متوافق مع المعايير الشرعية
Sharia Compliant

Muscat Capital
GCC Dividend Growth Fund

مسقط المالية
muscat capital
a bank muscat subsidiary شركة تابعة لبنك مسقط

Interim Report for the Period January 2020 to June 2020

Review of Investment Activities During the Period

During the six month period, equity markets witnessed unprecedented levels of volatility due to the economic crisis brought about by the Covid 19 pandemic. In addition, added volatility was seen in GCC markets due to highly volatile Oil prices, as OPEC members initially failed to reach a deal over output curbs which temporarily saw the OPEC+ cartel breaking, with subsequent discussions restoring the cartel's cooperation. As a result of the wide implications of economic slowdown, lower interest rates and lower oil prices, the Fund adapted to the new economic environment and adjusted exposures accordingly. Due to lower interest rates and higher expected provisioning, the Fund decreased its exposure to the banking sector. With adjustments in fiscal spending plans of regional governments, exposures to sectors dependent on government spending, such as cements, were also adjusted accordingly. With higher use of technology and remote working solutions implemented during the lockdown, the Fund increased exposure to the telecommunication and technology sector. Likewise, with lower oil and petrochemical prices, the Fund adjusted exposure to the Energy and Petrochemicals sector. With lockdowns being gradually lifted and economic activity resuming, the Fund Manager continues to monitor developments across economic sectors and makes adjustments to the portfolio accordingly. As of 30th June, the Fund had 72.7% exposure to Saudi Arabia, 12.9% exposure to UAE, 10.4% exposure to Kuwait and 2.4% exposure to Oman.

Commentary on the Fund's Performance During the Period

During the period, equity markets across the globe saw huge pressure due to the Covid 19 related economic crisis. GCC equity markets saw a large decline due to the added pressure of declining oil prices. As a result, the Fund's returns got negatively impacted. During the six month period, the Fund gave a return of -8.21% versus the benchmark return of -11.44%. The Fund outperformed the benchmarks as the fund adjusted its exposures to affected economic sectors during the crisis and focused its exposures into specific dividend growth stocks, which have a robust business model and sustained growing earnings, which can withstand the economic shock brought about by the Covid 19 crisis.

Other Information for Unitholders

The Fund paid a dividend to its unit holders for the quarter ended 30th June 2020 at 1% of the Fund's Net Asset Value as at 30th June 2020 amounting to SAR 0.0919 per unit. The dividend was paid by 17th August 2020.

Material Changes in the Fund During the Period

There were no material changes in the Fund during the period.

Special Commissions Received by the Fund Manager During the Period

There were no special commissions received by the fund manager during the period.

This report is available free of charge

The information provided herein is not an offer or a solicitation to invest in the Fund. Units of the Fund are sold in accordance with the Terms & Conditions of the Fund, which can be found elsewhere on the website.

Fund Manager

Muscat Capital

11th Floor, Tamkeen Tower, Yasmin District,
Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia.

Tel.: +966 11 279 9825

Fax: +966 11 279 9515

am@muscatcapital.com.sa

www.muscatcapital.com.sa

Postal Address - P.O. Box 64666
Riyadh, 11546 Kingdom of Saudi Arabia.

Sub-Fund Manager

None

Advisor

None

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

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

الفهرس	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية	٣
قائمة الدخل الشامل الأولية	٤
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٧-١٦

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى/ حاملي الوحدات صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح المحترمين

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق مسقط المالية لأسواق النقد ("الصندوق") المدار من قبل شركة مسقط المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، و قوائم الخسارة الشاملة الأولية، التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي (حقوق الملكية) والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصا بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (الـ"القوائم المالية الأولية الموجزة). إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتبعا لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة لتي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام و شركاؤه

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

٨ محرم ١٤٤٢هـ
٢٧ أغسطس ٢٠٢٠م
الرياض, المملكة العربية السعودية

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الموجودات			
النقدية وما في حكمها	٦ , ٩	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	٥٧,٣١٩,٠٢٣	٥٠,٤٣٠,١٠٢
توزيعات أرباح مدينة		٨٥,٠٨٨	-
إجمالي الموجودات		٥٩,٠٠٢,٦٧٥	٥٣,٠٨٠,٨٥٣
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٩	٢١٠,٥٢٦	٢٠٢,٠٣٩
مصروفات مستحقة أخرى	٩	٧٦,١٩٣	٢٧,٨٠٥
إجمالي المطلوبات		٢٨٦,٧١٩	٢٢٩,٨٤٤
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات		٥٨,٧١٥,٩٥٦	٥٢,٨٥١,٠٠٩
الوحدات المصدرة (بالعدد)	٨	٦,٣٩٨,٧٢٥	٥,٢٨٦,٥٧٤
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة		٩,١٨	١٠,٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

