

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

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

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للنمو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة السنة 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 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 نُبدى 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 للنمو 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 محرم ١٤٤٥هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٣م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٧٠١,٨٠٩	١,٧٧٢,٥٢٥	٧	النقد وما في حكمه
٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣	٣٢٤,١٠٦,٧٨٠	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨,٩٣٨	-		توزيعات الأرباح المدينة
<u>٢٣٧,٤٠٣,٠٨٠</u>	<u>٣٢٥,٨٧٩,٣٠٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥,٠٠٠	٣٩,٤٥٠		المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٩٠,١٢٣	٦٥,٧٧٨	٩	المصروفات المستحقة
<u>١٢٥,١٢٣</u>	<u>١٠٥,٢٢٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٣٧,٢٧٧,٩٥٧</u>	<u>٣٢٥,٧٧٤,٠٧٧</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٦,٩٧٤,٨٣٠</u>	<u>٢٠,٤٧٤,١٩٧</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>١٣,٩٨</u>	<u>١٥,٩١</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الإيرادات		
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات
(١٩,٦٦٨,١٢٦)	٣٢,٩٠٥,٤٥٦	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٥,١٢٢,٤٠٣	١,١٦٣,١٠٥	الربح أو الخسارة
١,٤١٢,٣٣٣	١,٨٠٣,٧٥٩	دخل توزيعات الأرباح
٣,٨٤٠	١٠,٨١٠	الإيرادات الأخرى
(١٣,١٢٩,٥٥٠)	٣٥,٨٨٣,١٣٠	إجمالي الدخل / (الخسارة)
المصروفات		
		أتعاب الحفظ
٢٧,٢٢٦	٣١,٢٣٤	الأتعاب المهنية
١٧,١٠٨	١٧,٢٠٣	المصروفات الأخرى
١٢,٣٧٥	١٦,٦٧٠	١١
٥٦,٧٠٩	٦٥,١٠٧	إجمالي المصروفات
(١٣,١٨٦,٢٥٩)	٣٥,٨١٨,٠٢٣	صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٣,١٨٦,٢٥٩)	٣٥,٨١٨,٠٢٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الراجحي للنمو 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 ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢٢٦,٩٨٦,٣١٤	٢٣٧,٢٧٧,٩٥٧

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

(١٣,١٨٦,٢٥٩)	٣٥,٨١٨,٠٢٣
--	-

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

(١٣,١٨٦,٢٥٩)	٣٥,٨١٨,٠٢٣
--------------	------------

إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

٥٠,٠٦٦,٣٥٦	٦٦,٤٢٧,٥٣٤
(٢٩,٧٢٥,٣١٤)	(١٣,٧٤٩,٤٣٧)

٢٠,٣٤١,٠٤٢	٥٢,٦٧٨,٠٩٧
------------	------------

صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات

٢٣٤,١٤١,٠٩٧	٣٢٥,٧٧٤,٠٧٧
-------------	-------------

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
الوحدات	الوحدات

معاملات الوحدات (بالعدد)

١٥,١٦٥,٦٤١	١٦,٩٧٤,٨٣٠
------------	------------

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

٣,٢٦٥,٧٢٥	٤,٤٢٧,٢٤٣
(١,٩٦٩,٠٢٣)	(٩٢٧,٨٧٦)

إصدار الوحدات خلال الفترة

استرداد الوحدات خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

١,٢٩٦,٧٠٢	٣,٤٩٩,٣٦٧
-----------	-----------

١٦,٤٦٢,٣٤٣	٢٠,٤٧٤,١٩٧
------------	------------

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م ٢٠٢٣ م إيضاحات

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

(١٣,١٨٦,٢٥٩) ٣٥,٨١٨,٠٢٣

التعديلات لـ:

صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة

١٩,٦٦٨,١٢٦ (٣٢,٩٠٥,٤٥٦)

العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح

(٥,١٢٢,٤٠٣) (١,١٦٣,١٠٥)

أو الخسارة

(١,٤١٢,٣٣٣) (١,٨٠٣,٧٥٩)

دخل توزيعات الأرباح

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء الاستثمارات

(٥٣,٧٤٥,٦٣٧) (٩٦,٦٩٨,٦٠٤)

المتحصلات من بيع الاستثمارات

٣٢,١٦٥,٠٠٠ ٤٣,٢٦٢,٧١٨

الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد

٣,٠٢٦,١٤٤ ٤,٤٥٠

(النقص)/ الزيادة في المصروفات المستحقة

١٥,٤٩٧ (٢٤,٣٤٥)

(١٨,٥٩١,٨٦٥) (٥٣,٥١٠,٠٧٨)

توزيعات الأرباح المستلمة

١,٤٤٢,٣٢١ ١,٩٠٢,٦٩٧

(١٧,١٤٩,٥٤٤) (٥١,٦٠٧,٣٨١)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المتحصلات من إصدار الوحدات

٥٠,٠٦٦,٣٥٦ ٦٦,٤٢٧,٥٣٤

المدفوع لاسترداد الوحدات

(٢٩,٧٢٥,٣١٤) (١٣,٧٤٩,٤٣٧)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

٢٠,٣٤١,٠٤٢ ٥٢,٦٧٨,٠٩٧

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٣,١٩١,٤٩٨ ١,٠٧٠,٧١٦

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٥٢,٣٩٦ ٧٠١,٨٠٩

٧

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٣,٢٤٣,٨٩٤ ١,٧٧٢,٥٢٥

٧

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي للنمو 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. تأسس الصندوق في ١ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٨ م).

