



صندوق ثروات للطروحات الأولية

ثروات

## التقرير السنوي لصندوق ثروات للطروحات الأولية

### (أ) معلومات صندوق الاستثمار:

١. صندوق ثروات للطروحات الأولية - Tharwat IPO Fund.

٢. 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. 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 أيديال ريتينغ.

### جدول يوضح سياسة الاستثمار

الحد الأعلى	الحد الأدنى	نوع الاستثمار
١٠٠%	٣٠%	الطروحات الأولية وحقوق الأولية والأسهم المدرجة حديثاً
٥٠%	٠%	صناديق طروحات أولية أخرى
٥٠%	٠%	صناديق أسواق النقد
٧٠%	٠%	سيولة نقدية أو أدوات أسواق النقد

• في الظروف الاستثنائية قد يلجأ مدير الصندوق للاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة تصل إلى ١٠٠%.

### ٣. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

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

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

(ب) أداء الصندوق:

١. جدول أداء الصندوق منذ التأسيس:

الفئة	منذ التأسيس حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
صافي قيمة أصول الصندوق	11,302,815.28
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	10.6454
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> <span style="color: green;">↑</span> ١٠,٨٢١٦  <span style="color: red;">↓</span> ٩,٥٧٩٧                 </div> </div>
عدد الوحدات المصدرة	1,061,755.23
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة	لا تنطبق
نسبة المصروفات	2.07%

٢. سجل الأداء:

أ/ العائد الإجمالي

سعر الوحدة	الأداء منذ التأسيس
10.6455	6.45%

• بداية نشاط الصندوق ٢٠١٦/٠١/١٠ م

ب/ العائد الإجمالي السنوي

سعر الوحدة	الأداء منذ التأسيس
10.6455	6.45%

• بداية نشاط الصندوق ٢٠١٦/٠١/١٠ م

ج/ جدول الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق عام ٢٠١٦ م:

نوع الرسوم	النسبة المئوية من صافي أصول الصندوق	المصاريف الفعلية
رسوم الإدارة	0.92%	97,431
رسوم الحفظ	0.15%	15,384
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	0.11%	12,000
رسوم المحاسب القانوني	0.24%	25,000

7,315	0.07%	الرسوم الرقابية
33,000	0.31%	رسوم الهيئة الشرعية
4,863	0.05%	رسوم نشر بيانات الصندوق على موقع "تداول"
24,375	0.23%	رسوم المؤشر الإستراتيجي
3334.99	0.03%	رسوم الاسترداد المبكر
تدفع مقدماً قبل الاشتراك في الصندوق		رسوم الاشتراك
222,703	2.11%	إجمالي المصاريف

- 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 الرسوم والأتعاب المحددة في شروط وأحكام الصندوق. ومن -المبالغ النسبية (. التي تشمل - على سبيل المثال لا الحصر ثم يحتسب سعر الوحدة بقسمة صافي قيمة أصول الصندوق على عدد الوحدات في الصندوق ومقارنتها بأداء المؤشر الإستراتيجي.

#### ٣. التغييرات الجوهرية خلال عام ٢٠١٦م:

تم التعديل على المادة رقم ٩ - استراتيجيات الاستثمار الرئيسية في البند الفرعي ٩-٢ سياسة تركيز الاستثمار بإضافة حالة الظروف الاستثنائية التي قد يلجأ مدير الصندوق عندها بالاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة تصل الى ١٠٠%.

#### ٤. ممارسات التصويت السنوية:

لم يقوم الصندوق بممارسة أي حقوق تصويت للصندوق خلال العام ٢٠١٦م.

#### ٥. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي لعام ٢٠١٦م:

م.	الإسم	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٦/٠٢/١٨م	الاجتماع الثاني ٢٠١٦/١٠/٠٩م
١	الأستاذ/ خالد بن إبراهيم السلطان	رئيس مجلس إدارة الصندوق	[√]	[√]
٢	الأستاذ / عبد العزيز بن محمد المشعل	عضو مستقل	[√]	[√]
٣	الأستاذ/ احمد بن إبراهيم بن سعيدان	عضو مستقل	[√]	[√]
٤	المهندس / خالد بن عبد الله بن مقبل	عضو غير مستقل	[√]	[√]
٥	الأستاذ / فارس عدنان حمودة	عضو غير مستقل	[√]	[√]

#### القرارات الصادرة من مجلس إدارة الصندوق لعام ٢٠١٦م

- الموافقة على العقود والاتفاقيات المبرمة بين الصندوق والأطراف الأخرى والتأكد من اكتمالها والتزامها بلاتحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وتشمل تلك العقود والاتفاقيات:
  - الاتفاقية مع مراجع الحسابات RSM /
  - اتفاقية مزود المؤشر الإستراتيجي / Ideal Ratings
  - اتفاقية المستشار الشرعي / دار المراجعة

- اتفاقية الحفظ.

