

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

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول ("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.

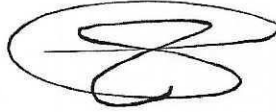
نطاق الفحص:

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 نبدي رأي مراجعة.

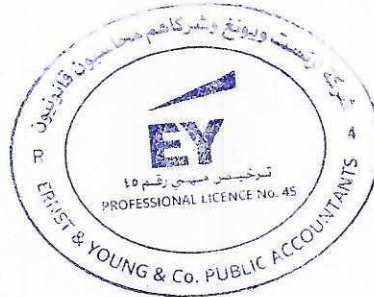
نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا 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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد البنك
١,١٩٠,٧٧١	١٢٧,٥٣٧		موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٦,٦٤٥,٨٧٣	١١٦,٣٠٦,٧٩١	٤	
١٣٧,٨٣٦,٦٤٤	١١٦,٤٣٤,٣٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦١,٩٨٦	٦٦,٠٢٨	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٦١,٩٨٦	٦٦,٠٢٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٣٧,٧٧٤,٦٥٨	١١٦,٣٦٨,٣٠٠		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٣٧,٨٣٦,٦٤٤	١١٦,٤٣٤,٣٢٨		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٤,١٠٥,٢١٤	١١,٩٩٩,٣٩٤		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٩,٧٧	٩,٧٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي المتوازن متعدد الأصول
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) الربح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,١١٤,٠١٠	(٣,٦٧٥,٨٢٩)		صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٢٤,٤٥٤	٢,٠٨١,٥٩٧		دخل توزيعات الأرباح
٢٠٤,١٢١	٣٤٥,٨٩٠		
٥,٥٤٢,٥٨٥	(١,٢٤٨,٣٤٢)		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(٤١,٣٨١)	(٤٢,٤٨٥)	٧	مصاريف أخرى
٥,٥٠١,٢٠٤	(١,٢٩٠,٨٢٧)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٥٠١,٢٠٤	(١,٢٩٠,٨٢٧)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي المتوازن متعدد الأصول
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٢٣,٩٦١,٣٧١	١٣٧,٧٧٤,٦٥٨	حقوق الملكية في بداية الفترة
٥,٥٠١,٢٠٤	(١,٢٩٠,٨٢٧)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٥٠١,٢٠٤	(١,٢٩٠,٨٢٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٩,٨٧٩,٨٣٣	٩,٨٦٦,٩٣٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢,٦٨٦,٣٠٢)	(٢٩,٩٨٢,٤٦٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٣٦,٦٥٦,١٠٦	١١٦,٣٦٨,٣٠٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١٣,٦١٠,٠٤٣	١٤,١٠٥,٢١٤	الوحدات في بداية الفترة
١,٠٥٢,٧١٦	١,٠٢١,٧٨٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٨٤,٩١١)	(٣,١٢٧,٦٠٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
٧٦٧,٨٠٥	(٢,١٠٥,٨٢٠)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
١٤,٣٧٧,٨٤٨	١١,٩٩٩,٣٩٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المتوازن متعدد الأصول
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
النشاطات التشغيلية		
صافي (الخسارة) الدخل للفترة	(١,٢٩٠,٨٢٧)	٥,٥٠١,٢٠٤
<i>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية:</i>		
الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٦٧٥,٨٢٩	(٤,١١٤,٠١٠)
<i>تعديلات رأس المال العامل:</i>		
النقص (الزيادة) في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١٦,٦٦٣,٢٥٣	(٨,٤٤٦,٤٩٧)
الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة وضمم دائنة أخرى	٤,٠٤٢	(٣١,٩٤٥)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية	١٩,٠٥٢,٢٩٧	(٧,٠٩١,٢٤٨)
النشاطات التمويلية		
متحصلات من الوحدات المصدرة	٩,٨٦٦,٩٣٥	٩,٨٧٩,٨٣٣
سداد الوحدات المستردة	(٢٩,٩٨٢,٤٦٦)	(٢,٦٨٦,٣٠٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية	(٢٠,١١٥,٥٣١)	٧,١٩٣,٥٣١
صافي (النقص) الزيادة في رصيد البنك		
رصيد البنك في بداية الفترة	(١,٠٦٣,٢٣٤)	١٠٢,٢٨٣
رصيد البنك في نهاية الفترة	١,١٩٠,٧٧١	٢٠٠,٤٤٥
رصيد البنك في نهاية الفترة	١٢٧,٥٣٧	٣٠٢,٧٢٨
التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح		
توزيعات أرباح مستلمة	٣٤٥,٨٩٠	٢٠٤,١٢١

