

Interim Report for the Period January 2019 to June 2019

Review of Investment Activities During the Period

The Fund continued to invest in high yielding Murabaha deposits, Sukuks and Shariah compliant Money market Funds during the period to maintain its overall yield above the 1M SAIBOR. The Fund placed Murabaha deposits within the GCC region mainly with 'investment grade' banks. Cash was deployed in money market funds to maintain liquidity and the overall weighted average maturity. The Fund also invested in quality US dollar denominated Sukuks during the period to enhance yield while maintaining the overall rating of the portfolio as 'investment grade'. During the period, market interest rates dropped with growing expectations of a rate cut by the US Federal Reserve. Resultantly, money market yields dropped across the region. The Fund invested in a combination of medium term deposits, Sukuks and money market Funds to maintain the overall Fund yield and weighted average maturity. The Fund also maintained a maturity cycle to allow for good liquidity on a regular basis.

Commentary on the Fund's Performance During the Period

The Fund outperformed its benchmark during the six month period, largely due to superior Murabaha rates received by the Fund from its counterparties and yield contribution from Sukuk investments. The Fund maintained a spread over the 1M benchmark rate to allow investors to benefit from a high yield from a short term investment. The Fund made an annualized return of 3.12% during the period against the benchmark return of 2.77%, resulting in an outperformance of 0.35% (annualized). The decline in market interest rates affected the Fund's overall yield however the effect on the Fund's yield was less than the decline in market interest rates. The current forward yield of the Fund is 3.11%.

Material Changes in the Fund During the Period

The following material changes occurred during the period:

1. Shariah Advisor for the Fund was changed from Shariah Review Board to Meethaq Islamic Banking.

Special Commissions Received by the Fund Manager During the Period

There were no special commissions received by the fund manager during the period.

Fund Manager

Muscat Capital

11th Floor, Tamkeen Tower, Yasmin District,
Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia.

Tel.: +966 11 279 9825

Fax: +966 11 279 9515

am@muscatcapital.com.sa

www.muscatcapital.com.sa

Postal Address - P.O. Box 64666
Riyadh, 11546 Kingdom of Saudi Arabia.

Sub-Fund Manager

None

Advisor

None

This report is available free of charge

The information provided herein is not an offer or a solicitation to invest in the Fund. Units of the Fund are sold in accordance with the Terms & Conditions of the Fund, which can be found elsewhere on the website.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
صندوق مفتوح
المدار من قبل شركة مسقط المالية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحات

٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى/ حاملي الوحدات
صندوق مسقط المالية لأسواق النقد

الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مسقط المالية لأسواق النقد ("الصندوق") المدار من قبل شركة مسقط المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.



٢٢ أغسطس ٢٠١٩م

عن البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٢٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٢٣٤٩
ص.ب. الخبر ٤٦٣٦ ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٣٣ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتقبل أي مسؤولية أو تبعات الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٦٥٧,٣١٥	٦,٣٤٠,٧٢٤	٦	الموجودات النقدية وما في حكمها
١٣,٦٤١,٠٦٥	٤١,٩٢٩,٩٠٣	٧	استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر
٣٧,٥٨٩,٦٧٤	٤٧,٠٠٢,٩١٩	٨	ودائع مربحة
١٤,٠٦١,٩٨٥	١٤,٠٦٠,٣٧٢	١٠	صكوك
٧١,٩٥٠,٠٣٩	١٠٩,٣٣٣,٩١٨		إجمالي الموجودات
٤٦,٢٢٠	٦٠,٩٧٤	١١	المطلوبات
١٠٥,١٠٨	١٠٥,٩٠٦		أتعاب إدارة مستحقة
١٥١,٣٢٨	١٦٦,٨٨٠		مصروفات مستحقة
			إجمالي المطلوبات
٧١,٧٩٨,٧١١	١٠٩,١٦٧,٠٣٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦,٧٦٢,٧٣٦	١٠,١٢٥,٨٩٣	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٦٢	١٠,٧٨		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد

(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الدخل
١,٨٤٢,٦٤١	٥٨٩,١٠٤	الدخل من المراجعة
٢٧٩,١٩٨	٤١٨,٠٠٧	الدخل من الصكوك
		مكاسب محققة وغير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
		الأرباح والخسائر
٢٠٠,٧٧٩	١٠٨,٦١٩	- مكاسب محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
		والخسائر
٢٥٣,٩٧٦	٢٥٦,٢٣٥	- مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
		والخسائر
٢,٥٧٦,٥٩٤	١,٣٧١,٩٦٥	
		المصروفات
(٢٩٧,٩٧٤)	(١٢٠,٣٢٨)	١١
(٢٠٨,٩٧٦)	(٧٤,٠٨٤)	أتعاب إدارة
(٥٠٦,٩٥٠)	(١٩٤,٤١٢)	مصروفات أخرى
٢,٠٦٩,٦٤٤	١,١٧٧,٥٥٣	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٦٩,٦٤٤	١,١٧٧,٥٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)

قائمة التغير في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٢,٧٠٧,٥٤٣	٧١,٧٩٨,٧١١	الرصيد اول الفترة
٢,٠٦٩,٦٤٤	١,١٧٧,٥٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٦,٦٠٢,٨٤٢	٩٤,١٣٦,٣٠١	التغييرات من معاملات الوحدات
(٢٠٢,٥١٧,٢٥٤)	(٥٧,٩٤٥,٥٢٧)	المتحصلات من اصدار الوحدات
(١٣٥,٩١٤,٤١٢)	٣٦,١٩٠,٧٧٤	المدفوع مقابل الوحدات التي تم استردادها
		صافي التغيير من معاملات الوحدات
٨٨,٨٦٢,٧٧٥	١٠٩,١٦٧,٠٣٨	صافي قيمة الموجودات كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٦٩,٦٤٤	١,١٧٧,٥٥٣	
(٢٥٣,٩٧٦)	(٢٥٦,٢٣٥)	
١,٨١٥,٦٦٨	٩٢١,٣١٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

التعديلات عليه:

- مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ودائع مرابحة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صكوك

موجودات أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة

استرداد وحدات

صافي النقد (المستخدم في) \ الناتج من الأنشطة التشغيلية

٨٨,٥٩٨,١٥٠	(٩,٤١٣,٢٤٥)
٣٩,٥٤٤,٧٩٢	(٢٨,٠٣٢,٦٠٣)
(٦,٠٠٥)	١,٦١٣
(٢,٥٢٢)	-
١٤٠,٣٤٧	١٤,٧٥٤
٣٠,٤٣٨	٧٩٨
١٥,٨٨٧,٧٢٣	-
١٤٦,٠٠٨,٥٩١	(٣٦,٥٠٧,٣٦٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من إصدار الوحدات

المدفوعات لاسترداد الوحدات

صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

٦٦,٦٠٢,٨٤٢	٩٤,١٣٦,٣٠١
(٢٠٢,٥١٧,٢٥٤)	(٥٧,٩٤٥,٥٢٧)
(١٣٥,٩١٤,٤١٢)	٣٦,١٩٠,٧٧٤

صافي التغير في النقدية وما في حكمها :

النقدية وما في حكمها أول الفترة

النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

١٠,٠٩٤,١٧٩	(٣١٦,٥٩١)	٦
٤٧٥,٩٥٦	٦,٦٥٧,٣١٥	٦
١٠,٥٧٠,١٣٥	٦,٣٤٠,٧٢٤	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته الرئيسية

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد (المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة) ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة مسقط المالية - شركة مساهمة سعودية مقلقة ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك مسقط (الشركة الأم النهائية). تأسست في سلطنة عمان، والمستثمرون ("مالكو الوحدات"). في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قرر الصندوق تغيير اسمه من صندوق تمويل التجارة إلى صندوق أسواق النقد. في ربيع الأول ٢٩، ١٤٣٨ هـ (الموافق ل ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦). الوضع القانوني لشركة مسقط المالية تغير من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلقة.

بدأ الصندوق نشاطه في ٢٥ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ل ١ يونيو ٢٠١٦).

بالاتفاق مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق ان الصندوق وحدة مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. علاوة على ذلك، يعتبر أصحاب الوحدات من مالكي أصول الصندوق.