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

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 ٢٠٢٢ م.

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. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

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

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ م 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 تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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.

يسري مفعولها
اعتباراً من الفترات
التي تبدأ في أو بعد
التاريخ التالي

البيان

المعايير/التعديلات

١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعهداتها	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٣٥٩,٨٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٥,٠٠٠ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات الصناديق الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٢,٩٧٥,٤٧٥	٣٤,١٠	١١٠,٥١٠,٥٢٣	١٠٧,٥٣٥,٠٤٨
١٠,٣٣٢,٨٩٨	١٣,٨١	٤٤,٧٥١,٥١٥	٣٤,٤١٨,٦١٧
٢,٨٣٢,٠٧٧	٧,٧٥	٢٥,١٢٥,٣١٨	٢٢,٢٩٣,٢٤١
٧٢٢,٠٢٨	٧,٤٢	٢٤,٠٥٢,٧٤٠	٢٣,٣٣٠,٧١٢
٣,٥٤٤,٣٧٢	٧,١٨	٢٣,٢٨٤,٣٤٣	١٩,٧٣٩,٩٧١
٩,١٥٧,٥٣٨	٥,٧٧	١٨,٧١٠,٤٥٨	٩,٥٥٢,٩٢٠
٧,٣٤٨,٤٤٩	٥,٣١	١٧,٢٠٣,٥٥١	٩,٨٥٥,١٠٢
١٠,٨١٦,٩٨٢	٤,١٨	١٣,٥٤٢,٩٢٦	٢,٧٢٥,٩٤٤
٩١٧,٥١٤	٤,٠٩	١٣,٢٦١,١٥١	١٢,٣٤٣,٦٣٧
٩٦٨,٤١٧	٣,٢٧	١٠,٥٩٢,٨٤٩	٩,٦٢٤,٤٣٢
٤,٢٣١,٥٩٢	٣,٢٥	١٠,٥٣٥,٢٨٣	٦,٣٠٣,٦٩١
٤,٢٠٥,٠٩٩	١,٧٤	٥,٦٣٤,٧٩٤	١,٤٢٩,٦٩٥
(٨٠٠,٦١٢)	١,٥٨	٥,١٢٨,٨٢٢	٥,٩٢٩,٤٣٤
(١٥٨,٠٧٧)	٠,٥٥	١,٧٧٢,٥٠٧	١,٩٣٠,٥٨٤
٥٧,٠٩٣,٧٥٢	١٠٠,٠٠	٣٢٤,١٠٦,٧٨٠	٢٦٧,٠١٣,٠٢٨

الاستثمارات في الصندوق:

صندوق الراجحي للأسهم السعودية*
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*
صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*
صندوق الراجحي للأدخار والسيولة - ريال سعودي*
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح*
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*
صندوق الراجحي للأسهم العالمية*
صندوق الراجحي للصكوك*
صندوق جدوى ريت السعودية
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق الراجحي للأدخار والسيولة - دولار أمريكي*
صندوق الرياض ريت
صندوق تعليم ريت

