

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق سامبا للصكوك السيادية

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

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 لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في الصكوك السيادية والمقامة بالريال السعودي الصادرة عن الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية ممثلة بمكتب إدارة الدين العام التابع لوزارة المالية. تم التقيد بالقواعد الإرشادية المذكورة في الشروط والأحكام.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق سامبا للصكوك السيادية للنصف الأول من 2020 م كان 4.45% بينما كان مؤشره الإرشادي، مؤشر السايبر لمدة ثلاثة أشهر، كان 0.76%. يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020 م ب 1,239 مليون ريال سعودي مقارنة بإجمالي صافي الأصول في العام السابق والذي كان 1,405 مليون ريال سعودي. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 113,438,102 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 136,939,458. سعر وحدة صندوق السنبلة ريال كان 10.92 ريال سعودي كما في نهاية النصف الأول من 2020 م بينما كان 10.26 ريال سعودي في نهاية النصف الأول من 2019. وبلغت قيمة الاشتراكات 121.2 مليون ريال سعودي حتى نهاية يونيو 2020 م بينما بلغت 1,507 مليون ريال سعودي في الست أشهر الأولى من 2019. وبلغت قيمة الاستردادات 369.3 مليون ريال سعودي خلال في الست أشهر الأولى من السنة مقابل 135 مليون ريال سعودي في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق سامبا للصكوك السيادية %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر السايبر لمدة ثلاثة أشهر)
أداء آخر سنة	8.01	2.00
أداء آخر ثلاث سنوات	N/A	N/A
أداء آخر خمس سنوات	N/A	N/A
منذ الإنشاء	10.79	2.59

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

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

التغيير	التفاصيل
تعديل أرقام التواصل	تعديل رقم التواصل حيثما ينطبق من 80075577000 إلى 8007557000
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكورة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكورة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عمار بخيت	الفقرة 10 من مذكورة المعلومات : تعيين العضو /عمار بخيت في مجلس إدارة الصندوق من مذكورة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / فهد بن محمد الماجد	الفقرة 10 من مذكورة المعلومات : تعيين العضو /فهد بن محمد الماجد في مجلس إدارة الصندوق من مذكورة المعلومات
إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد	الفقرة 10 من مذكورة المعلومات : حذف العضو /عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكورة 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 سامبا للصكوك السيادية 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 سامبا للصكوك السيادية 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
- المادة الثامنة و الأربعون من لائحة صناديق الاستثمار (صندوق أسواق النقد) تنص على "يجب أن يكون لصندوق أسواق النقد متوسط مرجح لتاريخ الاستحقاق لا يتجاوز 120 (يوماً تقويمياً)" تم إبلاغ سوق المال بذلك.

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 دليلاً أو مؤشراً على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الأداء المطلق للصندوق أو أدائه 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 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 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 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. تخصص 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 يقدم 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.

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق سامبا للصكوك السيادية

القوائم المالية الأولية الموجزة

وتقرير المراجع المستقل

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 سامبا للصكوك السيادية المحترمين

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق سامبا للصكوك السيادي ("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 كويرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق سامبا للصكوك السيادية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
				الموجودات
٦٢,٥٥٠,٨٨٣	٤٣,٥٨٤,٨٥٨	٣٩,٧٣٠,٤٤٣	٩,٥	نقد لدى البنك
١,٠٦٢,٢١٦,٣٨٠	١,١٨٦,٩٥٣,٦٨٠	١,١٥٢,١٩٨,٠٨٤		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من
٢٨١,٠٧٣,٣٤٩	٢٠٢,٨٨٢,٨٩٨	٤٩,٩٢٨,٩٦٥	٤	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات مقاسة بالتكلفة المضافة
١,٤٠٥,٨٤٠,٦١٢	١,٤٣٣,٤٢١,٤٣٦	١,٢٤١,٨٥٧,٤٩٢		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٦٢٠,٩٢٩	٣,١٠٣,٥٧٣	١,٦٣٤,٢٥٦		وحدات مستردة دائنة
٧٠٤,٦٤٥	١,٥٦٦,٩٥٣	١,٢٩١,٧١٩	٥	أتعاب إدارة دائنة
٦٣,٩٣٩	٧٢,٢١٣	١٢٥,٨٩٨		مطلوبات أخرى
١,٣٨٩,٥١٣	٤,٧٤٢,٧٣٩	٣,٠٥١,٨٧٣		مجموع المطلوبات
١,٤٠٤,٤٥١,٠٩٩	١,٤٢٨,٦٧٨,٦٩٧	١,٢٣٨,٨٠٥,٦١٩		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٣٦,٩٣٩,٤٥٨	١٣٦,٦٤٣,٢٠٨	١١٣,٤٣٨,١٠٢		الوحدات المصدرة
١٠,٢٥٦٠ ريال سعودي	١٠,٤٥٥٥ ريال سعودي	١٠,٩٢٠٥ ريال سعودي	٧	قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سامبا للصكوك السيادية

