



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

التقرير الأولي للعام 2019م



أ - اسم صندوق الاستثمار

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

ب - مدير الصندوق :

1 (اسم وعنوان مدير الصندوق :

شركة الراجحي المالية
الإدارة العامة، طريق الملك فهد
ص.ب ٥٥٦١ ، الرياض ١١٤٣٢
هاتف رقم: ٩٢٩٢ ٢١١ (١١) +٩٦٦
فاكس رقم: ٩٢٩٩ ٢١١ (١١) +٩٦٦
المملكة العربية السعودية - الرياض
www.alrajhi-capital.com
سجل تجاري رقم ١٠٢٤١٦٨١
رخصة هيئة السوق المالية رقم ٧٠٦٨/٣٧

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

لا يوجد مدير صندوق من الباطن أو مستشار الاستثمار.

3 (الأرباح الموزعة عن كل وحدة :

قام الصندوق بتوزيع ارباح في شهر ابريل حيث تم توزيع 1.5 ريال سعودي لكل وحدة.

4 (مراجعة أنشطة الاستثمار خلال الفترة :

ارتفعت أسواق الأسهم العالمية بقوة في النصف الاول لعام ٢٠١٩ مدعومة الى حد كبير بالتخفيف النقدي من البنوك المركزية على الرغم من انها واجهت بيانات اقتصادية ضعيفة ، ومخاطر على التوقعات التجارية ، ومازال التضخم منخفض. وعلى المستوى الإقليمي، كان السوق السعودي في المرتبة الثانية من حيث الاداء الافضل وحقق مكاسب بنسبة ١٢,٧٪ خلال النصف الاول مدفوعا بالانتعاش الحاد في اسعار النفط ، والتحسين في المركز المالي والقوة الشرائية لمؤسسات الاستثمار الاجنبي على حساب ادراجه في مؤشر ام اس سي اي وفوتسي للأسواق الناشئة الى جانب ارتفاع النمو الاقتصادي. ومن بين الاسواق الاقليمية الاخرى، حق كلا من سوق الكويت والبحرين ومصر ودبي وقطر وابوظبيي مكاسب بنسبة ٢١,١٪ و ١٠,٠٪ و ٨,٢٪ و ٥,١٪ و ١,٥٪ و ١,٣٪ على التوالي. في حين، انخفض سوق الاسهم العماني بنسبة ١٠,١٪.

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

5 (تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

حقق الصندوق عائد بنسبة ٨,٧٠٪ خلال الفترة مقابل المؤشر الارشادي الذي حقق ١٠,١٣٪. ويعزى الاداء الايجابي الى زيادة الوزن في السوق السعودي والسوق الكويتي بينما اثر اداء السوق العماني سلبا على اداء الاسواق الاقليمية.

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

اداء الصندوق

2017		2018		2019		
62,245,935		55,367,317		58,508,537		صافي قيمة أصول الصندوق (ريال سعودي)
82.8673		86.2120		92.2151		صافي قيمة الأصول للوحدة (ريال سعودي)
88.1941		94.9166		98.1209		أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
80.3531		82.7253		85.9459		أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
751,152		642,223		634,478		عدد الوحدات المصدرة
2.21		2.25		1.21		نسبة المصروفات (%)
2.00	1.25	1.25	1.75	1.50	0	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (نصف سنوي)

العوائد التراكمية (%)	سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	2.83	25.05	-5.90	-	26.48
المؤشر	6.56	44.27	5.90	-	43.29
العوائد السنوية (%)	2019	2018	2017	2016	2015
الصندوق	8.70	7.58	0.01	6.04	-15.60
المؤشر	10.13	9.50	9.35	12.37	-16.39
العوائد السنوية (%)	2014	2013	2012	2011	2010
الصندوق	-1.43	27.18	*-5.25	-	-
المؤشر	-5.12	26.22	** -4.05	-	-

