شركة العربي الوطني للاستثمار

(مساهمة سعودية مقفلة)

صندوق العربي للأسهم السعودية

٢٠٢٠

(التقرير الأولي)

محتوى تقارير الصندوق		
ج- مدير الصندوق	١- اسم وعنوان ومدير الصندوق. ٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن او مستشار الاستثمار. ٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة. ٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة. ٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات. ٦- أي معلومة اخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار. ٧- نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق. ٨- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة. ٩- بيانات ومعلومات أخرى.	الصفحة ٢
و- القوائم المالية	القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف السنوية.	الصفحة ٣ ، ٤

ج- مدير الصندوق
١- اسم وعنوان مدير الصندوق
اسم مدير الصندوق: شركة العربي الوطني للاستثمار "العربي للاستثمار"، وهي شركة مملوكة بالكامل للبنك العربي الوطني. **عنوان مدير الصندوق:** مبنى العربي للاستثمار حي المربع، خلف مبنى الإدارة العامة للبنك العربي الوطني ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١ المملكة العربية السعودية الهاتف الموحد: ٩٢٠٠١١٨٧٨ الموقع الالكتروني: www.anbinvest.com.sa
٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن
لا ينطبق
٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة
يهدف صندوق العربي للأسهم السعودية إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في سوق الأسهم السعودية. وكان السوق قد شهد خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ انخفاضاً في المستوى العام لمؤشر السوق متأثراً بشكل أكبر بالانخفاض الحاصل في الربع الأول من العام بسبب الآثار السلبية لجائحة كورونا. وقد تمكن الصندوق من تحقيق قيمة مضافة مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بما نسبته ٣,٠% نتيجة التوزيع المناسب لأصول الصندوق ورفع نسبة النقدية أوقات انخفاض السوق والتوزيع الأمثل ما بين قطاعات السوق وعملية اختيار الأسهم بعناية تتلاءم مع معطيات السوق ومستجدات الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية.
٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
حقق الصندوق قيمة مضافة إيجابية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ نسبتها ٣,٠% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي حيث شهد الصندوق انخفاضاً في الأداء بنسبة ١٠,٣% مقارنة بانخفاض المؤشر الاسترشادي بنسبة ١٣,٣% لنفس الفترة.
٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات
• إضافة كلمة "الكترونياً" في فقرة (إجراءات الاشتراك والاسترداد). • إضافة كلمة "الكترونياً" في فقرة (تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات). • إضافة كلمة "الكترونياً" في فقرة(حقوق مالكي الوحدات).
٦- أي معلومة اخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار
لا يوجد أي معلومات اخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ القرار.

٧ -(أ)- نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق	٧ -(ب)- نسبة الرسوم المحتسبة في الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق
لا تنطبق على هذا الصندوق.	

٨- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة
لم يتم تحصيل أي عمولات خاصة خلال الفترة.
٩- بيانات ومعلومات أخرى
لا توجد بيانات أو معلومات أخرى.

و- القوائم المالية
القوائم المالية النصف سنوية لصندوق العربي للأسهم السعودية في نهاية فترة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠, وقد أعُدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لأعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق العربي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق العربي للأسهم السعودية (المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات 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) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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. عليه، فإننا لا نبدي 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 رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)

ERNST & YOUNG & Co. PUBLIC ACCOUNTANTS
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENCE No. 45