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ ابريل ٢٠١٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			دخل الاستثمار
٨,٠٠١,٨٠٨	٢١,٣٦٣,٩٣٤		دخل عمولات خاصة
٢٦,٥١٩,٨٧٣	٣٨,٣٧٢,٢٨٠	٦	ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٥٢١,٦٨١	٥٩,٧٣٦,٢١٤		مجموع الدخل
			المصاريف
٧٠٤,٦٤٥	٢,٧٢٨,١٨٩	٥	أتعاب الإدارة
٦٣,٩٣٩	٢٤٧,٣٧٦	٥	أخرى
١٧١,١٧٢	(٢٨,٨٥٩)		(عكس) / مخصص بدل الخسارة
٩٣٩,٧٥٦	٢,٩٤٦,٧٠٦		مجموع المصاريف
٣٣,٥٨١,٩٢٥	٥٦,٧٨٩,٥٠٨		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٣,٥٨١,٩٢٥	٥٦,٧٨٩,٥٠٨		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سامبا للصكوك السيادية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٣٣,٥٨١,٩٢٥	٥٦,٧٨٩,٥٠٨		الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل للفترة
١٧١,١٧٢	(٢٨,٨٥٩)		تعديلات :-
(٢٦,٥١٩,٨٧٣)	(٣٤,٧٩٩,٨٥٧)	٦	(عكس) / مخصص بذل الخسارة ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١٧,٧٦٦,٢٢٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٠٣٥,٦٩٦,٥٠٧)	٦٩,٥٥٥,٤٥٣		استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٧٠٤,٦٤٥	(٢٧٥,٢٣٤)		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣,٩٣٩	٥٣,٦٨٥		أتعاب إدارة دائنة
			مطلوبات أخرى
(١,٠٢٧,٦٩٤,٦٩٩)	٢٠٩,٠٦٠,٩٢٥		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١,٥٠٦,٤٦٩,٠٢٩	١٢١,٢٠٩,٨٢٩		الأنشطة التمويلية
(١٣٤,٩٧٨,٩٢٦)	(٣٦٩,٣٤١,٧٣٢)		متحصلات من بيع الوحدات
			قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
١,٣٧١,٤٩٠,١٠٣	(٢٤٨,١٣١,٩٠٣)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٤٣,٧٩٥,٤٠٤	(٣٩,٠٧٠,٩٧٨)		صافي التغير في النقد وما يماثله
-	١٢٨,٨١١,١٤٣		النقد وما يماثله في بداية الفترة
٣٤٣,٧٩٥,٤٠٤	٨٩,٧٤٠,١٦٥	٩	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سامبا للصكوك السيادية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	١,٤٢٨,٦٧٨,٦٩٧	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
٣٣,٥٨١,٩٢٥	٥٦,٧٨٩,٥٠٨	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٥٠٦,٤٦٩,٠٢٩ (١٣٥,٥٩٩,٨٥٥)	١٢١,٢٠٩,٨٢٩ (٣٦٧,٨٧٢,٤١٥)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
١,٣٧٠,٨٦٩,١٧٤	(٢٤٦,٦٦٢,٥٨٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١,٤٠٤,٤٥١,٠٩٩	١,٢٣٨,٨٠٥,٦١٩	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

١٧ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	
-	١٣٦,٦٤٣,٢٠٨	الوحدات في بداية الفترة
١٥٠,٤٤٩,٤٨٤ (١٣,٥١٠,٠٢٦)	١١,٢١٩,٥٥٧ (٣٤,٤٢٤,٦٦٣)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
١٣٦,٩٣٩,٤٥٨	(٢٣,٢٠٥,١٠٦)	صافي التغير في الوحدات
١٣٦,٩٣٩,٤٥٨	١١٣,٤٣٨,١٠٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سامبا للصكوك السيادية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ عام

