

(أ) معلومات صندوق الاستثمار:

1. صندوق ثروات للطروحات الأولية - Tharwat IPO Fund

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في السوق الأولية بسوق الأسهم السعودية من خلال المشاركة في عمليات بناء سجل الأوامر لأسهم الشركات المساهمة خلال فترة الطرح الأولي العام، وفي أسهم الشركات المدرجة حديثاً التي لم يمض على إدراجها خمس سنوات في الأسواق الثانوية في المملكة العربية السعودية. كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. ولن يتم توزيع أي أرباح نقدية للمشاركين وسيعاد استثمارها في الصندوق، ولأغراض استثمارات الصندوق فإن جميع الشركات التي سوف يستثمر بها الصندوق ستكون من الشركات المتوافقة مع معايير الهيئة الشرعية للصندوق. وسيكون المؤشر الإرشادي للصندوق هو مؤشر ثروات للطروحات الأولية والمقدم من شركة آيديل ريتينغ (Ideal Ratings).

جدول يوضح سياسة الاستثمار

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الطروحات الأولية وحقوق الأولوية والأسهم المدرجة حديثاً	30%	100%
أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة	0%	50%
السوق الموازية (نمو)	0%	10%
صناديق طروحات أولية أخرى	0%	50%
الصناديق العقارية المتداولة	0%	50%
صناديق أسواق النقد	0%	50%
سيولة نقدية أو أدوات أسواق النقد	0%	70%

• في الظروف الاستثنائية قد يلجأ مدير الصندوق للاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة تصل إلى 100%.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا يتم توزيع أي أرباح نقدية للمشاركين وسيعاد استثمارها في الصندوق.

4. جميع التقارير الخاصة بالصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

(ب) أداء الصندوق:

1. جدول أداء الصندوق منذ التأسيس:

الفئة	2016/12/31 م	2017/12/31 م	2018/12/31 م	2019/12/31 م
صافي قيمة أصول الصندوق	11,302,815	2,062,462	1,932,268	1,859,929
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	10.6454	10.0426	9.4087	9.0565
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	10.8216 9.5797	10.6686 10.0426	10.6686 9.4087	9.4224 8.9759
عدد الوحدات المصدرة	1,061,755	205,370	205,370	205,370
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة	لا تنطبق	لا تنطبق	لا تنطبق	لا تنطبق
نسبة المصروفات	2.07%	8.74%	6.43%	6.82%

2. سجل الاداء:

أ/ العائد الإجمالي

الفترة	سنة واحدة	3 سنوات
عائد الصندوق	(3.74%)	(14.93%)

- بداية نشاط الصندوق 2016/01/10 م

ب/ العائد الإجمالي السنوي

السنة	سعر الوحدة
2016	10.6455
2017	10.0426
2018	9.4087
2019	9.0565

- بداية نشاط الصندوق 2016/01/10 م

ج/ جدول الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق عام 2019م:

نوع الرسوم	النسبة المئوية من صافي أصول الصندوق	المصاريف الفعلية
رسوم الإدارة	0.94%	17,961
رسوم الحفظ	1.05%	20,000
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	0.95%	18,000
رسوم المحاسب القانوني	1.05%	20,000
الرسوم الرقابية	0.39%	7,500
رسوم الهيئة الشرعية	0.79%	15,000
رسوم نثرية وأخرى	0.10%	1,891
رسوم نشر بيانات الصندوق على موقع "تداول"	0.26%	5,000
رسوم المؤشر الاسترشادي	1.28%	24,375
رسوم الاشتراك	تدفع مقدماً قبل الاشتراك في الصندوق	
إجمالي المصاريف	6.82%	129,727.13

• لم يتم تقديم أي حسم على المصاريف أو التنازل عنها، عدا رسوم الاشتراك حيث يحق لمدير الصندوق حسم جزء منها أو التنازل عنها.

د/ قواعد حساب بيانات الأداء

يتم احتساب صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو استرداد أو تحويل وحدات ذلك الصندوق من قبل مدير الصندوق بأن يطرح من قيمة إجمالي أصول الصندوق مبلغ مطلوبات الصندوق (وذلك بخصم المبالغ الثابتة ومن ثم خصم المبالغ النسبية)، التي تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - الرسوم والأتعاب المحددة في شروط وأحكام الصندوق. ومن ثم يحتسب سعر الوحدة بقسمة صافي قيمة أصول الصندوق على عدد الوحدات في الصندوق ومقارنتها بأداء المؤشر الإسترشادي.

3. التغيرات الجوهرية خلال عام 2019م:

لا يوجد.

