

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي  
(الرزين - بالدولار الأمريكي)

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي

(الرزين - 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 السيولة بالدولار الأمريكي (الريزين - بالدولار الأمريكي) المحترمين

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق بالدولار الأمريكي (الريزين - بالدولار الأمريكي) ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم ذات الصلة للدخل والشامل 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 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 معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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
٤٦٧,٦٧٦	٣٩٦,٨٠٠	٥٠٣,٦٩٠	٨,٥	نقد لدى البنك
٢٠,٩٥٨,١٨٥	١٧,٣٥١,٩٩٧	٢٠,٢٤٩,٨٨١	٤	استثمارات مفاصة بالتكلفة المضافة
٢٢,٧٥٦,٠٤٨	-	٢,٠٠٢,٤٧٧		
<b>٢١,٤٢٥,٨٦١</b>	<b>١٧,٧٤٨,٧٩٧</b>	<b>٢٢,٧٥٦,٠٤٨</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
٣٠,٥١١	١٧,٠٢٤	١,٠٠٠		وحدات مستردة دائنة
١,٠٠٠	-	١١,٥١٧	٥	أتعاب إدارة دائنة
٣٨,٥٤١	٣٠,٣٣٢	١٨,٨٣٠		ذمم دائنة أخرى
<b>٧٠,٠٥٢</b>	<b>٤٧,٣٥٦</b>	<b>٣١,٣٤٧</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٢١,٣٥٥,٨٠٩</b>	<b>١٧,٧٠١,٤٤١</b>	<b>٢٢,٧٢٤,٧٠١</b>		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
<b>٧٨٠,١٧٧</b>	<b>٦٤٥,٤٢٨</b>	<b>٨٢٥,٩٥٧</b>		<b>الوحدات المصدرة</b>
<b>٢٧,٣٧</b>	<b>٢٧,٤٣</b>	<b>٢٧,٥١</b>	٦	<b>قيمة الوحدة</b>

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			دخل الاستثمار
٢٢٠,٣٧٣	٧٤,٨١٢		دخل عمولات خاصة
	٢,٤٧٧		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من قائمة الدخل
٢٢٠,٣٧٣	٧٧,٢٨٩		مجموع الإيرادات
			المصاريف
٦٤,٧٨١	٢١,٨٦٦	٥	أتعاب الإدارة
١٠,٨٧٠	٢,٣٦٦	٥	أخرى
(٨,٦٦٠)	(٤,٣٣٨)		عكس مخصص الخسارة
٦٦,٩٩١	١٩,٨٩٤		مجموع المصاريف
١٥٣,٣٨٢	٥٧,٣٩٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٥٣,٣٨٢	٥٧,٣٩٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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
١٥٣,٣٨٢	٥٧,٣٩٥	الأنشطة التشغيلية
(٨,٢٦٠)	(٤,٣٣٨)	صافي الدخل للفترة
-	(٢,٤٧٧)	تعديلات لـ:
١٤٤,٧٢٢	٥٠,٥٨٠	عكس مخصص خسارة
٨,٤٩١,٢٧٣	(٦,٣٩٥,٩٨٣)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من قائمة الدخل
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢,٢٩٩)	(٥,٥٠٧)	استثمارات مقاسة من خلال تكلفة المطفاة
(٤,٠٥٥)	(١١,٥٠٢)	استثمارات مقاسة من خلال قائمة الدخل
٨,٦١٩,٦٤١	(٨,٣٦٢,٤١٢)	أتعاب إدارة داننة
		مطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٣٣٣,٥٤٩	٥,٢٢٢,٣٠٦	الأنشطة التمويلية
(١١,٦٥٨,٩٥٨)	(٢٥٥,٤٤١)	متحصلات من بيع الوحدات
(١٠,٣٢٥,٤٠٩)	٤,٩٦٦,٨٦٥	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(١,٧٠٥,٧٦٨)	(٣,٣٩٥,٥٤٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦,٠٥٦,٤٨٣	٨,٦٠٠,١١٦	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٤,٣٥٠,٧١٥	٥,٢٠٤,٥٦٩	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - 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	
٣١,٥٢٨,٨٣٦	١٧,٧٠١,٤٤١	قيمة حقوق الملكية في بداية الفترة
١٥٣,٣٨٢	٥٧,٣٩٥	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٣٣٣,٥٤٩ (١١,٦٥٩,٩٥٨)	٥,٢٢٢,٣٠٦ (٢٥٦,٤٤١)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(١٠,٣٢٦,٤٠٩)	٤,٩٦٥,٨٦٥	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢١,٣٥٥,٨٠٩	٢٢,٧٢٤,٧٠١	قيمة حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ الوحدات (غير مراجعة)	٢٠٢١ الوحدات (غير مراجعة)	
١,١٥٨,٨٣٩	٦٤٥,٤٢٨	الوحدات في بداية الفترة
٤٨,٨٢٠ (٤٢٧,٤٨٢)	١٨٩,٨٥٩ (٩,٣٣٠)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(٣٧٨,٦٦٢)	١٨٠,٥٢٩	صافي التغير في الوحدات
٧٨٠,١٧٧	٨٢٥,٩٥٧	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ عام