الإجمالي

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٦٠,٤٤٤,٦٢٧	٦٨,٩٥٩,٩٢٢	٢٩,١٥	٨,٥١٥,٢٩٥
٣٧,٤١٢,٩٥٣	٣٨,٢٧٤,٥٧٧	١٦,١٨	٨٦١,٦٢٤
٢٣,٣٤٤,٧٧٣	٢٧,٤٦٧,١٩٥	١١,٦١	٤,١٢٢,٤٢٢
١٥,٣٩٩,٩٧١	١٦,١١٩,٣٤٥	٦,٨١	٧١٩,٣٧٤
١٤,٨٨٢,٤٣٤	١٥,٧٩٠,٨٢٩	٦,٦٧	٩٠٨,٣٩٥
١٠,٢٢٢,٢٩١	١١,٧٤٨,٨٠٠	٤,٩٧	١,٥٢٦,٥٠٩
٦,٧١٣,١٠٢	١١,٧٢٠,١١٤	٤,٩٥	٥,٠٠٧,٠١٢
٦,٣٠٣,٦٩١	٩,١١٦,١٩٧	٣,٨٥	٢,٨١٢,٥٠٦
٥,٩٢٩,٤٣٤	٥,٦٤٩,١٣٧	٢,٣٩	(٢٨٠,٢٩٧)
٥,٣٦١,٣٥٦	٥,٥١٩,٨٤٤	٢,٣٣	١٥٨,٤٨٨
٥,١٠٣,٦٩٥	٥,٤٤٣,٨٧٧	٢,٣٠	٣٤٠,١٨٢
٥,٢٥٠,٨٨٢	٥,٢٥٩,٠٢٢	٢,٢٢	٨,١٤٠
٥,٤٤٥,٧٢٦	٥,١٢٩,٢٣٨	٢,١٧	(٣١٦,٤٨٨)
٤,٨٤٣,٢٤١	٤,٤٢٢,٣٣٨	١,٨٧	(٤٢٠,٩٠٣)
١,٩٦٥,٩٠٩	٢,٢٩٠,٢٥٦	٠,٩٧	٣٢٤,٣٤٧
١,٦٢٤,٦٨١	١,٦٥٠,٧٢٩	٠,٧٠	٢٦,٠٤٨
١,٧٣٦,٢٥٠	١,٦٣٧,٤١٥	٠,٦٩	(٩٨,٨٣٥)
٤٢٩,٠٢١	٤٠٣,٤٩٨	٠,١٧	(٢٥,٥٢٣)
٢١٢,٤١٤,٠٣٧	٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣	١٠٠,٠٠	٢٤,١٨٨,٢٩٦

الاستثمارات في الصندوق

صندوق الراجحي للأسهم السعودية*

صندوق الراجحي للأدخار والسيولة - ريال سعودي*

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*

صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح*

صندوق الراجحي للصكوك*

صندوق الراجحي للأسهم العالمية*

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*

صندوق الراجحي لم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل*

صندوق الرياض ريت

صندوق الراجحي للأدخار والسيولة - دولار أمريكي*

صندوق جدوى ريت السعودية

صندوق الراجحي ريت*

صندوق دراية ريت

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*

صندوق سدكو كابيتال ريت

صندوق مشاركة ريت

صندوق تعليم ريت

صندوق بنيان ريت

الإجمالي

* 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	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠
٤٨,٦٧٠	٦٩,٤٢٣
٦٥,٧٧٨	٩٠,١٢٣

الأتعاب المهنية المستحقة

المصروفات الأخرى المستحقة

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 الأطراف ذات العلاقة.

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	٣٠ يونيو			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			
٤,١٧٤	٦,٥٧٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			
١٤,٢٤٢	٢٠,٧٨١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على ١٠٥ وحدات يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٨,٧١٤ من الوحدات).

١١. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			
٥,٣٠٦	٦,٥٧٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق		
٣,٦٤٠	٣,٧٤٠	رسوم هيئة السوق المالية		
٢,٦٧٠	٢,٨٦٧	رسوم تداول		
٧٥٩	٣,٤٨٧	أخرى		
١٢,٣٧٥	١٦,٦٧٠			

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. 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). تشمل 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 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 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 بأخر 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 لصادفي قيمة الموجودات المسجلة للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٦,٢٠٤,٦٣٦	٢٨٧,٩٠٢,١٤٤	--	٣٢٤,١٠٦,٧٨٠
الإجمالي	٣٦,٢٠٤,٦٣٦	٢٨٧,٩٠٢,١٤٤	--	٣٢٤,١٠٦,٧٨٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧,٤٦٣,١٧٢	٢٠٩,١٣٩,١٦١	--	٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣
الإجمالي	٢٧,٤٦٣,١٧٢	٢٠٩,١٣٩,١٦١	--	٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد 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.

١٣. 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
الموجودات		
النقد وما في حكمه	--	١,٧٧٢,٥٢٥
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٣٢٤,١٠٦,٧٨٠
إجمالي الموجودات	--	٣٢٥,٨٧٩,٣٠٥
المطلوبات		
المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد	--	٣٩,٤٥٠
المصروفات المستحقة	--	٦٥,٧٧٨
إجمالي المطلوبات	--	١٠٥,٢٢٨

صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
			الموجودات
٧٠١,٨٠٩	--	٧٠١,٨٠٩	النقد وما في حكمه
٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣	--	٢٣٦,٦٠٢,٣٣٣	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨,٩٣٨	--	٩٨,٩٣٨	توزيعات الأرباح المدينة
<u>٢٣٧,٤٠٣,٠٨٠</u>	<u>--</u>	<u>٢٣٧,٤٠٣,٠٨٠</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥,٠٠٠	--	٣٥,٠٠٠	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٩٠,١٢٣	--	٩٠,١٢٣	المصروفات المستحقة
<u>١٢٥,١٢٣</u>	<u>--</u>	<u>١٢٥,١٢٣</u>	إجمالي المطلوبات

١٤. آخر يوم تقييم

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

١٥. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

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