



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)
القوائم المالية للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ م
ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

صندوق ثروات للطروحات الأولية
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة / حملة الوحدات في صندوق ثروات للطروحات الأولية

نطاق الفحص

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق ثروات للطروحات الأولية (الصندوق) والمدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦م و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. ان هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق ثروات للطروحات الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للفترة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (٢٦ فبراير ٢٠١٧م)

صندوق ثروات للطروحات الأولية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
١٠,٥٤٧,٣١٨		النقد لدى البنك
٨٢٣,٥٣٥	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة، صافي
١١,٣٧٠,٨٥٣		مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات</u>
٣٨,٨٦٢	٦	أتعاب مستحقة
٢٩,١٧٦		مصاريف مستحقة الدفع
٦٨,٠٣٨		مجموع المطلوبات
		أموال مالكي الوحدات
١١,٣٠٢,٨١٥		صافي الموجودات
١,٠٦١,٧٥٥		الوحدات المصدرة
١٠,٦٥		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق ثروات للطروحات الأولية
قائمة الدخل الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

	<u>إيضاح</u>	<u>ريال سعودي</u>	
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م			
			<u>الدخل</u>
٨٨٥,٣٢١	٥		دخل المتاجرة، صافي
٧,٣٣٣			إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
٣,٣٣٥			أرباح وحدات مستردة
٨٩٥,٩٨٩			إجمالي الدخل
			<u>المصروفات</u>
٩٨,٣١١	٦		أتعاب إدارة
١٥,٥٢٣	٦		أتعاب الحفظ
١٢٢,٩٥١	٧		مصروفات أخرى
٢٣٦,٧٨٥			إجمالي المصاريف
٦٥٩,٢٠٤			صافي دخل العمليات

صندوق ثروات للطروحات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للفترة من ١٠ يناير
٢٠١٦ و لغاية ٣١
ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٥٩,٢٠٤	صافي دخل العمليات
	التسويات لـ:
(١٨,٢٥١)	أرباح غير محققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٣,٣٣٥)	أرباح وحدات مستردة
٦٣٧,٦١٨	
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨٠٥,٢٨٤)	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٣٨,٨٦٢	أتعاب مستحقة
٢٩,١٧٦	مصاريف مستحقة الدفع
(٩٩,٦٢٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٧٥٦,٨٣٢	متحصلات من إصدار وحدات
(١٥,١٠٩,٨٨٦)	دفع قيمة وحدات مستردة
١٠,٦٤٦,٩٤٦	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠,٥٤٧,٣١٨	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
-	النقد لدى البنك في بداية الفترة
١٠,٥٤٧,٣١٨	النقد لدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق ثروات للطروحات الأولية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	
-	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٦٥٩,٢٠٤	صافي دخل العمليات
٢٥,٧٥٦,٨٣٢	التغيرات في معاملات الوحدات
(١٥,١١٣,٢٢١)	متحصلات من إصدار الوحدات
١٠,٦٤٣,٦١١	استرداد وحدات
١١,٣٠٢,٨١٥	صافي التغير في معاملات الوحدات
	صافي الموجودات في نهاية الفترة
	معاملات الوحدة
	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
	الوحدات في بداية الفترة
-	وحدات مباعه
٢,٤٨٢,٨٢٨	وحدات مستردة
(١,٤٢١,٠٧٣)	صافي الزيادة في الوحدات
١,٠٦١,٧٧٥	الوحدات في نهاية الفترة
١,٠٦١,٧٧٥	

صندوق ثروات للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - الصندوق وأنشطته

إن صندوق ثروات للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية وأسهم الشركات التي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية أكثر من خمس سنوات، تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ثروات للأوراق المالية.

صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥ م). يعتبر تاريخ بدء الصندوق حسب الشروط والأحكام ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠١٦ م).

بدء الصندوق عملياته بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٦ م وأول فترة مالية انتهت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. بالتالي، فإن هذه تعتبر أول قوائم مالية للصندوق والتي تغطي الفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ولذلك لم تقدم أي أرقام مقارنة.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة.

أثبات الإيرادات

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها. يشتمل دخل المتاجرة على الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات لأغراض المتاجرة وتوزيعات الأرباح. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن الاستثمارات لأغراض المتاجرة المباعة على تكلفة المتوسط المرجح. يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي.

تقييم الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المشتراة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية كما بتاريخ التقييم. تقييم 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 العمليات. تقييم الصناديق المفتوحة المدة المشتراة لأغراض المتاجرة بصافي قيمة الموجودات الخاصة بها والمنشورة على سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ التقييم.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

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

صندوق ثروات للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 تقويم على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤ - الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة، صافي

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الأرباح غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	من القيمة السوقية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
١٨,٣١١	٩٨,٨١٧	٨٠,٥٠٦	١٢%
(٧,٠٠١)	٦٤,٨٨٨	٧١,٨٨٩	٨%
٧,٨٨٥	٢٠,٧٧٤	١٢,٨٨٩	٢%
١٩,١٩٥	١٨٤,٤٧٩	١٦٥,٢٨٣	
(٩٤٤)	٦٣٩,٠٥٦	٦٤٠,٠٠٠	٧٨%
١٨,٢٥١	٨٢٣,٥٣٥	٨٠٥,٢٨٣	١٠٠%

أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)

اسمنت
الخدمات الاستهلاكية
نقل

ثانياً: صناديق الاستثمار

صندوق نمو للطروحات الأولية مفتوح المدة
اجمالي الاستثمارات

٥ - دخل المتاجرة، صافي

الفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي
٨٦٧,٠٧٠
١٨,٢٥١
٨٨٥,٣٢١

أرباح محققة عن بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي

أرباح غير المحققة من استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)

صندوق ثروات للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٣,٥٦٣	٩٨,٣١١	أتعاب ادارة	شركة ثروات للأوراق المالية
٥,٣٠٠	١٥,٥٢٣	أتعاب حفظ	
٣٨,٨٦٣			

يدفع الصندوق اتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٩٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتدفع على أساس ربع سنوي.

إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل اتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومية وتدفع على أساس ربع سنوي. تحمل اتعاب الإدارة و اتعاب الحفظ طبقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات على وحدات محتفظ بها من قبل مدير الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بعدد ٩٦٨,١١٨ وحدة.

٧ - مصروفات أخرى

للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	
٣٣,٠٠٠	أتعاب الهيئة الشرعية
٢٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٤,٣٧٥	رسوم المؤشر الاسترشادي
١٨,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٢٢,٥٧٦	مصروفات أخرى
١٢٢,٩٥١	

٨ - آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.

٩ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.