

صندوق الراجحي لمؤشر أم أس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد
العوامل

(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 ارنست 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: ٩٨٩٨ ٢١٥ ٩٦٦٦١١+

EY
نبي عالم
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعددة العوامل

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعددة العوامل ("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.

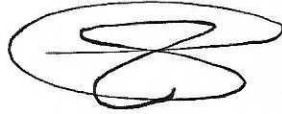
نطاق الفحص:

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 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 ارنست 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
٤٤٤,٧٦٩	١٢٩,٦٦٦		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٣٩٧,٠٩٣	٤٢,٥٨٩,١٠٩	٤	توزيعات أرباح مدينة
-	٤٦,٧٨٨		
<u>٥٠,٨٤١,٨٦٢</u>	<u>٤٢,٧٦٥,٥٦٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢٠,٠٤٩	١٣٩,٧٧٥	٥	أتعاب إدارية مستحقة
٣٣١,٨٢١	٣٦,١٢٢		استردادات مستحقة
٦,٠٠٣	٦,٩٩٠		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٤٥٧,٨٧٣</u>	<u>١٨٢,٨٨٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٣٨٣,٩٨٩	٤٢,٥٨٢,٦٧٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٥٠,٨٤١,٨٦٢</u>	<u>٤٢,٧٦٥,٥٦٣</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٤,٨٥٠,٦٧٧	٤,٤٠٩,١١٠		
<u>١٠,٣٩</u>	<u>٩,٦٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

للفترة من ٢٠ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
١,٠٤٠,١٨٢	(٢,٢١٥,٨٧٠)	صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٨,٣٠٢	(١,٧٨٥,١٤٢)	صافي (الخسارة) الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٠٣,٤٠٥	٧٩٣,٢٨٦	دخل توزيعات الأرباح
٢,١٥١,٨٨٩	(٣,٢٠٧,٧٢٦)	إجمالي (الخسارة) الدخل
		المصاريف
(١٩٠,٨٧٧)	(٢١٨,٨٧٥)	٥ اتعاب إدارة
-	(٢١,٩٢٤)	٦ مصاريف تطهير
(٩,٥٤٤)	(١٠,٩٤٣)	مصاريف أخرى
(٢٠٠,٤٢١)	(٢٥١,٧٤٢)	اجمالي المصاريف
١,٩٥١,٤٦٨	(٣,٤٥٩,٤٦٨)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٥١,٤٦٨	(٣,٤٥٩,٤٦٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

للفترة من ٢٠ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
-	٥٠,٣٨٣,٩٨٩	حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٩٥١,٤٦٨	(٣,٤٥٩,٤٦٨)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٥١,٤٦٨	(٣,٤٥٩,٤٦٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٧٥,١٠٤,٢٦٦	٣,٠١٦,٨٤٥	وحدات مصدرية خلال الفترة
(١٤,١٢٩,٩١٢)	(٧,٣٥٨,٦٩٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
٦٢,٩٢٥,٨٢٢	٤٢,٥٨٢,٦٧٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
-	٤,٨٥٠,٦٧٧	الوحدات في بداية الفترة
٧,٣٠١,٢٧٢	٣٣٤,٠٧٠	وحدات مصدرية خلال الفترة
(١,٣٦٦,١٩٧)	(٧٧٥,٦٣٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
٥,٩٣٥,٠٧٥	(٤٤١,٥٦٧)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٥,٩٣٥,٠٧٥	٤,٤٠٩,١١٠	الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي

للفترة من ٢٠ يناير
٢٠١٩ إلى ٣٠
يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) الدخل للفترة

(٣,٤٥٩,٤٦٨) ١,٩٥١,٤٦٨

التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية
(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

الحركة في الخسارة (الربح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢,٢١٥,٨٧٠ (١,٠٤٠,١٨٢)

تعديلات رأس المال العامل:

النقص (الزيادة) في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

٥,٥٩٢,١١٤ (٦١,٨٨١,٣٥٢)

الزيادة في توزيعات الأرباح المدينة

(٤٦,٧٨٨) (٤٢,٥٨٤)

الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة

١٩,٧٢٦ ٤٩,٩٠٦

النقص في الاسترداد المستحقة

(٢٩٥,٦٩٩) -

الزيادة في المصاريف المستحقة

٩٨٧ ٢,٤٩٦

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

٤,٠٢٦,٧٤٢ (٦٠,٩٦٠,٢٤٨)

الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المصدرة

٣,٠١٦,٨٤٥ ٧٥,١٠٤,٢٦٦

سداد الوحدات المستردة

(٧,٣٥٨,٦٩٠) (١٤,١٢٩,٩١٢)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

(٤,٣٤١,٨٤٥) ٦٠,٩٧٤,٣٥٤

صافي (النقص) الزيادة في رصيد البنك

(٣١٥,١٠٣) ١٤,١٠٦

رصيد البنك في بداية الفترة

٤٤٤,٧٦٩ -

رصيد البنك في نهاية الفترة

١٢٩,٦٦٦ ١٤,١٠٦

التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح:

٧٤٦,٤٩٨ ٩٦٠,٨٢١

توزيعات الأرباح مستلمة

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي لمؤشر أم أس سي أي ("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

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال تتبع أداء مؤشر أم أس سي أي السعودي متعدد العوامل طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. يسعى الصندوق إلى تحقيق أداء مساوٍ للأداء المعياري باستخدام نهج الإدارة غير النشطة حيث يستثمر الصندوق في الشركات المكونة للمعايير وفقاً لأوزانها.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("هيئة السوق المالية") لإنشاء الصندوق عبر خطاب رقم ١٨٧٨٨٥٥٣ بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٨). بدأ الصندوق عملياته في تاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٩، وبالتالي، فإن هذه هي أول قوائم مالية موجزة مؤقتة للصندوق للفترة من ٢٠ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ١٠٪ و ٥٠٪ 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) للوائح 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

٣-١ 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 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.

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

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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. يعترف الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي ملخص تكوين محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح (الخسارة) غير المحقق ريال سعودي	استثمارات في حقوق الملكية (حسب القطاع)
٣٠,١٤	١٣,٨٤٩,١٠٢	١٢,٨٣٥,٥٥٨	(١,٠١٣,٥٤٤)	المواد الأساسية
٢١,١٨	١٠,٤٣٠,٤٩٢	٩,٠١٩,٤١١	(١,٤١١,٠٨١)	التمويل
١٥,٣٣	٦,٠٣٤,٠٦٨	٦,٥٢٩,٧٩٧	٤٩٥,٧٢٩	الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
١٤,١٨	٥,٣٢٢,٥٠٠	٦,٠٣٨,٣١٣	٧١٥,٨١٣	السلع الاستهلاكية الأساسية
٧,٨٠	٣,٠٧٣,٤٠٥	٣,٣٢٠,٦٣٠	٢٤٧,٢٢٥	الطاقة
٣,٤٧	١,٥٢٦,٨٢٦	١,٤٧٨,٤٦٠	(٤٨,٣٦٦)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٢,٣٧	١,١٣٩,٣٠٠	١,٠٠٧,٧٩٨	(١٣١,٥٠٢)	الخدمات
٢,٠٣	٨٣٣,٦٣٣	٨٦٦,٤١٠	٣٢,٧٧٧	عقارات
٢,٠١	٨٩٠,٥٨٠	٨٥٧,٨٧٦	(٣٢,٧٠٤)	الصناعة
١,٤٩	٦٢٢,٧٩٨	٦٣٤,٨٥٦	١٢,٠٥٨	الرعاية الصحية
١٠٠,٠٠	٤٣,٧٢٢,٧٠٤	٤٢,٥٨٩,١٠٩	(١,١٣٣,٥٩٥)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)				
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح (الخسارة) غير المحقق ريال سعودي	استثمارات في حقوق الملكية (حسب القطاع)
٣٦,٨٨	١٨,٨٢١,٢٣٣	١٨,٥٨٥,٤٠٩	(٢٣٥,٨٢٤)	المواد الأساسية
٢٣,٩٠	١٢,٠٨٠,٧٣٧	١٢,٠٤٤,٧٤٤	(٣٥,٩٩٣)	التمويل
١٣,٩٢	٦,٦٦٩,٣٦٣	٧,٠١٣,٨٨٩	٣٤٤,٥٢٦	الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٣,٤٣	١,٤٣٧,٩٥٩	١,٧٣٠,٠٨٥	٢٩٢,١٢٦	السلع الاستهلاكية الأساسية
١,٨٣	٧٢٣,٤٨٥	٩١٨,٨٧٥	١٩٥,٣٩٠	الطاقة
٥,٩٠	٢,٧١٩,٥٨٧	٢,٩٧١,٩٥١	٢٥٢,٣٦٤	السلع الاستهلاكية الكمالية
٦,١٨	٣,٠٠٥,٤٤٩	٣,١١٦,٧٧٥	١١١,٣٢٦	الخدمات
٣,٦٧	١,٨٤٧,٦٧٩	١,٨٥٠,٤٣٥	٢,٧٥٦	عقارات
٣,٠١	١,٣٧٠,٤٩٦	١,٥١٩,٣٣٣	١٤٨,٨٣٧	الصناعة
١,٢٨	٦٣٨,٨٣٠	٦٤٥,٥٩٧	٦,٧٦٧	الرعاية الصحية
١٠٠,٠٠	٤٩,٣١٤,٨١٨	٥٠,٣٩٧,٠٩٣	١,٠٨٢,٢٧٥	المجموع

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٪، من إجمالي صافي قيمة الموجودات تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة مبلغ وقدره ٢١٨,٨٧٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٩٠,٨٧٧ 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 ١٣٩,٧٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٠,٠٤٩ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٧٨,٣١٩ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٦,٧٥٥ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء وحدة).
في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٠,٠٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٠٠١ 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 لا شيء ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء ريال سعودي) خلال الفترة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تُستحق أتعاب مجلس إدارة قدرها لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء ريال سعودي) إلى مجلس إدارة الصندوق.

٦- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٢١,٩٢٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء 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.

٧- 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. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى على أساس التكلفة المطفأة وتعتقد 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 كأداة 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.

صندوق الراجحي لمؤشر أم أس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل

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

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
			الموجودات
١٢٩,٦٦٦	-	١٢٩,٦٦٦	رصيد البنك
٤٢,٥٨٩,١٠٩	-	٤٢,٥٨٩,١٠٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٧٨٨	-	٤٦,٧٨٨	توزيعات أرباح
٤٢,٧٦٥,٥٦٣	-	٤٢,٧٦٥,٥٦٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٩,٧٧٥	-	١٣٩,٧٧٥	أتعاب إدارة مستحقة
٣٦,١٢٢	-	٣٦,١٢٢	استردادات مستحقة
٦,٩٩٠	-	٦,٩٩٠	مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى
١٨٢,٨٨٧	-	١٨٢,٨٨٧	اجمالي المطلوبات
			الموجودات
٤٤٤,٧٦٩	-	٤٤٤,٧٦٩	رصيد البنك
٥٠,٣٩٧,٠٩٣	-	٥٠,٣٩٧,٠٩٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٨٤١,٨٦٢	-	٥٠,٨٤١,٨٦٢	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢٠,٠٤٩	-	١٢٠,٠٤٩	أتعاب إدارة مستحقة
٣٣١,٨٢١	-	٣٣١,٨٢١	استردادات مستحقة
٦,٠٠٣	-	٦,٠٠٣	مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى
٤٥٧,٨٧٣	-	٤٥٧,٨٧٣	اجمالي المطلوبات

٩- آخر يوم تقييم

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

١٠- 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 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.

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق في ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).