

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

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة ملكي وحدات صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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 تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية (يتبع)

الاستنتاج

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

أمر آخر

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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
			نقد وما في حكمه
٤٩٣,٧٠٦	٦١٨,٥١٦	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٢٣٩,٥٥٥	٣٥,٦٣٣,٥٣١	٨	ذمم مدينة مقابل أوراق مالية مبيعة
-	١٧٠,٧٩٢		
<u>٢٨,٧٣٣,٢٦١</u>	<u>٣٦,٤٢٢,٨٣٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٨,٦٨١	٦٠,٦٣٢	٩	أتعاب إدارة دائنة
٣٠٣,٤٩٢	٥٥٩,١٩٦		التزامات مقابل استثمارات
٧٦,٤٠١	٥٩,٢١٧	١٠	مصروفات مستحقة
<u>٤٢٨,٥٧٤</u>	<u>٦٧٩,٠٤٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٨,٣٠٤,٦٨٧</u>	<u>٣٥,٧٤٣,٧٩٤</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢,٤٣٦,٤٦٦</u>	<u>٢,٣٣٤,٩٤٥</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١١,٦٢</u>	<u>١٥,٣١</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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 إيضاحات
ريال سعودي ريال سعودي

(١,٧٤٥,٤٠١)	٥,٣٤٩,٨٤٢		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٤٠,٤٣٧)	٣,٢٣٥,٥٤٠		صافي الربح / (الخسارة) المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٢,٤٤٢	٥٠٤,٥٤٥		دخل توزيعات أرباح
<u>(٢,٣٥٣,٣٩٦)</u>	<u>٩,٠٨٩,٩٢٧</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة)

المصروفات

(٢١٤,٧٠٢)	(٣٢٢,٩١١)	٩	أتعاب إدارة
(٢,١٦٩)	(٩,٢٦٤)	١١	رسوم تطهير
(٤٥,٠١٧)	(٥١,٥١٢)	١٢	مصروفات أخرى
<u>(٢٦١,٨٨٨)</u>	<u>(٣٨٣,٦٨٧)</u>		إجمالي المصروفات
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٨,٧٠٦,٢٤٠		صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٢,٦١٥,٢٨٤)</u>	<u>٨,٧٠٦,٢٤٠</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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 ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٧,٠٧٨,٢٦٨	٢٨,٣٠٤,٦٨٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٨,٧٠٦,٢٤٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٦١٥,٢٨٤)	٨,٧٠٦,٢٤٠	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
١٠٣,٧٧٤	٣,٧٨٣,٢٥٣	اشتراقات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١,٠٥١,٨٨٩)	(٥,٠٥٠,٣٨٦)	متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
(٩٤٨,١١٥)	(١,٢٦٧,١٣٣)	المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
٢٣,٥١٤,٨٦٩	٣٥,٧٤٣,٧٩٤	صافي الاستردادات من مالكي الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م الوحدات	٢٠٢١ م الوحدات	
٢,٦٩٩,٠٢١	٢,٤٣٦,٤٦٦	معاملات الوحدات (بالعدد)
١٠,٢١١	٢٦٩,٣٥٨	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(١١٤,٤٧٦)	(٣٧٠,٨٧٩)	إصدار وحدات خلال الفترة
(١٠٤,٢٦٥)	(١٠١,٥٢١)	استرداد وحدات خلال الفترة
٢,٥٩٤,٧٥٦	٢,٣٣٤,٩٤٥	صافي نقص الوحدات
		الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي
---------------------	---------------------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح / (خسارة) الفترة

(٢,٦١٥,٢٨٤)	٨,٧٠٦,٢٤٠
-------------	-----------

تعديلات لـ:

٢,٨٨٥,٨٣٨	(٨,٥٨٥,٣٨٢)
-----------	-------------

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

١,٥٥٩,١٠٠	١,١٩١,٤٠٦
-----------	-----------

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
النقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(١٤,٩٠٧)	-
----------	---

(الزيادة) في توزيعات الأرباح المدينة

-	(١٧٠,٧٩٢)
---	-----------

(الزيادة) في الذمم المدينة مقابل الأوراق المالية المباعة

(٤٨,٩٨٣)	١١,٩٥١
----------	--------

الزيادة / (النقص) في أتعاب الإدارة الدائنة

-	٢٥٥,٧٠٤
---	---------

الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة مقابل الاستثمارات

(٨,٣٠٦)	(١٧,١٨٤)
---------	----------

(النقص) في المصروفات المستحقة

١,٧٥٧,٤٥٨	١,٣٩١,٩٤٣
-----------	-----------

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات
المدفوع لاسترداد الوحدات

١٠٣,٧٧٤	٣,٧٨٣,٢٥٣
(١,٠٥١,٨٨٩)	(٥,٠٥٠,٣٨٦)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٩٤٨,١١٥)	(١,٢٦٧,١٣٣)
-----------	-------------

صافي الزيادة/ (النقص) في نقد وما في حكمه

٨٠٩,٣٤٣	١٢٤,٨١٠
---------	---------

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

١٥٣,٣٤٧	٤٩٣,٧٠٦
---------	---------

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٩٦٢,٦٩٠	٦١٨,٥١٦
---------	---------

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات العاملة في قطاع المواد الأساسية من بين الأوراق المالية المدرجة في أسواق الأسهم السعودية. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٧م.

