

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

الى السادة / حملة الوحدات في صندوق ثروات للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ثروات للطروحات الأولية (الصندوق) والمدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. عن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة 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 أساس 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

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٥ شوال ١٤٣٩هـ (٩ يوليو ٢٠١٨)



صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح ١٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح ١٠ ١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	
الموجودات				
٧	٢,٠١١,٠٩٧	٢,٠٥٨,٥٠٩	١٠,٥٤٧,٣١٨	النقد لدى البنوك
	١١,٣٣٥	٤١,١٧٩	٨٢٣,٥٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	١٤,٩٤٤	-	-	مصاريف مدفوعة مقدما
	٢,٠٣٧,٣٧٦	٢,٠٩٩,٦٨٨	١١,٣٧٠,٨٥٣	مجموع الموجودات
المطلوبات				
٩	١٠,١٦٩	٥,٧٦٥	٣٨,٨٦٢	أتعاب مستحقة
	١٩,٦٠٠	٣١,٤٦١	٢٩,١٧٦	مصاريف مستحقة الدفع
	٢٩,٧٦٩	٣٧,٢٢٦	٦٨,٠٣٨	مجموع المطلوبات
	٢,٠٠٧,٦٠٧	٢,٠٦٢,٤٦٢	١١,٣٠٢,٨١٥	صافي الموجودات
	٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠	١,٠٦١,٧٥٥	الوحدات المصدرة (بالعدد)
	٩,٧٧٥	١٠,٠٤	١٠,٦٥	قيمة الوحدة

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيضاح ١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
	(٥٣,٩٨٠)	(٣٥٤)	٨	خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	١,٦٦٢	٢٠٤		توزيعات أرباح أخرى
	(٥٢,٣١٨)	(١٥٠)		
	(٥١,٦٥٥)	(٩,٦٣٢)	٩	أتعاب إدارة
	(٨,١٥٦)	(٦,٠٧٤)	٩	أتعاب الحفظ
	(٤٥,٠٨٨)	(٣٨,٩٩٩)		مصروفات أخرى
	(١٠٤,٨٩٩)	(٥٤,٧٠٥)		إجمالي المصاريف
	(١٥٧,٢١٧)	(٥٤,٨٥٥)		صافي خسارة العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١,٣٠٢,٨١٥	٢,٠٦٢,٤٦٢	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(١٥٧,٢١٧)	(٥٤,٨٥٥)	صافي خسارة العمليات
-	-	التغيرات في معاملات الوحدات
(٩٨٥,٦٧٣)	-	متحصلات من إصدار الوحدات
(٩٨٥,٦٧٣)	-	وحدات مستردة
١٠,١٥٩,٩٢٥	٢,٠٠٧,٦٠٧	صافي التغير في معاملات الوحدات
		صافي الموجودات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدة
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وحدات	
١,٠٦١,٧٥٥	٢٠٥,٣٧٠	الوحدات في بداية الفترة
(٩٣,٦٥٧)	-	وحدات مستردة
٩٦٨,٠٩٨	٢٠٥,٣٧٠	صافي الزيادة في الوحدات
٩٦٨,٠٩٨	٢٠٥,٣٧٠	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	
(١٥٧,٢١٧)	(٥٤,٨٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة العمليات
١٢,٧٥٤	(٦٥٤)	تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٤١,٢٢٦	١,٠٠٨	(أرباح) / خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٠٣,٢٣٧)	(٥٤,٥٠١)	خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥٢,١٣٤	٢٩,٤٩٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٣١,٤٤٤)	(١٤,٩٤٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٩,٥٧٤)	٤,٤٠٤	أتعاب مستحقة
١,٦٣١	(١١,٨٦١)	مصاريف مستحقة الدفع
(٩٠,٤٩٠)	(٤٧,٤١٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٨٥,٦٧٣)	-	وحدات مستردة
(٩٨٥,٦٧٣)	-	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٠٧٦,١٦٣)	(٤٧,٤١٢)	صافي النقص في النقد لدى البنوك
١٠,٥٤٧,٣١٨	٢,٠٥٨,٥٠٩	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٩,٤٧١,١٥٥	٢,٠١١,٠٩٧	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

صندوق ثروات للطروحات الأولية (مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ - الصندوق وأنشطته
إن صندوق ثروات للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثمارات مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية وأسهم الشركات التي لم يعض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية أكثر من خمس سنوات.
تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ثروات للأوراق المالية.
أمين الحفظ هو مجموعة النفيعي للاستثمار، وذلك طبقاً لتحديث الشروط والأحكام وحسب لائحة صناديق الاستثمار بموجب اشعار هيئة السوق المالية بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨.
صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥م). يعتبر تاريخ بدء الصندوق حسب الشروط والأحكام ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠١٦م).
بدء الصندوق عملياته بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٦م.
تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - اللوائح النظامية
يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) 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 - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
إن هذه القوائم المالية الأولية هي أول قوائم مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عن فترة الستة أشهر وتندرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم (١) من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترات وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وكذلك المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧م (إيضاح رقم ١٠).

