

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق العطاء للأسهم الخليجية

مدير الصندوق
شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار
سجل تجاري رقم: 1010237159
تصريح هيئة السوق المالية رقم 07069-37
مركز المملكة، العليا
ص. ب 220007 ، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
www.Sambacapital.com
الرقم المجاني: 800 755 7000

1. مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار (سامبا كابيتال)
مركز المملكة - الدور 14،
ص.ب 220007، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لم يكن لمدير الصندوق مدير صندوق من الباطن ولا مستشار استثماري

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في أسهم متوافقة مع الشريعة الإسلامية و المدرجة في اسواق الاسهم السعودية و الخليجية.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق العطاء للأسهم الخليجية للنصف الأول من 2020م هو (12.20%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، ستاندارد أند بورز للأسهم الخليجية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (10.68%). يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م بـ 62.4 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 87.6 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 8,375,719 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 9,264,945. سعر وحدة صندوق العطاء الخليجي هو 7.5 ريال سعودي في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 9.4 ريال في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 2.4 مليون ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 0.8 مليون ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاستردادات 0.9 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 23.6 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق العطاء للأسهم الخليجية %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر S&P للأسهم الخليجية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية)
السنة الأولى	-15.40	-12.31
السنة الثالثة	-8.62	0.17
السنة الخامسة	N/A	N/A
منذ الإنشاء	-7.92	2.40

(5) تفاصيل أي تغييرات على الشروط والأحكام أو مذكرة المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة:

التغيير	التفاصيل
استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / صالح علي الصقير	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /صالح علي الصقير من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عمار بخيت	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عمار بخيت في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / فهد بن محمد الماجد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /فهد بن محمد الماجد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / سيد تاج أحمد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /سيد تاج أحمد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

- 6) قامت سامبا كابيتال بتضمين جميع المعلومات الضرورية التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.
- 7) لم يستثمر صندوق العطاء للأسهم الخليجية في أي صندوق آخر خلال الفترة.
- 8) لم يتم استلام أي عمولة خاصة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.

- 9) أخرى:
- لم تحدث حالة تضارب في المصالح لطلب موافقة مجلس إدارة الصندوق خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
 - لم تستثمر سامبا كابيتال في صندوق العطاء للأسهم الخليجية خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
 - لم يكن هناك أي خرق للحد من الاستثمار خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
 - يختلف مستوى النقدية للصندوق وقد يرتفع بنسبة تزيد عن 10% في ظل ظروف غير طبيعية في السوق

II. القوائم المالية

القوائم المالية للصندوق تم اعدادها وفقا لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفره في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تنويه:

سامبا كابيتال هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية. سامبا كابيتال لا يضمن أداء أي استثمار. إن قيمة الاستثمار في الصندوق متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. يمكن أن يتعرض الصندوق لتقلبات مرتفعة بسبب تكوين استثماراته. إن الأداء السابق للصندوق أو الأداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلاً أو مؤشراً على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الأداء المطلق للصندوق أو أداءه مقارنة بالمؤشر سوف يتكرر أو يماثل الأداء السابق. إن أسعار أو قيمة أو دخل وحدات الصندوق يمكن أن ينخفض، وأن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثمارته يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الصندوق يستثمر في أوراق مالية مقومة بعملات أجنبية وبالتالي فإن الصندوق معرض لمخاطر تغير أسعار العملات والتي قد يكون لها تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل وحدات الصندوق. إن الاستثمار في الصندوق لا يعد إيداعاً لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق. إن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، إن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط. إن هذه الورقة المالية قد لا تكون ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الإعلان ولذلك ينصح سامبا كابيتال أنه إذا كانت لديهم أي شكوك، فعليه الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخصم الرسوم والمصاريف طبقاً للشروط والأحكام. قد تتطرق رسوم ومصاريف متعلقة بالورقة المالية في تاريخ الاستثمار الأولي أو عند بيع الاستثمار. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم المالية للصندوق، يرجى زيارة موقعنا www.sambacapital.com أو الاتصال بالرقم 800 755 7000 أو زيارة أقرب مركز استثماري لسامبا كابيتال. يملك أو يمكن أن يملك سامبا كابيتال أو أي من تابعيه مركزاً استثمارياً في وحدات الصندوق، أو في أوراق مالية ذات علاقة. يقدم سامبا كابيتال خدمات أعمال أوراق مالية أخرى على سبيل المثال: تمويل الشركات والمشورة والوساطة والاستثمار الخاص، ويمكن أن يقدم أو قدم سامبا كابيتال أو أي من تابعيه خلال الإثني عشر شهراً السابقة مشورة مهمة أو خدمات أعمال أوراق مالية لمصدر الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق من وقت للآخر أو أوراق مالية ذات علاقة.

