

صندوق الراجحي للنمو 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

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للنمو متعدد 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 السنة 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.

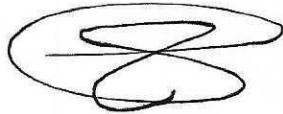
نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل 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
١,٣٢١,٦٩٦	١٥٣,٦٠٤		رصيد البنك
٩٧,٤٤٤,٦٩٨	١٠٢,٠٧٨,٦٧٤	٤	موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨,٧٦٦,٣٩٤	١٠٢,٢٣٢,٢٧٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٢,٩٨٧	٢٧,٦٦٩	٦	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٢,٩٨٧	٢٧,٦٦٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٩٨,٧٢٣,٤٠٧	١٠٢,٢٠٤,٦٠٩		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٩٨,٧٦٦,٣٩٤	١٠٢,٢٣٢,٢٧٨		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٩,٠٣٨,١٠٨	٩,٧٠٠,٨١٣		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
١٠,٩٢	١٠,٥٤		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
			صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٦٨,٩٨٣	(٤,٢٨٠,٤٨٦)		صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥١٢,٥٤٥	٤٨٨,١٤٤		دخل توزيعات الأرباح
٣٢٨,٥٧٥	٥٠٧,٣٩٣		
٧,٢١٠,١٠٣	(٣,٢٨٤,٩٤٩)		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(٣٠,٨٦٥)	(٣٥,٦٥٩)	٧	مصاريف أخرى
٧,١٧٩,٢٣٨	(٣,٣٢٠,٦٠٨)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,١٧٩,٢٣٨	(٣,٣٢٠,٦٠٨)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٧٢,٣٩٧,١٩٣	٩٨,٧٢٣,٤٠٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٧,١٧٩,٢٣٨	(٣,٣٢٠,٦٠٨)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,١٧٩,٢٣٨	(٣,٣٢٠,٦٠٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٣,٣١٤,٩٧٧	٢٠,٣٣٨,١٦٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٣,٦١٨,٧١٦)	(١٣,٥٣٦,٣٥٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
٧٩,٢٧٢,٦٩٢	١٠٢,٢٠٤,٦٠٩	حقوق الملكية في نهاية الفترة
الوحدات	الوحدات	معاملات الوحدة القابلة للاسترداد فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٧,٥٣٤,٤٤٨	٩,٠٣٨,١٠٨	الوحدات في بداية الفترة
١,٢٩٠,٤١٧	١,٩٥٠,٤٣٩	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,٣٢١,٩٧٠)	(١,٢٨٧,٧٣٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣١,٥٥٣)	٦٦٢,٧٠٥	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
٧,٥٠٢,٨٩٥	٩,٧٠٠,٨١٣	الوحدات في نهاية الفترة

٢٠٢٠	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي

		النشاطات التشغيلية
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٧,١٧٩,٢٣٨	(٣,٣٢٠,٦٠٨)	
		التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية:
		التغيرات في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٣٦٨,٩٨٣)	٤,٢٨٠,٤٨٦	
		تعديلات رأس المال العامل:
		الزيادة في موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٢٩٢,٥١٥)	(٨,٩١٤,٤٦٢)	
(٢٢,٠٨٠)	(١٥,٣١٨)	النقص في المصاريف ودمم دائنة أخرى
٤٩٥,٦٦٠	(٧,٩٦٩,٩٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
		متحصلات من الوحدات المصدرة
١٣,٣١٤,٩٧٧	٢٠,٣٣٨,١٦٠	
(١٣,٦١٨,٧١٦)	(١٣,٥٣٦,٣٥٠)	سداد الوحدات المستردة
(٣٠٣,٧٣٩)	٦,٨٠١,٨١٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في رصيد البنك
		رصيد البنك في بداية الفترة
١٩١,٩٢١	(١,١٦٨,٠٩٢)	
٦٨,٣٥٩	١,٣٢١,٦٩٦	
٢٦٠,٢٨٠	١٥٣,٦٠٤	رصيد البنك في نهاية الفترة
		التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح
		توزيعات أرباح مستلمة
٣٢٨,٥٧٥	٥٠٧,٣٩٣	

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي للنمو 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. وقد أنشئ الصندوق في ١ ربيع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٨).

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 نيابةً عن الصندوق.

بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد ما بين ١٠٪ و ٢٠٪ من وحدات الصندوق طوال الفترة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (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 للنمو 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 ملخص تكوين الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الصناديق الاستثمارية في آخر يوم تقييم للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير المراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح / (الخسارة) غير المحققة ريال سعودي
٢٨,٤٣	٢٣,٩٥٧,٣٧٥	٢٩,٠١٧,٨٥٥	٥,٠٦٠,٤٨٠
١٨,٩٠	١٨,٩٤٢,٠٠٦	١٩,٢٨٩,٠٧٢	٣٤٧,٠٦٦
١٠,٠٨	١٠,٧٦٠,٩٠٨	١٠,٢٨٨,١١٦	(٤٧٢,٧٩٢)
٩,٥٠	٩,٠٥٧,٩٨٣	٩,٦٩٢,٥٢٧	٦٣٤,٥٤٤
٧,٦٠	٧,٨٥٣,٤٧٣	٧,٧٨٦,٦٤٨	(٦٦,٨٢٥)
٥,٩١	٥,٤٨٠,٤٣٤	٦,٠٢٨,٩٨٣	٥٤٨,٥٤٩
٤,٩٩	٥,٢١٣,١٠٢	٥,٠٩١,٩٨٣	(١٢١,١١٩)
٤,٧٥	٦,٢٠٣,٩٧١	٤,٨٤٧,٧٠٠	(١,٣٥٦,٢٧١)
٢,٠٧	١,٧٠١,٦٩٠	٢,١١١,٥١١	٤٠٩,٨٢١
١,٩٠	١,٨٠٩,١٤٨	١,٩٣٦,٠٨٧	١٢٦,٩٣٩
١,٥٦	١,٦٧٣,٢٦٤	١,٥٩٢,٠٣٩	(٨١,٢٢٥)
١,٤٨	١,٥٥٩,١٥٤	١,٥٠٦,٢٥٧	(٥٢,٨٩٧)
١,٢٨	١,٤٢٢,١١٤	١,٣٠٨,١٨٤	(١١٣,٩٣٠)
١,٢٠	١,٢١٦,٤٤٠	١,٢٢١,٣٨٣	٤,٩٤٣
٠,٣٥	٤٢٩,٠٢١	٣٦٠,٣٢٩	(٦٨,٦٩٢)
١٠٠,٠٠	٩٧,٢٨٠,٠٨٣	١٠٢,٠٧٨,٦٧٤	٤,٧٩٨,٥٩١

