

صندوق تمويل التجارة الدولية
(السنبله - بالدولار الأمريكي)

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

صندوق تمويل التجارة الدولية

(السنبله - بالدولار الأمريكي)

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

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي) ("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 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 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 في 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.

جرايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١



٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	الموجودات
٩,٥٩٩,٧٧٦	٣,٨٥٣,٩٦٨	٢,٢٣٢,٧٢٣	٨,٥	نقد لدى البنك
١٠٥,٠٤٨,٢٣٩	١١٠,٣٣٣,٧٧٨	١٢٢,٣٧٦,١٠٢	٤	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	-	١٢,٠١٢,٦٥٧		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٤,٦٤٨,٠١٥	١١٤,١٨٧,٧٤٦	١٣٦,٦٢١,٤٨٢		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٧١,٤٠٢	١,٢٧٨,٠٠٠	١٤,٨٤٧	٥	وحدات مستردة دائنة
١٧٣,٤٥٧	١٠٥,٠٢٣	٧٦,٢٠٥		أتعاب إدارة دائنة
٢٣٤,٤٨١	٢١٩,٤٦١	١٩٨,٩٤٥		مطلوبات أخرى
٤٧٩,٣٤٠	١,٦٠٢,٤٨٤	٢٨٩,٩٩٧		مجموع المطلوبات
١١٤,١٦٨,٦٧٥	١١٢,٥٨٥,٢٦٢	١٣٦,٣٣١,٤٨٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤,٠١٦,٨٥٩	٣,٩٥٣,٠٥٠	٤,٧٦٩,٥١٢		الوحدات المصدرة
٢٨,٤٢ دولار أمريكي	٢٨,٤٨ دولار أمريكي	٢٨,٥٨ دولار أمريكي	٦	قيمة الوحدة

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

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبله - بالدولار الأمريكي)

قائمة الدخل الشامل الاولى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
١,٣٧٤,١٨٢	٥١٢,٢٥٠		دخل عمولات خاصة
-	١٢,٦٥٧		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من قائمة الدخل
١,٣٧٤,١٨٢	٥٢٤,٩٠٧		مجموع الدخل
			المصاريف
٣٩٥,٨٤٤	١٤٠,٤٢٨	٥	أتعاب الإدارة
٣٤,٧٥٤	-	٥	أخرى
(٧٠,٦٨١)	(٤٠,١٥٢)		عكس مخصص الخسارة
٣٥٩,٩١٧	١٠٠,٢٧٦		مجموع المصاريف
١,٠١٤,٢٦٥	٤٢٤,٦٣١		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٠١٤,٢٦٥	٤٢٤,٦٣١		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح
١,٠١٤,٢٦٥	٤٢٤,٦٣١	الأنشطة التشغيلية
(٧٠,٦٨١)	(٤٠,١٥٢)	صافي الدخل للفترة
-	(١٢,٦٥٧)	تعديلات -:
٩٤٣,٥٨٤	٣٧١,٨٢٢	عكس مخصص خسارة
٧٦,٠٧٣,٩٠٣	(٤٥,٥٢٣,٩٣٠)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من قائمة الدخل
(١٤٥,٥٦٣)	(٢٨,٨١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٧٧٣	(٢٠,٥١٦)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٧٦,٨٨٠,٦٩٧	(٥٧,٢٠١,٤٤٢)	استثمارات مقاسة من خلال قائمة الدخل
		أتعاب إدارة دائنة
		ذمم دائنة أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٧٤٩,٠٢٤	٤٩,٣٩٧,٣٠٦	الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٨٧٢,٣٩٧)	(٢٧,٣٣٨,٨٦٧)	متحصلات من بيع الوحدات
(١١٩,١٢٣,٣٧٣)	٢٢,٠٥٨,٤٣٩	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(٤٢,٢٤٢,٦٧٦)	(٣٥,١٤٣,٠٠٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١٩,٢٦٨,٤٦٠	٥٢,٣٧٧,٣٧٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٧٧,٠٢٥,٧٨٤	١٧,٢٣٤,٣٧٠	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٢٧,٠٤٩,١٨٥	١١٢,٥٨٥,٢٦٢	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٠١٤,٢٦٥	٤٢٤,٦٣١	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٥,٧٤٩,٠٢٤ (١٤٩,٦٤٣,٧٩٩)	٤٩,٣٩٧,٣٠٦ (٢٦,٠٧٥,٧١٤)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١١٣,٨٩٤,٧٧٥)	٢٣,٣٢١,٥٩٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
١١٤,١٦٨,٦٧٥	١٣٦,٣٣١,٤٨٥	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة
تتلخص معاملات الوحدات للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:		
٢٠٢٠ الوحدات (غير مراجعة)	٢٠٢١ الوحدات (غير مراجعة)	
٨,٠٣٨,٩٨٣	٣,٩٥٣,٠٥٠	الوحدات في بداية الفترة
١,٢٦٠,٧٠٣ (٥,٢٨٢,٨٢٧)	١,٧٢٩,٧١٨ (٩١٣,٢٥٦)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٤,٠٢٢,١٢٤)	٨١٦,٤٦٢	صافي التغير في الوحدات
٤,٠١٦,٨٥٩	٤,٧٦٩,٥١٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبله - بالدولار الأمريكي)

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

١ عام

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبله - 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.

وافقت هيئة السوق المالية في ٣١ مايو ٢٠٢١ على دمج شركة سامبا كابيتال وإدارة الاستثمار ("سامبا كابيتال") مع الأهلي كابيتال عن طريق الاندماج القانوني، والذي سينتج عنه تحويل جميع الحقوق و التزامات لسامبا كابيتال إلى الأهلي كابيتال. في ٩ يوليو ٢٠٢١، عند اكتمال الاندماج، لم تعد سامبا كابيتال موجودة ككيان قانوني 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) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٨,٠٠٣,١١٣	-	٨,٠٠٠,٠٥٠	استثمارات التمويل التجاري مع البنك
٧٥,٠٧١,٤٩٢	١١٠,٤٢١,١٥٥	١١٤,٤٢٣,٢٧٧	استثمارات التمويل التجاري مع البنوك الأخرى
٢,٠١٠,٣١١	-	-	الصكوك والسندات
١٠٥,٠٨٤,٩١٦	١١٠,٤٢١,١٥٥	١٢٢,٤٢٣,٣٢٧	اجمالي القيمة الدفترية
(٣٦,٦٧٧)	(٨٧,٣٧٧)	(٤٧,٢٢٥)	الخسارة الإنتمائية المتوقعة
١٠٥,٠٤٨,٢٣٩	١١٠,٣٣٣,٧٧٨	١٢٢,٣٧٦,١٠٢	صافي القيمة الدفترية

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

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) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	مستحق خلال ٣ أشهر مستحق خلال ١٢-٣ شهراً
٦٩,٤٣٦,٣١٩ ٣٥,٦٤٨,٥٩٧	٦٧,٧٦٥,١٦٩ ٤٢,٦٥٥,٩٨٦	٨٨,٨٠٢,٠٩٩ ٣٣,٦٢١,٢٢٨	
١٠٥,٠٨٤,٨١٦	١١٠,٤٢١,١٥٥	١٢٢,٤٢٣,٣٢٧	

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 ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	المرحلة ٢ الخسارة الائتمانية	المرحلة ٣ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة	المرحلة ١ الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٥٩٩,٧٧٦	٣,٨٥٣,٩٦٨	٢,٢٣٢,٧٢٣	-	-	٢,٢٣٢,٧٢٣	نقد لدي البنك الاستثمارات
١٠٥,٠٨٤,٩١٦	١١٠,٤٢١,١٥٥	١٢٢,٤٢٣,٣٢٧	-	-	١٢٢,٤٢٣,٣٢٧	المقاسة بالتكلفة المطفاة
١١٤,٦٨٤,٦٩٢	١١٤,٢٧٥,١٢٣	١٢٤,٦٥٦,٠٥٠	-	-	١٢٤,٦٥٦,٠٥٠	إجمالي القيمة الدفترية
(٣٦,٦٧٧)	(٨٧,٣٧٧)	(٤٧,٢٢٥)	-	-	(٤٧,٢٢٥)	الخسارة الائتمانية المتوقعة
١١٤,٦٤٨,٠١٥	١١٤,١٨٧,٧٤٦	٢٤,٦٠٨,٨٢٥			١٢٤,٦٠٨,٨٢٥	القيمة الدفترية

٥ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذات 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 وبحسبها بمعدل سنوي قدره ٠,٢٠ % (٢٠٢٠: ٠,٥ %) من صافي قيمة الموجودات في يوم التقييم. يعتبر البنك كأحد بنوك الصندوق. يشمل النقد في البنك مبلغ ٥١٨,٠٩٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٢٤٩,٣٥٨ دولار أمريكي، ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٦٣٣,٣١٧ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تم الإفصاح عن استثمارات التمويل التجاري مع البنك في الإيضاح رقم ٤. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ لا شيء دولار أمريكي (٢٠٢٠: ١,٨٤٥ دولار أمريكي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبله - بالدولار الأمريكي)

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 السوق المالية 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 موضح أدناه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٣٦,٦٧٧	٨٧,٣٧٧	٤٧,٢٢٥	
٤,٠١٦,٨٥٩	٣,٩٥٣,٠٥٠	٤,٧٦٩,٥١٢	الوحدات المصدرة
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
٢٨,٤٢	٢٨,٤٨	٢٨,٥٨	
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٨,٤٣	٢٨,٥٠	٢٨,٥٩	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.

٨ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	استثمارات التمويل التجاري بتاريخ استحقاق أفي الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل نقد لدى البنك
٦٧,٤٢٦,٠٠٨	٤٨,٥٢٣,٤٠٥	١٥,٠٠١,٦٤٧	
٩,٥٩٩,٧٧٦	٣,٨٥٣,٩٦٨	٢,٢٣٢,٧٢٣	
٧٧,٠٢٥,٧٨٤	٥٢,٣٧٧,٣٧٣	١٧,٢٣٤,٣٧٠	

صندوق تمويل التجارة الدولية (السنبلة - بالدولار الأمريكي)

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

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 المعلنه 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.

١٠ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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 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 والآخر المرتبط به على أساس منتظم.

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

١٢ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة في الإيضاح ٤ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لتتوافق مع طريقة العرض الفترة الحالية.

١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق في تاريخ ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).