



صندوق صائب للأسهم الخليجية
التقرير النصف سنوي | 2021





مدير الصندوق

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال) ، وهي شركة سعودية مساهمة مقفلة تم تأسيسها وفقا للأنظمة المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم 1010235995 ، وهي مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم 11156 - 37 الصادر في 1 أكتوبر 2011 م

ص.ب 6888 ، الرياض 11452
المملكة العربية السعودية - الرياض - طريق الملك فهد
هاتف 00966112547666
الغاتف المجاني 8001248282
www.icap.com.sa

مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الاستثمار (إن وجد)

لاينطبق

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021

خلال النصف الأول من العام، عمدت إدارة الصندوق على إعادة توزيع إستثمارات الصندوق في القطاعات التي تشهد تعافيا سريعا من آثار جائحة كورونا، وعلى وجه التحديد قطاع البتروكيماويات و الشركات المرتبطة بأسعار السلع الأساسية التي شهدت ارتفاعا خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الصندوق قد زاد نسبة التعرض للشركات المستفيدة من زيادة القروض العقارية و مواد البناء و غيرها بسبب الطلب العالي من مشاريع الإسكان .

تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2021

أداء الصندوق مقارنة بالمؤشر		
فارق الأداء (Alpha)	S&P GCC Composite price index in US dollar	صندوق صائب للأسهم الخليجية
5.83%	22.36%	28.19%

تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات

لايوجد



إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسة والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق

لا يوجد

أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها

لا توجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

أي معلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير

لا يوجد

القوائم المالية

يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المرفقة في هذا التقرير والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية ولائحة الصناديق الاستثمارية الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

القوائم المالية متوفرة على:

موقع الإستثمار كابيتال

www.icap.com.sa

موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول)

www.tadawul.com.sa



إخلاء مسؤولية

الاستثمارات عرضة لعدد من المخاطر المرتبطة بالاستثمار في الأسواق المالية و على المستثمرين أن يدركوا أن قيمة الاستثمار يمكن أن تقل أو ترتفع في أي وقت وأن الأداء السابق ليس بالضرورة دليلاً على الأداء في المستقبل، كما أن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره . أن التغير في أسعار العملات يمكن أن يؤدي إلى تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل الورقة المالية. إضافة لذلك أن قيمة الورقة المالية يمكن أن تتعرض لانخفاض مفاجئ وكبير قد يؤدي لخسارة تساوي المبلغ المستثمر و قد لا تقتصر على كامل المبلغ الذي استثمره أو أودعه أصلاً وأنه قد يضطر إلى دفع المزيد .قد يكون هناك خصم رسوم ومصاريف في تاريخ الاستثمار الأولي أو عند بيع الاستثمار إضافة الى رسوم الاشتراك أو رسوم استرداد مبكر بناءً على شروط وأحكام الصناديق، وقد ينطبق في بعض الحالات خصم رسوم خاصة بالأداء. وفيما يخص صناديق أسواق النقد فإن شراء أي وحدة في هذا النوع من الصناديق يختلف عن إيداع مبلغ لدى بنك محلي، وأن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، وأن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط.

قد تكون هذه الأوراق المالية غير ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الاعلان، لذا على المستثمرين أخذ المشورة المالية، او القانونية او الضريبية بشأن الإستراتيجيات الاستثمارية او مدى ملائمة الإستثمار في هذه الأوراق المالية. يرجى الرجوع لشروط وأحكام الصندوق للإطلاع على المخاطر الرئيسية للإستثمار والتي تجدونها من خال موقع الشركة، بالإضافة الى القوائم المالية للصندوق واستثمارات مدير الصندوق في الصندوق. هذا التقرير أعد من قبل شركة الإستثمار للأوراق المالية و الوساطة (الإستثمار كابيتال) في مدينة الرياض و ليجوز إعادة توزيعه او إرساله اونشره جزئياً او بالكامل بأي شكل او طريقة دون موافقة خطية صريحة من شركة الإستثمار كابيتال.

