

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - دولار أمريكي

### مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - دولار أمريكي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
  - قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
  - قائمة التغيرات المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
  - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ 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 عن 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 تُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - دولار أمريكي غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



خليل إبراهيم السديس

رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ١٧ محرّم ١٤٤٤هـ

الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – دولار أمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٤٤,٢٤٢,٩٢٢	٢٣,٤٩٧,٠٣٥	٧	نقد وما في حكمه
١٣,٨٣٤,٨٢٨	١٧,٤٦٠,٣٥٥	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٩,٠٧٩,٩٣٥	١٤٢,٣٩٥,٤٥٨	٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
<u>١٨٧,١٥٧,٦٨٥</u>	<u>١٨٣,٣٥٢,٨٤٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٤,٨٦٩	٣٨,٧٣٢	١٠	أتعاب إدارة مستحقة
١٠,٦٣١	١٣,٤٦٩	١١	مصروفات مستحقة
<u>٣٥,٥٠٠</u>	<u>٥٢,٢٠١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٨٧,١٢٢,١٨٥</u>	<u>١٨٣,٣٠٠,٦٤٧</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٧٩,٧٧٧</u>	<u>٧٧,٧٦٦</u>		وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>٢,٣٤٥,٥٥</u>	<u>٢,٣٥٧,٠٩</u>	١٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي) - التعامل
<u>٢,٣٤٥,٥٥</u>	<u>٢,٣٥٧,٠٩</u>	١٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي) - المعايير الدولية للتقرير المالي

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
<b>الإيرادات</b>			
٨٥٩,٧٤٥	٩٧٠,٤٢٣		دخل العمولة الخاصة
(١٥٦,١٨١)	٩٤,٢١١		صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤١,٨٣٣	٢٩,٨٧٧		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٩٤٥,٣٩٧</u>	<u>١,٠٩٤,٥١١</u>		<b>إجمالي الربح</b>
<b>المصروفات</b>			
١٥٦,٦٦٧	١٧٦,٥٣١	١٠	أتعاب إدارة
١٠,٢٥٦	١٠,٩١٩	١٢	مصروفات أخرى
<u>١٦٦,٩٢٣</u>	<u>١٨٧,٤٥٠</u>		<b>إجمالي المصروفات</b>
٧٧٨,٤٧٤	٩٠٧,٠٦١		<b>صافي ربح الفترة</b>
--	--		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<u>٧٧٨,٤٧٤</u>	<u>٩٠٧,٠٦١</u>		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة التغيرات المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية)**  
**العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
٢١٥,٩٦٢,٩٥٦	١٨٧,١٢٢,١٨٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٧٧٨,٤٧٤	٩٠٧,٠٦١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٧٨,٤٧٤	٩٠٧,٠٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤,٧٠٩,٢٠٢	٦٤,٩٧٢,٧٢٨	صافي (استرداد) / اشتراكات مالكي الوحدات
(٤٧,٤٨٤,٢٨٨)	(٦٩,٧٠١,٣٢٧)	المتحصل من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
(٢,٧٧٥,٠٨٦)	(٤,٧٢٨,٥٩٩)	صافي الاسترداد من قبل مالكي الوحدات
٢١٣,٩٦٦,٣٤٤	١٨٣,٣٠٠,٦٤٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات (بالعدد)
٩٢,٧٤١	٧٩,٧٧٧	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
١٩,١٦٨	٢٧,٦٢٨	إصدار وحدات خلال الفترة
(٢٠,٣٤٧)	(٢٩,٦٣٩)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١,١٧٩)	(٢,٠١١)	صافي النقص في الوحدات
٩١,٥٦٢	٧٧,٧٦٦	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – دولار أمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م

٢٠٢٢م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة

٧٧٨,٤٧٤

٩٠٧,٠٦١

تسويات لـ:

صافي (الربح)/الخسارة غير المحققة من الاستثمارات

١٥٦,١٨١

(٩٤,٢١١)

صافي الربح المحقق من الاستثمارات

(٢٤١,٨٣٣)

(٢٩,٨٧٧)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(١٤,٩٢٣,٦٦٧)

(٦,٥٠١,٤٣٩)

المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٦,٨٢٦,٦٦٧

٣,٠٠٠,٠٠٠

شراء الاستثمارات بالتكلفة المضافة

(٢٤٣,٦٢٠,٠٩٩)

(١٢٤,١٥٠,٥٢٣)

