

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
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: 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 ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 الفحص لهذه 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. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)



الرياض: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
نقدية وشبه نقدية		
١,٦٥٦	٢٤٣,٠٤٧	٤ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبالغ مستحقة من وسيط لقاء أوراق مالية مبيعة توزيعات أرباح مدينة
٦٦,٢٦١,٠٢٠	٥٠,٠١٢,٩٨١	
-	١,٠٢٧,٥٧٦	
-	٢١,٥٠٠	
٦٦,٢٦٢,٦٧٦	٥١,٣٠٥,١٠٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
٥	٩٤,٧٢٢	أتعاب إدارة مستحقة
	١٠,٨٢٦	أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة
	١٠٩,٦٤١	مصاريف مستحقة الدفع
	-	مبالغ مستحقة إلى وسيط لقاء أوراق مالية مشتراه
٢١٥,١٨٩	١,١٣٨,٢٥٥	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية		
٦٦,٠٤٧,٤٨٧	٥٠,١٦٦,٨٤٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٦٦,٢٦٢,٦٧٦	٥١,٣٠٥,١٠٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد		
٤,٤٠٣,٦٤٤	٤,٤٠٣,٦٤٤	
١٥,٠٠	١١,٣٩	صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل (الخسارة)
		صافي ربح (خسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,١٣٨,٠٨٥)	١٥,٨٣٣,١٧٧	٥
٧٣٢,٢٣٢	٧٨٨,٧٢١	
		توزيعات أرباح
(٥,٤٠٥,٨٥٣)	١٦,٦٢١,٨٩٨	
		المصاريف
(٤٤١,٨٠٣)	(٥٠٥,٨٤١)	٨
(١٩٠,٣٦٥)	(٢٣٥,٤١٩)	٧
		أتعاب إدارة
		مصاريف أخرى
(٦٣٢,١٦٨)	(٧٤١,٢٦٠)	
(٦,٠٣٨,٠٢١)	١٥,٨٨٠,٦٣٨	
		ربح (خسارة) الفترة
-	-	
		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,٠٣٨,٠٢١)	١٥,٨٨٠,٦٣٨	
		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 ٢٠٢١

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	
٥٦,٦٠٩,٥١٠	٥٠,١٦٦,٨٤٩	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٦,٠٣٨,٠٢١)	١٥,٨٨٠,٦٣٨	ربح (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,٠٣٨,٠٢١)	١٥,٨٨٠,٦٣٨	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(١,٩١٣,٣٦٤)	-	قيمة الوحدات المستردة خلال الفترة
٤٨,٦٥٨,١٢٥	٦٦,٠٤٧,٤٨٧	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٠ الوحدات	٢٠٢١ الوحدات	
٥,٣٧٨,٠٥٦	٤,٤٠٣,٦٤٤	الوحدات في بداية الفترة
(٢١٥,٨٤٦)	-	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢١٥,٨٤٦)	-	النقص في الوحدات
٥,١٦٢,٢١٠	٤,٤٠٣,٦٤٤	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(٦,٠٣٨,٠٢١)	١٥,٨٨٠,٦٣٨	ربح (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية الربح (الخسارة) للفترة إلى صافي النقدية (المستخدمة في)
		من الأنشطة التشغيلية:
		٥ (أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨١١,٨٢٣	(٨,٧٧٦,٠١٠)	
(٣,٢٢٦,١٩٨)	٧,١٠٤,٦٢٨	
١٤,٢٨٧,٠٢٨	(٧,٤٧٢,٠٢٩)	تعديلات رأس المال العامل:
(٤٢,٣٢١)	٢١,٥٠٠	(زيادة) نقص في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	١,٠٢٧,٥٧٦	نقص (زيادة) في توزيعات أرباح مدينة
(٥٦,٥٦٩)	١٩,٤٠٨	نقص في مبالغ مستحقة من وسيط لقاء أوراق مالية مبيعة
(٤,٦٥٤)	٦٦٢	زيادة (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٤٤٩,٥٨٥)	١,٧٨٣	زيادة (نقص) في أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة
-	(٩٤٤,٩١٩)	زيادة (نقص) في مصاريف مستحقة الدفع
		نقص في مبالغ مستحقة إلى وسيط لقاء أوراق مالية مشتراة
١٠,٥٠٧,٧٠١	(٢٤١,٣٩١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		النشاط التمويلي
(١,٩١٣,٣٦٤)	-	قيمة الوحدات المستردة
(١,٩١٣,٣٦٤)	-	النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
٨,٥٩٤,٣٣٧	(٢٤١,٣٩١)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٥٩٥,٢٢٧	٢٤٣,٠٤٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,١٨٩,٥٦٤	١,٦٥٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- عام

صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة عوده كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق. 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 ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) بموجب موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة")، وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١ مايو ٢٠١٥.

قام الصندوق بتعيين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية للعمل كأمين حفظ ("أمين الحفظ") وإداري ("الإداري"). يتم دفع أتعاب أمين 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة").

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢١، 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 جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك.

صندوق الفرص السعودية
(مدار من قبل شركة عوده كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)				الأسهم
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
٦,٦٠٤,٧٤٠	١٥,٢١٠,٣٩٢	٨,٦٠٥,٦٥٢	%٢٣	الخدمات البنكية والمالية
٣,٢٧٧,٥٨٤	١٥,٩٢٩,٥٣٥	١٢,٦٥١,٩٥١	%٢٤	صناعات البتروكيماويات
٩٧١,٠١٣	٥,٢٨٧,٣١٥	٤,٣١٦,٣٠٢	%٨	اتصالات وتقنية المعلومات
٤١٩,٧٧١	٣,٥٦٨,٢٣٤	٣,١٤٨,٤٦٣	%٥	أسمت
٤٥٩,٠١١	٥,١٥٢,٢٨٢	٤,٦٩٣,٢٧١	%٨	تجزئة السلع الكمالية
٩٢١,٦٣٢	٥,٩٨٥,٣٤٦	٥,٠٦٣,٧١٤	%٩	طاقة ومرافق عامة
٣٤٥,١٣٠	٣,٦١٣,٦٢٦	٣,٢٦٨,٤٩٦	%٦	تطوير العقارات
١,٣٠٤,٧٠٥	١١,٥١٤,٢٩٠	١٠,٢٠٩,٥٨٥	%١٧	التأمين
١٤,٣٠٣,٥٨٦	٦٦,٢٦١,٠٢٠	٥١,٩٥٧,٤٣٤	%١٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				الأسهم
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
٢,٣٧٢,٢٨٥	١٣,١٨٦,٢٩١	١٠,٨١٤,٠٠٦	%٢٦	الخدمات البنكية والمالية
١,٢٢١,٨١٧	٩,٦٤٣,٨١١	٨,٤٢١,٩٩٤	%١٩	صناعات البتروكيماويات
١٧٥,٤٥٤	٤,٩١٠,٦٢٠	٤,٧٣٥,١٦٦	%١٠	طاقة ومرافق عامة
٤١١,٨٥٨	٤,٧٠٠,٤٧٢	٤,٢٨٨,٦١٤	%٩	اتصالات وتقنية المعلومات
٣٤٧,١١٦	٣,٥٢٥,٦٤٠	٣,١٧٨,٥٢٤	%٧	تجزئة السلع الكمالية
٢٤١,١٥٩	٢,٩٦٨,١٢٥	٢,٧٢٦,٩٦٦	%٦	الزراعة والصناعات الغذائية
٥٤,١٥١	١,٢٢٢,٨٥٧	١,١٦٨,٧٠٦	%٢	الاستثمار الصناعي
٣٢٣,٣٢٥	٣,٢٨٨,٠٢٤	٢,٩٦٤,٦٩٩	%٧	أسمت
١٠٦,٦١٣	٢,٥١٣,٥٢٤	٢,٤٠٦,٩١١	%٥	رعاية الصحية
١٨٦,١٧٣	١,٧٧٧,٤١٧	١,٥٩١,٢٤٤	%٤	تطوير العقارات
١٠٩,٩٦٠	١,٥١٩,٠٥٠	١,٤٠٩,٠٩٠	%٣	النقل
(٢٢,٣٣٥)	٧٥٧,١٥٠	٧٧٩,٤٨٥	%٢	التأمين
٥,٥٢٧,٥٧٦	٥٠,٠١٢,٩٨١	٤٤,٤٨٥,٤٠٥	%١٠٠	الإجمالي

