

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة ملكي وحدات صندوق الراجحي للصكوك

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي للصكوك** ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة **لصندوق الراجحي للصكوك** غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للصكوك (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لصندوق الراجحي للصكوك ("الصندوق") لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



التاريخ: ٩ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
٤,٦٥٩	٤,٠٣٨,١٣٦	٧	نقد وما في حكمه
١٤٢,١٧٦,٣٩٢	١٥٠,٧٦١,٩٧٩	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٨,٠٦٩	١,٠٩٤,٥٨٠		عمولة خاصة مستحقة
<u>١٤٣,٢١٩,١٢٠</u>	<u>١٥٥,٨٩٤,٦٩٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٧,٨٥٥	٧٤,٢٠٩	٩	أتعاب إدارة دائنة
٣٦,٤٢٨	٣٧,٧٢٧	١٠	مصروفات مستحقة
<u>١٠٤,٢٨٣</u>	<u>١١١,٩٣٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٤٣,١١٤,٨٣٧</u>	<u>١٥٥,٧٨٢,٧٥٩</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١,٢٢٥,٠٧٢</u>	<u>١,٣١٦,٢٢٧</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١١٦,٨٢</u>	<u>١١٨,٣٦</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	ايضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٨٥,٦٥١	٢,٠٤٧,٥٦٩	
(١,٠٢٥,٤٣٤)	(١,١١٨,٥٠٩)	
(٦٨٣,٢٩٥)	١,٤٣٧,٢٤٣	
٧٦,٩٢٢	٢,٣٦٦,٣٠٣	
(٣٠٩,٥٦٢)	(٤٢٥,١٥١)	٩
(٣٧,٦٣٢)	(٤٢,٩٩٧)	١١
(٣٤٧,١٩٤)	(٤٦٨,١٤٨)	
(٢٧٠,٢٧٢)	١,٨٩٨,١٥٥	
-	-	
(٢٧٠,٢٧٢)	١,٨٩٨,١٥٥	

الإيرادات

دخل العمولة الخاصة

صافي (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي الربح / (الخسارة) المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي الربح

المصروفات

أتعاب إدارة

مصروفات أخرى

إجمالي المصروفات

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
١٠٨,٧٠٣,٢٢٦	١٤٣,١١٤,٨٣٧
(٢٧٠,٢٧٢)	١,٨٩٨,١٥٥
-	-
(٢٧٠,٢٧٢)	١,٨٩٨,١٥٥
٢٥,٢٢٩,٩٣٩	٣٤,٥٨٦,٠٨٥
(١٨,٥٦٠,٥٣٦)	(٢٣,٨١٦,٣١٨)
٦,٦٦٩,٤٠٣	١٠,٧٦٩,٧٦٧
١١٥,١٠٢,٣٥٧	١٥٥,٧٨٢,٧٥٩

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

صافي ربح / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة

صافي الاستردادات من مالكي الوحدات

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م الوحدات	٢٠٢١م الوحدات
٩٦٦,٦٥٣	١,٢٢٥,٠٧٢
٢٢٣,٥١٢	٢٩٣,٩٦٦
(١٦٩,٧١٦)	(٢٠٢,٨١١)
٥٣,٧٩٦	٩١,١٥٥
١,٠٢٠,٤٤٩	١,٣١٦,٢٢٧

معاملات الوحدات (بالعدد)

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

إصدار وحدات خلال الفترة
استرداد وحدات خلال الفترة

صافي زيادة الوحدات

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٧٠,٢٧٢)	١,٨٩٨,١٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
		نسويات لـ:
١,٧٠٨,٧٢٩	(٣١٨,٧٣٤)	صافي (الربح) / (الخسارة) من الاستثمارات
(٧,٩٩٣,٧٦٨)	(٨,٢٦٦,٨٥٣)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٦٩,٤٥٤)	(٥٦,٥١١)	الزيادة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٦٥٥	٦,٣٥٤	(الزيادة) في دخل العمولة الخاصة المستحقة
(١٣,٩٥٧)	١,٢٩٩	الزيادة في أتعاب الإدارة الدائنة
		الزيادة/(النقص) في مصروفات مستحقة
(٦,٦٨٥,٠٦٧)	(٦,٧٣٦,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٢٢٩,٩٣٩	٣٤,٥٨٦,٠٨٥	المتحصل من إصدار وحدات
(١٨,٥٦٠,٥٣٦)	(٢٣,٨١٦,٣١٨)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٦,٦٦٩,٤٠٣	١٠,٧٦٩,٧٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٥,٦٦٤)	٤,٠٣٣,٤٧٧	صافي الزيادة/ (النقص) في نقد وما في حكمه
٦٢,٠٨٥	٤,٦٥٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦,٤٢١	٤,٠٣٨,١٣٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق الراجحي للصكوك ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
ص.ب. ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

ويهدف الصندوق إلى تحقيق الدخل ونمو رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل من خلال الاستثمار في أدوات الاستثمار المتوافقة مع الضوابط الشرعية والتي تتكون من الصكوك، والمرابحة بالبيضاء، والاستثمارات في حسابات إسلامية، والمنتجات المركبة الإسلامية، وصناديق المضاربة السلعية. تأسس الصندوق في ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ١٤ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١٤ م).

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة لمدير الصندوق المحسوبة بنسبة سنوية بحد أقصى ٠.٥٪ من إجمالي قيمة صافي الموجودات في تاريخ كل تقييم.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

(ب) يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م).

كما أصدرت هيئة السوق المالية، في ١ مارس ٢٠٢١ م، بعض التعديلات على لائحة صناديق الاستثمار وقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها. يسري مفعول هذه التعديلات اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢١ م. إن مدير الصندوق حالياً بصدد إجراء تقييم لتحديد مدى تأثير هذه التعديلات، إن وجد، على القوائم المالية للصندوق.

٢- الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٣- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

٤- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٦- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

(أ) **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق**

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ و ٧ و ٤ و ١٦ تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩	

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

(ب) **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد**

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها: تكلفة إتمام عقد	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري

٧- النقد وما في حكمه

يتكون النقد لدى البنوك من أرصدة لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") باعتباره الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

-٨- **الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من وحدات في الصناديق و الصكوك التالية كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
١,٧١٩,٨٨١	٧٧,٧٦	١١٧,٢٢٥,١٠٠	١١٥,٥٠٥,٢١٩	الصكوك
٨٨,٧٣٢	١٤,٨٠	٢٢,٣١٠,٥٩٠	٢٢,٢٢١,٨٥٨	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٢٩٢,٦٢٥	٧,٤٢	١١,١٩٢,٦٢٥	١٠,٩٠٠,٠٠٠	صندوق الإنماء للسيولة
١,٠٦٩	٠,٠٢	٣٣,٦٦٤	٣٢,٥٩٥	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - دولار أمريكي
<u>٢,١٠٢,٣٠٧</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>١٥٠,٧٦١,٩٧٩</u>	<u>١٤٨,٦٥٩,٦٧٢</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢,٧٧٩,٣٣٩	٧٥,٤٥	١٠٧,٢٧٥,٠٧٥	١٠٤,٤٩٥,٧٣٥	صكوك
٢١٠,٣٥٣	١٦,٧٠	٢٣,٧٣٧,٥٩٨	٢٣,٥٢٧,٢٤٦	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٢٣٠,١٧٣	٧,٨٣	١١,١٣٠,١٧٣	١٠,٩٠٠,٠٠٠	صندوق الإنماء للسيولة
٩٥١	٠,٠٢	٣٣,٥٤٦	٣٢,٥٩٥	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - دولار أمريكي
<u>٣,٢٢٠,٨١٦</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>١٤٢,١٧٦,٣٩٢</u>	<u>١٣٨,٩٥٥,٥٧٦</u>	الإجمالي

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر عن طريق مراقبة تعرض كل استثمار للمخاطر ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

-٨- **الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)**

فيما يلي ملخصاً لمكونات الاستثمارات في الصكوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

٣١ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	تاريخ الاستحقاق	
١٥,٢٢٠,٣٥٠	٢١-يناير-٢٠٢٧ م	صكوك ممتلكات بالدولار الأمريكي (٢٠٢٧م)
١٣,٩٠٦,٩٧٧	١٩-مايو-٢٠٢٦ م	صكوك بنك دبي الإسلامي من الفئة ١ بالدولار الأمريكي
١٢,٥٣٧,٧٠٧	١٥-سبتمبر-٢٠٢٦ م	صكوك شركة إعمار العقارية
١٠,٩١٩,٣٧٠	١-يونيو-٢٠٢٤ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٤م
٩,٦٨٩,٥٥٠	٢٧-يوليو-٢٠٢٦ م	صكوك البنك الأهلي التجاري من الفئة ١
٧,٦٠٦,٢٠٠	١-أكتوبر-٢٠٢٦ م	صكوك بوبيان بالدولار الأمريكي
٧,٠٥٧,١٨٩	٣١-أكتوبر-٢٠٢٥ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٥م
٥,٨١٧,٥٤٤	٢٨-أكتوبر-٢٠٣٠ م	صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ٢ بالدولار الأمريكي
٥,٥٩٧,٩٤٤	١٧-يونيو-٢٠٢٦ م	صكوك الأهلي المتحد بالدولار الأمريكي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠-يوليو-٢٠٢٢ م	صكوك بحري
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦-سبتمبر-٢٠٢٢ م	صكوك المراعي بالريال السعودي ٢٠٢٢م
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩-يوليو-٢٠٢٦ م	صكوك شركة مجموعة صافولا
٣,٨٨١,٣٦٣	١٠-يونيو-٢٠٢٧ م	صكوك حكومة الشارقة بالدولار الأمريكي (٢٠٢٧م)
٣,٢٠١,٤٢٠	٢١-فبراير-٢٠٢٤ م	صكوك ممتلكات بالدولار الأمريكي (٢٠٢٤م)
٣,٠٧٣,٩٢٠	٢٥-فبراير-٢٠٣٠ م	صكوك بنك الرياض من الفئة ٢ بالدولار الأمريكي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣-نوفمبر-٢٠٢٥ م	صكوك رأس المال من الفئة ١ للبنك السعودي الفرنسي
١,٥٩٠,٣٧٥	١٥-فبراير-٢٠٢٦ م	صكوك دبي لصناعات الطيران بالدولار الأمريكي (٢٠٢٦م)
١,١٢٥,١٩١	١٩-أكتوبر-٢٠٢٦ م	صكوك بنك دبي الإسلامي من الفئة ١ بالدولار الأمريكي
١١٧,٢٢٥,١٠٠		

فيما يلي ملخصاً لمكونات الاستثمارات في الصكوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	تاريخ الاستحقاق	
١٥,٢٨٨,٧٥٠	٢١-يناير-٢٠٢٧ م	صكوك ممتلكات بالدولار الأمريكي (٢٠٢٧م)
١٢,٣٧٤,٠٤٦	١٥-سبتمبر-٢٠٢٦ م	صكوك شركة إعمار العقارية
١١,٣١٩,٧٣٥	١٧-سبتمبر-٢٠٢٤ م	صكوك حكومة الشارقة بالدولار الأمريكي (٢٠٢٤م)
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢-يونيو-٢٠٢٦ م	بنك الجزيرة صكوك
٧,٢٤٠,٩٩٥	٢١-فبراير-٢٠٢٤ م	صكوك الكويت
٦,٩٨٧,٧٠١	٣١-أكتوبر-٢٠٢٥ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٥م
٦,٩٦١,٢٧٥	١-يناير-٢٠٢٤ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٤م
٦,٤٦٤,٥٢٠	٥-مارس-٢٠٢٤ م	صكوك المراعي بالريال السعودي ٢٠٢٤م
٥,٧٩٧,٦٨٨	٢٨-أكتوبر-٢٠٣٠ م	صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ٢ بالدولار الأمريكي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠-يوليو-٢٠٢٢ م	صكوك بحري
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦-سبتمبر-٢٠٢٢ م	صكوك المراعي بالريال السعودي ٢٠٢٢م
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩-يوليو-٢٠٢٦ م	صكوك شركة مجموعة صافولا
٣,٨٩٥,٩٨٨	١٠-يونيو-٢٠٢٧ م	صكوك حكومة الشارقة بالدولار الأمريكي (٢٠٢٧م)
١,٥٥٥,٣٨٠	١٨-فبراير-٢٠٢٥ م	صكوك بوبيان بالدولار الأمريكي
١,٥٤١,٣٨٥	١٥-فبراير-٢٠٢٦ م	صكوك دبي لصناعات الطيران بالدولار الأمريكي (٢٠٢٦م)
٣,٠٧٠,٥٣٠	٢٥-فبراير-٢٠٣٠ م	صكوك بنك الرياض من الفئة ٢ بالدولار الأمريكي
٧٧٧,٠٨٢	١٩-مايو-٢٠٢٦ م	صكوك بنك دبي الإسلامي من الفئة ١ بالدولار الأمريكي
١٠٧,٢٧٥,٠٧٥		

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك، مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفي الإدارة الرئيسيين لمدير الصندوق. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع مدير الصندوق.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣٠٩,٥٦٢	٤٢٥,١٥١
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٩٥	٨١
		لأعضاء مجلس الإدارة		

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة دائنة	٦٧,٨٥٥	٧٤,٢٠٩
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م على ٤٨,٢٨٨ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٨,٢٨٨ من الوحدات).

ويحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بنسب تحددها شروط وأحكام الصندوق وهي تتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو تُدفع بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة.

١٠- المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٥,٣٠٠	٢٥,٠١٢	أتعاب مهنية مستحقة
١١,١٢٨	١٢,٧١٥	مصروفات أخرى مستحقة
<u>٣٦,٤٢٨</u>	<u>٣٧,٧٢٧</u>	

١١- المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٨,٢٧٥	٢٢,٢٤٧	أتعاب مهنية
١٢,٣٢٢	١٧,١٢٧	أتعاب حفظ
٧,٠٣٥	٣,٦٢٣	أخرى
<u>٣٧,٦٣٢</u>	<u>٤٢,٩٩٧</u>	

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٢ - قياس القيمة العادلة

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس.

المستوى ١: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بقيد استثماراته في الصناديق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم تصنيف الصناديق المدرجة والصكوك ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم إطفاء الاستثمارات باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويتم تصنيف الصكوك غير المدرجة ضمن المستوى ٢. تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمصرفيات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستويات المختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للاستثمارات بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية.

القيمة العادلة

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٥٠,٧٦١,٩٧٩	١١٧,٤١٧,٧٢٥	٣٣,٣٤٤,٢٥٤	-	١٥٠,٧٦١,٩٧٩	ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠٢١م الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة العادلة

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٤٢,١٧٦,٣٩٢	٩٩,٤٠٥,٢٤٨	٤٢,٧٧١,١٤٤	-	١٤٢,١٧٦,٣٩٢	ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٣- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يعرض الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	دون تاريخ استحقاق	
			محدد ريال سعودي	محدد ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)				
الموجودات				
٤,٠٣٨,١٣٦	-	-	٤,٠٣٨,١٣٦	نقد وما في حكمه
١٥٠,٧٦١,٩٧٩	١١٧,٢٢٥,١٠٠	-	٣٣,٥٣٦,٨٧٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٩٤,٥٨١	-	١,٠٩٤,٥٨١	-	عمولة خاصة مستحقة
<u>١٥٥,٨٩٤,٦٩٦</u>	<u>١١٧,٢٢٥,١٠٠</u>	<u>١,٠٩٤,٥٨١</u>	<u>٣٧,٥٧٥,٠١٥</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
٧٤,٢٠٩	-	٧٤,٢٠٩	-	أتعاب إدارة دائنة
٣٧,٧٢٧	-	٣٧,٧٢٧	-	مصروفات مستحقة
<u>١١١,٩٣٦</u>	<u>-</u>	<u>١١١,٩٣٦</u>	<u>-</u>	إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	دون تاريخ استحقاق	
			محدد ريال سعودي	محدد ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)				
الموجودات				
٤,٦٥٩	-	-	٤,٦٥٩	نقد وما في حكمه
١٤٢,١٧٦,٣٩٢	١٠٧,٢٧٥,٠٧٥	-	٣٤,٩٠١,٣١٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٨,٠٦٩	-	١,٠٣٨,٠٦٩	-	عمولة خاصة مستحقة
<u>١٤٣,٢١٩,١٢٠</u>	<u>١١٧,٢٢٥,١٠٠</u>	<u>١,٠٣٨,٠٦٩</u>	<u>٣٧,٥٧٥,٠١٥</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
٦٧,٨٥٥	-	٦٧,٨٥٥	-	أتعاب إدارة دائنة
٣٦,٤٢٨	-	٣٦,٤٢٨	-	مصروفات مستحقة
<u>١٠٤,٢٨٣</u>	<u>-</u>	<u>١٠٤,٢٨٣</u>	<u>-</u>	إجمالي المطلوبات

١٤- آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٥- تأثير فيروس كوفيد-١٩

ما تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن.

يواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال مراجعة استراتيجية الاستثمار لديه وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة مدى تأثير تفشي جائحة كوفيد-١٩ على عملياتها الاعتيادية وأدائها المالي.

١٦- الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م).