قائمة الخسارة الشاملة الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	للفترة من ٢١ أبريل ٢٠١٩م (تاريخ البدء) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
الدخل			
دخل توزيعات الأرباح		١,٢٢١,١٣٦	٢٤٥,٣٠١
خسائر محققة وغير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
– خسائر محققة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٤,٦٢١,٢٩١)	(١٢٢,٠٦٦)
– خسائر غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	(١,٢٦٤,٧٩٩)	(٦٣٨,٠٠٦)
خسائر تحويل عملات أجنبية		(١١٦,٩٠٨)	(٢٩,٣٥٣)
		(٤,٧٨١,٨٦٢)	(٥٤٤,١٢٤)
المصروفات			
أتعاب ادارة	٩	٤١٥,١٥٧	١٤٨,٦٨٤
مصروفات أخرى	٩	١٤٩,١٥٩	٥٢,٥٠٥
		٥٦٤,٣١٦	٢٠١,١٨٩
صافي الخسارة للفترة		(٥,٣٤٦,١٧٨)	(٧٤٥,٣١٣)
الدخل الشامل الآخر		-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة		(٥,٣٤٦,١٧٨)	(٧٤٥,٣١٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	للفترة من ٢١ أبريل ٢٠١٩م (تاريخ البدء) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة	٥٢,٨٥١,٠٠٩	-
إجمالي الخسارة الشاملة الفترة	(٥,٣٤٦,١٧٨)	(٧٤٥,٣١٣)
التغيرات من معاملات الوحدات		
المتحصلات من اصدار الوحدات	١١,٢١١,١٢٥	٥٦,٠٢٧,١٥٨
المدفوع مقابل الوحدات التي تم استردادها	-	-
صافي التغير من معاملات الوحدات	١١,٢١١,١٢٥	٥٦,٠٢٧,١٥٨
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات كما في نهاية الفترة	٥٨,٧١٥,٩٥٦	٥٥,٢٨١,٨٤٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	للفترة من ٢١ أبريل ٢٠١٩م (تاريخ البدء) إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة الفترة		(٥,٣٤٦,١٧٨)	(٧٤٥,٣١٣)
التعديلات على:			
- خسائر غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	١,٢٦٤,٧٩٩	٦٣٨,٠٠٦
		(٤,٠٨١,٣٧٩)	(١٠٧,٣٠٧)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٨,١٥٣,٧٢٠)	(٥٣,٢٥٤,٤٤٠)
ذمم مدينة من بيع استثمارات		-	(٣٩٨,٠١٦)
توزيعات أرباح مستحقة		(٨٥,٠٨٨)	(٦٣,٩١١)
أتعاب إدارة مستحقة		٨,٤٨٧	١٤٨,٦٨٤
مصروفات مستحقة أخرى		٤٨,٣٨٨	٣٨,٣٠٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٢,٢٦٣,٣١٢)	(٥٣,٦٣٦,٦٨٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
المتحصلات من اصدار الوحدات		١١,٢١١,١٢٥	٥٦,٠٢٧,١٥٨
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		١١,٢١١,١٢٥	٥٦,٠٢٧,١٥٨
صافي التغير في النقدية وما في حكمها:		(١,٠٥٢,١٨٧)	٢,٣٩٠,٤٧١
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٦	٢,٦٥٠,٧٥١	-
النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٦	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٣٩٠,٤٧١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح
(صندوق استثماري مفتوح)
(المدار من قبل مسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة مسقط المالية – شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك مسقط (الشركة الأم النهائية). تأسست في سلطنة عمان، والمستثمرون ("حاملي الوحدات").

بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٩م).

بالاتفاق مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق ان الصندوق وحدة مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. علاوة على ذلك، يعتبر حاملي الوحدات كمالكي أصول الصندوق.

ان هدف الاستثمار الرئيسي في الصندوق هو الاستثمار في صناديق أسواق النقد المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والودائع وغيرها من أدوات السوق المالية المصدرة والمتداولة في أسواق المال الخليجية من أجل زيادة نمو رأس المال على المدى المتوسط مع الحفاظ على رأس المال المستثمر من خلال الاستثمار في الريال السعودي والدولار الأمريكي وعملات دول مجلس التعاون الخليجي.

تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال لكل وحدة، مع حد أدنى للاشتراك يبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي.

فيما يلي أسس الأتعاب، الرسوم والمصروفات الأخرى:

أتعاب الإدارة

المبلغ المستحق لمسقط المالية (مدير الصندوق) يعادل ١,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على اساس يومي. أتعاب الإدارة تستحق على اساس ربع سنوي.

أتعاب الحفظ

يجب على الصندوق أن يدفع إلى شركة الرياض المالية "أمين الحفظ"، وهي شركة مرخصة من هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٠٧٠٧٠-٣٧، بأقل سعر بنسبة ٠,٠٦٪ وبأعلى سعر بنسبة ٠,٢٠٪ ومتوسط السعر بنسبة ٠,١٣٪ سنويًا من صافي موجودات الصندوق. قيمة الأصول وفقًا للسوق الذي تحفظ به الأوراق المالية. يتم احتساب الرسوم يوميًا وتدفع في نهاية كل شهر ميلادي بحد أدنى قدره ١,٢٥٠ ريال سعودي شهريًا.

الرسوم الإدارية

يجب على الصندوق أن يدفع إلى مدير الصندوق، والتي تعادل ٠,٠٦٪ من صافي موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على أساس يومي، وهي مستحقة على أساس ربع سنوي.

رسوم الاتفاق

يتحمل الصندوق جميع رسوم الاتفاق وعمولات الوساطة المتكبدة لشراء وبيع الأوراق المالية.

مصروفات اخرى

يتحمل الصندوق مسؤولية المصاريف الإدارية والمهنية والتنظيمية والتشغيلية الأخرى التي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، مراجعي الحسابات ومجلس الشريعة وأعضاء مجلس الإدارة ورسوم التقرير السنوي، مع مراعاة الحد الأقصى البالغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. لا يشمل هذا الحد الأقصى أتعاب الإدارة، أو أتعاب الحفظ، أو رسوم الاتفاق، أو الرسوم الإدارية وأي رسوم أخرى متعلقة بالرفع المالي.

٢. التنظيم القانوني

يخضع الصندوق لأنظمة صناديق الاستثمار ("الأنظمة") الصادرة عن هيئة السوق المالية ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديل المتطلبات بالتفصيل لجميع الصناديق في المملكة العربية السعودية في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م).

٣. الاشتراكات/الاستردادات

الصندوق مفتوح للتعاملات قبل الساعة ١٢:٠٠ مساء من يومي الاثنين والأربعاء (كل"يوم تداول"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق على أساس سعر اغلاق كل يوم عمل (كل"يوم تقييم"). يتم إحتساب سعر الوحدة بطرح المطلوبات من إجمالي قيمة الموجودات ثم قسمة الناتج على عدد الوحدات القائمة بتاريخ التقيم.

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقًا للمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدرات المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب السيولة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤-٣ عملة العرض والوظيفة

يتم قياس البنود التي تتضمنها هذه القوائم المالية باستخدام العملة الرئيسية للبيئة الاقتصادية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الرئيسية"). تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة العرض والعملة الرئيسية للصندوق.

٤-٣-١ المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٤-٤ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء التقدير الموضح أدناه:

قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإضافة افتراضات معينة على مقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. ومع ذلك، وفي خلال عدم اليقين الحالي بسبب فايروس كورونا (كوفيد-١٩)، أي تغيير مستقبلي على الافتراضات و التقديرات قد يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية. وبما ان الموقف يتطور مع عدم اليقين المستقبلي، الادارة سوق تستمر بتقدير التأثير بناء على التطور المرتقب.

٥. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المطبقة والمفصح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦. النقدية وما في حكمها

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
أرصدة لدى مؤسسات مالية	٦-١, ٩	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١
الاجمالي		١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١

٦-١ يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية ("أمين الحفظ")،الصندوق لايحقق أرباح على هذه الحسابات.

