

# التقرير الأولي صندوق الأسهم الخليجية

---

صندوق استثماري عام مفتوح  
عن الفترة 2020/1/1 إلى 2020/06/30

## أهداف وسياسات الاستثمار

### أهداف صندوق الاستثمار

يعتبر هذا الصندوق صندوق استثماري عام مفتوح من فئة صناديق الأسهم، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنمية لرأس المال المستثمر على المدى الطويل.

### سياسات الاستثمار

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق المالية الخليجية وذلك بحسب مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق، كما يمكن للصندوق الاستثمار في أسهم باقي الشركات المدرجة في الأسواق المالية الخليجية التي لم تدخل ضمن مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق سواء تلك الأسهم المدرجة في الأسواق الرئيسية أو في الأسواق الموازية كما يمكنه الاستثمار في الصناديق المدرجة بالأسواق المالية الخليجية كصناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة. كما يجوز للصندوق الاستثمار في صناديق أسواق النقد والمال المرخصة من قبل هيئة السوق المالية. الجدول أدناه يحدد جميع الأدوات المالية التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق. يحتمل أن تتركز إستثمارات الصندوق في قطاع معين أو في نطاق جغرافي معين لكون ذلك القطاع أو النطاق الجغرافي المعين مكون رئيسي للمؤشر الإرشادي للصندوق، ويجوز للصندوق تجاوز وزن ذلك القطاع أو النطاق الجغرافي في المؤشر الإرشادي للصندوق.

ملاحظات	نسبة الاستثمار المسموح بها من صافي قيمة أصول الصندوق	نوع الأداة الاستثمارية
المؤشر الإرشادي يحتوي في العادة أسهم أقل عدداً من تلك المدرجة في الأسواق المالية الخليجية، ويتم تحديد قائمة الأسهم المكونة للمؤشر من خلال عدد من العوامل على سبيل المثال رسملة الشركات وسيلتها	للسهم الواحد 10% أو وزن السهم بحسب المؤشر أيهما أعلى كحد أقصى	الأسهم المدرجة في الأسواق المالية الخليجية بحسب مكونات المؤشر الإرشادي
وتشمل الأسهم المدرجة بحسب الأسواق الرئيسية أو في الأسواق الموازية على حد سواء	للسهم الواحد 10% كحد أقصى	باقي الأسهم المدرجة في الأسواق المالية الخليجية
وتشمل صناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة	10% كحد أقصى للصندوق الواحد	الصناديق المدرجة في الأسواق المالية الخليجية
يشمل الإكتتاب الأولي أي سهم أو صندوق متداول يتم طرحه في الأسواق المالية الخليجية	10% كحد أقصى للإكتتاب الأولي	الإكتتاب الأولي في الأدوات أعلاه
يشمل حقوق الأولوية لأي شركة مدرجة بالأسواق المالية الخليجية	لا يتجاوز مجموع قيمة الأسهم السوقية 10%	حقوق الأولوية
المرخصة من هيئة السوق المالية	25% كحد أقصى للصندوق الواحد	صناديق أسواق المال والنقد الاستثمارية المشتركة

## صندوق الأسهم الخليجية

### اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة الأول للاستثمار وهي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 07077-37  
وعنوان الشركة كالتالي:

ص.ب. 1467، الرياض 11431 - شارع العليا العام، المملكة العربية السعودية، تلفون: 4163133

الموقع الإلكتروني

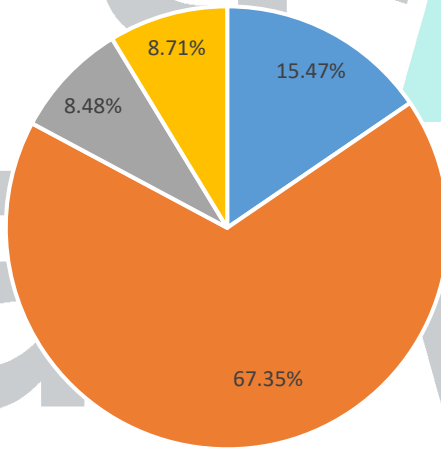
[www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.com)

### اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

### أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع الجغرافي لأصول الصندوق كما بتاريخ 30/06/2020



الكويت ■ الامارات ■ السعودية ■ نقد

Alawal INVEST للاستثمار

## أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

بلغت نسبة تراجع المؤشر الإسترشادي لصندوق الأسهم الخليجية الذي يتم قياسه من قبل مؤشر ستاندرد اند بورز للأسهم الخليجية (-13.30%) في نهاية النصف الأول من عام 2020. وخلال نفس الفترة تراجع أداء صندوق الأسهم الخليجية بنسبة (-12.94). وقد شهد النصف الأول من العام 2020 العديد من الأحداث الدراماتيكية على مستوى العالم أضرت بجميع الاقتصاديات وأدت لتراجع أداء الأسواق، وكان العامل الرئيس خلال هذا النصف هو الإحترازاات والتدابير التي إتخذتها المملكة ودول مجلس التعاون لمواجهة جائحة كورونا كوفيد 19 والتي كانت جد مهمة لمواجهة الفيروس ولضمان المستقبل الإقتصادي لهذه الدول وأدت هذه الإحترازاات لتراجع العديد من القطاعات ولكون أنه تم تطبيق إحترازاات بمختلف المستويات في العديد من الدول حدث تراجع في العديد من الأسواق والسلع ومن بينها النفط مما أثر سلبا على أداء الأسواق. ورغم تخفيف الإحترازاات والعودة للحياة الطبيعية بحذر ورغم تحسن أداء الأسواق، إلا أن تداعيات الجائحة لازالت تضع الإقتصاد تحت ضغط لعدم الوضوح الكلي لأثارها.

## تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسة

لم تجرى أي تغييرات خلال الفترة

### معلومات إضافية

يمكن لمالكي الوحدات الحصول على معلومات إضافية من شأنها أن تمكنهم من اتخاذ قرار مدروس بشأن الصندوق من خلال مراجعة مستندات الصندوق (الشروط والأحكام، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الرئيسة) المتوفرة في موقع مدير الصندوق الإلكتروني.

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصناديق التي يمكن أن يستثمر فيها الصندوق

لم يقيم الصندوق بالاستثمار في صناديق أخرى

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

للإستثمار INVEST

# الملحق ( أ ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

صندوق الأسهم الخليجية  
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيس  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص ب ٢٧٢٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٢  
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١  
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦  
: ٤٧٤٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦  
فاكس: ٤٧٢٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
(١٣ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
١,١٣١,٨٩٧	١,٥٠٨,٩٧٥	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٨٣٧,٧١٢	٧,٩٨٠,٩٠٩		مدينون ودفعات مقدمة
٣,٥٢٤	٣,٨١٧		
<b>١٠,٩٧٣,١٣٣</b>	<b>٩,٤٩٣,٧٠١</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			مصاريف مستحقة الدفع
٧٣,٠٧١	٤٢,٩٦١		
<b>١٠,٩٠٠,٠٦٢</b>	<b>٩,٤٥٠,٧٤٠</b>		<b>حقوق الملكية</b>
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<b>١٠,٩٧٣,١٣٣</b>	<b>٩,٤٩٣,٧٠١</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			وحدات مصدرة
٧٤٤,٦١٢	٧٤١,٦٠٩		
<b>١٤,٦٣٨٦</b>	<b>١٢,٧٤٣٦</b>		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة</b>



صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,١٦١,٩٩٧	(١,٤٦١,٩٧٥)	٥	<b>الدخل</b> صافي (الخسارة) ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤٧,٤٣١	٢٠٦,٤٠٤		توزيعات أرباح
<u>٢,٦٠٩,٤٢٨</u>	<u>(١,٢٥٥,٥٧١)</u>		
(١٩٩,٠٦٧)	(٩١,٨٣٥)	٨	<b>المصاريف</b> أتعاب إدارة
(٨١,٤٠٥)	(٥٩,٠٢٥)	٧	مصاريف أخرى
<u>(٢٨٠,٤٧٢)</u>	<u>(١٥٠,٨٦٠)</u>		
٢,٣٢٨,٩٥٦	(١,٤٠٦,٤٣١)		<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٣٢٨,٩٥٦</u>	<u>(١,٤٠٦,٤٣١)</u>		<b>اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٢٨,٩٥٦	(١,٤٠٦,٤٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفتر
-		التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية:
(٩٧٦,٨٦٣)	٨٤٩,٤٩٩	صافي أرباح غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٥٢,٠٩٣	(٥٥٦,٩٣٢)	تعديلات رأس المال العامل:
١٠,٥٧٧,٧٠٥	١,٠٠٧,٣٠٤	نقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٣٥)	(٢٩٣)	زيادة في المدينين والدفعات المقدمة
(٧٠,٩٣٣)	(٣٠,١١٠)	نقص في المصاريف المستحقة
١١,٨٥٧,٩٣٠	٤١٩,٩٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٨٠٦,٥٦٩)	(٤٢,٨٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية سداد الوحدات المستردة
(١٦,٨٠٦,٥٦٩)	(٤٢,٨٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤,٩٤٨,٦٣٩)	٣٧٧,٠٧٨	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥,٦٠٥,٨٧٤	١,١٣١,٨٩٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٥٧,٢٣٥	١,٥٠٨,٩٧٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٨٧,٦٩٣	١٠,٩٠٠,٠٦٢	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢,٣٢٨,٩٥٦	(١,٤٠٦,٤٣١)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٢٨,٩٥٦	(١,٤٠٦,٤٣١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	وحدات مصدرة خلال السنة
(١٦,٨٠٦,٥٦٩)	(٤٢,٨٩١)	وحدات مستردة خلال الفترة
٩,١١٠,٠٨٠	٩,٤٥٠,٧٤٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
وحدات	وحدات	
١,٧٨٧,٧٣٨	٧٤٤,٦١٢	الوحدات في بداية الفترة
-	-	وحدات مصدرة خلال السنة
(١,١٨١,٨١٧)	(٣,٠٠٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١,١٨١,٨١٧)	(٣,٠٠٣)	صافي النقص في الوحدات
٦٠٥,٩٢١	٧٤١,٦٠٩	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ١- عام

