

التقرير الأولي لسنة 2020
صندوق الإزدهار للأسهم الصينية

مدير الصندوق
شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار
سجل تجاري رقم: 1010237159
تصريح هيئة السوق المالية رقم 37-07069
مركز المملكة، العليا
ص. ب 22007 ، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
www.Sambacapital.com
الرقم المجاني: 800 755 7000

1. مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار (سامبا كابيتال)
مركز المملكة - الدور 14،
ص. ب 220007، الرياض 11311
المملكة العربية السعودية

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

مدير الصندوق من الباطن:
NOMURA Asset Management UK Limited
Nomura House, 1st. Martin's-le-Grand, London, EC1A4NT
لم يكن لمدير الصندوق مستشار استثماري

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال نصف السنة المنتهية في 30 يونيو 2020، استثمر الصندوق في وحدات الصندوق المدار من قبل NOMURA، وفقا لشروط وأحكام الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق الازدهار للأسهم الصينية للنصف الأول من 2020م هو (0.3%) بينما كان أداء مؤشره الإرشادي، MSCI China Index، 1.1% يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2020م بـ 16.6 مليون دولار مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 18.3 مليون دولار. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 571,651 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 668,923 وحدة. سعر وحدة صندوق الازدهار هو 29 دولار في نهاية النصف الأول من 2020م بينما كان سعرها 27.39 دولار في نهاية النصف الأول من 2019م. وبلغت قيمة الاشتراكات 658,257 دولار حتى نهاية يونيو 2020م بينما بلغت 350,614 دولار في الست أشهر الأولى من 2019م. وبلغت قيمة الاستردادات 2,695,380 دولار خلال الست أشهر الأولى من السنة مقابل 1,102,197 دولار في نفس المدة من السنة السابقة. أداء الصندوق موضح في الجدول أدناه:

العوائد التراكمية	عائد صندوق الازدهار للأسهم الصينية %	عائد المؤشر الإرشادي % (مؤشر MSCI China)
السنة الأولى	6.07	10.87
السنة الثالثة	11.65	18.66
السنة الخامسة	7.06	18.77
منذ الإنشاء	187.80	249.64

(5) تفاصيل أي تغييرات على الشروط والأحكام أو مذكرة المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة:

فيما يلي التغييرات التي طرأت على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق خلال النصف الأول من 2020م:

التغيير	التفاصيل
استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / محمد عبدالشكور جزار	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /محمد عبدالشكور جزار من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
استقالة عضو مجلس الإدارة السيد / صالح علي الصقير	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /صالح علي الصقير من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات
تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عمار بخيت	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /عمار بخيت في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو / عبدالعزيز الخريف في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / عبدالعزيز الخريف
الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : تعيين العضو /سيد تاج أحمد في مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	تعيين عضو مجلس الإدارة السيد / سيد تاج أحمد
الفقرة 10 من مذكرة المعلومات : حذف العضو /عرفان سعيد من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات	إستقالة عضو مجلس الإدارة السيد / عرفان سعيد

- (6) قامت سامبا كابيتال بتضمين جميع المعلومات الضرورية التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.
- (7) إستثمر صندوق الإزدهار للأسهم الصينية في صندوق Nomura Fund Irland PLC – Class خلال الفترة.
- (8) لم يتم استلام أي عمولة خاصة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.
- (9) أخرى:
- لم تحدث حالة تضارب في المصالح لتطلب موافقة مجلس إدارة الصندوق خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
 - لم تستثمر سامبا كابيتال في صندوق الإزدهار للأسهم الصينية خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020
 - لم يكن هناك أي خرق للحد من الاستثمار خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2020.
 - يختلف مستوى النقدية للصندوق وقد يرتفع بنسبة تزيد عن 10% في ظل ظروف غير طبيعية في السوق

II. القوائم المالية

القوائم المالية للصندوق تم اعدادها وفقا لمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و متوفره في الملحق رقم 1 مع تقرير المحاسب القانوني.