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

٢٠٢١	٢٠٢٠
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٧,٠٥٧,١٦٧	(٣,٣٢٦,٢٦٢)
٨,٧٧٦,٠١٠	(٢,٨١١,٨٢٣)
١٥,٨٣٣,١٧٧	(٦,١٣٨,٠٨٥)

أرباح (خسائر) محققة
أرباح (خسائر) 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 الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٠
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٩١,٠٦٤	٢٨,٠٥١
٦١,٠٤٨	٥٩,٩٩٩
٢٦,٥٤٤	٢٥,٤١٢
٢٢,٣١٥	٢٢,٥٠٠
١٥,٤١٣	٣٤,٢٠٠
١٢,٨٣٣	١٣,٩٥٣
٢,٤٨٠	٢,٥٠٠
٣,٧٢٢	٣,٧٥٠
٢٣٥,٤١٩	١٩٠,٣٦٥

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

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة يتم احتسابها بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات. يتم احتساب أتعاب الإدارة على أساس يومي ويتم سداده بتاريخ أول يوم تقويم من الشهر التالي.

يسترد من الصندوق المصاريف المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه.

تم الإفصاح عن مصروف أتعاب الإدارة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، في حين تم الإفصاح عن الرسوم الإدارية 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 ٢٠٢١ على ٥٣٨,٤٥٨ وحدة (غير مراجعة) مملوكة من قبل جهات منتسبة لمدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٣٨,٤٥٨ (مراجعة)).

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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١,٦٥٦	-	١,٦٥٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٦,٢٦١,٠٢٠	-	٦٦,٢٦١,٠٢٠
إجمالي الموجودات	٦٦,٢٦٢,٦٧٦	-	٦٦,٢٦٢,٦٧٦
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٩٤,٧٢٢	-	٩٤,٧٢٢
أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة	١٠,٨٢٦	-	١٠,٨٢٦
مصاريف مستحقة الدفع	١٠٩,٦٤١	-	١٠٩,٦٤١
إجمالي المطلوبات	٢١٥,١٨٩	-	٢١٥,١٨٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٢٤٣,٠٤٧	-	٢٤٣,٠٤٧
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠,٠١٢,٩٨١	-	٥٠,٠١٢,٩٨١
مبالغ مستحقة من وسيط لقاء أوراق مالية مبيعة	١,٠٢٧,٥٧٦	-	١,٠٢٧,٥٧٦
توزيعات أرباح مدينة	٢١,٥٠٠	-	٢١,٥٠٠
إجمالي الموجودات	٥١,٣٠٥,١٠٤	-	٥١,٣٠٥,١٠٤
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٧٥,٣١٤	-	٧٥,٣١٤
أتعاب حفظ ورسوم إدارية مستحقة	١٠,١٦٤	-	١٠,١٦٤
مصاريف مستحقة الدفع	١٠٧,٨٥٨	-	١٠٧,٨٥٨
مبالغ مستحقة إلى وسيط لقاء أوراق مالية مشتراه	٩٤٤,٩١٩	-	٩٤٤,٩١٩
إجمالي المطلوبات	١,١٣٨,٢٥٥	-	١,١٣٨,٢٥٥

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد ١٩ على القوائم المالية

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد- ١٩) لا يزال في تطور وازدياد. ولذلك، فإنه من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى الأثر الكامل الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والصندوق.

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

إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للصندوق مستقبلاً.

١٢- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية 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 بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).