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي) ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في الحصول على السيولة ونمو رأس المال. يتم استثمار موجودات الصندوق في أدوات الأسواق المالية. 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	
٥,٠٠٠,٥١٧	-	١,٠٠٠,٠٠٦	استثمارات التمويل التجاري مع البنك
١٤,٩٥٨,٣٧٥	١٧,٣٦٥,٠٤٥	١٩,٢٥٨,٥٨٥	استثمارات التمويل التجاري مع البنوك الأخرى
١,٠٠٥,١٥٦	-	-	الصكوك والسندات
<u>٢٠,٩٦٤,٠٤٨</u>	<u>١٧,٣٦٥,٠٤٥</u>	<u>٢٠,٢٥٨,٥٩١</u>	إجمالي القيمة الدفترية
(٥,٨٦٣)	(١٣,٠٤٨)	(٨,٧١٠)	الخسارة الإئتمانية المتوقعة
<u>٢٠,٩٥٨,١٨٥</u>	<u>١٧,٣٥١,٩٩٧</u>	<u>٢٠,٢٤٩,٨٨١</u>	صافي القيمة الدفترية

## صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

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	
١٤,٨٨٨,١٩٣	١١,٣٤٤,١٨٠	١٣,٨٣٦,٠١٥	مستحق خلال ٣ أشهر
٦,٠٧٥,٨٥٥	٦,٠٢٠,٨٦٥	٦,٤٢٢,٥٧٦	مستحق خلال ٣-١٢ شهراً
-	-	-	مستحق خلال أكثر من سنة
<u>٢٠,٩٦٤,٠٤٨</u>	<u>١٧,٣٦٥,٠٤٥</u>	<u>٢٠,٢٥٨,٥٩١</u>	

### ٤-١ 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 ٣ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي	المرحلة ٢ الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة دولار أمريكي	المرحلة ١ الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً دولار أمريكي	
				٥٠٣,٦٩٠	نقد لدي البنك
				-	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٠,٩٦٤,٠٤٨	١٧,٣٦٥,٠٤٥	٢٠,٢٥٨,٥٩١	-	-	٢٠,٢٥٨,٥٩١
٢١,٤٣١,٧٢٤	١٧,٧٦١,٨٤٥	٢٠,٧٦٢,٢٨١	-	-	٢٠,٧٦٢,٢٨١
(٥,٨٦٣)	(١٣,٠٤٨)	(٨,٧١٠)	-	-	(٨,٧١٠)
٢١,٤٢٥,٨٦١	١٧,٧٤٨,٧٩٧	٢٠,٧٥٣,٥٧١	-	-	٢٠,٧٥٣,٥٧١

### 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.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٣٠ % (٢٠٢٠: ٠,٥٠) سنوياً من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك أحد بنوك الصندوق. يشتمل النقد في البنك مبلغ ٦٧,٧٥٤ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠,٩١٤ دولار أمريكي، ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٥٣,٤٣٧ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تم الإفصاح عن استثمارات التمويل التجاري مع البنك في الإيضاح رقم ٤. تشمل المصروفات الأخرى للفترة مبلغ ٢,١٤٣ دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٥,١٩٩ دولار أمريكي) مقابل مكافأة مجلس إدارة الصندوق.

### 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 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 المحتملة 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:

صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين - بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(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	
٥,٨٦٣	١٣,٠٤٨	٨,٧١٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٧٨٠,١٧٧	٦٤٥,٤٢٨	٨٢٥,٩٥٧	الوحدات المصدرة
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٢) قيم حقوق الملكية، بعد إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٧,٣٧	٢٧,٤٣	٢٧,٥١	قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠١	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٧,٣٨	٢٧,٤٥	٢٧,٥٢	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 تم تصنيفها 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	
١٣,٨٨٣,٠٣٩	٨,٢٠٣,٣١٦	٤,٧٠٠,٨٧٩	إيداعات أسواق المال بتاريخ استحقاق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل نقد لدى البنك
٤٦٧,٦٧٦	٣٩٦,٨٠٠	٥٠٣,٦٩٠	
١٤,٣٥٠,٧١٥	٨,٦٠٠,١١٦	٥,٢٠٤,٥٦٩	

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.

## صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين – بالدولار الأمريكي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### 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 حالياً في تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة. قام البنك 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 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 اماناً 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 ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).