

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("ثمار"):

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("ثمار") ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، والقوائم الأولية للعمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١١) المرفقة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



البرهان

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ شوال ١٤٣٦ هـ

(١٢ أغسطس ٢٠١٥)

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو			
٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
			الموجودات
١٣,٤٥٦	٩٩		التقديرة وما في حكمها
١٠٢,٨٢٧	٧٥,٤٢٦	٦	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٣,٣٩٩	٦٣		توزيعات أرباح مستحقة
<u>١١٩,٦٨٢</u>	<u>٧٥,٥٨٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤٩٦	٣٥٦		مصرفات مستحقة
<u>٤٩٦</u>	<u>٣٥٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>١١٩,١٨٦</u>	<u>٧٥,٢٣٢</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٧٧,٨٩٥</u>	<u>٤٦,٠٠٨</u>		الوحدات المصدرة (الوحدات بالآلاف)
<u>١,٥٣٠.١</u>	<u>١,٦٣٥.٢</u>		صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
			الإيرادات
٢,٣٨٧	١,٦٦٥		دخل توزيعات أرباح
			أرباح متاجرة
١٤,٤٩١	٨,٩١٥		أرباح محققة من استثمارات
٣,٢٩١	٤,٨٠٥		الحركة في أرباح غير محققة من استثمارات
<u>٢٠,١٦٩</u>	<u>١٥,٣٨٥</u>		
			المصروفات
(٨٧٤)	(٦٩٣)	٥	أتعاب الإدارة
(٣٦)	(٤١)	٥	مصروفات أخرى
<u>(٩١٠)</u>	<u>(٧٣٤)</u>		
<u>١٩,٢٥٩</u>	<u>١٤,٦٥١</u>		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩,٢٥٩	١٤,٦٥١	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٣,٢٩١)	(٤,٨٠٥)	الحركة في أرباح غير محققة من الاستثمارات
١٥,٩٦٨	٩,٨٤٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٥٦٨)	١٧,٧٣٩	استثمارات
(٣,٣٩٩)	(٦٣)	توزيعات أرباح مستحقة
٩٣	(٩٢)	مصروفات مستحقة
٦,٠٩٤	٢٧,٤٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٢١١)	(٢,٤٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢,٩٥٥	١١,٢٥٣	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٥,٠٧٥)	(٣٦,٢٢٤)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٥,٣٣١)	(٢٧,٣٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٦٣	٣١	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٢,٦٩٣	٦٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣,٤٥٦	٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٠٥,٢٥٨	٨٧,٩٨٠	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١٩,٢٥٩	١٤,٦٥١	صافي ربح الفترة
٢٢,٩٥٥	١١,٢٥٣	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢٥,٠٧٥)	(٣٦,٢٢٤)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات
(٢,١٢٠)	(٢٤,٩٧١)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٣,٢١١)	(٢,٤٢٨)	توزيعات أرباح
١١٩,١٨٦	٧٥,٢٣٢	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	معاملات الوحدات (الوحدات بالآلاف)
٧٩,٤٩٧	٦٠,٩٣٦	الوحدات في بداية الفترة
١٥,٦٦٢	٦,٧٦٦	وحدات مصدرة
(١٧,٢٦٤)	(٢١,٦٩٤)	وحدات مستردة
(١,٦٠٢)	(١٤,٩٢٨)	صافي التغير في الوحدات
٧٧,٨٩٥	٤٦,٠٠٨	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار") هو صندوق استثماري مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حملة وحدات الصندوق. يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل والتوزيع الدوري للعائد. يقوم الصندوق بتوزيعات نصف سنوية في نهاية شهري مايو ونوفمبر من كل سنة. يدير الصندوق محفظة متنوعة من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي وضعتها الهيئة الشرعية.

وافقت هيئة السوق المالية على إنشاء الصندوق بناءً على قرار رقم ٥/١٦٣١ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٢م. بدأ الصندوق عملياته في ٣ يونيو ٢٠١٢م.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر حاملي الوحدات مالكيين صافي موجودات الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

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

٣- أسس الإعداد

٣-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة 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 ٢٠١٤م.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- أسس الإعداد (تمة)

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بغرض 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. إن جميع البيانات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي.

٣-٤ استخدام الحكم والتقديرات

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

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٤-١ الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

يتم تصنيف الاستثمارات كـ "استثمارات بغرض المتاجرة" عندما يتم شراؤها بغرض إعادة بيعها في المدى القصير. الاستثمارات في الأوراق المالية المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن سعر الشراء إضافة إلى جميع النفقات التي يتكبدها الصندوق لأغراض اقتناء هذه الاستثمارات. وبعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة في قائمة الدخل. يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة عند البيع ويتم تحديد الأرباح والخسائر غير المحققة بطريقة متوسط التكلفة.

