

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 ٢٠٢٢م
مع
تقرير الفحص لمراجع 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة

٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

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 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 المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م 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 ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١٢٠,٢٧١	١٩٩,٥٠٧	٧	نقد وما في حكمه
١٩١,٤٧٠,١٨٦	١٥٤,٤٦٥,٧٧٨	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٨٢٢	--		توزيعات أرباح مستحقة
١٩١,٦٠٢,٢٧٩	١٥٤,٦٦٥,٢٨٥		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٤٣,٤٢٠	٦٠,٨٨٤	١٠	مصرفات مستحقة
٤٣,٤٢٠	٦٠,٨٨٤		إجمالي المطلوبات
١٩١,٥٥٨,٨٥٩	١٥٤,٦٠٤,٤٠١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
١٧,٠٩٧,٧٨٥	١٤,٠٠١,٤١٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
١١,٢٠	١١,٠٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
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	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
			الإيرادات
			صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بـ
			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
			الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
			الإيرادات الأخرى
			إجمالي (الخسارة)/الربح
٧,٤٩٥,٩٨٣	(١٢,٩٨٠,٣٠٢)		
١,٥٣٨,١٩٧	١٠,٠٨٢,١٨٨		
٣٧٢,٤٥٠	٤٥٧,٨٧١		
٦,٤٦٥	٢٢,٩٩٩		
٩,٤١٣,٠٩٥	(٢,٤١٧,٢٤٤)		
			المصروفات
			أتعاب مهنية
			أتعاب مجلس إدارة الصندوق
			مصروفات أخرى
			إجمالي المصروفات
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨		
٤,١٤٩	٣,٧١٩		
٢٥,١١٣	٢٦,٥٠٥		
٤٦,٣٧٠	٤٧,٣٣٢		
٩,٣٦٦,٧٢٥	(٢,٤٦٤,٥٧٦)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٣٦٦,٧٢٥	(٢,٤٦٤,٥٧٦)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
١٣٢,٢١٣,٠٤١	١٩١,٥٥٨,٨٥٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٩,٣٦٦,٧٢٥	(٢,٤٦٤,٥٧٦)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٣٦٦,٧٢٥	(٢,٤٦٤,٥٧٦)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٣٥,٤٩٩,٣٥٥	٢٥,٢٣١,٠٧٤	اشترابات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٧,٧٢٦,٨٢٦)	(٥٩,٧٢٠,٩٥٦)	المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
٢٧,٧٧٢,٥٢٩	(٣٤,٤٨٩,٨٨٢)	صافي (استردادات) / اشترابات مالكي الوحدات
١٦٩,٣٥٢,٢٩٥	١٥٤,٦٠٤,٤٠١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
الوحدات	الوحدات	
١٢,٨١٨,٢٦٥	١٧,٠٩٧,٧٨٥	معاملات الوحدات (بالعدد)
		الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٣,٣٦٧,٨٩٢	٢,٢١٩,٤٥٨	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٧١٦,٢٣٠)	(٥,٣١٥,٨٣١)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٢,٦٥١,٦٦٢	(٣,٠٩٦,٣٧٣)	صافي (النقص)/ الزيادة في الوحدات
١٥,٤٦٩,٩٢٧	١٤,٠٠١,٤١٢	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المتوازن المتعدد الأصول
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٩,٣٦٦,٧٢٥	(٢,٤٦٤,٥٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(١,٥٣٨,١٩٧)	١٢,٩٨٠,٣٠١	صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٤٩٥,٩٨٣)	(١٠,٠٨٢,١٨٨)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٦,٩٢٨,٦٥٢)	(٢٧,٩٤٧,١٢٤)	شراء الاستثمارات
٨,٥٥٦,٧٥٠	٦٢,٠٥٣,٤١٩	المتحصلات من بيع الاستثمارات
١٨,١٨٧	١١,٨٢٢	النقص في توزيعات الأرباح المستحقة
(١٣,٢٩٣)	١٧,٤٦٤	الزيادة/(النقص) في مصروفات مستحقة
(٢٨,٠٣٤,٤٦٣)	٣٤,٥٦٩,١١٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥,٤٩٩,٣٥٥	٢٥,٢٣١,٠٧٤	المتحصل من إصدار وحدات
(٧,٧٢٦,٨٢٦)	(٥٩,٧٢٠,٩٥٦)	المدفوع لاسترداد وحدات
٢٧,٧٧٢,٥٢٩	(٣٤,٤٨٩,٨٨٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٦١,٩٣٤)	٧٩,٢٣٦	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٦,١٨٨	١٢٠,٢٧١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٤,٢٥٤	١٩٩,٥٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المتوازن 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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 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 المتوازن المتعدد 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 ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٢١م.

