

التقرير الأولي  
لصندوق الفرص السعودية

مدير الصندوق  
**عَوْدَه كَابِيْتَال**

عن أداء وأنشطة الصندوق كما بتاريخ  
2019/06/30م

٥٤

مجلس إدارة الصندوق

الرئيس

دانيال ريمون أسمر

الأعضاء

سعد بن عايض آل حصوصه القحطاني

سعود بن محمد بن علي السبهان

جميع تقارير الصندوق تكون متاحة لجميع مالكي الوحدات عند الطلب وبدون أي مقابل

ج.أ.

السادة/ حاملي وحدات صندوق الفرص السعودية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

1. يسر شركة عوده كابيتال بصفتها مدير صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") أن تتقدم باسم مجلس إدارة الصندوق بالتقرير الأولي للعام 2019م للفترة المنتهية بتاريخ 2019/06/30م عن أداء وأنشطة الصندوق. يستعرض هذا التقرير معلومات عن الصندوق، بالإضافة إلى معلومات أخرى تهدف إلى تلبية حاجات المطلعين على هذا التقرير.

2. اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة عوده كابيتال

مركز سنتريا التجاري – الطابق الثالث 2908 طريق الامير محمد بن عبدالعزيز (التحلية)

عنوان واصل: حي العليا – وحدة رقم 28 الرياض 6055-12241-المملكة العربية السعودية

ص.ب. 250744 الرياض 11391 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966112199300 فاكس: +966114627942

الموقع الإلكتروني: (www.audicapital.com)

البريد الإلكتروني: contactus@audicapital.com

تم الترخيص لمدير الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 313/ر-هـ وتاريخ 1427/4/28هـ الموافق 2006/5/20م، وفقاً للترخيص رقم 06017-37 بممارسة نشاط التعامل كأصيل ووكيل، والتعهد بالتغطية والإدارة، والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في الأوراق المالية وتم الحصول على إذن ممارسة النشاط بتاريخ 1428/5/9هـ الموافق 2007/5/26م.

3. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار:

لم يقوم مدير الصندوق بتكليف أطراف أخرى نيابة عنه للقيام بأية مهام رئيسية تتعلق بإدارة الصندوق حيث أن مدير الصندوق مسؤولاً عن إدارة الاستثمارات وحفظها هذا بالإضافة إلى حفظ السجلات والتقارير المالية والتحويلات النقدية والتواصل مع المستثمرين.

4. مراجعة أنشطة الاستثمار:

تقوم لجنة الاستثمار لدى مدير الصندوق بمراجعة سياسة واستراتيجية الاستثمار المتبعة في إدارة الصندوق ومناقشة وضع السوق و أدائه مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بشكل شهري، وفي حال وجود أي توصيات فإنها تقوم برفعها إلى مجلس إدارة الصندوق لمناقشتها واتخاذ قرار بشأنها.

5. تقرير عن أداء الصندوق:

حقق الصندوق أداء بمقدار 12.18% مقارنة بالمؤشر العام بمقدار 12.34%، ويكمن السبب الرئيسي لهذا الأداء للارتفاعات التي شهدتها الأسهم القيادية خلال فترة التقرير الأولي لعام 2019م و المنتهية بتاريخ 2019/06/30م. أما من حيث الأداء منذ التأسيس حقق الصندوق أداء بمقدار 7.41% بينما حقق المؤشر الإسترشادي أداء بمقدار 8.01- %.

6. تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق:  
1- استحداث مذكرة معلومات للصندوق وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الفرص السعودية والتي تعكس التحديث في ملخص الإفصاح المالي السنوي والأداء كما بتاريخ 2018/12/31.
7. لا توجد هناك أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.
8. لا توجد هناك استثمارات بشكل كبير للصندوق في صناديق استثمار أخرى.
9. لا توجد أي عمولات خاصة قد حصل عليها مدير الصندوق خلال فترة التقرير الأولي للعام 2019م و المنتهية بتاريخ 2019/06/30م.
10. بيانات ومعلومات أخرى:

#### حفظ السجلات:

يقوم مدير الصندوق بالاحتفاظ بسجل الصندوق والذي يحتوي على جميع الوحدات الصادرة والملغاة، كذلك بسجل محدث يوضح رصيد الوحدات القائمة للصندوق وذلك لمدة عشرة سنوات.  
سجل حاملي الوحدات:  
يقوم مدير الصندوق باعداد وحفظ سجل مخصص بمالكي الوحدات ويحتوي بحد أدنى على المعلومات المطلوبة من قبل هيئة السوق المالية. المدير بالذكر أن مدير الصندوق يقدم بشكل مجاني ملخصا لسجل مالكي الوحدات إلى أي مالك وحدات عند طلبه على أن يحتوي المعلومات المتعلقة به فقط.