يتمثل هدف الاستثمار الرئيسي في الصندوق في الاستثمار في صناديق أسواق النقد المتوافقة مع الشريعة الإسلامية وغيرها من أدوات سوق النقد من أجل زيادة نمو رأس المال على المدى المتوسط مع الحفاظ على رأس المال المستثمر من خلال الاستثمار في الريال السعودي والدولار الأمريكي و عملات دول مجلس التعاون الخليجي.

تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال لكل وحدة، مع حد أدنى للاشتراك يبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

فيما يلي أسس الأتعاب المحملة والمصروفات الأخرى :

أتعاب الإدارة

المبلغ المستحق لمدير الصندوق (مسقط المالية) يعادل ٠,٣% من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على أساس يومي. أتعاب الإدارة تستحق على أساس ربع سنوي.

أتعاب الحفظ

يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق لأمين الحفظ والتي تعادل ٠,٠٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على أساس يومي وتستحق على أساس ربع سنوي.

الرسوم الإدارية

يتم دفع الرسوم الإدارية من قبل الصندوق والتي تعادل ٠,٠٥% من صافي موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على أساس يومي، وتستحق على أساس ربع سنوي.

رسوم الاتفاقيات

يتحمل الصندوق جميع رسوم التشغيل والعمولات والمتداولة لشراء وبيع الأوراق المالية.

مصروفات أخرى

يكون الصندوق مسؤولاً عن المصاريف الإدارية والمهنية والتنظيمية والتشغيلية الأخرى التي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، مراجعي الحسابات ومجلس الشريعة وأعضاء مجلس الإدارة ورسوم التقرير السنوي، مع مراعاة الحد الأقصى البالغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. لا يشمل هذا الحد الأقصى أتعاب الإدارة، أو أتعاب الحفظ، أو رسوم الاتفاق، أو الرسوم الإدارية وأي رسوم أخرى متعلقة بالرافعة المالية.

٢. السلطة المنظمة

يخضع الصندوق لأنظمة صناديق الاستثمار ("الأنظمة") الصادرة عن هيئة السوق المالية ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تعديل المتطلبات بالتفصيل لجميع الصناديق في المملكة العربية السعودية في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. الاشتراكات/الاستردادات

الصندوق مفتوح للاشتراكات او عمليات الاسترداد للوحدات قبل الساعة ١٢:٠٠ مساء من الاحد إلى الخميس. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق سعر إغلاق كل يوم عمل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مطروحا منها مطلوبات الصندوق) من إجمالي عدد وحدات الصناديق القائمة في يوم التقييم.

٤. أسس الإعداد

٤,١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية الغير مدققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الرسمية الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبة القانونيين.

لا يوجد لدى الصندوق تشغيل دورة محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب السيولة.

٤,٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٤,٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية من الإدارة إجراء تقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة للقوائم المالية الأولية الموجزة:

٤,٣,١ الاستثمارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بالشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤,٣,٢ الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان
- اختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة
- تحديد عدد ووزن نسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر ائتمانية متوقعة.
- تحديد مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

شرح تفصيلي للمدخلات والافتراضات وتقنيات التقدير المستخدمة في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتفصيل في الإيضاح ١٣,١ (ب)، والتي تحدد أيضاً حساسيات رئيسة للخسائر الائتمانية المتوقعة للتغيرات في هذه العناصر.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)
٤. أسس الإعداد (تتمة)

٤,٤ عملة العرض والنشاط

البند التي تتضمنها هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تم قياسها باستخدام العملة الرئيسية للبيئة الاقتصادية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الرئيسية"). تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة العرض والعملة الرئيسية للصندوق.

