

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
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
١٣ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي المتوازن
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي المتوازن ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي، من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة حول تلك المعلومات في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ) و٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ اغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي المتوازن

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
٢,٧٧٧,٢٣٠	٤٩٧,٦٨٨		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	٤	توزيعات الأرباح المستحقة
٦٥,٩٨٩	٣٤٤,٠٤٣		مجموع الموجودات
٣٧١,٥٦٩,٨٢٨	٤٠٨,٨١٦,٨٦٩		
			المطلوبات
٢٤٥,٥٦٢	٤,١٨٧		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١٢٣,٥٩١	١٧٥,٩٩٨	٦	مصاريف مستحقة
٣٦٩,١٥٣	١٨٠,١٨٥		مجموع المطلوبات
٣٧١,٢٠٠,٦٧٥	٤٠٨,٦٣٦,٦٨٤		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٢٨,٢٧٩,٩٠٧	٣١,١٠٣,٦٧٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٣,١٣	١٣,١٤		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			الإيرادات
			صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٧٢,١٨٦)	(٣,٥١٩,٥٧١)		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٠٨٣,٤٩٤	٢,٦٠٧,٦٧٣		دخل توزيعات الأرباح
٧٣٣,٠٠١	١,٢١٧,٣٢٧		إيرادات أخرى
-	٦٢,١٨٢		مجموع الإيرادات
<u>٧,٦٤٤,٣٠٩</u>	<u>٣٦٧,٦١١</u>		
			المصروفات
٢١,٤٢٣	٤٥,٥٧١		أتعاب حفظ
٢٨,٣٢٤	٦٤,٨٥٢	٧	المصروفات الأخرى
<u>٤٩,٧٤٧</u>	<u>١١٠,٤٢٣</u>		إجمالي المصروفات
٧,٥٩٤,٥٦٢	٢٥٧,١٨٨		صافي الدخل للفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٧,٥٩٤,٥٦٢</u>	<u>٢٥٧,١٨٨</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي المتوازن

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٩٤,٧٤٢,٥٧٣	٣٧١,٢٠٠,٦٧٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٧,٥٩٤,٥٦٢	٢٥٧,١٨٨	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,٥٩٤,٥٦٢	٢٥٧,١٨٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٥,٢٢٢,٥١٧	٥٥,١٨٩,٧٧٣	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٩,٧٣٤,١١٦)	(١٨,٠١٠,٩٥٣)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
٣٥,٤٨٨,٤٠١	٣٧,١٧٨,٨٢٠	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢٣٧,٨٢٥,٥٣٦	٤٠٨,٦٣٦,٦٨٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦,٠٠١,٠٥٧	٢٨,٢٧٩,٩٠٧	الوحدات في بداية الفترة
٤,٤٠٠,٠٩٧	٤,١٩٦,٦٨٧	إصدار الوحدات خلال الفترة
(١,٥٨٤,٩٢٥)	(١,٣٧٢,٩١٧)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٢,٨١٥,١٧٢	٢,٨٢٣,٧٧٠	صافي الزيادة في الوحدات
١٨,٨١٦,٢٢٩	٣١,١٠٣,٦٧٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٧,٥٩٤,٥٦٢	٢٥٧,١٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
١,١٧٢,١٨٦	٣,٥١٩,٥٧١	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٠٨٣,٤٩٤)	(٢,٦٠٧,٦٧٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣٣,٠٠١)	(١,٢١٧,٣٢٧)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٧,٤٥٧,٠٠٠)	(٧٤,٩٥٢,٧٩٩)	شراء استثمارات
٣١,٣١٢,٥٥٣	٣٤,٧٩٢,٣٧٢	متحصلات من بيع استثمارات
-	(٢٤١,٣٧٥)	النقص في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٦,٦١٢	٥٢,٤٠٧	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٣٦,١٨٧,٥٨٢)	(٤٠,٣٩٧,٦٣٥)	توزيعات الأرباح المستلمة
٦١٢,٠٩٧	٩٣٩,٢٧٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٥٧٥,٤٨٥)	(٣٩,٤٥٨,٣٦٢)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٥,٢٢٢,٥١٧	٥٥,١٨٩,٧٧٣	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩,٧٣٤,١١٦)	(١٨,٠١٠,٩٥٣)	دفعات لاسترداد وحدات
٣٥,٤٨٨,٤٠١	٣٧,١٧٨,٨٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
(٨٧,٠٨٤)	(٢,٢٧٩,٥٤٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩٤,٢٦٩	٢,٧٧٧,٢٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٠٧,١٨٥	٤٩٧,٦٨٨	

صندوق الراجحي المتوازن

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي المتوازن ("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 الجمع بين الاستثمارات منخفضة المخاطر للمستثمرين الذين يسعون للاستثمار في استثمارات طويلة الأجل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. ويُعاد استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق مما يؤثر على قيمة وسعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٨ نوفمبر ١٩٩٨.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. بناءً على الاتفاقية المبرمة بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير ملزم بدفع أي رسوم لإدارة الصندوق. يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك تصل إلى ٢٪ كحد أقصى على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى مدير الصندوق من قبل المشتركين.

