

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق المساهم للأسهم السعودية

مدير الصندوق
شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار
سجل تجاري رقم: 1010237159
تصريح هيئة السوق المالية رقم 37-07069
مركز المملكة، العليا
ص. ب 220007 ، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
www.Sambacapital.com
الرقم المجاني: 800 755 7000

1. مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار (سامبا كابيتال)
مركز المملكة - الدور 14،
ص. ب 220007، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لم يكن لمدير الصندوق مدير صندوق من الباطن ولا مستشار استثماري

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودي.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق المساهم للأسهم السعودية للنصف الأول من 2020م هو (12.28%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، ستاندارد أند بورز للأسهم السعودية، (12.75%). يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م ب 449.1 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 567.6 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 4,445,263 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 4,554,296. سعر وحدة صندوق المساهم السعودي هو 101 ريال سعودي كما في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 124.6 ريال في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 2,872,725 ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 4,324,563 ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاستردادات 10.6 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 19.3 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق المساهم للأسهم السعودي %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر S&P للأسهم السعودية)
السنة الأولى	-16.53	-15.60
السنة الثالثة	-3.24	4.99
السنة الخامسة	-21.46	-15.09
منذ الإنشاء	923.60	210.28

(5) تفاصيل أي تغييرات على الشروط والأحكام أو مذكرة المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة:

فيما يلي التغييرات التي طرأت على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق خلال النصف الأول من 2020م:

التغيير	التفاصيل
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / صالح علي الصقير	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /صالح علي الصقير من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عمار بخيت	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عمار بخيت في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عبدالعزيز الخريف	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عبدالعزيز الخريف في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / سيد تاج أحمد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /سيد تاج أحمد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

6 قامت سامبا كابيتال بتضمين جميع المعلومات الضرورية التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

7 لم يستثمر صندوق المساهم للأسهم السعودية في أي صندوق آخر خلال الفترة.

8 لم يتم استلام أي عمولة خاصة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.

9 أخرى:

- لم تحدث حالة تضارب في المصالح لتطلب موافقة مجلس إدارة الصندوق خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
- لم تستثمر سامبا كابيتال في صندوق المساهم للأسهم السعودية خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
- لم يكن هناك أي خرق للحد من الاستثمار خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
- يختلف مستوى النقدية للصندوق وقد يرتفع بنسبة تزيد عن 10% في ظل ظروف غير طبيعية في السوق

II. القوائم المالية

القوائم المالية للصندوق تم اعدادها وفقاً لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفره في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تنويه:

سامبا كابيتال هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية. سامبا كابيتال لا يضمن أداء أي استثمار. إن قيمة الاستثمار في الصندوق متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. يمكن أن يتعرض الصندوق لتقلبات مرتفعة بسبب تكوين استثماراته. إن الأداء السابق للصندوق أو الأداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلاً أو مؤشراً على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الأداء المطلق للصندوق أو أداءه مقارنة بالمؤشر سوف يتكرر أو يماثل الأداء السابق. إن أسعار أو قيمة أو دخل وحدات الصندوق يمكن أن ينخفض، وأن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثمارته يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الاستثمار في الصندوق لا يعد إيداعاً لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق. إن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، إن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط. إن هذه الورقة المالية قد لا تكون ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الإعلان ولذلك ينصح سامبا كابيتال أنه إذا كانت لديهم أي شكوك، فليطلب الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخصص الرسوم والمصاريف طبقاً للشروط والأحكام. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومكررة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم المالية للصندوق، يرجى زيارة موقعنا www.sambacapital.com أو الاتصال بالرقم 800 755 7000 أو زيارة أقرب مركز استثماري لسامبا كابيتال. يمكن أن يملك سامبا كابيتال أو أي من تابعيه مركزاً استثمارياً في وحدات الصندوق، أو في أوراق مالية ذات علاقة. يقدم سامبا كابيتال خدمات أعمال أوراق مالية أخرى على سبيل المثال: تمويل الشركات والمشورة والوساطة والاستثمار الخاص، ويمكن أن يقدم أو قدم سامبا كابيتال أو أي من تابعيه خلال الإثني عشر شهراً السابقة مشورة مهمة أو خدمات أعمال أوراق مالية لمصدر الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق من وقت لآخر أو أوراق مالية ذات علاقة.