الرياض: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(١٨ أغسطس ٢٠٢٠)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤	٩٧,٥٥٦,٠٤٤	١٠١,٤٣١,٧٢٣
توزيعات أرباح مدينة		١٨,٢٠٠	-
رصيد لدى البنك		١,٤٤٧,٥٠٩	٨,٩٥٧,٢٦٥
إجمالي الموجودات		٩٩,٠٢١,٧٥٣	١١٠,٣٨٨,٩٨٨
المطلوبات			
أتعاب إدارة		٤٢١,٩٥٢	٤٦٠,٥٢٢
مصاريف مستحقة الدفع		٣٢,٣١٢	٥٢,٤٨٨
إجمالي المطلوبات		٤٥٤,٢٦٤	٥١٣,٠١٠
حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)		٩٨,٥٦٧,٤٨٩	١٠٩,٨٧٥,٩٧٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٩٩,٠٢١,٧٥٣	١١٠,٣٨٨,٩٨٨
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد		٩٧٨,٩٥٢	٩٧٨,٨٧٦
صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة		١٠٠,٦٩	١١٢,٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	ايضاح	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي
الدخل			
صافي (الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(٢١٦,٤١٦)**	٧,٥٥٤,٠٧٤
صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(١٢,٣٥٣,٥٣٩)**	٦,٠٩٨,٩٢٢
توزيعات أرباح		**٢,٢٠١,٨٨٣**	٢,٦٧٥,٢٠١
إجمالي (الخسارة) الدخل		**(١٠,٣٦٨,٠٧٢)**	١٦,٣٢٨,١٩٧
المصاريف			
أتعاب إدارة	٥	**(٨٢٩,٥٦٠)**	(١,٠٣٦,١٢٧)
أتعاب أخرى	٥	**(١١١,٥٠٧)**	(١١٨,٠٧٧)
إجمالي المصاريف		**(٩٤١,٠٦٧)**	(١,١٥٤,٢٠٤)
صافي (خسارة) دخل الفترة		**(١١,٣٠٩,١٣٩)**	١٥,١٧٣,٩٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**	-
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		**(١١,٣٠٩,١٣٩)**	١٥,١٧٣,٩٩٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	٢٠٢٠ *ريال سعودي*	٢٠١٩ *ريال سعودي*
حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة	**١٠٩,٨٧٥,٩٧٨**	١٠٧,٦٩١,١٩٧
صافي (خسارة) دخل الفترة	**(١١,٣٠٩,١٣٩)**	١٥,١٧٣,٩٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	**-**	-
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	**(١١,٣٠٩,١٣٩)**	١٥,١٧٣,٩٩٣
الوحدات المصدرة والمستردة		
وحدات مصدرة خلال الفترة	**٨٥,١٣٩**	٥٣٦,٩٢٦
وحدات مستردة خلال الفترة	**(٨٤,٤٨٩)**	(٤,٠٦٨,٤٧٧)
صافي التغيرات في الوحدات	**٦٥٠**	(٣,٥٣١,٥٥١)
حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة	**٩٨,٥٦٧,٤٨٩**	١١٩,٣٣٣,٦٣٩

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

	٢٠٢٠ *الوحدات*	٢٠١٩ *الوحدات*
الوحدات في بداية الفترة	**٩٧٨,٨٧٦**	١,٠٣٨,٩٦٠
وحدات مصدرة خلال الفترة	**٨٥١**	٤,٧٠٦
وحدات مستردة خلال الفترة	**(٧٧٥)**	(٣٥,٨٩٨)
صافي التغيرات في الوحدات	**٧٦**	(٣١,١٩٢)
الوحدات في نهاية الفترة	**٩٧٨,٩٥٢**	١,٠٠٧,٧٦٨

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) دخل الفترة	**(١١,٣٠٩,١٣٩)**	١٥,١٧٣,٩٩٣
التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:		
الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**١٢,٣٥٣,٥٣٩**	(٦,٠٩٨,٩٢٢)
	١,٠٤٤,٤٠٠	٩,٠٧٥,٠٧١
تعديلات رأس المال العامل:		
زيادة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(٨,٤٧٧,٨٦٠)**	(٤,٢٢١,٧٧٥)
زيادة في توزيعات الأرباح المدينة	**(١٨,٢٠٠)**	(١٨٩,٠١٠)
نقص في أتعاب إدارة مستحقة وأتعاب أخرى	**(٥٨,٧٤٦)**	(٤٨٠,٤٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	**(٧,٥١٠,٤٠٦)**	٤,١٨٣,٨٨٦
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من الوحدات المصدرة	**٨٥,١٣٩**	٥٣٦,٩٢٦
سداد الوحدات المستردة	**(٨٤,٤٨٩)**	(٤,٠٦٨,٤٧٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**٦٥٠**	(٣,٥٣١,٥٥١)
صافي (النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك	**(٧,٥٠٩,٧٥٦)**	٦٥٢,٣٣٥
الرصيد لدى البنك في بداية الفترة	**٨,٩٥٧,٢٦٥**	٨٤٦,٤٨٩
الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة	**١,٤٤٧,٥٠٩**	١,٤٩٨,٨٢٤