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي المتوازن متعدد الأصول ("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

تم تصميم الصندوق ليجمع بين الاستثمارات متوسطة ومنخفضة المخاطر للمستثمرين الراغبين في الاستثمارات طويلة الأجل طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية عن طريق الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى. يتم إعادة استثمار صافي الربح في الصندوق مما ينعكس في قيمة وسعر الوحدة.

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

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

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 العربية السعودية 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 الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

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. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الراجحي المتوازن متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح / (الخسارة) غير المحققة ريال سعودي
٤٤,٣١	٤٧,٥٥٥,٩٠٠	٥١,٥٤٠,٦٠٤	٣,٩٨٤,٧٠٤
١٥,٩١	١٦,٨٣٠,٣٧٣	١٨,٥٠٢,١١٧	١,٦٧١,٧٤٤
١٢,٩٢	١٣,٤٩٢,٧٥٤	١٥,٠٢١,١٦٠	١,٥٢٨,٤٠٦
١١,١٠	٩,٩٩٥,٨٠٤	١٢,٩٠٧,٩٤٥	٢,٩١٢,١٤١
٢,٦٢	٣,٢٠٢,٣٢٣	٣,٠٤٩,٦٥٤	(١٥٢,٦٦٩)
٢,٣٥	٢,١٥٦,٥٧٦	٢,٧٣٨,٤٥٢	٥٨١,٨٧٦
٢,٢٥	٢,٤٤٦,٧٧٦	٢,٦١٣,١٥٦	١٦٦,٣٨٠
٢,١٩	٢,٣٥٥,٨١٩	٢,٥٤٨,٠٤٧	١٩٢,٢٢٨
١,٩٢	٢,٠٤٦,٦١٤	٢,٢٢٩,٦١١	١٨٢,٩٩٧
١,٤٣	٢,٢٣٧,٢١٦	١,٦٥٨,٧٤٤	(٥٧٨,٤٧٢)
١,٠٤	١,١٨٩,١١٤	١,٢٠٣,٨٩٨	١٤,٧٨٤
٠,٨١	٩٨٢,٦٥١	٩٣٨,٣٠٠	(٤٤,٣٥١)
٠,٥١	٦١١,٤٣٨	٥٩٧,٩٨٩	(١٣,٤٤٩)
٠,٤٠	٥٦٠,٢١٦	٤٦٨,٧١٤	(٩١,٥٠٢)
٠,٢٤	٣١٧,٢١١	٢٨٨,٤٠٠	(٢٨,٨١١)
١٠٠,٠٠	١٠٥,٩٨٠,٧٨٥	١١٦,٣٠٦,٧٩١	١٠,٣٢٦,٠٠٦

