

صندوق الأسهم النقية ("أصول")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
مع تقرير الفحص لحاملي الوحدات

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة: حاملي الوحدات - صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم الأولية المرفقة لصندوق الأسهم النقية ("أصايل") ("الصندوق") المدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، والقوائم الأولية للدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها من قبلهم وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية.

كان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان


خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٨ شوال ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠١٤ م

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ألف ريال سعودي)

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
٧٣,١٣٤	١٦٩,٢٣٣		نقد وما في حكمه
٦٣٠,٦٦٣	٦١٧,٣٣٢	٦	استثمارات
٨٤٢	١٣,٠٩٣	٧	مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى
<u>٧٠٤,٦٣٩</u>	<u>٧٩٩,٦٥٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣,٠٤٣	٣,٦٤٧		مصرفوات مستحقة
<u>٣,٠٤٣</u>	<u>٣,٦٤٧</u>		مجموع المطلوبات
<u>٧٠١,٥٩٦</u>	<u>١,٢٨١,٩٨٣</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>١,٤١٤,٧٣٢</u>	<u>١,٢٨١,٩٨٣</u>		الوحدات المصدرة (الأعداد بالآلاف)
<u>٠,٤٩٥٩</u>	<u>٠,٦٢٠٩</u>		صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ألف ريال سعودي)

الإيرادات	إيضاح ٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
دخل توزيعات أرباح	١٦,٠١٤	٢٠,١٠٦
- أرباح/(خسائر) محققة من استثمارات	٤٩,٠٥١	(٢٤,٦٢٨)
- أرباح غير محققة من استثمارات	٣٩,٢٠٧	١٢٦,٢٤٢
	١٠٤,٢٧٢	١٢١,٧٢٠
المصروفات		
أتعاب الإدارة	٧,٠٠٤	٥,٧٦٨
مصروفات أخرى	١٠٠	١٠٠
	٧,١٠٤	٥,٨٦٨
صافي ربح الفترة	٩٧,١٦٨	١١٥,٨٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم النقدية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ألف ريال سعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١١٥,٨٥٢	٩٧,١٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١٢٦,٢٤٢)	(٣٩,٢٠٨)	أرباح غير محققة من الاستثمارات، صافي
(١٠,٣٩٠)	٥٧,٩٦٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١٧,٤٧٨	٦٩,٤٦٦	استثمارات، صافي
(٨٤٢)	(١٣,٠٩٣)	موجودات أخرى
٢٤٨	٣١٣	مصرفات مستحقة
١٠٦,٤٩٤	١١٤,٦٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,١٢١	٣,٩٥٢	متحصلات من بيع وحدات
(٣٩,٩٢١)	(٣٥,٣٠٥)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٣٤,٨٠٠)	(٥١,٣٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧١,٦٩٤	٦٣,٢٩٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٤٠	١٠٥,٩٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣,١٣٤	١٦٩,٢٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")

بإدارة

شركة البلاد للاستثمار

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ألف ريال سعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٦٢٠,٥٤٤	٧٥٠,١٩٦	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١١٥,٨٥٢	٩٧,١٦٨	
		صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		مكتسبات من إصدار وحدات
		المدفوع لاسترداد وحدات
٥,١٢١	٣,٩٥٢	
(٣٩,٩٢١)	(٥٥,٣٠٥)	
(٣٤,٨٠٠)	(٥١,٣٥٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٧٠١,٥٩٦	٧٩٦,٠١١	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		(الوحدات بالآلاف)
١,٤٩١,٠١٣	١,٣٦٥,٨٥٢	الوحدات في بداية الفترة
		وحدات مصدرة
		وحدات مستردة
١١,٢٩٥	٦,٦٨٤	
(٨٧,٥٧٦)	(٩٠,٥٥٣)	
(٧٦,٢٨١)	(٨٣,٨٦٩)	صافي التغير في الوحدات
١,٤١٤,٧٣٢	١,٢٨١,٩٨٣	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الأسهم النقية ("أصايل") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لمصلحة حاملي وحدات الصندوق. غرض الصندوق يتمثل في تحقيق نمو لرأس المال مع تحقيق عائدات على المدى الطويل (لمدة ٣ سنوات على الأقل). يدير الصندوق محفظة متنوعة تتضمن أسهم محلية متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

