

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
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
٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق ساميا كابيتال للأسهم العالمية
المحترمين
مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق ساميا كابيتال للأسهم العالمية ("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 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 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 ٢٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٨ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢١)



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	ايضاح	
٨٨,٥٩٢	١١٢,٣١٣	٦٤,٤٠٧	٤	الموجودات
٢,١٩٩,٢٩٩	٢,٦٨٩,١٩٤	٢,٨٢٢,١٧١		نقد وما يماثله
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>٢,٢٨٧,٨٩١</u>	<u>٢,٨٠١,٥٠٧</u>	<u>٢,٨٨٦,٥٧٨</u>		مجموع الموجودات
٤,٣٢١	٥,٧٥١	٦,١٧٥	٤	المطلوبات
٣٠,١٨٤	٢٤,٢٠٣	١٧,٢٤٥		أتعاب إدارة مستحقة
				ذمم دائنة أخرى
<u>٣٤,٥٠٥</u>	<u>٢٩,٩٥٤</u>	<u>٢٣,٤٢٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٢٥٣,٣٨٦</u>	<u>٢,٧٧١,٥٥٣</u>	<u>٢,٨٦٣,١٥٨</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>١٢١,٧٢٦</u>	<u>١٢٢,٩٥٧</u>	<u>١١٣,١٨٢</u>		الوحدات المصدرة
<u>١٨,٥١</u>	<u>٢٢,٥٤</u>	<u>٢٥,٣٠</u>		قيمة الوحدة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) إيضاحات دولار أمريكي		
			دخل الاستثمار
		٥	الأرباح / (الخسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(١٩١,٧٠٠)	٣١١,٨٠٠	٤	توزيعات أرباح وإيرادات أخرى
١٣,١٥٤	١٢,٩٥٦		
<u>(١٧٨,٥٤٦)</u>	<u>٣٢٤,٧٥٦</u>		مجموع الربح / (الخسارة)
			المصاريف
		٤	أتعاب الإدارة
٨,٨٥٧	١١,٩٨٨		
<u>٨,٨٥٧</u>	<u>١١,٩٨٨</u>		مجموع المصاريف
(١٨٧,٤٠٣)	٣١٢,٧٦٨		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
<u>(١٨٧,٤٠٣)</u>	<u>٣١٢,٧٦٨</u>		مجموع الربح / (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٨٧,٤٠٣)	٣١٢,٧٦٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديلات:-
٢١٢,١٢٦	(٢٥٩,٧٠٥)	○ (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤,٧٢٣	٥٣,٠٦٣	
٤١,٥٨٩	١٢٦,٧٢٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٤٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٨٠١)	٤٢٤	توزيعات أرباح مستحقة
(٨,٦٨١)	(٦,٩٥٨)	أتعاب إدارة مستحقة
٥٧,٠٧٦	١٧٣,٢٥٧	ذمم دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٠٠٠	٥٠,٦٦٦	الأنشطة التمويلية
(٨٢,١١٩)	(٢٧١,٨٢٩)	متحصلات من بيع الوحدات
(٥٥,١١٩)	(٢٢١,١٦٣)	قيمة الوحدات المستردة
١,٩٥٧	(٤٧,٩٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٦,٦٣٥	١١٢,٣١٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٨٨,٥٩٢	٦٤,٤٠٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢,٤٩٥,٩٠٨	٢,٧٧١,٥٥٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١٨٧,٤٠٣)	٣١٢,٧٦٨	التغيرات من العمليات مجموع الربح/ (الخسارة) الشامل للفترة
٢٧,٠٠٠ (٨٢,١١٩)	٥٠,٦٦٦ (٢٧١,٨٢٩)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٥٥,١١٩)	(٢٢١,١٦٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢,٢٥٣,٣٨٦	٢,٨٦٣,١٥٨	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢١ (غير مراجعة) الوحدات	
١٢٥,٩٩٨	١٢٢,٩٥٧	الوحدات في بداية الفترة
١,٥٥١ (٥,٨٢٣)	٢,١٦١ (١١,٩٣٦)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٤,٢٧٢)	(٩,٧٧٥)	صافي التغير في الوحدات
١٢١,٧٢٦	١١٣,١٨٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عام ١

صندوق سامبا كابيتال للأسهم العالمية (الصندوق) هو صندوق استثماري عام مفتوح المدة يهدف إلى نمو رأس المال على المدى الطويل. يستثمر الصندوق في أسواق الأسهم العالمية و/ أو الصناديق المتداولة في البورصة المدرجة في أسواق عالمية. يتم إعادة استثمار جميع الإيرادات في الصندوق وتتبع 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 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 ٠,٧٥٪ (٢٠٢٠: ٠,٧٥٪) سنوياً من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق. يتضمن النقد في البنك مبلغ ٩,٥٠٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٩,١٩١ دولار أمريكي، ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٩,٠٢٤ دولار أمريكي) محتفظاً بها لدى البنك. تشمل توزيعات الأرباح والإيرادات الأخرى على دخل العمولات الخاصة المستلمة من البنك.

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠,٤٢٦	٥٢,٠٩٥	أرباح محققة
(٢١٢,١٢٦)	٢٥٩,٧٠٥	أرباح/(خسائر) غير محققة
<u>(١٩١,٧٠٠)</u>	<u>٣١١,٨٠٠</u>	

٦	تقدير القيمة العادلة
	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>إن القيمة العادلة المقدره 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.</p>
٧	الأدوات المالية من حيث الفئة
	<p>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.</p>
٨	آخر يوم للتقييم
	<p>كان آخر تاريخ للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).</p>
٩	آثار كوفيد-١٩
	<p>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 اجراءات 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 والناجح 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 وصانحتها، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفيها للخطر.</p>
١٠	اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
	<p>تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق في تاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).</p>