



June 30

2017

التقرير الأولي

صندوق وساطة للطروحات الأولية

هذا التقرير يضم معلومات مدير الصندوق و التقارير المالية

- مدير الصندوق:

1. اسم و عنوان مدير الصندوق:

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)

المملكة العربية السعودية

الرياض - شارع العليا العام.

2. اسم و عنوان مدير الصندوق من الباطن:

لا يوجد.

3. مراجعة لأنشطة الصندوق الاستثمارية خلال الفترة:

من بداية هذا العام وحتى هذه الفترة خسر الصندوق خسارة طفيفة بصافي معدل -6.38% ، مع العلم أنه منذ الإنشاء و حتى هذه الفترة خسر الصندوق بمعدل -8.07%.

4. موجز لأداء النشاط الاستثماري للصندوق خلال الفترة:

بدأ الصندوق سنة 2017 بصافي قيمة أصول تبلغ 56.48 مليون ريال سعودي ، وصافي قيمة أصول للوحدة بما يعادل 981.9063 ريال سعودي، وفي نهاية الفترة تم الإغلاق لكل من صافي قيمة الأصول ، و صافي قيمة الأصول للوحدة بما يعادل 49.64 مليون ريال سعودي و 919.2985 ريال سعودي للوحدة ، مما يشير إلى إنخفاض في صافي قيمة الأصول للوحدة بما يعادل -12.11% ، وإنخفاض في صافي قيمة الأصول بما يعادل -6.38% خلال الفترة .

منذ التأسيس ، بلغت خسارة الصندوق -8.07% ، مع العلم بأن خسارة الصندوق طفيفة مقارنة بخسارة المؤشر التي بلغت -30.81%.

ومن جهة العائد / المخاطر ، فإن الألفا الخاصة بالصندوق بلغت -4.07% ، و بيتا 0.69.

وقد بلغت درجة التذبذب بالصندوق بإستخدام الإنحراف المعياري كمقياس مايعادل 11.39%

بتواجد محفظة استثمارية متنوعة ، فإنه بمنتصف عام 2017 ، تم التخصيص لكل من النقد بما يعادل 42.64% والمتبقي تم توزيعه على 5 قطاعات . نال قطاع الرعاية الصحية أعلى نسبة تخصيص تعادل 27% بينما حظي قطاع السلع الرأسمالية بأدنى نسبة تخصيص تعادل 2%

5. تفاصيل عن أي تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال الفترة :

تم تعديل الفقرة (17) من الشروط و الأحكام الخاصة بالصندوق بحيث يكون مراجع حسابات الصندوق (بي دي او) شركة الدكتور محمد العمري و شركاه ، بدلاً من شركة (كي بي إم جي) الفوزان و السدحان.

6. أي معلومات أخرى من شأنها تمكين حاملي الوحدات بالحكم على أداء الصندوق خلال الفترة :

لا يوجد.

7. إذا كان الصندوق يستثمر بشكل كبير في صناديق أخرى ، يجب الإفصاح عن الرسوم الإدارية للصندوق المستثمر به :

لا يوجد.

8. بيان حول العمولات الخاصة التي تحصل عليها مدير الصندوق :

لا توجد أي عمولات خاصة.

9. بيانات و معلومات أوجبت اللائحة ذكرها :

لا يوجد.

-التقارير المالية:-

تم إرفاق التقارير المالية النصف سنوية لعام 2017.

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

صفحة

٢	- تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص
٣	- قائمة المركز المالي الأولية
٤	- قائمة الدخل الأولية
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملى الوحدات الأولية
٧ - ١١	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مراجع الحسابات عن الفحص للقوائم المالية الأولية

إلى: السادة حاملي الوحدات
صندوق وساطة للأطروحات الأولية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

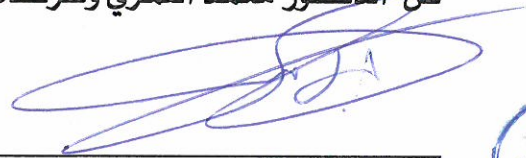
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق وساطة للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الوساطة المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية وصافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية مدير الصندوق التي أعدها وفقاً للمعايير العامة للمحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد قدمها لنا مدير الصندوق مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. والذي يتكون بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٠ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ٢ أغسطس ٢٠١٧ م

