

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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 إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل ("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 لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة 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 تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لصندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لصندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل ("الصندوق") لفترة السنة 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 إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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
١٢,٨٣٢	١١,٩٦٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٦١٨,٣٣١	٤٣,٢١٨,٥٦٣	٨	توزيعات أرباح مستحقة
٥٢,١١٢	٨,٥٤١		
<u>٢٧,٦٨٣,٢٧٥</u>	<u>٤٣,٢٣٩,٠٧٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣١,٥٧٨	٣٨,٥٤٩	٩	أتعاب إدارة دائنة
<u>٣١,٥٧٨</u>	<u>٣٨,٥٤٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٧,٦٥١,٦٩٧</u>	<u>٤٣,٢٠٠,٥٢٤</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢,٤٢٤,٦٤٨</u>	<u>٢,٩٤٤,٠٨٢</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١١,٤٠</u>	<u>١٤,٦٧</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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 إيضاحات

		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢١٥,٨٧٠)	٥,٥٠٧,٩٠٢	
(١,٧٨٥,١٤٢)	٢,٥٠٠,٩٩٦	صافي الربح / (الخسارة) المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩٣,٢٨٦	٥١٧,٣٥٤	دخل توزيعات أرباح
<u>(٣,٢٠٧,٧٢٦)</u>	<u>٨,٥٢٦,٢٥٢</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصروفات
(٢١٨,٨٧٥)	(١٨٩,٦٢١)	٩ أتعاب إدارة
(٢١,٩٢٤)	(١١,٥٩٧)	١٠ رسوم تطهير
(١٠,٩٤٣)	-	مصروفات أخرى
<u>(٢٥١,٧٤٢)</u>	<u>(٢٠١,٢١٨)</u>	إجمالي المصروفات
<u>(٣,٤٥٩,٤٦٨)</u>	<u>٨,٣٢٥,٠٣٤</u>	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٣,٤٥٩,٤٦٨)</u>	<u>٨,٣٢٥,٠٣٤</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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 ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٥٠,٣٨٣,٩٨٩	٢٧,٦٥١,٦٩٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٤٥٩,٤٦٨)	٨,٣٢٥,٠٣٤	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٤٥٩,٤٦٨)	٨,٣٢٥,٠٣٤	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٣,٠١٦,٨٤٥	١٣,٣٧٥,٧٢٤	اشترابات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٧,٣٥٨,٦٩٠)	(٦,١٥١,٩٣١)	متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
(٤,٣٤١,٨٤٥)	٧,٢٢٣,٧٩٣	صافي الاشترابات / (الاستردادات) من مالكي الوحدات
٤٢,٥٨٢,٦٧٦	٤٣,٢٠٠,٥٢٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م الوحدات	٢٠٢١م الوحدات	
٤,٨٥٠,٦٧٧	٢,٤٢٤,٦٤٨	معاملات الوحدات (بالعدد)
٣٣٤,٠٧٠	٩٩٢,٢٠٢	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(٧٧٥,٦٣٧)	(٤٧٢,٧٦٨)	إصدار وحدات خلال الفترة
		استرداد وحدات خلال الفترة
(٤٤١,٥٦٧)	٥١٩,٤٣٤	صافي زيادة / (نقص) الوحدات
٤,٤٠٩,١١٠	٢,٩٤٤,٠٨٢	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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

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

(٣,٤٥٩,٤٦٨) ٨,٣٢٥,٠٣٤

تعديلات لـ:

صافي (الربح) / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤,٠٠١,٠١٢ (٨,٠٠٨,٨٩٨)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(الزيادة) / (النقص) في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣,٨٠٦,٩٧٢ (٧,٥٩١,٣٣٤)

النقص / (الزيادة) في توزيعات أرباح مستحقة

(٤٦,٧٨٨) ٤٣,٥٧١

الزيادة في أتعاب الإدارة الدائنة

١٩,٧٢٦ ٦,٩٧١

(النقص) في الاسترداد الدائنة

(٢٩٥,٦٩٩) -

الزيادة في المصروفات المستحقة

٩٨٧ -

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية

٤,٠٢٦,٧٤٢ (٧,٢٢٤,٦٥٦)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المتحصل من إصدار وحدات

٣,٠١٦,٨٤٥ ١٣,٣٧٥,٧٢٤

المدفوع لاسترداد الوحدات

(٧,٣٥٨,٦٩٠) (٦,١٥١,٩٣١)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(٤,٣٤١,٨٤٥) ٧,٢٢٣,٧٩٣

صافي (النقص) في النقد وما في حكمه

(٣١٥,١٠٣) (٨٦٣)

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

٤٤٤,٧٦٩ ١٢,٨٣٢

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٢٩,٦٦٦ ١١,٩٦٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل ("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 تحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل لرأس المال من خلال تتبع أداء مؤشر إم إس سي أي للأسهم السعودية متعدد العوامل المتوافق مع ضوابط الهيئة الشرعية للصندوق. يسعى الصندوق لتحقيق أداء مطابق للمؤشر الإرشادي باستخدام أسلوب الإدارة الغير نشطة حيث يتم الاستثمار في أسهم الشركات المكونة للمؤشر الاسترشادي حسب أوزانها. منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") موافقتها على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٨٧٨٨٥٥٣ بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٠هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٨م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ يناير ٢٠١٩م.