إن صندوق الأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة أنشئ في المملكة العربية السعودية بموجب اتفاق بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (كانت سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات").

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. ١٤٦٧، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

صندوق الأسهم الخليجية	
تاريخ طرح الصندوق	٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
الفئة	تقليدي
الغرض	تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	أسواق الأسهم الخليجية
	صناديق أسواق النقد

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ وإداري ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات الإداري 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 لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

### 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 ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

#### 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 ٢٠١٩.

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. يعتمد الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق الأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات من القطاعات التالية التي تتعرض للمخاطر كما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	
٣٨٣,٨٥٣	٣,٥٥٢,٩٦٠	٣,١٦٩,١٠٧	٣٦,١٢	(٣٦١,٨٨٣)	٢,٦٠٧,١١٦	٢,٩٦٨,٩٩٩	٣٢,٦٧	الأسهم
(٣٥,٨١٣)	١,١٧٧,٢٦٥	١,٢١٣,٠٧٨	١١,٩٧	(١٢٣,٦١٥)	٨٥١,٦٣٥	٩٧٥,٢٥٠	١٠,٦٧	البنوك
٦٤,٧٩٥	٦٨٩,٣٦٠	٦٢٤,٥٦٥	٧,٠١	٦٢,١٧٨	٧٠٧,٨١٠	٦٤٥,٦٣٢	٨,٨٧	المواد الأساسية
(٣٢,٢٥٧)	٢١٨,٨٥٠	٢٥١,١٠٧	٢,٢٢	١٣٢,٠٨٤	٧٠٠,٤٨٢	٥٦٨,٣٩٨	٨,٧٨	الاتصالات
(٢٢,٧٩٧)	١,٠٣٣,٠٧٠	١,٠٥٥,٨٦٧	١٠,٥٠	(٢٤,١٨٨)	٣٥٤,٢٩٣	٣٧٨,٤٨١	٤,٤٤	الرعاية الصحية
٨,٨٣٥	٢٠٩,١٧١	٢٠٠,٣٣٦	٢,١٣	٥٦,٨١١	٣١٩,٠٦٤	٢٦٢,٢٥٣	٤,٠٠	الطاقة
١٠٨,٥٠٤	٤٤٧,٣٦٦	٣٣٨,٨٦٢	٤,٥٥	٣٤,٥٣٦	٢٣١,٣٦٥	١٩٦,٨٢٩	٢,٩٠	الأغذية والمشروبات
٢٢,٣٥٥	٢٩٠,٧٦٥	٢٦٨,٤١٠	٢,٩٦	(٧,٨٥٣)	٢٠٩,٥٨٠	٢١٧,٤٣٣	٢,٦٣	الخدمات الاستهلاكية
٩,٤٨٨	٨٧,٦١٣	٧٨,١٢٥	٠,٨٩					التجزئة
				٤٢,٠٥٩	١٢٠,١٨٥	٧٨,١٢٦	١,٥١	تجزئة الأغذية والسلع الأساسية
١٧,١٩١	١٣٣,٤٥٢	١١٦,٢٦١	١,٣٥	(١٣,١٦٩)	١٠٣,٠٩٢	١١٦,٢٦١	١,٢٩	المرافق العامة
١٣,٦٦٩	٩٥,٢٣٢	٨١,٥٦٣	٠,٩٦	١٩,٩٩٢	١٠١,٥٥٦	٨١,٥٦٤	١,٢٧	التأمين
(١٤,٤٧٣)	٢٧,٣٦٠	٤١,٨٣٣	٠,٢٨	-	-	-	-	السلع الرأسمالية
-	-	-	-	(٩,٢٠٨)	٤٢,٧٠٠	٥١,٩٠٨	٠,٥٤	النقل
(٢٦٠,٠٦١)	١,٨٧٥,٢٤٨	٢,١٣٥,٣٠٩	١٩,٠٦	(٣٩٣,٩٥٤)	١,٦٣٢,٠٣١	٢,٠٢٥,٩٨٥	٢٠,٤٣	أخرى
٢٦٣,٢٨٩	٩,٨٣٧,٧١٢	٩,٥٧٤,٤٢٣	١٠٠	(٥٨٦,٢١٠)	٧,٩٨٠,٩٠٩	٨,٥٦٧,١١٩	١٠٠	

