

التقرير الأولي لسنة 2018  
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 220007 ، الرياض 11311  
المملكة العربية السعودية  
[www.Sambacapital.com](http://www.Sambacapital.com)  
الرقم المجاني: 800 755 7000

AD  
LX

## 1. مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار (سامبا كابييتال)  
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, 1<sup>st</sup>. 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 2018، استثمر الصندوق في وحدات الصندوق المدار من قبل NOMURA، وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء صندوق الازدهار للأسهم الصينية للنصف الأول من 2018م هو -4.53% بينما كان أداء مؤشر الإرشادي، MSCI China Index، -3.84%. يقدر إجمالي صافي أصول الصندوق في يونيو 2018م بـ 24.5 مليون دولار مقارنة بإجمالي صافي أصول في العام السابق في مستوى 29.1 مليون دولار. كما أن عدد وحدات الصندوق في نهاية الفترة هي 858,578 وحدة مقارنة بعدد وحدات الصندوق في نهاية يونيو للعام السابق والذي كان 1,122,949. سعر وحدة صندوق الازدهار هو 28.53 دولار كما في نهاية النصف الأول من 2018م بينما كان سعرها 25.91 دولار في نهاية النصف الأول من 2017م. وبلغت قيمة الاشتراكات 2,329,392 دولار حتى نهاية يونيو 2018م بينما بلغت 244,561 دولار في الست أشهر الأولى من 2017م. وبلغت قيمة الاستردادات 10,572,206 دولار خلال الست أشهر الأولى من السنة مقابل 975,380 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	9.20	16.41
السنة الثالثة	4.70	16.52
السنة الخامسة	44.58	60.84
منذ الإنشاء	181.46	243.01

(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 2018م:

التغيير	التفاصيل
تطبيق ضريبة القيمة المضافة	إضافة بند ضريبة القيمة المضافة إلى التعريفات والمخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق والرسوم والمصاريف ومصاريف التعامل وملخص الإفصاح المالي
تعيين مدير حفظ للصندوق وتعديل رسوم الحفظ	تعيين إتش إس بي سي السعودية كأمين حفظ للصندوق وتعديل رسوم الحفظ
إستقالة عضو مجلس إدارة سامبا كابييتال السيد / زياد التونسي	الفقرة 12 من مذكرة المعلومات: إزالة العضو / زياد التونسي من مجلس إدارة سامبا كابييتال من مذكرة المعلومات
إستقالة عضو مجلس إدارة الصندوق السيد / قصي الفاخري	الفقرة 10 من مذكرة المعلومات: إزالة العضو / قصي الفاخري من مجلس إدارة الصندوق من مذكرة المعلومات

- 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 2018.
  - لم تستثمر سامبا كابيتال في صندوق الإزدهار للأسهم الصينية خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2018
  - لم يكن هناك أي خرق للحد من الاستثمار خلال الأشهر الستة المنتهية في يونيو 2018.
  - 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 استثماره يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الصندوق يستثمر في أوراق مالية مقومة بعملات 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. تخضع 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](http://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 (سامبا كابيتال)، السجل التجاري 1010237159، ترخيص هيئة سوق المال رقم 37-07069، المكتب: مركز المملكة، شارع العليا، العنوان: ص.ب 220007 الرياض 11311، المملكة العربية السعودية، هاتف: 966+112117700 – فاكس: 966+112117799

الملحق رقم 1 (القوائم المالية)

# صندوق الازدهار للأسهم الصينية

القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير المراجع المستقل  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨



## 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 ٢٠١٨، والقوائم ذات الصلة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي حول أعمال الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتضمن فحص القوائم المالية الأولية إجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال المراجعة، لذا فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا للإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم تُعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ

(٩ أغسطس ٢٠١٨)



صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٧ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	الموجودات
١٦,٨٧٦	٤١,٠٤٦	٢٠,١٠١		رصيد لدى البنك
٢٤,٩٥٥,٥٨٤	٣٣,٣٤٠,٧٠٧	٢٤,٢٠٤,١٦٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٩,٦٤٩,٠٠٠	٦	موجودات أخرى
<u>٢٤,٩٧٢,٤٦٠</u>	<u>٣٣,٣٨١,٧٥٣</u>	<u>٣٣,٨٧٣,٢٦١</u>		
				المطلوبات
٦٨,٣٢٤	٨٦,٤١٢	٨٤,٥٢٩	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٨٠,٨٢٥	٦٨,٦٠١	٩,٢٩٥,٩٠٦	٨	ذمم دائنة أخرى
<u>١٤٩,١٤٩</u>	<u>١٥٥,٠١٣</u>	<u>٩,٣٨٠,٤٣٥</u>		
				صافي الموجودات العائدة إلى حاملو الوحدات
<u>٢٤,٨٢٣,٣١١</u>	<u>٣٣,٢٢٦,٧٤٠</u>	<u>٢٤,٤٩٢,٨٢٦</u>		
<u>١,١٥٦,٧٢١</u>	<u>١,١٢٩,١١٨</u>	<u>٨٥٨,٥٧٨</u>		الوحدات المصدرة
٢١,٤٦	٢٩,٤٣	٢٨,٥٣		قيمة الوحدة
<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>		

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٨ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات	
			(الخسارة)/ الدخل من الاستثمار
			(الخسارة)/ الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من
			خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
			دخل عمولة خاصة
٥,٢٢٢,٧٨٥	(٢٩٦,٥٤٧)	٧	
٢٤	٤٨		
<u>٥,٢٢٢,٨٠٩</u>	<u>(٢٩٦,٤٩٩)</u>		
			المصاريف
			أتعاب إدارة
			أخرى
١٣٨,٣٢٧	١٧٧,٢٨١	٥	
١٣,٣٧٦	١٧,٣٢٠		
<u>١٥١,٧٠٣</u>	<u>١٩٤,٦٠١</u>		
٥,٠٧١,١٠٦	(٤٩١,١٠٠)		صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٥,٠٧١,١٠٦</u>	<u>(٤٩١,١٠٠)</u>		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٨ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاحات
٥,٠٧١,١٠٦	(٤٩١,١٠٠)	
(٥,٤٧٩,٤٢٢)	٦٤٠,٤٠٣	٧
(٤٠٨,٣١٦)	١٤٩,٣٠٣	
١,٢٣٣,٦٣٨	٨,٤٩٦,١٤٤	
(٦٧,٠٠٠)	(٩,٦٤٩,٠٠٠)	
٤,٥٦٩	(١,٨٨٣)	
(١٠,٠٤٥)	٨,٩١٣	
٧٥٢,٨٤٦	(٩٩٦,٥٢٣)	
٢٤٤,٥٦١	٢,٣٢٩,٣٩٢	
(٩٧٥,٣٨٠)	(١٠,٥٧٢,٢٠٦)	
(٧٣٠,٨١٩)	(٨,٢٤٢,٨١٤)	
٢٢,٠٢٧	(٩,٢٣٩,٣٣٧)	
١٦,٨٧٦	٤١,٠٤٦	
٣٨,٩٠٣	(٩,١٩٨,٢٩١)	٨

الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الدخل الفترة

لتعديل لـ:

خسارة / (ربح) غير محقق من استثمارات

بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح

أو الخسارة، بالصافي

موجودات أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

ذمم دائنة أخرى

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة

التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المباعة

قيمة الوحدات المستردة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٨ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٤,٨٢٣,٣١١	٣٣,٢٢٦,٧٤٠	صافي الموجودات في بداية الفترة
٥,٠٧١,١٠٦	(٤٩١,١٠٠)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٢٤٤,٥٦١	٢,٣٢٩,٣٩٢	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المباعة
(١,٠٤٨,٤١٢)	(١٠,٥٧٢,٢٠٦)	قيمة الوحدات المستردة
(٨٠٣,٨٥١)	(٨,٢٤٢,٨١٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٩,٠٩٠,٥٦٦	٢٤,٤٩٢,٨٢٦	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة

تلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات	٢٠١٨ (غير مراجعة) وحدات	
١,١٥٦,٧٢١	١,١٢٩,١١٨	عدد الوحدات في بداية الفترة
١٠,٠٤٢	٧٣,٩٧٧	الوحدات المباعة
(٤٣,٨١٤)	(٣٤٤,٥١٧)	الوحدات المستردة
(٣٣,٧٧٢)	(٢٧٠,٥٤٠)	صافي التغير في الوحدات
١,١٢٢,٩٤٩	٨٥٨,٥٧٨	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - عام

إن صندوق الازدهار للأسهم الصينية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة مصمم للمستثمرين الراغبين في نمو رأس المال على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق في الأسهم الصينية من خلال الاستثمار في صندوق نومورا. يعاد استثمار الدخل بالكامل في الصندوق وينعكس في سعر الوحدة.

يُدار الصندوق من قبل شركة سامبا كابيتال للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سامبا المالية ("البنك"). يتم الاحتفاظ بدفاتر وسجلات الصندوق بالدولار الأمريكي.

تقوم صناديق نومورا - و صندوق الأسهم الصينية بتحميل أتعاب إدارة تحتسب بنسبة ١٪ سنوياً (٢٠١٧: ١٪) تنعكس في سعر الوحدة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يجب تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق. قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً لنتائج الصندوق السنوية.

٢ - الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك. تم تحديد السياسات التي يتم تطبيقها فقط بعد أو قبل ١ يناير ٢٠١٨ بشكل خاص.

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترات حتى وبما يشمل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أعد الصندوق قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تعد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ أول قوائم مالية للصندوق يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (إيضاح ٤).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١-٣ العرف المحاسبي

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل قياس القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات من حيث درجة السيولة.

تقاس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

### ٢-٣ استخدام تقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والظروف الحالية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف في النهاية عن تلك التقديرات.

يتطلب قياس مخاطر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة استخدام نماذج معقدة وافتراسات مهمة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

يتطلب تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسارة الائتمان المتوقعة عدداً من الأحكام الهامة، مثل:

- تحديد معايير الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- اختيار النماذج والافتراضات المناسبة لقياس خسارة الائتمان المتوقعة؛
- تحديد العدد والقيم ذات الصلة للتصورات المستقبلية المتوقعة لكل نوع من أنواع المنتجات/ الأسواق والخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بها؛ و
- تحديد مجموعة من الموجودات المالية المتشابهة بهدف قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة.

إن تأثير الخسارة الائتمانية المتوقعة على صافي موجودات الصندوق غير جوهرية حيث أن التعرض الجوهري للصندوق محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في تاريخ التقرير.

### ٣-٣ النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله المشار إليه في قائمة التدفقات النقدية الأولية من الحسابات الجارية لدى البنوك وسحوبات بنكية على المكشوف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٤-٣ الأدوات المالية

#### التغيرات في السياسات المحاسبية

تبنى الصندوق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" كما هو صادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولي في يوليو ٢٠١٤ وتاريخ التحول هو ١ يناير ٢٠١٨ والذي لم يؤدِ إلى أي تغيرات في السياسات المحاسبية (باستثناء ما هو مبين في إيضاح ٣-٤-١) وتعديلات على المبالغ المثبتة سابقاً في القوائم المالية. وبالتالي، لم يتم إعادة تصنيف/ قياس الموجودات والمطلوبات مالية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ٣-٤-١ تصنيف وقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

