

صندوق تمويل التجارة الدولية
(السنبله - بالريال السعودي)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق تمويل التجارة الدولية

(السنبله - بالريال السعودي)

القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي) المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي) ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في 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 بفحصنا 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 للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير 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 معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)



صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبله - بالريال السعودي)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الموجودات
٢٠٧,٨٤٥,٠٤٩	١٥٠,٥٣٣,٥٤٥	٨٦,٨٤٩,٠٢٩	٨,٥	نقد لدى البنك
٥,٢٥٥,٠٦٣,٧٤٩	٥,١٠٧,٣٧٠,٤٩٣	٤,٢٨١,١٠٧,٨٥٢	٤	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	-	٣٥٠,٤٠٣,٥٧٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٤٦٢,٩٠٨,٧٩٨	٥,٢٥٧,٩٠٤,٠٣٨	٤,٧١٨,٣٦٠,٤٥٧		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٩,٠٠٠,٥٣٩	٥,٨٤١,٨٢٦	٢,٣١٤,٢٧٨		وحدات مستردة دائنة
٧,٣٠٠,٥٨٣	٥,٦٧٣,٥٥٧	٤,٣٤٢,٤١٩	٥	أتعاب إدارة دائنة
٥٥٤,٠٩٣	٧٦١,٢٧٣	٥٥٩,٧٠٥		مطلوبات أخرى
١٦,٨٥٥,٢١٥	١٢,٢٧٦,٦٥٦	٧,٢١٦,٤٠٢		مجموع المطلوبات
٥,٤٤٦,٠٥٣,٥٨٣	٥,٢٤٥,٦٢٧,٣٨٢	٤,٧١١,١٤٤,٠٥٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤٦,٩٦٧,٦٣٤	٤٥,١٧١,٢٣٧	٤٠,٤٨٠,٩٣٦		الوحدات المصدرة
١٥,٩٥ ريال سعودي	١١٦,١٣ ريال سعودي	١١٦,٣٨ ريال سعودي	٦	قيمة الوحدة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
٥٢,٨٨٣,٣٤٨	٢٠,٢٠٦,١٥٤		دخل عمولات خاصة
٥٢,٨٨٣,٣٤٨	٢٠,٢٠٦,١٥٤		مجموع الدخل
			المصاريف
١٤,٩٤٥,٤٤٠	٨,٨٩١,٨٢١	٥	أتعاب الإدارة
٥٨٦,٧١١	١٧٥,٣٦٧	٥	أخرى
(٢,٥١٥,٣٦٦)	(١٢١,٨٣٨)		(عكس)/ مخصص الخسارة
١٣,٠١٦,٧٨٥	٨,٩٤٥,٣٥٠		مجموع المصاريف
٣٩,٨٦٦,٥٦٣	١١,٢٦٠,٨٠٤		صافي الدخل للفترة
-			الدخل الشامل الآخر
٣٩,٨٦٦,٥٦٣	١١,٢٦٠,٨٠٤		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) إيضاح ريال سعودي	
٣٩,٨٦٦,٥٦٣	١١,٢٦٠,٨٠٤	الأنشطة التشغيلية
(٢,٥١٥,٣٦٦)	(١٢١,٨٣٨)	صافي الدخل للفترة تعديلات لـ: (عكس) / مخصص خسارة
١,٠٢٠,٢٧٤,٩٢٣	(٢,٢٤٠,٨٨٢,٨٠٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٣٥٠,٤٠٣,٥٧٦)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(١,٧٦٨,٠٥٩)	(١,٣٣١,١٣٨)	استثمارات مقاسة من خلال قائمة الدخل
٩٢,٠٩٩	(٢٠١,٥٦٨)	أتعاب إدارة دانة مطلوبات أخرى
١,٠٥٥,٩٥٠,١٦٠	(٢,٥٨١,٦٨٠,١٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٤٢,٤٠٦,٠٨٢	٧٩٨,٦٥٣,٠٧٧	الأنشطة التمويلية
(٢,١٦١,٦٦٩,٣٩٦)	(١,٣٤٧,٩٢٤,٧٥٦)	متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(١,٢١٩,٢٦٣,٣١٤)	(٥٤٩,٢٧١,٦٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٣,٣١٣,١٥٤)	(٣,١٣٠,٩٥١,٨٠٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٤,٥٩٣,١١٨,٣٢٢	٤,٢٢٨,٤٩٦,٤٤٢	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٤,٤٢٩,٨٠٥,١٦٨	١,٠٩٧,٥٤٤,٦٤٠	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٦٣٢,٠٠٣,٦١٨	٥,٢٤٥,٦٢٧,٣٨٢	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
٣٩,٨٦٦,٥٦٣	١١,٢٦٠,٨٠٤	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٤٢,٤٠٦,٠٨٢ (٢,١٦٨,٢٢٢,٦٨٠)	٧٩٨,٦٥٣,٠٧٧ (١,٣٤٤,٣٩٧,٢٠٨)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١,٢٢٥,٨١٦,٥٩٨)	(٥٤٥,٧٤٤,١٣١)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥,٤٤٦,٠٥٣,٥٨٣	٤,٧١١,١٤٤,٠٥٥	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ الوحدات (غير مراجعة)	٢٠٢١ الوحدات (غير مراجعة)	
٥٧,٥٩٣,٤٥٤	٤٥,١٧١,٢٣٧	الوحدات في بداية الفترة
٨,١٥٢,٥٤٠ (١٨,٧٧٨,٣٦٠)	٦,٨٦٨,٦٠٣ (١١,٥٥٨,٩٠٤)	وحدات مباعية وحدات مستردة
(١٠,٦٢٥,٨٢٠)	(٤,٦٩٠,٣٠١)	صافي التغير في الوحدات
٤٦,٩٦٧,٦٣٤	٤٠,٤٨٠,٩٣٦	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ عام

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي) ("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.

