

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي للأسهم العالمية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

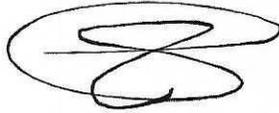
نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

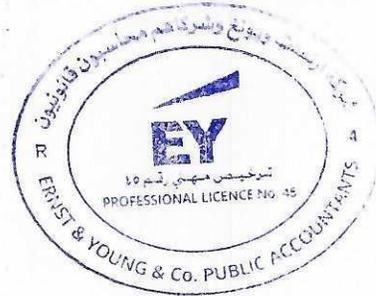
نتيجة الفحص:

بناءً على 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.

عن إرنست ويونغ



يوسف عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٢ هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد البنك
٦,٣٣١,٣٥٨	١,٣٤٩,٣٩٩		موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٥٩٦,٣٦٧	١٨,٩٠٢,٩٣٢	٤	
٢٥,٩٢٧,٧٢٥	٢٠,٢٥٢,٣٣١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣١,١٦٤	٤٨,١٨٢	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٣٩,١٠٤	٣٤,٥٧٤	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٦,٠٠٩,٩٦٣	٨٩٦,٥٨٧	٧	الاسترداد مستحق الدفع
٦,٠٨٠,٢٣١	٩٧٩,٣٤٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٩,٨٤٧,٤٩٤	١٩,٢٧٢,٩٨٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٥,٩٢٧,٧٢٥	٢٠,٢٥٢,٣٣١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			الوحدات المصدرة القابلة للاسترداد
٦٦,٤٨٧	٦٥,٧٨٢		
٢٩٨,٥٢	٢٩٢,٩٨		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الدخل
			صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات
١,٢٨٦,٧٥٠	(٢٤١,١٥٦)		المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٧,٩٨٣	(١٢٠,٣٧٧)		صافي (الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة
٨٤,٥٧٦	١٤٠,٦٤٨		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
١,٥١٩,٣٠٩	(٢٢٠,٨٨٥)		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(٨٢,٢٤٧)	(١٤٠,٥٩٣)	٥	أتعاب إدارية
(٨,٨٤٢)	(٢٥,٦٠١)	٨	مصاريف تطهير
(٢٢,٩٩٢)	(٣٢,٥٤٦)	٩	مصاريف أخرى
(١١٤,٠٨١)	(١٩٨,٧٤٠)		إجمالي المصاريف
١,٤٠٥,٢٢٨	(٤١٩,٦٢٥)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٠٥,٢٢٨	(٤١٩,٦٢٥)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٧٥١,٦٣٥	١٩,٨٤٧,٤٩٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٤٠٥,٢٢٨	(٤١٩,٦٢٥)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٠٥,٢٢٨	(٤١٩,٦٢٥)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٨٠٥,٧٣٢	١,٧٠٧,٣٠٩	وحدات مصدره خلال الفترة
(٣٠١,٨٩٤)	(١,٨٦٢,١٩٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
١١,٦٦٠,٧٠١	١٩,٢٧٢,٩٨٨	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>وحدات</u>	<u>وحدات</u>	
		معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٥٠,١٢٧	٦٦,٤٨٧	الوحدات في بداية الفترة
٣,٠٥٥	٥,٨٧٧	وحدات مصدره خلال الفترة
(٦,٢٠٦)	(٦,٥٨٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣,١٥١)	(٧٠٥)	صافي النقص في الوحدات
٤٦,٩٧٦	٦٥,٧٨٢	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ دولار أمريكي	٢٠٢٠ دولار أمريكي	
١,٤٠٥,٢٢٨	(٤١٩,٦٢٥)	النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		<i>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية:</i>
(١,٢٨٦,٧٥٠)	٢٤١,١٥٦	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
(٤٢,٥٣٠)	٤٥٢,٢٧٩	النقص (الزيادة) في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٥	١٧,٠١٨	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٩,٦٢٤)	(٤,٥٣٠)	النقص في المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
-	(٥,١١٣,٣٧٦)	النقص في الاستردادات المستحقة
٦٦,٦١٩	(٤,٨٢٧,٠٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٨٠٥,٧٣٢	١,٧٠٧,٣٠٩	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٠١,٨٩٤)	(١,٨٦٢,١٩٠)	سداد الوحدات المستردة
٥٠٣,٨٣٨	(١٥٤,٨٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٥٧٠,٤٥٧	(٤,٩٨١,٩٥٩)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد البنك
٤٦٣,١٧٥	٦,٣٣١,٣٥٨	رصيد البنك في بداية الفترة
١,٠٣٣,٦٣٢	١,٣٤٩,٣٩٩	النقدية وشبه النقدية رصيد البنك في نهاية الفترة
		التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح:
٨٤,٥٧٦	١٤٠,٦٤٨	توزيعات أرباح مستلمة

١ - التأسيس والانشطة

إن صندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة الراجحي المالية، المكتب الرئيسي

٨٤٦٧ طريق الملك فهد، حي المروج

ص ب ٢٧٤٣

الرياض ١١٢٦٣

المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في إنماء رأس المال. تستثمر موجودات الصندوق في الأسهم العالمية والصناديق الاستثمارية الأخرى طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كافة الأرباح التجارية في الصندوق. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢٥ ديسمبر ١٩٩٥.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ. تدفع أتعاب أمين الحفظ من قبل الصندوق.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الكلية لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات أخرى مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية وخدمات الحفظ والخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد ما بين ٥٪ و ٣٠٪ من وحدات الصندوق طوال الفترة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي.