صندوق سامبا للصكوك السيادية (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في تنمية رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار أصول الصندوق في الصكوك السيادية بالريال السعودي الصادرة من الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية. يعاد استثمار جميع الإيرادات في الصندوق وتنعكس في سعر الوحدة. للمدير الحق، حسب تقديره الخاص، توزيع أرباح الأسهم على مالكي الوحدات بناءً على أداء الصندوق وظروف السوق. 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 ١٤٢٧هـ (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) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٥,٣٨٢,٣٧٥	٣٥,٠١١,٩١٠	٥٠,٠٠٩,٧٢٢	إيداعات سوق المال لدى البنك
١٦٥,٨٦٢,١٤٦	١٦٧,٩٨٠,٦٠٤	-	إيداعات سوق المال لدى البنوك الأخرى
٢٨١,٢٤٤,٥٢١	٢٠٢,٩٩٢,٥١٤	٥٠,٠٠٩,٧٢٢	إجمالي القيمة الدفترية
(١٧١,١٧٢)	(١٠٩,٦١٦)	(٨٠,٧٥٧)	الخسارة الإئتمانية المتوقعة
٢٨١,٠٧٣,٣٤٩	٢٠٢,٨٨٢,٨٩٨	٤٩,٩٢٨,٩٦٥	صافي القيمة الدفترية

صندوق سامبا للصكوك السيادية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فيما يلي تفاصيل استحقاق إجمالي القيمة الدفترية للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦٥,٥٠٦,١٢٥	٨٥,٢٢٦,٢٨٥	٥٠,٠٠٩,٧٢٢	مستحق خلال ٣ أشهر
١١٥,٧٣٨,٣٩٦	١١٧,٧٦٦,٢٢٩	-	مستحق خلال ١٢-٣ شهراً
٢٨١,٢٤٤,٥٢١	٢٠٢,٩٩٢,٥١٤	٥٠,٠٠٩,٧٢٢	

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	
			المرحلة ١ الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً
المجموع ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	المرحلة ٢ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة ريال سعودي
٦٢,٥٥٠,٨٨٣	٤٣,٥٨٤,٨٥٨	٣٩,٧٣٠,٤٤٣	-
٢٨١,٢٤٤,٥٢١	٢٠٢,٩٩٢,٥١٤	٥٠,٠٠٩,٧٢٢	-
٣٤٣,٧٩٥,٤٠٤	٢٤٦,٥٧٧,٣٧٢	٨٩,٧٤٠,١٦٥	-
(١٧١,١٧٢)	(١٠٩,٦١٦)	(٨٠,٧٥٧)	-
٣٤٣,٦٢٤,٢٣٢	٢٤٦,٤٦٧,٧٥٦	٨٩,٦٥٩,٤٠٨	-

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 ٠,٤٠٪ (٢٠١٩: ٠,٤٠٪) من صافي قيمة الموجودات في يوم التقييم. يعتبر البنك كأحد بنوك الصندوق. يتضمن النقد في البنك مبلغ ٣٥,٨٥٢,٩٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٥٠٠,٩٥٨ ريال سعودي) محتفظاً بها لدى البنك. تم الإفصاح عن استثمارات التمويل التجاري مع البنك في الإيضاح رقم ٤.

٦ مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

١٧ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٣,٥٧٢,٤٢٢	ربح محقق
٢٦,٥١٩,٨٧٣	٣٤,٧٩٩,٨٥٧	ربح غير محقق
٢٦,٥١٩,٨٧٣	٣٨,٣٧٢,٢٧٩	

صندوق سامبا للصكوك السيادية

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

٧ الأثر على 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 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 موضح أدناه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
٨٠,٧٥٧	١٠٩,٦١٦	١٧١,١٧٢
١١٣,٤٣٨,١٠٢	١٣٦,٦٤٣,٢٠٨	١٣٦,٩٣٩,٤٥٨
٠,٠٠٠٧	٠,٠٠٠٨	٠,٠٠١٢

الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية

الوحدات المصدرة

حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٠,٩٢٠٥	١٠,٤٥٥٥	١٠,٢٥٦٠
٠,٠٠٠٧	٠,٠٠٠٨	٠,٠٠١٢
١٠,٩٢١٢	١٠,٤٥٦٣	١٠,٢٥٧٢

حقوق الملكية للوحدة الواحدة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

قيمة حقوق الملكية للوحدة قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة

٨ 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.

٩ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٠,٠٠٩,٧٢٢	٨٥,٢٢٦,٢٨٥	٢٨١,٢٤٤,٥٢١
٣٩,٧٣٠,٤٤٣	٤٣,٥٨٤,٨٥٨	٦٢,٥٥٠,٨٨٣
٨٩,٧٤٠,١٦٥	١٢٨,٨١١,١٤٣	٣٤٣,٧٩٥,٤٠٤

إيداعات أسواق المال بتاريخ استحقاق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل نقد لدى البنك

١٠ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قيضه 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. حالياً، لا يوجد للصندوق أي استثمار مدرج بالقيمة العادلة.

١١ آخر يوم للتقييم

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

١٢ 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 وسياصل الصندوق إعادة تقييم وضعه والأثر المرتبط به على أساس منتظم.

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، سنبدل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٣ 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).