١- عام

إن صندوق العربي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الاستثمار المتنوع في محفظة الأسهم السعودية بما في ذلك سوق المال وصناديق المرابحة. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٣ شوال ١٤٠١هـ (الموافق ٨ مايو ١٩٩٠) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي الوطني للاستثمار، ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وبتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٨.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) للائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تظهر بالقيمة العادلة لها، وكذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إن نتائج الفترة المالية الأولية لا تشير بالضرورة على الفترات المستقبلية.

٣-٢ 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 ٢٠١٩. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٠، 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.

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الوصف	***النسبة المئوية للقيمة السوقية***	***التكلفة ريال سعودي***	***القيمة السوقية ريال سعودي***	***الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي***
القطاعات				
المواد الاساسية	%٣١,٣٣	٣٠,٦٦٩,٢٧١	٣٠,٥٦٢,٣١٠	(١٠٦,٩٦١)
البنوك	%٢٩,٩٨	٢٥,٩٥٩,٩٩٢	٢٩,٢٥١,٦٥٧	٣,٢٩١,٦٦٥
الطاقة	%٨,٤٦	٨,٦٧٥,٠٢٧	٨,٢٥٨,١١٣	(٤١٦,٩١٤)
الخدمات التجارية والمهنية	%٦,٤٩	٧,٢٦٦,٢٠٤	٦,٣٢٨,٣٠٠	(٩٣٧,٩٠٤)
الاتصالات	%٥,٥٠	٣,٥٦٨,٩٣٦	٥,٣٦١,٣٧٥	١,٧٩٢,٤٣٩
الرعاية الصحية	%٥,٣٨	٤,١٢٦,٦٧٩	٥,٢٤٥,٣٩٨	١,١١٨,٧١٩
تأمين	%٣,٥٠	٣,٠٠١,٦١٣	٣,٤١٣,٩٦٠	٤١٢,٣٤٧
تجزئة الأغذية	%٣,٠٣	٢,١٧٦,٥٦٩	٢,٩٥٨,٨٠٠	٧٨٢,٢٣١
إنتاج الأغذية	%٢,٩٤	٢,٢٨٤,٥٩٧	٢,٨٧١,٠٠٠	٥٨٦,٤٠٣
تجزئة السلع الكمالية	%١,٩٥	١,٦٢٥,١٦٩	١,٨٩٩,٣٣٢	٢٧٤,١٦٣
إدارة وتطوير العقارات	%١,٤٤	٢,٠٣٨,٤٨٥	١,٤٠٥,٧٩٩	(٦٣٢,٦٨٦)
	%١٠٠,٠٠	٩١,٣٩٢,٥٤٢	٩٧,٥٥٦,٠٤٤	٦,١٦٣,٥٠٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الوصف	*النسبة المئوية للقيمة السوقية*	*التكلفة ريال سعودي*	*القيمة السوقية ريال سعودي*	*أرباح غير محققة ريال سعودي*
القطاعات				
المواد الاساسية	%٢٤,٥٥	٢٢,٠٧٢,٤٨٥	٢٤,٩٠١,٧٧٣	٢,٨٢٩,٢٨٨
البنوك	%٤٤,١٧	٣٣,٠٢٧,٩٣٤	٤٤,٨٠١,٤٥٣	١١,٧٧٣,٥١٩
الطاقة	%١٢,١١	١٢,١٣٨,٢٣٧	١٢,٢٨٠,١٥٥	١٤١,٩١٨
الخدمات التجارية والمهنية	%٥,٧١	٥,٥١٤,٧٠٢	٥,٧٩١,٤٠٠	٢٧٦,٦٩٨
الاتصالات	%٥,٥٧	٣,٤٣٣,١٩٣	٥,٦٤٨,٢٥٠	٢,٢١٥,٠٥٧
الرعاية الصحية	%٢,٧٩	٢,٦٨٩,٦٩٨	٢,٨٢٥,٦٠٠	١٣٥,٩٠٢
إنتاج الأغذية	%٢,٧٥	٢,٦٤٦,٥١١	٢,٧٨٨,٠٠٠	١٤١,٤٨٩
تجزئة السلع الكمالية	%٢,٣٥	١,٣٩١,٩٢٢	٢,٣٩٥,٠٩٢	١,٠٠٣,١٧٠
	%١٠٠,٠٠	٨٢,٩١٤,٦٨٢	١٠١,٤٣١,٧٢٣	١٨,٥١٧,٠٤١

