

صندوق الراجحي للنمو 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
مع
تقرير الفحص لمراجع 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 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 في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة 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 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 السنة 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 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 ١٧ محرم ١٤٤٤هـ

الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق الراجحي للنمو 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)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاحات
الموجودات		
٣,٢٤٣,٨٩٤	٥٢,٣٩٦	٧ نقد وما في حكمه
٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	٨ موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٢٩,٩٨٨	توزيعات أرباح مستحقة
٢٣٧,٢٢٨,٦٨٠	٢٢٧,٠٣٢,٢٥٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٣,٠٢٦,١٤٤	--	مستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٦١,٤٤٠	٤٥,٩٤٢	١٠ مصروفات مستحقة
٣,٠٨٧,٥٨٣	٤٥,٩٤٢	إجمالي المطلوبات
٢٣٤,١٤١,٠٩٧	٢٢٦,٩٨٦,٣١٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
١٦,٤٦٢,٣٤٣	١٥,١٦٥,٦٤١	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٤,٢٢	١٤,٩٧	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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢م ٢٠٢١م

الإيرادات

صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٢,٨٧٤,٤٤٦	(١٩,٦٦٨,١٢٦)
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠,٦٨٧	٥,١٢٢,٤٠٣
دخل توزيعات الأرباح	٦٩٢,٢١٠	١,٤١٢,٣٣٣
الإيرادات الأخرى	٢,١٥٧	٣,٨٤٠
إجمالي (الخسارة)/الربح	٢٣,٥٩٩,٥٠٠	(١٣,١٢٩,٥٥٠)

المصروفات

أتعاب مهنية	١٩,٩٦٠	١٧,١٠٨
أتعاب حفظ	١٨,١٥٩	٢٧,٢٢٦
مصروفات أخرى	٩,٦٤٥	١٢,٣٧٥
إجمالي المصروفات	٤٧,٧٦٤	٥٦,٧٠٩

صافي (خسارة)/ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

--

٢٣,٥٥١,٧٣٦ (١٣,١٨٦,٢٥٩)

إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للنمو 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	
١٣٣,٠١٠,٠١٤	٢٢٦,٩٨٦,٣١٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢٣,٥٥١,٧٣٦	(١٣,١٨٦,٢٥٩)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣,٥٥١,٧٣٦	(١٣,١٨٦,٢٥٩)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٤٢,٧٨٩,٥٢٨	٥٠,٠٦٦,٣٥٦	اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٤,٠٧٠,٦٢٥)	(٢٩,٧٢٥,٣١٤)	متحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
		مدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
٣٨,٧١٨,٩٠٣	٢٠,٣٤١,٠٤٢	صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات
١٩٥,٢٨٠,٦٥٣	٢٣٤,١٤١,٠٩٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
الوحدات	الوحدات	معاملات الوحدات (بالعدد)
١٠,٨٦٠,٠٥٦	١٥,١٦٥,٦٤١	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٣,٢١٥,٥٢٠	٣,٢٦٥,٧٢٥	إصدار وحدات خلال الفترة
(٢٩٩,٤٥٦)	(١,٩٦٩,٠٢٣)	استرداد وحدات خلال الفترة
٢,٩١٦,٠٦٤	١,٢٩٦,٧٠٢	صافي زيادة في الوحدات
١٣,٧٧٦,١٢٠	١٦,٤٦٢,٣٤٣	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للنمو 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	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة)/ربح الفترة		
٢٣,٥٥١,٧٣٦	(١٣,١٨٦,٢٥٩)	
تسويات لـ:		
(٢٢,٨٧٤,٤٤٥)	١٩,٦٦٨,١٢٦	صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠,٦٨٧)	(٥,١٢٢,٤٠٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
شراء الاستثمارات		
(٤١,٥٨٣,٥٣٨)	(٥٣,٧٤٥,٦٣٧)	المتحصلات من بيع الاستثمارات
١,٩٧٦,٠٠٠	٣٢,١٦٥,٠٠٠	النقص في توزيعات الأرباح المستحقة
٤٦,١٣٥	٢٩,٩٨٨	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
--	٣,٠٢٦,١٤٤	الزيادة في المصروفات المستحقة
٧,٩٤٣	١٥,٤٩٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٩٠٦,٨٥٦)	(١٧,١٤٩,٥٤٤)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصل من إصدار الوحدات		
٤٢,٧٨٩,٥٢٨	٥٠,٠٦٦,٣٥٦	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٤,٠٧٠,٦٢٥)	(٢٩,٧٢٥,٣١٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٨,٧١٨,٩٠٣	٢٠,٣٤١,٠٤٢	
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه		
(١٨٧,٩٥٣)	٣,١٩١,٤٩٨	
٢٢٦,٥٧١	٥٢,٣٩٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨,٦١٨	٣,٢٤٣,٨٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للنمو 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 ٢٠٢٢ 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 للائحة 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 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 ٢٠٢١ م.

