

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الصفحات

١	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

إلى مالكي الوحدات ومدير الصندوق في
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٨٠

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١٧١,٧٣٣	٥٤٣,٩٤٥	٤	نقد وما في حكمه
٥٦,٩١٩,١٦١	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	٥	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٩٣		توزيعات الأرباح المستحقة
٥٧,٠٩٠,٨٩٤	٦١,٣٢٩,١٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٧١,٣٣٦	٥٢٠,٠١٢	٦,٧	اتعاب إدارة مستحقة الدفع
-	٢٢٠,٤٠٠		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٧,٠٣٧	٢٧,٦٥٦		رسوم تطهير مستحقة الدفع
١٧٨,٣٧٣	٧٦٨,٠٦٨		مجموع المطلوبات
٥٦,٩١٢,٥٢١	٦٠,٥٦١,٠٣٧		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣,٣٩٥,٢٧١	٣,٤٨٤,٢٦٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٦,٧٦	١٧,٣٨		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (ر.س.)

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
(٥,٦٠٤,٠٧٧)	٢,٢٥٠,٤٧٧	من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
(٣٤٥,٧٩٥)	(٩٧٦,٩٨٣)	من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٢,٧٧٤	١,٢٠٠,٩٨٣	إيرادات توزيعات الأرباح
١٣,٨٣٧	٣٥	إيرادات أخرى
(٤,٩٠٣,٢٦١)	٢,٤٧٤,٥١٢	مجموع الربح / (الخسارة)
		المصروفات
٣٥٣,٧٢١	٣٤٨,٦٧٦	٦,٧
٢١,٨٦٥	٢٠,٦١٩	٨
٣٧٥,٥٨٦	٣٦٩,٢٩٥	
		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٥,٢٧٨,٨٤٧)	٢,١٠٥,٢١٧	
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٢٧٨,٨٤٧)	٢,١٠٥,٢١٧	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٥,٢٥٥,٧٣٦	٥٦,٩١٢,٥٢١	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(٥,٢٧٨,٨٤٧)	٢,١٠٥,٢١٧	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٢٧٨,٨٤٧)	٢,١٠٥,٢١٧	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٤,٣٥٦,١٩١	٨,٧٢٩,٥٨٧	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٤,٢٤٧,٦٧١)	(٧,١٨٦,٢٨٨)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
١٠٨,٥٢٠	١,٥٤٣,٢٩٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٦٠,٠٨٥,٤٠٩	٦٠,٥٦١,٠٣٧	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (أعداد)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالوحدات)	(بالوحدات)	
٣,٣٩٧,٧٧٨	٣,٣٩٥,٢٧١	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٢٣٧,٦٦٤	٤٩٢,٢٦٨	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢٢٩,٧٦٩)	(٤٠٣,٢٧٩)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٧,٨٩٥	٨٨,٩٨٩	صافي الزيادة في الوحدات
٣,٤٠٥,٦٧٣	٣,٤٨٤,٢٦٠	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	ايضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٥,٢٧٨,٨٤٧)	٢,١٠٥,٢١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات على:
٥,٦٠٤,٠٧٧	(٢,٢٥٠,٤٧٧)	صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤٥,٧٩٥	٩٧٦,٩٨٣	صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٣٢,٧٧٤)	(١,٢٠٠,٩٨٣)	إيرادات توزيعات الأرباح
(٣٤,٦٤٥,٠٢٧)	(١٨,٦٥٦,٤٧٩)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتحصلات من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٦٠٠,٤١٤	١٦,٠٦٤,١٦٧	الزيادة في أنصاف الإدارة المستحقة
١٠٧,٠٣٠	٣٤٨,٦٧٦	الزيادة / (الانخفاض) في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
(٧١,٥٤٨)	٢٢٠,٤٠٠	الزيادة / (الانخفاض) في المصروفات المستحقة
(١٢,٨٩٣)	٢٠,٦١٩	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٦,٣٨٣,٧٧٣)	(٢,٣٧١,٨٧٧)	توزيعات الأرباح المستلمة
٩٩٣,٤٣٤	١,٢٠٠,٧٩٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٩٠,٣٣٩)	(١,١٧١,٠٨٧)	
٤,٣٥٦,١٩١	٨,٧٢٩,٥٨٧	الأنشطة التمويلية
(٤,٢٤٧,٦٧١)	(٧,١٨٦,٢٨٨)	متحصلات من إصدار وحدات
١٠٨,٥٢٠	١,٥٤٣,٢٩٩	دفعات لاسترداد وحدات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥,٢٨١,٨١٩)	٣٧٢,٢١٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٥,٦٢٥,٩٣٩	١٧١,٧٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٤٤,١٢٠	٥٤٣,٩٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

١. الصندوق وأنشطته

(أ) صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
صندوق بريد 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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٨ م). بدأ الصندوق عملياته في ٣١ يناير ٢٠١٩.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق.

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.

(ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الاعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة") ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستّة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٢. أساس الاعداد (تتمّة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ر.س.") الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ر.س.

٢,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، إنّ مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع.د.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمّة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية.

المعايير والتعديلات المحاسبية التالية، التي صدرت وأصبحت سارية المفعول من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار ربحية السهم الأساسية، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	تعدّل العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" لتعكس بشكل أدق تأثير العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعلومات المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح صياغة معيار محاسبي أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة، أو تتعامل مع ثغرات أو تعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. تشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية" الإفصاح والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (الأدوات المالية)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ (المعلومات المالية الموحدة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ (قوائم التدفقات النقدية).	١ يناير ٢٠٢٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمّة)

المعايير المحاسبية الصادرة التي لم تصبح سارية بعد ولم يتم اعتمادها مبكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حالياً على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ - دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: العمليات؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باسم "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة". يجب وصف المجموعات والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في المعلومات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي نتج عنها فروق العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في معلوماتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم معلومات مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد في البنك من الأرصدة البنكية لدى شركة الراجحي المصرفية والاستثمارية ("البنك")، وهي الشركة الأم لمدير الصندوق .
يتكون النقد لدى أمين الحفظ من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٧٢,٢١٧	٤٠٩,٢٠٨
٩٩,٥١٦	١٣٤,٧٣٧
١٧١,٧٣٣	٥٤٣,٩٤٥

نقد مع أمين الحفظ
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من سندات حقوق الملكية في القطاعات الصناعية المدرجة أدناه
كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
الربح/ (الخسارة) غير المحققة (ر.س.)	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة (ر.س.)	التكلفة (ر.س.)
٨٠,٥٦٧	٢٦,٢١	١٥,٩٣٣,٩٢٠	١٥,٨٥٣,٣٥٣
(١,٤٢٧,٥٣٦)	١٨,١٨	١١,٠٥٣,٣١١	١٢,٤٨٠,٨٤٧
(١٥٩,٥٦٧)	١٨,١٨	١١,٠٥٣,٠١٠	١١,٩١٢,٥٧٧
٤٥٤,٩٦٣	١٣,٠٦	٧,٩٣٦,١٠٤	٧,٤٨١,١٤١
٩١٩,٨٢٩	٥,٥٤	٣,٣٧٣,٧٤٥	٢,٤٥٣,٩١٦
١٨٩,٢٧٧	٤,٨٠	٢,٩١٧,٩٣٦	٢,٧٢٨,٦٥٩
٤٠,٣٤٦	٤,٧٠	٢,٨٥٨,٩٧٩	٢,٨١٨,٦٣٣
(٥٦٠,٢١٧)	٤,٠٥	٢,٤٦٢,٧١٩	٣,٠٢٢,٩٣٦
٨٤٤	٢,٣٢	١,٤١١,٢٦٧	١,٤١٠,٤٢٣
(٤٥٨,٣٢٦)	١,٧١	١,٠٣٨,٧٢٧	١,٤٩٧,٠٥٣
(٢٠,٢٠٠)	١,٢٣	٧٤٥,٢٤٩	٧٦٥,٤٤٩
(١,٦٤٠,٠٢٠)	١٠٠,٠٠	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	٦٢,٤٢٤,٩٨٧