#### 11. القوائم المالية:

إن القوائم المالية الأولية لصندوق الفرص السعودية أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للقوائم المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

نضع تحت تصرفكم ومرفقاً لهذا التقرير، القوائم المالية الأولية الموجزة و المعدة من قبل مراجع الحسابات المعتمد للصندوق و المرخص من قبل هيئة السوق المالية بالإضافة لإيضاحاته المرفقة.

عن مجلس إدارة الصندوق ومدير الصندوق،



دانيال ريمون أسمر  
رئيس مجلس إدارة الصندوق

صندوق الفرص السعودية  
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الفرص السعودية

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الفرص السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة عوده كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("٣٤ التقرير المالي الأولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



يوسف عبدالله المبارك

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ  
(١٨ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق الفرص السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
١٣,٨٩٧,٨٤٣	٧,١١٨,٤٢٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	٧٩,٢٦١,٨٥٨	٤	توزيعات أرباح مدينة
٢٩,٨٥٠	٢٠,٢٥٠		
<u>١١٣,٩٣٢,٠٨٥</u>	<u>٨٦,٤٠٠,٥٣٤</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			مصاريف مستحقة الدفع
٣٠٧,٦٨٣	٢٥٠,٧٧٦		
<u>٣٠٧,٦٨٣</u>	<u>٢٥٠,٧٧٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١١٣,٦٢٤,٤٠٢</u>	<u>٨٦,١٤٩,٧٥٨</u>		<b>حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)</b>
<u>١١٣,٩٣٢,٠٨٥</u>	<u>٨٦,٤٠٠,٥٣٤</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>الوحدات المصدرة</b>
<u>١١,٨٦٦,٧٣٣</u>	<u>٨,٠٢٠,٧٨٠</u>		
			<b>صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة</b>
<u>٩,٥٨</u>	<u>١٠,٧٤</u>		

