صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

	صفحة
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة	٣
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة	٦-١٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول** ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ 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. 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 بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكِّننا 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 ٢٠٢٣م المرفقة **لصندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول** 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 ٢١ محرمّ ١٤٤٥هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٣م

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً " شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون".
و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاحات	**٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٧	**٦٤٢,٦٠٠**	١١٤,٤٣٢
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**	١٥٢,١٢٥,١٤٤
توزيعات الأرباح المدينة		--	٦٨,٥٣٠
إجمالي الموجودات		**١٥٩,٢٤٢,٨٦٩**	١٥٢,٣٠٨,١٠٦
المطلوبات			
المصروفات المستحقة	٩	**٩٥,١٦٩**	٧١,٤٥٧
إجمالي المطلوبات		**٩٥,١٦٩**	٧١,٤٥٧
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات		**١٥٩,١٤٧,٧٠٠**	١٥٢,٢٣٦,٦٤٩
الوحدات المصدرة (بالعدد)		**١٣,٦١٨,٢٨١**	١٣,٧٣٦,٢٨٨
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة *(ريال سعودي)*		**١١,٦٩**	١١,٠٨

	إيضاحات	**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو**	
		٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
الإيرادات			
صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**٥,٥٩٢,٩٢٧**	(١٢,٩٨٠,٣٠٢)
صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**٢,١٧٦,٠٢٨**	١٠,٠٨٢,١٨٨
دخل توزيعات الأرباح		**٥٠١,٢٨٨**	٤٥٧,٨٧١
الإيرادات الأخرى		**-**	٢٢,٩٩٩
إجمالي الدخل/ (الخسارة)		**٨,٢٧٠,٢٤٣**	(٢,٤١٧,٢٤٤)
المصروفات			
الأتعاب المهنية		**١٧,١٠٨**	١٧,١٠٨
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٠	**٤,١٩٦**	٣,٧١٩
المصروفات الأخرى		**٢٨,٤٣٥**	٢٦,٥٠٥
إجمالي المصروفات		**٤٩,٧٣٩**	٤٧,٣٣٢
صافي ربح / (خسارة) الفترة		**٨,٢٢٠,٥٠٤**	(٢,٤٦٤,٥٧٦)
الدخل الشامل الآخر للفترة		**--**	-
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة		**٨,٢٢٠,٥٠٤**	(٢,٤٦٤,٥٧٦)

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(المبالغ بالريال السعودي)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة	**١٥٢,٢٣٦,٦٤٩**	١٩١,٥٥٨,٨٥٩
صافي ربح / (خسارة) الفترة	**٨,٢٢٠,٥٠٤**	(٢,٤٦٤,٥٧٦)
الدخل الشامل الآخر للفترة	**-**	-
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	**٨,٢٢٠,٥٠٤**	(٢,٤٦٤,٥٧٦)
الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات		
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة	**١٤,٥٥٣,٩٨٢**	٢٥,٢٣١,٠٧٤
المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة	**(١٥,٨٦٣,٤٣٥)**	(٥٩,٧٢٠,٩٥٦)
صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات	**(١,٣٠٩,٤٥٣)**	(٣٤,٤٨٩,٨٨٢)
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة	**١٥٩,١٤٧,٧٠٠**	١٥٤,٦٠٤,٤٠١

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
	الوحدات	الوحدات
معاملات الوحدات *(بالعدد)*		
الوحدات المصدرة في بداية الفترة	**١٣,٧٣٦,٢٨٨**	١٧,٠٩٧,٧٨٥
إصدار الوحدات خلال الفترة	**١,٢٧٥,٦٠٣**	٢,٢١٩,٤٥٨
استرداد الوحدات خلال الفترة	**(١,٣٩٣,٦١٠)**	(٥,٣١٥,٨٣١)
صافي النقص في الوحدات	**(١١٨,٠٠٧)**	(٣,٠٩٦,٣٧٣)
الوحدات المصدرة في نهاية الفترة	**١٣,٦١٨,٢٨١**	١٤,٠٠١,٤١٢

	إيضاحات	**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو**	
		٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح / (خسارة) الفترة		**٨,٢٢٠,٥٠٤**	(٢,٤٦٤,٥٧٦)
التعديلات لـــ:			
صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(٥,٥٩٢,٩٢٧)**	١٢,٩٨٠,٣٠٢
صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(٢,١٧٦,٠٢٨)**	(١٠,٠٨٢,١٨٨)
دخل توزيعات الأرباح		**(٥٠١,٢٨٨)**	(٤٥٧,٨٧١)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
شراء الاستثمارات		**(٢٠,١٦٩,٤١٣)**	(٢٧,٩٤٧,١٢٤)
المتحصلات من بيع الاستثمارات		**٢١,٤٦٣,٢٤٣**	٦٢,٠٥٣,٤١٩
الزيادة في المصروفات المستحقة		**٢٣,٧١٢**	١٧,٤٦٤
		١,٢٦٧,٨٠٣	٣٤,٠٩٩,٤٢٦
توزيعات الأرباح المستلمة		**٥٦٩,٨١٨**	٤٦٩,٦٩٢
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١,٨٣٧,٦٢١**	٣٤,٥٦٩,١١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المتحصلات من إصدار الوحدات		**١٤,٥٥٣,٩٨٢**	٢٥,٢٣١,٠٧٤
المدفوع لاسترداد الوحدات		**(١٥,٨٦٣,٤٣٥)**	(٥٩,٧٢٠,٩٥٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(١,٣٠٩,٤٥٣)**	(٣٤,٤٨٩,٨٨١)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		**٥٢٨,١٦٨**	٧٩,٢٣٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧	**١١٤,٤٣٢**	١٢٠,٢٧١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧	**٦٤٢,٦٠٠**	١٩٩,٥٠٧