صندوق ائمار للأسهم السعودية الشرعية ("ائمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ محاسبة تاريخ التداول

يتم إثبات والتوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يتعهد فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات. العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي العمليات التي تتطلب أن يتم تسليم تلك الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها في السوق.

يتم إثبات كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل) مبدئياً بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

٤-٣ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

تستحق أتعاب ومصرفات الإدارة الأخرى بنسبة ومبالغ متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب واستحقاقها كل يوم تقييم.

٤-٤ المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان للصندوق نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الالتزام. ويمكن تقدير هذه الالتزامات بصورة يعتمد عليها.

٤-٥ الإيرادات

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في استلام الدفعات.

٤-٦ النقدية

تكون النقد من الأرصدة لدى البنك والحسابات الاستثمارية.

٤-٧ اشتراك واسترداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المكتتبة والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاكتتاب والاسترداد.

٤-٨ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات المدرجة لكل وحدة في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة بنهاية الفترة.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٤-٩ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في الوقت الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. أي أرباح أو خسائر عند إلغاء إثبات الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحجيلها مباشرة إلى قائمة الدخل.

٥- أتعاب الإدارة والمصرفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر مصرفات إكتتاب بنسبة لا تزيد عن ١٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: ١٪) من قيمة الاكتتاب لتغطية المصرفات الإدارية وتخصم من المتحصل من الوحدات المصدرة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: ١٪) من صافي قيمة الأصول في كل تاريخ تقييم لصافي موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصرفات التي تكبدها نيابة عن الصندوق في الحدود التي وردت في شروط وأحكام الصندوق. تنازل مدير الصندوق عن بعض مصرفات الصندوق المتعلقة بالعام الحالي.

٦- الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

تتكون الاستثمارات بغرض المتاجرة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١٠٢,٣٢٣	٧٠,٧٢٦	١-٦	أسهم متداولة
٥٠٤	٤,٧٠٠	١-٦	صناديق استثمار
<u>١٠٢,٨٢٧</u>	<u>٧٥,٤٢٦</u>		

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٧- **المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)**

الرصيد الختامي		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٤٦٩	٣٣٥	٨٧٤	٦٩٣	أتعاب الإدارة	شركة البلاد للاستثمار
١٢	-	٢٥	-	مصرفات أخرى نقد وما في حكمه (رصيد حساب استثمار)	
-	٩٩	١٣,٤٥٦	-		صندوق المرباح بالريال السعودي
-	-	-	٥,٠٠٠	وحدات مشتراة	
-	-	-	٣,٨١٢	وحدات مستردة	
٥٠٤	٤,٧٠٠	-	-	استثمار	صندوق اثمار خليجي
-	-	-	٤٩٥	وحدات مشتراة	
-	٥,٠٤٢	-	-	استثمار	

-٨- **الاكتتاب واسترداد الوحدات**

إن وحدات الصندوق متاحة للشراء في المملكة العربية السعودية فقط وفي فروع بنك البلاد، من قبل شخصيات اعتبارية. يتم تحديد صافي قيمة الموجودات كل يومي الأحد والأربعاء ("يوم تقييم"). تحدد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات عبر قسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً لمطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم المحدد.

-٩- **الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما في حكمه والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات المستحقة. يتم تحميل الاستثمارات بالقيمة العادلة وبالنسبة للموجودات الأخرى ترى الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الأدوات لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

إن 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.

صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية ("اثمار")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 مع رؤية لتحقيق أهداف الاستثمار. يحتفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف كافة الاستثمارات كاستثمارات "مقتناة بغرض الإيجار". يتعرض الصندوق للمخاطر التالية:

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 بصورة أساسية لدى أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٧) تتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

إن الحد الأعلى للتعرض في تاريخ التقرير متمثلة في 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 الناتجة عن استثماراته المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، حيث تتكون الاستثمارات الرئيسية من أسهم شركات. يقوم مدير الصندوق بإدارة مخاطر الائتمان من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية. يتم تحقيق هذا الهدف بالاستثمار في أوراق مالية متعددة القطاعات الجغرافية لأسواق دول الخليج (إيضاح ٦) والمراقبة المستمرة أسعار 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 والدفوعات لاسترداد الوحدات. كما تنشأ مخاطر السيولة من عدم إمكانية بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمتها العادلة.

تنص أحكام الصندوق على إمكانية الاشتراك 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.

صندوق ائمار للأسهم السعودية الشرعية ("ائمار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تمة)

٩-٤ مخاطر العملات

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

١٠- آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة هو الأحد ٢٨ يونيو ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م).

١١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٥ م).
