

صندوق الفرص السعودية

التقرير الأولي

لصندوق الفرص السعودية

مدير الصندوق

عَوْدَه كابيتال

عن أداء وأنشطة الصندوق كما بتاريخ

2020/06/30م

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

السادة/ حاملي وحدات صندوق الفرص السعودية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر شركة عوده كابيتال بصفتها مدير صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") أن تتقدم باسم مجلس إدارة الصندوق بالتقرير الأولي للعام 2020م للفترة النتهية بتاريخ 2020/06/30م عن أداء وأنشطة الصندوق. يستعرض هذا التقرير معلومات عن الصندوق، بالإضافة إلى معلومات أخرى تهدف إلى تلبية حاجات المطلعين على هذا التقرير.

1. 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/ره وتاريخ 1427/4/28هـ الموافق 2006/5/20م، وفقاً للترخيص رقم 37-06017 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.

2. 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 الى حفظ السجلات والتقارير المالية والتحويلات النقدية والتواصل مع المستثمرين.

3. 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.

4. تقرير عن أداء الصندوق:

حقق الصندوق أداء بمقدار -10.45% مقارنة بالمؤشر العام بمقدار -10.07%، ويكمن السبب الرئيسي لهذا الأداء في التذبذبات الحادة التي شهدتها الأسواق المالية خلال فترة التقرير الأولي لعام 2020م والمنتبهة بتاريخ 2020/06/30م. أما من حيث الأداء منذ التأسيس حقق الصندوق أداء بمقدار -5.74% بينما حقق المؤشر الإسترشادي أداء بمقدار -20.11%.

5. تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق:
حدثت مذكرة معلومات للصندوق وملخص المعلومات الرئيسية للصندوق الفرص السعودية والتي تعكس التحديث في ملخص الإفصاح المالي السنوي والأداء كما بتاريخ 2019/12/31م.
6. لا توجد هناك أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.
7. لا توجد هناك استثمارات بشكل كبير للصندوق في صناديق استثمار أخرى.
8. لا توجد أي عمولات خاصة قد حصل عليها مدير الصندوق خلال فترة التقرير الأولي للعام 2020م والمنتهية بتاريخ 2020/06/30م.
9. 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:

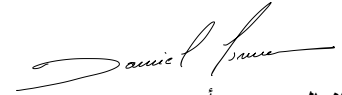
يقوم مدير الصندوق بأعداد وحفظ سجل مخصص بمالكي الوحدات ويحتوي بحد أدنى على المعلومات المطلوبة من قبل هيئة السوق المالية. الجدير بالذكر أن مدير الصندوق يقدم بشكل مجاني ملخصاً لسجل مالكي الوحدات إلى أي مالك وحدات عند طلبه على أن يحتوي المعلومات المتعلقة به فقط.

10. القوائم المالية:

إن القوائم المالية الأولية للصندوق 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 غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الفرص السعودية (مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

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 ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 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 تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي 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 ارنست ويونغ



يوسف بن عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢٠ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١,٥٩٥,٢٢٧	١٠,١٨٩,٥٦٤		نقدية وشبه نقدية
٥٥,٦٧٧,٢١٧	٣٨,٥٧٨,٣٦٦	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٢,٣٢١		توزيعات أرباح مدينة
<u>٥٧,٢٧٢,٤٤٤</u>	<u>٤٨,٨١٠,٢٥١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٧١,٢٢١	-		استردادات مستحقة
١٨٧,٨٨٥	٧٣,٠٩٢		أتعاب إدارة مستحقة
١٠,٧٣٨	١٠,١٦٤		أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة
٩٣,٠٩٠	٦٨,٨٧٠		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٦٦٢,٩٣٤</u>	<u>١٥٢,١٢٦</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٦,٦٠٩,٥١٠	٤٨,٦٥٨,١٢٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٥٧,٢٧٢,٤٤٤</u>	<u>٤٨,٨١٠,٢٥١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٥,٣٧٨,٠٥٦</u>	<u>٥,١٦٢,٢١٠</u>		
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
<u>١٠,٥٣</u>	<u>٩,٤٣</u>		

