

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي
(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: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي ("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.

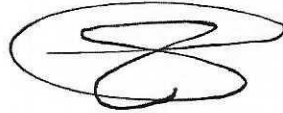
نطاق الفحص:

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 نبيدي 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: ١ محرم ١٤٤٢ هـ
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
٨,٨٢٠,٤٦٤	١٢,٤٥٥,٩٠٥	٤	نقدية وشبه نقدية
١٩,٣٩٦,١٣٢	١٠,٢٢٩,٤٤٤	٥	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٣,٦٨٤,٩٤٥	١٣٥,٦٠١,٠١٧	٦	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٨١٠,٠٣٥	٩٢٥,١٤٢		عمولات خاصة مستحقة
٢٠٢,٧١١,٥٧٦	١٥٩,٢١١,٥٠٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١٥,٧١٦	٥٣,١٠٥	٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٣,٥٥٨	١٥,٢٤٥	٨	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
١٢٩,٢٧٤	٦٨,٣٥٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٢,٥٨٢,٣٠٢	١٥٩,١٤٣,١٥٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٠٢,٧١١,٥٧٦	١٥٩,٢١١,٥٠٨		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٨٧,٤٠٣	٦٩,٢٩٩		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٢,٣١٧,٨٠	٢,٢٩٦,٤٧		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ دولار أمريكي	٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح
الدخل		
٢,٢٣٦,٦٣١	١,٦٥٧,٨٧٥	دخل عمليات خاصة
(٥٨,٨٨٦)	١٢٥,٩١٨	صافي الربح (الخسارة) غير المحقق من الموجودات
٢٠٠,٠٨٤	٢٥,٦٠١	المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٧٧,٨٢٩	١,٨٠٩,٣٩٤	
(٣٧٤,٨٠٠)	(٢٧٦,٥٨٧)	٧
(٨,٨٤٢)	(٩,١٤٣)	٩
(٣٨٣,٦٤٢)	(٢٨٥,٧٣٠)	
١,٩٩٤,١٨٧	١,٥٢٣,٦٦٤	
-	-	
١,٩٩٤,١٨٧	١,٥٢٣,٦٦٤	
صافي الدخل للفترة		
الدخل الشامل الاخر للفترة		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ دولار أمريكي	٢٠٢٠ دولار أمريكي	
١٤٩,٠٠٩,٠٨٣	١٥٩,١٤٣,١٥٨	حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٩٩٤,١٨٧	١,٥٢٣,٦٦٤	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٩٤,١٨٧	١,٥٢٣,٦٦٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣١,١٦٠,٣٦٤ (٣٤,٠٨٩,٠٢٠)	٧٣,٤٨٢,٣٥٠ (٣١,٥٦٦,٨٧٠)	إصدار وحدات خلال الفترة استرداد وحدات خلال الفترة
١٤٨,٠٧٤,٦١٤	٢٠٢,٥٨٢,٣٠٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخص معاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة:
٦٦,٥٢١	٦٩,٢٩٩	الوحدات في بداية الفترة
١٣,٨٦٦ (١٥,١٤٣)	٣١,٧٩١ (١٣,٦٨٧)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
(١,٢٧٧)	١٨,١٠٤	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
٦٥,٢٤٤	٨٧,٤٠٣	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ دولار أمريكي	٢٠٢٠ دولار أمريكي	
١,٩٩٤,١٨٧	١,٥٢٣,٦٦٤	النشاطات التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية:
٥٨,٨٨٦	(١٢٥,٩١٨)	الحركة في (الربح) الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢,٦٦٠,٨٦٦)	(٩,٠٤٠,٧٧٠)	الزيادة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٠٦٠)	١١٥,١٠٧	النقص (الزيادة) في العمولات الخاصة المستحقة
(٧,٨٤٧)	٦٢,٦١١	الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢,٧٤٤)	(١,٦٨٧)	النقص في المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون
(٦٢٩,٤٤٤)	(٧,٤٦٦,٩٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٦٩٦,٨٨٣)	(١٥٢,٩٦٥,٥٠٠)	شراء موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٤,٤٧٠,٠٠٠	١١٤,٨٨١,٥٧٢	متحصلات من استحقاق/استبعاد موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٣,٧٧٣,١١٧	(٣٨,٠٨٣,٩٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٣١,١٦٠,٣٦٤	٧٣,٤٨٢,٣٥٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٤,٠٨٩,٠٢٠)	(٣١,٥٦٦,٨٧٠)	سداد الوحدات المستردة
(٢,٩٢٨,٦٥٦)	٤١,٩١٥,٤٨٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
١٠,٢١٥,٠١٧	(٣,٦٣٥,٤٤١)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٣,٣٩١,١٤٢	١٢,٤٥٥,٩٠٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٣,٦٠٦,١٥٩	٨,٨٢٠,٤٦٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٢,٢٢٥,٥٧١	١,٧٧٤,٠٩١	التدفقات النقدية التشغيلية من دخل العمولات الخاصة:
		دخل عمولات خاصة مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي ("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 الحصول على دخل جاري مع الحفاظ على رأس المال والسيولة. تستثمر موجودات الصندوق في صناديق مرابحة وصفقات مرابحة وفقاً لأحكام الشريعة. تشتمل عمليات المرابحة على شراء السلع والبضائع من موردين معتمدين مقابل الدفع الفوري ثم بيعها بالأجل إلى مؤسسات ذات سمعة حسنة وبشروط الدفع المؤجل وبالتالي تحقيق ربح. ويعد استثمار كافة الأرباح التجارية في الصندوق. تم تأسيس الصندوق في ١٤ ديسمبر ١٩٩٠.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) للعمل كأمين حفظ. تدفع أتعاب أمين الحفظ من قبل الصندوق. إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الكلية لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات أخرى مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية وخدمات الحفظ والخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد ما بين ١٠٪ و ٤٠٪ من وحدات الصندوق طوال الفترة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 العربية السعودية اتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الاعداد