بدأ الصندوق عملياته في ١ يناير ٢٠٠٦ م. وعمل بموجب الأنظمة الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي حتى أصدرت هيئة السوق المالي القرار رقم ٢٠٠٦-١٠ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بأنظمة الصناديق الاستثمارية التي تفصل المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية إتباعها في المملكة العربية السعودية. تم اعتماد أنظمة ولوائح الصندوق مبدئياً بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي وأقرته هيئة السوق المالية في ٢٠ يناير ٢٠٠٩ م.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر حاملو الوحدات مساهمين ومالكين لموجودات الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧ م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع البيانات المالية المبينة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ريال سعودي.

٤-٣ استخدام الحكم والتقديرات

في السياق العادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ألف ريال سعودي)

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر مصروفات اكتتاب بنسبة لا تزيد عن ٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٢٪) من قيمة الإكتتاب لتغطية المصروفات الإدارية وتخصم من المتحصل من الوحدات المصدرة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها وخصمها في كل تاريخ تقييم.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصروفات التي تكبدتها نيابة عن الصندوق في حدود التي وردت في شروط وأحكام الصندوق.

٦. استثمارات

تتكون الاستثمارات في ٣٠ يونيو من التالي:

إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
١-٦ استثمارات في أسهم متداولة	٦١٢,٧٩٢	٦٣٠,٦٦٣
صندوق استثماري	٤,٥٤٠	--
مجموع الاستثمارات	٦١٧,٣٣٢	٦٣٠,٦٦٣

١-٦ تحليل قطاع صناعي للاستثمار في الأسهم المتداولة

استثمرت إدارة الصندوق في القطاعات التالية كما في ٣٠ يونيو:

التصنيف حسب القطاع الجغرافي	% القيمة السوقية		التكلفة		القيمة السوقية	
	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
بنوك ومؤسسات مالية	٢٣	٣١	١٢٩,٦٩٧	٢٥٥,١٩٢	١٤٣,٩٤٨	١٩٣,٥٣٣
إتصالات	١٥	١٥	٧١,٠٤٠	٧٠,٧٠٦	٩٢,٩٩٥	٩٥,٥٠٥
أسمنت	٨	٩	٣٦,٦٣١	٤٣,٥٢٧	٤٦,٧٥٢	٥٣,٦٣٩
استثمار صناعي	٦	٣	٣٧,١٢٤	١٦,١٠٥	٢٨,٦١٥	١٨,٧٣٦
زراعة وأغذية	١١	١١	٥١,٩٢٨	٥٠,١٠٥	٦٧,٤٦٠	٧١,٥٠١
تطوير عقاري	٢	٨	٨,٣٦٨	٤٣,٩٩٦	١٠,٩١٤	٤٧,٠٦٠
بناء وإنشاءات	٢	٤	٨,٨٦٨	٢٠,٧١٥	١٢,١٩٧	٢٧,٣٢١
تجزئة	١٢	١١	٤٥,٥٨٦	٥٢,٢٢٠	٧٢,٦٧٦	٧١,٤٥٢
صناعات بتروكيماوية	١٦	٥	٨٦,٠٧٨	٣٠,٥٩٧	٩٥,٠٧٥	٣٤,٢٠٥
نقل	٣	٣	٩,٦٧١	١٣,٥٩٤	١٧,١٣٥	١٧,٧١١
صناديق استثمارية	٢	-	١١,٢٩٥	--	١٥,٠٢٥	--
المجموع	١٠٠	١٠٠	٤٩٦,٢٨٦	٥٩٦,٧٥٧	٦١٢,٧٩٢	٦٣٠,٦٦٣

التكلفة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
أرباح غير محققة	٥٠٠,٨١١	٥٩٦,٧٥٧
	١١٦,٥٢١	٣٣,٩٠٦
	٦١٧,٣٣٢	٦٣٠,٦٦٣

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(ألف ريال سعودي)

٧. **دفعات مقدمة ومجودات أخرى**
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م قام الصندوق بعمل دفعات مقدمة لشراء استثمارات مقابل أسهم إكتتاب أولى في شركات محلية ولم يتم التخصيص بعدد الأسهم حتى تاريخه وبهذا تم تسجيلها ضمن الدفعات المقدمة.

