

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق الفريد 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 الفريد للأسهم السعودية للنصف الأول من 2020م هو (10.72%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، ستاندارد أند بورز للأسهم السعودية، (12.75%). يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م بـ 37.8 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 50.6 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 1,803,422 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 2,015,133. سعر وحدة صندوق الفريد السعودي هو 20.93 ريال سعودي في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 25.12 ريال في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 0.2 مليون ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 0.2 مليون ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاسترداد 0.5 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 4.4 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق الفريد للأسهم السعودي %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر S&P للأسهم السعودية)
السنة الأولى	-14.21	-15.60
السنة الثالثة	-0.24	4.99
السنة الخامسة	-17.20	-15.09
منذ الإنشاء	371.63	59.30

(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 / 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
استقالة 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 الفريد 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 الفريد 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 إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتوفرة في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تنويه:

سامبا كابيتال هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية. سامبا كابيتال لا تضمن 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 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. قد تنطبق رسوم ومصاريف متعلقة بالورقة المالية في تاريخ الاستثمار الأولي أو عند بيع الاستثمار. 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 07069-37 - المركز الرئيسي: ص.ب 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117700 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق الفريد للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير المراجع المستقل

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق الفريد 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 الفريد للأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الفريد 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 ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الفريد 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	إيضاح	
				الموجودات
			٤	نقد وما يماثله
١,٧٦٢,٠٤٥	٢,٣٧٣,٤٥٦	٢,٤٧٣,١٤٨		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨,٧٣٠,٦٧٢	٤٥,٦٢٥,٨١٦	٣٦,٧٤٨,٢١٧		توزيعات أرباح و زعم مدينة أخرى
٧٨٤,٧٤٢	-	١,٩٢٢,٦٢٤		
٥١,٢٧٧,٤٥٩	٤٧,٩٩٩,٢٧٢	٤١,١٤٣,٩٨٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات
-	٣,٤١٦,٧١٥	-		وحدات مستردة مستحقة
٨٥,٩٨٤	٨٥,٩٨٤	٨٥,٩٨٤		توزيعات أرباح مستحقة
٢٥٢,٤٦٣	٢٢٠,٨٨١	١٧١,٠٠٢	٤	أتعاب إدارة مستحقة
٣٠٩,٤٥٤	٩٦٤,٦٣٦	٣,١٣٧,٣١٦		مطلوبات أخرى
٦٤٧,٩٠١	٤,٦٨٨,٢١٦	٣,٣٩٤,٣٠٢		مجموع المطلوبات
٥٠,٦٢٩,٥٥٨	٤٣,٣١١,٠٥٦	٣٧,٧٤٩,٦٨٧		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٠١٥,١٣٣	١,٨١٤,٥٨٢	١,٨٠٣,٤٢٢		الوحدات المصدرة
٢٥,١٢ ريال سعودي	٢٣,٨٧ ريال سعودي	٢٠,٩٣ ريال سعودي		قيمة الوحدة

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

صندوق الفريد 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	
٦,٦٤٤,٢٨٢	(٥,٢٧١,٨٤٣)	٥	دخل الاستثمار
١,٠٩٠,٠٣٦	٣٩٠,١٨٩	٤	(الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
			إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات أخرى
٧,٧٣٤,٣١٨	(٤,٨٨١,٦٥٤)		مجموع (الخسارة) / الدخل
٤٧٧,٣٣٧	٣٥٦,٩٤٥	٤	المصاريف
٤٦,٢٠١	٦١,٦٥١	٤	أتعاب الإدارة
			أخرى
٥٢٣,٥٣٨	٤١٨,٥٩٦		مجموع المصروفات
٧,٢١٠,٧٨٠	(٥,٣٠٠,٢٥٠)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,٢١٠,٧٨٠	(٥,٣٠٠,٢٥٠)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الفريد 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
٧,٢١٠,٧٨٠	(٥,٣٠٠,٢٥٠)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
(٤,٢٩٠,٨١٥)	٢,٦٨٢,٢٣١	خسائر / مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٩١٩,٩٦٥	(٢,٦١٨,٠١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٠٤٤,٠٩٩	٦,١٩٥,٣٦٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٧٨٤,٧٤٢)	(١,٩٢٢,٦٢٤)	توزيعات أرباح ونعم مدينة أخرى
٢١,٦٠١	(٤٩,٨٧٩)	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠١,١٦٧	٢,١٧٢,٦٨٠	مطلوبات أخرى
٣,٤٠٢,٠٩٠	٣,٧٧٧,٥٢٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٦,٥٠٠	٢٢٥,٥٠٠	الأنشطة التمويلية
(٤,٤٧٥,٠٥٨)	(٣,٩٠٣,٣٣٤)	متحصلات من بيع الوحدات
(٤,٢٣٨,٥٥٨)	(٣,٦٧٧,٨٣٤)	قيمة الوحدات المستردة
(٨٣٦,٤٦٨)	٩٩,٦٩٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٥٩٨,٥١٣	٢,٣٧٣,٤٥٦	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٧٦٢,٠٤٥	٢,٤٧٣,١٤٨	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

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

٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٧,٦٥٧,٣٣٦	٤٣,٣١١,٠٥٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٧,٢١٠,٧٨٠	(٥,٣٠٠,٢٥٠)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢٣٦,٥٠٠ (٤,٤٧٥,٠٥٨)	٢٢٥,٥٠٠ (٤٨٦,٦١٩)	متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٤,٢٣٨,٥٥٨)	(٢٦١,١١٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠,٦٢٩,٥٥٨	٣٧,٧٤٩,٦٨٧	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	
٢,١٨١,٨٨٧	١,٨١٤,٥٨٢	الوحدات في بداية الفترة
٩,٤٢٢ (١٧٦,١٧٦)	١١,١٤٣ (٢٢,٣٠٣)	وحدات مباحة وحدات مستردة
(١٦٦,٧٥٤)	(١١,١٦٠)	صافي التغير في الوحدات
٢,٠١٥,١٣٣	١,٨٠٣,٤٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الفريد للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق الفريد للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري عام مفتوح المدة، وهو معدّ للمستثمرين الراغبين في زيادة رأس المال على المدى الطويل واستلام توزيعات أرباح نصف سنوية بناءً على رغبة المدير. تستثمر موجودات الصندوق في أسهم الشركات السعودية. كما يحق للمستثمرين إعادة استثمار توزيعات لأرباحهم نصف السنوية في الصندوق وهذا ينعكس في سعر الوحدات من خلال تأسيس وحدات جديدة.

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) والمعدلة 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. يضمن النقد لدى البنك مبلغ ١٩٩,٩٣٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٦٥,٧٥١ ريال سعودي) مملوكة من قبل البنك. تتضمن توزيعات الأرباح والإيرادات الأخرى إيرادات العمولات الخاصة المستلمة من البنك. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. صافي قيمة الموجودات للفترة تساوي ٢,١١٧ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,١٠٠ ريال سعودي) مملوكة من قبل عضو من أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

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

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	(خسائر) / مكاسب محققة
٢,٣٥٣,٤٦٧	(٢,٥٨٩,٦١١)	(خسائر) / مكاسب غير محققة
٤,٢٩٠,٨١٥	(٢,٦٨٢,٢٣١)	
<u>٦,٦٤٤,٢٨٢</u>	<u>(٥,٢٧١,٨٤٢)</u>	

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 يفصح الخسائر المحققة والغير 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، سنبتذل 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 تاريخ ٢٩ نوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).