٤,٤,١ العمليات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات. تدرج أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من الترجمة في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٥. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦. النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٣٤٠,٧٢٤	١,٦٥١,٤٨٢	أرصدة لدى البنوك
-	٥,٠٠٥,٨٣٣	ودائع مريحة ذات استحقاق أصلي خلال أو أقل من ثلاث أشهر
٦,٣٤٠,٧٢٤	٦,٦٥٧,٣١٥	

٧. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
التكلفة	التكلفة	القيمة السوقية
٤١,٩٢٩,٩٠٣	١٣,٤١٨,٠٦٤	١٣,٦٤١,٠٦٥
٤١,٤٥٠,٦٦٧		
		صناديق الاستثمار

تتمثل الاستثمارات في صناديق استثمار داخل المملكة العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	التكلفة	القيمة السوقية	% القيمة السوقية
(غير مراجعة)			
صندوق استثماري	٤١,٩٢٩,٩٠٣	٤١,٤٥٠,٦٦٧	١٠٠٪
صناديق المراجعة	٤١,٩٢٩,٩٠٣	٤١,٤٥٠,٦٦٧	١٠٠٪
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التكلفة	القيمة السوقية	% القيمة السوقية
(مراجعة)			
صندوق استثماري	١٣,٤١٨,٠٦٤	١٣,٦٤١,٠٦٥	١٠٠٪
صناديق المراجعة	١٣,٤١٨,٠٦٤	١٣,٦٤١,٠٦٥	١٠٠٪
الإجمالي			

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. ودائع المراجعة

يوضح الجدول التالي تفاصيل محفظة ودائع المراجعة في نهاية تواريخ التقارير في بنوك الدول التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٦,٣٨٥,٦١٨	١٠,١٢٠,٠٢٢	البحرين
١٤,١٠٦,٥٧٦	١٠,٢٦٨,٩١٣	الكويت
٦,٥١٠,٧٢٥	٩,١٨٩,٧٣٩	الإمارات العربية المتحدة
-	٨,٠١١,٠٠٠	المملكة العربية السعودية
٤٧,٠٠٢,٩١٩	٣٧,٥٨٩,٦٧٤	الإجمالي

٨,١ يوضح الجدول التالي حركة الاستثمارات في ودائع المراجعة المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة/السنة :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٧,٥٨٩,٦٧٤	١٤٦,١٩٥,٣٦٧	القيمة الدفترية كما في ١ يناير
١٠٧,٣٢١,٨٧٥	٢١٩,٤٠٧,٢٩٠	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٩٧,٩١٣,٠٥٩)	(٣٢٧,٥٣٤,١٧٠)	مستحق خلال الفترة/السنة
٥٨٩,١٠٤	٢,٣٠٠,٧٢٢	أرباح ودائع المراجعة المعترف بها في حساب الربح والخسارة
(٥٨٤,٦٧٥)	(٢,٧٧٩,٥٣٥)	أرباح ودائع المراجعة المحصلة خلال الفترة/السنة
٤٧,٠٠٢,٩١٩	٣٧,٥٨٩,٦٧٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

٨,٢ تعتمد ودائع مراجعة السلع على سلع مثل الألومنيوم والبلاتين والبلاديوم وزيت النخيل الخام.

٨,٣ يتراوح معدل الربح على عمليات المراجعة من ١,٤٪ إلى ٣,٨٥٪ سنوياً.

٨,٤ أجرى مدير الصندوق تقييم للخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. لم يتم إدراج مخصص لانخفاض القيمة على هذه الأصول المالية في القوائم المالية الأولية الموجزة لأن المبلغ لم يكن جوهرياً.

٩. معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة/السنة المنتهية :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٧٦٢,٧٣٦	٢١,٥٠٣,٤١١	الوحدات في بداية الفترة/السنة
٨,٧٨٣,٨٧٧	١٠,٩٥٤,٢٣١	وحدات مصدرية خلال الفترة/السنة
(٥,٤٢٠,٧٢٠)	(٢٥,٦٩٤,٩٠٦)	وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
٣,٣٦٣,١٥٧	(١٤,٧٤٠,٦٧٥)	صافي التخفيض في الوحدات
١٠,١٢٥,٨٩٣	٦,٧٦٢,٧٣٦	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

١٠. الصكوك

يوضح الجدول التالي حركة الاستثمارات في الصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة/السنة :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤,٠٦١,٩٨٥	١٤,٠٤٧,٥٠٦	القيمة الدفترية كما في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال الفترة/السنة
٤١٨,٠٠٧	٦٠٧,٨٥٥	أرباح ودائع المراجعة المعترف بها في حساب الربح والخسارة
(٤١٩,٦٢٠)	(٥٩٣,٣٧٦)	أرباح ودائع المراجعة المحصلة خلال الفترة/السنة
١٤,٠٦٠,٣٧٢	١٤,٠٦١,٩٨٥	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)
١٠. الصكوك (تتمه)