٢-٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص تكوين محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الربح الغير المحقق دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات
٦٧١,٩٧٥	٩٩٦,١٨١	٣٢٤,٢٠٦	٥,٢٧	مايكروسوفت كورپوريشن
٥٣٧,٣٠٩	٩٧٥,٨٤٠	٤٣٨,٥٣١	٥,١٦	أبل أي إن سي
٣٢٧,٢٤٤	٧٧٢,٨٣٧	٤٤٥,٥٩٣	٤,٠٩	ألفابيت أي إن سي
١٩٧,٦٠٩	٥٩٠,٣٨٢	٣٩٢,٧٧٣	٣,١٢	فيس بوك كورپوريشن
٥٢,٨١٩	٥٠٦,٢٦٨	٤٥٣,٤٤٩	٢,٦٨	جونسون أند جونسون
٧٧,٢٢٨	٥٠٥,٩٢٧	٤٢٨,٦٩٩	٢,٦٨	روش القابضة ايه جي
٨٤,٤٠٨	٤٩٠,٢٣٧	٤٠٥,٨٢٩	٢,٥٩	بروكتز و غامبل
٨,٢٣٧	٤٢٨,٦٨٦	٤٢٠,٤٤٩	٢,٢٧	أوتوزون أي إن سي
١٤,٣٨٥	٤٠٩,٨٤٩	٣٩٥,٤٦٤	٢,١٧	ميرك وشركاه أي إن سي
١٩٨,٠٠٤	٣٩٩,٦٣٦	٢٠١,٦٣٢	٢,١١	شركة دناهير
٧٢,٩٤٥	٣٨٤,٠٢٧	٣١١,٠٨٢	٢,٠٣	سيلز فورس دوت كوم أي إن سي
٢٣٠,٧٣٧	٣٨١,٨٤٤	١٥١,١٠٧	٢,٠٢	أيه اس إم ال القابضة
٢٦,١٢٢	٣٨٠,٩٥٢	٣٥٤,٨٣٠	٢,٠٢	شركة كولجيت بالموليف
٢,٤٩٩,٠٢٢	٧,٢٢٢,٦٦٦	٤,٧٢٣,٦٤٤	٣٨,٢١	
١,٣٨٠,٢٤٣	١١,٦٨٠,٢٦٦	١٠,٣٠٠,٠٢٣	٦١,٧٩	أسهم أخرى (نقل كل منها عن ٢٪)
٣,٨٧٩,٢٦٥	١٨,٩٠٢,٩٣٢	١٥,٠٢٣,٦٦٧	١٠٠,٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الربح الغير المحقق دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات
٤٢٨,٠٥٤	٩٦٩,٠٤٥	٥٤٠,٩٩١	٤,٩٥	أبل أي إن سي
٥٣٥,٠٨٨	٩٢٢,٥٤٥	٣٨٧,٤٥٧	٤,٧١	مايكروسوفت كورپوريشن
٢٨٤,٣٧٥	٧٢٩,٩٦٨	٤٤٥,٥٩٣	٣,٧٣	ألفابيت أي إن سي
١٤٠,٨٧٧	٥٣٣,٦٥٠	٣٩٢,٧٧٣	٢,٧٢	فيس بوك كورپوريشن
٩٥,٤٠١	٤١٢,١٧٠	٣١٦,٧٦٩	٢,١٠	بروكتز و غامبل
١,٤٨٣,٧٩٥	٣,٥٦٧,٣٧٨	٢,٠٨٣,٥٨٣	١٨,٢١	
٢,٦٣٦,٦٢٦	١٦,٠٢٨,٩٨٩	١٣,٣٩٢,٣٦٣	٨١,٧٩	أسهم أخرى (نقل كل منها عن ٢٪)
٤,١٢٠,٤٢١	١٩,٥٩٦,٣٦٧	١٥,٤٧٥,٩٤٦	١٠٠,٠٠	الإجمالي

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في اسواق الأسهم الرائدة حول العالم. يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أ- المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق.
يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.
يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥٪، من إجمالي قيمة الموجودات تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق.
تمثل أتعاب الإدارة مبلغ وقدره ١٤٠,٥٩٣ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨٢,٢٤٧ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يستحق دفع أتعاب الإدارة مبلغ وقدره ٤٨,٨١٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١,١٦٤ دولار أمريكي) إلى مدير الصندوق.
تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء وحدة محتفظ بها من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).
تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء وحدة محتفظ بها من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).
في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١,٠٤٨,٣٤٤ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٤,٤٨٥ دولار أمريكي).