صندوق صائب للأسهم الخليجية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات



KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No 11010425494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسلة ملكي وحدات صندوق صائب للأسهم الخليجية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لصندوق صائب للأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وللتماشى مع الأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إيداع استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لصندوق صائب للأسهم الخليجية غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض: ٩ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	<u>إيضاحات</u>	
			<u>الموجودات</u>
٨٦٨,٦١٣	٤٦٢,٣٦٦	٩	نقد وما في حكمه
١٧,٣١٩	١٠,٦٦٧		توزيعات أرباح مستحقة
١٧,٠٦٥,٦٩٦	٢١,٩٩٧,٢١٧	١٠	استثمارات
<u>١٧,٩٥١,٦٢٨</u>	<u>٢٢,٤٧٠,٢٥٠</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٣٠,٣٣٦	٣٦,٩٥٩	١٢, ١٣	أتعاب إدارة مستحقة
١٧,٣٥٤	١٠,٠٧٦		مصروفات مستحقة
<u>٤٧,٦٩٠</u>	<u>٤٧,٠٣٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٧,٩٠٣,٩٣٨</u>	<u>٢٢,٤٢٣,٢١٥</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٦٩,٥٠٤</u>	<u>٦٧,٩٠٤</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>٢٥٧,٦٠</u>	<u>٣٣٠,٢٢</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة الدخل الشامل الأولوية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاحات</u>	<u>الإيرادات</u>
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>		
٢٦٦,٥٩٤	٣٢١,٥١٦	١١	دخل توزيعات الأرباح
(١,٨٨٧,٠٨٠)	٤,٩٠٩,٣٣٦		ربح / (خسارة) من استثمارات، صافي
<u>(١,٦٢٠,٤٨٦)</u>	<u>٥,٢٣٠,٨٥٢</u>		إجمالي الربح / (الخسارة)
			<u>المصروفات</u>
(١٢٩,٨٥٢)	(١٧٤,٢٧٨)	١٢, ١٣	أتعاب إدارة
(٧,٩٥٦)	(٧,٩٣٤)		أتعاب حفظ
(٥٤,٨٥٩)	(١٨,٨٧٨)		مصروفات أخرى
<u>(١٩٢,٦٦٧)</u>	<u>(٢٠١,٠٩٠)</u>		إجمالي المصروفات
(١,٨١٣,١٥٣)	٥,٠٢٩,٧٦٢		صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(١,٨١٣,١٥٣)</u>	<u>٥,٠٢٩,٧٦٢</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق صائب للأسهم الخليجية

صندوق استثماري مفتوح

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٨,٢٠٦,٨١٢	١٧,٩٠٣,٩٣٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,٨١٣,١٥٣)	٥,٠٢٩,٧٦٢	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٧٨,٨٤٤	--	اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات:
(١,٦٧٨,٥٢٨)	(٥١٠,٤٨٥)	اشترآك في وحدات خلال الفترة
(١,٥٩٩,٦٨٤)	(٥١٠,٤٨٥)	استرداد وحدات خلال الفترة
		صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
١٤,٧٩٣,٩٧٥	٢٢,٤٢٣,٢١٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (بالعدد)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧٧,٨٧٦	٦٩,٥٠٤	الوحدات في بداية الفترة
٣٨١	--	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧,١٨٣)	(١,٦٠٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٦,٨٠٢)	(١,٦٠٠)	صافي النقص في الوحدات
٧١,٠٧٤	٦٧,٩٠٤	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١		
(١,٨١٣,١٥٣)	٥,٠٢٩,٧٦٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٢٦٦,٥٩٤)	(٣٢١,٥١٦)		سويات لـ: دخل توزيعات الأرباح
١,٨٨٧,٠٨٠	(٤,٩٠٩,٣٣٦)	١١	(ربح)/(خسارة من استثمارات، صافي
(١٩٢,٦٦٧)	(٢٠١,٠٩٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: (زيادة) / نقص في استثمارات
١,٩٧٦,٣٦٦	(٢٢,١٨٥)		زيادة / (نقص) في أتعاب إدارة مستحقه
(٤٠٩)	٦,٦٢٣		النقص في المصروفات المستحقة
(٧,٢١٧)	(٧,٢٧٨)		النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
١,٧٧٦,٠٧٣	(٢٢٣,٩٣٠)		توزيعات أرباح مستلمة
٢٢٤,٨٦٤	٣٢٨,١٦٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٠,٩٣٧	١٠٤,٢٣٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٨,٨٤٤	--		المتحصل من إصدار وحدات
(١,٦٧٨,٥٢٨)	(٥١٠,٤٨٥)		المدفوع لاسترداد الوحدات
(١,٥٩٩,٦٨٤)	(٥١٠,٤٨٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠١,٢٥٣	(٤٠٦,٢٤٧)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٦٦,٧٣٨	٨٦٨,٦١٣		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٦٧,٩٩١	٤٦٢,٣٦٦	٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. عام

