

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
(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: ٩٨٩٨ ٢١٥ ٩٦٦٦١١

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغير 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.

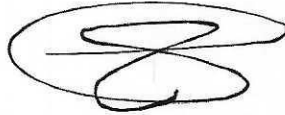
نطاق الفحص:

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 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
(٢٠ أغسطس ٢٠٢٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٢٧٥,٥٥١	٦,٨٨٢,٤٧٠		رصيد البنك
١٠٦,٨٧٠,١١٢	١٠٠,١٦٣,٣٩٠	٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٨٢,٩٢٩	٣١٢,٠٧٩		توزيعات ارباح مدينة
١١,٨٨٨,٦٧٨	-		متحصلات من بيع أوراق مالية مدينة
١١٩,٩١٧,٢٧٠	١٠٧,٣٥٧,٩٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٣٩,٤٤٨	٣١٦,٧٩٧	٥	مصاريف إدارة مستحقة
١٣٦,٩٤٩	١٥٤,٦١٢	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٦٧٦,٣٩٧	٤٧١,٤٠٩		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١١٩,٢٤٠,٨٧٣	١٠٦,٨٨٦,٥٣٠		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١١٩,٩١٧,٢٧٠	١٠٧,٣٥٧,٩٣٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٩٨٩,٣٨٥	٩٦٣,٦٠٥		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
١٢٠,٥٢	١١٠,٩٢		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	ايضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الموجودات المالية المدرجة
٧٠٩,٣٢٠	(٥,١٦٤,٧٩٥)		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي (الخسارة) الربح المحقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة
٨,٩٣٣,١٠٤	(٥,٥٠٦,١٩٢)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٧٥,٤٩١	٢,٣٠٢,٦٤٩		دخل توزيعات الأرباح
<u>١٢,٦١٧,٩١٥</u>	<u>(٨,٣٦٨,٣٣٨)</u>		اجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(١,٠٦٠,٦٦٤)	(٩١٩,٥٥٦)	٥	أتعاب إدارة
(٤٩,٩٢٢)	(٦١,٠٢٣)	٧	مصاريف تطهير
(١١٤,٣١٥)	(١٠٧,٦٩٩)	٨	مصاريف أخرى
<u>(١,٢٢٤,٩٠١)</u>	<u>(١,٠٨٨,٢٧٨)</u>		اجمالي المصاريف
١١,٣٩٣,٠١٤	(٩,٤٥٦,٦١٦)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
<u>١١,٣٩٣,٠١٤</u>	<u>(٩,٤٥٦,٦١٦)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١١٤,١١٨,٣٥٢	١١٩,٢٤٠,٨٧٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
١١,٣٩٣,٠١٤	(٩,٤٥٦,٦١٦)	صافي (الخسارة) دخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
١١,٣٩٣,٠١٤	(٩,٤٥٦,٦١٦)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٣٠٤,٥٤٠	٢٠٨,٨١٠	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢,٩٠٤,٥٣١)	(٣,١٠٦,٥٣٧)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٢٢,٩١١,٣٧٥	١٠٦,٨٨٦,٥٣٠	حقوق ملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
١,٠٣٠,٠٠٦	٩٨٩,٣٨٥	الوحدات في بداية الفترة
٢,٥٧١	١,٧٩٩	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٤,١٠٦)	(٢٧,٥٧٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢١,٥٣٥)	(٢٥,٧٨٠)	صافي النقص في الوحدات
١,٠٠٨,٤٧١	٩٦٣,٦٠٥	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١١,٣٩٣,٠١٤	(٩,٤٥٦,٦١٦)	النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		<i>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</i>
(٧٠٩,٣٢٠)	٥,١٦٤,٧٩٥	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٤٧١,٩٢٧	١,٥٤١,٩٢٧	تعديلات على رأس المال العامل
(٥٢١,٨٨٦)	٥٧٠,٨٥٠	النقص موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١,٨٨٨,٦٧٨	النقص (الزيادة) في توزيعات الأرباح المدينة
(٢,٤٥٠)	(٢٢٢,٦٥١)	النقص بيع أوراق مالية مدينة
(٢٣,٨٩٣)	١٧,٦٦٣	النقص في اتعاب الإدارة المستحقة
		الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة ودمم دائنة أخرى
١٥,٦٠٧,٣٩٢	٩,٥٠٤,٦٤٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٣٠,٤٥٤٠	٢٠٨,٨١٠	النشاطات التمويلية
(٢,٩٠٤,٥٣١)	(٣,١٠٦,٥٣٧)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
(٢,٥٩٩,٩٩١)	(٢,٨٩٧,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٣,٠٠٧,٤٠١	٦,٦٠٦,٩١٩	صافي الزيادة في رصيد البنك
١,٦٠٧,١٤٠	٢٧٥,٥٥١	رصيد البنك في بداية الفترة
١٤,٦١٤,٥٤١	٦,٨٨٢,٤٧٠	رصيد البنك في نهاية الفترة
٢,٤٥٣,٦٠٥	٢,٨٧٣,٤٩٩	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات الأرباح المستلمة

