

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي

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 – ريال سعودي
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 المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية)
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – ريال سعودي

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – ريال سعودي ("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 الستة 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 نُبدي 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 بالبيضائع – ريال سعودي غير معقدة، 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 محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو
٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

٣١ ديسمبر
٢٠٢١ م
(مراجعة)

إيضاحات

الموجودات

٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣	١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	١٧	نقد وما في حكمه
١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	١٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٨٨٣,٦٦٠,٣٩٢	١٨,٧٢٣,٩٥٩,٠٤٠	٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٠,١٤٠,٢٢٦,٢٢١	٢٠,٦٦٩,١٢٧,٦٥٥		إجمالي الموجودات

المطلوبات

٣,٨٠٤,٤٨٥	٧,٥٦٤,٤٩٥	١٠	أتعاب إدارة دائنة
٤٠,٠٣٧	٥٩,٨٩٢	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق دائنة
٢١٤,٣٩٧	٤٤٤,٣٦٣	١١	مصروفات مستحقة
٤,٠٥٨,٩١٩	٨,٠٦٨,٧٥٠		إجمالي المطلوبات

٢٠,١٣٦,١٦٧,٣٠٢	٢٠,٦٦١,٠٥٨,٩٠٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
----------------	----------------	--	--

١٢٣,٥٢١,٠٨٥	١٢٥,٨٢٢,٢٠٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
-------------	-------------	--	----------------------

١٦٣,٠٢	١٦٤,٢١	١٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - التعامل
--------	--------	----	---

١٦٣,٠٢	١٦٤,٢١	١٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - المعايير الدولية للتقرير المالي
--------	--------	----	---

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
م٢٠٢١	م٢٠٢٢	
الإيرادات		
١١٢,٧١٤,٩٨٥	١٧٠,٢٧٣,٠٠٦	دخل العمولة الخاصة
٧,٣١٥,١٤٦	(٣,٢٥٠,٤٤٠)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات
--	١١,٠٤٣,٢٦٣	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤٢,٣٨٨	٨٩٩,٩٤١	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
١٢٠,٣٧٢,٥١٩	١٧٨,٩٦٥,٧٧٠	من خلال الربح أو الخسارة
الإيرادات الأخرى		
إجمالي الربح		
المصروفات		
٢٠,٥٩٤,٦٠٤	٣١,٧٥٦,٠٥٣	١٠ أتعاب إدارة
٣٠٤	٤٠٩	١٢ مصروفات تطهير
٥١٥,١٧٤	٥٤٢,٦٩٤	١٣ مصروفات أخرى
٢١,١١٠,٠٨٢	٣٢,٢٩٩,١٥٦	إجمالي المصروفات
٩٩,٢٦٢,٤٣٧	١٤٦,٦٦٦,٦١٤	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٩,٢٦٢,٤٣٧	١٤٦,٦٦٦,٦١٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢٢م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
٢٠,١٣٦,١٦٧,٣٠٢	١٧,٦٤٣,٦٨٠,٣٢٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

١٤٦,٦٦٦,٦١٤	٩٩,٢٦٢,٤٣٧	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٦,٦٦٦,٦١٤	٩٩,٢٦٢,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

١١,٣٦١,٣٥٧,٨٩٩	١٥,٦٨٤,٧٢٢,٥٩٩	اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٠,٩٨٣,١٣٢,٩١٠)	(٨,٣٦٧,٠٤٤,٤٦٠)	المتحصل من إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٧٨,٢٢٤,٩٨٩	٧,٣١٧,٦٧٨,١٣٩	المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
٣٧٨,٢٢٤,٩٨٩	٧,٣١٧,٦٧٨,١٣٩	صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات

٢٠,٦٦١,٠٥٨,٩٠٥	٢٥,٠٦٠,٦٢٠,٩٠٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
----------------	----------------	---