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
١٣,٦٤١,٣٦٦	(٦,١٣٨,٠٨٥)	٥	صافي (خسارة) ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢١٧,٦٢٥	٧٣٢,٢٣٢		توزيعات أرباح
١٥,٨٥٨,٩٩١	(٥,٤٠٥,٨٥٣)		
			المصاريف
(٩٢٢,٨٨٩)	(٤٤١,٨٠٣)	٨	أتعاب إدارة
(٢٤٦,٤٠٠)	(١٩٠,٣٦٥)	٧	مصاريف أخرى
(١,١٦٩,٢٨٩)	(٦٣٢,١٦٨)		
١٤,٦٨٩,٧٠٢	(٦,٠٣٨,٠٢١)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤,٦٨٩,٧٠٢	(٦,٠٣٨,٠٢١)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١١٣,٦٢٤,٤٠٢	٥٦,٦٠٩,٥١٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
١٤,٦٨٩,٧٠٢	(٦,٠٣٨,٠٢١)	ربح/ (خسارة) السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤,٦٨٩,٧٠٢	(٦,٠٣٨,٠٢١)	إجمالي (خسارة)/الدخل الشامل للفترة
٨,٦٥٠,٠٠٠	-	متحصلات من الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٥٠,٨١٤,٣٤٦)	(١,٩١٣,٣٦٤)	قيمة الوحدات المستردة خلال الفترة
٨٦,١٤٩,٧٥٨	٤٨,٦٥٨,١٢٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات تم إجراؤها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	
١١,٨٦٦,٧٣٣	٥,٣٧٨,٠٥٦	الوحدات في بداية الفترة
٨٢٩,٤٢١	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤,٦٧٥,٣٧٤)	(٢١٥,٨٤٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣,٨٤٥,٩٥٣)	(٢١٥,٨٤٦)	صافي (النقص) في الوحدات
٨,٠٢٠,٧٨٠	٥,١٦٢,٢١٠	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي
١٤,٦٨٩,٧٠٢	(٦,٠٣٨,٠٢١)

الأنشطة التشغيلية
صافي (خسارة) دخل الفترة

التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
خسائر (أرباح) غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

(١,٣٧٦,٥٧٨)	٢,٨١١,٨٢٣
١٣,٣١٣,١٢٤	(٣,٢٢٦,١٩٨)

٢٢,١١٩,١١٢	١٤,٢٨٧,٠٢٨
٩,٦٠٠	(٤٢,٣٢١)
-	(٣٧١,٢٢١)
(١٢,٣٦٠)	(١١٤,٧٩٣)
(٣,٤٥٦)	(٥٧٤)
(٤١,٠٩١)	(٢٤,٢٢٠)
٣٥,٣٨٤,٩٢٩	١٠,٥٠٧,٧٠١

تعديلات رأس المال العامل:
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مدينة
استردادات مستحقة
أتعاب إدارة مستحقة
أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة
مصاريف مستحقة الدفع

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٨,٦٥٠,٠٠٠	-
(٥٠,٨١٤,٣٤٦)	(١,٩١٣,٣٦٤)

الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المباعة
قيمة الوحدات المستردة

(٤٢,١٦٤,٣٤٦)	(١,٩١٣,٣٦٤)
--------------	-------------

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(٦,٧٧٩,٤١٧)	٨,٥٩٤,٣٣٧
-------------	-----------

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية

١٣,٨٩٧,٨٤٣	١,٥٩٥,٢٢٧
------------	-----------

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

٧,١١٨,٤٢٦	١٠,١٨٩,٥٦٤
-----------	------------

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١- عام

صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة عوده كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في الاستثمار بما يتوافق مع المعايير الشرعية وزيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية المدرجة، وعلى وجه التحديد الشركات المدرجة في مؤشر ستاندرد أند بورز بما يتوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية. ولن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح إلى مالكي الوحدات، وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح وتوزيعات الأرباح النقدية الموزعة إلى الصندوق.

تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) بموجب موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة")، وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١ مايو ٢٠١٥.