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧	٢١,٢٥١,٤٨٤	٢٨,٤٠١,٥١٣
استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٨	٢٨,٤٨٦,٠٣١	٤٦,٩٩٤,٧٧٥
ذمم مدينة أخرى	٩	٢٠٦,٠٠٠	٣٣٢,٩٣٨
إجمالي الموجودات		٤٩,٩٤٣,٥١٥	٧٥,٧٢٩,٢٢٦
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة وحفظ	١٠	٢٦٨,٧٣٤	٤٩٧,٣٨٥
أتعاب مجلس الإدارة	١٠	١١,٩٠١	١١,٩٦٧
مصروفات مستحقة		٢٥,٩٢٠	٢٧,٢٦٩
إجمالي المطلوبات		٣٠٦,٥٥٥	٥٣٦,٦٢١
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		٤٩,٦٣٦,٩٦٠	٧٥,١٩٢,٦٠٥
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		٥٣,٩٩٤	٧٧,١٢٧
صافي قيمة الموجودات - بالوحدة		٩١٩,٣١	٩٧٤,٩٢

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

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إيضاح
إيرادات		
١٩٩,٣٢٩	(١,٦١٨,٠٨١)	أرباح غير محققة من استثمارات، صافي
٣,٧٤٢,٣٦١	(٢,١٤٢,٤٤٩)	أرباح محققة من استثمارات، صافي
١,٠٧٤,٩٢٥	٨٠٦,٠٣٩	إيرادات توزيعات أرباح
١١٩,١٢٢	٢٧,٢٠٦	إيرادات أخرى
٥,١٣٥,٧٣٧	(٢,٩٢٧,٢٨٥)	
مصروفات		
٨٧٩,٧٩٨	٤٣٩,٠٩٩	١٠ أتعاب إدارة
٢٠٧,٠١٤	١٠٣,٣١٩	١٠ أتعاب حفظ
١١,٩٦٧	١١,٩٠١	١٠ أتعاب مجلس الإدارة
٣٣,٣٧٤	٣٣,١٦٣	١١ مصروفات تشغيلية أخرى
(١,١٣٢,١٥٣)	(٥٨٧,٤٨٢)	إجمالي المصروفات
٤,٠٠٣,٥٨٤	(٣,٥١٤,٧٦٧)	صافي ربح الفترة

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

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح للفترة	(٣,٥١٤,٧٦٧)	٤,٠٠٣,٥٨٤
تسويات لمطابقة صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من/		
(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٦١٨,٠٨١	(١٩٩,٣٢٩)
أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٢,١٤٢,٤٤٩	(٣,٧٤٢,٣٦١)
أرباح محققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	(١٠,٥٥٣,٧٦٣)	(١٧٢,٩١٩,٤٠٩)
متحصلات من استبعاد استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	١٩,١٤٤,٦١٦	١٩٨,٨٥٤,٠٧٤
ذمم مدينة أخرى	(١٠٩,٧٣٣)	٦,٣١٣,٣٩٣
أتعاب إدارة وحفظ	(٤١,٧٩٥)	(٢٠٢,٥٨٢)
أتعاب مجلس الإدارة	٥,٨٥٢	٣,٨٤٦
مصروفات مستحقة	(٢٢,٨٤١)	(٣٦,١٣٦)
استردادات مستحقة	(٢,٢٥٠,٥٩١)	-
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٦,٤١٧,٥٠٨	٣٢,٠٧٥,٠٨٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من إشتراك في وحدات	-	٣٤,٤٩٥,٩٤٧
المدفوع لاسترداد وحدات	(٣,٣٢٥,٦١٤)	(٨٧,٥٦٥,٥٢٦)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية	(٣,٣٢٥,٦١٤)	(٥٣,٠٦٩,٥٧٩)
صافي (نقص)/زيادة في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣,٠٩١,٨٩٤	(٢٠,٩٩٤,٤٩٩)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٨,١٥٩,٥٩٠	٤٩,٣٩٦,٠١٢
	٢١,٢٥١,٤٨٤	٢٨,٤٠١,٥١٣

