

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

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):

لم يكن لمدير الصندوق مدير صندوق من الباطن ولا مستشار استثماري

3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في صانديق المؤشر المتداولة المدرجة في الأسواق العالمية.

4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية للنصف الأول من 2020م هو (7.2%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، MSCI AC World Index، (7.9%). يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م بـ 2.3 مليون دولار مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 2.3 مليون دولار. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 121,726 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 128,861. سعر وحدة الصندوق العالمي هو 18.51 دولار كما في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 18.24 دولار في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 27,000 دولار حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 20,533 دولار في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاسترداد 80,120 دولار خلال الست أشهر الأولى من السنة مقابل 11,408 دولار في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر MSCI AC World)
السنة الأولى	1.39	0.14
السنة الثالثة	11.92	11.58
السنة الخامسة	23.58	22.72
منذ الإنشاء	83.38	85.12

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 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 / 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

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) إستثمر صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية في الصناديق التالية خلال عام 2020م.

اسم صندوق المؤشر المتداول	اسم صندوق المؤشر المتداول
ISHARES GLOBAL REIT-ETF	ISHARES GLOBAL CONSUMER DISC
ISHARES GLOBAL TECH ETF	ISHARES GLOBAL CONSUMER STAP
ISHARES GLOBAL COMM SERVICES	ISHARES GLOBAL ENERGY ETF
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	ISHARES GLOBAL FINANCIALS ET
ISHARES MSCI ACWI ETF	ISHARES GLOBAL HEALTHCARE ET
ISHARES US REAL ESTATE ETF	ISHARES GLOBAL INDUSTRIALS E
	ISHARES GLOBAL MATERIALS ETF

(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 سامبا كابيتال للأسهم العالمية خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
- لم يكن هناك أي خرق للحد من الاستثمار خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
- 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 وفقاً 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. يمكن أن يتعرض الصندوق لتقلبات مرتفعة بسبب تكوين استثماراته. إن الأداء السابق للصندوق أو الأداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلاً أو مؤشراً 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 مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثماره 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 إيداعاً 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 للهبوط. 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 طبقاً 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 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 لآخر أو أوراق مالية ذات علاقة.

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، سجل تجاري 1010237159 - ترخيص هيئة السوق المالية 37-07069 - المركز الرئيسي: ص.ب 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117700 - الفاكس: 966112117799

PUBLIC

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير المراجع المستقل

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
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
٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية ("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

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

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	إيضاح	
١٠٨,٨٩٧	١٦,٦٣٥	٨٨,٥٩٢	٤	الموجودات
٢,٢٨٨,٥٢٠	٢,٤٥٣,٠١٤	٢,١٩٩,٢٩٩		نقد وما يماثله
-	٢٤٦	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
				توزيعات أرباح مستحقة
٢,٣٩٧,٤١٧	٢,٥٣٩,١٩٥	٢,٢٨٧,٨٩١		مجموع الموجودات
٤,٨٣٨	٥,١٢٢	٤,٣٢١	٤	المطلوبات
٤٢,٥٤٥	٣٨,١٦٥	٣٠,١٨٤		أتعاب إدارة مستحقة
				ذمم دائنة أخرى
٤٧,٣٨٣	٤٣,٩٨٧	٣٤,٥٠٥		مجموع المطلوبات
٢,٣٥٠,٠٣٤	٢,٤٩٥,٩٠٨	٢,٢٥٣,٣٨٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٢٨,٨٦١	١٢٥,٩٩٨	١٢١,٧٢٦		الوحدات المصدرة
١٨,٢٤ دولار أمريكي	١٩,٨١ دولار أمريكي	١٨,٥١ دولار أمريكي		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	
٣٠٨,٤١٠	(١٩١,٧٠٠)	٥	دخل الاستثمار
٢٠,٥٩٧	١٣,١٥٤	٤	(الخسائر) / مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
			توزيعات أرباح وإيرادات أخرى
٣٢٩,٠٠٧	(١٧٨,٥٤٦)		مجموع (الخسارة) / الدخل
٨,٩٥٧	٨,٨٥٧	٤	المصاريف
١٨,١٧٠	-		أتعاب الإدارة
			أخرى
٢٧,١٢٧	٨,٨٥٧		مجموع المصاريف
٣٠١,٨٨٠	(١٨٧,٤٠٣)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٠١,٨٨٠	(١٨٧,٤٠٣)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح
٣٠١,٨٨٠	(١٨٧,٤٠٣)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات /:-
(٣٠٨,٤١٠)	٢١٢,١٢٦	خسائر / مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٥٣٠)	٢٤,٧٢٣	
-	٤١,٥٨٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٠٦	٢٤٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٢٦٠	(٨٠١)	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٨٩٢	(٨,٦٨١)	أتعاب إدارة مستحقة
		نمذ داتنة أخرى
(٥,٥٢٨)	٥٧,٠٧٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٢٠,٥٣٣	٢٧,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(١١,٤٠٩)	(٨٢,١١٩)	متحصلات من بيع الوحدات
٩,١٢٤	(٥٥,١١٩)	قيمة الوحدات المستردة
١٤,٦٥٢	١,٩٥٧	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٤,٢٤٥	٨٦,٦٣٥	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٠٨,٨٩٧	٨٨,٥٩٢	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢,٤٩٥,٩٠٨	٢,٠٣٩,٠٣٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١٨٧,٤٠٣)	٣٠١,٨٨٠	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٢٧,٠٠٠ (٨٢,١١٩)	٢٠,٥٣٣ (١١,٤٠٩)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٥٥,١١٩)	٩,١٢٤	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢,٢٥٣,٣٨٦	٢,٣٥٠,٠٣٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	
١٢٥,٩٩٨	١٢٨,٢٨٠	الوحدات في بداية الفترة
١,٥٥١ (٥,٨٢٣)	١,٢٦٢ (٦٨١)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٤,٢٧٢)	٥٨١	صافي التغير في الوحدات
١٢١,٧٢٦	١٢٨,٨٦١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية (الصندوق) هو صندوق استثماري عام مفتوح المدة يهدف إلى نمو رأس المال على المدى الطويل. يستثمر الصندوق في أسواق الأسهم العالمية و/أو الصناديق المتداولة في البورصة المدرجة في أسواق عالمية. يتم إعادة استثمار جميع الإيرادات في الصندوق وتتبع 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 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 **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 ٠,٧٥٪ (٢٠١٩: ٠,٧٥٪) سنوياً من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق. يتضمن النقد في البنك مبلغ ١٩,٠٢٤ دولار أمريكي (٢٠١٩: ١٣,٤٨٣ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تشمل توزيعات الأرباح والإيرادات الأخرى على دخل العملات الخاصة المستلمة من البنك.

٥ **(خسائر)/ مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي**

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	مكاسب محققة (خسائر)/ مكاسب غير محققة
-	٢٠,٤٢٦	
٣٠٨,٤١٠	(٢١٢,١٢٦)	
٣٠٨,٤١٠	(١٩١,٧٠٠)	

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ 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 معدلة) 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. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الأول.

٧ الأدوات المالية من حيث الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة.

٨ آخر يوم للتقييم

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

٩ 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.

في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتاجنا كبيراً باستثناء ما ورد في الإيضاح رقم ٥ الذي يفصح الخسائر غير المحققة على الاستثمارات المحتفظ بها في محفظة الصندوق، وبناءً على خبرتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. نظرًا لأن الصندوق يعمل في السوق العالمي الذي يحقق الاستقرار، والصندوق لا يزال بإمكانه توفير فرصة من تحقيق المكاسب لحاملي وحداته. سنستمر في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبتذل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٠ 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).