4. ممارسات التصويت السنوية:

لا يوجد

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي لعام 2019م:

قرار	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	تصنيف العضوية	أعضاء اللجنة
2019/12/09	2019/09/10	2019/06/20		
√	√	√	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ خالد بن إبراهيم السلطان
√	√	√	عضو غير مستقل	الأستاذ/ خالد بن عبدالله بن مقيبل
√	√	√	عضو مستقل	الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم بن سعيدان
√	√	√	عضو مستقل	الأستاذ/ أحمد بن عبدالرحمن العجلان

القرارات الصادرة عن مجلس إدارة الصندوق لعام 2019م

1. اعتماد القوائم المالية المدققة للصندوق لعام 2018م.
2. الاطلاع على التقرير السنوي للصندوق للعام 2018م.
3. اعتماد القوائم المالية الأولية للصندوق للفترة المنتهية في 2019/06/30م.
4. الاطلاع على التقارير الأولية النصف سنوية للصندوق.
5. اعتماد الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية المعدلة بتغيير عنوان مدير الصندوق.
6. تم استعراض أداء الصندوق خلال الفترة الماضية والتأكد من تطبيق استراتيجية الصندوق وتحقيقها لمصلحة مالكي الوحدات. والتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
7. الموافقة على مشاركة الصندوق في بناء سجل الأوامر والإكتتاب في شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)، مع مراعاة شروط وأحكام الصندوق في 2019/12/09م.

ج) مدير الصندوق:

1. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة ثروات للأوراق المالية

6635 التخصصي-حي العليا- وحدة رقم 12 - الرياض 12331 - 3787 المملكة العربية السعودية، الهاتف:

00966114811000 الفاكس: 00966114808038 الموقع الإلكتروني: www.Tharwat.sa

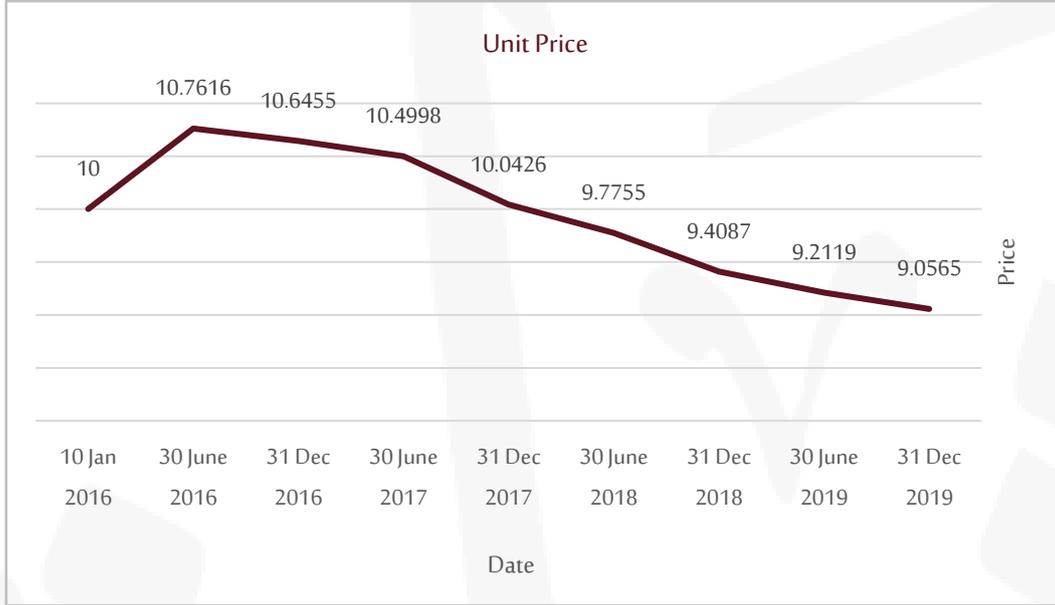
2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد.

3. الأنشطة الاستثمارية التي قام بها الصندوق

قام مدير الصندوق بزيادة بعض مراكزه الاستثمارية من خلال الاكتتاب في:
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو).

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة



5. التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام ومذكرة معلومات صندوق ثروات للطروحات الأولية لعام 2019م:

- تعديل عنوان مدير الصندوق بتاريخ 2019/09/10م.

6. معلومات أخرى:

لا يوجد.

7. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى

لا يوجد.

8. بيانات العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد.

9. معلومات أخرى

- يبلغ استثمار مدير الصندوق في صندوق ثروات للطروحات الأولية 1,859,929 ريال سعودي.