١٠,١ الاستثمارات في الصكوك تمثل الصكوك الصادرة من بنك سعودي بارز . تحمل الصكوك معدل قسيمة ويستحق ربعياً، بسعر ٣ أشهر من سايبور و ٢٠٠ نقطة الأساس. أقصى موعد استحقاق للصكوك هو ١٥ أغسطس ٢٠٢٦. قام مدير الصندوق بإجراء تقييم للخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. وبالتالي، لم يتم إدراج مخصص انخفاض قيمة لهذه الموجودات المالية في القوائم المالية الأولية الموجزة حيث أن المبلغ غير جوهري.

١١. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان لأحد الطرفين القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة للأطراف ذات العلاقة ، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة ، وليس فقط الشكل القانوني.

١١,١ العمليات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
بنك مسقط - فرع المملكة العربية السعودية (فرع بنك مسقط) (الأم النهائية)	مالك مدير الصندوق	- دخل ودائع المراجعة - الاستثمار في ودائع المراجعة - ودائع مريحة مستحقة الدفع	١٠,٩٠٠ ٤٦,٩٩١,٦٨٥ ٤٦,٩٩١,٦٨٥	٤٧٠,١٢١ ٥٥١,٤٧٣ ١٩,٨٧٨,٥٧٣
شركة مسقط المالية	مدير الصندوق	- أتعاب الإدارة - أتعاب الحفظ - أتعاب إدارية	١٢٠,٣٢٨ ١٥,٣٧٥ ١٩,٧٥٩	٢٩٧,٩٧٤ - -
الرياض المالية	أطراف شقيقة	- أتعاب الحفظ - أتعاب إدارية	- -	٢٦,٠٧٣ ٢٦,٠٧٣
صندوق استثمار مدار من قبل مسقط المالية	أطراف شقيقة	- الاشتراك في الوحدات - الاسترداد في الوحدات	٢٣,٦٩٠,٨٣٩ ٤٢,٢٢٨,٠٥٧	٥١,٢٧٤,٦٢٣ ٨,٧٧٥,٤٧٥
أعضاء مجلس الإدارة		أتعاب اجتماع مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٩١٨

١١,٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
بنك مسقط - فرع المملكة العربية السعودية (فرع بنك مسقط) (الأم النهائية)	أرصدة لدى البنك	٦,١٧٢,٣٢١	٥٢٠,٠٠٠
صندوق استثمار مدار من قبل مسقط المالية	الاشتراك في وحدات الصندوق - القيمة السوقية	٦,٨٢٧,١٧٤	٢٦,٢٧٨,٢٢١
شركة مسقط المالية	أتعاب إدارة مستحقة	٦٠,٩٧٤	٤٦,٢٢٠
	الاشتراك في وحدات صندوق مسقط المالية لأسواق النقد	٩,٧٧١,٣٦١	٩,٦٢٢,٥٣٩
الرياض المالية	أرصدة لدى مؤسسات مالية	١٦٨,٤٠٣	١,١٣١,٤٨٢
	أتعاب الحفظ	٤,٢٠٣	٤,٢٠٣
	الرسوم الإدارية	٧,٣٨٠	٧,٣٨٠

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
(غير مراجعة)		
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	-	٦,٣٤٠,٧٢٤
النقدية وما في حكمها	٤١,٩٢٩,٩٠٣	-
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٤٧,٠٠٢,٩١٩
ودائع مربحة	-	١٤,٠٦٠,٣٧٢
صكوك	-	٦٧,٤٠٤,٠١٥
الإجمالي	٤١,٩٢٩,٩٠٣	١٢٧,٨١٧,٠٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
(مراجعة)		
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	-	٦,٦٥٧,٣١٥
النقدية وما في حكمها	١٣,٦٤١,٠٦٥	-
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٣٧,٥٨٩,٦٧٤
مربحة	-	١٤,٠٦١,٩٨٥
صكوك	-	٥٨,٣٠٨,٩٧٤
الإجمالي	١٣,٦٤١,٠٦٥	١١٦,٥١٦,٩٤٨

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كمطلوبات مالية يتم قياسها حسب فئة التكلفة المطفأة.