٢. التأكد من اكتمال والتزام شروط وأحكام الصندوق بلائحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية.
٣. التأكد من استراتيجية الصندوق وتحقيقها مصلحة مالكي الوحدات. والتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
٤. اعتماد مقترح مدير الصندوق بإضافة بند في استراتيجية الصندوق يتيح بتخفيض نسبة الاستثمار في الأسهم إلى ٠,٠٠٠% في الحالات الطارئة.
٥. السياسات العامة المتعلقة بحقوق التصويت الممنوحة للصندوق بموجب الأوراق المالية التي تشكل جزءاً من أصوله.
٦. تعديل الشروط والأحكام بما يتلائم مع معايير الهيئة الشرعية، وذلك حسب الخطاب المرسل إلى دار المراجعة بخصوص الالتزام بتغيير مذكرة الشروط والأحكام حسب توجيهات الهيئة الشرعية.
٧. مراجعة الشروط والأحكام لتتوافق مع لائحة صناديق الاستثمار الجديدة الصادرة من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٣٧/٨/١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٣ م.
٨. اعتماد القوائم المالية للنصف الأول لعام (٢٠١٦).

(ج) مدير الصندوق:

١. اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة ثروات للأوراق المالية وهي التي ستقوم بدور "مدير الصندوق" وعنوانها كالاتي:

٢١٦٣ طريق العروبة البيوت المكتبية-وحدة رقم ٧٨٠٩ مكتب ١٥ صندوق بريد ١٢٣٣٤، الرياض ٧٧٩٥ المملكة العربية السعودية هاتف:

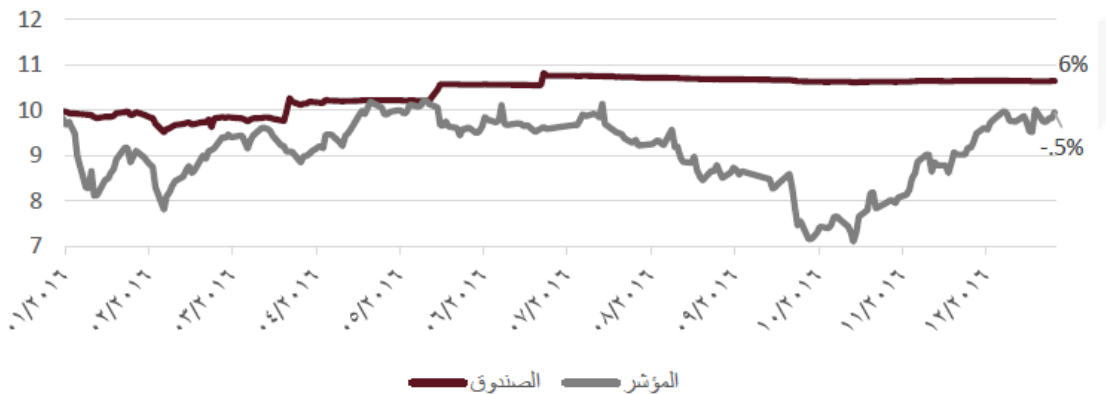
٠٠٩٦٦١١٤٨٠٨٠٣٨ الفاكس: ٠٠٩٦٦١١٤٨١١٠٠٠ الموقع الإلكتروني: [www.Tharwat.sa](http://www.Tharwat.sa)

٢. الأنشطة الاستثمارية التي قام بها الصندوق

- مشاركة الصندوق في بناء سجل الأوامر والاكتتاب في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو).
- مشاركة الصندوق في بناء سجل الأوامر والاكتتاب في شركة اليمامة للصناعات الحديدية.
- مشاركة الصندوق في بناء سجل الأوامر والاكتتاب في شركة لازوردي للمجوهرات.

٣. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

- أداء صندوق ثروات للطروحات الأولية مع المؤشر الاسترشادي منذ التأسيس:



- **التعديل على المادة رقم ٩** استراتيجيات الاستثمار الرئيسية في البند الفرعي ٩-٢ سياسة تركيز الاستثمار بإضافة حالة الظروف الاستثنائية التي قد يلجأ مدير الصندوق عندها بالاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة تصل الى ١٠٠%.
- **التعديل في المادة ٢١** وذلك بإضافة مسمى العضو التنفيذي للهيئة الشرعية الشيخ الدكتور / صلاح بن فهد الشهلوب.
- **التعديل في المادة ٣٢** بإضافة نص موافقة الهيئة الشرعية على التعديلات الجوهرية.

#### ٥. معلومات أخرى:

أ. يبلغ استثمار مدير الصندوق في صندوق ثروات للطروحات الأولية عدد (٩٦٨,١١٧,٩٠) تسعمائة وثمانية وستون ألف ومائة وسبعة عشر وتسعة أعشار وحدة وبقيمة (١٠,٣٠٦,٠٩٩,١) عشرة مليون وثلاثمائة وستة آلاف وتسعة وتسعون ريال وعشرة هللات وذلك كما في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

ب. في الظروف الاستثنائية قد يلجأ مدير الصندوق للاحتفاظ بأصوله على شكل نقدية بنسبة تصل الى ١٠٠%.