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 للنمو 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 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.

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:

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام عقد
المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ م-	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ م-
٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م
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.

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 ٢٠٢٢ م
(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>يسرى مفعولها اعتباراً من</u> <u>الفترة التي تبدأ في أو بعد</u> <u>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	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

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 ١٤٦,٧٩٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٣,٠٦١ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات الصناديق الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
الاستثمارات في الصناديق			
٤١,٩٥٧,٩٧٥	٥٥,٣١٦,٢٢٢	٢٣,٦٤	١٣,٣٥٨,٢٤٧
٣٨,٢٢٤,٨٢٢	٣٨,٧٩٦,٥٩١	١٦,٥٨	٥٧١,٧٦٩
٢٢,٢٢٨,٩٨٣	٢٥,٩٩٤,٦١٢	١١,١١	٣,٧٦٥,٦٢٩
١٨,٥٤٤,٧٧٣	٢٤,٧٤٣,٦٦٧	١٠,٥٧	٦,١٩٨,٨٩٤
١٥,٣٩٩,٩٧١	١٦,٩٩٣,٦٧٢	٧,٢٦	١,٥٩٣,٧٠١
١٤,٨٨٢,٤٣٤	١٥,٦٦٩,٢٣٩	٦,٧٠	٧٨٦,٨٠٥
٥,٢١٣,١٠٢	١٠,٣٩٠,٢٧٨	٤,٤٤	٥,١٧٧,١٧٦
٦,٣٠٣,٦٩١	٩,٦٩٦,٤١١	٤,١٤	٣,٣٩٢,٧٢٠
متعدد العوامل*			
صندوق دراية ريت			
٤,٩٩٦,٠٤٦	٥,١١٣,٠١٧	٢,١٩	١١٦,٩٧١
٤,٦٥٧,٣٩٦	٤,٥٤٧,٤٧٤	١,٩٤	(١٠٩,٩٢٢)
٥,٢٥٠,٨٨٢	٤,٨٩٩,١٠٩	٢,٠٩	(٣٥١,٧٧٣)
٥,٣٦١,٣٥٦	٥,٤٥٤,٠٩٤	٢,٣٣	٩٢,٧٣٨
٥,٥٣٢,٧١٦	٥,٤٣٤,٣٦٩	٢,٣٢	(٩٨,٣٤٧)
١,٥٧١,٠٢٧	١,٨٧٤,٩٣٧	٠,٨٠	٣٠٣,٩١٠
١,٦٢٤,٦٨١	١,٧٩٤,٣٥١	٠,٧٧	١٦٩,٦٧٠
٥,٧٠٥,٠٠٠	٥,٢١٥,١٢٦	٢,٢٣	(٤٨٩,٨٧٤)
١,٧٣٦,٢٤٩	١,٦٤٠,١٩٠	٠,٧٠	(٩٦,٠٥٩)
٤٢٩,٠٢١	٤١١,٤٢٧	٠,١٨	(١٧,٥٩٤)
١٩٩,٦٢٠,١٢٥	٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	١٠٠,٠٠	٣٤,٣٦٤,٦٦١
الإجمالي			