الاستثمارات في الصناديق

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية
متعدد العوامل
صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
صندوق الراجحي للصكوك
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم
منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
صندوق جدوى ريت السعودي
صندوق دراية ريت
صندوق الراجحي ريت
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق مشاركة ريت
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالدولار الأمريكي
صندوق بنيان ريت
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح / (الخسارة) غير المحققة ريال سعودي
٢٦,٥٢	٢٠,٠٩٤,٨١٩	٢٥,٨٤١,٤٩٨	٥,٧٤٦,٦٧٩
١٦,٨٣	١٦,١٤٧,٧٤٣	١٦,٣٩٥,٨٠٩	٢٤٨,٠٦٦
١٠,٤٣	١٠,٠٩٣,٠٠٢	١٠,١٥٩,٧٩٠	٦٦,٧٨٨
١٠,٢٥	٨,٨٠٤,٨١١	٩,٩٨٦,٩٤٩	١,١٨٢,١٣٨
٩,٧٨	٨,٧٤١,٧٥١	٩,٥٢٨,٨٧٥	٧٨٧,١٢٤
٥,٨٨	٥,٣٩٠,١٣٩	٥,٧٢٥,٨٨٢	٣٣٥,٧٤٣
٥,٦٦	٤,٩٨٠,٤٣٤	٥,٥١٥,٠٥٧	٥٣٤,٦٢٣
٥,٦١	٦,٤٧٦,٣٨٤	٥,٤٦٦,٨١١	(١,٠٠٩,٥٧٣)
٢,١٧	١,٧٠١,٦٩٠	٢,١١٥,٢٨٨	٤١٣,٥٩٨
٢,١٤	١,٨٠٩,١٤٨	٢,٠٨٥,٠١٧	٢٧٥,٨٦٩
١,٧٢	١,٤١٦,٥٤٢	١,٦٧٥,٧٠٠	٢٥٩,١٥٨
١,٦٦	١,٥٠٤,٨٣٢	١,٦١٨,٠٥٠	١١٣,٢١٨
١,٢٣	١,٠٧٧,٧٣٦	١,٢٠١,٤٣٤	١٢٣,٦٩٨
٠,١٢	١٢٦,٥٩٠	١٢٨,٥٣٨	١,٩٤٨
١٠٠,٠٠	٨٨,٣٦٥,٦٢١	٩٧,٤٤٤,٦٩٨	٩,٠٧٩,٠٧٧

الاستثمارات في الصناديق

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية
متعدد العوامل
صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
صندوق الراجحي للصكوك
وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
صندوق جدوى ريت
صندوق دراية ريت السعودي
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق الراجحي ريت
صندوق مشاركة ريت
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالدولار الأمريكي
الإجمالي

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمارات غير مصنفة. كما أنه ليس للصندوق آلية تصنيف داخلية. مع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر من خلال مراقبة كل تعرض للاستثمارات في الأسهم 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. بناء على الاتفاق 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 على لا شي وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شي وحدة).

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

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٣٥,٢٩٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٨٣,٠١١ 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 قدره لا شي ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شي ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها لا شي ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شي ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦- مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٦٧١	٣١,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١١,٩٩٨	١١,٤٨٧	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٢٧,٦٦٩</u>	<u>٤٢,٩٨٧</u>	

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٦٧١	١٥,٦٢١	أتعاب مهنية
١٩,٩٨٨	١٥,٢٤٤	أخرى
<u>٣٥,٦٥٩</u>	<u>٣٠,٨٦٥</u>	

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 وتعتقد 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 المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
١٥٣,٦٠٤	-	١٥٣,٦٠٤	الموجودات
١٠٢,٠٧٨,٦٧٤	-	١٠٢,٠٧٨,٦٧٤	رصيد البنك
١٠٢,٢٣٢,٢٧٨	-	١٠٢,٢٣٢,٢٧٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الموجودات
٢٧,٦٦٩	-	٢٧,٦٦٩	المطلوبات
			مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
١,٣٢١,٦٩٦	-	١,٣٢١,٦٩٦	الموجودات
٩٧,٤٤٤,٦٩٨	-	٩٧,٤٤٤,٦٩٨	رصيد البنك
٩٨,٧٦٦,٣٩٤	-	٩٨,٧٦٦,٣٩٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الموجودات
٤٢,٩٨٧	-	٤٢,٩٨٧	المطلوبات
			مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى

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 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 السنة 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

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