

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استئمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للصكوك

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي للصكوك** ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
 - قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
 - قائمة التغيرات المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
 - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة **لصندوق الراجحي للصكوك** غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ١٧ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) إيضاحات

الموجودات

	١٧,٥١٢	٢٨٠,٥٨٢	٧	
	١٢٧,٠٦٧,٨٥٠	١٠٣,٥١٥,٥٥٤	٨	نقد وما في حكمه
	٩٥٨,٩٥٩	٨٣٣,١١٧		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١٢٨,٠٤٤,٣٢١	١٠٤,٦٢٩,٢٥٣		عمولة خاصة مستحقة
				إجمالي الموجودات

المطلوبات

	٦٣,١٨٧	٢١٢,٧٥٦	٩	
	٣٦,٩٠٤	٣٦,٢٨٨	١٠	أتعاب إدارة مستحقة
	١٠٠,٠٩١	٢٤٩,٠٤٤		مصروفات مستحقة
				إجمالي المطلوبات

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

وحدات مصدرية (بالعدد)

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

١٢٧,٩٤٤,٢٣٠ ١٠٤,٣٨٠,٢٠٩

١,٠٧٠,١٠٥ ٨٨٨,٩٠١

١١٩,٥٦ ١١٧,٤٣

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
			الإيرادات
			دخل العمولة الخاصة
٢,٠٤٧,٥٦٩	١,٧٣٧,١٤٩		صافي (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١١٨,٥٠٩)	(٣,٢٥٧,٥٤٣)		صافي (الخسارة)/ الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٣٧,٢٤٣	(١٧٢,٤٧٩)		إجمالي (الخسارة)/الربح
٢,٣٦٦,٣٠٣	(١,٦٩٢,٨٧٣)		
			المصروفات
٤٢٥,١٥١	٣٢٧,٢٣٣	٩	أتعاب إدارة
٤٢,٩٩٧	٣٧,٤٩٧	١١	مصروفات أخرى
٤٦٨,١٤٨	٣٦٤,٧٣٠		إجمالي المصروفات
١,٨٩٨,١٥٥	(٢,٠٥٧,٦٠٣)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٨٩٨,١٥٥	(٢,٠٥٧,٦٠٣)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	
	١٢٧,٩٤٤,٢٣٠	١٤٣,١١٤,٨٣٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

	(٢,٠٥٧,٦٠٣)	١,٨٩٨,١٥٥	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
	--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

	١٧,٨٧١,٨٠٤	٣٤,٥٨٦,٠٨٥	اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
	(٣٩,٣٧٨,٢٢٢)	(٢٣,٨١٦,٣١٨)	المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
			المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة

صافي (استردادات) / اشتراكات مالكي الوحدات

	١٠٤,٣٨٠,٢٠٩	١٠٥,٧٨٢,٧٥٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
--	-------------	-------------	---

معاملات الوحدات (بالعدد)

	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	
	١,٠٧٠,١٠٥	١,٢٢٥,٠٧٢	الوحدات المصدرة في بداية الفترة

	١٥٠,٥٧٣	٢٩٣,٩٦٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
	(٣٣١,٧٧٧)	(٢٠٢,٨١١)	استرداد الوحدات خلال الفترة
	(١٨١,٢٠٤)	٩١,١٥٥	صافي (النقص)/ الزيادة في الوحدات

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م ٢٠٢٢م

١,٨٩٨,١٥٥ (٢,٠٥٧,٦٠٣)

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

تسويات لـ:

١,١١٨,٥٠٩ ٣,٢٥٧,٥٤٣
(١,٤٣٧,٢٤٣) ١٧٢,٤٧٩

صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات
صافي الخسارة/ (الربح) المحقق من الاستثمارات