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.

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

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 ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٣- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام 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. بدلا 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.

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 لأسهم قطاع المواد الأساسية
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	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 ٢٠١٨م-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") باعتبارها الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار المالية (أمين الحفظ) لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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 أدوات حقوق الملكية في القطاعات الصناعية المدرجة أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
ريال سعودي	القيمة العادلة	ريال سعودي	ريال سعودي
الاستثمارات (حسب القطاعات)			
٧,٣٨٩,١٠٢	٧٤,٦٨	٢٦,٦١٢,٠٢٢	١٩,٢٢٢,٩٢٠
١,٥٠٢,٠٨٥	١٤,٣٩	٥,١٢٧,٠٠٤	٣,٦٢٤,٩١٩
٢٢٥,٠٢٥	٧,٠٤	٢,٥٠٧,٠٠٢	٢,٢٨١,٩٧٧
٩٦,٣٣٥	٣,٨٩	١,٣٨٧,٥٠٣	١,٢٩١,١٦٨
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٣٥,٦٣٣,٥٣١	٢٦,٤٢٠,٩٨٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
ريال سعودي	القيمة السوقية	ريال سعودي	ريال سعودي
الاستثمارات (حسب القطاعات)			
٣,٧٢٢,٩١٤	٩٢,٤٢	٢٦,٠٩٩,٦١٩	٢٢,٣٧٦,٧٠٥
١٣٩,٧٩١	٧,٥٨	٢,١٣٩,٩٣٦	٢,٠٠٠,١٤٥
الإجمالي	١٠٠,٠٠	٢٨,٢٣٩,٥٥٥	٢٤,٣٧٦,٨٥٠

إن الاستثمارات في حقوق الملكية أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

-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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٢١٤,٧٠٢	٣٢٢,٩١١	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
-	٦٧٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٤٨,٦٨١	٦٠,٦٣٢	أتعاب إدارة دائنة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على لا شيء من الوحدات التي يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء 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 ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٢,٧١٦	٣٢,٨٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٦,٢٥٣	٣٢,٧٧٥	أتعاب المؤشر الاسترشادي المستحقة
٨,٩٠٦	٧,٠٩٣	أتعاب إبداع مستحقة
٢,٤٠٦	٢,٤٥٥	أتعاب تطهير مستحقة
٨,٩٣٦	١,٢٧٨	مصروفات أخرى مستحقة
<u>٥٩,٢١٧</u>	<u>٧٦,٤٠١</u>	

١١- رسوم التطهير

تمثل رسوم التطهير البالغة ٩,٢٦٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٢,١٦٩ ريال سعودي) الرسوم المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتج من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه الرسوم على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

١٢- المصروفات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٢,٧١٦	١٨,٢٧٥	أتعاب مهنية
١٦,٢٥٢	١٤,٨٨١	رسوم المؤشر المرجعي
٣,٥٩٤	٢,٢٦٨	أتعاب حفظ
٨,٩٥٠	٩,٥٩٣	أخرى
<u>٥١,٥١٢</u>	<u>٤٥,٠١٧</u>	

١٣- 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.

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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

١٣ - قياسات القيمة العادلة (يتبع)

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل 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 فقط ببيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة ومجودات 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.

١٤ - تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

دون تاريخ استحقاق محدد			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
الموجودات			
٦١٨,٥١٦	-	-	٦١٨,٥١٦
نقد وما في حكمه			
٣٥,٦٣٣,٥٣١	-	-	٣٥,٦٣٣,٥٣١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٧٠,٧٩٢	-	١٧٠,٧٩٢	-
ذمم مدينة مقابل أوراق مالية مبيعة			
٣٦,٤٢٢,٨٣٩	-	١٧٠,٧٩٢	٣٦,٢٥٢,٠٤٧
إجمالي الموجودات			
المطلوبات			
٦٠,٦٣٢	-	٦٠,٦٣٢	-
أتعاب إدارة دائنة			
٥٥٩,١٩٦	-	٥٥٩,١٩٦	-
التزامات مقابل استثمارات			
٥٩,٢١٧	-	٥٩,٢١٧	-
مصروفات مستحقة			
٦٧٩,٠٤٥	-	٦٧٩,٠٤٥	-
إجمالي المطلوبات			

دون تاريخ استحقاق محدد			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			
الموجودات			
٦١٨,٥١٦	-	-	٦١٨,٥١٦
نقد وما في حكمه			
٣٥,٦٣٣,٥٣١	-	-	٣٥,٦٣٣,٥٣١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٢٨,٧٣٣,٢٦١	-	-	٢٨,٧٣٣,٢٦١
إجمالي الموجودات			
المطلوبات			
٤٨,٦٨١	-	٤٨,٦٨١	-
أتعاب إدارة دائنة			
٣٠٣,٤٩٢	-	٣٠٣,٤٩٢	-
التزامات مقابل استثمارات			
٧٦,٤٠١	-	٧٦,٤٠١	-
مصروفات مستحقة			
٤٢٨,٥٧٤	-	٤٢٨,٥٧٤	-
إجمالي المطلوبات			

١٥ - آخر يوم تقييم

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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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

١٦- 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.

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 بواسطة مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١م).