*تاريخ تأسيس الصندوق يونيو 2012، **عائد المؤشر منذ تاريخ تأسيس الصندوق

مصاريف الصندوق:

المصاريف والرسوم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ر.س)	
543,867.09	رسوم الإدارة
-	رسوم أداء
18,223.36	أتعاب المحاسب القانوني
2,603.05	رسوم نشر قيمة الوحدات في موقع تداول
-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق
3,719.29	رسوم رقابية (من قبل هيئة السوق المالية)
-	مصاريف التوزيع
12,554.19	رسوم حفظ
13,820.69	رسوم المؤشر الاسترشادي
65,356.11	مصاريف التعامل
57,244.26	تطهير ارباح اسهم
717,388.04	الاجمالي
1.21 %	إجمالي نسبة المصروفات
51,048.47	رسوم الاشتراك

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في موقعنا

6) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) خلال الفترة :

لم يتم اي تغييرات على شروط شروط واحكام ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من العام ٢٠١٩م.

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

لا يوجد

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 يوجد

9) بيان حول العمولات 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 :

لا يوجد أي تعارض مصالح خلال النصف الأول من العام ٢٠١٩م.

لم يكن هناك أي خطأ في التقويم أو التسعير أو حساب سعر الوحدة خلال النصف الأول من العام ٢٠١٩م. قام مدير الصندوق بالاستثمار في الصندوق بقيمة ٤,٦١٠,٧٥٥.٠٠ ريال بما يعادل ٥٠,٠٠٠ وحدة كما في ٢٠١٨/٠٦/٣٠. لم يتم تسجيل أي مخالفة قيود وحدود الاستثمار المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار. لم يتم تسجيل أي مخالفة لصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا متاح عند الطلب بدون مقابل ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح -
أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١
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



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 ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ
(٣١ يوليو ٢٠١٩)

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
٤٣٢,٩٥٢	٤,٣١٧,١٥٦	نقدية وشبه نقدية
٥٤,٤٤٢,٣٧٠	٥٢,٩٢٧,٤٩٤	٤ موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣٩,٩٣٤	٨٢٦,٧٣٥	توزيعات أرباح مدينة
٢٤٠,٦٦٩	٥٩٩,٥٣٦	مدينون آخرون
٥٥,٥٥٥,٩٢٥	٥٨,٦٧٠,٩٢١	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٨٦,٦٢٤	٨٤,٣٠٦	٥ أتعاب إدارة مستحقة
١٠١,٩٨٤	٧٨,٠٧٨	مصاريف مستحقة
١٨٨,٦٠٨	١٦٢,٣٨٤	اجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٥٥,٣٦٧,٣١٧	٥٨,٥٠٨,٥٣٧	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٥٥,٥٥٥,٩٢٥	٥٨,٦٧٠,٩٢١	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٦٤٢,٢٢٣	٦٣٤,٤٧٨	الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٨٦,٢١	٩٢,٢٢	صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	ايضاح
		الدخل
٦,١٦٠,٩٨٥	٤٨٩,١٥٨	صافي الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩١,٦٣٣	٣,٢٣٩,٠٦٧	صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩١٠,٩٩٥	١,٥٥٨,٣٢٦	دخل توزيعات الارباح
٩,٠٦٣,٦١٣	٥,٢٨٦,٥٥١	إجمالي الدخل
		المصاريف
(٦٠٥,١٥٦)	(٥١٧,٩٦٩)	٥ أتعاب إدارة
(٤٣,٧٦٤)	(٥٧,٢٤٤)	٦ مصاريف تطهير
(٦,١٣٣)	٩٧,٦٢٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٦٥٥,٠٥٣)	(٤٧٧,٥٩٣)	اجمالي المصاريف
٨,٤٠٨,٥٦٠	٤,٨٠٨,٩٥٨	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٨,٤٠٨,٥٦٠	٤,٨٠٨,٩٥٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٦٢,٢٤٥,٩٣٥	٥٥,٣٦٧,٣١٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٨,٤٠٨,٥٦٠	٤,٨٠٨,٩٥٨	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٤٠٨,٥٦٠	٤,٨٠٨,٩٥٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٥٠٠,٨٠٠	٢,٥٥٥,٩٤٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٧٧٢,٤١١)	(٣,٢٥٢,٠٣٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٩٣١,٦١١)	(٩٧١,٦٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات
٦٨,٤٥١,٢٧٣	٥٨,٥٠٨,٥٣٧	حقوق ملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٧٥١,١٥٢	٦٤٢,٢٢٣	الوحدات في بداية الفترة
٢٨,٢٣٦	٢٧,٨١٧	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤٢,٤٣٨)	(٣٥,٥٦٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٤,٢٠٢)	(٧,٧٤٥)	صافي النقص في الوحدات
٧٣٦,٩٥٠	٦٣٤,٤٧٨	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح – أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٨,٤٠٨,٥٦٠	٤,٨٠٨,٩٥٨	النشاطات التشغيلية صافي الدخل للفترة
التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:		
(٦,١٦٠,٩٨٥)	(٤٨٩,١٥٨)	الحركة في الأرباح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٢١,٤١٥	٢,٠٠٤,٠٣٤	تعديلات رأس المال العامل:
(٢٠٠,٥٧٦)	(٣٨٦,٨٠١)	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣٥٨,٨٦٧)	الزيادة في توزيعات أرباح مدينة
١٠,٥٥٨	(٢,٣١٨)	الزيادة في مدينون اخرون
(٧,٥٧٥)	(٢٣,٩٠٦)	(النقص) الزيادة في أتعاب الادارة المستحقة
		النقص في المصاريف المستحقة
٣,٠٧١,٣٩٧	٥,٥٥١,٩٤٢	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢,٥٠٠,٨٠٠	٢,٥٥٥,٩٤٦	النشاطات التمويلية
(٣,٧٧٢,٤١١)	(٣,٢٥٢,٠٣٦)	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٩٣١,٦١١)	(٩٧١,٦٤٨)	سداد الوحدات المستردة
		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات
(٢,٢٠٣,٢٢٢)	(١,٦٦٧,٧٣٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٨٦٨,١٧٥	٣,٨٨٤,٢٠٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٩٠٣,٥٦٧	٤٣٢,٩٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٧٧١,٧٤٢	٤,٣١٧,١٥٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١,٧١٠,٤١٩	١,١٧١,٥٢٥	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات أرباح مستلمة

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:

شركة الراجحي المالية

ص ب ٥٥٦١

الرياض ١١٤٣٢

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 الحفظ") للعمل كأمين حفظ وإداري ومسجل. تدفع أتعاب أمين الحفظ وخدمات الإداري من قبل 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.

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 ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠١٩ 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. يعترف الصندوق بتطبيق 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 مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص لمكونات محفظة الاستثمار في آخر يوم تقويم للسنة / للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الاستثمارات (حسب الدولة)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح / (خسارة) غير المحقق ريال سعودي
السعودية	٧٦,٧٦	٣٣,٦٦٦,٦٦٧	٤٠,٦٢٦,٤٩٦	٦,٩٥٩,٨٢٩
الكويت	٩,٣٧	٤,٤٧٧,٩١٢	٤,٩٥٨,٩٩٨	٤٨١,٠٨٦
مصر	٦,١٠	٤,٠٩٩,٨٠٦	٣,٢٢٨,٤٣٨	(٨٧١,٣٦٨)
الإمارات	٥,٨٠	٣,١١١,٥٧٩	٣,٠٦٩,٦٨٥	(٤١,٨٩٤)
عمان	١,٩٧	١,١٨٩,٧١٤	١,٠٤٣,٨٧٧	(١٤٥,٨٣٧)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٤٦,٥٤٥,٦٧٨	٥٢,٩٢٧,٤٩٤	٦,٣٨١,٨١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الاستثمارات (حسب الدولة)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح / (خسارة) غير المحقق ريال سعودي
السعودية	٧٠,٨٩	٣٢,١٤٣,١٥٤	٣٨,٥٩٣,٧٠٦	٦,٤٥٠,٥٥٢
عمان	٢,١٦	١,١٨٩,٧١٤	١,١٧٤,٩٩٣	(١٤,٧٢١)
قطر	٤,١٠	١,٧٢٦,٢١٤	٢,٢٣١,٧٤١	٥٠٥,٥٢٧
الإمارات	٨,٧٣	٥,٤٨٤,٢١٥	٤,٧٥١,٧٣٥	(٧٣٢,٤٨٠)
الكويت	٦,٨١	٣,٩٠٦,٦٠٩	٣,٧٠٩,١٦٠	(١٩٧,٤٤٩)
مصر	٧,٣١	٤,٠٩٩,٨٠٦	٣,٩٨١,٠٣٥	(١١٨,٧٧١)
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٤٨,٥٤٩,٧١٢	٥٤,٤٤٢,٣٧٠	٥,٨٩٢,٦٥٨

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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 ٥١٧,٩٦٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٠٥,١٥٦ 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 ٢٠١٩، يستحق دفع أتعاب الإدارة مبلغ وقدره ٨٤,٣٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٦,٦٢٤ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تم تحميل أتعاب مجلس الإدارة وقدرها لا شيء ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء ريال سعودي) خلال الفترة. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩، يستحق دفع أتعاب مجلس الإدارة وقدرها لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٥,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٠٠٠ وحدة)

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة – تنمة

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٥٠,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠,٠٠٠ وحدة)

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٠٤,٧٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٥,٣٣٦ ريال سعودي).

٦- مصاريف التطهير

تمثل المصاريف التطهير البالغة ٥٧,٢٤٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٣,٧٦٤ 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.

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ كل قوائم مالية.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدينة وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موجزة.

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.

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق الموجودات والمطلوبات
يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقعة فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٤,٣١٧,١٥٦	-	٤,٣١٧,١٥٦
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من			
خلال الربح أو الخسارة	٥٢,٩٢٧,٤٩٤	-	٥٢,٩٢٧,٤٩٤
توزيعات الأرباح المدينة	٨٢٦,٧٣٥	-	٨٢٦,٧٣٥
مدينون آخرون	٥٩٩,٥٣٦	-	٥٩٩,٥٣٦
إجمالي الموجودات	٥٨,٦٧٠,٩٢١	-	٥٨,٦٧٠,٩٢١
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٨٤,٣٠٦	-	٨٤,٣٠٦
مصاريف مستحقة	٧٨,٠٧٨	-	٧٨,٠٧٨
اجمالي المطلوبات	١٦٢,٣٨٤	-	١٦٢,٣٨٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			
	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٤٣٢,٩٥٢	-	٤٣٢,٩٥٢
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من			
خلال الربح أو الخسارة	٥٤,٤٤٢,٣٧٠	-	٥٤,٤٤٢,٣٧٠
توزيعات ارباح مدينة	٤٣٩,٩٣٤	-	٤٣٩,٩٣٤
مدينون آخرون	٢٤٠,٦٦٩	-	٢٤٠,٦٦٩
إجمالي الموجودات	٥٥,٥٥٥,٩٢٥	-	٥٥,٥٥٥,٩٢٥
المطلوبات			
اتعاب إدارة مستحقة	٨٦,٦٢٤	-	٨٦,٦٢٤
مصاريف مستحقة	١٠١,٩٨٤	-	١٠١,٩٨٤
اجمالي المطلوبات	١٨٨,٦٠٨	-	١٨٨,٦٠٨

٩- آخر يوم تقييم
كان آخر يوم تقويم للفترة / السنة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قبل إدارة الصندوق في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).