صندوق صائب للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("مدير الصندوق" أو "شركة الاستثمار كابيتال")، الشركة التابعة المملوكة بالكامل للبنك السعودي للاستثمار ("البنك") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٢٤ يوليو ٢٠٠٤م.

الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار المتنوع لأسواق الأسهم الخليجية والعربية والدول الخليجية الأخرى والمنتجات المالية. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة.

تعتبر شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("الاستثمار كابيتال") مديراً للصندوق. وشركة الرياض المالية أمين حفظ للصندوق.

وفيما يتعلق بالتعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية أولية مختصرة منفصلة للصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، تم تعديل اللائحة كذلك ("اللوائح المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المدققة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة ومبدأ الاستمرارية.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

٥. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب دولار أمريكي.

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

٧. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية والمستخدم عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٨. المعايير الجديدة

أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق
إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

البيان

المعيار / التعديلات

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ و ٧ و ٤ تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة الثانية
و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

ب) المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من
الفترة التي تبدأ في أو بعد
التاريخ التالي

البيان

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٢م	العقود المرهقة: تكلفة إتمام العقد	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧
١ يناير ٢٠٢٢م	التحسينات السنوية على معايير التقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ و المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
١ يناير ٢٠٢٢م	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦
١ يناير ٢٠٢٢م	إشارة إلى الإطار المفاهيمي	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف الخصوم على أنها متداولة أو غير متداولة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٣م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨. المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار/ التفسير	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري

٩. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢١,٥٥١	٣٣٥,٨٣٣	نقد في حساب التداول
٤٤٠,٨١٥	٥٣٢,٧٨٠	نقد لدى أمين حفظ
<u>٤٦٢,٣٦٦</u>	<u>٨٦٨,٦١٣</u>	

١٠. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أسهـم:
٢١,٩٩٧,٢١٧	١٧,٠٦٥,٦٩٦	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يلخص الجدول التالي تعرض الصندوق لسندات الأسهم المدرجة في مختلف القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		قطاع الصناعة
التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	
٨,١٨٧,٠٧٩	١٠,١٦٥,٤١١	٧,٣٥٢,٦٣٥	٦,٨٣٤,٣١٤	القطاع المالي
٣,٧٧٤,٣١٦	٤,٩٥٣,٥٨٥	٢,٨٧٢,٩٢٨	٣,٢٦٤,٨٢٠	المواد الأساسية
١,٥٦٣,٣٤٨	١,٧٢٨,٠٦٨	١,٣٥٩,٧٧٩	١,٣١٠,١٤١	العقارات
٨٩٦,٨٥٦	١,٢٣٧,٨٣٨	٦٩٣,٦٧٣	٨٥٧,٩٩٩	الرعاية الصحية
١,٠٣٦,١٤٨	١,٢٢٥,١٠٤	٧٠٩,١٥١	٧٠٤,١٢٢	الطاقة
٥٢٣,١٠٣	٥٨٤,٤٤٨	٣١٧,٩٣٢	٤٣١,٣٣٥	الخدمات
٤٤٤,٦٦٥	٤٨١,١٤٩	٢٤٢,٠٩١	٣١٣,٨٨٣	صناعات
٤٢٣,٤٠٣	٤٣٠,٦٤١	٩٦٦,٨٤٥	١,١٢٥,٤٥٥	السلع الاستهلاكية الأساسية
٤٨٠,٤٣٩	٤٢٧,٧٨٨	٣٣١,٢٠٢	٣٩٨,٦١٤	النقل
٣٩٨,٨٩١	٤٢٦,٤٦١	٣٩١,٥٨٨	٤٨٠,٤٣٥	خدمات الاتصالات
٣٤٠,٦٧٠	٣٣٦,٧٢٤	١,٠٠٧,٠٠١	١,٣٤٤,٥٧٨	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
<u>١٨,٠٦٨,٩١٨</u>	<u>٢١,٩٩٧,٢١٧</u>	<u>١٦,٢٤٤,٨٢٥</u>	<u>١٧,٠٦٥,٦٩٦</u>	