#### أدوات حقوق الملكية

السياسة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

تعرف أدوات حقوق الملكية بكونها الأدوات التي تستوفي مفهوم حقوق الملكية من وجهة نظر المصدر، أي الأدوات التي لا تشمل التزاماً تعاقدياً بالدفع، وبدليل وجود فائدة متبقية في صافي موجودات المصدر.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم الصندوق لاحقاً بقياس كافة استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء وفي حال اختيار المدير، عند الإثبات المبدئي، أن يتم تصنيف استثمار حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد استثمارات حقوق الملكية باعتبارها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. وعند استخدام هذا الاختيار، يتم إثبات الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل الشامل الأولية، ويحدث ذلك أيضاً عند الاستبعاد. لا يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بصورة منفصلة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر إثبات توزيعات الأرباح، عندما تمثل عائداً على هذه الاستثمارات، في قائمة الدخل الشامل الأولية عند وجود حق للصندوق باستلام تلك المبالغ.

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨

تصنف الاستثمارات ضمن "مقتناة لغرض المتاجرة" إذا تم شراؤها بغرض إعادة بيعها على المدى القصير. يتم تسجيل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة والتي تشمل سعر الشراء بالإضافة إلى كافة النفقات التي تكبدها الصندوق لغرض الاستحواذ على الأوراق المالية. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الدخل باستثناء توزيعات الأرباح التي تظهر بشكل منفصل في قائمة الدخل. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر المحققة عند الاستبعاد أو الأرباح أو الخسائر غير المحققة على أساس متوسط التكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٣-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المتداولة

السياسة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

يقوم الصندوق بتقييم خسارة الائتمان المتوقعة على أساس النظرة المستقبلية المرتبطة بموجوداته المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يقوم الصندوق بإثبات مخصص خسائر لهذه الخسائر في كل فترة تقرير. يعكس قياس خسارة الائتمان المتوقعة ما يلي:

- قيمة غير متحيزة ومرجحة يتم تحديدها من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للموارد؛ و
- المعلومات المعقولة والمدعومة المتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية أو الظروف الحالية أو توقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨

يتم قياس الموجودات المالية للتحري عن الانخفاض في القيمة عند توفر دليل موضوعي على أن الصندوق لن يكون قادراً على تحصيل كافة المبالغ المستحقة. إن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد المقدرة. تعد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة بكونها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منصومة على أساس معدل العائد الفعلي الأصلي.

### ٣-٦ التوقف عن إثبات الأدوات المالية

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من هذا الأصل المالي أو عند تحويل الأصل ويستوفي هذا التحويل شروط التوقف عن الإثبات. في الحالات التي يتم تقييم الصندوق فيها على أنه قام بتحويل أصل مالي، يتم التوقف عن إثبات الأصل إذا قام الصندوق بتحويل جوهري لكافة المخاطر وعوائد الملكية. وعندما لا يقوم الصندوق بالتحويل ولا بالاحتفاظ بكافة المخاطر وعوائد الملكية جوهرياً، يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي فقط في حالة لم يحتفظ الصندوق بالسيطرة على الأصل المالي. يقوم الصندوق بإثبات أي حقوق أو تعهدات تأسست أو تم الاحتفاظ بها في العملية بشكل منفصل كموجودات أو مطلوبات.

### ٣-٧ المطلوبات المالية

يصنف الصندوق مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه مطلوبات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتوقف الصندوق عن إثبات المطلوب المالي عند تنفيذ التزاماته التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء مدته.

### ٣-٨ العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدولارات الأمريكية وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية في قائمة المركز المالي الأولية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تُدرج نتائج أرباح وخسائر صرف العملات، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٩-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبيان صافي القيمة في قائمة المركز المالي الأولية فقط عندما يكون للصندوق حالياً حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ وعند وجود النية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

### ١٠-٣ مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى

يتم إثبات المصاريف المستحقة والدمم الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

### ١١-٣ وحدات قابلة للاسترداد

يتم تحديد صافي قيمة موجودات محفظة الصندوق بموجب الأسعار في نهاية كل يوم عمل (كل "يوم تقييم"). ويتم احتساب سعر الوحدة من خلال طرح المطلوبات من إجمالي قيمة الموجودات ثم قسمة النتيجة (صافي قيمة الموجودات) على عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

تستوفي وحدات الصندوق القابلة للاسترداد مفهوم الأدوات القابلة للبيع المصنفة كأدوات حقوق الملكية موجب المعايير الدولية للتقارير المالية وبالتالي يتم تصنيفها كأدوات حقوق الملكية.

