

شركة ملكية للاستثمار
صندوق ملكية للطروحات الأولية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥

ماتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦ +
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦ +

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود الى مالكي الوحدات في شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

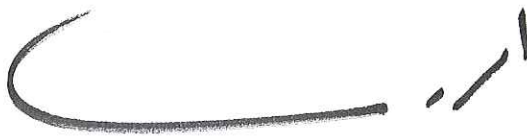
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لصندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) المدار من قبل شركة ملكية للاستثمار (المدير)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١٢ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ("الفترة"). إن هذه القوائم المالية من مسؤولية المدير الذي أعدها وقدمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من 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 أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٦)



الرياض : ٢٦ شوال ١٤٣٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠١٥)

١١٥ / ١٩٨ / ٢٠١٥

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة المركز المالي الأولية - غير مراجعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٥٣,٣٧٤,٠٨٥		رصيد لدى البنك
١١٥,٧١٧,٥٥١	٤	استثمارات تجارية
٦٢,٦٩٠		توزيعات مدينة
٢٦,١٢٢		مصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
<u>١٦٩,١٨٠,٤٤٨</u>		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٧٧٤,٠٩٦		رسوم دائنة
<u>١٦٨,٤٠٦,٣٥٢</u>		صافي الموجودات
<u>١٤,٤٤٦,٩٣٤</u>		الوحدات المصدرة
<u>١١,٦٦</u>		قيمة الوحدة

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة العمليات الاولية - غير مراجعة

للفترة من ١٢ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	إيضاح	
		الدخل من الاستثمار
٢٦,٦٤٨,٤٢٥	٥	دخل المتاجرة
١,٤١١,٥٥٩		توزيعات و إيرادات اخرى
<u>٢٨,٠٥٩,٩٨٤</u>		إجمالي الدخل من الاستثمار
		المصاريف
(٢,١٢٤,٩١٣)	٦	رسوم ادارة
(٣٥٤,١٥٢)	٦	رسوم حفظ
(١٣٢,٦٠٨)		عملة وادارية
<u>(٢,٦١١,٦٧٣)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢٥,٤٤٨,٣١١</u>		صافي دخل العمليات

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية - غير مراجعة
للفترة من ١٢ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي	
٢٥,٤٤٨,٣١١	النشاطات التشغيلية
	صافي دخل العمليات
	التعديلات لـ:
(١١,٥٣٦,٣٤٧)	ارباح غير محققة من الاستثمارات
١٣,٩١١,٩٦٤	
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٤,١٨١,٢٠٤)	استثمارات تجارية، صافي
(٦٢,٦٩٠)	توزيعات مدينة
(٢٦,١٢٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
٧٧٤,٠٩٦	رسوم دائنة
(٨٩,٥٨٣,٩٥٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
	النشاطات التمويلية
٢٣٢,٩٧٢,٤٥٠	متحصلات من الوحدات المباعة
(٩٠,٠١٤,٤٠٩)	قيمة الوحدات المستردة
١٤٢,٩٥٨,٠٤١	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٥٣,٣٧٤,٠٨٥	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات - غير مراجعة
للفترة من ١٢ أغسطس ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ريال سعودي

٢٥,٤٤٨,٣١١

صافي دخل العمليات

٢٣٢,٩٧٢,٤٥٠

التغيرات في معاملات الوحدات

(٩٠,٠١٤,٤٠٩)

متحصلات من الوحدات المباعة

١٤٢,٩٥٨,٠٤١

قيمة الوحدات المستردة

١٦٨,٤٠٦,٣٥٢

صافي التغير في معاملات الوحدات

صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

وحدات

٢٣,١٣٣,٣٠٥

وحدات مباعة

(٨,٦٨٦,٣٧١)

وحدات مستردة

١٤,٤٤٦,٩٣٤

الوحدات في نهاية الفترة

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ - عام

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة، أنشئ بموجب إتفاق بين شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات) تتمثل أهداف الصندوق في زيادة رأس المال على المدى المتوسط والطويل، من خلال استثمار اموال الصندوق في عمليات بناء سجل الاوامر لطرح أسهم الشركات في سوق الاسهم السعودية. وكذلك الاستثمار في الاسهم التي لم يمض على ادراجها في سوق الاسهم السعودية فترة ثلاث (٣) سنوات و المتوافقة مع المعايير الشرعية. يهدف الصندوق الى تحقيق اداء يفوق اداء مؤشر ملكية للطروحات الأولية وذلك بالاستثمار في الطروحات الأولية للشركات السعودية.

بدأ الصندوق قبول الاشتراكات بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٥ (الموافق ٦ يوليو ٢٠١٤) و وفقاً لموافقة الهيئة العامة لسوق المال بدأ التشغيل بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٤.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً على النتائج السنوية للعمليات.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار (اللائحة) الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية كما يلي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الإستثمارات التجارية بالقيمة العادلة.

إثبات الإيرادات

يشتمل دخل المتاجرة على الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح و الخسائر المحققة من بيع الإستثمارات التجارية وتوزيعات الأرباح. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن الإستثمارات التجارية المباعة على تكلفة المتوسط المرجح.

ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات والأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الموجودات في قائمة العمليات.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها (أي عند أحقية الصندوق باستلامها).

تقويم الإستثمارات

تقوم الإستثمارات المشتراة لأغراض المتاجرة بسعر السوق بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

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

شركة ملكية للاستثمار - صندوق ملكية للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - غير مراجعة - تامة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - الإستثمارات التجارية

تتكون الإستثمارات المقنتاه من القطاعات التالية:

القيمة السوقية ريال سعودي	% من اجمالي قيمتها السوقية	
٢٩,٧٤٩,٤٧١	%٢٥,٧	الأسهم الاستثمارية
١٨,١٥٢,٩٦٤	%١٥,٦	نقل
١١,٢١٠,٨١٦	%٩,٧	تجزئة
١٠,٦٢٢,٨٦٠	%٩,٢	الزراعات والصناعات الغذائية
٥,٠٦١,٧٨٨	%٤,٤	أسمت
٢,٢٧٨,٣٧٠	%٢,٠	تامين
		إنشاءات
٧٧,٠٧٦,٢٦٩	%٦٦,٦	مجموع الطروحات الأولية والاسهم المدرجة حديثاً
٢٣,٥٤٣,٤٧٢	%٢٠,٣	صناديق استثمارية
١٥,٠٩٧,٨١٠	%١٣,١	ادوات اسواق النقد وصناديق المراجعة
١١٥,٧١٧,٥٥١	%١٠٠	مجموع الطروحات الأولية والاسهم

٥ - دخل المتاجرة

ريال سعودي	
١٥,١١٢,٠٧٨	أرباح محققة ناتجة عن الاستثمارات
١١,٥٣٦,٣٤٧	أرباح غير محققة ناتجة عن الاستثمارات
٢٦,٦٤٨,٤٢٥	

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق تُحسب يومياً وتُدفع كل ربع سنة. إضافة الى ذلك يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٢,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق. تُحسب يومياً وتُدفع كل ربع سنة. المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابةً عن الصندوق يتم استردادها من الصندوق. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودي من خلال مدير الصندوق. يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على ٢,٠٠٠,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق. أتعاب الإدارة و أتعاب الحفظ تُحسب طبقاً لشروط و أحكام الصندوق.

٧ - آخر يوم للتقويم

آخر يوم تقويم لغرض تقديم القوائم المالية الأولية تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥.