

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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١م

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
١٢-٧	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

واجبة 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 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 ٢٠٢١ م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م؛
 - قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م؛
 - قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م؛
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م؛ 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 ٢٠٢١ م 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للنمو المتعدد الأصول (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لصندوق الراجحي للنمو المتعدد 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 ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

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 ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
٢٢٦,٥٧١	٣٨,٦١٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٢,٧٧٣,١١٤	١٩٥,٢٨٥,٧٨٤	٨	توزيعات أرباح مستحقة
٤٦,١٣٥	-		
<u>١٣٣,٠٤٥,٨٢٠</u>	<u>١٩٥,٣٢٤,٤٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥,٨٠٦	٤٣,٧٤٩	١٠	مصرفات مستحقة
<u>٣٥,٨٠٦</u>	<u>٤٣,٧٤٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٣٣,٠١٠,٠١٤</u>	<u>١٩٥,٢٨٠,٦٥٣</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٠,٨٦٠,٠٥٦</u>	<u>١٣,٧٧٦,١٢٠</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١٢,٢٥</u>	<u>١٤,١٨</u>		صافي قيمة 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 ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٢٨٠,٤٨٦)	٢٢,٨٧٤,٤٤٦	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨٨,١٤٤	٣٠,٦٨٧	دخل توزيعات أرباح
٥٠٧,٣٩٣	٦٩٢,٢١٠	إيرادات أخرى
-	٢,١٥٧	
<u>(٣,٢٨٤,٩٤٩)</u>	<u>٢٣,٥٩٩,٥٠٠</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصروفات
(١٥,٦٧١)	(١٩,٩٦٠)	أتعاب مهنية
(٩,٨١١)	(١٨,١٥٩)	أتعاب الحفظ
(١٠,١٧٧)	(٩,٦٤٥)	مصروفات أخرى
<u>(٣٥,٦٥٩)</u>	<u>(٤٧,٧٦٤)</u>	إجمالي المصروفات
(٣,٣٢٠,٦٠٨)	٢٣,٥٥١,٧٣٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٣,٣٢٠,٦٠٨)</u>	<u>٢٣,٥٥١,٧٣٦</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الراجحي للنمو المتعدد 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 ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨,٧٢٣,٤٠٧	١٣٣,٠١٠,٠١٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٣٢٠,٦٠٨)	٢٣,٥٥١,٧٣٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٣٢٠,٦٠٨)	٢٣,٥٥١,٧٣٦	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٢٠,٣٣٨,١٦٠	٤٢,٧٨٩,٥٢٨	الإشترابات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٣,٥٣٦,٣٥٠)	(٤,٠٧٠,٦٢٥)	متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
٦,٨٠١,٨١٠	٣٨,٧١٨,٩٠٣	مدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
١٠٢,٢٠٤,٦٠٩	١٩٥,٢٨٠,٦٥٣	صافي الإشترابات من قبل مالكي الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
الوحدات	الوحدات
٩,٠٣٨,١٠٨	١٠,٨٦٠,٠٥٦
١,٩٥٠,٤٣٩	٣,٢١٥,٥٢٠
(١,٢٨٧,٧٣٤)	(٢٩٩,٤٥٦)
٦٦٢,٧٠٥	٢,٩١٦,٠٦٤
٩,٧٠٠,٨١٣	١٣,٧٧٦,١٢٠

معاملات الوحدات (بالعدد)

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

إصدار وحدات خلال الفترة
استرداد وحدات خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

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 ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٣٢٠,٦٠٨)	٢٣,٥٥١,٧٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٣,٧٩٢,٣٤٢	(٢٢,٩٠٥,١٣٢)	نسويات لـ: صافي (الربح) / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٤٢٦,٣١٨)	(٣٩,٦٠٧,٥٣٨)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	٤٦,١٣٥	الزيادة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٣١٨)	٧,٩٤٣	النقص في توزيعات الأرباح المستحقة
		الزيادة/(النقص) في مصروفات مستحقة
(٧,٩٦٩,٩٠٢)	(٣٨,٩٠٦,٨٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٢٠,٣٣٨,١٦٠	٤٢,٧٨٩,٥٢٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٥٣٦,٣٥٠)	(٤,٠٧٠,٦٢٥)	المتحصل من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد الوحدات
٦,٨٠١,٨١٠	٣٨,٧١٨,٩٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١,١٦٨,٠٩٢)	(١٨٧,٩٥٣)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٣٢١,٦٩٦	٢٢٦,٥٧١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٣,٦٠٤	٣٨,٦١٨	نقد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

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 ١٤١٩هـ (الموافق ٢٥ يونيو 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. 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 بصدد 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 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 ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٠م.