(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 ٢٠٢٢م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

البيان

المعايير/التعديلات

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام عقد ٣٧

المعايير الدولية للتقرير المالي التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م ٢٠١٨م-٢٠٢٠م

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود ١٦

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المراجع حول إطار المفاهيم المالي ٣

تعديل على المعيار الدولي للتقرير امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المالي ١٦

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي المتوازن 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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(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.

<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 ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٣م

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 ١٣٤,٨٩٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٠,٨٥٣ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

صندوق الراجحي المتوازن 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 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)

الاستثمارات	التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة	الربح/(الخسارة)/غير المحققة
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – بالريال سعودي *	٦٩,٠٤٢,٩٩٤	٧٢,٥٢٣,٩٩٤	٤٦,٩٥	٣,٤٨١,٠٠٠
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - بالدولار أمريكي *	٢٠,١٣٦,٧١٥	٢٢,٣٦٦,٦٦٨	١٤,٤٨	١,٧٢٩,٩٥٣
صندوق الراجحي للأسهم السعودية *	١٦,٤٥٢,٠١٩	١٨,١٤٦,٥٨٤	١١,٧٥	١,٦٩٤,٥٦٥
صندوق الراجحي للصكوك *	١٣,٨٢١,٧٥٤	١٥,١٤٧,٧٩٦	٩,٨١	١,٣٢٦,٠٤٢
صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل *	٥,٥٧٣,٣٣٩	٧,٦٠٤,٦٧٧	٤,٩٢	٢,٠٣١,٣٣٨
صندوق الراجحي للأسهم العالمية *	٢,٧٦٨,٦٦١	٣,٦٨١,٤٥٩	٢,٣٨	٩١٢,٧٩٨
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *	٢,٦٣٣,٩١٩	٢,٨٧٤,١٦٣	١,٨٦	٢٤٠,٢٤٤
صندوق دراية ريت	٢,٣٢٧,٨٤٢	٢,٦٨٧,٨٩٢	١,٧٤	٣٦٠,٠٥٠
صندوق جدوى ريت	٢,٢٢٨,٤١٠	٢,٦٨٦,١٦٨	١,٧٤	٤٥٧,٧٥٨
صندوق الراجحي ريت *	٢,٠٠٢,٢٠٠	١,٩١٩,٥٨٧	١,٢٤	(٨٢,٦١٣)
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية *	٦٧٥,٣٩٦	١,٣٩٥,٢٩٣	٠,٩٠	٧١٩,٨٩٧
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية	٦٠٣,٣٧٩	٩٢٤,٤٩٦	٠,٦٠	٣٢١,١١٧
متعدد العوامل *				
صندوق سدكو كابيتال ريت	٦١١,٤٣٨	٧٣٩,١٢٠	٠,٤٨	١٢٧,٦٨٢
صندوق الرياض ريت	٦٩٠,٩٥١	٦٩٣,٩٧٩	٠,٤٥	٣,٠٢٨
صندوق مشاركة ريت	٤٨٨,٩٤٤	٥٣٨,٧٢٠	٠,٣٥	٤٩,٧٧٦
صندوق بنين ريت	٥٦٠,٢١٦	٥٣٥,١٨٢	٠,٣٥	(٢٥,٠٣٤)
الإجمالي	١٤١,١١٨,١٧٧	١٥٤,٤٦٥,٧٧٨	١٠٠,٠٠	١٣,٣٤٧,٦٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