قام الصندوق بتعيين إتش إس بي سي العربية السعودية للعمل كأمين حفظ ("أمين الحفظ") وإداري للصندوق ("الإداري"). يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات الإداري من قبل الصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة عوده كابيتال
مبنى سنتريا - الطابق الثالث - ٢٩٠٨ طريق الأمير محمد بن عبد العزيز
العليا - وحدة رقم ٢٨، الرياض ١٢٢٤١-٦٠٥٥
المملكة العربية السعودية

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 الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

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

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تظهر بالقيمة العادلة لها، وكذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتناول السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٠، لكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعززم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

٤- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
الأرباح (الخسائر)	غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	للقيمة السوقية
				الأسهم
(٧٢,١٣١)	١٠,٣٤٠,٩٣٠	١٠,٤١٣,٠٦١	٪٢٧	الخدمات البنكية والمالية
١٠,١٩٧	٤,٨٧٢,٢٦٨	٤,٨٦٢,٠٧١	٪١٣	التجزئة
(١٤١,٠٩١)	٤,٧٦٧,٨٦٠	٤,٩٠٨,٩٥١	٪١٢	صناعات البتروكيماويات
٢٧٠,٧٤٦	٤,٤٩١,٩٦٣	٤,٢٢١,٢١٧	٪١١	اتصالات وتقنية المعلومات
٣٧٢,١٢٨	٢,٧٢٨,٦٤٠	٢,٣٥٦,٥١٢	٪٧	الزراعة والصناعات الغذائية
١٠٤,٩٢٠	٢,٦٢٩,٢٥٠	٢,٥٢٤,٣٣٠	٪٧	طاقة ومناقص عامة
(١٥٩,٨٧٨)	٢,٢٨٢,٩٤٧	٢,٤٤٢,٨٢٥	٪٦	أسمنت
٨,٠٣٥	١,٧١١,٥٢٠	١,٧٠٣,٤٨٥	٪٤	تطوير عقاري
٧٢٦,٠٦٥	١,٦٣٩,٤٣٠	٩١٣,٣٦٥	٪٤	نقل
(١٠,٩٩٠)	٩٩٨,٩٥٥	١,٠٠٩,٩٤٥	٪٣	تأمين
١٣,٦٥٢	٧٢٧,٢٠٠	٧١٣,٥٤٨	٪٢	رعاية الصحية
١٤,٢٥٨	٧٣٣,١٦٣	٧١٨,٩٠٥	٪٢	البناء والإنشاء
١٤,٦١٢	٦٥٤,٢٤٠	٦٣٩,٦٢٨	٪٢	الاستثمار الصناعي
١,١٥٠,٥٢٣	٣٨,٥٧٨,٣٦٦	٣٧,٤٢٧,٨٤٣	٪١٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)				
الأرباح (الخسائر)	غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	للقيمة السوقية
				الأسهم
٢,٩٦٦,٧٤٩	١٥,٦٩١,٢٦٤	١٢,٧٢٤,٥١٥	٪٢٨	الخدمات البنكية والمالية
(٣١,٠٨١)	١٠,٥٠٥,٣٣٤	١٠,٥٣٦,٤١٥	٪١٩	صناعات البتروكيماويات
٣٩٣,٨٤٨	٨,٨٠٨,٧٥٣	٨,٤١٤,٩٠٥	٪١٦	التجزئة
١١٠,٤٩١	٥,١٢٤,٣٠٧	٥,٠١٣,٨١٦	٪٩	اتصالات وتقنية المعلومات
١٥٨,٨٨٤	١,٤٤٤,٣٠٠	١,٢٨٥,٤١٦	٪٣	الزراعة والصناعات الغذائية
٣٣,١٧٥	١,٧٢٧,٠٧٠	١,٦٩٣,٨٩٥	٪٣	الاستثمار الصناعي
(٩,٦٨٣)	٨٤٩,٩٢٠	٨٥٩,٦٠٣	٪٢	التأمين
١٣٤,٩٧٩	٤,١٤٠,٣٦٢	٤,٠٠٥,٣٨٣	٪٧	تطوير عقاري
٢١٥,٣٤٩	٢,٥٠٥,٩٧١	٢,٢٩٠,٦٢٢	٪٥	أسمنت
(١٣٤,٦٧٤)	٣,٩٦٣,٨٢٧	٤,٠٩٨,٥٠١	٪٧	طاقة ومناقص عامة
١٢٤,٣٠٩	٩١٦,١٠٩	٧٩١,٨٠٠	٪١	نقل
٣,٩٦٢,٣٤٦	٥٥,٦٧٧,٢١٧	٥١,٧١٤,٨٧١	٪١٠٠	الإجمالي