وافقت هيئة السوق المالية في ٣١ مايو ٢٠٢١ على دمج شركة سامبا كابيتال وإدارة الاستثمار ("سامبا كابيتال") في الأهلي كابيتال عن طريق الاندماج القانوني، والذي سينتج عنه جميع الحقوق و تحويل التزامات سامبا كابيتال إلى الأهلي كابيتال. في ٩ يوليو ٢٠٢١، عند اكتمال الاندماج، لم تعد سامبا كابيتال كياناً قانونياً واستمر الأهلي كابيتال في الوجود ككيان قانوني. ونتيجة لذلك، حلت شركة الأهلي كابيتال محل سامبا كابيتال كمدير للصندوق وتم تعديل شروط وأحكام الصندوق وفقاً لذلك. تم تعديل الاسم الإنجليزي لشركة الأهلي كابيتال ليصبح SNB Capital ("مدير الصندوق").

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق ("المدير") وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك الأهلي السعودي ("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 ٢٠٢٠.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

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 ٢٠٢٠.

٤ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٦١,٠٤٨,٩٩١	١,٠٧٨,٠٠٨,٧٥٤	٩٤٠,٦٢٤,٣٥٠	استثمارات التمويل التجاري مع البنك
٣,٦٢٤,٠٨١,٤٨٩	٣,٨٥١,٠١١,٢٨٠	٣,٢١٧,١٥٤,٠٩٢	استثمارات التمويل التجاري مع البنوك الأخرى
٢٧٠,٩٢٧,٣١١	١٨٠,٤٣٧,٠٥٩	١٢٥,٢٩٤,١٧٢	الصكوك والسندات
٥,٢٥٦,٠٥٧,٧٩١	٥,١٠٩,٤٥٧,٠٩٣	٤,٢٨٣,٠٧٢,٦١٤	إجمالي القيمة الدفترية
(٩٩٤,٠٤٢)	(٢,٠٨٦,٦٠٠)	(١,٩٦٤,٧٦٢)	الخسارة الإئتمانية المتوقعة
٥,٢٥٥,٠٦٣,٧٤٩	٥,١٠٧,٣٧٠,٤٩٣	٤,٢٨١,١٠٧,٨٥٢	صافي القيمة الدفترية

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فيما يلي تفاصيل استحقاق إجمالي القيمة الدفترية للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٨٨٨,٤١٩,١٦٦	٤,٨٠٨,٨٥٥,٧٠١	٢,٨٧٣,٢٧٩,٢٧١	مستحق خلال ٣ أشهر
١٨٧,١٧٥,٣١٣	١٢٠,١٦٤,٣٣٣	١,٢٨٤,٤٩٩,١٧١	مستحق خلال ٣-١٢ شهراً
١٨٠,٤٦٣,٣١٢	١٨٠,٤٣٧,٠٥٩	١٢٥,٢٩٤,١٧٢	مستحق خلال أكثر من سنة
<u>٥,٢٥٦,٠٥٧,٧٩١</u>	<u>٥,١٠٩,٤٥٧,٠٩٣</u>	<u>٤,٢٨٣,٠٧٢,٦١٤</u>	

١-٤ قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٢		
			المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	الخسارة الائتمانية	الخسارة الائتمانية	الخسارة الائتمانية
			المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع	المجموع	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ١	المرحلة ٢
المجموع					

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 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 ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٩٤,٠٤٢	٢,٠٨٦,٦٠٠	١,٩٦٤,٧٦٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٤٦,٩٦٧,٦٣٤	٤٥,١٧١,٢٣٧	٤٠,٤٨٠,٩٣٦	الوحدات المصدرة
٠,٠٢	٠,٠٥	٠,٠٥	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٢) صافي قيم الموجودات، بعد إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة موضح أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١١٥,٩٥	١١٦,١٣	١١٦,٣٨	قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
٠,٠٢	٠,٠٥	٠,٠٥	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١٥,٩٧	١١٦,١٨	١١٦,٤٣	قيمة حقوق الملكية للوحدة قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة

٧ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ضمن فئة التكلفة المطفأة.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤,٢٢١,٩٦٠,١١٩	٤,٠٧٧,٩٦٢,٨٩٧	١,٠١٠,٦٩٥,٦١١
٢٠٧,٨٤٥,٠٤٩	١٥٠,٥٣٣,٥٤٥	٨٦,٨٤٩,٠٢٩
<u>٤,٤٢٩,٨٠٥,١٦٨</u>	<u>٤,٢٢٨,٤٩٦,٤٤٢</u>	<u>١,٠٩٧,٥٤٤,٦٤٠</u>

استثمارات التمويل التجاري بتاريخ استحقاق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل نقد لدى البنك

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 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 تعتبر 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.

١٠ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

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 الصندوق 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 إدارة الصندوق في تاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).