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، سجل تجاري 1010237159 - ترخيص هيئة السوق المالية 07069-37 - المركز الرئيسي: ص.ب 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117790 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق العطاء الخليجي

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق العطاء الخليجي
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

١
٢
٣
٤
٥
٧-٦

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
قائمة المركز المالي الأولية
قائمة الدخل الشامل الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق العطاء الخليجي المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق العطاء الخليجي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل بشكل كبير في نطاقها من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى 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.

براييس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق العطاء الخليجي
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ضيق مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢٠,٨٠٥,٠٥٧	٤,١٤٢,٧٩٥	٢,٤٥٥,١٨٦	٤
٨٤,٣٩١,٩٤١	٦٨,٣٧٤,١٥٥	٥٧,٢٤٨,٨٢١	
١,٨٦٧,٤٠٩	-	٣,٠٢٩,٨٣٧	
<u>١٠٧,٠٦٤,٤٠٧</u>	<u>٧٢,٥١٦,٩٥٠</u>	<u>٦٢,٧٣٣,٨٤٤</u>	
١٨,٧٠١,٠٠٠	-		
٩,٧١٩	١٢,٩٥٣	١٥,٦١٧	٤
٥٢٣,٦٥٩	٣٧١,٦٣٢	٢٧٧,٩١٥	
١٥٠,٢٦٨	١٢٦,٩٣٧	٩٦,٤٢٠	
<u>١٩,٣٨٤,٦٤٦</u>	<u>٥١١,٥٢٢</u>	<u>٣٨٩,٩٥٢</u>	
٨٧,٦٧٩,٧٦١	٧٢,٠٠٥,٤٢٨	٦٢,٣٤٣,٨٩٢	
٩,٢٦٤,٩٤٥	٨,١٧٧,٨٣٩	٨,٣٧٥,٧١٩	
<u>٩٦,٩٤٤,٦٥١</u>	<u>٨٠,١٨٣,٢٦٧</u>	<u>٧٠,٧٩٥,٤٣٠</u>	
٩,٢٦٤,٩٤٥ ريال سعودي	٨,١٧٧,٨٣٩ ريال سعودي	٧,٤٤٤ ريال سعودي	
			قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق العطاء الخليجي

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) إيضاحات ريال سعودي	
		دخل الاستثمار (الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٩,٤٥٢,٥٤٢	(١٠,٢٦٧,٤٨٠)	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٦٨٤,٤٥١	١,٢٥٤,٥٠٦	رسوم استرداد
-	٤,٨١٥	
١٢,١٣٦,٩٩٣	(٩,٠٠٨,١٥٩)	مجموع (الخسارة) / الدخل
		المصاريف
٩٩١,٧٣٤	٥٧٨,٢٢٧	أتعاب الإدارة
٧٤,٨٧٠	٢,٤٥٨	أخرى
١,٠٦٦,٦٠٤	٥٨٠,٦٨٥	مجموع المصروفات
١١,٠٧٠,٣٨٩	(٩,٥٨٨,٨٤٤)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
١١,٠٧٠,٣٨٩	(٩,٥٨٨,٨٤٤)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
(٢,٨٧٨,٣٥٣)	(١,٤٦٨,٩٢٨)	توزيع إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
٨,١٩٢,٠٣٦	(١١,٠٥٧,٧٧٢)	(النقصان) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق العطاء الخليجي

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
١١,٠٧٠,٣٨٩	(٩,٥٨٨,٨٤٤)	الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٦٥,١٦٧)	٥,٣٠٤,٧٢٤	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة تعديلات لـ: خسائر / مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,١٠٥,٢٢٢	(٤,٢٨٤,١٢٠)	
١٨,٩٧٥,٧٠٣ (١,٨٦٧,٤٠٩) ١٦,٦٥٣ ٤١,٢٤٧	٥,٨٢٠,٦١٠ (٣,٠٢٩,٨٣٧) (٩٣,٧١٧) (٣٠,٥١٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي توزيعات أرباح مدينة وضم مدينة أخرى أتعاب إدارة مستحقة مطلوبات أخرى
٢٢,٢٧١,٤١٦	(١,٦١٧,٥٨١)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٨٨٧,٤٧٩ (٥,٠١١,٠٠٤) (٢,٨٧٦,٢٨٧)	٢,٣٦٦,٠٠٠ (٩٦٩,٧٦٤) (١,٤٦٦,٢٦٤)	الأنشطة التمويلية
(٦,٩٩٩,٨١٢)	(٧٠,٠٢٨)	متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة، بالصافي توزيعات أرباح مدفوعة
١٥,٢٧١,٦٠٤	(١,٦٨٧,٦٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٥٣٣,٤٥٣	٤,١٤٢,٧٩٥	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٠,٨٠٥,٠٥٧	٢,٤٥٥,١٨٦	النقد وما يماثله في بداية الفترة النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق العطاء الخليجي

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٢,٢٢٩,٠٨٢	٧٢,٠٠٥,٤٢٨	صافي الموجودات في بداية الفترة
٨,١٩٢,٠٣٦	(١١,٠٥٧,٧٧٢)	التغيرات من العمليات (النقصان) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة
٨٨٧,٤٧٩ (٢٣,٦٢٨,٨٣٦)	٢,٣٦٦,٠٠٠ (٩٦٩,٧٦٤)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٢٢,٧٤١,٣٥٧)	١,٣٩٦,٢٣٦	صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٧,٦٧٩,٧٦١	٦٢,٣٤٣,٨٩٢	صافي الموجودات في نهاية الفترة

تلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١,٦٩٣,٣٢٣	٨,١٧٧,٨٣٩	الوحدات في بداية الفترة
٩٥,٢١٤ (٢,٥٢٣,٥٩٢)	٣١٦,٧٢٧ (١١٨,٨٤٧)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(٢,٤٢٨,٣٧٨)	١٩٧,٨٨٠	صافي التغير في الوحدات
٩,٢٦٤,٩٤٥	٨,٣٧٥,٧١٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق العطاء الخليجي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق العطاء للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح المدة يهدف إلى تحقيق نمو رأسمالي طويل الأجل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في أسواق الأسهم في المملكة العربية السعودية والكويت والبحرين وقطر والإمارات العربية المتحدة وسلطنة عُمان. يقوم الصندوق بسداد توزيعات أرباح بنسبة ٢,٥٪ بشكل نصف سنوي (أي ٢,٥٪ من صافي قيمة الموجودات لآخر يوم تقييم من شهري أبريل وأكتوبر من كل سنة ميلادية). الفائض من الدخل، إذا وجد، يعاد استثماره في الصندوق وينعكس في سعر الوحدة.

يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك").

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. لا يمكن للتقارير الأولية أن تكون مؤشراً لنتائج الصندوق السنوية. لم يطرأ أي تغييرات على سياسات إدارة المخاطر الموضحة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة سوق المال في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم-٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. في سياق الأعمال الاعتيادية، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة. الأطراف الرئيسية ذوي العلاقة في الصندوق هي مدير الصندوق والبنك ومجلس إدارة الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ ١,٧٥٪ (٢٠١٩: ١,٧٥٪) من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ٦٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٤٣٦ ريال سعودي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

صندوق العطاء الخليجي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ (خسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
(٤,٩٦٢,٧٥٦)	٣,٤٨٧,٣٧٥	(خسائر) / مكاسب محققة
(٥,٣٠٤,٧٢٤)	٥,٩٦٥,١٦٧	(خسائر) / مكاسب غير محققة
(١٠,٢٦٧,٤٨٠)	٩,٤٥٢,٥٤٢	

٦ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستخدم الصندوق التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة المقدره لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الأول.

٧ الأدوات المالية من حيث الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

٨ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

٩ آثار كوفيد-١٩

تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. قد أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. لقد اتخذنا عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة لموظفينا (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعملياتنا.

في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيراً باستثناء ما ورد في الإيضاح رقم ٥ الذي يفصح الخسائر المحققة والغير محققة على الاستثمارات المحفوظ بها في محفظة الصندوق، وبناءً على خبرتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. نظرًا لأن الصندوق يعمل في سوق المال الخليجي الذي أصبح مستقرًا، والصندوق لا يزال بإمكانه توفير فرصة من تحقيق مكاسب لحاملي وحداته. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبدل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ٢٩ ذوالحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).