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي للأسهم الخليجية ("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 فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الراجحي المالية، المكتب الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد، حي المروج
ص ب ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في انماء رأس المال المدى الطويل الأجل. تستثمر موجودات الصندوق في محفظة متنوعة من الأسهم المتداولة في أسواق الأسهم الخليجية المتوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كافة الأرباح التجارية في الصندوق. تأسس الصندوق بتاريخ ٢١ شوال ١٤١٨ هـ (الموافق ١٨ فبراير ١٩٩٨).

أبرم مدير الصندوق اتفاقية لإدارة الأصول مع شركة فيجن للخدمات الاستثمارية. ("مدير المحفظة") لإدارة استثمارات الصندوق في سلطنة عمان. يتحمل مدير الصندوق الرسوم المدفوعة لمدير المحفظة

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

إن مدير الصندوق مسئول عن الإدارة العامة لنشاطات الصندوق. ويجوز للمدير أن يدخل في ترتيبات مع مؤسسات أخرى بغرض الاستثمار وحفظ الأوراق المالية والخدمات الادارية الاخرى نيابة عن الصندوق.

بناء على المعلومات التاريخية، يتم استرداد من ٣٪ إلى ٢٠٪ من وحدات الصندوق طوال الفترة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو 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 للفترة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق. ماعدا حساب الموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أعد باستخدام مبدأ القيمة 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 والتعديلات والتفسيرات

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

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم للفترة / السنة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير المراجعة)

الاستثمارات (حسب البلد)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح / (خسارة) غير محققة ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٧٨,٦٠	٧٣,٦٩٨,٣٤٦	٧٨,٧٢٩,٨٨٦	٥,٠٣١,٥٤٠
الإمارات العربية المتحدة	٩,٢٢	٩,٨١١,٣٣١	٩,٢٣٦,٣٧٥	(٥٧٤,٩٥٦)
الكويت	٩,٠١	١٠,٦٦١,١٦٧	٩,٠٢٦,٠٠٢	(١,٦٣٥,١٦٥)
عمان	٣,١٧	٣,٣٩٨,٢٥٣	٣,١٧١,١٢٧	(٢٢٧,١٢٦)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٩٧,٥٦٩,٠٩٧	١٠٠,١٦٣,٣٩٠	٢,٥٩٤,٢٩٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الاستثمارات (حسب البلد)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح / (خسارة) غير محققة ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٨٦,٩٥	٨٥,٠٧٩,٢٩٤	٩٢,٩٢٥,٦٤١	٧,٨٤٦,٣٤٧
الإمارات العربية المتحدة	٩,٩٧	١٠,٥١٣,٥٦٨	١٠,٦٥٦,٧٣٢	١٤٣,١٦٤
عمان	٣,٠٨	٣,٥١٨,١٦٢	٣,٢٨٧,٧٣٩	(٢٣٠,٤٢٣)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٩٩,١١١,٠٢٤	١٠٦,٨٧٠,١١٢	٧,٧٥٩,٠٨٨