الاستثمارات (حسب القطاعات)

القطاع المالي
المواد
قطاع الطاقة
خدمات الاتصالات
القطاع الصناعي
تقنية المعلومات
السلع الاستهلاكية الكمالية
قطاع الرعاية الصحية
الخدمات
السلع الاستهلاكية الأساسية
العقارات
المجموع

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ﷲ)

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمّة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
النسبة من	القيمة	التكلفة	الربح/(الخسارة)
مجموع	العادلة	(ﷲ)	غير المحققة
القيمة	العادلة	(ﷲ)	(ﷲ)
الاستثمارات (حسب القطاعات)			
المواد	١٢,٥٣٤,٤٨٠	١٠,٨١٧,٥٤٣	١٩,٠١
قطاع الطاقة	٩,٠٢٨,٠٧٩	٨,٠٦٠,١٦٦	١٤,١٦
الخدمات	١,٤٢٢,٩٩٤	١,١٥٨,٧٥٧	٢,٠٤
خدمات الاتصالات	٦,٦٢٣,٠٢١	٧,٥٥٢,٠٧٧	١٣,٢٥
تقنية المعلومات	٣,٣٧٧,٢١٢	٣,٤١٨,١١٢	٦,٠١
قطاع الرعاية الصحية	٤,١٩٨,٠٢٣	٣,٧٣٧,٨٠٢	٦,٥٧
القطاع الصناعي	٢,٦٥٧,٧٧٥	٣,٤٧٢,٤٨٠	٦,١٠
القطاع المالي	١٤,٦٩٣,٢٢٦	١٣,٤٢٢,٧٩٦	٢٣,٥٨
العقارات	٨٩٥,١٦٩	٨٠٦,٣٣٤	١,٤٢
السلع الاستهلاكية الكمالية	٣,٧٣٢,٥٥٢	٣,٤٦٤,٦٣٩	٦,٠٩
السلع الاستهلاكية الأساسية	١,٦٤٧,١٩٨	١,٠٠٨,٤٥٥	١,٧٧
المجموع	٦٠,٨٠٩,٧٢٩	٥٦,٩١٩,١٦١	١٠٠,٠٠

إن الاستثمارات في حقوق الملكية أعلاه مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

٦. أتعاب إدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل قدره ١٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل تاريخ تقييم بالإضافة إلى مصاريف ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪ من قيمة المعاملة. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة. تم تحميل هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمّة)

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
شركة الراجحي المالية	اتعاب ادارة	٣٥٣,٧٢١	٣٤٨,٦٧٦
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:			
الجهة ذات العلاقة	طبيعة الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٧١,٣٣٦	٥٢٠,٠١٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ، تشمل الوحدات المصدرة ٨٨٧,٤٧١ وحدة تملكها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٨٨٧,٤٧١ وحدة).

٨. رسوم التطهير

تمثل رسوم التطهير البالغة ٢٠,٦١٩ ر.س. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ : ٢١,٨٦٥ ر.س.) الرسوم المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج من الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يتم احتساب هذه الرسوم بناءً على موافقة الهيئة الشرعية للصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي توصي بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٩. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات لموجودات أو مطلوبات بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها لموجودات أو مطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها لموجودات أو مطلوبات.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بآخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بفعالية وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي القيمة الموجودات للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل 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 المثبتة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٦٠,٧٨٤,٩٦٧	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	-	-	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	
٦٠,٧٨٤,٩٦٧	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	-	-	٦٠,٧٨٤,٩٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٥٦,٩١٩,١٦١	٥٦,٩١٩,١٦١	-	-	٥٦,٩١٩,١٦١	
٥٦,٩١٩,١٦١	٥٦,٩١٩,١٦١	-	-	٥٦,٩١٩,١٦١	

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والذمم الدائنة الأخرى موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