٥- صافي (الخسارة) الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي
(٣,٣٢٦,٢٦٢)	١٢,٢٦٤,٧٨٨
(٢,٨١١,٨٢٣)	١,٣٧٦,٥٧٨
(٦,١٣٨,٠٨٥)	١٣,٦٤١,٣٦٦

(خسائر) أرباح محققة
أرباح غير محققة

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٧- المصاريف الأخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي

٥٩,٩٩٩	١٠٥,٤٧٣
٢٨,٠٥١	٥٣,٩٠٧
٢٢,٥٠٠	٢٢,٣١٥
٣٤,٢٠٠	٣٤,١٨٩
٢٥,٤١٢	١٤,٨٧٧
١٣,٩٥٣	١٢,٦٧٩
٢,٥٠٠	٢,٤٨٠
٣,٧٥٠	٤٨٠
١٩٠,٣٦٥	٢٤٦,٤٠٠

أتعاب حفظ ورسوم إدارية
مصروف ضريبة قيمة مضافة
أتعاب مراجعة
رسوم معاملات
أتعاب الهيئة الشرعية
رسوم المؤشر الاسترشادي
نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
أخرى

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات، ويتم احتسابها على أساس يومي ودفعها بتاريخ أول يوم تقويم من الشهر التالي. يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابةً عنه. تم الإفصاح عن مصروف أتعاب الإدارة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، في حين تم الإفصاح عن الرسوم الإدارية ومكافأة الهيئة الاستشارية في الإيضاح (٧) حول القوائم المالية الأولية الموجزة. تم الإفصاح عن أتعاب الإدارة المستحقة والرسوم الإدارية المستحقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

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

الوحدات المحتفظ بها من قبل الجهات ذات العلاقة

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٧٩٦,٨١٣ وحدة مملوكة من قبل جهات منتسبة لمدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠١٠,٥١٥).

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١٠,١٨٩,٥٦٤	-	١٠,١٨٩,٥٦٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٨,٥٧٨,٣٦٦	-	٣٨,٥٧٨,٣٦٦
توزيعات أرباح مدينة	٤٢,٣٢١	-	٤٢,٣٢١
إجمالي الموجودات	٤٨,٨١٠,٢٥١	-	٤٨,٨١٠,٢٥١
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٧٣,٠٩٢	-	٧٣,٠٩٢
أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة	١٠,١٦٤	-	١٠,١٦٤
مصاريف مستحقة الدفع	٦٨,٨٧٠	-	٦٨,٨٧٠
إجمالي المطلوبات	١٥٢,١٢٦	-	١٥٢,١٢٦

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١,٥٩٥,٢٢٧	-	١,٥٩٥,٢٢٧
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٥,٦٧٧,٢١٧	-	٥٥,٦٧٧,٢١٧
إجمالي الموجودات	٥٧,٢٧٢,٤٤٤	-	٥٧,٢٧٢,٤٤٤
المطلوبات			
استردادات مستحقة	٣٧١,٢٢١	-	٣٧١,٢٢١
أتعاب إدارة مستحقة	١٨٧,٨٨٥	-	١٨٧,٨٨٥
أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة	١٠,٧٣٨	-	١٠,٧٣٨
مصاريف مستحقة الدفع	٩٣,٠٩٠	-	٩٣,٠٩٠
إجمالي المطلوبات	٦٦٢,٩٣٤	-	٦٦٢,٩٣٤

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية

ولا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) الذي ظهر مؤخراً في تطور وازدياد. ولذلك، من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى تأثيره بالكامل على أعمال الصندوق.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار والاقتصادية ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال فيروس كورونا وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد حالياً من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للآثار الناتجة عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

ومن الممكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً للصندوق.

١٢- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٠ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٠).