

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي



التقرير الأولي صندوق أسواق النقد بالريال السعودي

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 أسواق النقد، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنمية مضطردة لرأس المال المستثمر مع المحافظة على رأس المال المستثمر بأقصى صورة ممكنة.

سياسات الاستثمار

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في الأدوات الاستثمارية لأسواق النقد و المال على فترات قصيرة إلى متوسطة الأجل، كما يمكن للصندوق أن يستثمر في أدوات مالية ذات آجال طويلة بنسب محددة. الجدول أدناه يحدد جميع الأدوات المالية التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق.

ملاحظات	نسبة الاستثمار المسموح بها من صافي قيمة أصول الصندوق	نوع الأداة الاستثمارية
مع البنوك والمؤسسات المالية المحلية والخليجية	100% كحد أقصى	الودائع وصفقات المراجعة لأجل
المحلية والدولية المصدرة من شركات وجهات حكومية و شبه حكومية	المجموع 20% كحد أقصى	أدوات الدين كالسندات والصكوك
المرتبطة عوائدها بأسعار الفائدة شريطة أن تكون الجهة المصدرة لها أحد البنوك المحلية وأن يكون رأس المال المستثمر محمي	المجموع 20% كحد أقصى	المنتجات الاستثمارية المركبة
المرخصة من هيئة السوق المالية والتي أهدافها وسياساتها الاستثمارية متقاربة مع تلك الأهداف والسياسات الخاصة بالصندوق	المجموع 50% كحد أقصى	الصناديق الاستثمارية المشتركة

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي

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

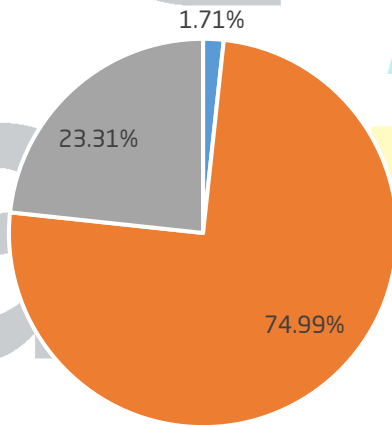
www.alawwalinvest.com

اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

أنشطة الاستثمار خلال الفترة

توزيع الأصول حسب النوع كما بتاريخ 30/06/2020



Alawal INVEST للاستثمار

صناديق أسواق المال ■ ودائع لأجل ■ نقد وما يعادله

أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

كان أداء الصندوق مقارناً لأداء المؤشر الإرشادي خلال النصف الأول من العام 2020 م حيث كان أداء الصندوق 1.27% مقارنة بـ 1.30% للمؤشر (معدل سنوي). وقد شهد النصف الأول من العام 2020 العديد من الأحداث الدراماتيكية على مستوى العالم أضرت بجميع الاقتصاديات وأدت لتراجع أسعار الفائدة، وكان العامل الرئيس خلال هذا النصف هو الإحترازاات والتدابير التي إتخذتها المملكة لمواجهة جائحة كورونا كوفيد 19 والتي كانت جد مهمة لمواجهة الفيروس ولضمان المستقبل الإقتصادي للمملكة وأدت هذه الإحترازاات لتراجع العديد من القطاعات ولكون أنه تم تطبيق إحترازاات بمختلف المستويات في العديد من الدول حدث تراجع في العديد من الأسواق وهبوط بأسعار الفائدة والسلع ومن بينها النفط مما أثر سلباً على الاقتصاد. ورغم تخفيف الإحترازاات والعودة للحياة الطبيعية بحذر، إلا أن تداعيات الجائحة لازالت تضع الإقتصاد تحت ضغط لعدم الوضوح الكلي لأثارها.

تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية

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 الرئيسية) المتوفرة في موقع مدير الصندوق الإلكتروني.

