

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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("الصندوق") الصادر 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.

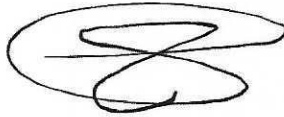
نطاق الفحص:

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
١٥٣,٣٤٧	٩٦٢,٦٩٠		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,١٢٧,٧٩٠	٢٢,٦٨٢,٨٥٢	٤	توزيعات أرباح مستحقة
-	١٤,٩٠٧		
<u>٢٧,٢٨١,١٣٧</u>	<u>٢٣,٦٦٠,٤٤٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١٥,١٤٧	٦٦,١٦٤	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٨٧,٧٢٢	٧٩,٤١٦	٦	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
<u>٢٠٢,٨٦٩</u>	<u>١٤٥,٥٨٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧,٠٧٨,٢٦٨	٢٣,٥١٤,٨٦٩		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٢٧,٢٨١,١٣٧</u>	<u>٢٣,٦٦٠,٤٤٩</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٢,٦٩٩,٠٢١</u>	<u>٢,٥٩٤,٧٥٦</u>		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
<u>١٠,٠٣</u>	<u>٩,٠٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣١٠,٥٥٩	(١,٧٤٥,٤٠١)	صافي (الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥٠,٨٦٠	(١,١٤٠,٤٣٧)	دخل توزيعات الأرباح
٥٥٥,١١٥	٥٣٢,٤٤٢	
		إجمالي (الخسارة) الدخل
٢,٧١٦,٥٣٤	(٢,٣٥٣,٣٩٦)	
		المصاريف
		أتعاب إدارية
(٢٧٣,٧٧٦)	(٢١٤,٧٠٢)	٥
(٣,٧١٧)	(٢,١٦٩)	٧
(٣,٠٧٠)	(٢,٢٦٨)	
(٤٢,٦٤٤)	(٤٢,٧٤٩)	٨
		إجمالي المصاريف
(٣٢٣,٢٠٧)	(٢٦١,٨٨٨)	
٢,٣٩٣,٣٢٧	(٢,٦١٥,٢٨٤)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٩٣,٣٢٧	(٢,٦١٥,٢٨٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٢٧,٠٧٨,٢٦٨	٢٨,٢٧٠,٥٨٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٢,٣٩٣,٣٢٧	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٢,٣٩٣,٣٢٧	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٠٣,٧٧٤	٥٢١,٨٧٧	وحدات مصدرية خلال الفترة
(١,٠٥١,٨٨٩)	(١,٦١٤,١٣٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٣,٥١٤,٨٦٩	٢٩,٥٧١,٦٥٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٢,٦٩٩,٠٢١	٢,٨٩٠,٠٩٤	الوحدات في بداية الفترة
١٠,٢١١	٤٩,٣٧٣	وحدات مصدرية خلال الفترة
(١١٤,٤٧٦)	(١٥٢,٠٥١)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٠٤,٢٦٥)	(١٠٢,٦٧٨)	صافي النقص في الوحدات
٢,٥٩٤,٧٥٦	٢,٧٨٧,٤١٦	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٢,٣٩٣,٣٢٧	النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
<i>التعديلات في تسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</i>		
١,٧٤٥,٤٠١	(١,٣١٠,٥٥٩)	الحركة في الخسارة (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<i>تعديلات رأس المال العامل:</i>		
٢,٦٩٩,٥٣٧	٤٣٩,٨١١	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤,٩٠٧)	(٣٩,٣٩٨)	الزيادة في توزيعات الأرباح المدينة
(٤٨,٩٨٣)	(١,٥٥١)	النقص في أتعاب الإدارة المستحقة
(٨,٣٠٦)	(٣٧,٨٢٢)	النقص في المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
١,٧٥٧,٤٥٨	١,٤٤٣,٨٠٨	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
النشاطات التمويلية		
١٠٣,٧٧٤	٥٢١,٨٧٧	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١,٠٥١,٨٨٩)	(١,٦١٤,١٣٦)	سداد الوحدات المستردة
(٩٤٨,١١٥)	(١,٠٩٢,٢٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٨٠٩,٣٤٣	٣٥١,٥٤٩	صافي الزيادة في رصيد البنك
١٥٣,٣٤٧	٥٤٤,٣١٦	رصيد البنك في بداية الفترة
٩٦٢,٦٩٠	٨٩٥,٨٦٥	رصيد البنك في نهاية الفترة
٥١٧,٥٣٥	٥١٥,٧١٧	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات أرباح مستلمة