### ١٢-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المباعة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق للشركة باستلام تلك المبالغ. يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي.

### ١٣-٣ معاملات الاستثمارات

يتم المحاسبة عن معاملات الاستثمارات كما في تاريخ التداول.

### ١٤-٣ الزكاة وضريبة الدخل

إن الزكاة وضريبة الدخل هي من التزامات حاملي الوحدات، وبالتالي لا يتم تكوين مخصص لها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ١٥-٣ معايير محاسبية اصدرت ولكن لم تطبق

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي واللازم تطبيقه للفترات المحاسبية بداية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ والذي لا يُعتقد أن يكون تأثيره جوهرياً على عمليات الصندوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

تعد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ أول قوائم مالية أولية موجزة للصندوق يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة السعودية. بالنسبة للفتريات حتى وبما يشمل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أعد الصندوق قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وعليه، قام الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية المطبقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالإضافة إلى الفترات المقارنة كما في ١ يناير ٢٠١٧ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. يبين هذا الإيضاح التعديلات الرئيسية التي قام بها الصندوق في تعديل قوائم المركز المالي السابقة كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الإعفاءات المطبقة

يُمنح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" المنشآت التي تعتمد هذه المعايير للمرة الأولى بعض الإعفاءات من تطبيق متطلبات معينة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية بأثر رجعي.

قام الصندوق بتطبيق الإعفاءات التالية:

تبنى الصندوق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ كما هو صادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولي في يوليو ٢٠١٤ وتاريخ التحول ١ يناير ٢٠١٨ والذي لم يؤدي إلى تعديلات على المبالغ المثبتة سابقاً في القوائم المالية.

اختار الصندوق عدم تعديل أرقام المقارنة كما هو مسموح به في أحكام التحول للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم إثبات أي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في صافي الموجودات الافتتاحية (١ يناير ٢٠١٨) للفترة الحالية.

وبالتالي، بالنسبة لإفصاحات الإيضاحات، فإن التعديلات اللاحقة على إفصاحات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ قد تم تطبيقها فقط على الفترة الحالية.

أجري تقييم لنموذج الأعمال على أساس الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التحول.

التقديرات

تتوافق التقديرات في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مع التقديرات الخاصة بنفس التواريخ وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تختلف الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية للصندوق المعروضة بموجب المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بشكل جوهري عن المعايير الدولية للتقارير المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ ١٪ (٢٠١٧: ١٪) من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك مصرفاً للصندوق.

٦- إدارة المخاطر

لدى المدير سياسات وإجراءات لتحديد المخاطر التي تؤثر على استثمارات الصندوق لضمان مواجهة هذه المخاطر في أسرع وقت ممكن. بالإضافة لذلك، على المدير القيام بكل ما في وسعه لضمان توفر سيولة كافية لمقابلة أي طلب استرداد متوقع. يؤدي مجلس إدارة الصندوق دوراً في ضمان قيام المدير بالمسؤوليات الموكلة إليه لمنفعة حاملي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار والشروط والأحكام.

٦-١ عوامل المخاطر المالية

تعرض أنشطة الصندوق الرئيسية بشكل أساسي لمخاطر السوق بالإضافة إلى مخاطر أخرى مثل السيولة ومخاطر الائتمان.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ فيما يلي شرح هذه الأساليب:

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر سعر الأسهم

تمثل مخاطر سعر الأسهم المخاطر الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

إن استثمارات الصندوق معرضة لمخاطر الأسعار الناتجة عن عدم اليقين حول أسعار المستقبل. يقوم المدير بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من حيث التركيز الجغرافي.