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
شراء الاستثمارات

(٨٣,٥٧٥,٢٩٩) (٣٠,١١٧,٢١١)
٧٥,٣٠٨,٤٤٦ ٥٠,٢٣٩,٤٨٥
(٥٦,٥١١) ١٢٥,٨٤٢
٦,٣٥٤ ١٤٩,٥٦٩
١,٢٩٩ (٦١٦)
(٦,٧٣٦,٢٩٠) ٢١,٧٦٩,٤٨٨

المتحصلات من بيع الاستثمارات
النقص/ (الزيادة) في دخل العملة الخاصة المستحقة
الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(النقص)/ الزيادة في المصروفات المستحقة

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٣٤,٥٨٦,٠٨٥ ١٧,٨٧١,٨٠٤
(٢٣,٨١٦,٣١٨) (٣٩,٣٧٨,٢٢٢)
١٠,٧٦٩,٧٦٧ (٢١,٥٠٦,٤١٨)

المتحصل من إصدار وحدات
المدفوع لاسترداد الوحدات
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية

٤,٠٣٣,٤٧٧ ٢٦٣,٠٧٠

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٤,٦٥٩ ١٧,٥١٢

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

٤,٠٣٨,١٣٦ ٢٨٠,٥٨٢

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي للصكوك ("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

ويهدف الصندوق إلى تحقيق الدخل ونمو رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل من خلال الاستثمار في أدوات الاستثمار المتوافقة مع الضوابط الشرعية والتي تتكون من الصكوك، والمرابحة بالبضائع، والاستثمارات في حسابات إسلامية، والمنتجات المركبة الإسلامية، وصناديق المضاربة السلعية. تأسس الصندوق في ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ١٤ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١٤ 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 إدارة لمدير الصندوق محسوبة بنسبة سنوية بحد أقصى ٠,٥٪ من إجمالي قيمة صافي الموجودات في تاريخ كل تقييم.

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 ٣٤ ("التقرير المالي الأولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٦- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(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 ٢٠٢٢م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م- ٢٠٢٠م	عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام عقد التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م- ٢٠٢٠م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود المراجع حول إطار المفاهيم امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها الصادرة لكنها غير سارية بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>	<u>يسرى مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٣ م

٧- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، بصفتها الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٢١٦,٨٨٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٧١٨ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

-٨

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الصكوك والوحدات في الصناديق التالية كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة
الربح/(الخسارة) غير المحققة			
٨٤,١٣٦,٨١١	٨١,٤٥٤,٦٦٥	٧٨,٦٩	(٢,٦٨٢,١٤٦)
١٠,٦٢٣,٠٣٥	١٠,٦٧٦,٥٩٣	١٠,٣١	٥٣,٥٥٨
١٠,٩٠٠,٠٠٠	١١,٣٥٠,٣٤٠	١٠,٩٦	٤٥٠,٣٤٠
٣٢,٥٩٥	٣٣,٩٥٦	٠,٠٣	١,٣٦١
١٠٥,٦٩٢,٤٤١	١٠٣,٥١٥,٥٥٤	١٠٠,٠٠	(٢,١٧٦,٨٨٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	النسبة من القيمة العادلة
الربح/(الخسارة) غير المحققة			
٩٩,٧٣١,٣٦٣	١٠٠,٤٠٦,٢٠٩	٧٩,٠٢	٦٧٤,٨٤٦
١٥,٣٢٣,٢٣٦	١٥,٣٦٧,٢٩٢	١٢,٠٩	٤٤,٠٥٦
١٠,٩٠٠,٠٠٠	١١,٢٦٠,٥٦٠	٨,٨٦	٣٦٠,٥٦٠
٣٦٠,٥٦٠	٣٣,٧٨٩	٠,٠٣	١,١٩٤
١٢٥,٩٨٧,١٩٤	١٢٧,٠٦٧,٨٥٠	١٠٠,٠٠	١,٠٨٠,٦٥٦

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر عن طريق مراقبة تعرض كل استثمار للمخاطر ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

فيما يلي ملخص لمكونات الاستثمارات في الصكوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	تاريخ الاستحقاق	شركة ممتلكات للصكوك القابضة (٢٠٢٧ م)
٨,٧٥١,٦٢٤	٢١ يناير ٢٠٢٧ م	صكوك البنك الأهلي التجاري من الفئة ١
٨,٢٥٧,٣٧١	٢٦ يوليو ٢٠٢٦ م	صكوك بوبيان بالدولار الأمريكي
٧,٠٨٢,٤٠٠	١ أكتوبر ٢٠٢٦ م	صكوك بنك دبي الإسلامي ٤ من الفئة ١
٦,٩١٤,٥١٧	١٩ مايو ٢٠٢٦ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٥ م
٦,٥٢٣,٩٨٤	٣١ أكتوبر ٢٠٢٥ م	صكوك إعمار العقارية ش.م.ع
٦,٣١٩,٥٢٨	١٥ سبتمبر ٢٠٢٦ م	مصرف الراجحي صكوك
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٧ م	صكوك الأهلي المتحد المحدود
٥,١٣٠,٥٠٦	١٧ يونيو ٢٠٢٦ م	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (بحري)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يوليو ٢٠٢٢ م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٤ م
٤,٣٧٣,٣١٦	١ يناير ٢٠٢٤ م	صكوك المراعي ٢٠٢٢ م
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م	صكوك مصرف الإنماء من الفئة ١
٤,٠٠٠,٠٠٠	١ يوليو ٢٠٢٦ م	صكوك شركة مجموعة صافولا
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩ يوليو ٢٠٢٦ م	الشريحة الأولى لصكوك رأس المال البنك السعودي الفرنسي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م	شركة ممتلكات للصكوك القابضة (٢٠٢٤ م)
٢,١٠١,٥٨٤	٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م	

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨١,٤٥٤,٨٣٠

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

فيما يلي ملخص لمكونات الاستثمارات في الصكوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	
٣,١٦٦,٦٢٠	٢٧ فبراير ٢٠٢٤م	شركة ممتلكات للصكوك القابضة (٢٠٢٤م)
٨,٧٧٦,١١٧	١ يونيو ٢٠٢٤م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٤م
٧,٠٠٤,٩١٤	٣١ أكتوبر ٢٠٢٥م	عمان - صكوك حكومية بالدولار الأمريكي ٢٠٢٥م
١٣,٥٥٥,٨٩٣	١٩ مايو ٢٠٢٦م	صكوك بنك دبي الإسلامي ٤ من الفئة ١
٥,٦٠٦,٦٦٢	١٧ يونيو ٢٠٢٦م	صكوك الأهلي المتحد المحدود
٩,٧١٩,٥٨٠	٢٦ يناير ٢٠٢٦م	صكوك البنك الأهلي التجاري من الفئة ١
٦,٧٩٣,٨٩٥	١٥ سبتمبر ٢٠٢٦م	صكوك إعمار العقارية ش.م.ع.
٧,٥٢٩,٠٢٥	١ أكتوبر ٢٠٢٦م	صكوك بوبيان بالدولار الأمريكي
١,٠٩٩,٠٢٤	١٩ أكتوبر ٢٠٢٦م	صكوك بنك دبي الإسلامي من الفئة ١
١٣,٣١٣,١٢٩	٢١ يناير ٢٠٢٧م	شركة ممتلكات للصكوك القابضة (٢٠٢٧م)
٣,٨٤١,٣٥٠	٢٨ أكتوبر ٢٠٣٠م	صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ٢ بالدولار الأمريكي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣ نوفمبر ٢٠٢٥م	الشريحة الأولى لصكوك رأس المال البنك السعودي الفرنسي
٤,٠٠٠,٠٠٠	١ يوليو ٢٠٢٦م	صكوك مصرف الإنماء من الفئة ١
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يوليو ٢٠٢٢م	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (بحري)
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦ سبتمبر ٢٠٢٢م	صكوك المراعي ٢٠٢٢م
٤,٠٠٠,٠٠٠	٩ يوليو ٢٠٢٦م	صكوك شركة مجموعة صافولا
<u>١٠٠,٤٠٦,٢٠٩</u>		