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

صندوق وساطة للطروحات الأولية

(مُدار من شركة الوساطة المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
٥٦,٤٧٧,٣٤١	١٢٤,٢٥٨,٦٠٠	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
-	٣٤,٤٩٥,٩٤٧	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٣,٣٢٥,٦١٤)	(٨٧,٥٦٥,٥٣٦)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(٣,٥١٤,٧٦٧)	٤,٠٠٣,٥٨٤	صافي الربح
٤٩,٦٣٦,٩٦٠	٧٥,١٩٢,٦٠٥	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
٥٧,٥١٨	١٣١,٤٦٠	الوحدات في بداية الفترة
-	٣٧,٦٤٠	يضاف: وحدات مشترك فيها
(٣,٥٢٤)	(٩١,٩٧٣)	يخصم: وحدات مستردة
(٣,٥٢٤)	(٥٤,٣٣٣)	صافي (نقص)/الزيادة في الوحدات
٥٣,٩٩٤	٧٧,١٢٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق وساطة للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري متوافق مع معايير الشريعة الإسلامية تم إنشاؤه بناء على إتفاقية بين شركة الوساطة المالية ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات").

صندوق وساطة للطروحات الأولية يهدف إلى تحقيق الزيادة في قيمة رأس المال من مدى متوسط إلى طويل مع تزويد المستثمرين بعوائد مطلقة. يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الطروحات الأولية ، وأسهم الشركات التي لم يمضي على إدراجها ثلاث سنوات في السوق الأسهم السعودية (" تداول"). يستثمر الصندوق في الحقوق الأولية القابلة للتداول التي لم يمضي على إدراجها خمس سنوات في سوق الأسهم السعودية (بالإضافة الى حقوق الأولوية المتبقية).

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٣/٥/٩٣١/١٥ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥م)، وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٠ جماد الأولى ١٤٣٦هـ الموافق (١ مارس ٢٠١٥م) .

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة مستقلة. وبالتالي، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. وعلاوة على ذلك، يعتبر حاملي الوحدات أنهم أصحاب موجودات الصندوق. هذه النتائج الأولية للصندوق ليست مؤشرا على نتائجها السنوية .

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق (٢٣ مايو ٢٠١٦م) التي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية إتباعها. أصبحت اللوائح المعدلة سارية المفعول اعتبارا من ٦ صفر ١٤٣٨هـ الموافق (٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٣. اشتراك/استرداد الوحدات (يوم التعامل ويوم التقويم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم اثنين و اربعاء (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد قيمة موجودات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم التقويم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات من خلال تقسيم صافي قيمة موجودات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق يخصم منه مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المستحقة في يوم التقويم.

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد

٤-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. كافة المعلومات المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وفي الفترات اللاحقة المستقبلية التي تتأثر بها.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع السياسات المحاسبية المستخدمة وإدارة المخاطر المفصّل عنها في القوائم المالية لنهاية السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. ائتاب الادارة والمصروفات الادارية والاخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر بأئتاب إشتراك بنسبة لا تتجاوز ١.٥٪ من مبلغ الاشتراك لتعويض التكاليف الإدارية يخصم منها المتحصلات من إصدار الوحدات.

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق يلتزم الصندوق بدفع المصروفات التالية

- ائتاب الادارة :

أئتاب إدارة بنسبة ١.٧٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل تاريخ تقويم وتستحق كل ثلاثة اشهر.

- رسوم الحفظ :

رسوم حفظ بنسبة ٠.٤٠٪ من صافي موجودات الصندوق في كل تاريخ تقويم وتستحق كل ثلاث اشهر.

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
٨,٤٠١,٥١٣	٢١,٢٥١,٤٨٤	نقد لدى البنك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إيداعات مربحة لدى البنك - باستحقاق أصلي ثلاثة اشهر او اقل
<u>٢٨,٤٠١,٥١٣</u>	<u>٢١,٢٥١,٤٨٤</u>	

بلغت نسبة العمولة الفعلية على ايداعات المراجعة ٢,٦٪ سنوياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