إن الأثر على قائمة الدخل الشامل الأولية (كنتيجة للتغير في صافي قيمة الموجودات للأدوات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨) نتيجة لتغير بنسبة ١٠٪ في صافي قيمة الموجودات لكل وحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة بمبلغ ٤١٦,٤٢٠,٤٢٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٣٣٤,٠٧١ دولار أمريكي، ١ يناير ٢٠١٧: ٢,٤٩٥,٥٥٨ دولار أمريكي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(٢) مخاطر أسعار العمولة الخاصة

تنشأ مخاطر أسعار العمولة الخاصة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولة الخاصة في السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. لا يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العمولة خاصة جوهرية نتيجة عدم امتلاكه لاستثمارات تحمل سعر عمولة خاصة جوهرية.

(٣) مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن موجودات ومطلوبات الصندوق المالية مقومة بالدولار الأمريكي ولا يتعرض الصندوق إلى أي مخاطر عملة.

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الصندوق على تأمين السيولة النقدية اللازمة للوفاء بالتعهدات المرتبطة بالمطلوبات المالية.

يقوم الصندوق بترتيب الاشتراكات والاستردادات للوحدات على أساس مجدول، ولذلك يكون معرضاً لمخاطر السيولة المتعلقة بالوفاء باستردادات حاملي الوحدات. يقوم المدير بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم ويسعى لضمان توفر أموال كافية للوفاء بالتزامات عند نشوئها.

(ج) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يتعرض الصندوق حالياً لأي مخاطر ائتمان جوهرية. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك تتمتع بتصنيف ائتماني مرتفع.

يتم إدراج الذمم المدينة من بيع بعض الاستثمارات خلال السنة في الذمم المدينة الأخرى.

٢-٦ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات. يمكن أن تتغير قيمة صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات بشكل ملحوظ في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات والاستردادات وفقاً لتقدير حاملي الوحدات في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. تتمثل أهداف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة لتحقيق العوائد لحاملي الوحدات والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين، وكذلك الحفاظ على قاعدة رأس المال لدعم تنمية أنشطة الاستثمار للصندوق.

يقوم مجلس إدارة الصندوق والمدير بمراقبة رأس المال على أساس قيمة صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات.

صندوق الازدهار للأسهم الصينية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣-٦ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو يدفع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. يستخدم الصندوق التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار متداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المجموعة الوصول إليها بتاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المتداولة في المستوى الأول والتي تكون قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس آخر صافي قيمة الموجودات المعلن عنها من قبل الشركة المستثمر فيها بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، ولذلك يتم تصنيفها ضمن المستوى الثاني.

٧- (الخسارة)/ الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٢٥٦,٦٣٧)	٣٤٣,٨٥٦	ربح / (خسارة) محققة
٥,٤٧٩,٤٢٢	(٦٤٠,٤٠٣)	(خسارة) / ربح غير محقق
٥,٢٢٢,٧٨٥	(٢٩٦,٥٤٧)	

٨- النقد وما يعادله

١ يناير ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦,٨٧٦	٤١,٠٤٦	٢٠,١٠١	رصيد لدى البنك
-	-	(٩,٢١٨,٣٩٢)	مستحق لبنك*
١٦,٨٧٦	٤١,٠٤٦	(٩,١٩٨,٢٩١)	

\* هذا المبلغ تم إدراجه في الذمم الدائنة الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩- الأدوات المالية بحسب الفئة

كانت كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مصنفة تحت فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي كانت مصنفة ومقاسة بالقيمة العادلة.

١٠- آخر يوم للتقييم

إن آخر يوم لتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٣٠ يونيو ٢٠١٧).

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠١٨).