

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
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 المحافظ متعدد الأصول
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
١٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

وأجبة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة ملكي وحدات صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول ("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 لملكي 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 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 ٢٠٢١م المرفقة لصندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة ملكي وحدات صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول (يتبع)

أمر آخر

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



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

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
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
٤٢,٨٦٧	٣٧,٢٢٥	٧	نقد وما في حكمه
٤٤,٨٤٠,٢٥٩	٧٠,٦٢٧,٦٦٣	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٣٥٥	٨,١٨٠		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٤٤,٨٩٨,٤٨١</u>	<u>٧٠,٦٧٣,٠٦٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٠,٥٠٢	٢٩,٩٩٤	١٠	مصروفات مستحقة
<u>٣٠,٥٠٢</u>	<u>٢٩,٩٩٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤٤,٨٦٧,٩٧٩</u>	<u>٧٠,٦٤٣,٠٧٤</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٩٥,١٧٦	١٤٤,٣٦٦		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>٤٧١,٤٢</u>	<u>٤٨٩,٣٣</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
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

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>
ريال سعودي	ريال سعودي

		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٦١,٨٥٦)	١,٧٧٤,٧٦٥	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٦,٨٧٢	٧٣,٧٧٤	دخل توزيعات أرباح
٧٣,٥٩٨	٩٢,٤٥٥	إيرادات أخرى
-	٣٠٨	
<u>(١٣١,٣٨٦)</u>	<u>١,٩٤١,٣٠٢</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصروفات
		أتعاب مهنية
(١٥,٦٧١)	(١٩,٩٦٠)	أتعاب الحفظ
(٣,٩٦٥)	(٥,٧٧٣)	مصروفات أخرى
(٣,٤٨٣)	(٧,٢١٠)	
<u>(٢٣,١١٩)</u>	<u>(٣٢,٩٤٣)</u>	إجمالي المصروفات
(١٥٤,٥٠٥)	١,٩٠٨,٣٥٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(١٥٤,٥٠٥)</u>	<u>١,٩٠٨,٣٥٩</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
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		
م٢٠٢٠	م٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٤٢٤,٠٧٢	٤٤,٨٦٧,٩٧٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٥٤,٥٠٥)	١,٩٠٨,٣٥٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٥٤,٥٠٥)	١,٩٠٨,٣٥٩	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٢,٤٦٢,٠٨٤	٢٧,١١٦,٣٩٧	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٥,١٥٠,٦٠٢)	(٣,٢٤٩,٦٦١)	متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
٢,٦٨٨,٥١٨	٢٣,٨٦٦,٧٣٦	صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات
٣٧,٥٨١,٠٤٩	٧٠,٦٤٣,٠٧٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	
الوحدات	الوحدات	
٨٩,٠٣٨	٩٥,١٧٦	معاملات الوحدات (بالعدد)
٥,٤٦٣	٥٥,٨٥٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(١١,٦٨٧)	(٦,٦٦٥)	إصدار وحدات خلال الفترة
(٦,٢٢٤)	٤٩,١٩٠	استرداد وحدات خلال الفترة
٨٢,٨١٤	١٤٤,٣٦٦	صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات
		الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
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
(١٥٤,٥٠٥)	١,٩٠٨,٣٥٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		نسويات لـ:
٢٠٤,٩٨٤	(١,٨٤٨,٥٣٩)	صافي (الربح) / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٥٢٠,٥٠٣	(٢٣,٩٣٨,٨٦٥)	(الزيادة) / النقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧,١٧٥	النقص في توزيعات الأرباح المستحقة
(٢٦,١٩٨)	(٥٠٨)	(النقص) في المصروفات المستحقة
٢,٥٤٤,٧٨٤	(٢٣,٨٧٢,٣٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٤٦٢,٠٨٤	٢٧,١١٦,٣٩٧	المتحصل من إصدار وحدات
(٥,١٥٠,٦٠٢)	(٣,٢٤٩,٦٦١)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٢,٦٨٨,٥١٨)	٢٣,٨٦٦,٧٣٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٤٣,٧٣٤)	(٥,٦٤٢)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
١٨٩,٣٩٦	٤٢,٨٦٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٥,٦٦٢	٣٧,٢٢٥	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المحافظ متعدد 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 ٢٠٢١م

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق الراجحي المحافظ متعدد 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

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون للحفاظ على رؤوس أموالهم وزيادتها تتوافق مع الضوابط الشرعية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. ويُعاد استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق مما يؤثر على قيمة وسعر الوحدة. تأسس الصندوق في ٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١م).

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 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)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

كما أصدرت هيئة السوق المالية، في ١ مارس ٢٠٢١م، بعض التعديلات على لائحة صناديق الاستثمار وقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها. يسري مفعول هذه التعديلات اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢١م. إن مدير الصندوق حالياً يصدد إجراء تقييم لتحديد مدى تأثير هذه التعديلات، إن وجد، على القوائم المالية للصندوق.

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 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.

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.

