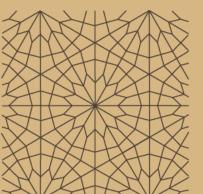


صندوق مُلكيّة للطروحات الأولية

التقرير النصف سنوي



# التقرير الأولي لصندوق مُلكيّة للطروحات الاولية كما في 30/06/2019

# أ. مدير الصندوق

# 1. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة مُلكية للاستثمار

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: 2799 (11) 293 فاكس:

الموقع الإلكتروني www.mulkia.com.sa

# 2. مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشاربن الاستثمار

لايوجد

# 3. أنشطة الاستثمار

في النصف الأول من 2019م قام الصندوق بالأنشطة الاستثمارية الاعتيادية والمشاركة في عدد من عمليات بناء سجل الأوامر واستغلال الفرص الاستثمارية مع الالتزام بقيود الاستثمار.

4. أداء الصندوق
 ارتفع صندوق مُلكية للطروحات الأولية بنسبة 3.24% مقارنة بانخفاض المؤشر الاسترشادي بنسبة 0.43% خلال النصف الأول من العام الجاري 2019م.

ملخص أداء الصندوق						
النصف الأول سنة 3 سنوات منذ الانشاء 2019						
-33.48%	-36.77%	-17.62%	3.24%	الصندوق		
-67.26%	-38.97%	-21.30%	-0.43%	المؤشر الاسترشادي		
33.78%	2.20%	3.68%	3.67%	الفارق		

# تغيرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق. لا يوجد أي تغييرات في شروط وأحكام الصندوق.

- استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى.
   لم يستثمر الصندوق في أي صناديق أخرى.
- 7. بيان العمولات الخاصة التي حصل عليها الصندوق. لم يحصل الصندوق على أي عمولات خاصة.
  - 8. بيانات و معلومات أخرى .
     لا يوجد.

# ب. القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي الخاص بارتباط الفحص رقم 2410 "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. - القوائم المالية مرفقه في أخر التقرير.



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

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

فهرس	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات عن القحص المحدود	-
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)	۲
قائمة الربح أو الخمارة والدخل الشامل الإخر الأولية (غير مراجعة)	٣
قائمة التغير ات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)	£
قائمة التنفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوانم المالية الأولية (غير مراجعة)	1 1



#### RSM المحاسبون المتحدون

شركة النكاؤر عبد القشر بالقا وشركاء

حي العليا - سني رخم ٢١٩٢ الطابق الأول الرقم الصروبي ٢٠٠٠-٢٤٢ الطابق الأول سرب الرياس ١٣٣٣ - ١٣٣٥ ATENTATA SAGA MENTER WELL المكة العربية المعردية www.rsmksa.com

# تقرير مراجعي الحسابات عن القحص المحدود للقوانم المالية الاولية

إلى السادة / مالكي الوحدات في صندوق مُلكية للطروحات الأولية

#### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لصندوق مُلكيّة للطروحات الأولية (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية والتغير في صافي الموجودات الأولية والتَدَفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوَّانم المالية الأولية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "التقرير المالي الأولى" المعتمدُ في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية بناء على فحصنا.

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمتشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استقسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور الماثية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدواية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تَمكننا من الحصول على تأكيد بأننا منظم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المر لجعة، وعليه أن نبدى رأى مر اجعة.

#### الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلقت 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 الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

> المحاسبون المتحدون شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاؤه

> > محمد بن فرحان بن نادر

الرياض، المملكة العربية السعودية ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م)

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

۲۰۱۸ دیستیر ۲۰۱۸ (مراجعة) زیژل سعودي	۲۰ يوٽيو ۲۰۱۹م (غير مراجعة) ريزل سعودي	إيضاح	
			الموجودات
0,-64,704	TV4,444		النقد ثدى البناء
A5T,	*,865,5.1	3	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة
10,471	67,711		مصاريف متاوعة مقدما
0,117,+AA	3,777,573		مجموع الموجودات
			المطاويات
Y1, Y0Y	**.***		أتعاب مستحقة
*1,	TA,41Y		مصاريف ممشمقة الدفع
11,707	#1,197		مجموع المطلوبات
0,476,771	1,771,741		صاقي الموجودات
511,971	170,717		الوحدات المصدرة (بالعدد)
7,11	1,14		قيمة الوحدة

4.4

gh

Municipal

# قائمة الربح أو الحسارة والدخل الشامل الأخر الأولية (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

لفترة السئة أشهر المثنهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (خير مراجعة) ريل سعودي	لفترة السنة أشهر الملتهية في ٢٠ يوثيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	مقل الاستشار
(114,140)	***,***	٧	ارباح \ (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، مسافي
339,	AF,TT.		توزيعات أرباح
(4.1,140)	7-1,171		المصروقات
(1.7,01.)	(10,374)		التعاب إدارة
(TO,TAS)			أتعاب الحقظ
(VY, TY4)	(77,001)		مصروفات إدارية لغرى
(A77,0+7)	(111,117)		إجمالي المصاريف
(1,1,117)	147,7-1		صاقي ريح (خسارة) العطيات
			يئود الدغل الشامل الأغر
(111,111)	157,7-1		اجمالي الدخل الشاءل / (الخسارة الشاءلة) للفترة

4.4

god,



# قَائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

لغترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوثيو ٢٠١٨	لقترة السنة أشهر المتنهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩	
(غیر مراجعة) ریال سعودي	(غیر مراجعة) ریزل سعودی	
10,771,417	*,474,771	صنائي قيمة الموجودات في بداية التترة
(1,1,117)	157,7.1	صافي ريح (خسارة) العليات للقترة
(1,111,110)	Y, (11,V1A)	الثقورات من معاملات الوحدات مكتم بلات من إصدار الوحدات استرداد وحداث
(3,171,750)	100,707	صنافي التغير من معاملات الوحدات
2.A7A,Y+£	1,771,744	صافي الموجودات في تهاية الفترة
لفترة السئة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨	لقترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوتوو ١٩٠١ - ١٩	مغاملات الوحدات فيما ولي ملخص لمعاملات الوجدات الأفتر الا
(غير مراجعة) وحداث	(غير مراجعة) وحداث	
1,777,441	111,771	الوحداث في بداية الثرة
*	TIGAT	وهدات مياعة
(Y11,V-1)	(1,4+1)	وحداث ممكردة
(٧٩٤,٧٠٩)	17,011	صافي الزيادة \ (التقص) في الوحدات
774,577	170,711	الوحدات في فهاية الفترة

4.4

No

Marked

# قَائِمةَ التَّدَقَقَاتَ النَّقَدِيةَ الأُولِيةَ (غَيْر مراجعة) لقَترةَ السَّنَّةُ أَشْهِر المنتهيةَ في ٣٠ يونِيو ٢٠١٩م

لفترة السنة النهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة) زيال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
		التدفقات الثقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,,1,411)	141,1.1	صافي ربح (خسارة) السليك للقترة تحديلات تصوية صافي ربح (خسارة) العمليات إلى اللقد (المستقدم في) المتوفر من الإنقطة التشفيلية
191,601	(17,111)	(أرياح) خسائر غير المحققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة
(A1+,1YY)	111,71.	300 0 <del>8</del> 120 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
		التقيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
1,740,997	(1,17.,11.)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(YP,A-+)	*	توزيعات مستحقة
11,797	(1V, 4AT)	مصاريف مداوعة مأتدما
(11,011)	(ES,EAT)	أكماب مستحقة
19,707	V,41V	مصاريف مستحقة الدفع
7,574,777	(1,471,414)	صاقى النَّك (المستقدم في) المتوفِّر من الإنشطة التشغولية
		التعقلات التقدية من الإقشطة التمويلية
0.00	***,***	متمسلات من إسدار وحداث
(*17,171,7)	(11,714)	دفع اليمة وحداث ممثر دة
(3,131,730)	100,707	صافي النقد المتوفر من (المستقدم في) الأنشطة التمويلية
(AAP, GAP, T)	(1,775,150)	صاقي الثقمن في الثقد لدى اليلك
1,3+1,451	*,-11,7*1	النقد لدى البنك في بداية الفارة
1,17.,1.4	744,404	النقد لدى البلك في تهاية الفارة

تحتبر الإيضاهات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءًا لا يتجزأ من هذه القواتم المالية الاولية.

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

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق مُلكِية الطروحات الأواية ("الصندوق") صندوق أسهم مفتوح المدة الشئ بموجب اتفاق بين شركة مُلكِية للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (ملكي الوحدات). يهدف إلى تحقيق نمو في رأس الملل على المدى المتوسط إلى الملويل 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 المعلير الشرعية وفي حل تتقص عدد الشركات المدرجة في السوق أخر ثلاث سنوات إلي أقل من خمسة عشر شركة مدرجة، فسيتم توسيع المجال الاستثماري الصندوق المشمل أخر خمسة عشر شركة مدرجة ومتوافقة مع المعلير الشرعية، كما يهدف المسندوق إلي تحقيق أداء يفوق معدل أداء المؤشر الاستثر شدادق إلى ويتنغز الطروحات الأولية في سوق الأسهم السعدية)

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٨ رمضان ٤٣٥ هـــ (الموافق ٦ يوليو ٢٠١٤م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ عملياته بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ١٤٢٥م).

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة مُلكِنة للاستثمار. تممك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

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

يلغت الخسارة لوحدة الصندوق منذ الإنطلاق مبلغ (٣,٣٥) ريال سعودي للوحدة,

ان عنوان ادارة الصندوق كما يلي:

شركة مُلكِيّة للاستثمار – طريق الأمير محمد بن عبد العزيز – هي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥ – الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية

٢- اللوائح التظامية

يخضع الصندوق للاتحة صنديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتساريخ ١٦ شعبسان ١٤٣٧ هـــ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودة الناعها.

٣- المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت هذه القوائم الدائية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "اللقارير المائية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون.

التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

- السيرات على المحرف على المحرف المحرف المحرف المحرفة على هذه القوائم العالية الأولية هي نفس تلك المطبقة على القوائم العالية للسنة السابقة المنتية في المحرف ٢٠١٨ يعمد ٢٠١٨ المحرفة على هذه القوائم العالية الأولية هي نفس تلك المطبقة على القوائم

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

اعتمد المستنوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار باستخدام منهج الاثر التراكمي للتطبيق الاول لهذا المجار. سوف يختار المستنوق تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها في السبيق كعقود ايجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتقسيرات الصمادرة عن لجنة نفسيرات المعايير الدولية للتقرير العالي رقم ٤ . سوف يختار الصندوق استخدام الاعقامات للمقترح الاعقامات المفترح اعتيارا من تاريخ تقديم الطلب الاولي، وعقود الإيجار التي يتقيم للطلب الاولي، وعقود الإيجار التي يوكن اصلها الاسماسي مخفض القيمة . أجرى الصندوق تقيم للمعيار الدولي للتقرير العالي رقم ١٦ وحدد الأورة مقارفة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ و التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير العالي رقم ١٤ بالمعيار على القوائم المالية الاولية تقيجة تطبيق المعيار المالية الاولية تقيجة تطبيق المعيار العالي رقم ١١ (١٧) عقود الإيجار.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد ألقو اتم المائية. وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتتستمل على قياس الاسستتمارات المائية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي.

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

### ٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المائية وفقا للمعايير الدولية للتغرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السحودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضعه عادم وتقديرات واقتر اصدارة المستودية والمبلغ المعلقة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصدوفات ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخيرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معاولة في خل الشورف الراهنة، والتي تشكل نقاتهما أساسا لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الذي لا تتضم بمهولة من مصدارها في تختلف النتائج الفعاية عن تلك التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصمورة مستمرة .يتم الاعتراف بالتحديلات على التقديرات المحاسبية بالأر

### البات الإبرادات

#### توزيعات الارباح

يتم أنبات توزيعات الأرياح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.

الأرباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العلالة من خلال الربح او الخسارة
 تتمثل الأرباح والخسائر غير المحققة في الفروقات الناتجة عن التغيرات في القيمة العلالة للاستثمارات بالقيمة العلالة من خلال الربح او الخسائر المحققة هي الناتجة من بيع الاستثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة. تحدد

### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد في الصندوق وأر صدة لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السبولة العالية ذات استحقاق ثثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإفتاء

الأرباح والخسائر المحققة من جراء بيع الاستثمارات بالقيمة العاتلة من خلال الربح او الخسارة على تكلفة المتوسط المرجح

### الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الأستثمارات بالقيمة المائدة من خَلال الربح أو الخسارة بالقيمة العائلة في حسلب القوائم المائية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة النائجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الاولية.

#### المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

#### الزكاة وضريبة الدخل

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

### العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنية أريالات سمودية بأسمعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أر صدة الموجودات والمطلوبات التقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتثريخ قائمة المركز المالي الأولية. و تدرج الأرباح والخسائر التاتجة عن علميات 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 او الخسارة الأولية.

