

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 ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص 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 ٢٠٢٤ م

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 العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٢-٦	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 ٢٠٢٤م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم 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. 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 المختصرة 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 ٢٠٢٤م 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٤ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
٢٧٥,٢٦١	١٩٦,١٢٤	٧	النقد وما في حكمه
٥٧,٥٢٠,١٥١	٦٢,٢٦٢,٢٤٦	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٦٦	٩٣,٠٩٩		توزيعات الأرباح المستحقة
٥٧,٧٩٧,٥٧٨	٦٢,٥٥١,٤٦٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٠٦,١٢٦	١١٧,٩٢٩	٩	أتعاب إدارة مستحقة
١٤,٨٩١	٣٢,١٢٠		ذمم دائنة أخرى
٣٢١,٠١٧	١٥٠,٠٤٩		إجمالي المطلوبات
٥٧,٤٧٦,٥٦١	٦٢,٤٠١,٤٢٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣,٢١٥,٢٦٣	٣,٣٠٩,٦٥٢		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧,٨٨	١٨,٨٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الإيرادات		
صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١,٤٨١,٧٥٤	(٤١١,٥٠٢)	
صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٥,٠٤٠,٤١٥	٣,٠٩٤,٧٢٧	
٧١٩,٠٦١	٧٧٦,١٥٧	
<u>٧,٢٤١,٢٣٠</u>	<u>٣,٤٥٩,٣٨٢</u>	
إجمالي الربح		
المصروفات		
أتعاب إدارة		
٢٤٨,٨٨٥	٣٤٩,٣٩٨	٩
مصروفات التطهير		
٣٥,٥٥٦	٤٧,٥٥٣	١٠
<u>٢٨٤,٤٤١</u>	<u>٣٩٦,٩٥١</u>	
إجمالي المصروفات		
٦,٩٥٦,٧٨٩	٣,٠٦٢,٤٣١	
صافي ربح الفترة		
--	--	
الدخل الشامل الآخر للفترة		
<u>٦,٩٥٦,٧٨٩</u>	<u>٣,٠٦٢,٤٣١</u>	
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٨,٢١٢,٥٥٦	٥٧,٤٧٦,٥٦١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٩٥٦,٧٨٩	٣,٠٦٢,٤٣١	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٩٥٦,٧٨٩	٣,٠٦٢,٤٣١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٧٤٣,٠٨٤	١٤,٣١٢,٩٦٨	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٩,٤٧٠,١٤١)	(١٢,٤٥٠,٥٤٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
(٣,٧٢٧,٠٥٧)	١,٨٦٢,٤٢٨	صافي الاشتراكات / (الاستردادات) من قبل مالكي الوحدات
٥١,٤٤٢,٢٨٨	٦٢,٤٠١,٤٢٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الوحدات	الوحدات	
٣,٣٠٠,٢٤٩	٣,٢١٥,٢٦٣	معاملات الوحدات (بالعدد)
٣٦١,٩٠٢	٧٥٢,١١٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(٦١٥,١٤٢)	(٦٥٧,٧٢٦)	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢٥٣,٢٤٠)	٩٤,٣٨٩	استرداد الوحدات خلال الفترة
		صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات
٣,٠٤٧,٠٠٩	٣,٣٠٩,٦٥٢	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦,٩٥٦,٧٨٩	٣,٠٦٢,٤٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
(١,٤٨١,٧٥٤)	٤١١,٥٠٢	صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٠٤٠,٤١٥)	(٣,٠٩٤,٧٢٧)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧١٩,٠٦١)	(٧٧٦,١٥٧)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٠,١٤٣,٤٢٠)	(٢٤,٥٦٤,١٨٣)	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٣٦٧,٤٠٥	٢٢,٥٠٥,٣١٣	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٣,٧١٧	(١٨٨,١٩٧)	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٢٣,٢٢٦	١٧,٢٢٩	الزيادة في الذمم الدائنة الأخرى
٣,٠٣٦,٤٨٧	(٢,٦٢٦,٧٨٩)	النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات
٧١٠,٣٦٨	٦٨٥,٢٢٤	توزيعات الأرباح المستلمة
٣,٧٤٦,٨٥٥	(١,٩٤١,٥٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٧٤٣,٠٨٤	١٤,٣١٢,٩٦٨	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٩,٤٧٠,١٤١)	(١٢,٤٥٠,٥٤٠)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٣,٧٢٧,٠٥٧)	١,٨٦٢,٤٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٩,٧٩٧	(٧٩,١٣٧)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢٩,٩٧٧	٢٧٥,٢٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٩,٧٧٤	١٩٦,١٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٨ م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ يناير ٢٠١٩ 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. 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 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 ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. 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 المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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.

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 وهو 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 الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
	ترتيبات تمويل الموردين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية 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

البيان

المعايير/التعديلات

١ يناير ٢٠٢٥م	عدم قابلية التبادل	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

هذا، ويتوقع مدير الصندوق أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات في المستقبل لن يكون له تأثير هام على المبالغ المدرجة.