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

-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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م 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.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها: تكلفة إتمام عقد	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢ م
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 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") باعتباره الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 وحدات في الصناديق التالية كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٦,٢٢٨	٤٨,٩٠	٣٤,٥٣٢,٧٤٦	٣٣,٥٠٦,٥١٨	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - ريال سعودي
٨٣٠,١١٥	٢٧,٠٢	١٩,٠٨٣,٦٧٥	١٨,٢٥٣,٥٦٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - دولار أمريكي
٧٩٩,١١٩	٦,٣٧	٤,٥٠٢,٢٠٧	٣,٧٠٣,٠٨٨	صندوق الراجحي للأسهم العالمية
٤٠٣,٩٦٧	٥,٨٦	٤,١٣٦,٥٨٤	٣,٧٣٢,٦١٧	صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
١,٠٠٠,٩٦٧	٣,٨٦	٢,٧٢٦,٢٦٨	١,٧٢٥,٣٠١	صندوق الراجحي للصكوك
٢٣٨,٩٠٩	١,٤٨	١,٠٤٤,٩٧٩	١,٢١٩,٤٨٠	صندوق جدوى ريت
٣٨٠,٠٨٨	٢,٠٦	١,٤٥٨,٣٨٩	٧٧٦,٨٧٣	صندوق الراجحي ريت
٢٢٤,١٢٠	١,٦٢	١,١٤٣,٤٠٦	٩١٩,٢٨٦	صندوق دراية ريت
٣٤٨,٧٠٠	١,٦٤	١,١٥٦,٩٦١	٦٩٦,٢٧٩	صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
١٠٨,٥٢٠	٠,٦٩	٤٨٦,٥٦٨	٣٧٨,٠٤٨	صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح
١٠٢,٢٣١	٠,٥٠	٣٥٥,٨٨٠	٢٥٣,٦٤٩	صندوق سدكو كابيتال ريت
٥,٤٦٢,٩٦٤	١٠٠,٠٠	٧٠,٦٢٧,٦٦٣	٦٥,١٦٤,٦٩٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٦,٨٢٩	٤٨,١٠	٢١,٥٦٦,٠٢٥	٢٠,٥٧٩,١٩٦	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - ريال سعودي
٧٨٢,١٦٤	٢٧,٥٩	١٢,٣٦٩,٤٥٢	١١,٥٨٧,٢٨٨	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالدولار الأمريكي
٣٦٢,١٠٤	٧,١٥	٣,٢٠٤,٦٢٧	٢,٨٤٢,٥٢٣	صندوق الراجحي للصكوك
٧٤٤,٥٠٢	٥,٥١	٢,٤٦٩,٧٧١	١,٧٢٥,٢٦٩	صندوق الراجحي للأسهم العالمية
٢٧٣,٤٢٢	٣,٨٧	١,٧٣٦,٤٥١	١,٤٦٣,٠٢٩	صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
١٢٢,٢١١	٢,٠٠	٨٩٨,٨٤٣	٧٧٦,٦٣٢	صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
٢٦٣,١٩٠	١,٥٣	٦٨٤,٨٨٠	٤٢١,٦٩٠	صندوق الراجحي جدوى ريت
٨٥,٤٣٥	١,٣٩	٦٢٥,٤٠٨	٥٣٩,٩٧٣	صندوق دراية ريت
٣٦,٥٠٣	١,٣٩	٦٢١,١٨٨	٥٨٤,٦٨٥	صندوق الراجحي ريت
١٧,١٠٢	٠,٨٧	٣٩٥,١٦٨	٣٧٨,٠٦٦	صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح
١٤,٧٣٧	٠,٦٠	٢٦٨,٤٤٦	٢٥٣,٧٠٩	صندوق سدكو كابيتال ريت
٣,٦٨٨,١٩٩	١٠٠,٠٠	٤٤,٨٤٠,٢٥٩	٤١,١٥٢,٠٦٠	الإجمالي

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.

صندوق الراجحي المحافظ متعدد 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 ٢٠٢١م

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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢١م	٢٠٢٠م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٣,٧١٩	-

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق الدائنة لأعضاء مجلس الإدارة	١,٤٠٨	-

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 بعد 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	
٢٠,٨٢٧	٢٨,٢٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٩,١٦٧	٢,٣٠٢	مصروفات أخرى مستحقة
<u>٢٩,٩٩٤</u>	<u>٣٠,٥٠٢</u>	

١١- 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.

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق فقط بقيد الاستثمارات في الصناديق والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة 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.

صندوق الراجحي المحافظ متعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٢- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	دون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
				الموجودات
٣٧,٢٢٥	-	-	٣٧,٢٢٥	نقد وما في حكمه
٧٠,٦٢٧,٦٦٣	-	-	٧٠,٦٢٧,٦٦٣	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,١٨٠	-	٨,١٨٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
٧٠,٦٧٣,٠٦٨	-	٨,١٨٠	٧٠,٦٦٤,٨٨٨	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٢٩,٩٩٤	-	٢٩,٩٩٤	-	مصروفات مستحقة
٢٩,٩٩٤	-	٢٩,٩٩٤	-	إجمالي المطلوبات
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
				الموجودات
٤٢,٨٦٧	-	-	٤٢,٨٦٧	نقد وما في حكمه
٤٤,٨٤٠,٢٥٩	-	-	٤٤,٨٤٠,٢٥٩	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٣٥٥	-	١٥,٣٥٥	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤٤,٨٩٨,٤٨١	-	١٥,٣٥٥	٤٤,٨٨٣,١٢٦	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٣٠,٥٠٢	-	٣٠,٥٠٢	-	مصروفات مستحقة
٣٠,٥٠٢	-	٣٠,٥٠٢	-	إجمالي المطلوبات

١٣- آخر يوم تقييم

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

١٤- 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.

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