فيما يلي بيان التعرض الجغرافي لمحفظة الاستثمارات كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	
٥٢٣,٣٤٨	٧,٩٦٢,٤٦٤	٧,٤٣٩,١١٦	٨٠,٩٤	(١٩٢,٢٥٦)	٦,٣٤٨,٨٧٨	٦,٥٤١,١٣٤	٧٩,٥٥	المملكة العربية السعودية
(٢٦٢,٧٣٨)	١,١٩٢,٥١٦	١,٤٥٥,٢٥٤	١٢,١٢	(١٢٢,٣٧٠)	٨٢٦,٣٥٢	٩٤٨,٧٢٢	١٠,٣٥	دولة الكويت
٢,٦٧٩	٦٨٢,٧٣٢	٦٨٠,٠٥٣	٦,٩٤	(٢٧١,٥٨٤)	٨٠٥,٦٧٩	١,٠٧٧,٢٦٣	١٠,١٠	الإمارات العربية المتحدة
٢٦٣,٢٨٩	٩,٨٣٧,٧١٢	٩,٥٧٤,٤٢٣	١٠٠	(٥٨٦,٢١٠)	٧,٩٨٠,٩٠٩	٨,٥٦٧,١١٩	١٠٠	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٥,١٣٣	(٦١٢,٤٧٦)	أرباح (خسائر) محققة
٩٧٦,٨٦٤	(٨٤٩,٤٩٩)	أرباح غير (خسائر) محققة
<u>٢,١٦١,٩٩٧</u>	<u>(١,٤٦١,٩٧٥)</u>	

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. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المقنتاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٧- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٣٥٥	١٩,٩٤٥	أتعاب مراجعة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب حفظ
٧,٤٣٩	٧,٩٤٦	رسوم المؤشر الاسترشادي
١٢,٠٤١	٦,٩٢٥	ضريبة قيمة مضافة
٢,٤٧١	٤,٢٧٣	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٨)
٣,٧٢٠	٣,٧٤٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨٠	٢,٤٩٤	رسوم تداول
٢٣,٨٩٩	١,٧٠٢	وساطة
<u>٨١,٤٠٥</u>	<u>٥٩,٠٢٥</u>	

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل رسوم اشتراك قدرها ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية، ورسوم استرداد بواقع ٠,٥٪ على الاسترداد خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثمارها في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٩١,٨٣٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٩٩,٠٦٧ ريال سعودي).

تحمل على الصندوق المصاريف الأخرى المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه.

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً. وقد بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٤٧١ ريال سعودي). وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة كما في نهاية الفترة الناتجة عن هذه المعاملات والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
وحدات	وحدات	وحدات مملوكة	موظفو البنك
٥٠٠	٥٠٠		
٥٠٠	٥٠٠		

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٥٠٨,٩٧٥	-	١,٥٠٨,٩٧٥	الموجودات نقدية وشبه نقدية
٧,٩٨٠,٩٠٩	-	٧,٩٨٠,٩٠٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨١٧	-	٣,٨١٧	مدينون ودفعات مقدمة
٩,٤٩٣,٧٠١	-	٩,٤٩٣,٧٠١	إجمالي الموجودات
٤٢,٩٦١	-	٤٢,٩٦١	المطلوبات مصاريف مستحقة الدفع
٤٢,٩٦١	-	٤٢,٩٦١	إجمالي المطلوبات

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			<b>الموجودات</b>
١,١٣١,٨٩٧	-	١,١٣١,٨٩٧	نقدية وشبه نقدية
٩,٨٣٧,٧١٢	-	٩,٨٣٧,٧١٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٢٤	-	٣,٥٢٤	مدينون ودفعات مقدمة
<b>١٠,٩٧٣,١٣٣</b>	<b>-</b>	<b>١٠,٩٧٣,١٣٣</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٣,٠٧١	-	٧٣,٠٧١	مصاريف مستحقة الدفع
<b>٧٣,٠٧١</b>	<b>-</b>	<b>٧٣,٠٧١</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٠- فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

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 الصندوق وعلى الأعمال التجارية والاقتصادية.

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.

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 ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٠).