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢٢م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات (بالعدد)
١٢٣,٥٢١,٠٨٥	١٠٩,٢٤٨,٣٦٩	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٦٩,٤٤٥,٧١١	٩٦,٨٩١,١١٩	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٦٧,١٤٤,٥٩٤)	(٥١,٦٦٦,٤٨٢)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٢,٣٠١,١١٧	٤٥,٢٢٤,٦٣٧	صافي الزيادة في الوحدات
١٢٥,٨٢٢,٢٠٢	١٥٤,٤٧٣,٠٠٦	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		إيضاحات
<u>م٢٠٢١</u>	<u>م٢٠٢٢</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٩٩,٢٦٢,٤٣٧	١٤٦,٦٦٦,٦١٤	صافي ربح الفترة
تسويات لـ:		
(٧,٣١٥,١٤٦)	٣,٢٥٠,٤٤٠	صافي (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(١١,٠٤٣,٢٦٣)	صافي (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٣٠٠,٢٦١,٨١٥)	(١٠٠,٥٧١,٩٨٤)	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٢,٤٣٥,٩٧٠,٨٦٠)	(٧٠,٤٢١,٢٩٨,٦٤٨)	شراء الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٦٥,٢٠١,٥٢٦,٠٦٢	٦٨,٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من استرداد/استبعاد الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٦١٤,٧٣٩	٣,٧٦٠,٠١٠	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(١٢,٦٢٥)	١٩,٨٥٥	الزيادة/ (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
٢٧٨,٧٣٣	٢٢٩,٩٦٦	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٧,٤٤١,٨٧٨,٤٧٥)	(١,١٩٢,٩٨٧,٠١٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٥,٦٨٤,٧٢٢,٥٩٩	١١,٣٦١,٣٥٧,٨٩٩	المتحصل من إصدار الوحدات
(٨,٣٦٧,٠٤٤,٤٦٠)	(١٠,٩٨٣,١٣٢,٩١٠)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٧,٣١٧,٦٧٨,١٣٩	٣٧٨,٢٢٤,٩٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٢٤,٢٠٠,٣٣٦)	(٨١٤,٧٦٢,٠٢١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٠١٢,١٤٧,٢٥٠	٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨٧,٩٤٦,٩١٤	١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي ("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 المراجعة وفي معاملات المراجعة المنفذة طبقاً للمعايير الشرعية. تتكون المراجعة 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 ٢٨ يونيو ١٩٩٩م.

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 لللائحة 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 – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يقوم الصندوق بإثبات مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لودائع المراجعة 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:

البيان

المعايير/التعديلات

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 والآلات 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.	

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.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

<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)
٥,٩٧١,٣٩٠	٢,٣١٤,٢٨٢
٣,٣٩٩,٤٥٤	٧٥١,٩٢٥
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٣٢,٤٨٨	٢,٤٩٩,١٤٦
١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣

أرصدة لدى البنوك – حساب جاري
نقد لدى أمين الحفظ
إيداعات مريحة قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي ثلاثة شهور أو أقل
دخل عمولة خاصة مستحقة عبد الإيداع الإجمالي

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

يتراوح معدل العمولة الخاصة على الودائع لدى البنوك بين ١,٧٥٪ - ٣,٣٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,١٢٪ - ١,٢٩٪ سنوياً).

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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	النسبة من القيمة العادلة	الربح غير المحقق	
٦٨٩,٧٢٩,٥٨١	٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	١٠٠,٠٠	١٤,٦٣٥,٧٠٢	صندوق الإنماء للسيولة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة	الربح غير المحقق	
١,١٨٣,١١٤,٣٣٤	١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	١٠٠,٠٠	١٧,٨٨٦,١٤٢	صندوق الإنماء للسيولة

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

إيضاحات			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١-٩	ودائع مربحة	١٧,٥١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٦٨,٠٠٠,٠٠٠	
٢-٩	صكوك	١,١١٣,٩٥٧,٦٥٢	٧٤١,٦٦٤,٦٣٩	
	دخل عمولة خاصة مستحقة	٩٢,٠٠١,٣٨٨	٧٣,٩٩٥,٧٥٣	
		١٨,٧٢٣,٩٥٩,٠٤٠	١٦,٨٨٣,٦٦٠,٣٩٢	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حتى شهر	٣,٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٠٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١ - ٣ أشهر	٥,٩٤٨,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر	٥,٠٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ - ٩ أشهر	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ - ١٢ شهراً	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٧,٥١٨,٠٠٠,٠٠٠		١٦,٠٦٨,٠٠٠,٠٠٠	

يتراوح معدل العمولة الخاصة على ودائع مربحة بين ١,٢٥٪ - ٤,١٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٩٥٪ - ١,٧٧٪ سنوياً).

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩- الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

٢-٩ يتم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	صكوك مصرف الراجحي - الفئة الأولى
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٧م	صكوك الإنماء
٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠١ يوليو ٢٠٢٦م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ١٠-١٨-٢٠١٨م
١٠٣,٤٦٨,٤٣٩	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣م	بنك الجزيرة صكوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٨ ديسمبر ٢٠٢٦م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ١٠-٧-٢٠١٨م
٦٥,٦٣٨,٤٦٠	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥م	صكوك بحري
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يوليو ٢٠٢٢م	صكوك المراعي
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦ سبتمبر ٢٠٢٢م	صكوك البلاد
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥ أبريل ٢٠٢٦م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ٧-٩-٢٠١٧م
٣١,٣١٣,٢١١	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ٧-٧-٢٠١٨م
٢٥,٥٣٧,٥٤٢	٢٥ يوليو ٢٠٢٥م	
١,١١٣,٩٥٧,٦٥٢		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	صكوك الإنماء
٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠١ يوليو ٢٠٢٦م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ١٠-١٨-٢٠١٨م
١٠٤,٨٥١,١٥٦	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣م	بنك الجزيرة صكوك
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠٨ ديسمبر ٢٠٢٦م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ١٠-٧-٢٠١٨م
٦٦,٣٣١,٦٥٣	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥م	صكوك بحري
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يوليو ٢٠٢٢م	صكوك المراعي
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦ سبتمبر ٢٠٢٢م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ٧-٩-٢٠١٧م
٣١,٦٥٣,٨٤٢	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي ٧-٧-٢٠١٨م
٢٥,٨٢٧,٩٨٨	٢٥ يوليو ٢٠٢٥م	
٧٤١,٦٦٤,٦٣٩		