المتحصلات من بيع الاستثمارات بالتكلفة المضافة

٢٣٥,٣٣٦,٠٠٠

١١٠,٨٣٥,٠٠٠

الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة

٢,٠١٤

١٣,٨٦٣

الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة

(٣٦٣)

٢,٨٣٨

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(٥,٦٨٦,٦٢٦)

(١٦,٠١٧,٢٨٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المتحصل من إصدار الوحدات

٤٤,٧٠٩,٢٠٢

٦٤,٩٧٢,٧٢٨

المدفوع لاسترداد الوحدات

(٤٧,٤٨٤,٢٨٨)

(٦٩,٧٠١,٣٢٧)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(٢,٧٧٥,٠٨٦)

(٤,٧٢٨,٥٩٩)

صافي النقص في النقد وما في حكمه

(٨,٤٦١,٧١٢)

(٢٠,٧٤٥,٨٨٧)

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

١٠,٦٦٥,٣٥٩

٤٤,٢٤٢,٩٢٢

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢,٢٠٣,٦٤٧

٢٣,٤٩٧,٠٣٥

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

أ) صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي ("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

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الباحثين عن دخل جاري يتوافق مع الحفاظ على رأس المال والسيولة. يتم استثمار موجودات الصندوق في صناديق المراهبة وفي معاملات المراهبة المنفذة طبقاً للمعايير الشرعية. تتكون المراهبة من مشتريات البضائع والسلع من الموردين المعتمدين مقابل الدفع الفوري وبيعها إلى المؤسسات ذات السمعة الطيبة بشروط الدفع المؤجل وبالتالي تحقيق ربح. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ١٤ ديسمبر ١٩٩٠م.

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. يدفع الصندوق أتعاب إدارية بحد أقصى ١٦٪ سنوياً (٢٠٢١م: ١٦٪) محسوبة على العمولة الخاصة للصندوق. وتهدف الأتعاب إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

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

ب) يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

**٢- الأساس المحاسبي**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقرير المالي الأولي") 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 ٢٠٢١م.

**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.



## صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي

### صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

#### ٤- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي 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.

#### مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يقوم الصندوق بإثبات مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لودائع المرابحة وصكوك لديه. يقوم الصندوق بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية باستثناء ما يلي، والتي تقاس كخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- الاستثمارات التي يتم تحديدها على أنها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ القوائم المالية؛ و
- الاستثمارات التي لم تزداد فيها المخاطر الائتمانية بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها.

#### 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 ٢٠٢١ م.

(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 ٢٠٢٢ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

#### المعايير/التعديلات

#### البيان

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام عقد
المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

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

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها الصادرة لكنها غير سارية 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.

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>	<u>يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٣ م

**٧- النقد وما في حكمه**

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١,٠٩٩,٨٣٤	٦١١,٨٢٩	أرصدة لدى البنوك – حساب جاري
٦,٠٢٨,٩٢٩	١,٣٥٣	- نقد لدى أمين الحفظ
١٦,٣٣٠,٠٠٠	٤٣,٦٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي ثلاثة شهور أو أقل
٣٨,٢٧٢	٢٩,٧٤٠	دخل عمولة خاصة مستحقة عبد الإيداع
<u>٢٣,٤٩٧,٠٣٥</u>	<u>٤٤,٢٤٢,٩٢٢</u>	الإجمالي

يتكون النقد لدى البنوك من أرصدة بنكية لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف"), بصفتها الشركة الأم لمدير الصندوق.

يتم الاحتفاظ بإيداعات المرابحة لدى البنوك المحلية والدولية. وتحمل معدل ربح يتراوح من ١٪ إلى ١,٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٥٪ إلى ١,٣٪ سنوياً).

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	الربح غير المحقق
١٧,٢١٨,٣٧١	١٧,٤٦٠,٣٥٥	٢٤١,٩٨٤

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي\*

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	الربح غير المحقق
١٣,٦٨٧,٠٥٥	١٣,٨٣٤,٨٢٨	١٤٧,٧٧٣

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي\*

\* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق

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.

**٩- الاستثمارات المدرجة بالتكلفة**

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاحات
١٣٦,٩٠٠,٠٠٠	١٢٣,٦٠٢,٠٠٠	١-٩
٤,٩٠٩,٥٣٥	٥,٠٠٢,٧٧٦	٢-٩
٥٨٥,٩٢٣	٤٧٥,١٥٩	
١٤٢,٣٩٥,٤٥٨	١٢٩,٠٧٩,٩٣٥	

ودائع مرابحة  
صكوك  
دخل عمولة خاصة مستحقة

١-٩ يتكون الاستحقاق المتبقي من ودائع المرابحة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	حتى شهر
٨,١٣٥,٠٠٠	٢٤,٢٠٠,٠٠٠	١ - ٣ أشهر
٨٨,٧٠٥,٠٠٠	٤١,٠٧٧,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر
٣٤,٠٦٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٦ - ٩ أشهر
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٢٦٥,٠٠٠	٩ - ١٢ شهراً
١٣٦,٩٠٠,٠٠٠	١٢٣,٦٠٢,٠٠٠	

يتم الاحتفاظ بودائع المرابحة لدى البنوك المحلية والدولية. لدى هذه الإبداعات فترات استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر، وتحمل معدل ربح يتراوح من ٠,٩٠٪ إلى ٣,١٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٥٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً).

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**٩- الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)**

٢-٩ يتم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	
١,٥٢٨,٤٢٥	٢٧ فبراير ٢٠٢٤م	صكوك ممتلكات
١,٠٠٢,٢٧٠	١٨ يناير ٢٠٢٣م	صكوك دولة قطر
١٨٦,٤٤٠	١٠ يونيو ٢٠٢٧م	صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٤م
٧٠١,٨٩٠	٠٥ مارس ٢٠٢٤م	صكوك المراعي
٤٨٨,٨٤٠	٢٧ يناير ٢٠٢١م	صكوك ممتلكات
١,٠٠١,٦٧٠	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م	صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٧م
<u>٤,٩٠٩,٥٣٥</u>		

**٩- الاستثمارات في التكلفة المطفأة (يتبع)**

٢-٩ فيما يلي ملخص الاستثمار في الصكوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	
١,٥٩٤,٥٠٠	٢٧ فبراير ٢٠٢٤م	صكوك ممتلكات
١,٠٠٣,٤٥٣	١٨ يناير ٢٠٢٣م	صكوك دولة قطر
١,٠٠٨,٣٦٣	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م	صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٤م
٧٠٠,٠٠٠	٠٥ مارس ٢٠٢٤م	صكوك المراعي
٤٩٦,٤٦٠	٢٧ يناير ٢٠٢١م	صكوك ممتلكات
٢٠٠,٠٠٠	١٠ يونيو ٢٠٢٧م	صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٧م
<u>٥,٠٠٢,٧٧٦</u>		

يتراوح معدل العمولة الخاصة على الصكوك بين ٢,٩٤٪ - ٤,٣١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٩٠٪ - ٤,٣١٪ سنوياً).

**١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة**

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. 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.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢م	٢٠٢١م			
١٧٦,٥٣١	١٥٦,٦٦٧	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٢٤٣	١٢١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
٣٨,٧٣٢	٢٤,٨٦٩	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٧٣٤	٤٨٩	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

خلال السياق الاعتيادي للأعمال يضع الصندوق استثمارات المرابحة لدى البنك بأسعار السوق السائدة. عادة ما تتضمن استثمارات المرابحة شراء سلعة من قبل الصندوق لغرض إعادة بيعها. وقد يتم الاتفاق على إعادة البيع والهامش المتعلق به على التكلفة مع الطرف المقابل عند بدء صفقات المرابحة.

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 ١,٣٣٣ دولار أمريكي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو تُدفع بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة.

١١- المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٥٦٢	٤,٥٦٢	٤,٥٦٢	٤,٥٦٢
٩٩٢	٩٩٢	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٧,٩١٥	٧,٩١٥	٤,٠٦٩	٤,٠٦٩
١٣,٤٦٩	١٣,٤٦٩	١٠,٦٣١	١٠,٦٣١

١٢- المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥	أتعاب مهنية
٧٦٠	٧٦٠	رسوم تداول
٥,٥٩٤	٤,٩٣١	أخرى
١٠,٩١٩	١٠,٢٥٦	

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**١٣. قياس القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

**نماذج التقييم**

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراسات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

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 بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات الأسهم بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المعترف بها في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٧,٤٦٠,٣٥٥	--	١٧,٤٦٠,٣٥٥	--	١٧,٤٦٠,٣٥٥
١٤٢,٣٩٥,٤٥٨	٤,٩٨٣,٣٢٤	--	١٣٧,٤٨٥,٩٢٣	١٤٢,٤٦٩,٢٤٧
١٥٩,٨٥٥,٨١٣	٤,٩٨٣,٣٢٤	--	١٣٧,٤٨٥,٩٢٣	١٥٩,٩٢٩,٦٠٢
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة				
الإجمالي				
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٣,٨٣٤,٨٢٨	--	١٣,٨٣٤,٨٢٨	--	١٣,٨٣٤,٨٢٨
١٢٩,٠٧٩,٩٣٥	٥,١٨٣,٤٢٠	--	١٢٤,٠١٢,٤٩٧	١٢٩,١٩٥,٩١٧
١٤٢,٩١٤,٧٦٣	٥,١٨٣,٤٢٠	١٣,٨٣٤,٨٢٨	١٢٤,٠١٢,٤٩٧	١٤٣,٠٣٠,٧٤٥
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة				
الإجمالي				

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد والمصرفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**١٤ - تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

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

الإجمالي		خلال ١٢ شهراً		بعد ١٢ شهراً		الإجمالي	
<b>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)</b>							
<b>الموجودات</b>							
نقد وما في حكمه							
٢٣,٤٩٧,٠٣٥	--	٢٣,٤٩٧,٠٣٥					٢٣,٤٩٧,٠٣٥
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
١٧,٤٦٠,٣٥٥	--	١٧,٤٦٠,٣٥٥					١٧,٤٦٠,٣٥٥
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة							
١٤٢,٣٩٥,٤٥٨	٣,٩٠٧,٢٦٥	١٣٨,٤٨٨,١٩٣					١٤٢,٣٩٥,٤٥٨
١٨٣,٣٥٢,٨٤٨	٣,٩٠٧,٢٦٥	١٧٩,٤٤٥,٥٨٣					١٨٣,٣٥٢,٨٤٨
<b>المطلوبات</b>							
أتعاب إدارة مستحقة							
٣٨,٧٣٢	--	٣٨,٧٣٢					٣٨,٧٣٢
مصرفات مستحقة							
١٣,٤٦٩	--	١٣,٤٦٩					١٣,٤٦٩
٥٢,٢٠١	--	٥٢,٢٠١					٥٢,٢٠١
<b>الإجمالي</b>							
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)</b>							
<b>الموجودات</b>							
نقد وما في حكمه							
٤٤,٢٤٢,٩٢٢	--	٤٤,٢٤٢,٩٢٢					٤٤,٢٤٢,٩٢٢
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
١٣,٨٣٤,٨٢٨	--	١٣,٨٣٤,٨٢٨					١٣,٨٣٤,٨٢٨
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة							
١٢٩,٠٧٩,٩٣٥	٥,٠٠٢,٧٧٦	١٢٤,٠٧٧,١٥٩					١٢٩,٠٧٩,٩٣٥
١٨٧,١٥٧,٦٨٥	٥,٠٠٢,٧٧٦	١٨٢,١٥٤,٩٠٩					١٨٧,١٥٧,٦٨٥
<b>المطلوبات</b>							
أتعاب إدارة مستحقة							
٢٤,٨٦٩	--	٢٤,٨٦٩					٢٤,٨٦٩
مصرفات مستحقة							
١٠,٦٣١	--	١٠,٦٣١					١٠,٦٣١
٣٥,٥٠٠	--	٣٥,٥٠٠					٣٥,٥٠٠
<b>الإجمالي</b>							

**١٥ - آخر يوم تقييم**

اعتمدت هيئة السوق المالية في تعميمها بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) منهج صافي قيمة الموجودات الثنائي لصناديق الاستثمار. وفقاً للتعميم، سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأغراض المحاسبة والتقرير ولن يتأثر صافي قيمة موجودات الصندوق حتى إشعار آخر.

آخر يوم تقييم للسنة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م) بدلاً من تعميم هيئة السوق المالية أعلاه، وبلغ صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) للتعامل في هذا اليوم ٢,٣٥٧,٠٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٣٤٥,٥٧ دولار أمريكي) لكل وحدة. إن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بلغت ٢,٣٥٧,٠٩ دولار أمريكي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٣٤٥,٥٧ دولار أمريكي). صافي الموجودات (حقوق الملكية) للوحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ووفقاً للتعامل ناقصاً صافي قيمة الموجودات للوحدة ظل كما هو بسبب مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة غير الجوهرية المثبتة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.



**صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – دولار أمريكي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(المبالغ بالدولار الأمريكي)**

**١٦- أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

**١٧- الأحداث بعد نهاية فترة التقرير**

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

**١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).