

صندوق الراجحي للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
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](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com/mena](http://ey.com/mena)

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيسي  
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 للأسهم السعودية

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية ("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 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 نبدى 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)

صندوق الراجحي للأسهم السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			رصيد البنك
١,٧٤٣,١٨٤	٢١,٣٧٦,٢٢٤		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠٨,٥٨٩,٦١٢	٢٥٤,٥٨٥,٥٤٨	٤	توزيعات أرباح مدينة
١٤٥,٣٩٨	-		
<u>٣١٠,٤٧٨,١٩٤</u>	<u>٢٧٥,٩٦١,٧٧٢</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١,٣١٥,٧٨٧	٧٧٧,٤٧٠	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٣٣٢,٨١٩	٥٥٥,٧٥٦	٦	المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون
<u>١,٦٤٨,٦٠٦</u>	<u>١,٣٣٣,٢٢٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٠٨,٨٢٩,٥٨٨	٢٧٤,٦٢٨,٥٤٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٣١٠,٤٧٨,١٩٤</u>	<u>٢٧٥,٩٦١,٧٧٢</u>		<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٦٢٧,٨١٣	٦٠١,٥٣٨		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
<u>٤٩١,٩١</u>	<u>٤٥٦,٥٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الدخل</b>
			صافي(الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٠٩,٤٠٧	(١٣,٧٩٠,٢٩٩)		
			صافي(الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٢٧٠,٩٧٣	(٩,٩٧٥,٦٧٥)		
٦,٤٣٢,٣٦٨	٤,٥٨٥,٠٣٣		دخل توزيعات الأرباح
<u>٣٨,٤١٢,٧٤٨</u>	<u>(١٩,١٨٠,٩٤١)</u>		<b>إجمالي (الخسارة) الدخل</b>
			<b>المصاريف</b>
			أتعاب إدارة
(٣,٠٢٨,١٣٩)	(٢,٤٧٤,٧٠٠)	٥	
(٧٩,١٧٥)	(٤٠,٩٨٤)	٧	مصاريف تطهير
(١٠٦,٠١٢)	(٩٨,٢٣٩)	٨	أخرى
<u>(٣,٢١٣,٣٢٦)</u>	<u>(٢,٦١٣,٩٢٣)</u>		<b>إجمالي المصاريف</b>
٣٥,١٩٩,٤٢٢	(٢١,٧٩٤,٨٦٤)		<b>صافي (الخسارة) الدخل للفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<u>٣٥,١٩٩,٤٢٢</u>	<u>(٢١,٧٩٤,٨٦٤)</u>		<b>إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة</b>

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٣١٢,٩٧٨,١٧١	٣٠٨,٨٢٩,٥٨٨	حقوق الملكية في بداية الفترة
٣٥,١٩٩,٤٢٢	(٢١,٧٩٤,٨٦٤)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥,١٩٩,٤٢٢	(٢١,٧٩٤,٨٦٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٦,٣٤١,٨٥٩	٤,٣٦٢,٦٥٨	وحدات مصدره خلال الفترة
(٣٣,٧٠٢,٤٠٣)	(١٦,٧٦٨,٨٣٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٣٢٠,٨١٧,٠٤٩	٢٧٤,٦٢٨,٥٤٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٧٠٢,٧٨٣	٦٢٧,٨١٣	الوحدات في بداية الفترة
١٣,٠٧٨	١٠,٤٣٣	وحدات مصدره خلال الفترة
(٦٧,٩١٤)	(٣٦,٧٠٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٥٤,٨٣٦)	(٢٦,٢٧٥)	صافي النقص في الوحدات
٦٤٧,٩٤٧	٦٠١,٥٣٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,١٩٩,٤٢٢	(٢١,٧٩٤,٨٦٤)	<b>النشاطات التشغيلية</b> صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		<i>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</i>
(٧٠٩,٤٠٧)	١٣,٧٩٠,٢٩٩	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
٣٦,٩٦٧,١٦٨	٤٠,٢١٣,٧٦٥	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩,١٧١)	١٤٥,٣٩٨	النقص (الزيادة) في توزيعات الأرباح المدينة
(٢٦,٦٦٨)	(٥٣٨,٣١٧)	النقص في أتعاب الإدارة المستحقة
(١٢٢,٢٣٨)	٢٢٢,٩٣٧	الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧١,٢٨٩,١٠٦	٣٢,٠٣٩,٢١٨	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		<b>النشاطات التمويلية</b>
٦,٣٤١,٨٥٩	٤,٣٦٢,٦٥٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٣,٧٠٢,٤٠٣)	(١٦,٧٦٨,٨٣٦)	سداد الوحدات المستردة
(٢٧,٣٦٠,٥٤٤)	(١٢,٤٠٦,١٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٤٣,٩٢٨,٥٦٢	١٩,٦٣٣,٠٤٠	صافي الزيادة في رصيد البنك
٦,٠٠٧,٣٤٩	١,٧٤٣,١٨٤	رصيد البنك في بداية الفترة
٤٩,٩٣٥,٩١١	٢١,٣٧٦,٢٢٤	رصيد البنك في نهاية الفترة
٦,٤١٣,١٩٧	٤,٧٣٠,٤٣١	<b>التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح:</b> توزيعات أرباح مستلمة