الاستثمارات	التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة	الربح/(الخسارة)/غير المحققة
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع – بالريال سعودي *	٨٩,٥٥١,٨١٤	٩٣,٩٨٢,٧٦١	٤٩,٠٦	٤,٤٣٠,٩٤٧
صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - بالدولار الأمريكي *	٢٠,٦٠٨,٦٢٦	٢٢,٥١٤,٨١٧	١١,٧٩	١,٩٠٦,١٩١
صندوق الراجحي للصكوك *	١٦,٢٩٣,٣٩٠	١٨,٣٢١,٨٧٥	٩,٥٦	٢,٠٢٨,٤٨٥
صندوق الراجحي للأسهم العالمية *	٩,٠٢١,٥٨٦	١٧,١٠٦,١١٧	٨,٩٣	٨,٠٨٤,٥٣١
صندوق الراجحي للأسهم السعودية *	٨,٦١٩,٦٥٤	١١,٧٠٤,٤٠٢	٦,١١	٣,٠٨٤,٨٤٨
صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل *	٥,٢٦٩,٣٣٨	٧,٤١٤,٠٢٨	٣,٨٧	٢,١٤٤,٦٩٠
صندوق دراية ريت	٣,٠٧٠,٣٦٢	٤,١١٥,٦١٢	٢,١٥	١,٠٤٥,٢٥٠
صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح - أسهم منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *	٣,٥٤٨,١٧٢	٣,٨٠٤,٨٨٧	١,٩٩	٢٥٦,٧١٥
صندوق جدوى ريت	٢,٢٢٨,٤١٠	٣,٤٣٩,٢١٣	١,٨٠	١,٢١٠,٨٠٣
صندوق الراجحي ريت *	٢,٣٥٠,٣٣٢	٢,٧١٣,٧٤٠	١,٤٢	٣٦٣,٤٠٨
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية *	١,١٨٩,١١٣	٢,٢٧٤,٥٥١	١,١٩	١,٠٨٥,٤٣٨
صندوق مشاركة ريت	٩٢٥,٥٠١	١,٠٥١,٥٢٠	٠,٥٥	١٢٦,٠١٩
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية	٦٠٣,٣٧٩	٩١٨,٩٧٥	٠,٤٨	٣١٥,٥٩٦
متعدد العوامل *				
صندوق سدكو كابيتال ريت	٦١١,٤٣٨	٨٧٢,٩٧٦	٠,٤٦	٢٦١,٥٣٨
صندوق الرياض ريت	٦٩٠,٩٥١	٦٧٥,٤٦٤	٠,٣٥	(١٥,٤٨٧)
صندوق بنين ريت	٥٦٠,٢١٦	٥٥٩,٢٤٨	٠,٢٩	(٩٦٨)
الإجمالي	١٦٥,١٤٢,٢٨٢	١٩١,٤٧٠,١٨٦	١٠٠,٠٠	٢٦,٣٢٧,٩٠٤

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق

صندوق الراجحي المتوازن 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

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- 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.

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	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣,٧١٩	٤,١٤٩
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:					
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
			١٢,٥١٥	٨,٣٦٦	

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على ١٢,٥٥٤ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢,٥٥٤ من الوحدات).

ويحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بنسب تحددها شروط وأحكام الصندوق وهي تتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو تُدفع بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة.

١٠- المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أتعاب مهنية مستحقة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	مصروفات أخرى مستحقة
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	
٤٣,٧٧٦	٢٦,٣١٢	
٦٠,٨٨٤	٤٣,٤٢٠	

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. 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.

صندوق الراجحي المتوازن 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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

يقوم الصندوق 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
١٥٤,٤٦٥,٧٧٨	٩,٨٠٠,٦٤٨	١٤٤,٦٦٥,١٣٠	--	١٥٤,٤٦٥,٧٧٨
١٥٤,٤٦٥,٧٧٨	٩,٨٠٠,٦٤٨	١٤٤,٦٦٥,١٣٠	--	١٥٤,٤٦٥,٧٧٨

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٩١,٤٧٠,١٨٦	١٣,٤٢٧,٧٧٤	١٧٨,٠٤٢,٤١٢	--	١٩١,٤٧٠,١٨٦
١٩١,٤٧٠,١٨٦	١٣,٤٢٧,٧٧٤	١٧٨,٠٤٢,٤١٢	--	١٩١,٤٧٠,١٨٦

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
الإجمالي

صندوق الراجحي المتوازن 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- آخر يوم تقييم

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

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 ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).