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٧٠,٥٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٨٩,١٧٩ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٧٥٤,٤٣٥	١٨,١٩	١١,٣٢٨,٢٦٩	١٠,٥٧٣,٨٣٤	المواد
(٩٨٥,٧٨٢)	١١,٧٦	٧,٣٢٠,٩٨٥	٨,٣٠٦,٧٦٧	السلع الاستهلاكية الأساسية
(٦٦٩,٣٠٢)	١١,٤١	٧,١٠٣,٥٦٦	٧,٧٧٢,٨٦٨	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
(١٧٨,٣١٠)	١٠,٥٤	٦,٥٦٠,٣٩٦	٦,٧٣٨,٧٠٦	خدمات الاتصالات
٢,٢٣٧,٨٨٥	١٠,٤٨	٦,٥٢٣,٤٦١	٤,٢٨٥,٥٧٦	القطاع الصناعي
١,٣١٩,١٨٣	١٠,١٠	٦,٢٩٠,٨٠١	٤,٩٧١,٦١٨	المرافق الخدمية
١,١٦٢,٦٠٦	٨,٣٧	٥,٢١٠,٨٠٧	٤,٠٤٨,٢٠١	قطاع الطاقة
١,٢٢٤,٣٦٩	٧,٤٨	٤,٦٥٨,٦٥٥	٣,٤٣٤,٢٨٦	تقنية المعلومات
٣٣٥,٦٦١	٥,٤٥	٣,٣٩٠,٩٩٩	٣,٠٥٥,٣٣٨	قطاع الرعاية الصحية
(١٥,٥١٢)	٤,١٧	٢,٥٩٦,٠٥٤	٢,٦١١,٥٦٦	القطاع المالي
(١٧٢,٧٨٨)	٢,٠٥	١,٢٧٨,٢٥٣	١,٤٥١,٠٤١	قطاع العقارات
٥,٠١٢,٤٤٥	١٠٠,٠٠	٦٢,٢٦٢,٢٤٦	٥٧,٢٤٩,٨٠١	الإجمالي

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
				الاستثمارات (حسب القطاعات)
(٥٨٤,٣٦٨)	١٧,٤١	١٠,٠١٥,٩٦١	١٠,٦٠٠,٣٢٩	القطاع المالي
٥٢١,١٨٣	١٢,٤١	٧,١٣٧,٣٠٣	٦,٦١٦,١٢٠	قطاع الطاقة
٥١٠,٧١١	١٢,٣٨	٧,١٢٢,٠٤٩	٦,٦١١,٣٣٨	خدمات الاتصالات
(٣٤٢,٠٦٣)	١١,٥٥	٦,٦٤٥,٤٧٩	٦,٩٨٧,٥٤٢	المواد
١,٩١٢,٦٧١	٩,٤١	٥,٤١٢,٥٩٠	٣,٤٩٩,٩١٩	تقنية المعلومات
١,١٢٢,٤٩٠	٨,٥٩	٤,٩٣٨,١٤٢	٣,٨١٥,٦٥٢	قطاع الرعاية الصحية
٦٧٠,٢٩٠	٦,٨٤	٣,٩٣٤,٠٧٠	٣,٢٦٣,٧٨٠	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
٥٠٧,٤٢٢	٦,٧٦	٣,٨٨٦,٠٧٥	٣,٣٧٨,٦٥٣	المرافق الخدمية
٢٦٦,٨٢٦	٦,٢٤	٣,٥٨٧,٢٣٧	٣,٣٢٠,٤١١	السلع الاستهلاكية الأساسية
٨٦٦,١١١	٥,٩٨	٣,٤٤١,٧١٠	٢,٥٧٥,٥٩٩	القطاع الصناعي
(٢٧,٣٢٦)	٢,٤٣	١,٣٩٩,٥٣٥	١,٤٢٦,٨٦١	قطاع العقارات
٥,٤٢٣,٩٤٧	١٠٠,٠٠	٥٧,٥٢٠,١٥١	٥٢,٠٩٦,٢٠٤	الإجمالي

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.

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة. 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
٢٤٨,٨٨٥	٣٤٩,٣٩٨	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:				
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
٣٠٦,١٢٦	١١٧,٩٢٩	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٦٩ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,١٠٤ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٧٣١,٩٤٧ وحدة يحتفظ بها لدى صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٨١٤,٨٥٢ وحدة).

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٤٧,٥٣٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٣٥,٥٦٦ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات 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

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،
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

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 الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة 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: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة 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: المدخلات غير القابلة 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 المدرجة لأدوات مماثلة ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بآحر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية 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.

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٢,٢٦٢,٢٤٦	--	--	٦٢,٢٦٢,٢٤٦
الإجمالي	٦٢,٢٦٢,٢٤٦	--	--	٦٢,٢٦٢,٢٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٧,٥٢٠,١٥١	--	--	٥٧,٥٢٠,١٥١
الإجمالي	٥٧,٥٢٠,١٥١	--	--	٥٧,٥٢٠,١٥١

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات أرباح المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والذمم الدائنة الأخرى أنها موجودات ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		الموجودات	
الإجمالي	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
١٩٦,١٢٤	--	١٩٦,١٢٤	النقد وما في حكمه
٦٢,٢٦٢,٢٤٦	--	٦٢,٢٦٢,٢٤٦	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٣,٠٩٩	--	٩٣,٠٩٩	توزيعات الأرباح المستحقة
٦٢,٥٥١,٤٦٩	--	٦٢,٥٥١,٤٦٩	إجمالي الموجودات
١١٧,٩٢٩	--	١١٧,٩٢٩	المطلوبات
٣٢,١٢٠	--	٣٢,١٢٠	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٠,٠٤٩	--	١٥٠,٠٤٩	ذمم دائنة أخرى
	--		إجمالي المطلوبات

صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
			الموجودات
٢٧٥,٢٦١	--	٢٧٥,٢٦١	النقد وما في حكمه
٥٧,٥٢٠,١٥١	--	٥٧,٥٢٠,١٥١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٦٦	--	٢,١٦٦	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٥٧,٧٩٧,٥٧٨</u>	<u>--</u>	<u>٥٧,٧٩٧,٥٧٨</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٠٦,١٢٦	--	٣٠٦,١٢٦	أنعاب إدارة مستحقة
١٤,٨٩١	--	١٤,٨٩١	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٢١,٠١٧</u>	<u>--</u>	<u>٣٢١,٠١٧</u>	إجمالي المطلوبات

١٣. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).