يتراوح معدل العمولة الخاصة على الصكوك بين ٨٧٪ - ٨٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٤٪ - ٤٠٪ 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.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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 ٣٠

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	يونيو ٢٠٢٢ م	يونيو ٢٠٢١ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣١,٧٥٦,٠٥٣	٢٠,٥٩٤,٦٠٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٩,٨٥٥	١٩,٨٥٥

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة دائنة	٧,٥٦٤,٤٩٥	٣,٨٠٤,٤٨٥
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٥٩,٨٩٢	٤٠,٠٣٧

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على ٥٨,٧٣٤ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٠,٦٣٩ من الوحدات).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على ١,١٩٥,٤٢٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٩١,٩٣٩ من الوحدات).

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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.

١١ - المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٤٠٧,٣٧٥	١٦٧,٨٤٦	أتعاب حفظ مستحقة
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية مستحقة
١٩,٨٨٠	٢٩,٤٤٣	مصروفات أخرى مستحقة
٤٤٤,٣٦٣	٢١٤,٣٩٧	

١٢ - مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٤٠٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٣٠٤ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
٤٩٠,٠٧٢	٤٦٠,٤٣٣	أتعاب حفظ
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
٣٥,٥١٤	٤٠,٢١٧	أخرى
<u>٥٤٢,٦٩٤</u>	<u>٥١٥,١٧٤</u>	

١٤. 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 وافتراضات 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 لأدوات مماثلة.

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.

صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤ - قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بآخر 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.

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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	--	--	٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٧٢٣,٩٥٩,٠٤٠	٢١٦,٦٦٧,٨٧٠	٩٦١,٩٩٥,٧٥٣	١٧,٥٣٥,٧٢٣,٥١٣	١٨,٧١٤,٣٨٧,١٣٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٩,٤٢٨,٣٢٤,٣٢٣	٩٢١,٠٣٣,١٥٣	٩٦١,٩٩٥,٧٥٣	١٧,٥٣٥,٧٢٣,٥١٣	١٩,٤١٨,٧٥٢,٤١٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	--	--	١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٨٨٣,٦٦٠,٣٩٢	٢٢٦,٦٠٦,٣٠٢	٥٢١,٣٩٥,٨١٤	١٦,١٣٦,١٥٤,٢٩٣	١٦,٨٨٤,١٥٦,٤٠٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٨,٠٨٤,٦٦٠,٨٦٨	١,٤٢٧,٦٠٦,٧٧٨	٥٢١,٣٩٥,٨١٤	١٦,١٣٦,١٥٤,٢٩٣	١٨,٠٨٥,١٥٦,٨٨٥	الإجمالي

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة وأتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة المصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة 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 – ريال سعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ - تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
			الموجودات
١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	--	١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	نقد وما في حكمه
٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	--	٧٠٤,٣٦٥,٢٨٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٧٢٣,٩٥٩,٠٤٠	١,٠٣٢,٩٥٧,٦٥٢	١٧,٦٩١,٠٠١,٣٨٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٠,٦٦٩,١٢٧,٦٥٥	١,٠٣٢,٩٥٧,٦٥٢	١٩,٦٣٦,١٧٠,٠٠٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧,٥٦٤,٤٩٥	--	٧,٥٦٤,٤٩٥	أتعاب إدارة دائنة
٥٩,٨٩٢	--	٥٩,٨٩٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق دائنة
٤٤٤,٣٦٣	--	٤٤٤,٣٦٣	مصرفات مستحقة
٨,٠٦٨,٧٥٠	--	٨,٠٦٨,٧٥٠	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
			الموجودات
٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣	--	٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣	نقد وما في حكمه
١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	--	١,٢٠١,٠٠٠,٤٧٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٨٨٣,٦٦٠,٣٩٢	٦٦٠,٦٦٤,٦٣٩	١٦,٢٢٢,٩٩٥,٧٥٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٠,١٤٠,٢٢٦,٢٢١	٦٦٠,٦٦٤,٦٣٩	١٩,٤٧٩,٥٦١,٥٨٢	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣,٨٠٤,٤٨٥	--	٣,٨٠٤,٤٨٥	أتعاب إدارة مستحقة
٤٠,٠٣٧	--	٤٠,٠٣٧	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢١٤,٣٩٧	--	٢١٤,٣٩٧	مصرفات مستحقة
٤,٠٥٨,٩١٩	--	٤,٠٥٨,٩١٩	إجمالي المطلوبات

١٦ - آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

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).