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
الاستثمارات في الصناديق			
٣١,٠٥٥,٨١٠	٥١,٧٨٧,٥٠٢	٢٢,٨٢	٢٠,٧٣١,٦٩٢
٢٥,٧٧٦,٥٨٢	٣٩,٠٠٠,٥٥٦	١٧,١٨	١٣,٢٢٣,٩٧٤
٣٢,١٧٤,٩٨٥	٣٢,٦٨٨,٨٢٦	١٤,٤٠	٥١٣,٨٤١
١٤,٠٧٩,٧٧٣	١٩,٩٠٠,٠٢٠	٨,٧٧	٥,٨٢٠,٢٤٧
١٤,٨٩٩,٩٧١	١٦,٢٤٤,٠٥١	٧,١٦	١,٣٤٤,٠٨٠
١٣,٣٨٢,٤٣٤	١٤,٤٣٨,٤٩٦	٦,٣٦	١,٠٥٦,٠٦٢
٦,٣٠٣,٦٩١	٩,٦٣٨,٥٠٢	٤,٢٥	٣,٣٣٤,٨١١
متعدد العوامل*			
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*			
٥,٢١٠,٣٨٢	٩,٦٢٠,٣٩٥	٤,٢٤	٤,٤١٠,٠١٣
٤,٩٩٦,٠٤٥	٥,٩٣٥,٥٨٦	٢,٦٢	٩٣٩,٥٤١
٤,٦٥٧,٣٩٦	٥,٨٢٢,٣٢٢	٢,٥٧	١,١٦٤,٩٢٦
٤,٩٥٩,٨٨٦	٥,٥٧٢,٨٣٦	٢,٤٦	٦١٢,٩٥٠
٥,٣٦١,٣٥٦	٥,٤٢٧,٣٩١	٢,٣٩	٦٦,٠٣٥
٣,٨٢٣,٣٠٨	٣,٧٦٩,٩٢٠	١,٦٦	(٥٣,٣٨٨)
١,٥٧١,٠٢٧	٢,٢١٤,٤٩٢	٠,٩٨	٦٤٣,٤٦٥
١,٦٢٤,٦٨١	١,٨٥٠,٣٠٨	٠,٨٢	٢٢٥,٦٢٧
١,٤٠٥,٠٠٠	١,٤٦٥,٨٣٧	٠,٦٥	٦٠,٨٣٧
١,٢٠٥,٧٣٦	١,١٤٢,٩٠٤	٠,٥٠	(٦٢,٨٣٢)
٤٢٩,٠٢٢	٤٢٩,٩٢٨	٠,١٩	٩٠٦
١٧٢,٩١٧,٠٨٥	٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	١٠٠,٠٠	٥٤,٠٣٢,٧٨٧
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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

* 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- 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	
			٢٠٢١م	٢٠٢٢م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٣,٧١٩	٤,١٧٤
فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:				
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٨,٤١٦	١٢,٥٩٠

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على لا شيء من الوحدات التي يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٨,٧١٤ وحدة).

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	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية مستحقة
٤٤,٣٣١	٢٨,٨٣٤	مصروفات أخرى مستحقة
٦١,٤٤٠	٤٥,٩٤٢	

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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

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.

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 التي يتم قياسها 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.

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	٢٥,٧١٤,٨٧٤	٢٠٨,٢٦٩,٩١٢	--	٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	٢٥,٧١٤,٨٧٤	٢٠٨,٢٦٩,٩١٢	--	٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	٢٦,٧٣٨,٢٩٦	٢٠٠,٢١١,٥٧٦	--	٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	٢٦,٧٣٨,٢٩٦	٢٠٠,٢١١,٥٧٦	--	٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين 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 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.

١٢ - تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهراً		بعد ١٢ شهراً		الإجمالي	
الموجودات							
نقد وما في حكمه		٣,٢٤٣,٨٩٤	--	٣,٢٤٣,٨٩٤	--	٣,٢٤٣,٨٩٤	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	--	٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	--	٢٣٣,٩٨٤,٧٨٦	
إجمالي الموجودات		٢٣٧,٢٢٨,٦٨٠	--	٢٣٧,٢٢٨,٦٨٠	--	٢٣٧,٢٢٨,٦٨٠	
المطلوبات							
مستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد		٣,٠٢٦,١٤٤	--	٣,٠٢٦,١٤٤	--	٣,٠٢٦,١٤٤	
مصروفات مستحقة		٦١,٤٤٠	--	٦١,٤٤٠	--	٦١,٤٤٠	
إجمالي المطلوبات		٣,٠٨٧,٥٨٣	--	٣,٠٨٧,٥٨٣	--	٣,٠٨٧,٥٨٣	

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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢ - تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الإجمالي		خلال ١٢ شهراً بعد ١٢ شهراً		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
				الموجودات	
				نقد وما في حكمه	
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو	
				الخسارة	
				توزيعات أرباح مستحقة	
				إجمالي الموجودات	
				المطلوبات	
				مصروفات مستحقة	
				إجمالي المطلوبات	
٥٢,٣٩٦	--	٥٢,٣٩٦			
٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢	--	٢٢٦,٩٤٩,٨٧٢			
٢٩,٩٨٨	--	٢٩,٩٨٨			
٢٢٧,٠٣٢,٢٥٦	--	٢٢٧,٠٣٢,٢٥٦			
٤٥,٩٤٢	--	٤٥,٩٤٢			
٤٥,٩٤٢	--	٤٥,٩٤٢			

١٣ - آخر يوم تقييم

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

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 ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م).