

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة كسب المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
فهرس القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة حملة الوحدات
صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لصندوق كسب لأسواق النقد (صندوق استثماري عام مفتوح) - ("الصندوق") المدار من قبل شركه كسب المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقوائم الدخل الشامل الأولية المختصرة، والتغيرات في صافي الموجودات الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لاتعرض بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٨١)



الرياض في :

التاريخ: ١٤ سبتمبر ٢٠٢١م

الموافق: ٠٧ صفر ١٤٤٣هـ

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٧٩,٧٩٥	١,٢٣٧,٤٥٠	٣	نقد وما في حكمه
٩,٣٣٨,٢٦٢	٨,٦٨١,١٩٦	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٥١,٥٤٦	-		جارى شركة كسب المالية
١٣,١٧٨	١٢,٨٣٤	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,١٨٢,٧٨١	٩,٩٣١,٤٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٩,٩٠١	٢٥,٢٧٣	٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٩٠١	٢٥,٢٧٣		إجمالي المطلوبات
١٠,١٦٢,٨٨٠	٩,٩٠٦,٢٠٧		صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات
٩٤١,٣١٣	٩١٥,٢٨٢		عدد الوحدات القائمة (وحدة)
١٠,٨٠	١٠,٨٢		قيمة الوحدة الواحدة (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٩٨,١٣٣	٢٨,٠٨٢
١٩,٦٥٤	٤٤,٧٨٣
١١٧,٧٨٧	٧٢,٨٦٥
(٢٩,٠٦١)	(٢١,٧٨٤)
(٣١,٣٣٦)	(٢٦,٧٥٣)
(٦٠,٣٩٧)	(٤٨,٥٣٧)
٥٧,٣٩٠	٢٤,٣٢٨
-	-
٥٧,٣٩٠	٢٤,٣٢٨

الدخل

أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

دخل الاستثمارات

أتعاب الإدارة

مصرفات عمومية

إجمالي المصروفات

ربح الفترة

الدخل الشامل الاخر

الربح الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨,٤٤٠,٥٤٨	١٠,١٦٢,٨٨٠	صافي الموجودات في ١ يناير
٥٧,٣٩٠	٢٤,٣٢٨	ربح الفترة
١٤,٢٣٦,٠٥٥	١,٣٣٠,٦٩٨	اصدارات الوحدات خلال الفترة
(١٤,١٧٤,٤٥٦)	(١,٦١١,٦٩٩)	قيمة الوحدات المستردة خلال الفترة
<u>٨,٥٥٩,٥٣٧</u>	<u>٩,٩٠٦,٢٠٧</u>	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في ٣٠ يونيو

فيما يلي حركة عدد الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

٢٠٢٠		٢٠٢١		
عدد الوحدات	عدد الوحدات	عدد الوحدات	عدد الوحدات	
٧٨٦,٤٠١	٩٤١,٣١٣	٧٨٦,٤٠١	٩٤١,٣١٣	عدد الوحدات القائمة في ١ يناير
١,٣٢٤,١٩٦	١٢٣,١٩٩	١,٣٢٤,١٩٦	١٢٣,١٩٩	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١,٣١٦,٨٢٢)	(١٤٩,٢٣٠)	(١,٣١٦,٨٢٢)	(١٤٩,٢٣٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة
<u>٧٩٣,٧٧٥</u>	<u>٩١٥,٢٨٢</u>	<u>٧٩٣,٧٧٥</u>	<u>٩١٥,٢٨٢</u>	الوحدات القائمة في ٣٠ يونيو

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

١-١ طبيعة الصندوق

صندوق كسب لأسواق النقد ("الصندوق")، هو صندوق استثماري عام مفتوح (متوافق مع الشريعة الإسلامية)،
بناء على الخطاب الصادر وافقت هيئة السوق المالية (الهيئة) على طرح وحدات الصندوق طرحاً عاماً بتاريخ
١٤٢٩/١٠/٢٠ هـ (الموافق ٢٠/١٠/٢٠٠٨ م).

عنوان مدير الصندوق هو كالتالي:

كسب المالية

طريق العليا

صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧

الرياض ١١٣٧٢

المملكة العربية السعودية

٢-١ غرض الصندوق

يهدف الصندوق إلى تنمية أموال المشتركين على المدى القصير مع المحافظة على رأس المال بالدخول في
استثمارات قليلة المخاطر من خلال الاستثمار في مرابحات قصيرة الأجل والصكوك والاستثمار في وحدات
صناديق السيولة والمرابحة وأسواق النقد المطروحة طرحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية، والتي
تتوافق مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة كسب المالية.