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول ("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 الجمع بين الاستثمارات المعتدلة والمنخفضة المخاطر للمستثمرين الذين يسعون للاستثمار في استثمارات طويلة الأجل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. يُعاد استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق مما يؤثر على قيمة وسعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٨ نوفمبر ١٩٩٨م.

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. بناءً على الاتفاقية المبرمة بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير ملزم بدفع أي رسوم لإدارة الصندوق.يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك تصل إلى ٢٪ كحد أقصى على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى مدير الصندوق من قبل المشتركين.

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

ب) يخضع الصندوق للائحة 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 ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. 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 ٢٠٢٢م.

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها 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 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.

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 ٢٠٢٢م.

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 ٢٠٢٣م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثر 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 مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعهداتها	١ يناير ٢٠٢٤م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٤م

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، بصفتها الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٢٢١,٦٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٥,٠٠٠ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات 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 ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
الاستثمارات:				
صندوق الراجحي للادخار والسيولة - ريال سعودي*	٦٨,٠٠٨,٤٨٥	٧٢,٩٦٤,٣٦٢	٤٧,٣٤	٤,٩٥٥,٨٧٧
صندوق الراجحي للادخار والسيولة - دولار أمريكي*	٢٠,٦٣٦,٧١٥	٢٣,١٠٧,٧٠١	١٤,٩٩	٢,٤٧٠,٩٨٦
صندوق الراجحي للأسهم السعودية*	١٣,٥٧٣,٨٧١	١٦,٦٧٣,١١٧	١٠,٨٢	٣,٠٩٩,٢٤٦
صندوق الراجحي للصكوك*	١١,٦٨٨,١١٥	١٣,٠٥١,١٦٦	٨,٤٧	١,٣٦٣,٠٥١
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*	٦,٢٠٤,٢٢٣	٨,٧٧٨,٩٦٩	٥,٧٠	٢,٥٧٤,٧٤٦
صندوق سدكو كابيتال ريت	٨,٩٢٩,٨٩٧	٨,٦٨٩,٢٨٨	٢,٧٣	(٢٤٠,٦٠٩)
صندوق جدوى ريت السعودية	٤,٦١٤,١٩٠	٥,٦٥٦,٥٨٤	٣,٦٧	١,٠٤٢,٣٩٤
صندوق الراجحي للأسهم العالمية*	٢,٧٦٨,٦٦٣	٤,١٧٠,٨١١	٢,٧١	١,٤٠٢,١٤٨
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا*	٢,٢٤٧,٢٣٣	٢,٦٦٠,٤٧٥	١,٧٣	٤١٣,٢٤٢
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*	٥١٤,٢٨٥	١,١٥٠,٢٠٧	٠,٧٥	٦٣٥,٩٢٢
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل	٦٠٣,٣٧٩	١,٠٠٤,٤٧٧	٠,٦٥	٤٠١,٠٩٨
صندوق الرياض ريت	٧٩٠,١٤١	٦٩٣,١١٢	٠,٤٤	(٩٧,٠٢٩)
الإجمالي	**١٤٠,٥٧٩,١٩٧**	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**	**١٠٠,٠٠**	**١٨,٠٢١,٠٧٢**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)

