



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

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 مُلكية 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 للستة 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 أعدها 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 المتعدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

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	<u>إيضاح</u>	
			<u>دخل الاستثمار</u>
٣٧٦,١٥٨	(٢,٧٢٧,٦٦١)	٥	(خسارة) / دخل المتاجرة، صافي
٤٩١,٤٧١	٢١٥,٦٧٧		توزيعات أرباح
٨٦٧,٦٢٩	(٢,٥١١,٩٨٤)		
			<u>المصروفات</u>
(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 السنة 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) النتيجة 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 مقتناه 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	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١٨٤,٤٩٥	(٣,٠٦٠,٣٥٨)	صافي (خسارة) / دخل العمليات
١٥,٠٦٥,٠٠٠	٥١,١٨٨	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار الوحدات استرداد وحدات
(٢١,٢٢٢,١٥٨)	(٩,٤٨٢,٧٠٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٦,١٥٧,١٥٨)	(٩,٤٣١,٥١٩)	صافي الموجودات في نهاية الفترة
٧١,٢٨٣,٨٥٨	٤٥,٩٤٠,٢٤٠	
		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	الوحدات في بداية الفترة
١,٤٤٣,٠٦٩	٥,٢٢٧	وحدات مبيعة
(٢,١٧١,٧٩٨)	(٩٩١,٩٧٩)	وحدات مستردة
(٧٢٨,٧٢٩)	(٩٨٦,٧٥٢)	صافي النقص في الوحدات
٦,٧٧٥,٨٢٨	٤,٨٤٠,٥٨٩	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 الستة 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 ل طرح أسهم الشركات في سوق الأسهم السعودية وكذلك الاستثمار في الأسهم التي لم يمض على أدرجها 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 رينغز 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 ١٢ أغسطس ٢٠١٤م.

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

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

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 مُلكية للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر 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 المالية الأولية المرفقة.

العملات الأجنبية

تحول 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 علميات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

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 الأولية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

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

٥- (خسارة) / دخل المتاجرة، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 مُلكية للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة 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:

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	مبلغ المعاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
١٨٥,٦٩٢	٣٩٩,٦٥١	أتعاب ادارة	شركة ملكية للاستثمار
٣٠,٩٤٩	٦٦,٦٠٩	أتعاب حفظ	
<u>٢١٦,٦٤١</u>			

يدفع الصندوق اتعاب 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 اتعاب 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 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 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 المالية الأولية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.