

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق العطاء 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 العطاء للأسهم السعودية للنصف الأول من 2020 هو (13.43%) 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 104.9 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 141.1 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 10,119,127 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 10,567,504. سعر وحدة صندوق العطاء السعودي هو 10.37 ريال سعودي في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 13.35 ريال في نهاية النصف الأول من 2019. وبلغت قيمة الاشتراكات 4.4 مليون ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 2.4 مليون ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاستردادات 7.9 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 58.4 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق العطاء للأسهم السعودي %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر S&P للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية)
السنة الأولى	-16.09	-10.92
السنة الثانية	-5.23	4.97
السنة الخامسة	-24.17	-13.94
منذ الإنشاء	61.40	15.22

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

الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار
---	--

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 العطاء 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 العطاء 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 ومتوفرة 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 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. 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 37-07069 - المركز الرئيسي: ص.ب 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117700 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق العطاء للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق العطاء 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 صافي الموجودات الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق العطاء للأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق العطاء للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات 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 كويرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق العطاء 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
٣٠,٠٢٩,٣٦٠	٩,٦٠٩,٦٥٩	٥,٧٢٧,٢٠٧	٤	نقد وما يماثله
١٣٥,٩٠٤,١٧٨	١٢٤,٨٠٩,٨١٧	٩٩,٧٢٩,٠٩٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٢,٥٠١	-	-		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٥٤٨,٢٩٥	٦٤١,٩٥٠	٣,٦٤٠,٣٧٠		موجودات أخرى
١٦٨,٦٠٤,٣٣٤	١٣٥,٠٦١,٤٢٦	١٠٩,٠٩٦,٦٧٤		مجموع الموجودات
٢٦,٣٠١,٤٢٤	-	٣٤,٤٢٠	٤	المطلوبات
٨٢٩,٩٣٣	٦٢٧,٢٤٨	٤٧٨,٤٢٩		وحدات مستردة دائنة
٢١٧,٢٢٣	٢٢٧,٩٤٤	٢٣٩,٥٨٥		أتعاب إدارة دائنة
١٤٨,٩٧٨	٤,٠٣٨,٤٣٩	٣,٤٣٤,٧٩٢		توزيعات أرباح دائنة
٢٧,٤٩٧,٥٥٨	٤,٨٩٣,٦٣١	٤,١٨٧,٢٢٦		مطلوبات أخرى
١٤١,١٠٦,٧٧٦	١٣٠,١٦٧,٧٩٥	١٠٤,٩٠٩,٤٤٨		مجموع المطلوبات
١٠,٥٦٧,٥٠٤	١٠,٤٢٨,٣٣٨	١٠,١١٩,١٢٧		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
١٣,٣٥	١٢,٤٨	١٠,٣٧		الوحدات المصدرة
				قيمة الوحدة

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

صندوق العطاء 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	
١٩,٧٢٩,٣٣٨ ٣,٧٧٧,١٩٢	(١٩,٥٧٣,٦٨٨) ١,٤٩٦,٨٤٩	٥	دخل الاستثمار (الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي إيرادات توزيعات أرباح
٢٣,٥٠٦,٥٣٠	(١٨,٠٧٦,٨٣٩)		مجموع (الخسارة) / الدخل
١,٦٣١,٤٢٦ ٨٠,١٨٣	١,٠١٢,٠٤٨ ٨٠,٢٧٢	٤	المصاريف أتعاب الإدارة أخرى
١,٧١١,٦٠٩	١,٠٩٢,٣٢٠		مجموع المصاريف
٢١,٧٩٤,٩٢١	(١٩,١٦٩,١٥٩)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢١,٧٩٤,٩٢١	(١٩,١٦٩,١٥٩)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
(٤,٥٩٦,٦٥٦)	(٢,٥٧٢,٧٤٤)		توزيع إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
١٧,١٩٨,٢٦٥	(٢١,٧٤١,٩٠٣)		(النقصان) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة

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

صندوق العطاء للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢١,٧٩٤,٩٢١	(١٩,١٦٩,١٥٩)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
(٥,٠٨١,٢٩٦)	١٠,٦٦٩,٩٢٨	خسائر / مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
١٦,٧١٣,٦٢٥	(٨,٤٩٩,٢٣١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٨,٨٣٤,٤٢٠	١٤,٤١٠,٧٩٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(١٢٢,٥٠١)	-	توزيعات أرباح مدينة
(٢,٥٤٨,٢٩٥)	(٢,٩٩٨,٤٢٠)	موجودات أخرى
(٥٤,٦٦٠)	(١٤٨,٨١٩)	أتعاب إدارة مستحقة
(٥٩١)	(٦٠٣,٦٤٧)	نعم دائنة أخرى
٥٢,٨٢١,٩٩٨	٢,١٦٠,٦٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٤٠٣,٩٣٣	٤,٣٧٦,١١١	الأنشطة التمويلية
(٣٢,٦٨٢,٣١٢)	(٧,٨٥٨,١٣٥)	متحصلات من بيع الوحدات
(٤,٥٨٥,٢٠٤)	(٢,٥٦١,١٠٣)	قيمة الوحدات المستردة
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤,٨٦٣,٥٨٣)	(٦,٠٤٣,١٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧,٩٥٨,٤١٥	(٣,٨٨٢,٤٥٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٢,٠٧٠,٩٤٥	٩,٦٠٩,٦٥٩	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٣٠,٠٢٩,٣٦٠	٥,٧٢٧,٢٠٧	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق العطاء للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٩,٩٣٩,٩٣٤	١٣٠,١٦٧,٧٩٥	صافي الموجودات في بداية الفترة
١٧,١٩٨,٢٦٥	(٢١,٧٤١,٩٠٣)	التغيرات من العمليات (النقصان) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة
٢,٤٠٣,٩٣٣ (٥٨,٤٣٥,٣٥٦)	٤,٣٧٦,١١١ (٧,٨٩٢,٥٥٥)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٥٦,٠٣١,٤٢٣)	(٣,٥١٦,٤٤٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٤١,١٠٦,٧٧٦	١٠٤,٩٠٩,٤٤٨	صافي الموجودات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	
١٤,٨٠٣,٣٨٠	١٠,٤٢٨,٣٣٨	الوحدات في بداية الفترة
١٧٩,٨٩٤ (٤,٤١٥,٧٧٠)	٤٣٤,٥٩٩ (٧٤٣,٨١٠)	وحدات مباحة وحدات مستردة
(٤,٢٣٥,٨٧٦)	(٣٠٩,٢١١)	صافي التغير في الوحدات
١٠,٥٦٧,٥٠٤	١٠,١١٩,١٢٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العطاء للأسهم السعودية
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ عام

صندوق العطاء للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري عام مفتوح المدة، يهدف إلى نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في أسواق الأسهم السعودية. يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك"). يقوم الصندوق بسداد توزيعات أرباح بنسبة ٢,٥٪ بشكل نصف سنوي (أي ٢,٥٪ من صافي قيمة الموجودات لآخر يوم تقييم من شهري أبريل وأكتوبر من كل سنة ميلادية).

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. لا يمكن للتناجج 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 كاحد البنوك للصندوق، تتضمن النقد لدى البنك مبلغ ١,٨٧٠,٦٧١ (٢٠١٩: ٤,١٦١,٣٤٥ ريال سعودي) مملوكة من قبل البنك. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ١,٠٩٢ ريال سعودي (٢٠١٩: ٨١٦ 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	
١٤,٦٤٨,٠٤٢	(٨,٩٠٣,٧٦٠)	(خسائر)/ مكاسب محققة
٥,٠٨١,٢٩٦	(١٠,٦٦٩,٩٢٨)	(خسائر)/ مكاسب غير محققة
<u>١٩,٧٢٩,٣٣٨</u>	<u>(١٩,٥٧٣,٦٨٨)</u>	

صندوق العطاء للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 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.

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 للتأثير على أعمالنا ونتاجنا كبيراً باستثناء ما ورد في الإيضاح ٥ الذي يفصح عن الخسائر المحققة وغير المحققة على الاستثمارات المحتفظ بها في محفظة الصندوق، وبناءً على تجربتنا 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 ذوالحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).