

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق الرائد للأسهم السعودية

مدير الصندوق
شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار
سجل تجاري رقم: 1010237159
تصريح هيئة السوق المالية رقم 07069-37
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 متوافقة مع الشريعة الإسلامية و المدرجة في سوق الأسهم السعودي.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق الرائد للأسهم السعودية للنصف الأول من 2020م هو (15.32%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، ستاندارد أند بورز للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، (8.97%). يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م بـ 1,700.5 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 2,194.9 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 42,820,780 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 43,795,998. سعر وحدة صندوق الرائد السعودي هو 39.71 ريال سعودي كما في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 50.12 ريال في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 2.87 مليون ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 3.02 مليون ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاسترداد 18.61 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 50.33 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق الرائد للأسهم السعودي %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر S&P للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية)
السنة الأولى	-18.76	-10.92
السنة الثانية	-6.86	4.97
السنة الخامسة	-29.13	-13.94
منذ الإنشاء	301.34	226.83

(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
استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
استقالة 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 / فهد بن محمد الماجد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /فهد بن محمد الماجد 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

الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو / عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد
---	---

(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 الرائد 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 الرائد 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 وفقا لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفرة في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تتويه:

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 استثمارات. 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 أدائه 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 استثماراته 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، فعليهم الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخصم 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 ومذكرة 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. يملك أو 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: 966112117700 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

Internal

صندوق الرائد للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير المراجع المستقل

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

الصفحة

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 الرائد للأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الرائد للأسهم السعودية ("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 الرائد 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 نقد وما يماثله
١٦٢,١٩٠,٤٧٩	١٢٥,٧٦٥,٣٣٥	٩١,٣٢٩,٩٧٢	٤	
٢,٠٩٣,٩٣١,٣١٩	١,٩٧٢,٥٣١,٥٤٣	١,٦١٤,٤٦٠,٩٣٤		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٤٤٧,٨٢٧	٢,٨٤٣,٣٣٤	٥٩,١٠٩,٩٧٥		توزيعات أرباح و زعم مدينة أخرى
٢,٢٥٨,٥٦٩,٦٢٥	٢,١٠١,١٤٠,٢١٢	١,٧٦٤,٩٠٠,٨٨١		مجموع الموجودات
٣٠٩,٩٦٧	٦٢٩,٥٣١	٤٧٢,٣٤٩	٤	المطلوبات
١٠,٧٤٦,٣٤١	٩,٨٣٩,١٢٥	٧,٧٤٣,٠٤٩		وحدات مستردة مستحقة
٥٢,٥٤٣,٦٥٩	٣٤,١٠٠,٤٠٦	٥٦,٢٣٧,٧٩٣		أتعاب إدارة مستحقة
٦٣,٥٩٩,٩٦٧	٤٤,٥٦٩,٠٦٢	٦٤,٤٥٣,١٩١		مطلوبات أخرى
				مجموع المطلوبات
٢,١٩٤,٩٦٩,٦٥٨	٢,٠٥٦,٥٧١,١٥٠	١,٧٠٠,٤٤٧,٦٩٠		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤٣,٧٩٥,٩٩٨	٤٣,١٧٧,٥٩٠	٤٢,٨٢٠,٧٨٠		الوحدات المصدرة
٥٠,١٢ ريال سعودي	٤٧,٦٣ ريال سعودي	٣٩,٧١ ريال سعودي		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرائد 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	
٢٢٨,٠٥١,٢٢٢	(٣٤٥,٠٥٩,٩٩٨)	٥	دخل الاستثمار (الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي إيرادات توزيعات أرباح
٤٦,٨٢٣,٢٨٦	٢١,٦٥٤,٧٤٠		
٢٧٤,٨٧٤,٥٠٨	(٣٢٣,٤٠٥,٢٥٨)		مجموع (الخسارة) / الدخل
٢٠,٠٣١,٢٣١	١٦,٢٢٤,٩٠٢	٤	المصاريف أتعاب الإدارة أخرى
٦٧٣,٦٢٨	٧٥٨,٢٤٦		
٢٠,٧٠٤,٨٥٩	١٦,٩٨٣,١٤٨		مجموع المصاريف
٢٥٤,١٦٩,٦٤٩	(٣٤٠,٣٨٨,٤٠٦)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٥٤,١٦٩,٦٤٩	(٣٤٠,٣٨٨,٤٠٦)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرائد 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
٢٥٤,١٦٩,٦٤٩	(٣٤٠,٣٨٨,٤٠٦)	
(١٣٩,٨١٤,٥٩٣)	١٥٢,٨٧١,٦٦٦	٥
١١٤,٣٥٥,٠٥٦	(١٨٧,٥١٦,٧٤٠)	
(٨٣,٤٦٦,٧٦٧)	٢٠٥,١٩٨,٩٤٣	
(٢,٤٤٧,٨٢٧)	(٥٦,٢٦٦,٦٤١)	
١,٠٧٤,٠١٤	(٢,٠٩٦,٠٧٦)	
٥٢,٢١٥,٦٧٢	٢,١٣٧,٣٨٧	
٨١,٧٣٠,١٤٨	(١٨,٥٤٣,١٢٧)	
٣,٠٢١,٦٧٠	٢,٨٧٢,١٨٥	
(٥٠,١٥١,٦١٠)	(١٨,٧٦٤,٤٢١)	
(٤٧,١٢٩,٩٤٠)	(١٥,٨٩٢,٢٣٦)	
٣٤,٦٠٠,٢٠٨	(٣٤,٤٣٥,٣٦٣)	
١٢٧,٥٩٠,٢٧١	١٢٥,٧٦٥,٣٣٥	
١٦٢,١٩٠,٤٧٩	٩١,٣١٩,٩٧٢	

الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات لـ:

خسائر / مكاسب غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من قائمة الدخل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

توزيعات أرباح وضم مدينة أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مطلوبات أخرى

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من بيع الوحدات

قيمة الوحدات المستردة، بالصافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

النقد وما يماثله في بداية الفترة

النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٠٥٦,٥٧١,١٥٠	١,٩٨٨,١٠٧,٤٤٥	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٣٤٠,٣٨٨,٤٠٦)	٢٥٤,١٦٩,٦٤٩	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢,٨٧٢,١٨٥	٣,٠٢١,٦٧٠	متحصلات من بيع الوحدات
(١٨,٦٠٧,٢٣٩)	(٥٠,٣٢٩,١٠٦)	قيمة الوحدات المستردة
(١٥,٧٣٥,٠٥٤)	(٤٧,٣٠٧,٤٣٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١,٧٠٠,٤٤٧,٦٩٠	٢,١٩٤,٩٦٩,٦٥٨	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	
٤٣,١٧٧,٥٩٠	٤٤,٧٤٨,٢٤٥	الوحدات في بداية الفترة
٦٩,١٨٨	٦١,١٦٠	وحدات مباعه
(٤٢٥,٩٩٨)	(١,٠١٣,٤٠٧)	وحدات مستردة
(٣٥٦,٨١٠)	(٩٥٢,٢٤٧)	صافي التغير في الوحدات
٤٢,٨٢٠,٧٨٠	٤٣,٧٩٥,٩٩٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرائد للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق الرائد للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري عام مفتوح المدة متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، معد للمستثمرين الراغبين في زيادة رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق في أسهم الشركات السعودية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق وينعكس 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 في المملكة العربية السعودية 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 صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق. يتضمن النقد لدى البنك مبلغ ٣٤,٢٩٨,٤٠٥ ريال سعودي (٢٠١٩: ٦,١١٢,٦٩٧ ريال سعودي) مملوكة من قبل البنك. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ١٦,٩٠٩ ريال سعودي (٢٠١٩: ١٥,٨٧١ ريال سعودي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

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

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	(خسائر)/ مكاسب محققة	(خسائر)/ مكاسب غير محققة
١٩٢,١٨٨,٣٣٢	٨٨,٢٣٦,٦٢٩		
(١٥٢,٨٧١,٦٦٦)	١٣٩,٨١٤,٥٩٣		
(٣٤٥,٠٥٩,٩٩٨)	٢٢٨,٠٥١,٢٢٢		

٦ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه 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:

- 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.

٧ الأدوات المالية من حيث 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 بقياسها بالقيمة العادلة.

٨ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

٩ آثار كوفيد-١٩

تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. قد 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 ما ورد في الإيضاح رقم ٥ الذي يوضح الخسائر غير المحققة 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. أن الصندوق لا يزال بإمكانه توفير فرصة من تحقيق مكاسب لحاملي وحداته. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبدل قصارى جهننا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٩ ذوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).