

صندوق ثروات للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

## تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / حاملي الوحدات في صندوق ثروات للأسهم السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ثروات للأسهم السعودية ("الصندوق")، والمدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية ("مدير الصندوق")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس 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 لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبد القادر باتقا وشركاه

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٨ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢١م)

صندوق ثروات للأسهم السعودية  
(مُدار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢٦٠,٦١١	٦٣٦,٢٧٦	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٨,٩٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦١١,٤٠٥	١,٢٤٧,٢٥٦		التقدي لدى البنوك
<u>١,٨٧٢,٠١٦</u>	<u>١,٨٩٢,٤٩٠</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤,٣٩٥	٤,٣٣٦	٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣٩,٨٥٠	٢٥,٣٩٤		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٤٤,٢٤٥</u>	<u>٢٩,٧٣٠</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>أموال حاملي الوحدات</b>
<u>١,٨٢٧,٧٧١</u>	<u>١,٨٦٢,٧٦٠</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٢٠٥,٣٧٠</u>	<u>٢٠٥,٣٧٠</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٨,٩٠</u>	<u>٩,٠٧</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الدخل</b>
٧,٨٤٦	٨٤,٢٢٠	٥ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٠٥٦	٨,١٧٠	توزيعات أرباح
(١,٢٢٢)	-	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٦٨٠	٩٢,٣٩٠	إجمالي الدخل للفترة
		<b>المصاريف</b>
(٨,٦٦٣)	(٨,٥٩٧)	٦ أتعاب إدارة
(٩,٩٤٥)	(٩,٩١٨)	٦ أتعاب الحفظ
(٢٩,٨٢٥)	(٣٨,٨٨٦)	مصاريف أخرى
(٤٨,٤٣٣)	(٥٧,٤٠١)	إجمالي المصاريف للفترة
(٣٥,٧٥٣)	٣٤,٩٨٩	صافي ربح (خسارة) العمليات للفترة
-	-	<b>الدخل الشامل الآخر</b>
(٣٥,٧٥٣)	٣٤,٩٨٩	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق ثروات للأسهم السعودية  
(مُدَار من قبل شركة ثروات للأوراق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨٥٩,٩٢٩	١,٨٢٧,٧٧١	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(٣٥,٧٥٣)	٣٤,٩٨٩	صافي ربح (خسارة) العمليات للفترة
١,٨٢٤,١٧٦	١,٨٦٢,٧٦٠	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات  
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١ م	
وحدات	وحدات	
٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠	عدد الوحدات في بداية الفترة
-	-	صافي التغير في الوحدات خلال الفترة
٢٠٥,٣٧٠	٢٠٥,٣٧٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



#### ١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق ثروات للأسهم السعودية (صندوق ثروات للطروحات الأولية سابقاً) ("الصندوق") هو صندوق استثمارات مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية وأسهم الشركات التي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية أكثر من خمس سنوات، تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ثروات للأوراق المالية.

صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥ م)، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٨ م) قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والأحكام يتعلق بتعيين شركة النفيعي للاستثمار كأمين حفظ.

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥ م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠١٦ م).

بتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) تم تحديث الشروط والأحكام للصندوق وتم تغيير اسم الصندوق من صندوق ثروات للطروحات الأولية إلى صندوق ثروات للأسهم السعودية، وتمت الموافقة على تحديث الشروط والأحكام بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١ م).

#### ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

#### ٣- أسس الإعداد

##### بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

##### أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

##### عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

##### السجلات المحاسبية

يحتفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وبغير اللغة العربية.

##### استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقارير المالية. يتم تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. يقوم الصندوق بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الافتراضات والتقديرات ذات تأثيرات هامة على القوائم المالية الأولية هي كما يلي:

##### انخفاض الموجودات غير المالية

تراجع إدارة الصندوق دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تحتل أي خسارة انخفاض. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة الانخفاض. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للاسترداد لأصل منفرد يقوم الصندوق بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل. وإذا تم تقدير مبلغ الأصل القابل للاسترداد بحيث يكون أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بالانخفاض في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.



٣- أسس الإعداد (تتمة)  
استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات (تتمة)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة، وتشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات، يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

نقد لدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة السوقية في صلب القوائم المالية الأولية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة صافي الموجودات من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق بإثبات مخصص لقاء خسائر الائتمان المتوقعة على الأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفاة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر وذلك في حالة زيادة مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأداة المالية بصورة جوهرية منذ عملية الإثبات الأولي. وعند إجراء التقويم، يقوم الصندوق باستخدام التغير في مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للأداة المالية وذلك بدلاً من التغير في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة. ولإجراء هذا التقويم، يقوم الصندوق بمقارنة مخاطر التعثر المتعلقة بالأداة المالية كما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية مع مخاطر التعثر المتعلقة بالأداة المالية كمت بتاريخ الإثبات الأولي وأخذ المعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة دون أي تكلفة أو جهد غير مبررين بعين الاعتبار والتي تشير إلى وجود زيادات جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولي.

ويفترض الصندوق أن مخاطر الائتمان المتعلقة بأداة مالية ما لم تزداد بصورة جوهرية منذ الإثبات الأولي وذلك في حالة تحديد أنها تتعرض لمخاطر ائتمان منخفضة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية.