	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
الاستثمارات:				
صندوق الراجحي للادخار والسيولة - ريال سعودي*	٦٦,٠٣٥,١٠٠	٦٩,٩٤٢,٠٥٧	٤٥,٩٨	٣,٩٠٦,٩٥٧
صندوق الراجحي للادخار والسيولة - دولار أمريكي*	٢٠,٦٣٦,٧١٥	٢٢,٦٣٦,٣٠١	١٤,٨٨	١,٩٩٩,٥٨٦
صندوق الراجحي للأسهم السعودية*	١٦,٧١٠,٦٥٤	١٧,٣٥٣,٦٩٤	١١,٤١	٦٤٣,٠٤٠
صندوق الراجحي للصكوك*	١٤,٣٠٦,٧٥٤	١٥,٧٥٤,٤١٤	١٠,٣٦	١,٤٤٧,٦٦٠
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*	٥,٥٧٣,٣٣٩	٧,١١١,٦٠٩	٤,٦٧	١,٥٣٨,٢٧٠
صندوق الراجحي للأسهم العالمية*	٢,٧٦٨,٦٦١	٣,٦١٨,٢٧٤	٢,٣٨	٨٤٩,٦١٣
صندوق جدوى ريت السعودية	٢,٤٧٦,٣٤٩	٣,٢٠٠,٥٥٥	٢,١٠	٧٢٤,٢٠٦
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا*	٢,٦٣٣,٩١٩	٢,٧٢٦,٢٨٧	١,٧٩	٩٢,٣٦٨
صندوق دراية ريت	٢,٥٧٧,٩٠٧	٢,٧٠٨,٣٤٥	١,٧٨	١٣٠,٤٣٨
صندوق الراجحي ريت*	٢,٠٠٢,١٩٩	٢,٠٦٠,٦٠٩	١,٣٥	٥٨,٤١٠
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*	٦٧٥,٣٩٨	١,٣٦٨,٠٥٠	٠,٩٠	٦٩٢,٦٥٢
صندوق سدكو كابيتال ريت	٨٥٧,٣٢٤	٩٩١,٨٧٦	٠,٦٥	١٣٤,٥٥٢
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل*	٦٠٣,٣٧٩	٨٦٩,١٧٦	٠,٥٧	٢٦٥,٧٩٧
صندوق الرياض ريت	٧٩٠,١٤١	٧٦٣,٤٢٩	٠,٥٠	(٢٦,٧١٢)
صندوق بنيان ريت	٥٦٠,٢١٦	٥٢٤,٨٦٨	٠,٣٥	(٣٥,٣٤٨)
صندوق مشاركة ريت	٤٨٨,٩٤٤	٤٩٥,٦٠٠	٠,٣٣	٦,٦٥٦
الإجمالي	١٣٩,٦٩٦,٩٩٩	١٥٢,١٢٥,١٤٤	١٠٠,٠٠	١٢,٤٢٨,١٤٥

* 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. المصروفات المستحقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
المصروفات الأخرى المستحقة	٧٨,٠٦١	٥٠,٧٥٧
الأتعاب المهنية المستحقة	١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠
	٩٥,١٦٩	٧١,٤٥٧

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. 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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	**٤,١٩٦**	٣,٧١٩

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	**١٣,٥٥٢**	٩,٣٥٦

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على ٧ وحدات يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٧,٥٨٥ من الوحدات).

١١. 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. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

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 الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة 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: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة 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: المدخلات غير القابلة 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 المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم الأوراق المالية التي يتم تداولها/ إدراجها في سوق مالي بآخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول أسهم حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي قيمة الموجودات المسجلة للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١١. 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 المثبتة في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)				
	القيمة الدفترية	**المستوى ١**	**المستوى ٢**	**المستوى ٣**	**الإجمالي**
الاستثمارات بالقيمة العادلة					
من خلال الربح أو الخسارة	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**	**١٥,٠٣٨,٨٩٤**	**١٤٣,٥٦١,٢٨٥**	**--**	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**
الإجمالي	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**	**١٥,٠٣٨,٨٩٤**	**١٤٣,٥٦١,٢٨٥**	**--**	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)				
	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة					
من خلال الربح أو الخسارة	١٥٢,١٢٤,١٤٤	١٠,٧٤٥,٢٨٢	١٤١,٣٧٩,٨٦٢	--	١٥٢,١٢٥,١٤٤
الإجمالي	١٥٢,١٢٤,١٤٤	١٠,٧٤٥,٢٨٢	١٤١,٣٧٩,٨٦٢	--	١٥٢,١٢٥,١٤٤

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	**خلال ١٢ شهراً**	**بعد ١٢ شهراً**	**الإجمالي**
الموجودات			
النقد وما في حكمه	**٦٤٢,٦٠٠**	**--**	**٦٤٢,٦٠٠**
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**	**--**	**١٥٨,٦٠٠,٢٦٩**
إجمالي الموجودات	**١٥٩,٢٤٢,٨٦٩**	**--**	**١٥٩,٢٤٢,٨٦٩**
المطلوبات			
المصروفات المستحقة	**٩٥,١٦٩**	**--**	**٩٥,١٦٩**
إجمالي المطلوبات	**٩٥,١٦٩**	**--**	**٩٥,١٦٩**

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١١٤,٤٣٢	--	١١٤,٤٣٢
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٥٢,١٢٥,١٤٤	--	١٥٢,١٢٥,١٤٤
توزيعات الأرباح المدينة	٦٨,٥٣٠	--	٦٨,٥٣٠
إجمالي الموجودات	١٥٢,٣٠٨,١٠٦	--	١٥٢,٣٠٨,١٠٦
المطلوبات			
المصروفات المستحقة	١١٤,٤٣٢	--	١١٤,٤٣٢
إجمالي المطلوبات	١٥٢,١٢٥,١٤٤	--	١٥٢,١٢٥,١٤٤

١٣. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (٢٠٢٢م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م).

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ٢١ محرّم ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣م).