٨. استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المحتفظ بها للإتجار حسب التوزيع القطاعي:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع
٣٠ يونيو ٢٠١٧م			
٢٧٪	٧,٧٥٥,٩٠٠	٧,٥٥٦,٠٨١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢٣٪	٦,٦٦٢,٩٦٠	٨,٩٨٥,٤٢٨	النقل
١٦٪	٤,٤٣٠,٣٤٠	٤,٩٨٤,٢٣٣	المواد الاساسية
١٦٪	٤,٤١٥,٧٢١	٤,٠٠٣,١١٢	ادارة وتطوير العقارات
١٦٪	٤,٦٢٥,٣١٠	٣,٨٩٢,٧١٥	تجزئة السلع الكمالية
٢٪	٥٩٥,٨٠٠	٦٨٢,٥٣٣	السلع الرأسمالية
<u>١٠٠٪</u>	<u>٢٨,٤٨٦,٠٣١</u>	<u>٣٠,١٠٤,١١٢</u>	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م			
٣١٪	١٤,٤٩٦,٠٠٠	١٢,٨٩٧,٠٧٦	النقل
١٩٪	٨,٩٠٩,٢٠٠	٩,٣٣٣,٩٩٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١٤٪	٦,٧٥٨,٧٠٠	٧,٥١٧,٣٨٦	المواد الاساسية
١٣٪	٦,٠٥٦,٤٩٥	٥,٩٨٢,١٢٣	الخدمات الإستهلاكية
٩٪	٤,٤٣٣,٥٠٠	٤,٦٦٩,٦٤٩	تجزئة السلع الكمالية
٩٪	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار والتمويل
٥٪	٢,٣٤٠,٨٨٠	٢,٣٩٥,٢١٩	ادارة وتطوير العقارات
<u>١٠٠٪</u>	<u>٤٦,٩٩٤,٧٧٥</u>	<u>٤٦,٧٩٥,٤٤٦</u>	

❖ قام الصندوق بإعادة ترتيب هذه المقارنات كي تتوافق مع القطاع في السوق المالية السعودية.

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٩. ذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م
٢٠٦,٠٠٠	-
توزيع ارباح مستحقة	
-	٣٣٢,٩٣٨
ذمم مدينة اخرى	
٢٠٦,٠٠٠	٣٣٢,٩٣٨

يمثل الذمم المدينة الأخرى المبلغ المستحق كريح من مرابحة وضعها مع البنك العربي الوطني وبنك البلاد.

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. يعتبر مدير الصندوق وموظفيه ومجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة للصندوق.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسؤول عن إدارة أنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لغرض الاستثمار وتقديم خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يتقاضى مدير الصندوق أتعاب من الصندوق مقابل خدمات الإدارة وخدمات الحفظ بواقع ١,٧٠٪ و ٠,٤٠٪ سنوياً من موجودات الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة. وتصل مكافأة مجلس الإدارة حد أقصى ٤٨,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣٠ يونيو وحدات محتفظ بها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م		٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
الوحدات	صافي قيمة	الوحدات	صافي قيمة
بالعدد	ريال سعودي	بالعدد	ريال سعودي
وحدات مقتناة من مدير الصندوق	٢٠,٠٠٠,٠٠	١٨,٢٨٦,٢٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق	١٩,٩١	١٨,٣٠٣	١٩,٤١١
وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق	٢٣٤,٧٠	٢١٥,٧٦٢	٢٣٠,٨٢٦
٢٠,٢٥٤,٦١	١٨,٦٢٠,٢٦٥	٢٠,٢٥٦,٦٨	١٩,٧٤٨,٥٤١

خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك واسترداد وحدات بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,١٥ مليون ريال سعودي) و ٠,٠٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٢٣ مليون ريال سعودي) على التوالي.

صندوق وساطة للطروحات الأولية
(مُدار من شركة الوساطة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي المستحق
		٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م
وساطة كابيتال	أتعاب إدارة	٤٣٩,٠٩٩	٤٠٢,٣٩٢
	أتعاب حفظ	١٠٣,٣١٩	٩٤,٩٩٣
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	١١,٩٠١	١١,٩٦٧
صندوق وساطة للاسهم السعودية		-	-
		٨٩٦,٤٠٤	٩٠٣,٩١٣

١١. مصروفات تشغيلية أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م
أتعاب احتساب المؤشر	١٢,٠٨٧	١٢,١٥٤
رسوم مراقبة ومراجعة هيئة السوق المالية	٣,٧١٩	٦,٢٣٣
مصروفات أخرى	١٧,٣٥٧	١٤,٩٨٧
	٣٣,١٦٣	٧٤٣٣,٣

١٢. القيمة العادلة الموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق بصورة رئيسية من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من اتعاب الحفظ، اتعاب مجلس الإدارة وبعض المصروفات المستحقة.

تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار البيع السوقية المتداولة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها العادلة.

١٣. آخر يوم تقويم

آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ ذو القعدة، ١٤٣٨ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٧م.