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، سجل تجاري 1010237159 - ترخيص هيئة السوق المالية 37-07069 - المركز الرئيسي: ص.ب. 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117790 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

Public

#UIC

صندوق المساهم للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير المراجع المستقل

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق المساهم للأسهم السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق المساهم الخليجي المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق المساهم الخليجي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل بشكل كبير في نطاقها من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق المساهم للأسهم السعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
				الموجودات
٢١,٧٥٦,٣٢٩	٢٥,٢٧٣,٦٠٦	٣٥,٨٧٧,٩٦٣	٤	نقد وما يماثله
٥٤٥,٢٦٧,٩٠٥	٥١٧,٥٩٨,٣٨١	٤٣٧,٦٥٦,٣٥١		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٢٢٨,٩٩١	٣,٠٢٢,١١٧	٢١,٦٧٠,٦٥٢		توزيعات أرباح وذمم مدينة أخرى
٥٧٥,٢٥٣,٢٢٥	٥٤٥,٨٩٤,١٠٤	٤٩٥,٢٠٤,٩٦٦		مجموع الموجودات
				المطلوبات
-	٥٩,٣٢٤	-		وحدات مستردة مستحقة
٢,٧٨٩,٨٣٤	٢,٥٢٥,٣٠٨	٢,٠٤٦,٦٥٨	٤	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٨٦٣,٤٩٤	١٤,١٢٣,٧٠٢	٤٤,٠٨٤,٣١٢	٦	مطلوبات أخرى
٧,٦٥٣,٣٢٨	١٦,٧٠٨,٣٣٤	٤٦,١٣٠,٩٧٠		مجموع المطلوبات
٥٦٧,٥٩٩,٨٩٧	٥٢٩,١٨٥,٧٧٠	٤٤٩,٠٧٣,٩٩٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤,٥٥٤,٢٩٦	٤,٥١٥,٦٨٩	٤,٤٤٥,٢٦٣		الوحدات المصدرة
١٢٤,٦٣ ريال سعودي	١١٧,١٩ ريال سعودي	١٠١,٠٢ ريال سعودي		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق المساهم للأسهم السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			دخل الاستثمار (الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات أخرى
٧٠,٤٠٧,٧٦٨	(٧٣,٠٨٢,٠١٨)	٥	
١١,٧١٠,٢٣٤	٥,١٦٠,٤٤٥		
<u>٨٢,١١٨,٠٠٢</u>	<u>(٦٧,٩٢١,٥٧٣)</u>		مجموع (الخسارة) / الدخل
			المصاريف أتعاب الإدارة أخرى
٥,١٧١,٤١٠	٤,٢٦٧,٧٤٢	٤	
١٩٧,٤٥٧	٢٣٥,٤١٣		
<u>٥,٣٦٨,٨٦٧</u>	<u>٤,٥٠٣,١٥٥</u>		مجموع المصاريف
٧٦,٧٤٩,١٣٥	(٧٢,٤٢٤,٧٢٨)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٧٦,٧٤٩,١٣٥</u>	<u>(٧٢,٤٢٤,٧٢٨)</u>		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق المساهم للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٧٦,٧٤٩,١٣٥	(٧٢,٤٢٤,٧٢٨)		الأنشطة التشغيلية
			صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
			تعديلات لـ:
(٤٥,٨٨٩,٨٠٤)	٣٧,٩٠٤,٤٢٩	٥	خسائر / مكاسب غير محققة من استثمارات
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠,٨٥٩,٣٣١	(٣٤,٥٢٠,٢٩٩)		
(١٤,١١٨,٨٩٠)	٤٢,٠٣٧,٦٠١		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٢٢٨,٩٩١)	(١٨,٦٤٨,٥٣٥)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٣٢٣,٥٤٤	(٤٧٨,٦٥٠)		توزيعات أرباح وذمم مدينة أخرى
٣,٤٩٠,١٨٩	٢٩,٩٦٠,٦١٠		أتعاب إدارة مستحقة
			مطلوبات أخرى
١٢,٣٢٥,١٨٢	١٨,٣٥٠,٧٢٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٣٢٤,٥٦٣	٢,٨٧٢,٧٢٥		الأنشطة التمويلية
(١٩,٣٣٣,٥١٩)	(١٠,٦١٩,٠٩٥)		متحصلات من بيع الوحدات
			قيمة الوحدات المستردة
(١٥,٠٠٨,٩٥٦)	(٧,٧٤٦,٣٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٣,٧٧٣)	١٠,٦٠٤,٣٥٧		صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٤,٤٤٠,١٠٢	٢٥,٢٧٣,٦٠٦		النقد وما يماثله في بداية الفترة
٢١,٧٥٦,٣٢٩	٣٥,٨٧٧,٩٦٣		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق المساهم للأسهم السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٠٥,٨٥٩,٧١٨	٥٢٩,١٨٥,٧٧٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
٧٦,٧٤٩,١٣٥	(٧٢,٤٢٤,٧٢٨)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٤,٣٢٤,٥٦٣ (١٩,٣٣٣,٥١٩)	٢,٨٧٢,٧٢٥ (١٠,٥٥٩,٧٧١)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١٥,٠٠٨,٩٥٦)	(٧,٦٨٧,٠٤٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٦٧,٥٩٩,٨٩٧	٤٤٩,٠٧٣,٩٩٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	
٤,٦٧٧,٨١٩	٤,٥١٥,٦٨٩	الوحدات في بداية الفترة
٣٤,٨٨٧ (١٥٨,٤١٠)	٢٩,٨١٤ (١٠٠,٢٤٠)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(١٢٣,٥٢٣)	(٧٠,٤٢٦)	صافي النقص في الوحدات
٤,٥٥٤,٢٩٦	٤,٤٤٥,٢٦٣	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق المساهم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق المساهم للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري عام مقنن المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في نمو رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق في حقوق الملكية السعودية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك").