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	ايضاح	
			<b>دخل الاستثمار</b>
			صافي أرباح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,١٩٨,٥٥٦	١٣,٦٤١,٣٦٦	٥	دخل توزيعات أرباح
٢,٠٤٨,٤٢٧	٢,٢١٧,٦٢٥		
١٢,٢٤٦,٩٨٣	١٥,٨٥٨,٩٩١		
			<b>المصاريف</b>
(٨٠٨,٧٥٢)	(٩٢٢,٨٨٩)	٨	أتعاب إدارة
(٢٢٧,٤٩٢)	(٢٤٦,٤٠٠)	٧	مصاريف أخرى
(١,٠٣٦,٢٤٤)	(١,١٦٩,٢٨٩)		
١١,٢١٠,٧٣٩	١٤,٦٨٩,٧٠٢		<b>ربح الفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
١١,٢١٠,٧٣٩	١٤,٦٨٩,٧٠٢		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الفرص السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٥٨,٧٥٧,٩٤٩	١١٣,٦٢٤,٤٠٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
١١,٢١٠,٧٣٩	١٤,٦٨٩,٧٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٠,٢٢٢,٩١٥	٨,٦٥٠,٠٠٠	مساهمات واستردادات من قبل مالكي الوحدات: استرداد وحدات خلال الفترة
(٢,٦١٩,٤٦٨)	(٥٠,٨١٤,٣٤٦)	متحصلات من وحدات مباعه خلال الفترة
٥٧,٦٠٣,٤٤٧	(٤٢,١٦٤,٣٤٦)	صافي التغيرات في الوحدات
١٢٧,٥٧٢,١٣٥	٨٦,١٤٩,٧٥٨	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٨ وحدات	٢٠١٩ وحدات	
٦,٦٨٠,٤٣٨	١١,٨٦٦,٧٣٣	الوحدات في بداية الفترة
٦,٢٦٨,٦٣٥ (٢٨٦,٩٣٨)	٨٢٩,٤٢١ (٤,٦٧٥,٣٧٤)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
٥,٩٨١,٦٩٧	(٣,٨٤٥,٩٥٣)	صافي التغير في الوحدات
١٢,٦٦٢,١٣٥	٨,٠٢٠,٧٨٠	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
١١,٢١٠,٧٣٩	١٤,٦٨٩,٧٠٢	<b>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
(٨,٥١٣,٦٥٢)	(١,٣٧٦,٥٧٨)	التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		أرباح غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٩٧,٠٨٧	١٣,٣١٣,١٢٤	
(٥٧,٣٥٥,٥٠٦)	٢٢,١١٩,١١٢	تسويات رأس المال العامل:
(٣٧٢,٩٧٨)	٩,٦٠٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٣٧٩	(٥٦,٩٠٧)	توزيعات أرباح مدينة
		أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف أخرى
(٥٤,٩١٩,٠١٨)	٣٥,٣٨٤,٩٢٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
٦٠,٢٢٢,٩١٥	٨,٦٥٠,٠٠٠	<b>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</b>
(٢,٦١٩,٤٦٨)	(٥٠,٨١٤,٣٤٦)	متحصلات من وحدات مبيعة
٥٧,٦٠٣,٤٤٧	(٤٢,١٦٤,٣٤٦)	قيمة الوحدات المستردة
٢,٦٨٤,٤٢٩	(٦,٧٧٩,٤١٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
٤,٣٨٠,٠٢١	١٣,٨٩٧,٨٤٣	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية</b>
٧,٠٦٤,٤٥٠	٧,١١٨,٤٢٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة عوده كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الاسهم السعودي والمتوافقة مع المعايير الشرعية، لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح على مالكي الوحدات وسيقوم الصندوق بإعادة استثمار الأرباح الرأسمالية والأرباح النقدية الموزعة في الصندوق.

تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٥) بموجب موافقة هيئة السوق المالية، وبدأ عملياته في ١ يونيو ٢٠١٥.

## -٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة (اللائحة المعدلة) الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على المتطلبات المتعلقة بكافة الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية.

## -٣ بيان الالتزام وأسس الإعداد

### ٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والبيانات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً على ذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. جميع الأرقام تظهر لأقرب ريال إلا في الحالات المذكورة خلاف ذلك.

### ٣-٢ المعايير الصادرة وغير السارية بعد

أن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تعتبر ثابتة مع المعايير المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هنالك معايير وإصدارات وتعديلات جديدة طبقت للمرة الأولى في ٢٠١٩، ولكن لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه المعايير أي أثر على القوائم المالية للصندوق. ويعتزم الصندوق إتباع هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك.

## ٤ - الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص لتكوين الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		القطاعات
القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
٣٩,٣٤٢,٢٧٥	%٣٩	٢٨,١٤٤,٤٥٦	%٣٦	خدمات بنكية ومالية
٢٦,٢٣٢,٧٩٢	%٢٦	٢٢,٤٠٣,٦٢٧	%٢٨	الصناعات البتروكيماويات
٧,٧٩٧,٢١٧	%٨	٨,٤٥٣,٩٨٠	%١١	اتصالات ومعلومات
٤,٢٩٩,٧٤٩	%٤	٥,٥٣٠,٩٨٢	%٧	استثمار صناعي
٨,٦٩٩,٨٧٦	%٩	٤,٥٩٧,٧٨٢	%٦	التجزئة
٣,٧٨٤,٠٣٢	%٤	٢,٧١٦,٩٤٤	%٣	زراعة وصناعات غذائية
١,٧١٥,١٥٣	%٢	١,٩٢٠,١٢٠	%٢	تطوير عقارات
-	-	١,٤٣٠,٠٤٠	%٢	أسمنت
-	-	١,٣٩١,٠٦٤	%٢	فنادق وسيحة
٢,٢٨٤,٨٦١	%٢	١,٣٥٠,١١٤	%٢	نقل
٥,٨٤٨,٤٣٧	%٦	١,٣٢٢,٧٤٩	%١	تأمين
١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	%١٠٠	٧٩,٢٦١,٨٥٨	%١٠٠	الإجمالي