(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 ٢٠٢١م 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.

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

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 ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م
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 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 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 ٢٠٢١ م

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

-٨

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 ريال سعودي	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
١٥,٤٥٢,٥٥٠	٢٣,١٥	٤٥,٢٠٣,١٩٤	٢٩,٧٥٠,٦٤٤	استثمارات في الصندوق
٩,٥٥٧,٥٦٩	١٦,١٨	٣١,٥٩٨,٣٥١	٢٢,٠٤٠,٧٨٢	صندوق الراجحي للأسهم العالمية
٤٠١,٦٥٩	١٣,٣٣	٢٦,٠٣٣,٧٨٠	٢٥,٦٣٢,١٢١	صندوق الراجحي للأسهم السعودية
٥,٠٩٢,١٠٨	٩,٢٩	١٨,١٤١,٨٨١	١٣,٠٤٩,٧٧٣	صندوق الراجحي للسلع بالريال السعودي
١,١٩١,٥٣٩	٧,١٠	١٣,٨٥٦,٥١٠	١٢,٦٦٤,٩٧١	صندوق الراجحي للأسهم السعودية للدخل
٩٢١,٤٣٦	٦,٤٧	١٢,٦٣٨,٨٧٠	١١,٧١٧,٤٣٤	صندوق الراجحي لتنمية رأس المال وتوزيع الأرباح
٢,٨٥٣,٠٠٥	٤,٦٩	٩,١٥٦,٦٩٦	٦,٣٠٣,٦٩١	صندوق الراجحي للصلوك
				صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم
				السعودية متعدد العوامل
٣,٢٥٧,١٩٠	٤,٣٤	٨,٤٧٠,٢٩٢	٥,٢١٣,١٠٢	صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
١,١٠٧,٧٣١	٣,٠٠	٥,٨٦٨,٣٢٨	٤,٧٦٠,٥٩٧	صندوق الراجحي ريت
١,٤٣٣,٧٣٠	٢,٨٦	٥,٥٨٥,٩٦٩	٤,١٥٢,٢٣٩	صندوق جدوى ريت
١,١٩٥,٧١٣	٢,٨١	٥,٤٨٩,٠٢٦	٤,٢٩٣,٣١٣	صندوق دراية ريت
٤٥,٩٢٩	٢,٧٧	٥,٤٠٧,٢٨٥	٥,٣٦١,٣٥٦	صندوق الراجحي للسلع بالدولار الأمريكي
٧١٧,٢٨١	١,١٧	٢,٢٨٨,٣٠٨	١,٥٧١,٠٢٧	صندوق سدكو كابيتال ريت
٤٨٦,٧٥٩	١,٠٨	٢,١١١,٤٤٠	١,٦٢٤,٦٨١	صندوق مشاركة ريت
٩٨,١٢٩	٠,٨٠	١,٥٦٣,٥٧٥	١,٤٦٥,٤٤٦	صندوق الرياض ريت
٢٣٢,٦٥٠	٠,٧٤	١,٤٣٨,٣٨٦	١,٢٠٥,٧٣٦	صندوق تعليم ريت
٤,٨٧٢	٠,٢٢	٤٣٣,٨٩٣	٤٢٩,٠٢١	صندوق بنيان ريت
<u>٤٤,٠٤٩,٨٥٠</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>١٩٥,٢٨٥,٧٨٤</u>	<u>١٥١,٢٣٥,٩٣٤</u>	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 ٢٠٢١م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
ريال سعودي	ريال سعودي	العادلة	ريال سعودي
لاستثمارات في الصندوق			
٢٩,٤٥١,١٣٦	٤٠,٦٥٨,٨٦٩	٣٠,٦٢	١١,٢٠٧,٧٣٣
١٩,٢٤٦,٠٨٢	١٩,٥٧٠,٨٤٩	١٤,٧٤	٣٢٤,٧٦٧
١١,٠٧٥,٧٦٦	١٤,٥٠٥,٥٠٢	١٠,٩٣	٣,٤٢٩,٧٣٦
١٠,٥٢١,٦١٥	١٢,٢٩٣,٤٣٠	٩,٢٦	١,٧٧١,٨١٥
٧,١٧٠,٧١٠	٧,٩٨٢,٤٨٩	٦,٠١	٨١١,٧٧٩
٦,٣٠٢,٦١١	٧,١١٣,٨٣٨	٥,٣٦	٨١١,٢٢٧
متعدد العوامل			
٥,٢١٣,٠٠٧	٦,٤٦٢,٥٥٠	٤,٨٧	١,٢٤٩,٥٤٣
٦,٢٠٣,٨٨٤	٥,٨٥٦,٢٠٩	٤,٤١	(٣٤٧,٦٧٥)
٥,٣٦١,٣٤٥	٥,٣٨٨,٣٢٦	٤,٠٦	٢٦,٩٨١
٢,٣٩٩,٢٣٥	٢,٨٦٤,٧٥٨	٢,١٦	٤٦٥,٥٢٣
١,٨٠٠,٤٩٠	٢,٧٥١,٨٤٠	٢,٠٧	٩٥١,٣٥٠
٢,٢٧٢,٢٧٩	٢,٤٢٢,١٠٠	١,٨٢	١٤٩,٨٢١
١,٦٢٤,٦١٥	١,٨٣٣,٥٢١	١,٣٨	٢٠٨,٩٠٦
١,٥٧٠,٤٤٤	١,٧٢٥,٤٥٨	١,٣٠	١٥٥,٠١٤
٥٥٠,٣٤٠	٥٤٣,٩٤١	٠,٤١	(٦,٣٩٩)
٤٢٩,٠٤٧	٣٩١,١٦٤	٠,٢٩	(٣٧,٨٨٣)
٤٠٥,١٠٢	٤٠٨,٢٧٠	٠,٣١	٣,١٦٨
١١١,٥٩٧,٧٠٨	١٣٢,٧٧٣,١١٤	١٠٠,٠٠	٢١,١٧٥,٤٠٦