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠. الاستثمارات (تتمة)

إن التعرض الجغرافي للاستثمارات كما في تاريخ قائمة المركز المالي هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٣,٣٦٥,٩٩٨	١٢,١٨٠,٦٨٧	١٧,٧١٧,٥٠٧	١٤,٢٠٢,٧١٣	المملكة العربية السعودية
٢,٢٤٣,٥٩٢	٢,٤٦٢,١٠٢	٢,٣٦٧,٥٠٧	٢,٠٥١,٣٩٠	الإمارات العربية المتحدة
١,٤٥٦,١٠٦	١,٦٠٢,٠٣٦	١,٩١٢,٢٠٣	١,٨١٤,٨١٥	الكويت
١٧,٠٦٥,٦٩٦	١٦,٢٤٤,٨٢٥	٢١,٩٩٧,٢١٧	١٨,٠٦٨,٩١٨	

١١. ربح / (خسارة) من استثمارات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٠,٩٧٥	٩٨١,٠٣٧	أرباح محققة، صافي
(١,٩٠٨,٠٥٥)	٣,٩٢٨,٢٩٩	أرباح / (خسائر) غير محققة، صافي
(١,٨٨٧,٠٨٠)	٤,٩٠٩,٣٣٦	

١٢. أتعاب إدارة

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ، يدفع الصندوق رسوماً إدارية إلى مدير الصندوق تعادل ١,٧٥٪ سنوياً من صافي قيمة الأصول في كل تاريخ تقييم. بالإضافة إلى ذلك ، يتم سداد المصاريف الإدارية التي يدفعها مدير الصندوق نيابة عن الصندوق من قبل الصندوق.

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والبنك والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع أطرافه ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات المفصّل عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، فإن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لنهاية الفترة والأرصدة كما في نهاية الفترة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
١٢٩,٨٥٢	١٧٤,٢٧٨	أتعاب إدارة تكاليف معاملات أوراق المالية		شركة الاستثمار كابيتال مدير الصندوق
١٧,٠٩٤	١٥,٦٥٨			
٨٧٥	٨٧٣	مكافآت مجلس إدارة		مجلس إدارة الصندوق

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	<u>طبيعة الأرصدة</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
٢١,٥٥١	٣٣٥,٨٣٣	نقد في حساب التداول	مدير الصندوق	شركة الاستثمار كابيتال
٣٦,٩٥٩	٣٠,٣٣٦	اتعاب ادارة		
٨,٥٢٧	١٥,٧٣٣	مصروفات مستحقة (ايضاح ١٢)		

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراسات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس.

المستوى ١: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

صندوق صائب للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٤ . القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يقوم الصندوق بتقييم سندات الأسهم التي يتم تداولها في سوق مالي معتمد بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات الأسهم بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير استناداً إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٢١,٩٩٧,٢١٧	--	--	٢١,٩٩٧,٢١٧
الاستثمارات			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٧,٠٦٥,٦٩٦	--	--	١٧,٠٦٥,٦٩٦
الاستثمارات			

خلال الفترة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

١٥ . آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٦ . جائحة فيروس كورونا

ما تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن.

يوصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال مراجعة استراتيجيات الاستثمار لديه وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة مدى تأثير تفشي جائحة كوفيد-١٩ على عملياتها الاعتيادية وأدائها المالي.

١٧ . الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات المرفقة.

١٨ . اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م.