## ١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي للأسهم السعودية ("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 الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في زيادة رأس المال. تستثمر موجودات الصندوق من قبل المدير في محفظة متنوعة من الأسهم المحلية والصناديق الاستثمارية طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كافة الأرباح التجارية في الصندوق. تم تأسيس الصندوق في ١٠ 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 أخرى مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية وخدمات الحفظ والخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

بناءً على المعلومات التاريخية، يتم استرداد ما بين ٥٪ 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 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 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 الاستثمارات 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. يعتمد الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

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 محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح/ (الخسارة) غير المحقق	استثمارات (حسب القطاع)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٦٨	٦٩,٦١٦,١٤٥	٧٣,٠١٨,٩٩١	٣,٤٠٢,٨٤٦	مواد أساسية
١٨,١٢	٤٧,٧٦٠,٩٥٢	٤٦,١٣٧,٧٧٤	(١,٦٢٣,١٧٨)	المالية
١١,١٣	٢٦,٦٨٩,٤٨٥	٢٨,٣٤٥,٣٠١	١,٦٥٥,٨١٦	الاتصالات
٩,٨٨	٢٤,٥٨٠,٤٥٢	٢٥,١٥٢,٥٩٢	٥٧٢,١٤٠	الطاقة
٩,٦٧	١٨,٠٣٩,٠٦٨	٢٤,٦١٦,١٨٨	٦,٥٧٧,١٢٠	رعاية صحية
٩,٥٨	٢٠,١٢٣,١٨٢	٢٤,٣٨٦,٩٦٩	٤,٢٦٣,٧٨٧	السلع الكمالية
٨,٦٩	٢١,٥٢٠,١٩٢	٢٢,١٣٠,٥٤٤	٦١٠,٣٥٢	السلع الاستهلاكية
٤,٢٥	١١,٦٧٣,٤٨٩	١٠,٧٩٧,١٨٩	(٨٧٦,٣٠٠)	الصناعة
١٠٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٢,٩٦٥	٢٥٤,٥٨٥,٥٤٨	١٤,٥٨٢,٥٨٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح/ (الخسارة) غير المحقق	استثمارات (حسب القطاع)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٩٨	٦٧,٨٩٧,٢٨٨	٧٣,٩٩٠,٢٨٣	٦,٠٩٢,٩٩٥	مواد أساسية
٢٢,٦٩	٥٨,٧١٩,٠٥٤	٧٠,٠٠٧,٣٢٤	١١,٢٨٨,٢٧٠	المالية
١٧,٣٠	٤٦,٨٥٧,١٦٥	٥٣,٣٩٣,٦٧٦	٦,٥٣٦,٥١١	السلع الاستهلاكية
١٠,٤٦	٣٠,٤١٣,٨٤٩	٣٢,٢٦٣,٨١٧	١,٨٤٩,٩٦٨	السلع الكمالية
٩,٣٣	٢٨,٥٥٤,٦٨٥	٢٨,٧٩٢,٦٥٧	٢٣٧,٩٧٢	الطاقة
٧,٥٧	٢١,٢٣١,٣٥٧	٢٣,٣٦٨,٤٩٥	٢,١٣٧,١٣٨	الاتصالات
٥,٢٨	١٦,٦٩٠,٥١٤	١٦,٣٠٤,٧١٧	(٣٨٥,٧٩٧)	الصناعة
١,٩٧	٥,٥٧٨,٠٣٠	٦,٠٨٧,١٣٦	٥٠٩,١٠٦	رعاية صحية
١,٤٢	٤,٢٧٤,٧٨٨	٤,٣٨١,٥٠٧	١٠٦,٧١٩	العقارات
١٠٠,٠٠	٢٨٠,٢١٦,٧٣٠	٣٠٨,٥٨٩,٦١٢	٢٨,٣٧٢,٨٨٢	الإجمالي

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 ٢,٤٧٤,٧٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٠٢٨,١٣٩ 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 ٧٧٧,٤٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٣١٥,٧٨٧ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء وحدة محتفظ بها من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء وحدة محتفظ بها من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ٦,١٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٤١,٤٦٨ ريال سعودي).



## ٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة

## 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 قدرها ٥,٤٣٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥,٤١٦ ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها ١٦,٣٥٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٤١٦ ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

## ٦- المصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	
١٨,٢٧٥	٣٦,٧٥٠	أتعاب مراجعة مستحقة
٤١,٦٦١	٢٧,٨٢٥	رسوم مؤشر استرشادي مستحقة
٤٩٥,٨٢٠	٢٦٨,٢٤٤	مصاريف مستحقة أخرى ودائنون آخرون
<u>٥٥٥,٧٥٦</u>	<u>٣٣٢,٨١٩</u>	

## ٧- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٤٠,٩٨٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٧٩,١٧٥ 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	
٢٥,٧٨٢	٣٣,٥٩٧	أتعاب أمين الحفظ
١٨,٢٧٥	١٨,٢٢٤	أتعاب مراجعة
١٣,٨٣٦	١٣,٧٩٨	رسوم مؤشر استرشادي
٤٠,٣٤٦	٤٠,٣٩٣	أخرى
<u>٩٨,٢٣٩</u>	<u>١٠٦,٠١٢</u>	

## 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 كافةً 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.

## ١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢١,٣٧٦,٢٢٤	-	٢١,٣٧٦,٢٢٤	الموجودات رصيد البنك
٢٥٤,٥٨٥,٥٤٨	-	٢٥٤,٥٨٥,٥٤٨	موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٥,٩٦١,٧٧٢	-	٢٧٥,٩٦١,٧٧٢	إجمالي الموجودات
٧٧٧,٤٧٠	-	٧٧٧,٤٧٠	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
٥٥٥,٧٥٦	-	٥٥٥,٧٥٦	مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
١,٣٣٣,٢٢٦	-	١,٣٣٣,٢٢٦	إجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٧٤٣,١٨٤	-	١,٧٤٣,١٨٤	الموجودات رصيد البنك
٣٠٨,٥٨٩,٦١٢	-	٣٠٨,٥٨٩,٦١٢	موجودات مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٥,٣٩٨	-	١٤٥,٣٩٨	توزيعات أرباح مدينة
٣١٠,٤٧٨,١٩٤	-	٣١٠,٤٧٨,١٩٤	إجمالي الموجودات
١,٣١٥,٧٨٧	-	١,٣١٥,٧٨٧	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
٣٣٢,٨١٩	-	٣٣٢,٨١٩	مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
١,٦٤٨,٦٠٦	-	١,٦٤٨,٦٠٦	إجمالي المطلوبات

## 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 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.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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