٧. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية
أدوات حقوق ملكية (ايضاح ١١,أ١)	٥٨,٥٨٣,٨٢٢	٥٧,٣١٩,٠٢٣	٤٧,٦٥٠,٩٦٧	٥٠,٤٣٠,١٠٢

القطاع الصناعي

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
	التكلفة	القيمة السوقية	%
البنوك والخدمات المالية	١٨,٣٠٥,١٦٢	١٦,١٥١,٥٦٢	٢٨٪
التجزئة	٧,٤٥١,٢٣٤	٧,٣٨٤,٥٠٦	١٣٪
الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	٤,٧٧٠,٦٧٧	٥,٠٤٣,٨٢٤	٩٪
الصناعات البتروكيماوية	٣,٩٩٦,٥٧٣	٤,٦٦٦,٢٩٩	٨٪
التأمين	٤,١٥٧,٠٥٩	٤,٤٣٣,٢٦٠	٨٪
الرعاية الصحية	٣,١٨٤,٢٣٢	٤,٠٧٤,١٦٩	٧٪
الأغذية	٢,٤٣٠,٦٩٤	٢,٧٧٤,٣١٠	٥٪
عقار	٢,٩٤٨,٢٣٤	٢,٧٠٩,٩٠٥	٥٪
الطاقة والمرافق	٢,٢٩٠,٢٩٥	٢,٢٧٥,٠٠٠	٤٪
المواصلات	٢,٣٢١,٧٣٩	١,٩٣٦,٦٨٩	٣٪
خدمات المستهلك	١,٩٠٣,٥٨٧	١,٦٦٧,٢٥٠	٣٪
البناء وأعمال البناء	١,٣٨٩,١١١	١,٤٣٧,١١٨	٣٪
الكهرباء	١,٨٢٧,٨٧٧	١,٤٢٣,٢٤٧	٢٪
الأسمنت	١,٦٠٧,٣٤٨	١,٣٤١,٨٨٤	٢٪
	٥٨,٥٨٣,٨٢٢	٥٧,٣١٩,٠٢٣	١٠٠٪

القطاع الصناعي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
	التكلفة	القيمة السوقية	%
البنوك والخدمات المالية	٢١,٠٨٥,٧١١	٢٢,٣٤٤,٧٤٧	٤٤٪
التجزئة	٧,٠٠٠,١٣٢	٧,١٠٦,٩٢٢	١٤٪
الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	٣,١١٦,٨٩٢	٣,٣٩٩,٢٨١	٧٪
الصناعات البتروكيماوية	١,٩٥٩,٦٥١	٢,١٨٩,٩٢٧	٤٪
التأمين	١,٧٢٠,٦٥٠	٢,٠٣٥,٣٤٧	٤٪
الرعاية الصحية	٢,٢١٨,٥٥١	١,٩٨٨,٥٨٠	٤٪
الأغذية	١,٤٥٣,٧٧٠	١,٨٩٩,٣٢٦	٤٪
عقار	١,٦٠٣,٥٩٧	١,٨٢٧,٧٤٦	٣٪
الطاقة والمرافق	١,٤١٤,٦٢٠	١,٦٢٢,٠٠٠	٣٪
المواصلات	١,٦٨٦,٢٣١	١,٥٤٣,٩٤٧	٣٪
خدمات المستهلك	١,٢٣٦,٩٩٢	١,٣٢٠,٠٠٠	٣٪
البناء وأعمال البناء	١,٢٨٦,٨٦٠	١,٢٨٥,١٢٠	٣٪
الكهرباء	١,١٣٥,٨٦٨	١,٠٦١,٤٨٧	٢٪
الأسمنت	٧٣١,٤٤٢	٨٠٥,٦٧٢	٢٪
	٤٧,٦٥٠,٩٦٧	٥٠,٤٣٠,١٠٢	١٠٠٪

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الوحدات في بداية الفترة / السنة	٥,٢٨٦,٥٧٤	-
وحدات مصدرة	١,١١٢,١٥١	٦,٠٥١,٩٣٩
وحدات مستردة	-	(٧٦٥,٣٦٥)
صافي التغير في الوحدات	٦,٣٩٨,٧٢٥	٥,٢٨٦,٥٧٤
الوحدات في نهاية الفترة / السنة	٦,٣٩٨,٧٢٥	٥,٢٨٦,٥٧٤

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة للأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس فقط الشكل القانوني.

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة المدخلة من قبل الصندوق خلال الفترة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
شركة مسقط المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة (ايضاح١)	٤١٥,١٥٧	١٤٨,٦٨٤
		- رسوم إدارية (ايضاح ١)	١٦,٦٠٦	٥,٩٤٧
الرياض المالية	شركة زميلة	- أتعاب الحفظ (ايضاح ١)	٥٥,٠٥٨	١٢,٧١٣
أعضاء مجلس الإدارة		-أتعاب اجتماع مجلس الادارة	٩,٩٤٥	٥,٤٧٤

الأرصدة الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	ايضاح	يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
شركة مسقط المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة		(٢١٠,٥٢٦)	(٢٠٢,٠٣٩)
		- * رسوم إدارية		(٧,٨٦٦)	(٨,٠٨١)
الرياض المالية	شركة شقيقة	- أتعاب الحفظ		(٤,٦٢٥)	(٢,٨٩٦)
		- أرصدة لدى مؤسسة مالية	٦	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١
أعضاء مجلس الإدارة		- * أتعاب اجتماع مجلس الادارة		(٢٤,٩٤٥)	(١٥,٠٠٠)

* تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن المصروفات المستحقة الأخرى.