ب- المعاملات مع مجلس الإدارة
يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ١,٣٣٣ دولار أمريكي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة.
تم تحميل أتعاب مجلس إدارة قدرها لا شيء دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء دولار أمريكي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء دولار أمريكي) إلى مجلس إدارة الصندوق..

٦- المصاريف المستحقة والدائون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	
٢٥,٦٠١	٢٥,٧٧٣	مصاريف تطهير مستحقة
٦,٥٦٤	١٣,١٧٩	أتعاب مهنية مستحقة
٢,٤٠٩	١٥٢	المصاريف المستحقة أخرى
<u>٣٤,٥٧٤</u>	<u>٣٩,١٠٤</u>	

٧- الاسترداد مستحق الدفع

يمثل الاسترداد المستحق الوحدات المستردة من قبل مالكي الوحدات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) والتي تم تسويتها لاحقاً.

٨- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٢٥,٦٠١ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨,٨٤٢ دولار أمريكي) المصاريف المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج عن الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة. يتم احتساب هذه المصاريف طبقاً للمعادلة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق وتدفع في أعمال خيرية توصي بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

٩- المصاريف الأخرى

٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١٠,٤١٨	١٨,٢٧٣	اتعاب تعاملات
٦,٥٢٥	٦,٦٣٠	اتعاب مهنية
٦,٠٤٩	٧,٦٤٣	مصاريف أخرى
<u>٢٢,٩٩٢</u>	<u>٣٢,٥٤٦</u>	

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تصنف بالتكلفة المضافة وبتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل واعتبارها سائلة على الفور. يتم تصنيفها كافة ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١١- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهراً دولار أمريكي	خلال ١٢ شهراً دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٣٤٩,٣٩٩	-	١,٣٤٩,٣٩٩	الموجودات
١٨,٩٠٢,٩٣٢	-	١٨,٩٠٢,٩٣٢	رصيد البنك
٢٠,٢٥٢,٣٣١	-	٢٠,٢٥٢,٣٣١	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢٠,٢٥٢,٣٣١</u>	<u>-</u>	<u>٢٠,٢٥٢,٣٣١</u>	إجمالي الموجودات
٤٨,١٨٢	-	٤٨,١٨٢	المطلوبات
٣٤,٥٧٤	-	٣٤,٥٧٤	أتعاب إدارية مستحقة
٨٩٦,٥٨٧	-	٨٩٦,٥٨٧	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٩٧٩,٣٤٣	-	٩٧٩,٣٤٣	الاسترداد مستحق الدفع
<u>٩٧٩,٣٤٣</u>	<u>-</u>	<u>٩٧٩,٣٤٣</u>	إجمالي المطلوبات
٦,٣٣١,٣٥٨	-	٦,٣٣١,٣٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
١٩,٥٩٦,٣٦٧	-	١٩,٥٩٦,٣٦٧	الموجودات
٢٥,٩٢٧,٧٢٥	-	٢٥,٩٢٧,٧٢٥	رصيد البنك
<u>٢٥,٩٢٧,٧٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٩٢٧,٧٢٥</u>	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢٥,٩٢٧,٧٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٩٢٧,٧٢٥</u>	إجمالي الموجودات
٣١,١٦٤	-	٣١,١٦٤	المطلوبات
٣٩,١٠٤	-	٣٩,١٠٤	أتعاب إدارة مستحقة
٦,٠٠٩,٩٦٣	-	٦,٠٠٩,٩٦٣	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٦,٠٨٠,٢٣١	-	٦,٠٨٠,٢٣١	الاسترداد مستحق الدفع
<u>٦,٠٨٠,٢٣١</u>	<u>-</u>	<u>٦,٠٨٠,٢٣١</u>	إجمالي المطلوبات

١٢- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٣- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة إقرارًا منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. لقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضًا على منطقة الخليج العربي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقد اتخذت الحكومات في كافة أنحاء العالم العديد من الإجراءات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية، على وجه الخصوص، بإقفال الحدود وإصدار التعليمات بشأن التباعد الاجتماعي، وفرض الحظر العام ومنع التجول في كافة أنحاء المملكة.

استجابة للانتشار السريع لفيروس كورونا وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، يقوم مدير الصندوق بتقييم تأثيره على أنشطته التشغيلية الحالية والمستقبلية وقام باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

اعتبارًا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، شهدت العمليات والنتائج المالية للصندوق تأثيرًا ناتجًا نتيجة تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل رئيسي نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق في ضوء اتجاه هبوط أسعار الأسهم. تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).