١٣. إدارة المخاطر المالية

١٣.١ عوامل المخاطر المالية

يتمثل هدف الصناديق في ضمان قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة حتى يتمكن من الاستمرار في تقديم العوائد المثالية إلى حاملي الوحدات لديه وضمان السلامة المعقولة لأصحاب الوحدات.

إن أنشطة الصندوق عرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر التشغيل.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناءً على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، وتسامحه للمخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الأساليب أدناه.

أ- مخاطر السوق

i. مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنتشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يتم تصنيف الأدوات المالية للصندوق بالريال السعودي وبالتالي، لا يتعرض الصندوق لمخاطر الصرف الأجنبي.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)
١٣,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

ii. مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. لا يوجد لدى الصندوق مخاطر كبيرة لمعدل عمولة التدفق النقدي حيث أنه لا يملك أي كمية كبير من الأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العملات بالقيمة العادلة حيث يتم قياس الأدوات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي لا تتعرض لخطر معدل العمولة.

iii. مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية والعملات.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية حيث يحتفظ الصندوق بهذه الاستثمارات.

يلخص الجدول أدناه التأثير على صافي موجودات الصندوق، والتغيرات المعقولة والمحتملة في عوائد كل استراتيجية يتعرض لها الصندوق من خلال عدد ٧ من الاستثمارات في الصناديق التي تستثمر فيها في نهاية الفترة. إن التغيير المحتمل بشكل معقول هو تقييم الإدارة، استناداً إلى البيانات التاريخية المستمدة من صناديق الاستثمار، لما تمثله نسبة مئوية محتملة ممكنة بشكل معقول في قيمة الصندوق بعد كل استراتيجية على مدار ٦ أشهر، بالريال السعودي. يتم احتساب التأثير على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد من خلال تطبيق الحركة المحتملة المعقولة المحددة لكل استراتيجية على قيمة كل استثمار يملكه الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)		(مراجعة)	
التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات
+/- ١%	+/- ٤١٩,٢٩٩	+/- ١%	+/- ١٣٦,٤١١
صناديق المراجعة			-

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي مخاطر أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان لمحفظة الاستثمارية ولأرصدة البنوك. تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تترك عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة.

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقيق بسهولة ويمكن تصفيتها في أي وقت. ومع ذلك، قام مدير الصندوق بوضع بعض إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويقوم بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة في الصندوق.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية – تتمة

١٣,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ث- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٣,٢ تقدير القيمة العادلة

يصنف الصندوق قياسات القيمة العادلة باستخدام تسلسل هرمي للقيمة العادلة يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات .

يتضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١ – المدخلات هي أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ – المدخلات هي مدخلات غير الأسعار المعروضة شملت المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ – المدخلات هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة ، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، على أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة في القطاعات. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يتم تقييم الاستثمارات في صناديق الاستثمار على أساس آخر سعر استرداد متاح لهذه الوحدات لكل صندوق استثمار، حسبما يحدده مدير الصندوق. يراجع الصندوق تفاصيل المعلومات المعلنة التي يتم الحصول عليها من صندوق الاستثمار وإذا لزم الأمر، يجري تعديلات على صافي قيمة الاستثمار في الصندوق للحصول على أفضل تقدير للقيمة العادلة.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية ، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة بالقيمة العادلة في المستوى ١ .

١٤. الأدوات المالية حسب الفئة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية ضمن التكلفة المطفأة (باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المصنفة بالقيمة العادلة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
(المعروف سابقاً بصندوق تمويل التجارة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ . الأحداث اللاحقة بعد فترة تاريخ التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والتي يتطلب من الإدارة الإفصاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦ . التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

لم يكن هناك أي تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

١٧ . آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

١٨ . اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٢ أغسطس ٢٠١٩ م (الموافق ٢١ ذو الحجة ١٤٤٠هـ).

موقع بالنيابة عن مجلس الإدارة

المفوض بالتوقيع