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أوالخسارة	التكلفة المطفأة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
النقدية وما في حكمها	-	١,٥٩٨,٥٦٤
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أوالخسارة	٥٧,٣١٩,٠٢٣	-
توزيعات أرباح مستحقة	-	٨٥,٠٨٨
الإجمالي	٥٧,٣١٩,٠٢٣	١,٦٨٣,٦٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أوالخسارة	التكلفة المطفأة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
النقدية وما في حكمها	-	٢,٦٥٠,٧٥١
الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠,٤٣٠,١٠٢	-
الإجمالي	٥٠,٤٣٠,١٠٢	٢,٦٥٠,٧٥١

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كمطلوبات مالية يتم قياسها حسب فئة التكلفة المطفأة.

١١. إدارة المخاطر المالية

١١-١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الاستمرار في توفير أفضل العوائد لحاملي الوحدات.

إن انشطة الصندوق تُعرّض الصندوق نفسه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: كمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التشغيل.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناءً على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق سجل الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات نشاطاته العامة، وقابلية تعرضه للمخاطر وفلسفتة لإدارة المخاطر العامة وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الأساليب أدناه:

أ- مخاطر السوق

١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.
الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كانت بالعملات التالية:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
		٪	القيمة العادلة
الريال السعودي	المملكة العربية السعودية	٪٧٤	٤٢,٣٥١,٢٥٢
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٪١٣	٧,٤٩٦,٢٦٨
الدينار الكويتي	الكويت	٪١١	٦,٠٤٨,٢٥٦
الريال العماني	سلطنة عمان	٪٢	١,٤٢٣,٢٤٧
		٪١٠٠	٥٧,٣١٩,٠٢٣

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

١) مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
		٪	القيمة العادلة
الريال السعودي	المملكة العربية السعودية	٦٢٪	٣١,٠٦٧,٢٢٠
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٢١٪	١٠,٥٦٩,١٢٧
الدينار الكويتي	الكويت	١٤٪	٦,٩٦٦,٠٠٩
الريال العماني	سلطنة عمان	٣٪	١,٨٢٧,٧٤٦
		١٠٠٪	٥٠,٤٣٠,١٠٢

٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد السند الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر كبيرة لمعدل عمولة التدفق النقدي حيث أنه لا يملك أي مبالغ كبيرة من الأدوات المالية ذات معدلات الفائدة المتغيرة.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة بالقيمة العادلة حيث يتم قياس الأدوات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي لا تتعرض لمخاطر معدل العمولة.

٣) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية ومعدل العمولة.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة. يدير الصندوق هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من حيث التوزيع الجغرافي، على النحو المبين في الجدول في مخاطر صرف العملات الأجنبية أعلاه وتركيز الصناعة على النحو التالي:

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

٣) مخاطر السعر (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات
البنوك والخدمات المالية	+/- ١٪	+/- ١٦١,٥١٦
التجزئة	+/- ١٪	+/- ٧٣,٨٤٥
الإسمنت	+/- ١٪	+/- ٥٠,٤٣٨
المواصلات	+/- ١٪	+/- ٤٦,٦٦٣
العقارات	+/- ١٪	+/- ٤٤,٣٣٣
الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	+/- ١٪	+/- ٤٠,٧٤٢
الأغذية	+/- ١٪	+/- ٢٧,٧٤٣
الكهرباء	+/- ١٪	+/- ٢٧,٠٩٩
خدمات العملاء	+/- ١٪	+/- ٢٢,٧٥٠
الصناعات البتروكيماوية	+/- ١٪	+/- ١٩,٣٦٧
الرعاية الصحية	+/- ١٪	+/- ١٦,٦٧٣
التأمين	+/- ١٪	+/- ١٤,٣٧١
الزراعة والصناعات الغذائية	+/- ١٪	+/- ١٤,٢٣٢
الطاقة والمرافق	+/- ١٪	+/- ١٣,٤١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات
البنوك والخدمات المالية	+/- ١٪	+/- ٢٢٣,٤٤٧
التجزئة	+/- ١٪	+/- ٧١,٠٦٩
الإسمنت	+/- ١٪	+/- ٣٣,٩٩٣
المواصلات	+/- ١٪	+/- ٢١,٨٩٩
العقارات	+/- ١٪	+/- ٢٠,٣٥٣
الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	+/- ١٪	+/- ١٩,٨٨٦
الأغذية	+/- ١٪	+/- ١٨,٩٩٣
الكهرباء	+/- ١٪	+/- ١٨,٢٧٧
خدمات العملاء	+/- ١٪	+/- ١٦,٢٢٠
الصناعات البتروكيماوية	+/- ١٪	+/- ١٥,٤٣٩
الرعاية الصحية	+/- ١٪	+/- ١٣,٢٠٠
التأمين	+/- ١٪	+/- ١٢,٨٥١
الزراعة والصناعات الغذائية	+/- ١٪	+/- ١٠,٦١٥
الطاقة والمرافق	+/- ١٪	+/- ٨,٠٥٧

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة.

يتم تقييم الجودة الائتمانية لرصيد الصندوق مع المؤسسات المالية بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية. تم جدولة الأرصدة مع المؤسسات المالية جنبًا إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسات المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الأرصدة لدى المؤسسات المالية	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١
غير مصنف	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتماني لمكونات قائمة المركز المالي الأولية:

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
الأرصدة لدى المؤسسات المالية	٦	١,٥٩٨,٥٦٤	٢,٦٥٠,٧٥١
توزيعات أرباح مدينة		٨٥,٠٨٨	-

أجرت الادارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) واستناداً إلى التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة إلى أي خسائر انخفاض في القيمة جوهرية مقابل القيمة الدفترية للنقدية وما في حكمها وتوزيعات الأرباح المدينة.

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقيق بسهولة ويمكن تصفيتها في أي وقت. ومع ذلك، قام مدير الصندوق بوضع بعض إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويقوم بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة في الصندوق.

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية المتبقية في تاريخ إعداد التقرير للمطلوبات المالية للصندوق والتي تتكون من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة الأخرى:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
أتعاب إدارة مستحقة	٢١٠,٥٢٦	-	٢١٠,٥٢٦
مصروفات مستحقة أخرى	٧٦,١٩٣	-	٧٦,١٩٣
إجمالي المطلوبات	٢٨٦,٧١٩	-	٢٨٦,٧١٩

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
أتعاب إدارة مستحقة	٢٠٢,٠٣٩	-	٢٠٢,٠٣٩
مصروفات مستحقة أخرى	٢٧,٨٠٥	-	٢٧,٨٠٥
إجمالي المطلوبات	٢٢٩,٨٤٤	-	٢٢٩,٨٤٤

د- مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات ومخاطر السوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في انتاج عوائد لحاملي الوحدات.

١١-٢ تقدير القيمة العادلة

يصنف الصندوق قياسات القيمة العادلة باستخدام تسلسل هرمي للقيمة العادلة يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١ – أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.

- المستوى ٢ – هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

- المستوى ٣ – هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، الأدوات المالية للصندوق تشمل النقدية وما في حكمها، الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، التوزيعات أرباح مدينة وأتعاب الإدارة المستحقة و المصاريف المستحقة الأخرى. باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، جميع الأدوات المالية تقاس بالتكلفة المطفأة وقيمتها الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محتفظ بها بالمستوى الأول للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٢. الأحداث اللاحقة بعد فترة تاريخ التقرير

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة، أوصى مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠٢٠ بتوزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتي تبلغ ٥٨٧،٤٢٢ ريال سعودي.

١٣. معايير هامة جديدة صادرة وغير مطبقة

تم اصدار عدد من المعايير والتفسيرات الجديدة لكنها لم تصبح سارية المفعول حتى الأن. يعتزم الصندوق اعتماد جميع المعايير والتفسيرات المعمول بها عندما تصبح فعالة. قام مدير الصندوق بتقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ويعتقد أن أيا من هذه لن يكون لها أي تأثير على القوائم المالية للصندوق في المستقبل.

١٤. التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

لم يكن هناك أي تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١٥. آخر يوم تقييم

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م). لا يوجد تغيير جوهري في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى كل وحدة من وحدات الصندوق بين آخر يوم تقييم ونهاية الفترة المالية الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٦ محرم ١٤٤٢هـ الموافق (٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م).

موقع بالنيابة عن مجلس الإدارة

المفوض بالتوقيع