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 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 ٢٠٢٠م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
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 ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق الدائنة لأعضاء مجلس الإدارة	-	٤,١٧٣

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على ١٨,٧١٤ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء 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.

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 ٢٠٢١ م

١٠- المصروفات المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٨,٢٠٠	٢٠,٨٢٧	أتعاب مهنية مستحقة
٧,٦٠٦	٢٢,٩٢٢	مصروفات أخرى مستحقة
<u>٣٥,٨٠٦</u>	<u>٤٣,٧٤٩</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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة 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 القيمة 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.

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 تـاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	
٣٨,٦١٨	-	-	٣٨,٦١٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١٩٥,٢٨٥,٧٨٤	-	-	١٩٥,٢٨٥,٧٨٤	الموجودات
١٩٥,٣٢٤,٤٠٢	-	-	١٩٥,٣٢٤,٤٠٢	نقد وما في حكمه
				استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٤٣,٧٤٩	-	٤٣,٧٤٩	-	مصروفات مستحقة
٤٣,٧٤٩	-	٤٣,٧٤٩	-	إجمالي المطلوبات

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 ٢٠٢١م

١٢- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي ريال سعودي	نون تاريخ			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
	استحقاق محدد ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	
٢٢٦,٥٧١	-	-	٢٢٦,٥٧١	الموجودات
١٣٢,٧٧٣,١١٤	-	-	١٣٢,٧٧٣,١١٤	نقد وما في حكمه
١٣٢,٩٩٩,٦٨٥	-	-	١٣٢,٩٩٩,٦٨٥	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٨٠٦	-	٣٥,٨٠٦	-	إجمالي الموجودات
٣٥,٨٠٦	-	٣٥,٨٠٦	-	المطلوبات
				مصروفات مستحقة
				إجمالي المطلوبات

١٣- آخر يوم تقييم

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

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 ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١م).