية في سوق الأسهم السعودية).

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ يوليو ٢٠١٤م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ عملياته بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٤م).

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

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

#### ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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- السياسات المحاسبية الهامة

أعدت 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 المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة 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. 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. تقويم الصناديق المفتوحة المدة المشتراة لأغراض المتاجرة بـصافي قيمة الموجودات الخاصة بها (سعر الوحدة) والمنشورة على سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ التقييم.

#### المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.



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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد 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.

المصاريف

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

٤- الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الارباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية	
(٤٥,٨٥٧)	١,٢٠٧,٠٥٨	١,٢٥٢,٩١٥	%١١	أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
(٥١٣,٤٧٨)	٢,٠٨٢,٤٤٧	٢,٥٩٥,٩٢٥	%١٩	السلع رأسمالية
(٦٨١,١٣٦)	٢,٤٧٦,٩٢٥	٣,١٥٨,٠٦١	%٢٣	النقل
٨٤,٣٨١	١,٥٨٧,٥٢٤	١,٥٠٣,١٤٣	%١٥	الخدمات الاستهلاكية
(١,١٥٦,٠٩٠)	٧,٣٥٣,٩٥٤	٨,٥١٠,٠٤٤	%٦٨	رعاية صحية
١٤١,٣٠٥	٣,١٠٠,٦٣٢	٢,٩٥٩,٣٢٧	%٢٩	ثانياً: صناديق الاستثمار
(١٤,٧١٩)	٣٦٩,٦٠٠	٣٨٤,٣١٩	%٣	صناديق مراجعة مفتوحة المدة
١٢٦,٥٨٦	٣,٤٧٠,٢٣٢	٣,٣٤٣,٦٤٦	%٣٢	صناديق عقارية
(١,٠٢٩,٥٠٤)	١٠,٨٢٤,١٨٦	١١,٨٥٣,٦٩٠	%١٠٠	اجمالي الاستثمارات

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

٥- دخل المتاجرة، صافي

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
(٣,٠٤٩,٢٨٢)	(٣,٤٧٢,٦١٢)	خسائر محققة من بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي
٨٦٨,٥٦٢	(١,٠٢٩,٥٠٤)	(الخسائر) الأرباح غير المحققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٢,١٨٠,٧٢٠)	(٤,٥٠٢,١١٦)	

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

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

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