



RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق ملكية للطروحات الأولية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لصندوق ملكية للطروحات الأولية (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية والتغير في صافي الموجودات الأولية والتدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى. 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 ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية 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 أساسي 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 عملية 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 ٢٠١٩ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

م

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م)



صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٥,٠٤٩,٣٥٤	٣٧٩,٨٥٩		النقد لدى البنك
٨٩٢,٠٠٠	٥,٨٤٩,٩٠١	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٧٣٤	٤٣,٢١٦		مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٩٦٧,٠٨٨	٦,٢٧٢,٩٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٧١,٧٥٧	٢٢,٢٧٥		أتعاب مستحقة
٢١,٠٠٠	٢٨,٩١٧		مصاريف مستحقة الدفع
٩٢,٧٥٧	٥١,١٩٢		مجموع المطلوبات
٥,٨٧٤,٣٣١	٦,٢٢١,٧٨٤		صافي الموجودات
٩١١,٧٣١	٩٣٥,٣١٢		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦,٤٤	٦,٦٥		قيمة الوحدة

Munjed

M.N

[Signature]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
(٩١٨,٦٨٥)	٢٢١,٢١٤	٧	ارباح \ (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
١١٧,٠٠٠	٨٣,٢٢٠		توزيعات أرباح
(٨٠١,٦٨٥)	٣٠٤,٤٣٤		المصروفات
(١٠٢,٥٢٠)	(٤٥,٦٧٩)	٨	أتعاب إدارة
(٢٥,٣٨٩)	-		أتعاب الحفظ
(٧٧,٣٢٩)	(٦٦,٥٥٤)		مصروفات إدارية أخرى
(٢٠٥,٢٣٨)	(١١٢,٢٣٣)		إجمالي المصاريف
(١,٠٠٦,٩٢٣)	١٩٢,٢٠١		صافي ربح (خسارة) العمليات
-	-		بنود الدخل الشامل الأخر
(١,٠٠٦,٩٢٣)	١٩٢,٢٠١		اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٣٦٩,٨٤٢	٥,٨٧٤,٣٣١	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(١,٠٠٦,٩٢٢)	١٩٢,٢٠١	صافي ربح (خسارة) العمليات للفترة
-	٢٠٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار الوحدات استرداد وحدات
(٦,٤٦٤,٢١٥)	(٤٤,٧٤٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٦,٤٦٤,٢١٥)	١٥٥,٢٥٢	صافي الموجودات في نهاية الفترة
٧,٨٩٨,٧٠٤	٦,٢٢١,٧٨٤	معاملات الوحدات فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) وحدات	
١,٧٧٢,٨٨١	٩١١,٧٣١	الوحدات في بداية الفترة
-	٣٠,٤٨٢	وحدات مبيعة
(٧٩٤,٧٠٩)	(٦,٩٠١)	وحدات مستردة
(٧٩٤,٧٠٩)	٢٣,٥٨١	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
٩٧٨,١٧٢	٩٣٥,٣١٢	الوحدات في نهاية الفترة

Munfeel

M.N.
[Signature]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
(١,٠٠٦,٩٢٣)	١٩٢,٢٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح (خسارة) العمليات للفترة
		تعديلات لتسوية صافي ربح (خسارة) العمليات إلى النقد (المستخدم في) المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية
١٩٦,٤٥١	(٢٧,٤٩١)	(أرباح) خسائر غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨١٠,٤٧٢)	١٦٤,٧١٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤,٢٨٥,٩٩٢	(٤,٩٣٠,٤١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٨٠٠)	-	توزيعات مستحقة
١٠,٦٩٢	(١٧,٤٨٢)	مصاريف مدفوعة مقدما
(١١,٥٤١)	(٤٩,٤٨٢)	أتعاب مستحقة
٢٩,٣٥٦	٧,٩١٧	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٤٧٨,٢٢٧	(٤,٨٢٤,٧٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٠٠,٠٠٠	محصلات من إصدار وحدات
(٦,٤٦٤,٢١٥)	(٤٤,٧٤٨)	دفع قيمة وحدات مستردة
(٦,٤٦٤,٢١٥)	١٥٥,٢٥٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٩٨٥,٩٨٨)	(٤,٦٦٩,٤٩٥)	صافي النقص في النقد لدى البنك
٤,٦٠٦,٨٩٦	٥,٠٤٩,٣٥٤	النقد لدى البنك في بداية الفترة
١,٦٢٠,٩٠٨	٣٧٩,٨٥٩	النقد لدى البنك في نهاية الفترة



M. N


تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق ملكية للطروحات الأولية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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 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 أيدبال 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.

خلال عام ٢٠١٨م، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والاحكام يتعلق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كجهة حافظه مستقلة (إيضاح ٨).

بلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الانطلاق مبلغ (٣,٣٥) ريال سعودي للوحدة.

ان عنوان ادارة الصندوق كما يلي:

شركة ملكية للاستثمار - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥ - الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية

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- 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- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره ادناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

اعتمد الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار باستخدام منهج الاثر التراكمي للتطبيق الاول لهذا المعيار. سوف يختار الصندوق تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها في السابق كعقود ايجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. سوف يختار الصندوق استخدام الاعفاءات المقترحة لعقود الإيجار التي تنتهي فيها مدة الإيجار في غضون ١٢ شهرا اعتبارا من تاريخ تقديم الطلب الاولي، وعقود الإيجار التي يكون اصلها الاساسي منخفض القيمة. أجرى الصندوق تقييم للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وحدد الفرق مقارنة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ بانه ليس جوهريا في القوائم المالية للصندوق ككل وبالتالي لم يكن هناك أثر مالي على القوائم المالية الاولية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي.

صندوق ملكية للطروحات الأولية (مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (تتمة)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

اثبات 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.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة 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 ممسؤولية 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. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية 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 اتعاب 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
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (تتمة)

٦- 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 ٢٠١٩			
الارباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٦٨	١,٣١٤,٨٧٠	١,٢٩١,٣٠٢	%٢٢
(٧٧,٤١٨)	١,٠٠٤,٨٥٠	١,٠٨٢,٢٦٨	%١٧
(٥١,٠٢٠)	٨٣٢,٣٢٠	٨٨٣,٣٤٠	%١٤
١٥,٠٦٧	٧٦٤,٢٥٠	٧٤٩,١٨٣	%١٣
(٢,٢٦٧)	٥٤٤,٠٠٠	٥٤٦,٢٦٧	%١٠
١,٣٦٠	٤٤٤,٨٣٨	٤٤٣,٤٧٨	%٨
٨٤,٦٠٠	٤٠٨,٩٠٠	٣٢٤,٣٠٠	%٧
٣٣,٦٠١	٥٣٥,٨٧٣	٥٠٢,٢٧٢	%٩
٢٧,٤٩١	٥,٨٤٩,٩٠١	٥,٨٢٢,٤١٠	%١٠٠

أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)

إدارة وتطوير العقارات
الرعاية الصحية
النقل
الخدمات الاستهلاكية
تجزئة السلع الكمالية
المواد الأساسية
الخدمات التجارية والمهنية

ثانياً: صناديق الاستثمار
الصناديق العقارية المتداولة
اجمالي الاستثمارات

بلغت نسبة إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نسبة ٩٤,٠٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥,٢%).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الارباح / (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٨٠	٥٠٢,٠٠٠	٤٨٦,٢٢٠	%٥٦,٢
(١١,٨٠٤)	٣٩٠,٠٠٠	٤٠١,٨٠٤	%٤٣,٨
٣,٩٧٦	٨٩٢,٠٠٠	٨٨٨,٠٢٤	%١٠٠

أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
رعاية صحية
ثانياً: صناديق الاستثمار
صناديق عقارية
اجمالي الاستثمارات

٧- أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٧٢٢,٢٣٤)	١٩٣,٧٢٣	أرباح (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(١٩٦,٤٥١)	٢٧,٤٩١	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(٩١٨,٦٨٥)	٢٢١,٢١٤	

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (تتمة)

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٤,٥٠٧	٢٢,٢٧٥	٤٥,٦٧٩	أتعاب ادارة	شركة ملكية للاستثمار
٢٤,٥٠٧	٢٢,٢٧٥			

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

إضافة الى ذلك، تم تعديل مذكرة الشروط والاحكام الخاصة بالصندوق بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٨م ليصبح أمين الحفظ شركة السعودي الفرنسي كابيتال بدلاً من شركة ملكية للاستثمار (مدير الصندوق) على ان يتم تحميل الصندوق باتعاب حفظ سنوية بمعدل ٠,٠٦% من صافي موجودات الصندوق وبحد أدني ٦٠,٠٠٠ ريال سنويا تحتسب يومياً وتخضم بشكل شهري، خلال عام ٢٠١٩ قرر أمين الحفظ عدم تحميل الصندوق اتعاب حفظ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠١٩.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على عدد ٣٠,٤٨٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: صفر وحدة) مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

٩- القيم 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: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى ٢: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى ٣: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١.

١٠- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العمولات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرياً نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. يقوم الصندوق بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الارصدة لدى البنوك.

صندوق ملكية للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (تتمة)

١١- آخر يوم تقييم
كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٧ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٢- عام
تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.

١٣- الأحداث اللاحقة
في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم الأولية للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٤- الموافقة على القوائم المالية
تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م).