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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي.

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 حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس الإدارة الصندوق بأنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي
٦٢٠,٤٦٤	٤٥٥,٩٠٥
٨,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٨,٨٢٠,٤٦٤	١٢,٤٥٥,٩٠٥

أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
إيداعات مريحة قصيرة الاجل لدى بنوك أخرى مع استحقاق خلال ٣ أشهر او اقل

٥ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخص لمكونات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الصناديق الاستثمارية في
آخر يوم تقييم للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	الربح غير المحقق دولار أمريكي
١٠٠,٠٠٠	١٩,٠٨٣,٦٠٥	١٩,٣٩٦,١٣٢	٣١٢,٥٢٧

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الريال
السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	الربح غير المحقق دولار أمريكي
١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٤٢,٨٣٥	١٠,٢٢٩,٤٤٤	١٨٦,٦٠٩

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الريال
السعودي

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير مصنفة. لا يوجد لدى الصندوق أيضاً آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق
إلى الحد من مخاطره من خلال مراقبة التعرض لكل استثمار ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

٦ - إيداعات مريحة مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي
١٧٠,٢٧٠,٠٠٠	١٣٢,٣٧٥,٠٠٠
٣,٤١٤,٩٤٥	٣,٢٢٦,٠١٧
١٧٣,٦٨٤,٩٤٥	١٣٥,٦٠١,٠١٧

إيداعات مريحة لدى البنوك الأخرى
صكوك

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- إيداعات مرابحة مدرجة بالتكلفة المطفأة - تنمة

إيداعات المرابحة لدى البنوك الأخرى مكونة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	النسبة المئوية من القيمة	التكلفة الدولار الأمريكي
حتى شهر واحد	١٥,٠٣	٢٥,٦٠٠,٠٠٠
١-٣ أشهر	٤٠,٢٥	٦٨,٥٣٠,٠٠٠
٣-٦ أشهر	٣٩,٤٠	٦٧,٠٩٠,٠٠٠
٦-٩ أشهر	٥,٣٢	٩,٠٥٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠	١٧٠,٤٧٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	النسبة المئوية من القيمة	التكلفة الدولار الأمريكي
حتى شهر واحد	١٨,٧٥	٢٤,٨٢٥,٠٠٠
١-٣ أشهر	٥٢,٣٤	٦٩,٢٨٠,٠٠٠
٣-٦ أشهر	١٥,٣١	٢٠,٢٧٠,٠٠٠
٦-٩ أشهر	٧,٥٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٩-١٢ أشهر	٦,٠٥	٨,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠	١٣٢,٣٧٥,٠٠٠

الصكوك ملخصة أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	الدولار الأمريكي
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٤	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٠١٢,٥٥١
صكوك دولة قطر	١٨ يناير ٢٠٢٣	١,٠٠٦,٨٩٤
صكوك المراعي	٥ مارس ٢٠٢٤	٧٠٠,٠٠٠
صكوك ممتلكات	٢١ يناير ٢٠٢٧	٤٩٥,٥٠٠
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٧	١٠ يونيو ٢٠٢٧	٢٠٠,٠٠٠
		٣,٤١٤,٩٤٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	الدولار الأمريكي
صكوك دولة قطر	١٨ يناير ٢٠٢٣	١,٥١٢,٠٧٧
صكوك بنك الخليج الأول	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٠١٣,٩٤٠
صكوك المراعي	٥ سبتمبر ٢٠٢٤	٧٠٠,٠٠٠
		٣,٢٢٦,٠١٧

٧- 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 ١٦٪ سنوياً (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦٪)، ويتم احتسابها على العمولة الخاصة للصندوق. تهدف هذه الأتعاب على تعويض مدير الصندوق عن إدارته.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٢٧٦,٥٨٧ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٧٤,٨٠٠ دولار أمريكي) 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 ١١٥,٧١٦ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٣,١٠٥ دولار أمريكي) إلى مدير الصندوق.

