

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
(شركة سعودية مساهمة مقفلة - مملوكة بالكامل
من قبل بنك مسقط)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
وتقرير مراجعي الحسابات

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة العمليات
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لصندوق مسقط المالية للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة مسقط المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المعدّة من قبل مدير الصندوق والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الصندوق. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

برايس وترهاوس كويرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

١ رجب ١٤٣٨ هـ

(٢٩ مارس ٢٠١٧ م)

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
			موجودات
١٣١,٢٥٥,٥٧٤	٢,٤٣٠,٤٤٣	٩	نقد وما يعادله
٥,٧٠٠,٠٠٠	-		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
١٢٥,٦٤٨,٦٩١	٢٨,٥٢٢,٥٩٨	٥	استثمارات لأغراض المتاجرة
-	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٦	إيداعات مراجعة
٨,٠٣٦,٢٠٦	٢٢٦,٣٥٧	٧	موجودات أخرى
<u>٢٧٠,٦٤٠,٤٧١</u>	<u>٥٠,١٧٩,٣٩٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,٠٢١,١٦٨	٢٥٣,١٦٨	٨	أتعاب الإدارة مستحقة
٥٧٨,٩٢٣	٢٧٣,٩٩٩		مصاريف مستحقة
<u>١,٦٠٠,٠٩١</u>	<u>٥٢٧,١٦٧</u>		مجموع المطلوبات
٢٦٩,٠٤٠,٣٨٠	٤٩,٦٥٢,٢٣١		صافي قيمة الموجودات
<u>٢٥,٦٧٢,٠٤٨</u>	<u>٤,٦٩٨,١٥٧</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>١٠/٤٨٠</u>	<u>١٠/٥٦٨</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية

قائمة العمليات

(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ١٦ مارس ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	للسنة المنتهية في ٢٠١٦م	إيضاح
		الدخل
١,٦١٥,١٤٤	١,٨٧٧,٦٠١	إيرادات توزيعات الأرباح
٢٦,٢٥٠	٩٦٥,٧٥٢	إيرادات مراجعة
		أرباح/ (خسارة) محققة/ غير محققة من استثمارات المتاجرة
٣٧,٩٠٩,٩٣٥	١,٢٧٦,٨٥١	- أرباح محققة من استبعاد استثمارات لأغراض المتاجرة
		- أرباح/ (خسارة) غير محققة
(١٨,٤٤٩,٢٥٦)	١,٤٤٤,٧٥٣	من استثمارات لأغراض المتاجرة
٣٣,٢٣٥	٧٣٣,٠٧٩	رسوم استرداد مبكر
٢١,١٣٥,٣٠٨	٦,٢٩٨,٠٣٦	
		المصاريف
٣,٥٧١,٥٥١	٢,٥٦٦,٣٧٤	٨ أتعاب الإدارة
٧٥٣,٦٣٣	٣١٥,٦١٦	مصاريف أخرى
٤,٣٢٥,١٨٤	٢,٨٨١,٩٩٠	
١٦,٨١٠,١٢٤	٣,٤١٦,٠٤٦	صافي الدخل من العمليات

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

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
(شركة سعودية مساهمة مغلقة - مملوكة بالكامل من قبل بنك مسقط)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ١٦ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦,٨١٠,١٢٤	٣,٤١٦,٠٤٦	صافي الدخل من العمليات
		تعديلات:
١٨,٤٤٩,٢٥٥	(١,٤٤٤,٧٥٣)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات لأغراض المتاجرة
٣٥,٢٥٩,٣٧٩	١,٩٧١,٢٩٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٧٠٠,٠٠٠)	٥,٧٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
-	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	إيداعات مرابحة
(١٤٤,٠٩٧,٩٤٦)	٩٨,٥٧٠,٨٤٦	استثمارات لأغراض المتاجرة
(٨,٠٣٦,٢٠٦)	٧,٨٠٩,٨٤٩	موجودات أخرى
١,٠٢١,١٦٨	(٧٦٨,٠٠٠)	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٧٨,٩٢٣	(٣٠٤,٩٢٤)	مصاريف مستحقة
(١٢٠,٩٧٤,٦٨٢)	١١٢,٩٧٩,٠٦٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٥,١٢٢,٦٧٣	٢٤٠,٧١٠,٤٣٧	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٨٢,٨٩٢,٤١٧)	(٤٦٣,٥١٤,٦٣٢)	دفعات مقابل استرداد وحدات
٢٥٢,٢٣٠,٢٥٦	(٢٢٢,٨٠٤,١٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٣١,٢٥٥,٥٧٤	(١٠٩,٨٢٥,١٣١)	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	١٣١,٢٥٥,٥٧٤	النقد وما يعادله في بداية السنة/ الفترة
١٣١,٢٥٥,٥٧٤	٢١,٤٣٠,٤٤٣	النقد وما يعادله في نهاية السنة/ الفترة