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.

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

ب) يخضع الصندوق للوائح 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 ٢٠٢٤. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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. ويتم تصنيف جميع الأرصدة كمتداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٢. أساس الأعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

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.

لا يتضمن إعداد المعلومات المالية أي تقديرات أو أحكام هامة قد تنطوي على مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. قام الصندوق بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الصندوق. ويتم عكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

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، إن 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 القوائم المالية متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

الملخص

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية للصراف قابلة للصراف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصراف.

باستثناء ما هو أعلاه، لا يوجد أي معايير دولية للتقرير المالي أو تعديلات كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعده.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

**سارية المفعول
للفترة السنوية
التي تبدأ في أو بعد**

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
	تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
	تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
	يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
	<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاح المخاطر الائتمانية • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستأجر • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة • المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع" • معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
	يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
	يحدّد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحًا	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١)
	تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
الربح / (الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٨,٥٣٤,٥٦٧	%٤٦,٦٨	١٩٠,٤٥٨,٣٧٧	١٨١,٩٢٣,٨١٠
			صندوق الراجحي للعوائد*
			صندوق الراجحي للدخار والسيولة - ريال سعودي*
٣,٢٢٥,٢٥٧	%٧,٨٦	٣٢,٠٥٥,٨٠٥	٢٨,٨٣٠,٥٤٨
٧,٣١٣,٣٢٢	%٧,٨١	٣١,٨٧٢,٢٨٩	٢٤,٥٥٨,٩٦٦
(١,٠٣٤,٦٩٥)	%٧,٦٢	٣١,٠٨٢,٦٣٧	٣٢,١١٧,٣٣٢
			صندوق الراجحي المرين للأسهم السعودية*
			صندوق الراجحي للدخار والسيولة - دولار أمريكي*
٤,٧٤٧,٣٦٥	%٦,٢٢	٢٥,٣٨٤,٠٨٠	٢٠,٦٣٦,٧١٥
٢,٦٧٦,٠١١	%٣,٧٨	١٥,٤٢٦,٦٩٢	١٢,٧٥٠,٦٨١
			صندوق الراجحي للصكوك*
			صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
٣٠,٨٢١	%٣,٧٣	١٥,٢٠٠,٨٢١	١٥,١٧٠,٠٠٠
			صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة*
(٧٧,٩٤١)	%٣,٤٤	١٤,٠٤٣,٠٥٩	١٤,١٢١,٠٠٠
(٧٦٧,٩١٨)	%٢,٨٥	١١,٦٣٢,٠٨٢	١٢,٤٠٠,٠٠٠
(٢,١٥٩,٢٩٤)	%١,٦٦	٦,٧٧٠,٦٠٣	٨,٩٢٩,٨٩٧
			صندوق الراجحي لقيادة الشهيرة*
(٥٨٦,٩٠٥)	%١,٤٠	٥,٦٩٣,٠٩٥	٦,٢٨٠,٠٠٠
٨٨,٣٢٤	%١,٣٨	٥,٦٣٨,٣٢٤	٥,٥٥٠,٠٠٠
٢٧٣,٥٤١	%١,٢٨	٥,٢٠٨,٥٤١	٤,٩٣٥,٠٠٠
١١٩,١٤٤	%١,١٧	٤,٧٨٨,٤٠٩	٤,٦٦٩,٢٦٥
(٣٥٧,٠٠٠)	%١,٠٤	٤,٢٥٧,١٩٠	٤,٦١٤,١٩٠
-	%٠,٩٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٦٣٧	%٠,٦٨	٢,٧٦٨,٩٦٩	٢,٧٦٨,٣٣٢
٢٢٧,٨٧٧	%٠,٢١	٨٦٧,٦٩١	٦٣٩,٨١٤
٤٦,٧٧٣	%٠,١٨	٧٣٦,٧٧٣	٦٩٠,٠٠٠
١٧,٧٤٢	%٠,٠٢	٦١,٧٥٢	٤٤,٠١١
١٥,٩٠٢	%٠,٠١	٢٧,٩٤٩	١٢,٠٤٧
٢٢,٣٣٣,٥٣٠	%١٠٠	٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	٣٨٥,٦٤١,٦٠٨
			المجموع