٣-١ مدير الصندوق

شركة كسب المالية هي مدير الصندوق ("مدير الصندوق") لصندوق كسب لأسواق النقد ("الصندوق") وشركة
الجزيرة للأسواق المالية هي ("أمين حفظ الصندوق") الذي يقوم بالتعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير
الصندوق وحدة محاسبة مستقلة. وفقاً لذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

٤-١ الجهة واللوائح المنظمة

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي
الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) كما يخضع اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦
نوفمبر ٢٠١٦) للوائح صناديق الاستثمار الجديدة (اللوائح المعدلة) الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ
١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق
الاستثمارية العاملة في المملكة اتباعها.

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للصندوق، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات. وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٣- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧٣,٩٣٠	١,٢١٢,٨٩٤	نقد لدى البنوك
٥,٨٦٥	٢٤,٥٥٦	نقد لدى شركة الجزيرة كابيتال
<u>٧٩,٧٩٥</u>	<u>١,٢٣٧,٤٥٠</u>	

٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
-	-	٢,٢٤٢,٣١٩	٢,٢٢٠,٤٠٣	استثمار مرابحة في صندوق الخير كابيتال
٧٥٥,٤٥٧	٧٥١,٦٠٧	-	-	صندوق الجزيرة للمرابحة
٢,٠٦٨,١٣٦	٢,٠٥٠,٦٠٥	١,٧١٥,١٤٢	١,٦٨٤,٧٢٨	استثمارات المرابحة صندوق فالكم
٥١٤,٦٦٩	٥٠٧,٥٥٠	٧٢٣,٧٣٥	٧٠٧,٥٥٠	استثمار مرابحة في صندوق الأول
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	استثمار مرابحة بنك الجزيرة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	صكوك أرامكو
<u>٩,٣٣٨,٢٦٢</u>	<u>٩,٣٠٩,٧٦٢</u>	<u>٨,٦٨١,١٩٦</u>	<u>٨,٦١٢,٦٨١</u>	

تتمثل حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨,١٨١,٥٠٠	٩,٣٣٨,٢٦٢	القيمة العادلة في بداية الفترة (السنة)
١,١٥٦,٧٦٢	(٦٥٧,٠٦٦)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة (السنة)
<u>٩,٣٣٨,٢٦٢</u>	<u>٨,٦٨١,١٩٦</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة (السنة)

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٣,١٧٨	٩,٨٤٩	أرباح مرابحة مستحقة
-	٢,٩٨٥	مصروفات تداول مدفوعة مقدماً
<u>١٣,١٧٨</u>	<u>١٢,٨٣٤</u>	

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
-	٢,٥٩٢	اتعاب الإدارة المستحقة
١٩,٧٥٠	٢٢,١٣٦	مصروفات الصندوق المستحقة
-	٣٨٩	القيمة المضافة المستحقة
١٥١	١٥٦	اتعاب الحفظ المستحقة
١٩,٩٠١	٢٥,٢٧٣	

٧- إدارة المخاطر

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر أسعار العملات) مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام لدى الصندوق على مخاطر عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للصندوق.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا لمجموعة كسب المالية بصفتها الشركة المالكة للصندوق وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بتحديد وتقييم عمليات التحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة، مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة والمصاريف المستحقة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية المختصرة عندما يكون لدى الصندوق حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر العملة

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الصندوق بصورة رئيسة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظراً لارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر عملات أجنبية من هذه المعاملات.

مخاطر أسعار العملات

هي مخاطر تعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتقلبات بسبب التغيرات في معدلات العملات السائدة في السوق. لا تتعرض الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لمخاطر أسعار العملات لأن ليس لديها أي موجودات أو مطلوبات تحمل عمولة.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداءه مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك نوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.

صندوق كسب لأسواق النقد
(صندوق استثماري عام مفتوح)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- إدارة المخاطر (تتمه):

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

تشمل الأدوات المالية موجودات مالية ومطلوبات مالية تتألف موجودات ومطلوبات الصندوق المالية من النقد لدى البنوك واستثمارات مرابحة وتوزيعات أرباح مستحقة وذمم دائنة لمدير الصندوق إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٨- آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

فيما يتعلق بالآثار الناجمة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) والذي ظهر وانتشر خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كجائحة عالمية والإجراءات الاحترازية التي اتخذتها حكومة المملكة العربية السعودية في تنفيذها لمواجهة هذا الوباء، فإن إدارة الصندوق تعتقد أن هذا الحدث لم يكن له تأثير جوهري على نتائج عمليات الصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة. لا يستطيع الصندوق حاليًا توقع التأثير المالي لهذه الأزمة، وتتابع إدارة الصندوق التطورات وتتخذ جميع الإجراءات المالية والإدارية الممكنة من أجل التخفيف من الآثار السلبية المحتملة لهذا الوباء، وقد تتطلب التغييرات في الظروف المستقبلية المرتبطة بهذا الوباء بعض إفصاحات أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المختصرة في الفترات اللاحقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٩- أيام التقييم

تقيم وحدات الصندوق في نهاية آخر يوم عمل من كل شهر ميلادي ويعلن عنها في يوم العمل التالي.