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

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ١٦ مارس حتى ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
-	٢٦٩,٠٤٠,٣٨٠	صافي قيمة الموجودات كما في بداية السنة/ الفترة
١٦,٨١٠,١٢٤	٣,٤١٦,٠٤٦	صافي دخل السنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٤٣٥,١٢٢,٦٧٣	٢٤٠,٧١٠,٤٣٧	متحصلات من إصدار الوحدات
(١٨٢,٨٩٢,٤١٧)	(٤٦٣,٥١٤,٦٣٢)	دفعة مقابل استرداد وحدات
٢٥٢,٢٣٠,٢٥٦	(٢٢٢,٨٠٤,١٩٥)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٦٩,٠٤٠,٣٨٠	٤٩,٦٥٢,٢٣١	صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة/ الفترة
		معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة/ للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

للفترة من ١٦ مارس حتى ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
-	٢٥,٦٧٢,٠٤٨	عدد الوحدات في بداية السنة/ للفترة
٤٢,٢٧٠,١٧٨	٢٢,٨٩٩,٩١٠	الوحدات المصدرة
(١٦,٥٩٨,١٣٠)	(٤٣,٨٧٣,٨٠١)	الوحدات المستردة
٢٥,٦٧٢,٠٤٨	(٢٠,٩٧٣,٨٩١)	صافي التغيرات في الوحدات
٢٥,٦٧٢,٠٤٨	٤,٦٩٨,١٥٧	عدد الوحدات في نهاية السنة/ للفترة

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

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح العضوية تأسس ويُدَار من خلال اتفاقية بين شركة مسقط المالية شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق")، شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك مسقط (ش.م.ع.ع) والذي تأسس في سلطنة عُمان، والمستثمرين ("حاملي الوحدات") في الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تحقيق مكاسب رأسمالية من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الإصدارات الأولية للشركات الجديدة المدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") وأسهم الشركات الأخرى المدرجة في تداول خلال الثلاث سنوات السابقة والتي تتوافق مع الشرعية الإسلامية. إضافة إلى ذلك، قد يستثمر الصندوق في الفائض النقدي لديه مباشرة في الودائع المتوافقة مع الشرعية الإسلامية وعقود المراجحة المصدرة.

بدأ الصندوق عملياته في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥ م).

وعند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر مالكي الوحدات المالكين لموجودات الصندوق.

يتم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال سعودي لكل وحدة ويكون الحد الأدنى للاكتتاب الأولي ١,٠٠٠ ريال سعودي.

وفيما يلي أساس احتساب أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ ورسوم الإدارة وأتعاب مجلس إدارة الصندوق:

أتعاب الإدارة

تستحق على الصندوق لمدير الصندوق بما يعادل ١,٧٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي وتسدد على أقساط ربع سنوية.

رسوم الحفظ

تستحق على الصندوق بما يعادل ٠,٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. والتي تم احتسابها على أساس يومي وتسدد على أقساط ربع سنوية.

رسوم إدارية

تستحق على الصندوق بما يعادل ٠,٠٦٪ من صافي موجودات الصندوق. والتي يتم احتسابها على أساس يومي وتسدد على أقساط ربع سنوية.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

أتعاب مجلس إدارة الصندوق

تستحق أتعاب مجلس إدارة الصندوق على الصندوق بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً ويجب ألا تتجاوز مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

أتعاب الهيئة الشرعية

تستحق أتعاب الهيئة الشرعية على الصندوق بمبلغ ٥٢,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً.

٢- الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) كما تم تعديلها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم اعتماد شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٣- أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٤-٣ استخدام تقديرات وأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المشمولة في التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وتأثيرها على السنوات المستقبلية.

٤-٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية:

٤-١ الاستثمارات لأغراض المتاجرة

يتم تصنيف الاستثمارات على أنها "استثمارات لأغراض المتاجرة" إذا تم شراؤها بغرض إعادة بيعها في المدى القصير. ويتم تسجيل الاستثمارات لأغراض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة التي تتضمن سعر الشراء زائد كافة النفقات المتكبدة من قبل الصندوق لغرض اقتناء الأوراق المالية. وبعد الإثبات المبدئي، يتم قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة العمليات باستثناء دخل توزيعات الأرباح والتي تظهر بصورة منفصلة في قائمة العمليات. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر المحققة عند الاستبعاد، ويتم تحديد الأرباح أو الخسائر غير المحققة على أساس متوسط التكلفة.

٤-٢ تاريخ التداول المحاسبي

يتم إثبات وإلغاء إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ التداول؛ أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات. تتطلب العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية إيصال هذه الموجودات ضمن الإطار الزمني المنصوص عادة عليه في الأنظمة أو تلك المتعارف عليها في السوق.

يتم في البداية إثبات كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ التداول الذي يصبح الصندوق فيه طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يتم تحميل أتعاب الإدارة وبعض المصاريف الأخرى بمعدلات/مبالغ تكون ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق. يتم حساب هذه النفقات وتستحق في كل تاريخ تقييم.

٤-٤ إثبات الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق للصندوق باستلام تلك المبالغ.
- يتم إثبات إيرادات المراجعة على أساس العائد الفعلي
- يتم اثبات الأرباح المحققة عند استبعاد الاستثمارات لأغراض المتاجرة ويتم اثبات الأرباح غير المحققة من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات لأغراض المتاجرة.
- يتم احتساب أتعاب الاسترداد المبكر بمعدل ١٪ من قيمة الاشتراك إذا ما تم استرداد الوحدات خلال ٢٠ يوماً من تاريخ الاشتراك الأولي.

٥-٤ النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقد لدى البنك والاستثمارات الأخرى ذات السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦-٤ الاشتراك واسترداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في تاريخ التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

٧-٤ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات للوحدة المفصح عنها في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد المصدرة كما في نهاية السنة.

٨-٤ الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر من إلغاء إثبات الموجودات أو المطلوبات المالية مباشرة في قائمة العمليات.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الاستثمارات لأغراض المتاجرة

تتلخص محفظة الاستثمارات فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	
٨٠,٤٣٨,٦١٢	٩٩,٢٥٨,٣٣٩	١٦,٦٤٤,٤٢٧	١٥,٢٥٥,٠٢٢	أسهم (١-٥)
٤٥,٢١٠,٠٧٩	٤٤,٨٣٩,٦٠٧	١١,٨٧٨,١٧١	١١,٨٢٢,٨٢٣	صناديق استثمارية (٢-٥)
١٢٥,٦٤٨,٦٩١	١٤٤,٠٩٧,٩٤٦	٢٨,٥٢٢,٥٩٨	٢٧,٠٧٧,٨٤٥	الإجمالي

وتمثل أسهم مدرجة في صناديق استثمارية مدرجة في المملكة العربية السعودية. فيما يلي تفصيل استثمارات لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

٢٠١٦ م

١-٥ استثمارات الأسهم

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	
٦,٦٢	١,٨٨٧,١٧٦	١,٥٤٤,٠٨٠	خدمات تجارية ومهنية
٣,٣٦	٩٥٨,٧٥٠	٨٨٢,٣٦٦	سلع استهلاكية
١٣,٤١	٣,٨٢٣,٩٢٣	٣,٦٨٧,٧٣٩	أغذية
١٣,٦٢	٣,٨٨٥,٦٢١	٣,٤٧٤,٨٩٩	رعاية صحية
٤,٥٧	١,٣٠٣,٩٤٧	١,٣٠٦,٤٨٥	تأمين
١١,١٦	٣,١٨٢,٢٨٩	٢,٧٢٢,٦٨٢	عقارات
٣,٢٤	٩٢٣,٦٠٠	٩٦٩,١٦٢	تجزئة
٢,٠٣٨	٦٧٩,١٢١	٦٦٧,٧٠٩	نقل
٥٨,٣٦	١٦,٦٤٤,٤٢٧	١٥,٢٥٥,٠٢٢	

٢-٥ صناديق استثمارية

صندوق مسقط المالية
لتمويل التجارة (مدار من قبل
شركة مسقط المالية)
المجموع

٤١,٦٤	١١,٨٧٨,١٧١	١١,٨٢٢,٨٢٣
١٠٠,٠٠	٢٨,٥٢٢,٥٩٨	٢٧,٠٧٧,٨٤٥

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥ م

١-٥ استثمارات الأسهم

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	
٣,٨٤	٤,٨١٩,٨٦٩	٦,٤٧٠,٧٩٢	خدمات تجارية ومهنية
٢,٧٤	٣,٤٥٠,٣٤٥	٤,٧٦٢,٣٣١	سلع استهلاكية
٣,٨٥	٤,٨٣٩,٣١٢	٧,٣٢٤,٤٩٩	الطاقة
٤,٠٦	٥,١٠٠,٥٩٩	٥,٦٥٣,١٣٩	أغذية ومرطبات
٦,٧١	٨,٤٣٥,٤٣٨	١٠,٠٤٥,٠٢٣	تجزئة أغذية ومواد استهلاكية
٧,٤٧	٩,٣٨٢,٤٨٣	١٠,٤٥٣,٨٤٩	رعاية صحية
٨,٨٤	١١,١٠٤,١٣١	١٤,٤٦٥,٧١٨	مواد
٥,٢٦	٦,٦٠٧,٦٢٠	٦,٦٠٧,٦٢٠	عقارات
٩,٠٥٩	١٢,٠٤٦,٨٩١	١٦,١٦٥,٣٣٣	مرافق
١١,٦٦	١٤,٦٥١,٩٢٤	١٧,٣١٠,٠٣٥	نقل
٦٤,٠٢	٨٠,٤٣٨,٦١٢	٩٩,٢٥٨,٣٣٩	
٣٥,٩٨	٤٥,٢١٠,٠٧٩	٤٤,٩٣٨,٦٠٧	٢-٥ صناديق استثمارية
١٠٠,٠٠	١٢٥,٦٤٨,٦٩١	١٤٤,٠٩٧,٩٤٦	صناديق سوق المال المجموع

٦- إيداعات المراجعة

قام الصندوق بعمل إيداعات مراجعة لدى بنك قطر الاسلامي لمدة ٦ أشهر تنتهي في ٨ فبراير ٢٠١٧ م.
إن عمولة المراجعة هي بمعدل ٣,٥٥٪ سنوياً.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الموجودات الأخرى

تشتمل الموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على دفعة بقيمة ٨ مليون ريال سعودي لتطبيق الوحدات في صندوق نمو للإصدارات الأولية، وتم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تصفية هذا الصندوق. يمثل المبلغ الحالي بقيمة ٢٢٦,٣٥٧ ألف ريال سعودي بشكل أساسي العمولة المستحقة على وديعة المراجعة لدى بنك قطر الإسلامي.

٨- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يتعامل الصندوق، خلال دورة أعماله العادية، مع مدير الصندوق بشروط يوافق عليها مجلس إدارة الصندوق. تخضع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للضوابط المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.