## ٥ - صافي الأرباح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٨٤,٩٠٤	١٢,٢٦٤,٧٨٨	أرباح محققة
٨,٥١٣,٦٥٢	١,٣٧٦,٥٧٨	أرباح غير محققة
١٠,١٩٨,٥٥٦	١٣,٦٤١,٣٦٦	الإجمالي

## ٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة. إن تقييم أهمية مدخلات معينة يتطلب إبداء الأحكام ومراعاة العوامل المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات.

## ٦- القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

يبين الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية بناءً على التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩

المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٩,٢٦١,٨٥٨	-	-	٧٩,٢٦١,٨٥٨
٧٩,٢٦١,٨٥٨	-	-	٧٩,٢٦١,٨٥٨

الاستثمارات المقنتاة بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	-	-	١٠٠,٠٠٤,٣٩٢
١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	-	-	١٠٠,٠٠٤,٣٩٢

الاستثمارات المقنتاة بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة

الإجمالي

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغيرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المقنتاة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وبالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، بما في ذلك، النقدية وشبه النقدية والمديون ودفعات مقدمة، والمصاريف مستحقة الدفع.

## ٧- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٩٢,٤٢٤	١٠٥,٤٧٣	أتعاب حفظ وإدارة
٤٦,٣١٦	٥٣,٩٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٦٢٥	٢٢,٣١٥	أتعاب مراجعة
-	٣٤,١٨٩	رسوم معاملات
١٥,٠٨٣	١٤,٨٧٧	رسوم أعضاء الهيئة الشرعية
١٤,٦٤٤	١٢,٦٧٩	رسوم مؤشر سوق الأسهم
٢,٥١٤	٢,٤٨٠	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
٣٣,٨٨٦	٤٨٠	أخرى
٢٢٧,٤٩٢	٢٤٦,٤٠٠	

## ٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

## أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ آخر يوم تقويم من الشهر المعني وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٧٥% من صافي قيمة الموجودات.

يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابةً عنه.

تم الإفصاح عن مصاريف أتعاب الإدارة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، في حين تم الإفصاح عن أتعاب الحفظ ومكافأة الهيئة الاستشارية في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الأولية الموجزة. تم الإفصاح عن أتعاب الإدارة المستحقة وأتعاب الحفظ في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت أتعاب الحفظ والإدارة المستحقة لمدير الصندوق ٧,٤٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠,٢٨١ ريال سعودي).

تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودي من خلال مدير الصندوق.

## الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

اشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٢,٤٣١,٤١٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٠٣٠,٦٧٤ وحدة)، مملوكة من قبل جهة منتسبة لمدير الصندوق.

## ٩ - تحليل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
			<b>الموجودات</b>
٧,١١٨,٤٢٦	-	٧,١١٨,٤٢٦	نقدية وشبه نقدية
٧٩,٢٦١,٨٥٨	-	٧٩,٢٦١,٨٥٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٢٥٠	-	٢٠,٢٥٠	توزيعات أرباح مدينة
٨٦,٤٠٠,٥٣٤	-	٨٦,٤٠٠,٥٣٤	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٢٥٠,٧٧٦	-	٢٥٠,٧٧٦	مصاريف مستحقة
٢٥٠,٧٧٦	-	٢٥٠,٧٧٦	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			<b>الموجودات</b>
١٣,٨٩٧,٨٤٣	-	١٣,٨٩٧,٨٤٣	نقدية وشبه نقدية
١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	-	١٠٠,٠٠٤,٣٩٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٨٥٠	-	٢٩,٨٥٠	مدفون ومصاريف مدفوعة
١١٣,٩٣٢,٠٨٥	-	١١٣,٩٣٢,٠٨٥	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٠٧,٦٨٣	-	٣٠٧,٦٨٣	مصاريف مستحقة
٣٠٧,٦٨٣	-	٣٠٧,٦٨٣	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٠- فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١١- اعتماد القوائم المالية الموجزة

تمت الموافقة على واعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠١٩).