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

اسم الصندوق	نسبة الرسوم الإدارية
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي	0.50%

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

للإستثمار INVEST

الملحق (أ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي
(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: ٤٥/١١/٢٧٣
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٢٨٢١
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 مالكي الوحدات في صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق أسواق النقد بالريال السعودي ("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 ذات العلاقة 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 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 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. عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي 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 بن عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



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

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (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	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٢٥,٧٩٤,٠٧٢	٢,٣٠٨,٢٠٣	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٨٢٧,٣٥٠	٣٧,٢٩٨,٦٠٨	٥	إيداعات أسواق المال المقاسة بالتكلفة المطفأة
٨٧,٣٩٢,٢٨٥	١٢٠,٤٦٠,٦٤٧	٦	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٧,١٨١,٩٢١	-	٧	
<u>١٦٩,١٩٥,٦٢٨</u>	<u>١٦٠,٠٦٧,٤٥٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مصاريف مستحقة الدفع
٦١,٠٧١	٣٧,٠٣٨		
<u>٦١,٠٧١</u>	<u>٣٧,٠٣٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٦٩,١٣٤,٥٥٧	١٦٠,٠٣٠,٤٢٠		
<u>١٦٩,١٩٥,٦٢٨</u>	<u>١٦٠,٠٦٧,٤٥٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة
٨,٠٣٢,٩٦٧	٧,٥٥٢,٨٠٨		
<u>٢١,٠٥٥١</u>	<u>٢١,١٨٨٢</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٩٦,٨٣٩	٤٢١,٢٥٧	٨	صافي ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٢٥,٤١١	١,١٦٠,٠٢١		دخل عمولة خاصة
<u>٣,٨٢٢,٢٥٠</u>	<u>١,٥٨١,٢٧٨</u>		
(٦١٧,٦١٦)	(٤٠٤,٨٢٥)	١١	المصاريف
(٩٩,٧٨٧)	(١٥٠,٤٢٣)	١٠	أتعاب إدارة
<u>(٧١٧,٤٠٣)</u>	<u>(٥٥٥,٢٤٨)</u>		مصاريف أخرى
٣,١٠٤,٨٤٧	١,٠٢٦,٠٣٠		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٣,١٠٤,٨٤٧</u>	<u>١,٠٢٦,٠٣٠</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٣,١٠٤,٨٤٧	١,٠٢٦,٠٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
١٣٥,٩٦٤	(٣٥٧,٠٢٧)	التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية: الأرباح (الخسائر) غير المحققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٤٠,٨١١	٦٦٩,٠٠٣	
٥,٥٧١,٨٢٢ (٢٨,٣٣٤,٥٤٢)	١,٨٨٥,٧٦٩ -	تعديلات رأس المال العامل: نقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة زيادة في المبالغ المستحقة من وسيط
١٢٨,٩٣٧,٦٥٨	(٣٣,٠٦٨,٣٦٢)	زيادة (نقص) في إيداعات المراجعة المقاسة بالتكلفة المطفأة
٣٠,٥٥٧,٧١٦	١٧,١٨١,٩٢١	نقص في الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
(١٦٣,٠١٦)	(٢٤,٠٣٣)	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع
١٣٩,٨١٠,٤٤٩	(١٣,٣٥٥,٧٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١,٣٣٥,٢٥٥ (١٠٤,٩٧٢,١٤١)	٧,٥٤٠,٠٠٠ (١٧,٦٧٠,١٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٩٣,٦٣٦,٨٨٦)	(١٠,١٣٠,١٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٦,١٧٣,٥٦٣	(٢٣,٤٨٥,٨٦٩)	صافي النقص (الزيادة) في النقدية وشبه النقدية
٩,٧٨٩,٦٨٧	٢٥,٧٩٤,٠٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٥,٩٦٣,٢٥٠	٢,٣٠٨,٢٠٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٣٠٤,٦٢٢,٢٣٣	١٦٩,١٣٤,٥٥٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٣,١٠٤,٨٤٧	١,٠٢٦,٠٣٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,١٠٤,٨٤٧	١,٠٢٦,٠٣٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٣٣٥,٢٥٥	٧,٥٤٠,٠٠٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٠٤,٩٧٢,١٤١)	(١٧,٦٧٠,١٦٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
٢١٤,٠٩٠,١٩٤	١٦٠,٠٣٠,٤٢٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩ الوحدات	٢٠٢٠ الوحدات	
١٤,٨٠٧,٠٩٤	٨,٠٣٢,٩٦٧	الوحدات في بداية الفترة
٥٤٧,١٣٩	٣٥٦,٣٢٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٥,٠٧٦,٩٧٧)	(٨٣٦,٤٧٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٤,٥٢٩,٨٣٨)	(٤٨٠,١٥٩)	صافي النقص في الوحدات
١٠,٢٧٧,٢٥٦	٧,٥٥٢,٨٠٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١. عام