تنويه:

سامبا كابيتال هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية. سامبا كابيتال لا يضمن أداء أي استثمار. إن قيمة الاستثمار في الصندوق متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. يمكن أن يتعرض الصندوق لتقلبات مرتفعة بسبب تكوين استثماراته. إن الأداء السابق للصندوق أو الأداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلاً أو مؤشراً على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الأداء المطلق للصندوق أو أداءه مقارنة بالمؤشر سوف يتكرر أو يماثل الأداء السابق. إن أسعار أو قيمة أو دخل وحدات الصندوق يمكن أن ينخفض، وأن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثمارته يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الصندوق يستثمر في أوراق مالية مقومة بعملة أجنبية وبالتالي فإن الصندوق معرض لمخاطر تغير أسعار العملات والتي قد يكون لها تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل وحدات الصندوق. إن الاستثمار في الصندوق لا يعد إيداعاً لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق. إن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، إن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط. إن هذه الورقة المالية قد لا تكون ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الإعلان ولذلك ينصح سامبا كابيتال أنه إذا كانت لديهم أي شكوك، فعليهم الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخصم الرسوم والمصاريف طبقاً للشروط والأحكام. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم المالية للصندوق، يرجى زيارة موقعنا www.sambacapital.com أو الاتصال بالرقم 800 755 7000 أو زيارة أقرب مركز استثماري لسامبا كابيتال. يملك أو يمكن أن يملك سامبا كابيتال أو أي من تابعيه مركزاً استثمارياً في وحدات الصندوق، أو في أوراق مالية ذات علاقة. يقدم سامبا كابيتال خدمات أعمال أوراق مالية أخرى على سبيل المثال: تمويل الشركات والمشورة والوساطة والاستثمار الخاص، ويمكن أن يقدم أو قدم سامبا كابيتال أو أي من تابعيه خلال الإثني عشر شهراً السابقة مشورة مهمة أو خدمات أعمال أوراق مالية لمصدر الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق من وقت لآخر أو أوراق مالية ذات علاقة.

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، سجل تجاري 1010237159 - ترخيص هيئة السوق المالية 07069-37 - المركز الرئيسي: ص.ب 20007 الرياض 11311 - الهاتف: 966112117799 - الفاكس 966112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة	جدول المحتويات
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 الازدهار للأسهم الصينية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الازدهار للأسهم الصينية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 بإجراء فحصنا 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 مع الأشخاص 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 تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح
١٠٧,٨٥٨	٣٠,٨٧٠	٨٠,٨٠٧	الموجودات
١٨,٣٦١,٠٢١	١٨,٧٥٨,٣١٨	١٦,٦٥٨,٠٤٢	نقد وما يماثله
١٨,٤٦٨,٨٧٩	١٨,٧٨٩,١٨٨	١٦,٧٣٨,٨٤٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			مجموع الموجودات
-	٥,٧٧٥	١٦,٠٠٢	المطلوبات
٥٠,٢٩٨	٥٠,٥١٥	٤٢,٤٠٢	وحدات مستردة دائنة
٩٤,٣٤٠	٩٠,٣٣٨	٩٠,٨٩٠	أتعاب إدارة دائنة
			مطلوبات أخرى
١٤٤,٦٣٨	١٤٦,٦٢٨	١٤٩,٢٩٤	مجموع المطلوبات
١٨,٣٢٤,٢٤١	١٨,٦٤٢,٥٦٠	١٦,٥٨٩,٥٥٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٦٦٨,٩٢٣	٦٤٨,١٥٥	٥٧١,٥٥١	الوحدات المصدرة
٢٧,٣٩	٢٨,٧٦	٢٩,٠٣	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 ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	
٢,٨٨١,٠٥٥	١٧,٧٢٤	٥	دخل الاستثمار
٣٤	٩٤	٤	المكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٢,٨٨١,٠٨٩	١٧,٨١٨		دخل عمولات خاصة
			مجموع الدخل
٩٤,٩٠٤	٨٨,١٥٨	٤	المصاريف
٣٠,٢٩٣	٢٢,١٧٣	٤	أتعاب الإدارة
١٢٥,١٩٧	١١٠,٣٣١		أخرى
٢,٧٥٥,٨٩٢	(٩٢,٥١٣)		مجموع المصاريف
			صافي (الخسارة) // الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٧٥٥,٨٩٢	(٩٢,٥١٣)		مجموع (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
٢,٧٥٥,٨٩٢	(٩٢,٥١٣)		الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) // الدخل للفترة
(٢,٩٥٨,٩٢٧)	(٣٠٩,٤٤٣)	٥	تعديلات لـ: مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٠٣,٠٣٥)	(٤٠١,٩٥٦)		
١,٠٢٧,٨٧٢	٢,٤٠٩,٧١٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
١٠,٠٠٠	-		موجودات أخرى
١,٦٤٥	(٨,١١٣)		أتعاب إدارة دائنة
٢١,٤٨١	٥٥٢		مطلوبات أخرى
٨٥٧,٩٦٣	٢,٠٠٠,٢٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٥٠,٦١٤	٨٠٥,٢٨٨		الأنشطة التمويلية
(١,١٠٢,١٩٧)	(٢,٧٥٥,٥٥٣)		متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(٧٥١,٥٨٣)	(١,٩٥٠,٢٦٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٦,٣٨٠	٤٩,٩٣٧		صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٤٧٨	٣٠,٨٧٠		النقد وما يماثله في بداية الفترة
١٠٧,٨٥٨	٨٠,٨٠٧		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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١٦,٣١٩,٩٣٢	١٨,٦٤٢,٥٦٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢,٧٥٥,٨٩٢	(٩٢,٥١٣)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
٣٥٠,٦١٤	٨٠٥,٢٨٨	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,١٠٢,١٩٧)	(٢,٧٦٥,٧٨٠)	متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٧٥١,٥٨٣)	(١,٩٦٠,٤٩٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨,٣٢٤,٢٤١	١٦,٥٨٩,٥٥٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ (غير مراجعة) الوحدات	٢٠٢٠ (غير مراجعة) الوحدات	
٦٩٦,٥٣٦	٦٤٨,١٥٥	الوحدات في بداية الفترة
١٣,٠٤٧	٣٠,٠٨٣	وحدات مباحة
(٤٠,٦٦٠)	(١٠٦,٦٨٧)	وحدات مستردة
(٢٧,٦١٣)	(٧٦,٦٠٤)	صافي التغير في الوحدات
٦٦٨,٩٢٣	٥٧١,٥٥١	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 الأسهم الصينية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق وينعكس في سعر الوحدة.

يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المنير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك"). يتم الاحتفاظ ببنقاتر وسجلات الصندوق بالدولار الأمريكي.

صناديق نومورا - يفرض صندوق الازدهار للأسهم الصينية أتعاب إدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ ١٪ (٢٠١٩: ١٪) تنعكس في سعر الوحدة.

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. لا يمكن للتنتائج 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 ٢٠١٩.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة سوق المال في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

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 ٢٠١٩.

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٪ (٢٠١٩: 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 ٨٢٩ دولار أمريكي (٢٠١٩: ٧١٩ 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 ٢٠٢٠

٥ المكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة) دولار أمريكي	(غير مراجعة) دولار أمريكي	
(٧٧,٧٨٢)	(٢٩١,٧١٩)	خسائر محققة
٢,٩٥٨,٩٢٧	٣٠٩,٤٤٣	مكاسب غير محققة
<u>٢,٨٨١,٠٥٥</u>	<u>١٧,٧٢٤</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 معلنة) 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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

٩ آثار كوفيد-١٩ على الصندوق

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.

في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيرًا باستثناء ما ورد في الملاحظة ٥ التي توضح انخفاض المكاسب على الاستثمارات المحتفظ بها في محفظة الصندوق، وبناءً على خبرتنا حتى الآن، نتوقع أن يظل هذا هو الحال. يهدف الصندوق إلى تحقيق مكاسب استثمارية طويلة الأجل. يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في الشركات في الصين والتي تثبت أنها مفيدة من النمو الاقتصادي السريع للصين. لذلك، أن الصندوق لا يزال بإمكانه توفير فرصة من تحقيق المكاسب لحاملي وحداته. سنستمر في اتباع السياسات والمشورة الحكومية، وبالتوازي مع ذلك، سنبدل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل طريقة ممكنة وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفينا للخطر.

١٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ٢٩ نوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).