



RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦م (منذ التأسيس) وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م  
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

---

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
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

الى السادة / حملة الوحدات في صندوق ثروات للطروحات الأولية

### نطاق الفحص

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 ٢٠١٦م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر 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 الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فأنا 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 المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٣٧هـ (٣١ يوليو ٢٠١٦م)

مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM، وعلامتها التجارية RSM .  
RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM .  
كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات.  
إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي		
١٤,١٢١,٤١٠		النقد لدى البنك
٨٤١,٣٤٤	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة، صافي
١٥,٨٩٥		مصاريف مدفوعة مقدما
١٤,٩٧٨,٦٤٩		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٣٣,٣٤٨	٦	أتعاب مستحقة
٩,٥٨٨		مصاريف مستحقة الدفع
٤٢,٩٣٦		مجموع المطلوبات
١٤,٩٣٥,٧١٣		أموال مالكي الوحدات
١,٣٨٧,٨٧٠		صافي الموجودات
١٠,٧٦		الوحدات المصدرة
		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦  
(منذ التأسيس)  
وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

ريال سعودي	إيضاح	
٩٠٣,١٣٠	٥	دخل المتاجرة، صافي
٦,٠٩٩		توزيعات أرباح أخرى
<u>٩٠٩,٢٢٩</u>		
		<b>المصروفات</b>
٣٠,٦٨٧	٦	أتعاب إدارة
٤,٨٤٥	٦	أتعاب الحفظ
٥٧,٩٨٢		مصروفات أخرى
<u>٩٣,٥١٤</u>		إجمالي المصاريف
<u>٨١٥,٧١٥</u>		صافي دخل العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦  
(منذ التأسيس)  
وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
ريال سعودي

	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨١٥,٧١٥	صافي دخل العمليات التسويات لـ:
(٣٦,٠٦٠)	أرباح غير محققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٣,٣٣٥)	أرباح وحدات مستردة
٧٧٦,٣٢٠	
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨٠٥,٢٨٤)	استثمارات ممتناه بغرض المتاجرة
(١٥,٨٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣,٣٤٨	أتعاب مستحقة
٩,٥٨٨	مصاريف مستحقة الدفع
(١,٩٢٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٤٥٦,٨٣٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٣٣,٤٩٩)	دفع قيمة وحدات مستردة
١٤,١٢٣,٣٣٣	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,١٢١,٤١٠	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
-	النقد لدى البنك في بداية الفترة
١٤,١٢١,٤١٠	النقد لدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ (منذ التأسيس) وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	
-	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٨١٥,٧١٥	صافي دخل العمليات
-	التغيرات في معاملات الوحدات
١٤,٤٥٦,٨٣٢	متحصلات من إصدار الوحدات
(٣٣٦,٨٣٤)	استرداد وحدات
١٤,١١٩,٩٩٨	صافي التغير في معاملات الوحدات
١٤,٩٣٥,٧١٣	صافي الموجودات في نهاية الفترة
	معاملات الوحدة
	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
	الوحدات في بداية الفترة
١,٤٢١,٠٧٤	وحدات مبيعة
(٣٣,٢٠٥)	وحدات مستردة
١,٣٨٧,٨٦٩	صافي الزيادة في الوحدات
١,٣٨٧,٨٦٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

## صندوق ثروات للطروحات الأولية إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

### 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 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 وأول فترة مالية انتهت بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦م. بالتالي، فإن هذه تعتبر أول قوائم مالية للصندوق والتي تغطي الفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 ١٤٢٧هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

#### العرف المحاسبي

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

#### اثبات 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

تفيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

#### الزكاة وضريبة الدخل

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



صندوق ثروات للطروحات الأولية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة) (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو 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:

القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية	
٩٧,٥٦٣	٨٠,٥٠٦	١٢%	أولاً استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
٦٣,٧٩١	٧١,٨٨٨	٧%	اسمنت
١٥,١٧٢	١٢,٨٨٩	٢%	فنادق وسياحة
١٧٦,٥٢٦	١٦٥,٢٨٣		نقل
٦٦٤,٨١٨	٦٤٠,٠٠٠	٧٩%	ثانياً صناديق الاستثمار
٨٤١,٣٤٤	٨٠٥,٢٨٣	١٠٠%	صندوق نمو للطروحات الأولية مفتوح المدة اجمالي الاستثمارات

٥ - دخل المتاجرة، صافي

الفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ (منذ التأسيس) وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي
٨٦٧,٠٧٠
٣٦,٠٦٠
٩٠٣,١٣٠

أرباح محققة عن بيع استثمارات لأغراض المتاجرة، صافي  
الحركة في الأرباح غير المحققة

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 ٢٠١٦ ريال سعودي	مبلغ المعاملة للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ (منذ التأسيس) وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٨,٨٠١	٣٠,٦٨٧	أتعاب ادارة	شركة ثروات للأوراق المالية
٤,٥٤٧	٤,٨٤٥	أتعاب حفظ	
٣٣,٣٤٨			

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

صندوق ثروات للطروحات الأولية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة) (غير مراجعة)  
للفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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 ٢٠١٦ بعدد ١,٢٣٦,٥٤١ وحدة.

٧ - آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٨ - عام

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