- مخالفة الفقرة الفرعية (ج) من المادة (76) من لائحة صناديق الاستثمار (اللائحة) وذلك لعدم نشر صافي قيمة أصول الوحدة

في يوم العمل التالي ليوم التعامل.

د) أمين الحفظ:

1. اسم وعنوان أمين الحفظ

مجموعة النفيعي للاستثمار وهي التي تمارس دور " أمين الحفظ " وعنوانها كالاتي: مركز بن حمران - شارع التحلية - الدور السابع مكتب رقم B704 هاتف رقم: +966126655071 فاكس رقم: +966126655723 ص.ب 17381 جدة 21484 المملكة العربية السعودية

2. موجز لواجباته ومسؤولياته

- الاحتفاظ بسجلات مالكي الوحدات.
- حفظ القرارات الاستثمارية للصندوق.
- محاضر اجتماعات مجلس إدارة الصندوق.
- تزويد مدير الصندوق بتقارير الحفظ كل ستة أشهر من تاريخ بدء الحفظ.
- سيقوم أمين الحفظ بفصل الأصول الخاصة بالصندوق عن أي أصول أخرى ويحدد تلك الأصول بشكل مستقل.

3. رأي أمين الحفظ

- المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبداءه لهذا الرأي.

هـ) المحاسب القانوني:

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني

المحاسبون المتحدون، الرياض: طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 الطابق الاول ، الرقم الضريبي 300103434300003 -ص.ب الرياض 12333-8335 ، هاتف: 0114169361 فاكس: 0114169349. المملكة العربية السعودية.

2. رأي المحاسب القانوني

- لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق ثروات للطروحات الأولية " الصندوق " والمدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية " مدير الصندوق "، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019م، وكل من قوائم الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات والعائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
- إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للصندوق كما في 31 ديسمبر 2019م، وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

و) القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م:

القوائم المالية مرفقة في التقرير.



RSM المحاسبون المتحدون
شركة الشكور عبد القادر بانغا وشركاه

طريق العروبة
حي العليا - مبنى رقم ٣٩٣ الطابق الأول
الرقم الحسابي: ٣٠٠١٠٣٤٣٣٠٠٠٣
ص.ب الرياض ١١٤٣٣٣ - ٨٣٣٥
هاتف: ٠١١٤١٦٩٣٦١
فاكس: ٠١١٤١٦٩٣٤٩
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين لحاملي الوحدات

الى السادة / حاملي الوحدات في صندوق ثروات للطروحات الأولية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لصندوق ثروات للطروحات الأولية "الصندوق" والمدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية "مدير الصندوق"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والنخل والشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية. نحن مستقلين عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما أوفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الصندوق على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الصندوق واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي إدارة الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وإصدار تقرير المراجعة والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، وإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.



كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الصندوق.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام إدارة الصندوق لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار كصندوق مستمر. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهرى، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الصندوق عن الاستمرار كصندوق مستمر.
 - تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تواصلنا مع المسؤولين في لجنة المراجعة بما يتعلق بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال مراجعتنا للصندوق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

يحفظ الصندوق بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

٥

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
١٥ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ (٩ فبراير ٢٠٢٠م)