#### ٦. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى:

رسوم الإدارة	الصندوق
١,٥٠%	صندوق نمو للطروحات الأولية

#### ٧. بيان العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق:

لا يوجد عمليات خاصة.

#### (د) أمين الحفظ:

##### ١. اسم وعنوان أمين الحفظ

شركة ثروات للأوراق المالية وهي التي ستقوم بدور "أمين الحفظ" وعنوانها كالاتي: ٢١٦٣ طريق العروبة البيوت المكتبية-وحدة رقم ٧٨٠٩ مكتب ١٥ صندوق بريد ١٢٣٣٤، الرياض ٧٧٩٥ المملكة العربية السعودية هاتف: ٠٠٩٦٦١١٤٨١١٠٠ الفاكس:

٠٠٩٦٦١١٤٨٠٨٠٣٨ الموقع الإلكتروني: [www.Tharwat.sa](http://www.Tharwat.sa)

##### ٢. 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 بشكل مستقل.

##### ٣. رأي أمين الحفظ

- تم اصدار واسترداد الوحدات من قبل مدير الصندوق بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- يتم تقويم حساب سعر الوحدة من قبل مدير الصندوق بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.

لم يخالف مدير الصندوق قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

#### هـ) المحاسب القانوني:

##### ١. اسم وعنوان المحاسب القانوني

المحاسبون المتحدون - الرياض: طريق الملك عبد الله - مبنى رقم ١٧ - مكتب رقم ٧ ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ١٢٢٢٧٤-٣٩٨٨  
هاتف: ٠٠٩٦٦١١٤٥٦٢٩٧٤ فاكس: ٠٠٩٦٦١١٤٩٤٠٥٨٧ جدة: ص.ب ٦٦٥٩-٢١٤٥٢ المملكة العربية السعودية

##### ٢. رأي المحاسب القانوني:

" 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 لضروف الصندوق."

## 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 الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١٠ يناير ٢٠١٦ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والأيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. ان هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان مسؤوليتنا هي ابداء 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 ان نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري 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 ان مراجعتنا تشكل اساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

تظهر بحدل، 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 باتقاً وشركاه



محمد بن فرحان بن ناصر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (٢٦ فبراير ٢٠١٧م)



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

٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
١٠,٥٤٧,٣١٨		النقد لدى البنك
٨٢٣,٥٣٥	٤	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة، صافي
١١,٣٧٠,٨٥٣		مجموع الموجودات
		المطلوبات
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 و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للفترة من ١٠ يناير  
٢٠١٦ و لغاية ٣١  
ديسمبر ٢٠١٦ م

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

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

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	
٦٥٩,٢٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	صافي دخل العمليات
	التسويات لـ:
(١٨,٢٥١)	أرباح غير محققة عن استثمارات لأغراض المتاجرة
(٣,٣٣٥)	أرباح وحدات مستردة
٦٣٧,٦١٨	
(٨٠٥,٢٨٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٨,٨٦٢	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٢٩,١٧٦	أتعاب مستحقة
(٩٩,٦٢٨)	مصاريف مستحقة الدفع
	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢٥,٧٥٦,٨٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,١٠٩,٨٨٦)	متحصلات من إصدار وحدات
١٠,٦٤٦,٩٤٦	دفع قيمة وحدات مستردة
١٠,٥٤٧,٣١٨	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
-	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
١٠,٥٤٧,٣١٨	النقد لدى البنك في بداية الفترة
	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 و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

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

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

## 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 ويهدف 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، تم 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 تلص على الشروط التي بتعين 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.

#### أثبتات 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 المبيعة 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 يجنب 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. ويعد 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 و تعاب الحفظ المستحقة في نهاية كل ثلاثة أشهر وتستحق في كل يوم تقويم على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

٤ - الاستثمارات المكتسبة 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	
أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)			
			اسمنت
			الخدمات الاستهلاكية
			نقل
ثانياً: صناديق الاستثمار			
(٩٤٤)	٦٣٩,٠٥٦	٦٤٠,٠٠٠	%٧٨
١٨,٢٥١	٨٢٣,٥٣٥	٨٠٥,٢٨٣	%١٠٠
صندوق نمو للطروحات الأولية مفتوح المدة			
اجمالي الاستثمارات			

٥ - دخل المتاجرة، صافي

للفترة 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 مكتسبة 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 والإرسدة 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 تعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٩٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتُدفع على أساس ربع سنوي.

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل تعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٥% من صافي قيمة الصندوق تحسب يومياً وتُدفع على أساس ربع سنوي. تُحمل تعاب الإدارة وُتعاب 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 و لغاية 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.

تم اعتماد التقرير من قبل رئيس مجلس إدارة الصندوق والرئيس التنفيذي في ٢٠١٧/٠٣/٠٦ م.