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٢م			
٤٢٥,١٥١	٣٢٧,٢٣٣	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٨١	١٦١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

شركة الراجحي المالية مدير الصندوق أتعاب إدارة مستحقة ٢١٢,٧٥٦ ٦٣,١٨٧

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على لا شيء من الوحدات التي يحتفظ بها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٨,٢٨٨ وحدة).

ويحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بنسب تحددها شروط وأحكام الصندوق وهي تتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو تُدفع بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة.

١٠- المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٩,١٨٠	١٦,٢٠٤	مصروفات أخرى مستحقة
٣٦,٢٨٨	٣٦,٩٠٤	

١١- المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
١٧,١٠٨	٢٢,٢٤٧	أتعاب مهنية
١٢,٩٧٩	١٧,١٢٧	أتعاب حفظ
٧,٤١٠	٣,٦٢٣	أخرى
٣٧,٤٩٧	٤٢,٩٩٧	

١٢- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراسات 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:

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)
المستوى ١: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.
قياس القيمة العادلة (يتبع) . ١٢

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات الأسهم بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية 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 المعترف بها في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٠٣,٥١٥,٥٥٤	٤١,٣٣٥,٩٧٤	٦٢,١٧٩,٥٨٠	--	١٠٣,٥١٥,٥٥٤
١٠٣,٥١٥,٥٥٤	٤١,٣٣٥,٩٧٤	٦٢,١٧٩,٥٨٠	--	١٠٣,٥١٥,٥٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٢٧,٠٦٧,٨٥٠	٤٢,٠٩٤,١٥٩	٨٤,٩٧٣,٦٩١	--	١٢٧,٠٦٧,٨٥٠
١٢٧,٠٦٧,٨٥٠	٤٢,٠٩٤,١٥٩	٨٤,٩٧٣,٦٩١	--	١٢٧,٠٦٧,٨٥٠

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والعمولة الخاصة المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها 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.

صندوق الراجحي للصكوك
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي		خلال ١٢ شهراً بعد ١٢ شهراً		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
				الموجودات
٢٨٠,٥٨٢	--	٢٨٠,٥٨٢		نقد وما في حكمه
١٠٣,٥١٥,٥٥٤	--	١٠٣,٥١٥,٥٥٤		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٣,١١٧	--	٨٣٣,١١٧		عمولة خاصة مستحقة
١٠٤,٦٢٩,٢٥٣	--	١٠٤,٦٢٩,٢٥٣		إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٢١٢,٧٥٦	--	٢١٢,٧٥٦		أتعاب إدارة مستحقة
٣٦,٢٨٨	--	٣٦,٢٨٨		مصرفات مستحقة
٢٤٩,٠٤٤	--	٢٤٩,٠٤٤		إجمالي المطلوبات

الإجمالي		خلال ١٢ شهراً بعد ١٢ شهراً		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
				الموجودات
١٧,٥١٢	--	١٧,٥١٢		نقد وما في حكمه
١٢٧,٠٦٧,٨٥٠	--	١٢٧,٠٦٧,٨٥٠		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٥٨,٩٥٩	--	٩٥٨,٩٥٩		عمولة خاصة مستحقة
١٢٨,٠٤٤,٣٢١	--	١٢٨,٠٤٤,٣٢١		إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٦٣,١٨٧	--	٦٣,١٨٧		أتعاب إدارة مستحقة
٣٦,٩٠٤	--	٣٦,٩٠٤		مصرفات مستحقة
١٠٠,٠٩١	--	١٠٠,٠٩١		إجمالي المطلوبات

١٤- آخر يوم تقييم

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

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 من قبل مدير الصندوق في ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).