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
			استثمار في صناديق
٣,٤٨٦,٢٠١	%٤٧,٩٨	١٧٦,٩٢٨,٤٢٨	١٧٣,٤٤٢,٢٢٧
٣,٠٧٩,٥٥٤	%٨,٩٢	٣٢,٩٠٢,٩١٩	٢٩,٨٢٣,٣٦٥
٩,٠٢٤,١٤٣	%٧,٦٤	٢٨,١٨٨,١٠٩	١٩,١٦٣,٩٦٦
٤,١٨٦,٨٣٠	%٦,٧٣	٢٤,٨٢٣,٥٤٥	٢٠,٦٣٦,٧١٥
١,٧٤٢,٦٧٠	%٥,٩٢	٢١,٨٤٢,٦٧٠	٢٠,١٠٠,٠٠٠
١,١٤٤,٧٦٦	%٤,١٤	١٥,٢٦٥,٧٦٦	١٤,١٢١,٠٠٠
٢,٣٠٣,٦١٨	%٤,٠٨	١٥,٠٥٤,٢٩٩	١٢,٧٥٠,٦٨١
٨٥١,٤٥٥	%٣,٨٩	١٤,٣٤٢,٧٨٧	١٣,٤٩١,٣٣٢
(٦٥,٩٢٤)	%٢,٦٩	٩,٩٣٤,٠٧٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨١٤,٨٤٦)	%٢,٢٠	٨,١١٥,٠٥١	٨,٩٢٩,٨٩٧
٢,٥٠٨	%١,٥١	٥,٥٥٢,٥٠٨	٥,٥٥٠,٠٠٠
٦٤١,٠٤٧	%١,٢٤	٤,٥٧٦,٠٤٧	٣,٩٣٥,٠٠٠
(٣٦٥,٤٣٠)	%١,١٥	٤,٢٤٨,٧٦٠	٤,٦١٤,١٩٠
--	%٠,٩٢	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
٣١٧,٢٥٣	%٠,٥١	١,٨٤٦,٥١٨	١,٥٢٩,٢٦٥
٢٤٩,٢٦٧	%٠,٢٤	٨٨٩,٠٨١	٦٣٩,٨١٤
٣٢,٤١٣	%٠,٢١	٧٢٢,٤١٣	٦٩٠,٠٠٠
٢٠,٦٧٢	%٠,٠٢	٦٤,٦٨٢	٤٤,٠١٠
١٦,٩٠٣	%٠,٠١	٢٨,٩٥٠	١٢,٠٤٧
٢٥,٨٥٣,١٠٠	%١٠٠	٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	٣٤٢,٨٧٣,٥٠٩

* 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.

٥. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع مدير الصندوق.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
٢,٢٦١	٢٩,٧٥٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٥. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة الرصيد	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٨٨,٢٠٢	٦٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٦. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	مصاريف مستحقة
٨٨,٢٠٢	٦٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٦,٩٤٦	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٦٢,١٦٥	٢٦,٧٩١	أخرى
١٧٥,٩٩٨	١٢٣,٥٩١	

٧. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مصاريف أخرى
١٨,٦٨٥	١٧,١٥٦	أتعاب مهنية
٢٩,٧٥٣	٢,٢٦١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٦,٤١٤	٨,٩٠٨	أخرى
٦٤,٨٥٢	٢٨,٣٢٤	

٨. 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 للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطلقة 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 للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٨. قياس القيمة العادلة (تتمة)

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر 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 الموجودة 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	-	٣٩٦,٩٤٧,٣٤٥	١١,٠٢٧,٧٩٣	٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	
٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	-	٣٩٦,٩٤٧,٣٤٥	١١,٠٢٧,٧٩٣	٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	-	٣٥٦,٣٦٢,٧٩٨	١٢,٣٦٣,٨١١	٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	
٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	-	٣٥٦,٣٦٢,٧٩٨	١٢,٣٦٣,٨١١	٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

٩. 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٩٧,٦٨٨	-	٤٩٧,٦٨٨	الموجودات
٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	-	٤٠٧,٩٧٥,١٣٨	نقد وما في حكمه
٣٤٤,٠٤٣	-	٣٤٤,٠٤٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠٨,٨١٦,٨٦٩	-	٤٠٨,٨١٦,٨٦٩	توزيعات الأرباح المستحقة
			مجموع الموجودات
٤,١٨٧	-	٤,١٨٧	المطلوبات
١٧٥,٩٩٨	-	١٧٥,٩٩٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١٨٠,١٨٥	-	١٨٠,١٨٥	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

صندوق الراجحي المتوازن
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٩. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
٢,٧٧٧,٢٣٠	--	٢,٧٧٧,٢٣٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	--	٣٦٨,٧٢٦,٦٠٩	توزيعات الأرباح المستحقة
٦٥,٩٨٩	--	٦٥,٩٨٩	مجموع الموجودات
<u>٣٧١,٥٦٩,٨٢٨</u>	--	<u>٣٧١,٥٦٩,٨٢٨</u>	
			المطلوبات
			مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٤٥,٥٦٢	--	٢٤٥,٥٦٢	مصاريف مستحقة
١٢٣,٥٩١	--	١٢٣,٥٩١	مجموع المطلوبات
<u>٣٦٩,١٥٣</u>	--	<u>٣٦٩,١٥٣</u>	

١٠. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١١. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٢. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٣. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق (٦ أغسطس ٢٠٢٥).