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح / (الخسارة) غير المحققة ريال سعودي
٤٣,٠٢	٥٤,٢٣٥,٤٧٤	٥٨,٧٨١,٢٧٩	٤,٥٤٥,٨٠٥
١٦,٦٨	٢٠,٨٥٤,٥٤٩	٢٢,٧٩٧,٠٠٢	١,٩٤٢,٤٥٣
١١,٧٩	١٢,٢٤٩,٠٥٦	١٦,١١٦,٥٥٢	٣,٨٦٧,٤٩٦
١٠,٩٦	١٣,٤٩٢,٩١٣	١٤,٩٧٥,٥٣٦	١,٤٨٢,٦٢٣
٢,٨٦	٣,٣١٨,٠١٩	٣,٩١٠,٢٤٩	٥٩٢,٢٣٠
٢,٧٦	٣,٧٥٢,١٦٤	٣,٧٧٦,٥٢٤	٢٤,٣٦٠
٢,٤٣	٢,٧٦٢,٣٥٣	٣,٣٢٠,٥٦٥	٥٥٨,٢١٢
٢,٢٦	٢,٤٣٠,٦٣٩	٣,٠٩٣,٥٤١	٦٦٢,٩٠٢
٢,٠٨	٢,٤٧٠,٥٥١	٢,٨٤١,٢٦٩	٣٧٠,٧١٨
١,٦٢	٢,٠٠٩,٢٨٠	٢,٢١٠,٢٨٥	٢٠١,٠٠٥
١,٥٧	٢,٦٥٠,٣١٧	٢,١٣٧,٩٧٩	(٥١٢,٣٣٨)
١,٣٢	١,٦٧١,٣٥٠	١,٨٠٣,٩٣٧	١٣٢,٥٨٧
٠,٥٣	٦١١,٠٨٣	٧٢٤,٥٧٠	١١٣,٤٨٧
٠,١٢	١٣٦,٢٩٠	١٥٦,٥٨٥	٢٠,٢٩٥
١٠٠,٠٠	١٢٢,٦٤٤,٠٣٨	١٣٦,٦٤٥,٨٧٣	١٤,٠٠١,٨٣٥

الإجمالي

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

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما أنه ليس للصندوق آلية تصنيف داخلية. مع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر من خلال مراقبة التعرض للمخاطر المالية لكل الاستثمارات ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل أعباء على الصندوق مثل الأتعاب المهنية، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق. وبناء على الاتفاقية المبرمة بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير مطالب بدفع أي أتعاب لإدارة الصندوق. ومع ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل رسوم اشتراك بحد أقصى ٢٪ على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى مدير الصندوق من قبل المشتركين.

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 كما 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 ٤٠,٤٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٤٥٧ ريال سعودي).

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 ٥٠٠٠ ريال سعودي 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 ٩,٩٥٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٩,٩١٨ ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها ٢٩,٩٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦- المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٩٥٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة مستحقة
١٥,٦٧٠	٣١,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٢٠,٤٠٨	١٠,٤٨٦	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٦٦,٠٢٨</u>	<u>٦١,٩٨٦</u>	

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٥,٦٧٠	١٥,٦٢١
٩,٩٥٠	٩,٩١٨
١٦,٨٦٥	١٥,٨٤٢
٤٢,٤٨٥	٤١,٣٨١

أتعاب مهنية
أتعاب مجلس الإدارة
أخرى

٨- 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. تصنف الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
رصيد البنك	١٢٧,٥٣٧	-	١٢٧,٥٣٧
موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١٦,٣٠٦,٧٩١	-	١١٦,٣٠٦,٧٩١
إجمالي الموجودات	١١٦,٤٣٤,٣٢٨	-	١١٦,٤٣٤,٣٢٨
المطلوبات			
مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى	٦٦,٠٢٨	-	٦٦,٠٢٨
إجمالي المطلوبات	٦٦,٠٢٨	-	٦٦,٠٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
الموجودات			
رصيد البنك	١,١٩٠,٧٧١	-	١,١٩٠,٧٧١
موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٣٦,٦٤٥,٨٧٣	-	١٣٦,٦٤٥,٨٧٣
إجمالي الموجودات	١٣٧,٨٣٦,٦٤٤	-	١٣٧,٨٣٦,٦٤٤
المطلوبات			
مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى	٦١,٩٨٦	-	٦١,٩٨٦
إجمالي المطلوبات	٦١,٩٨٦	-	٦١,٩٨٦

١٠- آخر يوم تقييم

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

١١- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة اقراراً منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. لقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضاً 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.

اعتباراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، شهدت العمليات والنتائج المالية للصندوق تأثراً 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.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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