يقوم مدير الصندوق بتحميل نفقات كل يوم مقابل خدماته على شكل أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ (٢٠١٥ م: ١,٧٥٪) سنويا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في القوائم المالية على النحو التالي:

الفترة من ١٦ مارس ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	الطرف ذوي العلاقة
٣,٥٧١,٥٥١	٢,٥٦٦,٣٧٤	أتعاب الإدارة	شركة مسقط المالية (مدير الصندوق) شركة نورثرن ترست - المملكة العربية السعودية (أمين حفظ)
٤٠٨,١٩٢	-	رسوم الحفظ	
١٥٥,٣٩٥	١٨٧,٤٥٩	رسوم إدارية	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
-	١١,٨٢٢,٨٢٣	اشترك في وحدات	صندوق مسقط المالية للتمويل التجاري (صندوق استثماري مدار من قبل شركة مسقط المالية)

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار

من قبل شركة مسقط المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الأرصدة من هذه المعاملات والمدرجة في القوائم المالية للسنة/ للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		شركة مسقط المالية (مدير الصندوق)
١,٠٢١,١٦٨	٢٥٣,١٦٨	أتعاب إدارة مستحقة
		شركة نورثون ترست المملكة العربية السعودية
٤٠٨,١٩٢	٦٤,٥١٨	رسوم حفظ
٤٧,٣٥٦	٤٧,٠٩٨	رسوم إدارية
		صندوق مسقط المالية للتمويل التجاري (صندوق استثماري مدار من قبل شركة مسقط المالية).
-	١١,١٢٢,٨٢٣	اشترك في وحدات
		بنك مسقط - فرع المملكة العربية السعودية
		(الشركة الأم المطلقة)
٥٦,٢٥٥,٥٧٤	٢,٤٣٠,٤٤٣	النقد وما يعادله - رصيد بنكي
		نقد وما يعادله - ٩
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٦,٢٥٥,٥٧٤	٢,٤٣٩,٤٤٣	نقد في الصندوق
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إيداعات مرابحة
<u>١٣١,٢٥٥,٥٧٤</u>	<u>٢,٤٣٩,٤٤٣</u>	

تمثل إيداعات المرابحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إيداعات لدى بنك قطر الإسلامي لمدة ثلاثة أشهر انتهت بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٦م. كان معدل العمولة ٣,١٥٪.

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المبينة في قائمة المركز المالي من نقد وما يعادله وذمم مدينة مقابل بيع استثمارات واستثمارات لأغراض المتاجرة، وإيداعات المرابحة وموجودات أخرى وأتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة.

١٠-١ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في الوفاء بالتزام والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع الرصيد البنكي لدى بنك مسقط فرع المملكة العربية السعودية يتمتع والذي بتصنيف ائتماني مرتفع.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تتمثل القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة في التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بأثر التقلبات في أسعار العمولة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للصندوق. وتراقب الإدارة التقلبات في أسعار العمولة وتتصرف بناءً على ذلك.

١٠-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الصندوق صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. إن الصندوق معرض لاسترداد النقد عن الوحدات بشكل يومي. يتم استرداد الوحدات عند الطلب باختيار حاملي الوحدات. وبموجب شروط وأحكام الصندوق، يمكن استرداد الوحدات كقند بحد لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي وحدات الصندوق في أي يوم عمل.

١٠-٤ مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملة مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا يتعرض الصندوق لمخاطر عملة حيث إن معاملاته الرئيسية تتم بالريال السعودي.

١٠-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وحيث أن القوائم المالية المرفقة يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم الاستثمارات لأغراض المتاجرة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١- آخر يوم تقييم للسنة/ للفترة

يتم تقييم وحدات الصندوق في أيام العمل خلال الأسبوع الشائع في كل من المملكة العربية السعودية وسلطنة عُمان (أي من الأحد إلى الخميس) ويتم الإعلان عنها في نفس يوم العمل. كان آخر يوم تقييم للسنة/ للفترة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على التوالي.

صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية المدار
من قبل شركة مسقط المالية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف المبالغ المذكورة أدناه في القوائم المالية المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م لتتماشى مع عرض السنة الحالية ولتعكس بشكل صحيح بنود قائمة المركز المالي وفقاً لطبيعتها.

تم إعادة التصنيف من	معاد تصنيفه إلى	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
إيداعات المراجعة	نقد وما يعادله	٧٥,٠٠٠,٠٠٠

١٣- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق في ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٧ م).