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

إن المكتب المسجل لمدير الصندوق يقع في ص. ب ١٤٦٧، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي	
تاريخ طرح الصندوق	٢ ديسمبر ١٩٩٤
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
الفترة	تقليدي
الهدف	زيادة رأس المال المستثمر والمحافظة عليه
قنوات الاستثمار المسموح بها	الودائع/المراوحة
	السندات/الصكوك
	منتجات استثمارية مركبة
	صناديق أسواق النقد/صناديق المراوحة

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ وإداري ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ والخدمات الإدارية 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة 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 القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. 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 المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة 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 على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٧٩٤,٠٧٢	٢,٣٠٨,٢٠٣	أرصدة لدى البنوك
-	-	ودائع قصيرة الأجل وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل
<u>٢٥,٧٩٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٣٠٨,٢٠٣</u>	الإجمالي

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك سعودية محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصًا بمكونات الاستثمارات كما بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
أرباح غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	أرباح غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١٦,٦٢٩	٣٨,٨٢٧,٣٥٠	٣٨,١١٠,٧٢١	١,٠٧٣,٦٥٦	٣٧,٢٩٨,٦٠٨	٣٦,٢٢٤,٩٥٢	الصندوق الاستثماري
						صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي

تم كافة الاستثمارات في المملكة العربية السعودية.

٦. إيداعات أسواق المال المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,١٨٩,٧٥٠	٤٠,٠٩٣,٠٠٠	البنك الأول
-	٣٠,٠٨٤,٣٨٣	بنك الجزيرة
٢٨,٠٩٨,٣٨٩	٢٥,١٨٦,٠٤٢	بنك الخليج الدولي
-	٢٥,٠٩٧,٢٢٢	بنك الكويت الوطني
١٥,١٠٤,١٤٦	-	البنك السعودي الفرنسي
<u>٨٧,٣٩٢,٢٨٥</u>	<u>١٢٠,٤٦٠,٦٤٧</u>	

إن الأطراف الأخرى التي قام الصندوق بإجراء إيداعات فيها تعتبر ذات تصنيف ائتماني جيد من الدرجة الاستثمارية حسبما صدر عن وكالات التصنيف الدولية. يبلغ متوسط معدل العمولة الخاصة الفعلي على إيداعات أسواق المال كما في نهاية الفترة ١,٤٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٤٢٪ سنوياً).

تخضع إيداعات أسواق المال المقاسة بالتكلفة المطفأة لتقويم الانخفاض في القيمة بناءً على طريقة خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة، أن المخصصات بشأن خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر غير جوهرية.

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧. الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	سندات الدين
١٧,١٨١,٩٢١	-	صكوك بنك البحرين
١٧,١٨١,٩٢١	-	

بلغ متوسط معدل العمولة الخاصة الفعلي على الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٥,٤٤ % سنوياً.

تخضع الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة لتقويم الانخفاض في القيمة بناءً على طريقة خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة، أن المخصصات بشأن خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر غير جوهرية.

٨. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٩٣٢,٨٠٣	٦٤,٢٣٠	أرباح محققة
(١٣٥,٩٦٤)	٣٥٧,٠٢٧	أرباح (خسارة) غير محققة
٧٩٦,٨٣٩	٤٢١,٢٥٧	

٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

إن تقويم أهمية المدخلات المحددة يتطلب إبداء الأحكام ومراعاة العوامل المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات.

