



صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

التقرير الأولي للعام 2020م

شركة الراجحي المالية هي شركة مرخص لها بالعمل وفق الترخيص رقم ٣٧-٧٠٦٨ الصادر من هيئة السوق المالية ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض



(أ) اسم صندوق الاستثمار:

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية.

(ب) مدير الصندوق :

1- اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة الراجحي المالية

مبنى الإدارة العامة - طريق الملك فهد - حي المروج

ص.ب ٥٥٦١ ، الرياض ١١٤٣٢

هاتف رقم: ٩٦٦ ٩٢٠٠٠٥٨٥٦ +

فاكس رقم: ٩٦٦ ٩٢٠٠٠٥٨٥٦ +

المملكة العربية السعودية

www.alrajhi-capital.com

سجل تجاري رقم ١٠٢٤١٦٨١

رخصة هيئة السوق المالية رقم ٧٠٦٨/٣٧

2- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد) :

لا يوجد مدير صندوق من الباطن أو مستشار الاستثمار.

3- الأرباح الموزعة عن كل وحدة :

لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح أو توزيعات نقدية على المستثمرين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

4- مراجعة الأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

كانت الأشهر الستة الأولى لعام ٢٠٢٠ الفترة الأكثر تقلباً في الأسواق ، وعم العالم ركود اقتصادي نتيجة لجائحة كوفيد - ١٩ التي أدت إلى انخفاض حاد في الإنتاج الاقتصادي وارتفاع نسب البطالة بسبب الحظر المفروض في جميع أنحاء العالم لاحتواء تفشي المرض. وشهدت الأسواق الإقليمية ضغوطاً مضاعفة لانخفاض أسعار النفط الخام لأدنى مستوى منذ عقدين، وتعافت الأسعار جزئياً بعد خفض الإنتاج القياسي لمجموعة دول أوبك بلس.

شهدت جميع فئات الأصول (الأسهم وسندات الأسواق الناشئة والسلع) موجة بيع غير مسبقة خلال الربع الأول وتبعها انتعاش حاد في الربع الثاني نتيجة التحفيزات النقدية التي قدمتها الحكومات والوكالات متعددة الأطراف والبنوك المركزية، فضلاً عن رفع الحظر في ظل استمرار الجائحة. خفض صندوق النقد الدولي توقعاته للاقتصاد العالمي لعام ٢٠٢٠ ، بنسبة انكماش بـ ٤,٩٪ وانتعاش أدنى من المتوقع في عام ٢٠٢١.

أداء جميع فئات الأصول خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٠ كالتالي:

فئة الأصول	الربع الأول	الربع الثاني	النصف سنوية ٢٠٢٠
الأسهم العالمية (مؤشر MSCI لأسواق الأسهم المتقدمة والناشئة)	-21.74%	18.66%	-7.14%
أسواق الأسهم المتقدمة (مؤشر MSCI لأسواق الأسهم المتقدمة باستثناء الولايات المتحدة وكندا)	-23.43%	14.17%	-12.59%
أسواق الأسهم الناشئة (مؤشر MSCI لأسواق الأسهم الناشئة)	-23.87%	17.27%	-10.73%

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في

موقعنا

www.alrajhi-capital.com

أسواق الأسهم لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (مؤشر Dow Jones لأسواق الأسهم لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بالدولار الأمريكي)	-24.79%	10.80%	-16.67%
الأسهم السعودية (مؤشر تداول)	-22.45%	11.05%	-13.88%
السندات السيادية للأسواق المتقدمة (العائد الإجمالي لمؤشر السندات السيادية لأسواق العالمية المتقدمة اس اند بي)	3.39%	0.81%	4.23%
الخزانة الأمريكية	8.22%	0.48%	8.74%
العائد العالمي العالي (مؤشر العائد الإجمالي العالمي بلومبرج باركليز)	-15.02%	12.19%	-4.66%
الائتمان الخليجي (الائتمان الخليجي بلومبرج باركليز + مؤشر العائد الإجمالي اتش واي)	-7.38%	10.64%	2.47%
السلع	-23.29%	5.08%	-19.40%
النفط (برنت)	-65.6%	81.0%	-37.74%

دعمت البيانات الاقتصادية التي جاءت أفضل من المتوقع وبيانات الدعم النقدي غير مسبوق بقيادة البنك الاحتياطي الفيدرالي والبنك المركزي الأوروبي وتبعها غالبية البنوك المركزية العالمية انتعاش الأسواق العالمية بقيادة الولايات المتحدة بعد انخفاض هائل في قطاعات متعددة ، وعزز المعنويات على الرغم من المخاوف المستمرة من موجة ثانية لكوفيد . ١٩ في الولايات المتحدة.