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. لا يمكن للنتائج الأولية أن تكون مؤشراً لنتائج الصندوق السنوية. لم يطرأ أي تغييرات على سياسات إدارة المخاطر الموضحة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة سوق المال بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم-٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. في سياق الأعمال الاعتيادية، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة. الأطراف الرئيسية ذوي العلاقة في الصندوق هي مدير الصندوق والبنك ومجلس إدارة الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ ١,٧٥٪ (٢٠١٩: ١,٧٥٪) من حقوق الملكية في نهاية كل يوم تقييم إلى المدير. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق. يضمن النقد لدى البنك مبلغ ٣,٧٨٢,٦١٢ (٢٠١٩: ٢,٩٩٣,٢٤٤ ريال سعودي) مملوكة من قبل البنك. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ٢٤,١١٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٢,٢٩٤ ريال سعودي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

٥ (خسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٤,٥١٧,٩٦٤	(٣٥,١٧٧,٥٨٩)	(خسائر) / مكاسب محققة
٤٥,٨٨٩,٨٠٤	(٣٧,٩٠٤,٤٢٩)	(خسائر) / مكاسب غير محققة
<u>٧٠,٤٠٧,٧٦٨</u>	<u>(٧٣,٠٨٢,٠١٨)</u>	

صندوق المساهم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦	مطلوبات أخرى
	يتم إدراج الذمم الدائنة بمبلغ ٤٣,٩٧٩,١٤٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ٤,٧٢٣,٧٤٤) عند شراء بعض استثمارات التداول خلال الفترة ضمن ذمم دائنة أخرى.
٧	تقدير القيمة العادلة
	القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قيضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستخدم الصندوق التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:
	<ul style="list-style-type: none">• مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.• مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر• مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة للأصل أو الالتزام.
	إن القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الأول.
٨	الأدوات المالية بحسب الفئة
	تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.
٩	آخر يوم للتقييم
	كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠ يونيو ٢٠١٩).
١٠	آثار كوفيد-١٩
	تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. وقد أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. لقد اتخذنا عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة لموظفينا (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعملياتنا.
	في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيراً باستثناء كما ورد في الإيضاح رقم ٥ الذي يفصح الخسائر المحققة وغير محققة على الاستثمارات المحتفظ بها في محفظة الصندوق، وبناءً على خبرتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. نظرًا لأن الصندوق يعمل في سوق المال مثل "تداول" الذي أصبح مستقرًا، والصندوق لا يزال بإمكانه توفير فرصة من تحقيق مكاسب لحاملي وحداته. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبذل قصارى جهننا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.
١١	اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
	تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ٢٩ ذوالحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).