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد يتم تحميل رسوم اشتراك تصل إلى ٢% على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق عند الاشتراك.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥% سنويا، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ١,٠٠ % سنويا يتم احتسابها على أساس صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٨٢٩,٥٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٠٣٦,١٢٧ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ١١١,٥٠٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١١٨,٠٧٧ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

تم إظهار أتعاب الإدارة المستحقة والأتعاب الأخرى المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي.

يشتمل حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو على الوحدات المملوكة على النحو التالي:

	٢٠٢٠ *الوحدات*	٢٠١٩ *الوحدات*
مملوكة من قبل موظفي البنك	٦١٥	٦١٥
	٦١٥	٦١٥

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدينة وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موجزة.

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. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسييلها 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 الفترة السابقة.

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات المالية وفقًا لتوقيت توقع استردادها أو تسويتها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	***خلال ١٢ شهرًا***	***بعد ١٢ شهرًا***	***الإجمالي***
	ريال سعودي	***ريال سعودي***	***ريال سعودي***
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٧,٥٥٦,٠٤٤	-	٩٧,٥٥٦,٠٤٤
توزيعات أرباح مدينة	١٨,٢٠٠	-	١٨,٢٠٠
رصيد لدى البنك	١,٤٤٧,٥٠٩	-	١,٤٤٧,٥٠٩
إجمالي الموجودات	٩٩,٠٢١,٧٥٣	-	٩٩,٠٢١,٧٥٣
المطلوبات			
أتعاب إدارة	٤٢١,٩٥٢	-	٤٢١,٩٥٢
مصاريف مستحقة الدفع	٣٢,٣١٢	-	٣٢,٣١٢
إجمالي المطلوبات	٤٥٤,٢٦٤	-	٤٥٤,٢٦٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	الإجمالي
	ريال سعودي	*ريال سعودي*	*ريال سعودي*
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠١,٤٣١,٧٢٣	-	١٠١,٤٣١,٧٢٣
رصيد لدى البنك	٨,٩٥٧,٢٦٥	-	٨,٩٥٧,٢٦٥
إجمالي الموجودات	١١٠,٣٨٨,٩٨٨	-	١١٠,٣٨٨,٩٨٨
المطلوبات			
أتعاب إدارة	٤٦٠,٥٢٢	-	٤٦٠,٥٢٢
مصاريف مستحقة الدفع	٥٢,٤٨٨	-	٥٢,٤٨٨
إجمالي المطلوبات	٥١٣,٠١٠	-	٥١٣,٠١٠

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٢٨ يونيو ٢٠٢٠(٢٠١٩: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩).

٩- الأثر الناتج عن كوفيد -١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافًا بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضًا على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من اضطراب لبعض الانشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ العديد من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تأثرت النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق بسبب تفشي كوفيد -١٩ وبصورة رئيسية نتيجة انخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق بما يتماشى مع اتجاه انخفاض أسعار الأسهم. تم عكس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. قد تؤثر هذه التطورات أيضاً على النتائج المالية والتدفقات التدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً، وسيستمر مدير الصندوق في تقويم طبيعة ومدى الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والنتائج المالية للصندوق.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠).