



صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

التقرير الأولي للعام 2019م

شركة الراجحي المالية هي شركة مرخص لها بالعمل وفق الترخيص رقم ٣٧-٦٨٠٧٠ الصادر من هيئة السوق المالية ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض



أ - اسم صندوق الاستثمار

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

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 :

لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح أو توزيعات نقدية على المستثمرين وسيقوم بإعادة استثمار الأرباح الموزعة في الصندوق.

4 (مراجعة الأنشطة الاستثمار خلال الفترة :

ارتفعت أسواق الأسهم العالمية بقوة في النصف الأول لعام ٢٠١٩ مدعومة إلى حد كبير بالتخفيف النقدي من البنوك المركزية على الرغم من أنها واجهت بيانات اقتصادية ضعيفة ، ومخاطر على التوقعات التجارية ، ومازال التضخم منخفض. وعلى المستوى الإقليمي، كان السوق السعودي في المرتبة الثانية من حيث الأداء الأفضل وحقق مكاسب بنسبة ١٢,٧٪ خلال النصف الأول مدفوعا بالانتعاش في أسعار النفط ، والتحسين في المركز المالي والقوة الشرائية لمؤسسات الاستثمار الاجنبي على حساب ادراجه في مؤشر ام اس سي اي وفوتنسي للأسواق الناشئة الى جانب ارتفاع النمو الاقتصادي. تمت مراجعة أنشطة الاستثمار من خلال اجتماعات لجنة الاستثمار الشهرية التي تعرض وتراجع من قبل مجلس إدارة الصندوق.

5 (تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

وحقق الصندوق عائد بنسبة ٨.٤٦٪ خلال الفترة مقابل المؤشر الإرشادي الذي حقق ١٠.٩٢٪. ويعزى الأداء الإيجابي إلى التعرض لقطاع البتروكيماويات بينما أثر سلبي على الأداء انخفاض الوزن في قطاع الاسمنت

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل

ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

اداء الصندوق

2017	2018	2019	
29,008,743	28,270,586	29,571,654	صافي قيمة أصول الصندوق ريال سعودي
9.3066	9.7819	10.6090	صافي قيمة الأصول للوحدة ريال سعودي
9.4467	11.0309	11.2971	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
8.4088	9.2561	9.6840	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
3,117,010	2,890,094	2,787,416	عدد الوحدات المصدرة
2.01	2.25	1.12	نسبة المصروفات (%)

العوائد التراكمية (%)	سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	-0.98	27.64	-10.89	79.53	6.10
المؤشر	0.68	31.82	-10.60	100.73	13.04
العوائد السنوية (%)	2019	2018	2017	2016	2015
الصندوق	8.46	5.12	-0.63	15.45	-15.42
المؤشر	10.92	1.98	-4.67	30.35	-21.60
العوائد السنوية (%)	2014	2013	2012	2011	2010
الصندوق	-14.16	27.52	3.99	5.73	13.83
المؤشر	-12.16	30.42	5.76	9.68	13.47

مصاريف الصندوق:

المصاريف والرسوم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ر.س)	
273,776.28	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
6,327.44	رسوم حفظ
14,839.92	رسوم المؤشر الاسترشادي
11,831.66	مصاريف التعامل
3,716.74	تطهير أرباح أسهم
335,037.74	الإجمالي
1.12%	إجمالي نسبة المصروفات
9,639.98	رسوم الاشتراك

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل

ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

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 المحسبة 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.
لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق 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.

مخالفة قيود وحدود الاستثمار المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار::

#	تاريخ بدء المخالفة	تاريخ انتهاء المخالفة	المخالفة
1	21-Jan-19	22-Jan-19	تم مخالفة المادة ٤١ الفقرة (٣-ز) من لائحة صناديق الاستثمار حيث قام الصندوق بتجاوز الحد الأعلى في الاستثمار في شركة الأسمدة العربية السعودية بنسبة تجاوزت المؤشر الإرشادي.
2	30-Jan-19	31-Jan-19	تم مخالفة المادة ٤١ الفقرة (٣-ز) من لائحة صناديق الاستثمار حيث قام الصندوق بتجاوز الحد الأعلى في الاستثمار في شركة ينبع الوطنية للبترولكيماويات بنسبة تجاوزت المؤشر الإرشادي.
3	21-May-19	26-May-19	تم مخالفة المادة ٤١ الفقرة (٣-ز) من لائحة صناديق الاستثمار حيث قام الصندوق بتجاوز الحد الأعلى في الاستثمار في شركة الصحراء العالمية للبترولكيماويات بنسبة تجاوزت المؤشر الإرشادي.

* أن جميع المخالفات المذكورة أعلاه ناتجة عن ظروف خارجة عن إرادة مدير الصندوق، وذلك نتيجة حدوث عمليات استرداد على الصندوق أدت إلى هذه التجاوزات، وقد تم تصحيحها خلال المدة الزمنية المحددة حسب لائحة الصناديق الاستثمارية.

لم يتم تسجيل أي مخالفة لصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

التقرير الأولي لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية متاح عند الطلب بدون مقابل

ومتوفر في موقعنا

www.alrajhi-capital.com

صندوق الراجحي للأسهم قطاع المواد الأساسية
(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: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
riyadh@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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 ١٤٤٠هـ

(٣١ يوليو ٢٠١٩)

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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
٥٤٤,٣١٦	٨٩٥,٨٦٥		نقدية وشبه نقدية
٢٧,٨٥٠,٦٤١	٢٨,٧٢١,٣٨٩	٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٩,٣٩٨		توزيعات أرباح مدينة
٢٨,٣٩٤,٩٥٧	٢٩,٦٥٦,٦٥٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٤,٠٢٩	٤٢,٤٧٨	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٨٠,٣٤٢	٤٢,٥٢٠		مصاريف مستحقة
١٢٤,٣٧١	٨٤,٩٩٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨,٢٧٠,٥٨٦	٢٩,٥٧١,٦٥٤		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٨,٣٩٤,٩٥٧	٢٩,٦٥٦,٦٥٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٨٩٠,٠٩٤	٢,٧٨٧,٤١٦		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
٩,٧٨	١٠,٦١		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			صافي الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٩٤,٨١٥	١,٣١٠,٥٥٩		صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٩,٧٠٦	٨٥٠,٨٦٠		دخل توزيعات الأرباح
٧١٤,٢٩٨	٥٥٥,١١٥		
٤,٦٢٨,٨١٩	٢,٧١٦,٥٣٤		إجمالي الدخل
			المصاريف
(٢٨٠,٢٨١)	(٢٧٣,٧٧٦)	٥	أتعاب إدارة
(٣,٥٤٤)	(٣,٧١٧)	٦	مصاريف تطهير
(٤٦,٩٤٢)	(٤٥,٧١٤)		أخرى
(٣٣٠,٧٦٧)	(٣٢٣,٢٠٧)		إجمالي المصاريف
٤,٢٩٨,٠٥٢	٢,٣٩٣,٣٢٧		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٢٩٨,٠٥٢	٢,٣٩٣,٣٢٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٢٩,٠٠٨,٧٤٣	٢٨,٢٧٠,٥٨٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٤,٢٩٨,٠٥٢	٢,٣٩٣,٣٢٧	صافي دخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٢٩٨,٠٥٢	٢,٣٩٣,٣٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧٧,٠٠٠	٥٢١,٨٧٧	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,١٤٧,٥٠١)	(١,٦١٤,١٣٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٣٢,٦٣٦,٢٩٤	٢٩,٥٧١,٦٥٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	
		معاملات الوحدة القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً للوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٣,١١٧,٠١٠	٢,٨٩٠,٠٩٤	الوحدات في بداية الفترة
٤٥,٠٥٠	٤٩,٣٧٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١١٥,٧٧٧)	(١٥٢,٠٥١)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٧٠,٧٢٧)	(١٠٢,٦٧٨)	صافي النقص في الوحدات
٣,٠٤٦,٢٨٣	٢,٧٨٧,٤١٦	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٤,٢٩٨,٠٥٢	٢,٣٩٣,٣٢٧	النشاطات التشغيلية صافي الدخل للفترة
التعديلات في تسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:		
(٣,٣٩٤,٨١٥)	(١,٣١٠,٥٥٩)	الحركة في الأرباح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تعديلات رأس المال العامل:		
١٣٠,٤٢٤	٤٣٩,٨١١	النقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤١,٠١٠)	(٣٩,٣٩٨)	الزيادة في توزيعات الأرباح المدينة
٤,٢٢٤	(١,٥٥١)	(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٦,٨٢١)	(٣٧,٨٢٢)	النقص في المصاريف المستحقة
٩٩٠,٠٥٤	١,٤٤٣,٨٠٨	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
النشاطات التمويلية		
٤٧٧,٠٠٠	٥٢١,٨٧٧	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١,١٤٧,٥٠١)	(١,٦١٤,١٣٦)	سداد الوحدات المستردة
(٦٧٠,٥٠١)	(١,٠٩٢,٢٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٣١٩,٥٥٣	٣٥١,٥٤٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٢٩,٥١٣	٥٤٤,٣١٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٤٩,٠٦٦	٨٩٥,٨٦٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٦٧٣,٢٨٨	٥١٥,٧١٧	التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح: توزيعات أرباح مستلمة

١ - التأسيس والأنشطة

إن صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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
ص ب ٥٥٦١
الرياض ١١٤٣٢
المملكة العربية السعودية

إن الهدف من الصندوق هو تنمية رأس المال على المدى الطويل الأجل من خلال الاستثمار في أسهم قطاع المواد الأساسية المدرجة في سوق الأسهم السعودية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق، ويدرج في سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٧.

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 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 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 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 الخاصة بالصندوق كما 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 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 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 الأخرى 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 بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) – تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- **الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**
 فيما يلي ملخص تكوين محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

<u>الاستثمارات (حسب القطاع)</u>	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح غير المحقق ريال سعودي
المواد	٩٣,٨٥	٢٤,٣٣٥,٠١٩	٢٦,٩٥٥,٥٣٢	٢,٦٢٠,٥١٣
المالية	٤,٠٤	٩٢٧,٩٨٥	١,١٦١,٥٩٦	٢٣٣,٦١١
السلع الاستهلاكية الكمالية	٢,١١	٤٣٨,٧١٩	٦٠٤,٢٦١	١٦٥,٥٤٢
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٢٥,٧٠١,٧٢٣	٢٨,٧٢١,٣٨٩	٣,٠١٩,٦٦٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

<u>الاستثمارات (حسب القطاع)</u>	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الربح غير المحقق ريال سعودي
المواد	٩٠,٦٨	٢٤,٠٩٨,٢٧٠	٢٥,٢٥٤,٧١٥	١,١٥٦,٤٤٥
المالية	٦,٦١	١,٤٧٩,١٥٥	١,٨٤٠,٣٣٤	٣٦١,١٧٩
السلع الاستهلاكية الكمالية	٢,٧١	٥٦٤,١٠٩	٧٥٥,٥٩٢	١٩١,٤٨٣
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٢٦,١٤١,٥٣٤	٢٧,٨٥٠,٦٤١	١,٧٠٩,١٠٧

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

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 ٢٧٣,٧٧٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٨٠,٢٨١ 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 ٤٢,٤٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٤,٠٢٩ 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 لا شيء وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على لا شيء وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء وحدة).

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة – تتمة

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد لدى البنك ١٥٣,٧٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦,٣٦٨ ريال سعودي).

٦- مصاريف التطهير

تمثل مصاريف التطهير البالغة ٣,٧١٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣,٥٤٤ 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

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 للموجودات والمطلوبات

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

كما 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	٨٩٥,٨٦٥	-	٨٩٥,٨٦٥
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٨,٧٢١,٣٨٩	-	٢٨,٧٢١,٣٨٩
توزيعات أرباح مدينة	٣٩,٣٩٨	-	٣٩,٣٩٨
إجمالي الموجودات	٢٩,٦٥٦,٦٥٢	-	٢٩,٦٥٦,٦٥٢
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٤٢,٤٧٨	-	٤٢,٤٧٨
مصاريف مستحقة	٤٢,٥٢٠	-	٤٢,٥٢٠
إجمالي المطلوبات	٨٤,٩٩٨	-	٨٤,٩٩٨

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٥٤٤,٣١٦	-	٥٤٤,٣١٦
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧,٨٥٠,٦٤١	-	٢٧,٨٥٠,٦٤١
إجمالي الموجودات	٢٨,٣٩٤,٩٥٧	-	٢٨,٣٩٤,٩٥٧
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٤٤,٠٢٩	-	٤٤,٠٢٩
مصاريف مستحقة	٨٠,٣٤٢	-	٨٠,٣٤٢
إجمالي المطلوبات	١٢٤,٣٧١	-	١٢٤,٣٧١

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ ذي القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).