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. يقوم الصندوق بدفع أتعاب مدير الصندوق المحسوبة بنسبة سنوية قدرها ١٪ من إجمالي قيمة الموجودات في تاريخ كل تقييم. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

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 ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (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 إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية 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.

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 ٢٠١٨-٢٠٢٠م	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 إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة 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 أدوات حقوق الملكية ف القطاعات الصناعية المدرجة أدناه 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
٢,٥٩٥,١٥١	٣١,٤٠	١٣,٥٦٨,٦١٦	١٠,٩٧٣,٤٦٥
٢,٣٦٩,٤٩٥	٢٩,٦٦	١٢,٨٢٠,٤١٠	١٠,٤٥٠,٩١٥
٧٩٢,٨٨٦	٩,٥١	٤,١١٠,٣٨٢	٣,٣١٧,٤٩٦
٣٩٦,٠١٤	٨,٥١	٣,٦٧٧,٦٩٨	٣,٢٨١,٦٨٤
٧٩١,٤٧٧	٧,٤٠	٣,١٩٦,٤٧٧	٢,٤٠٥,٠٠٠
٢٢٢,٦٦٥	٤,٠٢	١,٧٣٧,٤٤٦	١,٥٤٤,٧٨١
٣٥١,٥٧١	٣,٥٩	١,٥٥٣,٣٣١	١,٢٠١,٧٦٠
٣٦٦,٤٢٨	٢,٦٣	١,١٣٦,٣٧٥	٧٦٩,٩٤٧
٢٢٧,٣٠٤	١,٧٩	٧٧٢,٩٢٣	٥٤٥,٦١٩
٧٢,٨٩٠	٠,٩٢	٣٩٨,٦٥٢	٣٢٥,٧٦٢
٣٢,٤٢٠	٠,٥٧	٢٤٦,٢٥٣	٢١٣,٨٣٣
٨,٢١٨,٣٠١	١٠٠,٠٠	٤٣,٢١٨,٥٦٣	٣٥,٠٠٠,٢٦٢
			الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٦,٠٨٦	٢٧,٦٣	٧,٦٢٩,٧٩٨	٦,٤٦٣,٧١٢
١١٣,٨١٦	١٩,٢٩	٥,٣٢٨,١٩٣	٥,٢١٤,٣٧٧
٤٣٢,١٣٥	١١,٤٤	٣,١٥٩,٦٦٥	٢,٧٢٧,٥٣٠
١٣٥,١٩٢	١٠,٦٩	٢,٩٥٢,٤٦٠	٢,٨١٧,٢٦٨
٢٥٠,٨٤٢	٩,٥٤	٢,٦٣٦,٠٩٩	٢,٣٨٥,٢٥٧
٥٨,٩٣٩	٦,٧١	١,٨٥٢,٩٦٣	١,٧٩٤,٠٢٤
١٧٨,٦٢١	٤,٨٩	١,٣٥٠,٥٩٤	١,١٧١,٩٧٣
١٣٨,٢٢٩	٤,٠٢	١,١١١,٣٩٥	٩٧٣,١٦٦
١٣٣,٢٧٦	٣,٣٦	٩٢٧,٠٧٥	٧٩٣,٧٩٩
١٠٣,٢٦٣	٢,٤٣	٦٧٠,٠٨٩	٥٦٦,٨٢٦
٢,٧١٠,٣٩٩	١٠٠,٠٠	٢٧,٦١٨,٣٣١	٢٤,٩٠٧,٩٣٢
			الإجمالي

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 ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢١٨,٨٧٥	١٨٩,٦٢١

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

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
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة دائنة	٣٨,٥٤٩	٣١,٥٧٨

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على ٣٦,٥٩٩ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٧,٧٥٥ 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- رسوم التطهير

تمثل رسوم التطهير البالغة ١١,٥٩٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٢١,٩٢٤ ريال سعودي) الرسوم المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتج من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه الرسوم على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

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 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.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة 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:

دون تاريخ استحقاق محدد			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
الموجودات			
١١,٩٦٩	-	-	١١,٩٦٩
نقد وما في حكمه			
٤٣,٢١٨,٥٦٣	-	-	٤٣,٢١٨,٥٦٣
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٨,٥٤١	-	٨,٥٤١	-
توزيعات أرباح مستحقة			
٤٣,٢٣٩,٠٧٣	-	٨,٥٤١	٤٣,٢٣٠,٥٣٢
إجمالي الموجودات			
المطلوبات			
٣٨,٥٤٩	-	٣٨,٥٤٩	-
أتعاب إدارة دائنة			
٣٨,٥٤٩	-	٣٨,٥٤٩	-
إجمالي المطلوبات			

دون تاريخ استحقاق محدد			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
الموجودات			
١٢,٨٣٢	-	-	١٢,٨٣٢
نقد وما في حكمه			
٢٧,٦١٨,٣٣١	-	-	٢٧,٦١٨,٣٣١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٥٢,١١٢	-	٥٢,١١٢	-
توزيعات أرباح مستحقة			
٢٧,٦٨٣,٢٧٥	-	٥٢,١١٢	٢٧,٦٣١,١٦٣
إجمالي الموجودات			
المطلوبات			
٣١,٥٧٨	-	٣١,٥٧٨	-
أتعاب إدارة دائنة			
٣١,٥٧٨	-	٣١,٥٧٨	-
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 استراتيجيته 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).