١٠. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
الموجودات		
٥٤٣,٩٤٥	-	٥٤٣,٩٤٥
٦٠,٧٨٤,٩٦٧	-	٦٠,٧٨٤,٩٦٧
١٩٣	-	١٩٣
٦١,٣٢٩,١٠٥	-	٦١,٣٢٩,١٠٥
المطلوبات		
٥٢٠,٠١٢	-	٥٢٠,٠١٢
٢٢٠,٤٠٠	-	٢٢٠,٤٠٠
٢٧,٦٥٦	-	٢٧,٦٥٦
٧٦٨,٠٦٨	-	٧٦٨,٠٦٨

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)		
الموجودات		
١٧١,٧٣٣	-	١٧١,٧٣٣
٥٦,٩١٩,١٦١	-	٥٦,٩١٩,١٦١
٥٧,٠٩٠,٨٩٤	-	٥٧,٠٩٠,٨٩٤
المطلوبات		
١٧١,٣٣٦	-	١٧١,٣٣٦
٧,٠٣٧	-	٧,٠٣٧
١٧٨,٣٧٣	-	١٧٨,٣٧٣

١١. أثر الأوضاع الجيوسياسية

لا تزال الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط ومنطقة الخليج شديدة التقلب منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى نشوء حالات إضافية من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، مما يتطلب من مدير الصندوق مراجعة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقاريره المالية.

وسيواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الراهن ومتابعته عن كثب لتحديد أي أثر للأوضاع الجيوسياسية على أعماله وأدائه المالي. إن أثر هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة يخضع للأحكام التقديرية، وسيواصل مدير الصندوق إعادة تقييم موقفه كلما توفرت معلومات أكثر موثوقية، وذلك لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات، لا سيما فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة أو الإفصاحات الإضافية، في الفترات المالية اللاحقة.

١٢. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية
سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يقرر مدير الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييمات المنجزة حتى تاريخه، فمن المتوقع أن تقتصر الآثار على الجوانب المتعلقة بعرض المعلومات وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها ضمن القوائم المالية للصندوق.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

١٢. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمّة)

عرض قائمة الدخل الشامل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يُدخل المعيار مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح للسنة.

ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في إجمالي ربح الفترة أو في إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات. إلا أن مدير الصندوق يتوقع حدوث تغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي.

واستناداً إلى تقييمه الأولي، خلص مدير الصندوق إلى أن الاستثمار في الموجودات المالية كجزء من أهداف الصندوق يُمثل النشاط الرئيسي المحدد لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على ذلك، يتوقع مدير الصندوق الأثر التالي على المعلومات المالية الأولية:

- من المتوقع عرض دخل / مصاريف والتغيرات في القيمة العادلة الناتجة عن الاستثمار في الموجودات المالية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية والمجاميع الفرعية والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الدخل الشامل. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لاستكمال أنشطة التطبيق التي ينفذها مدير الصندوق وأي تطورات مستقبلية تتعلق بالتفسيرات المهنية أو المتطلبات الرقابية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات إفصاح جديدة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تُستخدم في التواصل العام لعرض وجهة نظر مدير الصندوق بشأن أحد جوانب الأداء المالي للصندوق. ويتعين الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وعمليات التسوية مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تدرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وبالتالي قد تتطلب تحسينات على الإفصاحات والتسويات.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل وعدم حجب البنود المختلفة بطبيعتها نتيجة تجميعها معاً. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى مزيد من التفصيل لبعض البنود، بما في ذلك الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. كما يتوقع مدير الصندوق إجراء تعديلات على أوصاف بعض بنود القوائم المالية المستخدمة حالياً بهدف تعزيز الوضوح والاتساق مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغييرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمولات وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات للفترة المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). ولا يزال تقييم مدير الصندوق مستمراً، وقد يطرأ المزيد على الآثار المتوقعة مع تقدم أنشطة التطبيق وتطور الممارسات السائدة في القطاع وصدر إرشادات إضافية من الجهات الرقابية وواضعي المعايير.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع.د.)

١٣. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

لم تكن هنالك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٤. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٥. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ أغسطس ٢٠٢٦.