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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 الهدف من الصندوق هو تنمية رأس المال على المدى الطويل الأجل من خلال الاستثمار في أسهم قطاع المواد الأساسية المدرجة في سوق الأسهم السعودية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق، ويُدْرَج في سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٧.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. تدفع أتعاب أمين الحفظ من قبل مدير الصندوق. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الوصاية أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد ما بين ٤٪ و ١٠٪ 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 السعة 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 الأخرى 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. يعزز الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

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)

الاستثمارات (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح/الخسارة
المواد	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	غير المحقق
السلع الاستهلاكية الكمالية	٨٨,٨٥	٢٠,٠١١,٠٨٠	٢٠,١٥٤,٧٦٥	١٤٣,٦٨٥
الطاقة	٦,٣٤	١,١٤٨,٩٤٣	١,٤٣٨,٦٠٦	٢٨٩,٦٦٣
المالية	٣,٣٧	٧٨٠,٧٧٥	٧٦٣,٢٩٥	(١٧,٤٨٠)
	١,٤٤	٣٣٤,٧٧٥	٣٢٦,١٨٦	(٨,٥٨٩)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٢٢,٢٧٥,٥٧٣	٢٢,٦٨٢,٨٥٢	٤٠٧,٢٧٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الاستثمارات (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح/الخسارة
المواد	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	غير المحقق
السلع الاستهلاكية الكمالية	٨٥,٠٥	٢١,١٣٨,٩٦٦	٢٣,٠٧١,٢٣٨	١,٩٣٢,٢٧٢
الطاقة	٧,٢٦	٢,٠٠٢,٩٧٥	١,٩٦٩,٤٥٣	(٣٣,٥٢٢)
المالية	٤,٤١	١,٠٤٢,٧٩٦	١,١٩٧,٢٦٧	١٥٤,٤٧١
	٣,٢٨	٧٩٠,٣٧٣	٨٨٩,٨٣٢	٩٩,٤٥٩
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٢٤,٩٧٥,١١٠	٢٧,١٢٧,٧٩٠	٢,١٥٢,٦٨٠

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). 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 ١,٧٥٪، من إجمالي قيمة الموجودات تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة مبلغ وقدره ٢١٤,٧٠٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٧٣,٧٧٦ ريال سعودي) 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 ٦٦,١٦٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١٥,١٤٧ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

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

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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) – تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة – تنمة

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٥٣,٧٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٣٧٢ 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 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 لاشي ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لاشي ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها لاشي ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لاشي ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦- المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٤,٨٠٦	٢٩,٩٢٥	مصاريف المؤشر الإسترشادي المستحقة
١٨,٢٧٥	٣٦,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٦,٣٣٥	٢١,٠٤٧	مصاريف مستحقة أخرى
٧٩,٤١٦	٨٧,٧٢٢	

٧- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٢,١٦٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٧١٧ ريال سعودي) 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.

٨- المصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٨,٢٧٥	١٤,٢٢٤	اتعاب مهنية
١٤,٨٨١	١٤,٨٤٠	مصاريف المؤشر الإسترشادي
٩,٥٩٣	٩,٥٨٠	أخرى
٤٢,٧٤٩	٤٢,٦٤٤	

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. تصنف الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها 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.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) – تتمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة 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	٩٦٢,٦٩٠	-	٩٦٢,٦٩٠
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٢,٦٨٢,٨٥٢	-	٢٢,٦٨٢,٨٥٢
توزيعات أرباح مدينة	١٤,٩٠٧	-	١٤,٩٠٧
إجمالي الموجودات	٢٣,٦٦٠,٤٤٩	-	٢٣,٦٦٠,٤٤٩
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٦٦,١٦٤	-	٦٦,١٦٤
مصاريف مستحقة والدائنون الآخرون	٧٩,٤١٦	-	٧٩,٤١٦
إجمالي المطلوبات	١٤٥,٥٨٠	-	١٤٥,٥٨٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
رصيد البنك	١٥٣,٣٤٧	-	١٥٣,٣٤٧
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧,١٢٧,٧٩٠	-	٢٧,١٢٧,٧٩٠
إجمالي الموجودات	٢٧,٢٨١,١٣٧	-	٢٧,٢٨١,١٣٧
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١١٥,١٤٧	-	١١٥,١٤٧
مصاريف مستحقة والدائنون الآخرون	٨٧,٧٢٢	-	٨٧,٧٢٢
إجمالي المطلوبات	٢٠٢,٨٦٩	-	٢٠٢,٨٦٩

١١- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة / السنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (للسنة المنتهية 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- 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).