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تصبح سارية المفعول

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار (يسري من ٢٠١٩/١/١)
إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.
يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كيف يقوم معد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة.

بينما يواصل المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.
ومن غير المتوقع أن تطبيق هذا المعيار خلال الفترات اللاحقة يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية الأولية للصندوق

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

٦ - 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.

اثبات الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.

- أرباح / (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

أرباح / (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة 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.

نقد لدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة السوقية 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

تفيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل 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. 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 علي 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 ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تمة)

٧ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية:

القيمة السوقية ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاع) نقل
١١,٣٣٥	١٢,٣٤٣	١٠٠%	

٨ - خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	أرباح (خسائر) محققة عن بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة خسائر غير محققة عن بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
(١٢,٧٥٤)	٦٥٤	
(٤١,٢٢٦)	(١,٠٠٨)	
(٥٣,٩٨٠)	(٣٥٤)	

٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٨,٨٦٣	٥,٧٦٥	٤,٧٩٩	٩,٦٣٢	أتعاب إدارة	شركة ثروات للأوراق المالية
-	-	٥,٣٧٠	٦,٠٧٤	أتعاب حفظ	مجموعة للاستثمار
٣٨,٨٦٣	٥,٧٦٥	١٠,١٦٩			

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

إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتدفع كل ربع سنة. تحمل أتعاب الإدارة وأتعاب 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بعدد ٢٠٥,٣٧٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٠١٥,٣٧٠ وحدة).

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

١٠ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كما هو مبين في الايضاح رقم (٤) إن هذه القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م هي أول قوائم أعدها الصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عن فترة الستة أشهر. أما بالنسبة للفترات وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، فقد قام الصندوق بإعداد قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه قد قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية لتتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ١ يناير ٢٠١٧ م وكذلك المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. إن الإيضاحات من (١٠-١) حتى (١٠-٥) توضح التعديلات التي أدخلها الصندوق لتعديل قوائمه المالية الصادرة سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٧ م والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

١٠-١ أثر التطبيق على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المبلغ المسجلة سابقا ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي
٤١,١٧٩	(٤١,١٧٩)	-
-	٤١,١٧٩	٤١,١٧٩

استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٠-٢ أثر التطبيق على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المبالغ المسجلة سابقا ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي
٦٦,٦٣٢	(٦٦,٦٣٢)	-
١٤,٢٣٧	(١٤,٢٣٧)	-
-	٦٦,٦٣٢	٦٦,٦٣٢
-	١٤,٢٣٧	١٤,٢٣٧

خسائر محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة
خسائر غير محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة
خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٠-٣ أثر التطبيق على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

المبالغ المسجلة سابقا ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي
١٢,٧٥٤	(١٢,٧٥٤)	-
٤١,٢٢٦	(٤١,٢٢٦)	-
-	١٢,٧٥٤	١٢,٧٥٤
-	٤١,٢٢٦	٤١,٢٢٦

خسائر محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة
خسائر غير محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة
خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تتمة)

١٠- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) (تتمة)

١٠-٤ أثر التطبيق على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٧:

المبالغ المسجلة سابقا ١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي	أثر إعادة التصنيف ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ١ يناير ٢٠١٧ ريال سعودي
٨٢٣,٥٣٥	(٨٢٣,٥٣٥)	٨٢٣,٥٣٥
-	٨٢٣,٥٣٥	-

استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٠-٥ إيضاحات حول التسويات:

تم إعادة تصنيف محفظة الاستثمار بمبلغ ٨٢٣,٥٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك وفقا لنموذج الاعمال للصندوق والخاص بهذه المحفظة طبقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية.

١١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

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

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١١,٣٣٥	-	-	١١,٣٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤١,١٧٩	-	-	٤١,١٧٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

١٢ - آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٢٧ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧ م).

١٣ - عام

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