### صافى قيمة الموجودات

يتم أحتساب مساقي قهمة الموجودات لكل وحدة كما تم الاقصماح عنها في قائمة صسافي الموجودات من خلال قسمة صساقي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.

اجمالي الاستثمارات

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

# الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمار أت بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:

	كما قي ٣٠ يوثيو ٢٠١٩				
	% من القيمة الموقية	التكافقة ريزال سعو د ي	القيمة السوقية ريزل سعودي	الارياح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	
أولا: 'استثمارات الأسهم (حسب القطاع)			- Automobile		
إدارة وتطوير العقارات	% * *	1.791,7.7	1,711,47.	TT,07A	
الرعاية الصنعية	%34	1, . AT, TTA	1, ,	(YY, 11A)	
النقل	%11	AAT, T1 .	ATT.TT.	(*1,. *.)	
الخدمات الاستهلاكية	%14	VES, SAT	V11, Y0.	10,.34	
تجزئة السلع الكمالية	%1.	017,T3V	@ t t ,	(7,777)	
المواد الأسآسية	%A	ttT,tYA	111,070	1,77.	
الخدمات التجارية والمهنية ثانيا: صناديق الاستثمار	%V	711,7	1	A1,7	
الصناديق العقارية المتداولة	9/49	0 . T. TYT	272,147	FF.3 - 1	

بلغت نسبة اجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من صنافي موجودات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نسبة ٢٠,١٤٣ (٢١ ديسمبر ٢٠١٨).

0,477,11.

YY. £41

0,111,1.1

%1..

			دیسمپر ۲۰۱۸	الارباح/
	% من القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	(القسائر) غير المحققة ريال سعودي
أولا: "استثمارات الأسهم (حسب القطاع)				
ر عاية صحبة	%07.7	EAS.TT.	e. T	10. 44.
ثاتياء صناديق الاستثمار				
سناديق عقارية	% tr.A	t - 1 . A - f	**.,	(11,A-1)
لجمالي الاستثمارات	%1	AAA, . Y 1	A57	T.573

# ٧- أرباح (خمائر) استثمارات بالقيمة العلالة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة) ريال سعودي	
157,777	أرباح (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صالى
77,153	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
***,***	
	المنتهية في ٣٠ يونيو ١٠٠٦ (غير مراجعة) ريزل سعودي ١٩٣,٧٢٢

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

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما أي ٣٠ يوليو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	ميلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريزل معودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
Y1,0.Y	77,770	10,779	أتعاب ادارة	شركة شلكية للاستثمار
Y1.0.V	**.**			

ينفع الصندوق اتعاب إدارة بمعنل سنوي قدره ٥٠١% من صنافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم عمل وتدفع بعد نهاية كل ربع سنة.

إضافة الى ذلك، ثم تعديل مذكرة الشروط والاحكام الخاصة بالصندوق بتثريخ ٣ أبريل ٢٠١٨م ليصبح أمين العفظ شركة السعودي الفرنسي كابيتال بدلاً من شركة مُلكيّة للاستثمار (مدير الصندوق) على أن يتم تحميل الصندوق بأتعاب حفظ سنوية بمعدل ٢٠٠١% من صافى موجودات الصندوق وبحد أدنى ٢٠٠٠٠ ريال سفويا تحتسب بومياً وتخصم 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 ملكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على عند ٣٠,٤٨٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨; صغر وحدة) مملوكة من قبل أحد أعضاه مجلس إدارة الصندوق.

#### ٩- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العائلة هي القيمة للتي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسبوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بتسروط تعامل عادلة تتكون الادوات المائية من الموجودات المائية والمطلوبات المائية.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية:

المستوى ١: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة للفس 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 المقاطر

#### مخاطر الانتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يودي إلى تكيد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الانتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك محلي دات تصنيف التمالي مرتفع.

#### مخاطر أسعار العمولات

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

#### distant dela

هي مخّاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية, تراقب الإدارة تقلبات اسعار صرف العملات الأجنبية وتعقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جو هرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

#### بخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدوع على يدم اصل مالي ما يسرعة ويميلغ يعادل قيمته العادلة. يقوم الصندوق بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتكد من توفر الأرصدة لدى البنوك.

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

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

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

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

£ ١-الموافقة على القوانم المالية تمت الموافقة على هذه القوانم المالية الاولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (١ أغسطس ٢٠١٩ م).