

صندوق وساطة للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كاييتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

صندوق وساطة للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	- قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١١ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص**إلى: السادة حاملي الوحدات****صندوق وساطة للأسهم السعودية****(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كابيتال)****الرياض - المملكة العربية السعودية****مقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي الموجزة لصندوق وساطة للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الوساطة المالية ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والمشملة على قائمة الدخل الشامل الأولي الموجزة، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة ، وقائمة التدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموجزة والمتممة لها من رقم (١) إلى (١٣).

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بمعرفة المراجع المستقل للمنشأة " المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات بشكل أساس على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أى من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فأنا لا نبدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه**جهد محمد العمري**
محاسب قانوني . ترخيص رقم (٣٦٢)**التاريخ: ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ****الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢٠م**

صندوق وساطة للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كاييتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(يتم تقريب جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الأصول
٦,٧٧٥,٠٢٧	٧,٣١٣,٧٥١	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٦٦,٢١٠	٨	مدفوعات اشتراكات مقدمة العائدة للسهم
-	٢,٨٠٠		توزيعات أرباح مدينة
٢,٩٧٣,٥١٩	١,١٩٦,٧٨٤	٩	النقد وما يعادله
٩,٧٤٨,٥٤٦	٨,٦٧٩,٥٤٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٣٧,٥٧٢	٣٢,٩٢١	١٠	أتعاب الإدارة والحفظ مستحقة الدفع
٦,٠٤٩	١١,٩٦٧	١١	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع
٢٠,٥٧١	١٨,٤٩٨		مصروفات مستحقة
٦٤,١٩٢	٦٣,٣٨٦		إجمالي الالتزامات
٩,٦٨٤,٣٥٤	٨,٦١٦,١٥٩		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٧,٧١١	٧,٢٤٢		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١,٢٥٥,٩١	١,١٨٩,٧٥		صافي قيمة الأصول - بالوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق وساطة للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كاييتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(يتم تقريب جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك).

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	الدخل
١٧٤,٧٩٣	١٥١,٨٦٨		دخل توزيعات أرباح
٣٥٣,٣٧٧	(٥٠٣,٠٩٦)	٢,٧	صافي التغيرات بالقيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٨,١٧٠	(٣٥١,٢٢٨)		إجمالي (الخسارة) / الدخل
			المصروفات
٥٧,٩٠٤	٥٥,٩١٥	١١	أتعاب الإدارة
٣٣,٧٤٨	٣٢,١٠٧		أتعاب الحفظ
١٣,٨٨٥	٣,٨٢٧		تكاليف معاملات
١١,٩٠١	١١,٩٦٧	١١	أتعاب مجلس الإدارة
٣٣,٠٧٤	٣٣,٢٤٧		مصروفات تشغيلية أخرى
١٥٠,٥١٢	١٣٧,٠٦٣		إجمالي المصروفات
٣٧٧,٦٥٨	(٤٨٨,٢٩١)		(الخسارة) / الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
٣٧٧,٦٥٨	(٤٨٨,٢٩١)		إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق وساطة للأسهم السعودية

(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كايبتال)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(يتم تقريب جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٩,٦٨٤,٣٥٤	٧,٣٤٥,٤٩٣	صافي قيمة الأصول في ١ يناير
(٤٨٨,٢٩١)	٣٧٧,٦٥٨	إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل للسنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
-	١,٩٦٥,٥٥٥	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٧٩,٩٠٤)	(٣٠,٠٠٠)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٨,٦١٦,١٥٩	٩,٦٥٨,٧٠٦	صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو

معاملات الوحدات	الوحدات
وحدات في ١ يناير	٧,٧١١
إضافة : وحدات مشترك فيها	١,٥٩١
ناقصا : وحدات مستردة	(٢٤)
صافي (الانخفاض) / الزيادة في الوحدات	١,٥٦٧
الوحدات في ٣٠ يونيو	٧,٩٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق وساطة للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الوساطة المالية- وساطة كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(يتم تقريب جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك).

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٧٧,٦٥٨	(٤٨٨,٢٩١)	(الخسارة) / الدخل للسنة
تسويات لـ:		
(٣٥٣,٣٧٧)	٥٠٣,٠٩٦	٢,٧ صافي التغيرات بالقيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:		
(٥,٠٨٥,٢٦٣)	(٢,٠٥٠,٥٦٣)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٠٩,٥١١	١,٠٠٨,٧٤٣	متحصلات من استبعاد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
-	(٢,٨٠٠)	توزيعات أرباح مدينة
-	(١٦٦,٢١٠)	مدفوعات اشتراكات مقدمة العائدة للسهم
(٩٣٧)	(٤,٦٥١)	أتعاب الإدارة وحفظ مستحقة الدفع
(٦٥)	٥,٩١٨	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع
(٢١,١٢٣)	(٢,٠٧٣)	مصروفات مستحقة
٨٢٦,٤٠٤	(١,١٩٦,٨٣١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١,٩٦٥,٥٥٥	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات
(٣٠,٠٠٠)	(٥٧٩,٩٠٤)	مدفوعات لاسترداد وحدات
١,٩٣٥,٥٥٥	(٥٧٩,٩٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٧٦١,٩٥٩	(١,٧٧٦,٧٣٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
١,٥٠٢,٥٧١	٢,٩٧٣,٥١٩	النقد وما يعادله في ١ يناير
٤,٢٦٤,٥٣٠	١,١٩٦,٧٨٤	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١. الصندوق وأنشطته

صندوق وساطة للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم تأسيسه وإدارته باتفاق بين شركة الوساطة المالية "وساطة كايبتال" ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملو الوحدات").

صندوق وساطة للأسهم السعودية هو صندوق استثمار مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويهدف إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل مع تزويد المستثمرين بعوائد استثمارية. يهدف الصندوق إلى الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الأسهم السعودية، ويتضمن ("الطروحات الأولية")، والحقوق الأولية القابلة للتداول متضمنة حقوق الأولوية المتبقية بالإضافة إلى الاستثمار في صناديق الطروحات الأولية وصناديق الأسهم المحلية الأخرى التي لديها استراتيجية مماثلة ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية، سواء كان يديرها مدير الصندوق أو مدير آخر. كما يحق للصندوق الاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (ريت) وصناديق المؤشرات المتداولة في مع مراعاة أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يقوم الصندوق بإعادة استثمار كافة المكاسب المحققة و/أو أي إيرادات استثمارية ولا يقوم الصندوق بأي توزيعات أرباح على حاملو الوحدات.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بخطابها رقم (٢٠١٥/١٠٠/٣) بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥م)، وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠١٦م).

عند التعامل مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوةً على ذلك، يعتبر حاملو الوحدات مالكي أصول الصندوق.

كما هو موضح في إيضاح رقم ١١، يمتلك مدير الصندوق أغلبية الوحدات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وبالتالي، فإن شركة الوساطة المالية هي الطرف المسيطر للصندوق.

تم تحديد وجود فيروس جديد (Covid-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩م وبعدها تم إعلان على أنه جائحة في مارس ٢٠٢٠م من قبل منظمة الصحة العالمية. وتم انتشار الفيروس (Covid-١٩)، في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن، وبالتالي تسبب في انخفاض النشاط الاقتصادي وإغلاق العديد من القطاعات على المستوى العالمي وكذلك المحلي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم تباطؤ الأنشطة الاقتصادية التي عكست على أداء سوق الأسهم السعودية (تداول)، مما أدى إلى تكبد الصندوق خسارة غير محققة للاستثمارات. ومع ذلك، فإن الصندوق لا يتوقع وجود مشكلة بالاستثمارية لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير. يقوم الصندوق بالتقييم باستمرار على طبيعة ومدى تأثير ذلك على أعماله والنتائج المالية.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة بصيغتها المعدلة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م).

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد في الوحدات كل يوم اثنين وأربعاء (كل "يوم تعامل"). لسوق الأسهم السعودية، يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الأصول لأغراض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الأصول (القيمة العادلة لأصول الصندوق بعد خصم التزامات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

٤. أسس الإعداد**٤,١ قائمة الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الأساسية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموجزة. تم الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قرائتها واقتراؤها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

أسس الإعداد (تتمة)٤,٢ أسس القياس

لا يوجد للصندوق دورة تشغيل محددة، لذلك، فإنه لا يقوم بعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات وفقاً للسيولة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كافة المعلومات المالية المعروضة تم تقريبها لأقرب ريال سعودي مالم ينص على خلاف ذلك.

٤,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، وعلى المبالغ المبينة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إعادة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي السنوات التالية لها.

ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح رقم ١ أعلاه، يقوم الصندوق بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الكشف عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة (Covid-١٩). تظن الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من تلك التقديرات مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. يقوم الصندوق باستمرار بمراقبة وعكس أي تغييرات مطلوبة في الفترات المستقبلية.

٥. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، ولكن، هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الأخيرة والتي لم يكن لأي منها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة للقوائم المالية للسنة الأخيرة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٧. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

حركة الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية المدرجة في سوق الأسهم السعودي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٩٢٤,٥٤١	٦,٧٧٥,٠٢٧	بداية الفترة
٢٠,٧٥٥,٢٨٥	٢,٠٥٠,٥٦٣	مشتريات خلال السنة
(٢٠,٦٤٠,٩١٠)	(١,٠٠٨,٧٤٣)	مبيعات خلال السنة
٣٣٠,١٠٦	٧,٢٥٠	مكاسب محققة بالقيمة العادلة
٤٠٦,٠٠٥	(٥١٠,٣٤٦)	(خسارة) / مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة
٦,٧٧٥,٠٢٧	٧,٣١٣,٧٥١	نهاية السنة

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه في الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تقع داخل المملكة العربية السعودية.

يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأسهم المدرجة بالرجوع إلى السعر المتداول المنشور في آخر يوم عمل في السنة المدرجة في السوق النشط.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٧,١ فيما يلي ملخصاً لتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن مجموعات صناعية يحددها السوق المالية السعودية:

المجموعة الصناعية	القيمة العادلة	النسبة المئوية للقيمة العادلة /
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غيرمراجعة)		
المواد الأساسية	١,٥٠٠,٤٣٣	٢١%
البنوك	١,٤١٧,٨٦٤	١٩%
صناديق الاستثمار العقارية (ريت)	١,٤٠٨,٥٤٩	١٩%
البيع بالتجزئة	٦٤٢,٣٠٧	٩%
خدمات ومعدات الرعاية الصحية	٤٦٨,٥١٧	٧%
خدمات الاتصالات	٤٤٥,٥٠٠	٦%
الطاقة	٤٢٨,٤١٥	٦%
الماكولات والمشروبات	٢١١,٠٠٦	٣%
خدمات الاستهلاكية	٣١٥,٣٠٠	٤%
المواصلات	١٦٨,٩٠٠	٢%
الخدمات التجارية والمهنية	١٥٤,٨٠٠	٢%
تجارة المواد الغذائية والسلع الأساسية	١٥٢,١٦٠	٢%
	٧,٣١٣,٧٥١	١٠٠%

المجموعة الصناعية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
البنوك	٢,٠٠٧,٣٥٠	٣٠%
صناديق الاستثمار العقارية (ريت)	١,٣٨١,٣٥٨	٢٠%
المواد الأساسية	١,٠٠١,٥١٩	١٥%
الطاقة	٤٦٤,٦٦٦	٧%
خدمات الاتصالات	٤٥٨,١٠٠	٧%
البيع بالتجزئة	٥٤١,٤٧٥	٨%
الماكولات والمشروبات	٣٦٥,٧٠٠	٥%
الخدمات التجارية والمهنية	٢٠٥,٦٠٠	٣%
خدمات الاستهلاكية	١٦٦,٤١٧	٢%
تجارة المواد الغذائية والسلع الأساسية	١١٠,٩٢٢	٢%
السلع الرأسمالية	٧١,٩٢٠	١%
	٦,٧٧٥,٠٢٧	١٠٠%

٧,٢ صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٥٠	١٣٥,٦٢٤	مكاسب محققة بالقيمة العادلة، صافي
(٥١٠,٣٤٦)	٢١٧,٧٥٣	(خسارة) / مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة، صافي
(٥٠٣,٠٩٦)	٣٥٣,٣٧٧	

٨. مدفوعات اشتراكات مقدمة العائدة للسهم

يمثل هذا المبلغ الاكتتاب المتعلق بالاكتتاب العام المبدئي للشركة السعودية للأسماك.

٩. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٧٣,٥١٩	١,١٩٦,٧٨٤	النقدية المحتفظ بها مع أمين الحفظ- حساب التداول

١٠. الأتعاب الإدارة والحفظ مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١,٣٧٦	٢٧,٣١٥	اتعاب الإدارة (إيضاح ١١)
٦,١٩٦	٥,٦٠٦	اتعاب حفظ
٣٧,٥٧٢	٣٢,٩٢١	

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تشمل الأطراف ذات العلاقة مدير الصندوق وصناديق الاستثمار الأخرى التي يتم إدارتها من قبل مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لغرض الاستثمار وتقديم خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يتقاضى مدير الصندوق أتعاب من الصندوق مقابل خدمة الإدارة بواقع ١,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة. وتصل مكافأة مجلس الإدارة حد أقصى ٤٨,٠٠٠ ريال سعودي للعضو. يتضمن حساب حاملي الوحدات وحدات محتفظ بها كما يلي:

وحدات يمتلكها مدير الصندوق	الوحدات بالعدد	ريال سعودي	صافي قيمة الأصول	% من إجمالي الوحدات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٥,٠٠٠	٥,٩٤٨,٧٥٠		٦٩%
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٥,٠٠٠	٦,٢٧٩,٥٧٣		٦٥%

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	المعاملة خلال الفترة / السنة المنتهية في	الأرصدة المستحقة للأطراف	
		٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٩م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٥٥,٩١٥	٥٧,٩٠٤	٣١,٣٧٦
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	١١,٩٦٧	١١,٩٠١	٦,٠٤٩

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم قياس الأصول والالتزامات بالقيمة العادلة في قائمة الأصول والالتزامات وتجميعها في ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعات بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما مباشر (كالأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (كالمشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (غير قابلة للملاحظة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م يتضمن الصندوق الأصول التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
		ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
المستوى ١			
أدوات حقوق الملكية المدرجة		٧,٣١٣,٧٥١	٦,٧٧٥,٠٢٧

١٣. اعتماد القوائم المالية

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