يبين الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية بناءً على التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧,٢٩٨,٦٠٨	-	-	٣٧,٢٩٨,٦٠٨
٣٧,٢٩٨,٦٠٨	-	-	٣٧,٢٩٨,٦٠٨

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,٨٢٧,٣٥٠	-	-	٣٨,٨٢٧,٣٥٠
٣٨,٨٢٧,٣٥٠	-	-	٣٨,٨٢٧,٣٥٠

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الإجمالي

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغيرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المقننة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

فيما يلي بيانًا بالقيم العادلة للاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,١٨١,٩٢١	-	
١٧,١٨١,٩٢١	-	

يتم تقدير عملية تقييم الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة باستخدام التدفقات النقدية التعاقدية المخصومة بعائدات السوق بتاريخ إعداد القوائم المالية، وهو عائد سوق الصكوك زائدًا الأسعار السائدة بين البنوك السعودية (سايبور). يشتمل المدخل لطرق التدفقات النقدية المخصومة على عائد السوق والتدفقات النقدية التعاقدية وهوامش الاستحداث الرئيسية.

الأدوات المالية الأخرى مثل النقدية وشبه النقدية وإبداعات المراجعة. وتلك الأدوات هي الموجودات المالية قصيرة الأجل التي تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة لها، نظرًا لطبيعتها قصيرة الأجل واشتمالها على الجودة الائتمانية للأطراف الأخرى بالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، بما في ذلك المصاريف المستحقة الدفع.

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠. المصاريف الأخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٦,٨٩٤	إطفاء علاوة صكوك
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	أتعاب حفظ
٣٣,٤٩٥	٢٣,٠٧٧	ضريبة قيمة مضافة
١٧,٣٥٦	١٩,٩٤٥	أتعاب مراجعة
٢,٤٧١	٤,٢٧٣	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)
٣,٧٢٠	٣,٧٤٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨١	٢,٤٩٤	رسوم تداول
١٠,٢٦٤	-	مصاريف وساطة
٩٩,٧٨٧	١٥٠,٤٢٣	

١١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق. ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ٠,٥٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٤٠٤,٨٢٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٦١٧,٦١٦ ريال سعودي).

ويتم تحميل المصاريف الأخرى على الصندوق التي تم دفعها من قبل مدير الصندوق نيابةً عنه.

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 مبلغ قدره ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً. بلغ إجمالي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٤٧١ ريال سعودي)، وبلغت قيمة الأتعاب المستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المحفوظ بها من قبل الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة كما في نهاية الفترة والنتيجة عن تلك المعاملات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
الوحدات	الوحدات		
١,٤٠٩,١٤٢	١,٤٠٩,١٤٢	وحدات محفظ بها	مدير الصندوق
١,٤٠٩,١٤٢	١,٤٠٩,١٤٢		

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢. 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 شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الموجودات	
				نقدية وشبه نقدية	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٠٨,٢٠٣	-	٢,٣٠٨,٢٠٣			
٣٧,٢٩٨,٦٠٨	-	٣٧,٢٩٨,٦٠٨			
١٢٠,٤٦٠,٦٤٧	-	١٢٠,٤٦٠,٦٤٧			إيداعات مرابحة مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٦٠,٠٦٧,٤٥٨	-	١٦٠,٠٦٧,٤٥٨			إجمالي الموجودات
٣٧,٠٣٨	-	٣٧,٠٣٨			المطلوبات
٣٧,٠٣٨	-	٣٧,٠٣٨			مصاريف مستحقة الدفع
					إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الموجودات	
				نقدية وشبه نقدية	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٧٩٤,٠٧٢	-	٢٥,٧٩٤,٠٧٢			
٣٨,٨٢٧,٣٥٠	-	٣٨,٨٢٧,٣٥٠			
٨٧,٣٩٢,٢٨٥	-	٨٧,٣٩٢,٢٨٥			إيداعات مرابحة مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٧,١٨١,٩٢١	-	١٧,١٨١,٩٢١			استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٦٩,١٩٥,٦٢٨	-	١٦٩,١٩٥,٦٢٨			إجمالي الموجودات
٦١,٠٧١	-	٦١,٠٧١			المطلوبات
٦١,٠٧١	-	٦١,٠٧١			مصاريف مستحقة الدفع
					إجمالي المطلوبات

١٣. فترة التقويم

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

١٤. الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية

ولا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) الذي ظهر مؤخرًا في تطور وازدياد. ولذلك، من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى تأثيره بالكامل على الأعمال التجارية والصندوق.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار على الأعمال التجارية والاقتصادية ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال فيروس كورونا 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.

ومن الممكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً للصندوق.

١٥. 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.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٠).