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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩٠,٨٥٣	٢٥٠,٩٠٨	٦	استثمارات بالتقييم العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٨٠,٣٢٠	١,٦٥٢,٢١٨		النقد لدى البنوك
١,٩٧١,١٧٣	١,٩٠٣,١٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤,٦٧٤	٤,٤٤١	٧	مستحق الى طرف ذو علاقة
٣٤,٢٣١	٣٨,٧٥٦		مصاريف مستحقة الدفع
٣٨,٩٠٥	٤٣,١٩٧		مجموع المطلوبات
			أموال مالكي الوحدات
١,٩٣٢,٢٦٨	١,٨٥٩,٩٢٩		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٩,٤١	٩,٠٦		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
(٢,٩٦١)	٣٣,٢٠٧	٦	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥٤	-	٦	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٧٤	١٣,٣٣٤		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(١,٢٣٣)	٤٦,٥٤١		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١٩,٠٦٨)	(١٧,٩٦٢)	٧	أتعاب إدارة
(١٦,١٥٦)	(٢٠,٠٠٠)	٧	أتعاب الحفظ
(٩٣,٧٣٧)	(٨٠,٩١٨)	٨	مصاريف أخرى
(١٢٨,٩٦١)	(١١٨,٨٨٠)		إجمالي المصاريف
(١٣٠,١٩٤)	(٧٢,٣٣٩)		صافي خسارة العمليات
-	-		الدخل الشامل الآخر
(١٣٠,١٩٤)	(٧٢,٣٣٩)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٢,٠٦٢,٤٦٢	١,٩٣٢,٢٦٨	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
(١٣٠,١٩٤)	(٧٢,٣٣٩)	صافي خسارة العمليات
-	-	التغيرات في معاملات الوحدات
-	-	صافي التغير في معاملات الوحدات
١,٩٣٢,٢٦٨	١,٨٥٩,٩٢٩	صافي الموجودات في نهاية السنة
		معاملات الوحدة
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠	الوحدات في بداية السنة
-	-	صافي التغير في الوحدات
٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠	الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
(١٣٠,١٩٤)	(٧٢,٣٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
		التسويات لتصفية مجموع الخسارة الشاملة للسنة إلى صافي النقد المستخدم في
		الأنشطة التشغيلية
٢,٩٦١	(٣٣,٢٠٧)	(أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٥٤)	-	أرباح محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٧,٨٨٧)	(١٠٥,٥٤٦)	
(١٥١,٩٨١)	(٢٦,٨٤٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٠٩١)	(٢٣٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٧٠	٤,٥٢٥	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٢٧٨,١٨٩)	(١٢٨,١٠٢)	مصاريف مستحقة الدفع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٧٨,١٨٩)	(١٢٨,١٠٢)	صافي النقص في النقد لدى البنوك
٢,٠٥٨,٥٠٩	١,٧٨٠,٣٢٠	النقد لدى البنوك في بداية السنة
١,٧٨٠,٣٢٠	١,٦٥٢,٢١٨	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 يعض 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 ٢٠١٥م)، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٨م) قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق، إن التغيير الرئيسي في الشروط والأحكام يتعلق بتعيين شركة النفيحي للاستثمار كأمين حفظ.

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠١٦م).

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م) للائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

الدفاتر المحاسبية

يحفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وبغير اللغة العربية.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٤ - المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف النشاط التجاري

يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري، وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي مقد جداً، ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال.

٢-٤ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ بشأن تعريف الجوهرية

هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، "عرض القوائم المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

(١) استخدام تعريف ثابت للجوهرية في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي؛

(٢) توضيح شرح تعريف الجوهرية؛ و

(٣) إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات غير الجوهرية.

٣-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) -

إصلاح مؤشر سعر الفائدة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي. تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة.

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٥ - السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تحقيق الإيرادات

- توزيعات الأرباح

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

- أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة الناتجة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة وتوزيعات الأرباح ضمن قائمة الربح أو الخسارة. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة المعايعة 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.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الموجودات المالية 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.

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.

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.

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 السنة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق بإثبات مخصص لقاء خسائر الائتمان المتوقعة على الأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر وذلك في حالة زيادة مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأداة المالية بصورة جوهرية منذ عملية الإثبات الأولي. وعند إجراء التقييم، يقوم الصندوق باستخدام التغير في مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للأداة المالية وذلك بدلا من التغير في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة. ولإجراء هذا التقييم، يقوم الصندوق بمقارنة مخاطر التعثر المتعلقة بالأداة المالية كما بتاريخ إعداد القوائم المالية مع مخاطر التعثر المتعلقة بالأداة المالية كمت بتاريخ الإثبات الأولي وأخذ المعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة دون أي تكلفة أو جهد غير مبررين بعين الاعتبار والتي تشير إلى وجود زيادات جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (تتمة)

ويفترض الصندوق أن مخاطر الائتمان المتعلقة بأداة مالية ما لم تزداد بصورة جوهرية منذ الاثبات الأولي وذلك في حالة تحديد أنها تتعرض لمخاطر ائتمان منخفضة بتاريخ إعداد القوائم المالية. وإذا لم تزداد بتاريخ إعداد القوائم المالية مخاطر الائتمان المتعلقة بأداة مالية ما بصورة جوهرية منذ تاريخ الاثبات الأولي، يقوم الصندوق بقياس مخصص الخسارة بشأن تلك الأداة المالية بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يقوم الصندوق بتاريخ إعداد القوائم المالية، بإجراء تقييم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة أصل ما، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، يقوم الصندوق بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للتدفيد ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج من الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للتدفيد عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخفض إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر اللازمة للأصل. ولتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ بعين الاعتبار أحدث معاملات تمت في السوق. وعند عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة التقييم الملائمة.

