

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبله دولار)

مدير الصندوق
شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار
سجل تجاري رقم: 1010237159
تصريح هيئة السوق المالية رقم 37-07069
مركز المملكة، العليا
ص. ب 220007 ، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
www.Sambacapital.com
الرقم المجاني: 800 755 7000

أ. مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار (سامبا كابيتال)
مركز المملكة - الدور 14،
ص. ب 220007، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لا ينطبق.

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في أدوات النقد قصيرة الأجل. تم التقيد بالقواعد الإرشادية المذكورة في الشروط والأحكام.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبله دولار) للنصف الأول من 2020 م كان 1.22% بينما كان مؤشره الإرشادي، مؤشر اللايبور لمدة شهر واحد، كان 0.77%. يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020 م ب 114.17 مليون دولار أمريكي مقارنة بإجمالي صافي الأصول في العام السابق والذي كان 236.84 مليون دولار أمريكي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 4,016,859 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 8,458,157. سعر وحدة صندوق السنبلة دولار كان 28.42 دولار أمريكي في نهاية النصف الأول من 2020 م بينما كان 28.00 دولار أمريكي في نهاية لنصف الأول من 2019. وبلغت قيمة الاشتراكات 35.8 مليون دولار أمريكي حتى نهاية يونيو 2020 م بينما بلغت 8 مليون دولار أمريكي في الست أشهر الأولى من 2019. وبلغت قيمة الاستردادات 149.6 مليون دولار أمريكي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 25.5 مليون دولار أمريكي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبله دولار) %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر اللايبور لمدة شهر واحد)
أداء آخر سنة	1.46	1.45
أداء آخر ثلاث سنوات	4.74	5.55
أداء آخر خمس سنوات	7.25	6.70
منذ الإنشاء	184.32	125.93

(5) تفاصيل أي تغييرات على الشروط والأحكام أو مذكرات المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة:

فيما يلي التغييرات التي طرأت على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق خلال النصف الأول من 2020م:

التغيير	التفاصيل
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبد الشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبد الشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / صالح علي الصقير	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /صالح علي الصقير من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عمار بخيت	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عمار بخيت في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / فهد بن محمد الماجد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /فهد بن محمد الماجد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /سيد تاج أحمد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / سيد تاج أحمد
الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد

(6) قامت سامبا كابيتال بتضمين جميع المعلومات الضرورية التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

(7) لم يستثمر صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبله دولار) في أي صندوق آخر خلال الفترة.

(8) لم يتم استلام أي عمولة خاصة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.

(9) أخرى:

- لم تحدث حالة تضارب في المصالح لتطلب موافقة مجلس إدارة الصندوق خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
- لم تستثمر سامبا كابيتال في صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبله دولار) خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
- تجاوز الحد الأعلى 25% للاستثمار مع جهة واحدة بسبب انخفاض في أصول الصندوق خارج عن إرادة مدير الصندوق وتم تصحيح هذا التجاوز.
- يختلف مستوى النقدية للصندوق وقد يرتفع بنسبة تزيد عن 10% في ظل ظروف غير طبيعية في السوق.

II. القوائم المالية

القوائم المالية للصندوق تم إعدادها وفقا لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفرة في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تنويه:

سامبا كابيتال هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية. سامبا كابيتال لا يضمن أداء أي استثمار. إن قيمة الاستثمار في الصندوق متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. إن الأداء السابق للصندوق أو الأداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلا أو مؤشرا على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الأداء المطلق للصندوق أو أداءه مقارنة بالمؤشر سوف يتكرر أو يماثل الأداء السابق. إن أسعار أو قيمة أو دخل وحدات الصندوق يمكن أن ينخفض، وأن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغا أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثمارته يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الصندوق يستثمر في أوراق مالية مقومة بعملات أجنبية وبالتالي فإن الصندوق معرض لمخاطر تغير أسعار العملات والتي قد يكون لها تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل وحدات الصندوق. إن الاستثمار في الصندوق لا يعد إيداعا لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق. إن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، إن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط. إن هذه الورقة المالية قد لا تكون ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الإعلان ولذلك ينصح سامبا كابيتال أنه إذا كانت لديهم أي شكوك، فعليهم الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخضع الرسوم والمصاريف طبقا للشروط والأحكام. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم أو الاتصال بالرقم 800 755 7000 أو زيارة أقرب مركز استثماري www.sambacapital.com المالية للصندوق ، يرجى زيارة موقعنا لسامبا كابيتال. يملك أو يمكن أن يملك سامبا كابيتال أو أي من تابعيه مركزاً استثمارياً في وحدات الصندوق ، أو في أوراق مالية ذات علاقة. يقدم سامبا كابيتال خدمات أعمال أوراق مالية أخرى على سبيل المثال: تمويل الشركات والمشورة والوساطة والاستثمار الخاص، ويمكن أن يقدم أو قدم سامبا كابيتال أو أي من تابعيه خلال الإثني عشر شهراً السابقة مشورة مهمة أو خدمات أعمال أوراق مالية لمصدر الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق من وقت للآخر أو أوراق مالية ذات علاقة

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق تمويل التجارة الدولية
(السنبله - بالدولار الأمريكي)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق تمويل التجارة الدولية
(السنبله - بالدولار الأمريكي)
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي) المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي) ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل بشكل كبير في نطاقها من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بندر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق تمويل التجارة الدولية (المنبلة - بالدولار الأمريكي)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	الموجودات
٤,٠٨٥,٧٥٩	٢٦,١١٥,٧٢١	٩,٥٩٩,٧٧٦	٨,٥	نقد لدى البنك
٢٣٣,٥٠١,٧٤١	٢٠٦,٧٧٨,١٩٢	١٠٥,٠٤٨,٢٣٩	٤	استثمارات مقاسة بالتكلفة المضافة
٢٣٧,٥٨٧,٥٠٠	٢٣٢,٨٩٣,٩١٣	١١٤,٦٤٨,٠١٥		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٢٨٣,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٤٠٢		وحدات مستردة دائنة
٣٢٦,٤٧٣	٣١٩,٠٢٠	١٧٣,٤٥٧	٥	اتعاب إدارة دائنة
١٣٧,٠٣٥	٢٢٥,٧٠٨	٢٣٤,٤٨١		مطلوبات أخرى
٧٤٦,٥٠٨	٥,٨٤٤,٧٢٨	٤٧٩,٣٤٠		مجموع المطلوبات
٢٣٦,٨٤٠,٩٩٢	٢٢٧,٠٤٩,١٨٥	١١٤,١٦٨,٦٧٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٨,٤٥٨,١٥٧	٨,٠٣٨,٩٨٣	٤,٠١٦,٨٥٩		الوحدات المصدرة
٢٨,٠٠ دولار أمريكي	٢٨,٢٤ دولار أمريكي	٢٨,٤٢ دولار أمريكي	٦	قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
٣,٢٢٠,٢٥٠	١,٣٧٤,١٨٢		دخل عمليات خاصة
٣,٢٢٠,٢٥٠	١,٣٧٤,١٨٢		مجموع الدخل
			المصاريف
٦٤٥,٤٦٠	٣٩٥,٨٤٤	٥	أتعاب الإدارة
٧٥,٣٦٤	٣٤,٧٥٤	٥	أخرى
(٧,١٨٥)	(٧٠,٦٨١)		عكس مخصص الخسارة
٧١٣,٦٣٩	٣٥٩,٩١٧		مجموع المصاريف
٢,٥٠٦,٦١١	١,٠١٤,٢٦٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٥٠٦,٦١١	١,٠١٤,٢٦٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبل - بالدولار الأمريكي)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح
٢,٥٠٦,٦١١	١,٠١٤,٢٦٥	الأنشطة التشغيلية
(٧,١٨٥)	(٧٠,٦٨١)	صافي الدخل للفترة
٢,٤٩٩,٤٢٦	٩٤٣,٥٨٤	تعديلات لـ: عكس مخصص الخسارة
(٢٠,٠٠٦,٣٣٦)	٧٦,٠٧٣,٩٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢,٦٣٥)	(١٤٥,٥٦٣)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٠,٤٣٢	٨,٧٧٣	اتعاب إدارة دائنة
(١٧,٥١٩,١١٣)	٧٦,٨٨٠,٦٩٧	نمذ دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٧,٩٨٤,٧٣١	٣٥,٧٤٩,٠٢٤	الأنشطة التمويلية
(٢٥,١٩٦,٣٤١)	(١٥٤,٨٧٢,٣٩٧)	متحصلات من بيع الوحدات
(١٧,٢١١,٦١٠)	(١١٩,١٢٣,٣٧٣)	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(٣٤,٧٣٠,٧٢٣)	(٤٢,٢٤٢,٦٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤٧,٣٨١,٥٠٣	١١٩,٢٦٨,٤٦٠	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢١٢,٦٥٠,٧٨٠	٧٧,٠٢٥,٧٨٤	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٢٧,٠٤٩,١٨٥	٢٥١,٨٢٦,٩٨٠	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٠١٤,٢٦٥	٢,٥٠٦,٦١١	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٥,٧٤٩,٠٢٤ (١٤٩,٦٤٣,٧٩٩)	٧,٩٨٤,٧٣١ (٢٥,٤٧٧,٣٣٠)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١١٣,٨٩٤,٧٧٥)	(١٧,٤٩٢,٥٩٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١١٤,١٦٨,٦٧٥	٢٣٦,٨٤٠,٩٩٢	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفتريات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ الوحدات (غير مراجعة)	٢٠١٩ الوحدات (غير مراجعة)	
٨,٠٣٨,٩٨٣	٩,٠٨٥,٦٨٨	الوحدات في بداية الفترة
١,٢٦٠,٧٠٣ (٥,٢٨٢,٨٢٧)	٢٨٦,٨٩٠ (٩١٤,٤٢١)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(٤,٠٢٢,١٢٤)	(٦٢٧,٥٣١)	صافي التغير في الوحدات
٤,٠١٦,٨٥٩	٨,٤٥٨,١٥٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي) ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في تنمية رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق في معاملات تمويل التجارة الدولية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق وينعكس في سعر الوحدة.

يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير") وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك").

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. لا يمكن للتنتائج الأولية أن تكون مؤشراً لتنتائج الصندوق السنوية. لم يطرأ أي تغييرات على سياسات إدارة المخاطر الموضحة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة سوق المال في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم-٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي
٣٨,١٧١,٧٥٧	٥٠,٠٨١,٤٥٥	٢٨,٠٠٣,١١٣
١٩٠,٤٠٠,٣٩٦	١٥٤,٧٨٩,٨٤٥	٧٥,٠٧١,٤٩٢
٥,٠٣٩,٧٥٨	٢,٠١٤,٢٥٠	٢,٠١٠,٣١١
٢٣٣,٦١١,٩١١ (١١٠,١٧٠)	٢٠٦,٨٨٥,٥٥٠ (١٠٧,٣٥٨)	١٠٥,٠٨٤,٩١٦ (٣٦,٦٧٧)
٢٣٣,٥٠١,٧٤١	٢٠٦,٧٧٨,١٩٢	١٠٥,٠٤٨,٢٣٩

استثمارات التمويل التجاري مع البنك
استثمارات التمويل التجاري مع البنوك الأخرى
الصكوك والسندات

· إجمالي القيمة الدفترية
الخسارة الإئتمانية المتوقعة

صافي القيمة الدفترية

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فيما يلي تفاصيل استحقاق إجمالي القيمة الدفترية للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٠٨,٥٦٥,٠٢١	١٣٩,٤٠٢,٥٥٧	٥٨,٢٤٨,٧٦٠	مستحق خلال ٣ أشهر
٢٣,٠٣١,٣٩٠	٦٧,٤٨٢,٩٩٣	٤٦,٨٣٦,١٥٦	مستحق خلال ١٢-٣ شهراً
٢,٠١٥,٥٠٠	-	-	مستحق خلال أكثر من سنة
٢٣٣,٦١١,٩١١	٢٠٦,٨٨٥,٥٥٠	١٠٥,٠٨٤,٨١٦	

١-٤ قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان على الأدوات المالية المعرضة للانخفاض في القيمة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
المجموع دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	
			المرحلة ١ الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً دولار أمريكي
			المرحلة ٢ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي
			المرحلة ٣ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي
٤,٠٨٥,٧٥٩	٢٦,١١٥,٧٢١	٩,٥٩٩,٧٧٦	-
٢٣٣,٦١١,٩١١	٢٠٦,٨٨٥,٥٥٠	١٠٥,٠٨٤,٩١٦	-
٢٣٧,٦٩٧,٦٧٠	٢٣٣,٠٠١,٢٧١	١١٤,٦٨٤,٦٩٢	-
(١١٠,١٧٠)	(١٠٧,٣٥٨)	(٣٦,٦٧٧)	-
٢٣٧,٥٨٧,٥٠٠	٢٣٢,٨٩٣,٩١٣	١١٤,٦٤٨,٠١٥	-

٥ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. في سياق الأعمال الاعتيادية، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة. الأطراف الرئيسية ذوي العلاقة في الصندوق هي مدير الصندوق والبنك ومجلس إدارة الصندوق.

يقوم الصندوق بتسجيل أتعاب الإدارة المستحقة للمدير ويحتسبها بمعدل سنوي قدره ٠,٥٪ (٢٠١٩: ٠,٥٪) من صافي قيمة الموجودات في يوم التقييم. يعتبر البنك كأحد بنوك الصندوق. يتضمن النقد في البنك مبلغ ٢,٦٣٣,٣١٧ دولار أمريكي (٢٠١٩: ٣,٢٧٤,٩٨٧ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تم الإفصاح عن استثمارات التمويل التجاري مع البنك في الإيضاح رقم ٤. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ١,٨٤٥ دولار أمريكي (٢٠١٩: ٢,٠١١ دولار أمريكي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ الأثر على قيمة حقوق الملكية إذا كانت الخسائر الائتمانية المتوقعة غير مثبتة

وفقاً لتعميم هيئة سوق المال رقم ١٧/١٨٧٢/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، قرر مجلس إدارة الهيئة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧) وضع قيود على تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار. فيما يلي تعديل سعر الوحدة المحسوب وفقاً لإطار التقرير المالي المطبق إلى جانب سعر الوحدة المحسوب لغرض معاملات الوحدة:

(١) الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية موضع أدناه

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١١٠,١٧٠	١٠٧,٣٥٨	٣٦,٦٧٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٨,٤٥٨,١٥٧	٨,٠٣٨,٩٨٣	٤,٠١٦,٨٥٩	الوحدات المصدرة
—	—	—	
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٢) قيمة حقوق الملكية، بعد إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة موضع أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٨,٠٠	٢٨,٢٤	٢٨,٤٢	قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٨,٠١	٢٨,٢٥	٢٨,٤٣	قيمة حقوق الملكية للوحدة قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة

٧ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ضمن فئة التكلفة المطفأة.

٨ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٠٨,٥٦٥,٠٢١	٩٣,١٥٢,٧٣٩	٦٧,٤٢٦,٠٠٨	استثمارات التمويل التجاري بتاريخ استحقاق أفي الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل
٤,٠٨٥,٧٥٩	٢٦,١١٥,٧٢١	٩,٥٩٩,٧٧٦	نقد لدى البنك
٢١٢,٦٥٠,٧٨٠	١١٩,٢٦٨,٤٦٠	٧٧,٠٢٥,٧٨٤	

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستخدم الصندوق التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معلنة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. حالياً، لا يملك الصندوق أي استثمارات تستند إلى القيمة العادلة.

١٠ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

١١ آثار كوفيد-١٩

تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. قد أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. لقد اتخذنا عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة لموظفينا (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعملياتنا.

تتطلب الظروف الاقتصادية السائدة بعد الإغلاق من الصندوق، مراجعة بعض المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة. وتتمحور هذه الأمور بشكل أساسي حول إما تعديل عوامل الاقتصاد الكلي التي يستخدمها الصندوق في تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة أو إعادة مراجعة احتمالات السيناريو التي يستخدمها الصندوق حالياً في تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة. قام الصندوق بإجراء بعض التعديلات على عوامل الاقتصاد الكلي وأوزان السيناريوهات خلال الفترة. وقد تم تعديل الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لذلك.

لا يزال نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للصندوق حساساً لمتغيرات الاقتصاد الكلي وأوزان السيناريوهات. كما هو الحال مع أي تنبؤات، فإن التوقعات واحتمالية الحدوث مدعومة بأحكام هامة وعدم التأكد، وبالتالي، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك المتوقعة. إن تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة هو تقديري وسيواصل الصندوق إعادة تقييم وضعه والأثر المرتبط به على أساس منظم.

في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيراً، وبناءً على تجربتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبدأ قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ٢٩ نوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).