

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح -
أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
(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: ٩٦٦١١٢١٥٩٨٩٨

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا ("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.

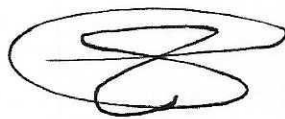
نطاق الفحص:

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 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 ١٤٤١ هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٤٠٢,٤٨٠	١,٩٨٩,٨٠٣		رصيد البنك
٤٥,٤٣٨,٩٦٢	٣٣,٢٢٥,٠٤٠	٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٧,٧٥١	٧٤١,٠٣٧		توزيعات أرباح مدينة
٥,٢٥٩,٤٣٠	-		مدينون آخرون
٥١,٧٣٨,٦٢٣	٣٥,٩٥٥,٨٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٤٣,٩٤٥	١٠٥,١٢٦	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٦٤٤		استردادات مستحقة
١١٥,٦٣٥	١٠٣,٠٧٨	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
٥٥٩,٥٨٠	٣٠٨,٨٤٨		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥١,١٧٩,٠٤٣	٣٥,٦٤٧,٠٣٢		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٥١,٧٣٨,٦٢٣	٣٥,٩٥٥,٨٨٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٥٧٨,٦٥٢	٤٣٨,٥٢٣		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٨٨,٤٥	٨١,٢٩		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
		صافي (الخسارة) الربح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة
٤٨٩,١٥٨	(٧٤٢,٣٥٠)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي (الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة
٣,٤١٣,٥٠٦	(٣,٩٧٢,٨٦٤)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٥٨,٣٢٦	٩٢٣,٠٧٦	دخل توزيعات الأرباح
		إجمالي (الخسارة) الدخل
٥,٤٦٠,٩٩٠	(٣,٧٩٢,١٣٨)	
		المصاريف
		أتعاب إدارة
(٥٤٣,٨٦٧)	(٣٦٠,٠٣٩)	٥
(٥٧,٢٤٤)	(٣٢,٥٤٠)	٧
(٥٠,٩٢١)	(٥١,١٠٤)	٨
		إجمالي المصاريف
(٦٥٢,٠٣٢)	(٤٤٣,٦٨٣)	
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٤,٨٠٨,٩٥٨	(٤,٢٣٥,٨٢١)	
		الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	
		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٤,٨٠٨,٩٥٨	(٤,٢٣٥,٨٢١)	

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

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٥٥,٣٦٧,٣١٧	٥١,١٧٩,٠٤٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
٤,٨٠٨,٩٥٨	(٤,٢٣٥,٨٢١)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٤,٨٠٨,٩٥٨	(٤,٢٣٥,٨٢١)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢,٥٥٥,٩٤٦	٢٥٨,٥٥٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٢٥٢,٠٣٦)	(١٠,٨٩٤,٧٠٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٩٧١,٦٤٨)	(٦٦٠,٠٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات
٥٨,٥٠٨,٥٣٧	٣٥,٦٤٧,٠٣٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدة القابلة للاسترداد فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٦٤٢,٢٢٣	٥٧٨,٦٥٢	الوحدات في بداية الفترة
٢٧,٨١٧	٣,٠٢٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣٥,٥٦٢)	(١٤٣,١٤٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٧,٧٤٥)	(١٤٠,١٢٩)	صافي النقص في الوحدات
٦٣٤,٤٧٨	٤٣٨,٥٢٣	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٤,٨٠٨,٩٥٨	(٤,٢٣٥,٨٢١)	النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:
(٤٨٩,١٥٨)	٧٤٢,٣٥٠	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
٢,٠٠٤,٠٣٤ (٣٨٦,٨٠١) (٣٥٨,٨٦٧) (٢,٣١٨) - (٢٣,٩٠٦)	١١,٤٧١,٥٧٢ (١٠٣,٢٨٦) ٥,٢٥٩,٤٣٠ (١٣٨,٨١٩) (٩٩,٣٥٦) (١٢,٥٥٧)	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الزيادة في توزيعات أرباح مدينة النقص (الزيادة) في مدينون آخرون النقص في أتعاب الإدارة المستحقة النقص في مطلوبات الوحدات القابلة للاسترداد النقص في المصاريف المستحقة ودائنون آخرون
٥,٥٥١,٩٤٢	١٢,٨٨٣,٥١٣	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٢,٥٥٥,٩٤٦ (٣,٢٥٢,٠٣٦) (٩٧١,٦٤٨)	٢٥٨,٥٥٦ (١٠,٨٩٤,٧٠٢) (٦٦٠,٠٤٤)	متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات
(١,٦٦٧,٧٣٨)	(١١,٢٩٦,١٩٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٣,٨٨٤,٢٠٤ ٤٣٢,٩٥٢	١,٥٨٧,٣٢٣ ٤٠٢,٤٨٠	صافي الزيادة في رصيد البنك رصيد البنك في بداية الفترة
٤,٣١٧,١٥٦	١,٩٨٩,٨٠٣	رصيد البنك في نهاية الفترة
١,١٧١,٥٢٥	٨١٩,٧٩٠	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات أرباح مستلمة

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

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال ("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

لقد صمم الصندوق للمستثمرين الراغبين بالاستثمار في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وذلك طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية عن طريق التركيز على أسهم ذات عائد عالٍ. يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على مالكي الوحدات على أساس نصف سنوي. يتم إعادة استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق مما ينعكس في قيمة سعر الوحدة. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٢).

