

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

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

صندوق الإزدهار للأسهم الصينية
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
٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق الازدهار للأسهم الصينية المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الازدهار للأسهم الصينية ("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 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 وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)



صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	ايضاح
٨٠,٨٠٧	٦٨,٠٧٥	١,٠٩٢,٧٧٧	الموجودات
١٦,٦٥٨,٠٤٢	٢٠,٣١٢,٤٨٤	١٩,٩٨٠,٩٢١	نقد وما يماثله
-	٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			ذمم مدينة أخرى
<u>١٦,٧٣٨,٨٤٩</u>	<u>٢٠,٤٥٥,٥٥٩</u>	<u>٢١,٣٧٣,٦٩٨</u>	مجموع الموجودات
١٦,٠٠٢	٨٦,٨٣٨	-	المطلوبات
٤٢,٤٠٢	٥٦,١١٧	٦١,٩٢١	وحدات مستردة دائنة
٩٠,٨٩٠	١٠٦,٦٣٣	١٠١,٧٦٣	أتعاب إدارة دائنة
			مطلوبات أخرى
<u>١٤٩,٢٩٤</u>	<u>٢٤٩,٥٨٨</u>	<u>١٦٣,٦٨٤</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٦,٥٨٩,٥٥٥</u>	<u>٢٠,٢٠٥,٩٧١</u>	<u>٢١,٢١٠,٠١٤</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>٥٧١,٥٥١</u>	<u>٥٥٤,٢٠٣</u>	<u>٥٨٢,٦٦٩</u>	الوحدات المصدرة
<u>٢٩,٠٣</u>	<u>٣٦,٤٦</u>	<u>٣٦,٤٠</u>	قيمة الوحدة

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

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) إيضاحات دولار أمريكي		
		٥	دخل الاستثمار
١٧,٧٢٤	(٣١,٥٦٣)		الأرباح / (الخسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة
٩٤	٦٧	٤	من خلال قائمة الدخل، بالصافي
			دخل عمليات خاصة
<u>١٧,٨١٨</u>	<u>(٣١,٤٩٦)</u>		مجموع الدخل / (الخسارة)
			المصاريف
٨٨,١٥٨	١٢٤,٦٨٧	٤	أتعاب الإدارة
٢٢,١٧٣	٢,٣٨١	٤	أخرى
<u>١١٠,٣٣١</u>	<u>١٢٧,٠٦٨</u>		مجموع المصاريف
<u>(٩٢,٥١٣)</u>	<u>(١٥٨,٥٦٤)</u>		صافي الخسارة للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u><u>(٩٢,٥١٣)</u></u>	<u><u>(١٥٨,٥٦٤)</u></u>		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

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

صندوق الازدهار للأسهم الصينية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	ايضاح
(٩٢,٥١٣)	(١٥٨,٥٦٤)	الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة
(٣٠٩,٤٤٣)	(٧٨,٠٠٧)	تعديلات لـ: مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٠١,٩٥٦)	(٢٣٦,٥٧١)	
٢,٤٠٩,٧١٩	٤٠٩,٥٧٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
-	(٢٢٥,٠٠٠)	موجودات أخرى
(٨,١١٣)	٥,٨٠٤	أتعاب إدارة دائنة
٥٥٢	(٤,٨٧٠)	مطلوبات أخرى
٢,٠٠٠,٢٠٢	(٥١,٠٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٠٥,٢٨٨	٢,٥٣٢,٧٧٣	الأنشطة التمويلية متحصلات من بيع الوحدات
(٢,٧٥٥,٥٥٣)	(١,٤٥٧,٠٠٤)	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(١,٩٥٠,٢٦٥)	١,٠٧٥,٧٦٩	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٩,٩٣٧	١,٠٢٤,٧٠٢	صافي التغير في النقد وما يماثله
٣٠,٨٧٠	٦٨,٠٧٥	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٨٠,٨٠٧	١,٠٩٢,٧٧٧	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

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

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١٨,٦٤٢,٥٦٠	٢٠,٢٠٥,٩٧١	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٩٢,٥١٣)	(١٥٨,٥٦٤)	التغيرات من العمليات مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٨٠٥,٢٨٨ (٢,٧٦٥,٧٨٠)	٢,٥٣٢,٧٧٣ (١,٣٧٠,١٦٦)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١,٩٦٠,٤٩٢)	١,١٦٢,٦٠٧	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٥٨٩,٥٥٥	٢١,٢١٠,٠١٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢١ (غير مراجعة) الوحدات	
٦٤٨,١٥٥	٥٥٤,٢٠٣	الوحدات في بداية الفترة
٣٠,٠٨٣ (١٠٦,٦٨٧)	٦٥,١١١ (٣٦,٦٤٥)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٧٦,٦٠٤)	٢٨,٤٦٦	صافي التغير في الوحدات
٥٧١,٥٥١	٥٨٢,٦٦٩	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الازدهار للأسهم الصينية (الازدهار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ عام

إن صندوق الازدهار للأسهم الصينية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في نمو رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق بشكل رئيسي في الأسهم الصينية من خلال الاستثمار في صندوق نومورا لازدهار للأسهم الصينية. 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"). يتم الاحتفاظ بدفاتر وسجلات الصندوق بالدولار الأمريكي.

صناديق نومورا - يفرض صندوق الازدهار للأسهم الصينية أتعاب إدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ ١% (٢٠٢٠: ١٪) تنعكس في سعر الوحدة.

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 سوق المال في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (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 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.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١٪ (٢٠٢٠: ١٪) سنوياً من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعمل البنك كمصرف للصندوق. يمثل دخل العمولات الخاصة من الدخل المستلم من البنك. يتضمن المصاريف الأخرى لهذا العام مبلغ ٦٣٦ دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٨٢٩ دولار أمريكي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

صندوق الازدهار للأسهم الصينية (الازدهار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
(٢٩١,٧١٩)	(١٠٩,٥٧٠)	خسائر محققة
٣٠٩,٤٤٣	٧٨,٠٠٧	أرباح غير محققة
<u>١٧,٧٢٤</u>	<u>(٣١,٥٦٣)</u>	

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

٧ الأدوات المالية من حيث الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

٨ آخر يوم للتقييم

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

٩ آثار كوفيد-١٩

تستمر جائحة كورونا في تعطيل الأسواق العالمية كما تشهد العديد من المناطق الجغرافية موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها سيطرت سابقاً على تفشي المرض من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي المرض حتى الآن. يواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال إجراء سيناريوهات اختبار الضغط للحركات المتوقعة في مؤشرات الاقتصاد الكلي الرئيسية (مثل أسعار النفط والذاتج المحلي الإجمالي وما إلى ذلك) وتأثيرها على الائتمان الرئيسي والسيولة ونسب التشغيل والملاءة ومؤشرات الأداء بالإضافة إلى ممارسات إدارة المخاطر الأخرى. ستواصل الإدارة اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفيها للخطر.

١٠ 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).