خلال دورة الاعمال العادية، يقوم الصندوق بإيداع استثمارات المربحة لدى البنك بأسعار السوق السائدة. تتضمن استثمارات المربحة عادة شراء سلعة من قبل الصندوق لغرض إعادة بيعها. يتم الاتفاق على إعادة البيع والعلامة المرتبطة بزيادة التكلفة مع الطرف المقابل عند بدء صفقات معاملات المربحة.

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 لا شيء وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).

وفي نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ٦١٦,٢٤٧ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥٥,٠٩٥ دولار أمريكي).

(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 ١,٣٣٣ دولار أمريكي 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 ١٤٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٩٨ دولار أمريكي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها ١٤٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩٨ دولار أمريكي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٨- المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	
٤,٨٧٤	٩,٨٠٠	أتعاب مراجعة مستحقة
٩٩٤	٢,٠٠٠	رسوم مستحقة لهيئة السوق المالية
٧,٦٩٠	٣,٤٤٥	مصاريف مستحقة أخرى
١٣,٥٥٨	١٥,٢٤٥	

٩ - مصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٤,٨٧٤	٤,٨٦٠	أتعاب مراجعة
٩٩٤	٩٩٢	رسوم هيئة السوق المالية
٦٩٧	٦٩٤	رسوم تداول
٢,٥٧٨	٢,٢٩٦	أخرى
٩,١٤٣	٨,٨٤٢	

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ 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 وإمكانية تسيلها على الفور. يتم تصنيفها كافة هذه الاستثمارات ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لتسلسل القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١١ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر دولار أمريكي	بعد ١٢ شهر دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٨,٨٢٠,٤٦٤	-	٨,٨٢٠,٤٦٤
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٩,٣٩٦,١٣٢	-	١٩,٣٩٦,١٣٢
موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة	١٧٠,٢٧٠,٠٠٠	٣,٤١٤,٩٤٥	١٧٣,٦٨٤,٩٤٥
عمولات خاصة مستحقة	٨١٠,٠٣٥	-	٨١٠,٠٣٥
إجمالي الموجودات	١٩٩,٢٩٦,٦٣١	٣,٤١٤,٩٤٥	٢٠٢,٧١١,٥٧٦
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١١٥,٧١٦	-	١١٥,٧١٦
المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون	١٣,٥٥٨	-	١٣,٥٥٨
إجمالي المطلوبات	١٢٩,٢٧٤	-	١٢٩,٢٧٤

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - الدولار الأمريكي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة - تتمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات -تتمة

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
الموجودات			
١٢,٤٥٥,٩٠٥	-	١٢,٤٥٥,٩٠٥	نقدية وشبه نقدية
١٠,٢٢٩,٤٤٤	-	١٠,٢٢٩,٤٤٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٥,٦٠١,٠١٧	٣,٢٢٦,٠١٧	١٣٢,٣٧٥,٠٠٠	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٩٢٥,١٤٢	-	٩٢٥,١٤٢	عمولة خاصة مستحقة
١٥٩,٢١١,٥٠٨	٣,٢٢٦,٠١٧	١٥٥,٩٨٥,٤٩١	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٥٣,١٠٥	-	٥٣,١٠٥	أتعاب إدارة مستحقة
١٥,٢٤٥	-	١٥,٢٤٥	المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون
٦٨,٣٥٠	-	٦٨,٣٥٠	إجمالي المطلوبات

١٢- آخر يوم تقييم

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

١٣- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتحوله إلى جائحة إقرارًا منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. لقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضًا 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.

اعتبارًا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، شهدت العمليات والنتائج المالية للصندوق تأثيرًا نتيجة تفشي فيروس كورونا بشكل رئيسي نتيجة لخسائر الائتمان المتوقعة الإضافية غير الجوهرية في الموجودات المالية للصندوق المقاسة بالتكلفة المطفأة والنتائج عن التغيرات في عوامل الاقتصاد الكلي والافتراضات. 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.

١٤- 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).