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع الجهات ذات العلاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ١,٧٥٪ سنوياً، ويتم احتسابها على مجموع قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب على تعويض مدير الصندوق عن إدارته.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٩١٩,٥٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٠٦٠,٦٦٤ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال السنة كما هو مبين أعلاه.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب إدارة قدرها ٣١٦,٧٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٣٩,٤٤٨ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ١٠١ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠١ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على لا شيء وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).

وفي نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٤,٨٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩,٦١٢ ريال سعودي).

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة

(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 ٥,٠٠٠ 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 ٢,١٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٩٧٥ ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها ٦,٠٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٥٧٣ ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦ - المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
٥٢,٤٥٥	٤٣,٤٨٧	رسوم تطهير مستحقة
٤١,٦٦١	٢٧,٨٢٥	رسوم المؤشر الاسترشادي مستحقة
١٨,٢٧٥	٣٦,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
٤٢,٢٢١	٢٨,٨٨٧	مصاريف مستحقة أخرى
١٥٤,٦١٢	١٣٦,٩٤٩	

٧ - مصاريف التطهير

تمثل المصاريف التطهير البالغة ٦١,٠٢٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤٩,٩٢٢ ريال سعودي)، المصروفات المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج عن الشركات المستثمر من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يتم احتساب هذه المصاريف طبقاً للمعادلة المعتمدة من مجلس الشريعة في الصندوق والتي يتم دفعها في أعمال الخيرية توصي بها الهيئة الشريعة للصندوق من خلال مدير الصندوق.

٨ - مصاريف أخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨,٢٧٥	١٨,٢٢٣	أتعاب مهنية
١٣,٨٣٦	١٣,٧٩٨	رسوم معيارية
٩,٨٧٦	٩,٩٥٠	أتعاب حفظ
٧,٤٣٤	٧,٦٨٦	أتعاب معاملات
٥٨,٢٧٨	٦٤,٦٥٨	أخرى
١٠٧,٦٩٩	١١٤,٣١٥	

٩ - 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 بتاريخ 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.

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق الموجودات والمطلوبات

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

المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
			الموجودات
٦,٨٨٢,٤٧٠	-	٦,٨٨٢,٤٧٠	رصيد البنك
١٠٠,١٦٣,٣٩٠	-	١٠٠,١٦٣,٣٩٠	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٣١٢,٠٧٩	-	٣١٢,٠٧٩	الخسارة
			توزيعات أرباح
١٠٧,٣٥٧,٩٣٩	-	١٠٧,٣٥٧,٩٣٩	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣١٦,٧٩٧	-	٣١٦,٧٩٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٤,٦١٢	-	١٥٤,٦١٢	مصاريف مستحقة
٤٧١,٤٠٩	-	٤٧١,٤٠٩	اجمالي المطلوبات

المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
			الموجودات
٢٧٥,٥٥١	-	٢٧٥,٥٥١	رصيد البنك
١٠٦,٨٧٠,١١٢	-	١٠٦,٨٧٠,١١٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٨٨٢,٩٢٩	-	٨٨٢,٩٢٩	الخسارة
١١,٨٨٨,٦٧٨	-	١١,٨٨٨,٦٧٨	توزيعات أرباح
			متحصلات من بيع أوراق مالية مدينة
١١٩,٩١٧,٢٧٠	-	١١٩,٩١٧,٢٧٠	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٣٩,٤٤٨	-	٥٣٩,٤٤٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٣٦,٩٤٩	-	١٣٦,٩٤٩	مصاريف أخرى
٦٧٦,٣٩٧	-	٦٧٦,٣٩٧	اجمالي المطلوبات

١١- آخر يوم تقييم

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

١٢- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة إقراراً 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 تأثيراً 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.

١٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).