يقوم الصندوق باحتساب الانخفاض في القيمة على أساس الموازنات التفصيلية والتوقعات والتي يتم اعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المدرة للتدفيد بالصندوق التي خصصت إليها الموجودات الفردية. تغطي هذه الموازنات والتوقعات عادة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو للمدى الطويل الأجل، ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بعد السنة الخامسة.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والخصوم المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الأصول والخصوم المالية ميدانياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية أو إصدارها (بخلاف الأصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للأصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الأصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

(أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون مكتنحة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة يديرها الصندوق وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
الأدوات المالية (تتمة)

(ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه تحصيل التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.
إن أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة وذلك مع الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المثبتة في الدخل الشامل الأخر. ويتم إثبات دخل العمولة وأرباح أو خسائر الصرف الأجنبي في قائمة الربح أو الخسارة.

(ج) الموجودات المالية المكتتة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يقوم الصندوق بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن الدخل الشامل الأخر.

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٦ - الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:

١ يناير ٢٠١٩م	٢٠١٩م القيمة السوقية	٢٠١٩م		التكلفة ريال سعودي	% من القيمة السوقية	
		(خسائر) ارباح غير محفظة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي			
						أولاً: إستثمارات الأسهم (حسب القطاع)
١٢,٣٢٩	١٤,٠٠٥	١,٦٧٦	١٤,٠٠٥	١٢,٣٢٩	٪٦	التل
-	٢٩,٥٧٥	٢,٧٢٧	٢٩,٥٧٥	٢٦,٨٤٨	٪١١	الطاقة
١٢,٣٢٩	٤٣,٥٨٠	٤,٤٠٣	٤٣,٥٨٠	٣٩,١٧٧	٪١٧	
						ثانياً: صناديق الإستثمار العقارية المتداولة
٦٥,١٤٥	٧٩,٧٥٢	١٤,٦٠٧	٧٩,٧٥٢	٦٥,١٤٥	٪٣٢	صندوق الأهلي ريت ١
٢٢,٨٤٨	٢٧,٠٤٨	٤,٢٠٠	٢٧,٠٤٨	٢٢,٨٤٨	٪١١	صندوق الراجحي ريت
٣٤,٤٠٦	٤١,٩٣٣	٧,٥٢٦	٤١,٩٣٣	٣٤,٤٠٦	٪١٧	صندوق تعليم ريت
٤١,٠٥٦	٤٥,٥٥٣	٤,٤٩٨	٤٥,٥٥٣	٤١,٠٥٦	٪١٨	صندوق الرياض ريت
١٥,٠٦٩	١٣,٠٤٢	(٢,٠٢٧)	١٣,٠٤٢	١٥,٠٦٩	٪٥	صندوق الجزيرة موطن ريت
١٧٨,٥٢٤	٢٠٧,٣٢٨	٢٨,٨٠٤	٢٠٧,٣٢٨	١٧٨,٥٢٤	٪٨٣	
١٩٠,٨٥٣	٢٥٠,٩٠٨	٣٣,٢٠٧	٢٥٠,٩٠٨	٢١٧,٧٠١	٪١٠٠	إجمالي الإستثمارات

٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والارصدة الناتجة عنها:

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
	الرصيد ريال سعودي	مبلغ المعاملة ريال سعودي		
١٩,٠٦٨	٤,٤٤١	١٧,٩٦٢	أتعاب إدارة	شركة ثروات للأوراق المالية
١٩,٠٦٨	٤,٤٤١			

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٩٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتدفع كل ربع سنة. إضافة إلى ذلك، يقوم الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق وبحد أدنى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بعدد ٢٠٥,٣٧٠ وحدة.

٨ - المصاريف الأخرى

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٤٩,٣٧٥	٤٤,٣٧٥	أتعاب مهنية
٣٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	أتعاب الهيئة الشرعية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	رسوم نشر المعلومات
٦,٣٦٢	١٦,٥٤٣	أخرى
٩٣,٧٣٧	٨٠,٩١٨	

صندوق ثروات للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩ - آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق وحساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم) إن آخر يوم تقييم ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المعقدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق إلى أطراف ذات علاقة والمصاريف مستحقة الدفع.

مخاطر الائتمان

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

يبين الجدول التالي الحد الأقصى لتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة بينود قائمة المركز المالي:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠,٨٥٣	٢٥٠,٩٠٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٨٠,٣٢٠	١,٦٥٢,٢١٨	النقد لدى البنوك
١,٩٧١,١٧٣	١,٩٠٣,١٢٦	

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق أصول أو خصوم هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يعتقد الصندوق ليس عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريه نظراً لأن كل المعاملات هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الصندوق على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إظهار الأدوات المالية للصندوق وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تقيد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد إدارة الصندوق أن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية الخاصة بالصندوق لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل اصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ الموافق (٩ فبراير ٢٠٢٠م).