ارتفعت أسعار النفط في ظل الانتعاش في الطلب وارتفاع أسعار الذهب إلى ١٠٨٠ دولار أمريكي للأونصة على خلفية التوقعات ببقاء معدلات الفائدة عند أدنى مستوى على المدى الطويل. سجلت عائدات مزدوجة وشهدت إقبال المستثمرين تماشياً مع الموجة العالمية وضع السيولة في الاقتصادات وانتعاش أسعار النفط وإعادة الفتح التدريجي للأعمال الاقتصادية خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢٠، ودعم ذلك أيضاً أسواق الأسهم الإقليمية. وظلت توقعات الأرباح ضعيفة في أعقاب النصف الأول متجهة نحو انتعاش تدريجي نتيجة لاستقرار الظروف على المدى الطويل.

اتجهت أسواق المال نحو عائدات منخفضة بعد توالي خفض معدلات الفائدة للاحتياطي الفيدرالي الأمريكي بمعدل ١٥ نقطة اساس (خفض ٥٠ نقطة اساس في ٣ مارس ٢٠٢٠ و ١٠٠ نقطة اساس في ١٥ مارس ٢٠٢٠) وجعلت المعدلات الجديدة للاحتياطي الفيدرالي عند ٠٪ إلى ٠.٢٥٪. كما انعكست هذه الخطوة من خلال خفض ١٢٥ نقطة اساس من قبل البنك المركزي السعودي (ساما)، من أجل تسهيل إجراءات انتعاش الاقتصاد ، مما أدى إلى انخفاض معدل إعادة الشراء المعاكس بمؤسسة النقد (ريفرس ريبو) لمستوى ٠.٥٠٪ ومعدل إعادة الشراء (الريبو) لمستوى ١٪. بالإضافة إلى ذلك، أعلن البنك المركزي عن تحفيزات متعددة وحزمة دعم لدعم الشركات من خلال البنوك.

وكان أداء كل فئة من فئات الأصول تابعاً لأهدافها الاستثمارية و يعكس السوق والظروف الاقتصادية الكامنة.

اتبع فريق إدارة السوق نهجاً استثمارياً صارماً موجهاً نحو البحث استناداً على تقييم البيئة الكلية والجزئية لإدارة محفظة الصندوق. تستند مراجعة وتعديل الاستراتيجية على ديناميكية السوق لتوليد عائدات عالية معتدلة المخاطر لمالكي الوحدات.

تمت مراجعة أنشطة الاستثمار من خلال اجتماعات لجنة الاستثمار الشهرية التي تعرض وتراجع من قبل مجلس إدارة الصندوق.

5- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

حقق الصندوق عائدات بنسبة -9.67 % في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 مقارنة مع -10.09% للمؤشر الإرشادي.

للحصول على مزيد من التفاصيل حول أداء الصندوق، يرجى الاطلاع على القسم الخاص بأداء الصندوق.

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

6- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة:

- بتاريخ ٠٩ فبراير ٢٠٢٠م حدثت تغييرات بسبب إستقالة السيد غوراف شاه (عضو غير مستقل ورئيس مجلس إدارة الصناديق الاستثمارية) من عضوية مجلس إدارة الصناديق الراجحي الاستثمارية.
- بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٠م حدثت تغييرات بسبب إستقالة السيد مقرن الكليبي (عضو غير مستقل) من عضوية مجلس إدارة الصندوق .
- بتاريخ ٠٩ يونيو ٢٠٢٠م حدثت تغييرات واجبة الاشعار وذلك بسبب تعيين السيد أحمد المحسن (كعضو غير مستقل ورئيس مجلس إدارة الصناديق الاستثمارية).

7- أي معلومة أخرى من شأنها أن تَمَكِّن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة :

يرجى الاطلاع على حقائق الصندوق وعلى الشروط والاحكام و المستندات الخاصة بالصندوق .

8- إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لا يستثمر مدير الصندوق في أي صناديق أخرى.

9- بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لا يوجد عمولات خاصة لم يفصح عنها في الشروط والاحكام، وللحصول على مزيد من التفاصيل حول الشروط والاحكام ، يرجى زيارة موقعنا

www.alrajhi-capital.com

10- أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

- لم يسجل أي حالة تضارب مصالح أو أي عملية دمج لصناديق الاستثمار .
- لا يستثمر مدير الصندوق أو أي طرف نظير في هذا الصندوق خلال النصف الاول من العام 2020م.
- الصندوق لايقوم بتوزيع ارباح كما هو مذكور بالفقرة رقم (3).
- كما لم يحدث أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة.
- يرجى الاطلاع على مخالفات أي من قيود وحدود الاستثمار.

#	تاريخ بدء المخالفة	تاريخ انتهاء المخالفة	المخالفة
1			خلال النصف الاول من العام 2020م لا يوجد اي مخالفة لقيود وحدود الاستثمار

(ج) القوائم المالية :

التقرير الاول لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

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") 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.

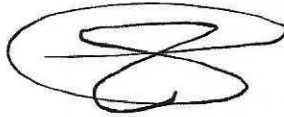
نطاق الفحص:

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
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

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