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 ١٠٪ و ٢٥٪ من وحدات الصندوق على مدار العام

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

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخص لمكونات محفظة الاستثمار 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 المحقق ريال سعودي
٧٦,٥٠	٢٣,٨٥٥,٦٥٦	٢٥,٤١٧,٩٩٣	١,٥٦٢,٣٣٧
٩,٨٤	٣,٧٧٨,١٧٠	٣,٢٧٠,٩٥٦	(٥٠٧,٢١٤)
٦,١٦	٢,٢٢١,٥١٦	٢,٠٤٦,٨٩٠	(١٧٤,٦٢٦)
٤,٥٢	١,٥٥٤,٦٠٣	١,٥٠٢,٤٥٦	(٥٢,١٤٧)
٢,٩٨	١,١٨٨,١٩٠	٩٨٦,٧٤٥	(٢٠١,٤٤٥)
١٠٠,٠٠	٣٢,٥٩٨,١٣٥	٣٣,٢٢٥,٠٤٠	٦٢٦,٩٠٥
الإجمالي			

الاستثمارات (حسب الدولة)

المملكة العربية السعودية

الإمارات العربية المتحدة

الكويت

مصر

عمان

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح/(الخسارة) غير المحقق ريال سعودي
٨٤,١٤	٣٥,١٢٨,٠٢٢	٣٨,٢٣٤,٥١٤	٣,١٠٦,٤٩٢
٦,١٧	٤,٤٧٣,٤٥١	٢,٨٠٠,٢٠٣	(١,٦٧٣,٢٤٨)
٧,٢٥	٣,٢٨٠,٠٦٩	٣,٢٩٦,٤٤٢	١٦,٣٧٣
٢,٤٤	١,١٨٨,١٦٥	١,١٠٧,٨٠٣	(٨٠,٣٦٢)
١٠٠,٠٠	٤٤,٠٦٩,٧٠٧	٤٥,٤٣٨,٩٦٢	١,٣٦٩,٢٥٥
الإجمالي			

استثمارات الأسهم (حسب الدولة)

المملكة العربية السعودية

مصر

الإمارات العربية المتحدة

عمان

الإجمالي

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق
يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع الجهات ذات العلاقة.

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

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٣٦٠,٠٣٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٤٣,٨٦٧ 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 ١٠٥,١٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤٣,٩٤٥ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

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

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٥٠,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٠,٠٠٠ وحدة).

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة – تنمة

وفي نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ٦,٧٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٠,٠٣٢ 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 والدائرون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٤١,٦٦١	٢٧,٨٢٥	رسوم المؤشر الاسترشادي المستحقة
٢٤,٢٥١	٣٤,١٤٢	مصاريف تطهير مستحقة
١٨,٢٧٥	٣٦,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٨,٨٩١	١٦,٩١٨	مصاريف مستحقة أخرى
١٠٣,٠٧٨	١١٥,٦٣٥	

٧- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٣٢,٥٤٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٧,٢٤٤ 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)	(١٣,٨٢١)	رسوم المؤشر الاسترشادي
(١٨,٩٩٣)	(١٨,٨٧٧)	أخرى
(٥١,١٠٤)	(٥٠,٩٢١)	

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.

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق الموجودات والمطلوبات

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
رصيد البنك	١,٩٨٩,٨٠٣	-	١,٩٨٩,٨٠٣
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٣,٢٢٥,٠٤٠	-	٣٣,٢٢٥,٠٤٠
توزيعات أرباح مدينة	٧٤١,٠٣٧	-	٧٤١,٠٣٧
إجمالي الموجودات	٣٥,٩٥٥,٨٨٠	-	٣٥,٩٥٥,٨٨٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١٠٥,١٢٦	-	١٠٥,١٢٦
استردادات مستحقة	١٠٠,٦٤٤	-	١٠٠,٦٤٤
المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون	١٠٣,٠٧٨	-	١٠٣,٠٧٨
إجمالي المطلوبات	٣٠٨,٨٤٨	-	٣٠٨,٨٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
الموجودات			
رصيد لدى البنك	٤٠٢,٤٨٠	-	٤٠٢,٤٨٠
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٥,٤٣٨,٩٦٢	-	٤٥,٤٣٨,٩٦٢
توزيعات أرباح مدينة	٦٣٧,٧٥١	-	٦٣٧,٧٥١
ذمم مدينة أخرى	٥,٢٥٩,٤٣٠	-	٥,٢٥٩,٤٣٠
إجمالي الموجودات	٥١,٧٣٨,٦٢٣	-	٥١,٧٣٨,٦٢٣
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٢٤٣,٩٤٥	-	٢٤٣,٩٤٥
استردادات مستحقة	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون	١١٥,٦٣٥	-	١١٥,٦٣٥
إجمالي المطلوبات	٥٥٩,٥٨٠	-	٥٥٩,٥٨٠

١١- آخر يوم تقييم

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

١٢- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة

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 السنة 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 قبل إدارة الصندوق في ٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).