وإذا لم تزداد بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية مخاطر الائتمان المتعلقة بأداة مالية ما بصورة جوهرية منذ تاريخ الإثبات الأولي، يقوم الصندوق بقياس مخصص الخسارة بشأن تلك الأداة المالية بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يقوم الصندوق بتاريخ إعداد القوائم المالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة أصل ما، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، يقوم الصندوق بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للتدفقات نقدية ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل ما لم ينتج من الأصل تدفقات نقدية تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للتدفقات نقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخضع التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل. ولتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ بعين الاعتبار أحدث معاملات تمت في السوق. وعند عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام طريقة التقويم الملائمة.

يقوم الصندوق باحتساب الانخفاض في القيمة على أساس الموازنات التفصيلية والتوقعات والتي يتم اعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المدرة للتدفقات بالصندوق التي خصصت إليها الموجودات الفردية. تغطي هذه الموازنات والتوقعات عادة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو للمدى الطويل الأجل، ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بعد السنة الخامسة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

#### ٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### تحقيق الإيرادات

##### - توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.

##### - أرباح/ (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة الناتجة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة وتوزيعات الأرباح ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة المباعة على تكلفة المتوسط المرجح.

##### الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

##### المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق يتم تحميل أتعاب إدارة الصندوق بنسبة متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه المصاريف بصورة يومية ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

##### العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
بالريال السعودي

٥ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	القيمة السوقية	الأرباح غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% الاستثمار من إجمالي القيمة السوقية	
							أولاً: استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
-	٦,٩١٩	٩٤,١٢٠	٨٧,٢٠١	٨٧,٢٠١	٨٧,٢٠١	%١٦	السلع الاستهلاكية الأساسية
-	١٢,٣٠١	٩٨,٢٩٥	٨٥,٩٩٤	٨٥,٩٩٤	٨٥,٩٩٤	%١٦	العقار
-	١,٥٠٣	٤٢,٩٠٠	٤١,٣٩٧	٤١,٣٩٧	٤١,٣٩٧	%٧	الصناعات
٣٩,٨١٠	٢٥٧	٤٠,٠٦٧	٣٩,٨١٠	٣٩,٨١٠	٣٩,٨١٠	%٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
-	٥,٢١٢	٤٤,٤٠٠	٣٩,١٨٨	٣٩,١٨٨	٣٩,١٨٨	%٧	المالية
-	٤,٩٨٥	٤٢,٦٥٠	٣٧,٦٦٥	٣٧,٦٦٥	٣٧,٦٦٥	%٧	المواد الأساسية
٢٩,٣٦٥	٨٤	٢٩,٤٤٩	٢٩,٣٦٥	٢٩,٣٦٥	٢٩,٣٦٥	%٥	الطاقة
٣,٩٨٠	٥٠٩	٤,٤٨٩	٣,٩٨٠	٣,٩٨٠	٣,٩٨٠	%١	النقل
٧٣,١٥٥	٣١,٧٧٠	٣٩٦,٣٧٠	٣٦٤,٦٠٠	٣٦٤,٦٠٠	٣٦٤,٦٠٠	%٦٦	
							ثانياً: صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٧٤,٨٨٣	٣٠,٣٩٠	١٠٥,٢٧٣	٧٤,٨٨٣	٧٤,٨٨٣	٧٤,٨٨٣	%١٤	صندوق الأهلي ريت ١
٤٤,٤٥٥	٧,٦٨٨	٥٢,١٤٣	٤٤,٤٥٥	٤٤,٤٥٥	٤٤,٤٥٥	%٨	صندوق الرياض ريت
٤٠,٩٥٨	٨,٢٦٨	٤٩,٢٢٦	٤٠,٩٥٨	٤٠,٩٥٨	٤٠,٩٥٨	%٧	صندوق تعليم ريت
٢٧,١٦٠	٦,١٠٤	٣٣,٢٦٤	٢٧,١٦٠	٢٧,١٦٠	٢٧,١٦٠	%٥	صندوق الراجحي ريت
١٨٧,٤٥٦	٥٢,٤٥٠	٢٣٩,٩٠٦	١٨٧,٤٥٦	١٨٧,٤٥٦	١٨٧,٤٥٦	%٣٤	
٢٦٠,٦١١	٨٤,٢٢٠	٦٣٦,٢٧٦	٥٥٢,٠٥٦	٥٥٢,٠٥٦	٥٥٢,٠٥٦	%١٠٠	إجمالي الاستثمارات

٦ - المعاملات مع الطرف ذو العلاقة

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٤,٣٩٥	٤,٣٣٦	٨,٥٩٧	أتعاب إدارة	شركة ثروات للأوراق المالية
٤,٣٩٥	٤,٣٣٦			

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٩٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل يوم وتدفع كل ربع سنة. إضافة إلى ذلك، يقوم الصندوق بتحميل أتعاب حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق وبحد أدنى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي تحسب يومياً وتدفع كل ربع سنة. تحمل أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ طبقاً لشروط وأحكام الصندوق. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال مدير الصندوق. يشتمل حساب مالكي الوحدات على وحدات محتفظ بها من قبل مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بعدد ٢٠٥,٣٧٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٠٥,٣٧٠ وحدة).

٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
بالريال السعودي

٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)  
القيمة العادلة (تتمة)

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:  
المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٣٦,٢٧٦	-	-	٦٣٦,٢٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٦٠,٦١١	-	-	٢٦٠,٦١١

٨ - آخر يوم تقييم

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

٩ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢١ م).