

التقرير الأولي لسنة 2020

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين دولار)

مدير الصندوق

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار

سجل تجاري رقم: 1010237159

تصريح هيئة السوق المالية رقم 07069-37

مركز المملكة، العليا

ص. ب 22007 ، الرياض 11311

المملكة العربية السعودية

www.Sambacapital.com

الرقم المجاني: 800 755 7000

1. 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 لأشطة 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 الإستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين دولار) للنصف الأول من 2020 م كان 1.17% بينما كان مؤشره الإرشادي، مؤشر الالبيور لمدة شهر واحد ، كان 0.77%. يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020 م ب 21.36 مليون دولار أمريكي مقارنة بإجمالي صافي الأصول في العام السابق و الذي كان 31.76 مليون دولار أمريكي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 780,177 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 1,176,861. سعر وحدة صندوق السنبلة ريال كان 27.37 دولار أمريكي في نهاية النصف الأول من 2020 م بينما كان 26.99 دولار أمريكي في نهاية النصف الأول من 2019. وبلغت قيمة الاشتراكات 1.3 مليون دولار أمريكي حتى نهاية يونيو 2020 م بينما بلغت 0.83 مليون دولار أمريكي في الست أشهر الأولى من 2019. و بلغت قيمة الاستردادات 11.66 مليون دولار أمريكي خلال الست أشهر الأولى من السنة مقابل 1.95 مليون دولار أمريكي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين دولار) %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر الالبيور لمدة شهر واحد)
أداء آخر سنة	1.39	1.45
أداء آخر ثلاث سنوات	4.63	5.55
أداء آخر خمس سنوات	6.82	6.70
منذ الإنشاء	173.81	118.60

(5) تفاصيل أي تغييرات على الشروط والأحكام أو مذكرة 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 عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / صالح علي الصغير	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /صالح علي الصغير 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 / عبدالعزيز الخريف	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عبدالعزيز الخريف في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / سيد تاج أحمد	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /سيد تاج أحمد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

(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 السيولة بالدولار الأمريكي (الريزبن 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 السيولة بالدولار الأمريكي (الريزبن دولار) خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
- تجاوز الحد الأعلى 25% للإستثمار مع جهة واحدة بسبب إنخفاض في أصول 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 اعدادها وفقا لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفره 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 الإستثمار في الصندوق لا يعد إيداعا لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الإستثمار 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. تخصم الرسوم والمصاريف طبقا للشروط والأحكام. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الإستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم المالية للصندوق، يرجى زيارة موقعنا www.sambacapital.com أو الاتصال بالرقم 800 755 7000 أو زيارة أقرب مركز استثماري 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 للأخر أو أوراق مالية ذات علاقة.

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي
(الرزين - بالدولار الأمريكي)

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي
(الرزين - 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 السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي) المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق بالدولار الأمريكي (الرزين - 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 فحصنا 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



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠٢٠ أغسطس ٢٠)

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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
٥٩٢,٣٠٢	٣,٢٨٨,٧٠٣	٤٦٧,٦٧٦	٨,٥	نقد لدى البنك
٣١,٢٢٨,٧٣٢	٢٨,٣٢٥,٥٣٩	٢٠,٩٥٨,١٨٥	٤	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
<u>٣١,٨٢١,٠٣٤</u>	<u>٣١,٦١٤,٢٤٢</u>	<u>٢١,٤٢٥,٨٦١</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٤٣,٣٦٢	٤٢,٨١٠	٣٠,٥١١		أتعاب إدارة دائنة
-	-	١,٠٠٠	٥	وحدات مستردة دائنة
١٧,٠٨٩	٤٢,٥٩٦	٣٨,٥٤١		ذمم دائنة أخرى
<u>٦٠,٤٥١</u>	<u>٨٥,٤٠٦</u>	<u>٧٠,٠٥٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣١,٧٦٠,٥٨٣</u>	<u>٣١,٥٢٨,٨٣٦</u>	<u>٢١,٣٥٥,٨٠٩</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>١,١٧٦,٨٦١</u>	<u>١,١٥٨,٨٣٩</u>	<u>٧٨٠,١٧٧</u>		الوحدات المصدرة
<u>٢٦,٩٩</u>	<u>٢٧,٢١</u>	<u>٢٧,٣٧</u>	٦	قيمة الوحدة

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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
٤١٧,٤٧٨	٢٢٠,٣٧٣		دخل عمولات خاصة
٤١٧,٤٧٨	٢٢٠,٣٧٣		مجموع الإيرادات
			المصاريف
٨٣,٥٢٧	٦٤,٧٨١	٥	أتعاب الإدارة
٢٠,٥٩٩	١٠,٨٧٠	٥	أخرى
(٦٤١)	(٨,٦٦٠)		عكس مخصص الخسارة
١٠٣,٤٨٥	٦٦,٩٩١		مجموع المصاريف
٣١٣,٩٩٣	١٥٣,٣٨٢		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٣١٣,٩٩٣	١٥٣,٣٨٢		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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
٣١٣,٩٩٣	١٥٣,٣٨٢	الأنشطة التشغيلية
(٦٤١)	(٨,٦٦٠)	صافي الدخل للفترة
٣١٣,٣٥٢	١٤٤,٧٢٢	تعديلات لـ:
(٣,٠٠٠,٨٥٤)	٨,٤٩١,٢٧٣	عكس مخصص الخسارة
(١,٧٨٦)	(١٢,٢٩٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٥	(٤,٠٥٥)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٢,٦٨٩,٢٠٣)	٨,٦١٩,٦٤١	أتعاب إدارة دائنة
		مطلوبات أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٨٢٧,٦٦٥	١,٣٢٣,٥٤٩	الأنشطة التمويلية
(١,٩٥٣,١١٣)	(١١,٦٥٨,٩٥٨)	متحصلات من بيع الوحدات
(١,١٢٥,٤٤٨)	(١٠,٣٢٥,٤٠٩)	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(٣,٨١٤,٦٥١)	(١,٧٠٥,٧٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١,٦٤١,٥٦٤	١٦,٠٥٦,٤٨٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٧,٨٢٦,٩١٣	١٤,٣٥٠,٧١٥	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 السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٣٢,٥٧٢,٠٣٨	٣١,٥٢٨,٨٣٦	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
٣١٣,٩٩٣	١٥٣,٣٨٢	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٢٧,٦٦٥ (١,٩٥٣,١١٣)	١,٣٣٣,٥٤٩ (١١,٦٥٩,٩٥٨)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١,١٢٥,٤٤٨)	(١٠,٣٢٦,٤٠٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١,٧٦٠,٥٨٣	٢١,٣٥٥,٨٠٩	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفتريات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ الوحدات (غير مراجعة)	٢٠٢٠ الوحدات (غير مراجعة)	
١,٢١٨,٩٥١	١,١٥٨,٨٣٩	الوحدات في بداية الفترة
٣٠,٧٨٩ (٧٢,٨٧٩)	٤٨,٨٢٠ (٤٢٧,٤٨٢)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(٤٢,٠٩٠)	(٣٧٨,٦٦٢)	صافي التغير في الوحدات
١,١٧٦,٨٦١	٧٨٠,١٧٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي) ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في الحصول على السيولة ونمو رأس المال. يتم استثمار موجودات الصندوق في أدوات الأسواق المالية. 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 للنتائج الأولية أن تكون مؤشراً لنتائج 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 المطفاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي
٥,٠٠٠,٥١٧	٧,٩١١,٠٧٢	٥,٥٢٢,٨٩٢
١٤,٩٥٨,٣٧٥	١٩,٤٢١,٨٦٥	٢٤,٧١٢,٨٢٣
١,٠٠٥,١٥٦	١,٠٠٧,١٢٥	١,٠٠٧,٧٥٠
٢٠,٩٦٤,٠٤٨	٢٨,٣٤٠,٠٦٢	٣١,٢٤٣,٤٦٥
(٥,٨٦٣)	(١٤,٥٢٣)	(١٤,٧٣٣)
٢٠,٩٥٨,١٨٥	٢٨,٣٢٥,٥٣٩	٣١,٢٢٨,٧٣٢

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

إجمالي القيمة الدفترية
الخسارة الإئتمانية المتوقعة

صافي القيمة الدفترية

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

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	
٢٧,٢٣٤,٦١١	١٩,٤٢٥,١٤٩	١٣,٢٦٠,٩١٢	مستحق خلال ٣ أشهر
٣,٠٠١,١٠٤	٨,٩١٤,٩١٣	٧,٧٠٣,١٣٦	مستحق خلال ٣-١٢ شهراً
١,٠٠٧,٧٥٠	-	-	مستحق خلال أكثر من سنة
<u>٣١,٢٤٣,٤٦٥</u>	<u>٢٨,٣٤٠,٠٦٢</u>	<u>٢٠,٩٦٤,٠٤٨</u>	

١-٤ قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

كما في يونيو ٢٠١٩	كما في ديسمبر ٢٠١٩	كما في يونيو ٢٠٢٠			
		المرحلة ٣	المرحلة ٢	المرحلة ١	
المجموع دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي	الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي	الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً دولار أمريكي	
٥٩٢,٣٠٢	٣,٢٨٨,٧٠٣	٤٦٧,٦٧٦	-	-	نقد لدى البنك الاستثمارات
٣١,٢٤٣,٤٦٥	٢٨,٣٤٠,٠٦٢	٢٠,٩٦٤,٠٤٨	-	-	المقاسة بالتكلفة المطفاة
٣١,٨٣٥,٧٦٧	٣١,٦٢٨,٧٦٥	٢١,٤٣١,٧٢٤	-	-	إجمالي القيمة الدفترية
(١٤,٧٢٣)	(١٤,٥٢٣)	(٥,٨٦٣)	-	-	الخسارة الائتمانية المتوقعة
<u>٣١,٨٢١,٠٣٤</u>	<u>٣١,٦١٤,٢٤٢</u>	<u>٢١,٤٢٥,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	القيمة الدفترية

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.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ (٢٠١٩: ٠,٥٠٪) سنوياً من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك أحد بنوك الصندوق. يتضمن النقد في البنك مبلغ ١٥٣,٤٣٧ دولار أمريكي (٢٠١٩: ١٤٠,٥٨٢ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تم الإفصاح عن استثمارات التمويل التجاري مع البنك في الإيضاح رقم ٤. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ٥,١٩٩ دولار أمريكي (٢٠١٩: ٥,٣٨٦ دولار أمريكي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

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 ١٤٣٩هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، قرر مجلس إدارة الهيئة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧) وضع قيود على تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحسوبة 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:

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١) الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية موضح أدناه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٥,٨٦٣	١٤,٥٢٣	١٤,٧٣٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٧٨٠,١٧٧	١,١٥٨,٨٣٩	١,١٧٦,٨٦١	الوحدات المصدرة
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٢) قيم حقوق الملكية، بعد إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٧,٣٧	٢٧,٢١	٢٦,٩٩	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
٢٧,٣٨	٢٧,٢٢	٢٧,٠٠	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 تم تصنيفها ضمن فئة التكلفة المطفأة.

٨ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١٣,٨٨٣,٠٣٩	١٢,٧٦٧,٧٨٠	٢٧,٢٣٤,٦١١	إيداعات أسواق المال بتاريخ استحقاق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل نقد لدى البنك
٤٦٧,٦٧٦	٣,٢٨٨,٧٠٣	٥٩٢,٣٠٢	
١٤,٣٥٠,٧١٥	١٦,٠٥٦,٤٨٣	٢٧,٨٢٦,٩١٣	

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 معطلة) 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.

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 حاليًا في تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة. قام البنك بإجراء بعض التعديلات على عوامل الاقتصاد الكلي وأوزان السيناريوهات خلال الفترة. وقد تم تعديل الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقًا لذلك.

لا يزال نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للصندوق حساسًا 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 منتظم.

في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيرًا، وبناءً على تجربتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبدل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أمانًا 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 ٢٩ ذوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).