٨. **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**
في سياق نشاطه المعتاد يقوم الصندوق بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.
تتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق، بنك البلاد (الشركة الأم لمدير الصندوق) والشركات ذات العلاقة ببنك البلاد ومدير الصندوق.

طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال الفترة	الرصيد الختامي		الطرف ذو العلاقة
		٢٠١٤م	٢٠١٣م	
شركة البلاد للاستثمار	٧,٠٠٤	٣,٥٨٥	٢,٩٨٨	أتعاب إدارة
مصرفات أخرى	٨٩	٤٥	٤٥	مصرفات أخرى
نقد وما في حكمه (رصيد حساب استثمار)	--	١٦٩,٢٣٣	٧٣,١٣٤	نقد وما في حكمه (رصيد حساب استثمار)
صندوق عقار	--	--	--	وحدات مستردة
صندوق المرافق	٢٣,٤٨٣	--	--	وحدات مستردة
وحدات مشتركة	٢٣,٥٠٠	--	--	وحدات مشتركة
الرصيد الختامي	--	٤,٥٢٤	--	الرصيد الختامي

٩. **الاكتتاب واسترداد الوحدات**
وحدات الصندوق متاحة للشراء في المملكة العربية السعودية وفي فروع بنك البلاد، من قبل شخصيات اعتبارية. يتم تحديد صافي قيمة الموجودات كل يومي الأحد والأربعاء ("يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بتقسيمها على صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على إجمالي الوحدات المتبقية في يوم التقييم المحدد.

١٠. **الأدوات المالية وإدارة المخاطر**
تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية، الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة. يتم قيد الاستثمارات المكتونة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وبالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى ترى الإدارة أن القيم العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمها النظرية.
القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.
يهدف الصندوق إلى ضمان مقدرة الصندوق في الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ليتمكن من الاستمرار في تقديم عائدات مجزية لحاملي الوحدات والتأكد من الحماية المعقولة لحاملي الوحدات.
يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى بمراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات لسياسته الاستثمارية في ضوء التغيرات التي تطرأ على ظروف السوق. يعتمد هيكل رأس المال على إصدار الوحدات واستردادها.
يتم تحديد توزيع الموجودات بواسطة مدير الصندوق لتحقيق أهداف الاستثمار.

يحتفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف كافة الاستثمارات كاستثمارات "مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق". يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ومخاطر معدلات العمولة والسيولة ومخاطر العملات:

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(الف ريال سعودي)

٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

٩-١ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما في لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن النقدية وما في حكمها والمحتفظ بها لدى طرف ذو علاقة (إيضاح ٧) يتمتع بتصنيف إئتماني جيد. الحد الأعلى للتعرض في تاريخ التقرير متمثلة بواسطة القيمة الدفترية للموجودات المالية ذات العلاقة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٩-٢ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم ناتجة عن استثماراته المحتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تتكون الاستثمارات الرئيسية من أسهم مدرجة. يتم ذلك من خلال الاستثمار في أسهم في قطاعات جغرافية مختلفة في الأسواق الخليجية (إيضاح ٦-٢) والمراقبة المستمرة لأسعار الأسهم بواسطة مدير الصندوق.

٩-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يواجه فيها الصندوق صعوبة في توفير أموال لمقابلة التزاماته المرتبطة بالمطلوبات المالية والنفقات لاسترداد الوحدات. كما تنشأ مخاطر السيولة من عدم إمكانية بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. تنص أحكام الصندوق على إمكانية الإشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم تقييم وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة لمقابلة استرداد الوحدات في أي وقت. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق ويمكن تسيلها في أي وقت. إلا أن مدير الصندوق يقوم بوضع إرشادات محددة للسيولة ومراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة الالتزامات عند استحقاقها.

٩-٤ مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. جميع الموجودات المالية للصندوق تتم بالريال السعودي وعليه فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر العملات.

٩-٥ مخاطر سعر الفائدة

تتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار الفائدة.

١٠. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٧ يونيو ٢٠١٣ م).

١١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٤ م.