

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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

الصفحة

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 لأسهم قطاع المواد الأساسية
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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) و ٨ 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 أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٧,٤٣٩,١٤٥	٧,٣٦٨,٠٨٨		نقد وما في حكمه
٤٦,٧٤٩,٥٢٤	٤٦,١٥٠,٧٤٥	٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٦٧,١٥٥		توزيعات الأرباح المستحقة
٦٦٣,٨٩٥	-	٥	دفعات مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٤,٨٥٢,٥٦٤	٥٣,٥٨٥,٩٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٣,٢٤٠	٢٦٢,٨٥١	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١١٩,٣٦٣	١٤٣,٥٩٨	٨	مصاريف مستحقة
٦٤,٨١٩	١,٩٣٢		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٧٧,٤٢٢	٤٠٨,٣٨١		مجموع المطلوبات
٥٤,٥٧٥,١٤٢	٥٣,١٧٧,٦٠٧		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٢,٧٠٨,٦٩٢	٢,٧٩١,٣٠٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٠,١٥	١٩,٠٥		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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
			صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
			مجموع (الخسارة) الربح
(٢,٤٣٣,٥١١)	(٥,٠٠٠,٢٢٧)		
٢,٥٠٢,٧٠٣	١,٨٤٠,٩٢٤		
٥٦٨,٢١١	٧٩٦,٥٨٩		
٦٣٧,٤٠٣	(٢,٣٦٢,٧١٤)		
			المصروفات
			اتعاب ادارة
			المصروفات الأخرى
			مجموع المصروفات
٥٠٣,٩٨٦	٥٣٣,٥٣٦	٦	
٥٣,٩٤٦	٩٠,٤٣٠	٩	
٥٥٧,٩٣٢	٦٢٣,٩٦٦		
٧٩,٤٧١	(٢,٩٨٦,٦٨٠)		
-	-		
٧٩,٤٧١	(٢,٩٨٦,٦٨٠)		
			صافي (الخسارة) الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	٥٤,٥٧٥,١٤٢	٤٠,٠٥٤,١٥٠

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

٧٩,٤٧١	(٢,٩٨٦,٦٨٠)
--	--

صافي (الخسارة) الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر

٧٩,٤٧١ (٢,٩٨٦,٦٨٠)

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل

٢٧,١٥٤,٢٣٥	٤,٢٥١,٧٣٦
(١٨,٦٤١,٤١٤)	(٢,٦٦٢,٥٩١)
٨,٥١٢,٨٢١	١,٥٨٩,١٤٥

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
صافي التغيرات من معاملات الوحدات

٤٨,٦٤٦,٤٤٢	٥٣,١٧٧,٦٠٧
------------	------------

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	٢,٧٠٨,٦٩٢	٢,٠٣٤,٧٢٤

الوحدات في بداية الفترة

١,٣٦٩,١٢٣	٢٢١,٧٣٨
(٩١٩,٣٦٣)	(١٣٩,١٢٣)
٤٤٩,٧٦٠	٨٢,٦١٥

إصدار الوحدات خلال السنة
استردادات الوحدات خلال السنة
صافي الزيادة في الوحدات

٢,٤٨٤,٤٨٤	٢,٧٩١,٣٠٧
-----------	-----------

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
صندوق استثماري مفتوح

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

ايضاحات	٢٠٢٥	٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
الأنشطة التشغيلية			
صافي (الخسارة) الدخل للفترة	(٢,٩٨٦,٦٨٠)	٧٩,٤٧١	
تعديلات على:			
صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٠٠٠,٢٢٧	٢,٤٣٣,٥١١	
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٨٤٠,٩٢٤)	(٢,٥٠٢,٧٠٣)	
دخل توزيعات الأرباح	(٧٩٦,٥٨٩)	(٥٦٨,٢١١)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
شراء استثمارات	(١٣,٣١٣,٧٩٦)	(٢٢,٠٣٨,٦٩٢)	
متحصلات من بيع استثمارات	١٠,٧٥٣,٢٧٣	١٦,٥٠٨,٥٤٥	
النقص في دفعات مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية	٦٦٣,٨٩٥	-	
الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة	١٦٩,٦١١	(٢١٣,١٤٤)	
النقص في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد	(٦٢,٨٨٧)	-	
الزيادة في المصروفات المستحقة	٢٤,٢٣٥	١٧,٠٣٣	
توزيعات الأرباح المستلمة	(٢,٣٨٩,٦٣٥)	(٦,٢٨٤,١٩٠)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(١,٦٦٠,٢٠١)	(٥,٧٥٤,٤٥٧)	
الأنشطة التمويلية			
متحصلات من إصدار وحدات	٤,٢٥١,٧٣٦	٢٧,١٥٤,٢٣٥	
دفعات لاسترداد وحدات	(٢,٦٦٢,٥٩١)	(١٨,٦٤١,٤١٤)	
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	١,٥٨٩,١٤٥	٨,٥١٢,٨٢١	
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	(٧١,٠٥٧)	٢,٧٥٨,٣٦٤	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧,٤٣٩,١٤٥	٤٣٣,٠٦٥	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧,٣٦٨,٠٨٨	٣,١٩١,٤٢٩	

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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

يتمثل الهدف من الصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم قطاع المواد الأساسية في سوق الأسهم السعودية تداول. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ١١ نوفمبر ٢٠٠٧.

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 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 الأصول كمداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٢. أساس الاعداد (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.

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.

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

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 للفترات 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:
- 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 وإفصاحات 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
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلا من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- 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.

تاريخ السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى. لا زال
الاعتماد مسموحًا

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

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات) المواد
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٤١,٦٢٤,١٢٥	٣٥,١٣٥,٨٤٩	٧٦,١٣ %	(٦,٤٨٨,٢٧٦)	
٣,٠٨٣,٢٤٦	٣,١١٠,٣٧٤	٦,٧٤ %	٢٧,١٢٨	القطاع المالي
١,٠٦٢,٧١٦	٢,٧٦٩,٩٩٦	٦,٠٠ %	١,٧٠٧,٢٨٠	تقنية المعلومات
١,٣٠٠,٥١٧	٢,٠٥٤,٩٢٥	٤,٤٥ %	٧٥٤,٤٠٨	قطاع الطاقة
١,٣٠٣,٣٤٤	١,٦٧١,١٧٣	٣,٦٢ %	٣٦٧,٨٢٩	القطاع الصناعي
٦٧٤,٠٩٢	١,٠٤١,٨٩٢	٢,٢٦ %	٣٦٧,٨٠٠	منافع عامة
٣٩٩,٤٥٠	٣٦٦,٥٣٦	٠,٧٩ %	(٣٢,٩١٤)	قطاع الرعاية الصحية
٤٩,٤٤٧,٤٩٠	٤٦,١٥٠,٧٤٥	١٠٠ %	(٣,٢٩٦,٧٤٥)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات) المواد
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣٦,٦٠٩,٢٨٩	٣٢,٩٥٣,٠٠٩	٧٠,٤٩ %	(٣,٦٥٦,٢٨٠)	
٣,٢٣٠,٧٥٨	٣,٧٦٢,٨٨٥	٨,٠٥ %	٥٣٢,١٢٧	القطاع المالي
٢,١٨٧,٥٨٧	٣,٦٠٤,٠٧٤	٧,٧١ %	١,٤١٦,٤٨٧	قطاع العقارات
٤٣٨,٢٩٦	٢,٣١٢,٠٨٠	٤,٩٥ %	١,٨٧٣,٧٨٤	تقنية المعلومات
١,٣٠٠,٥٣٣	١,٧٥٦,١٠٣	٣,٧٦ %	٤٥٥,٥٧٠	قطاع الطاقة
٦٧٤,٠٩٢	١,٣٥٦,٥٧٧	٢,٩٠ %	٦٨٢,٤٨٥	منافع عامة
٥١٣,٧٧٣	٨٦٢,٠٠٨	١,٨٤ %	٣٤٨,٢٣٥	القطاع الصناعي
٩١,٩٣٢	١٤٢,٧٨٨	٠,٣٠ %	٥٠,٨٥٦	السلع الاستهلاكية الكمالية
٤٥,٠٤٦,٢٦٠	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	١٠٠ %	١,٧٠٣,٢٦٤	المجموع

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.

٥. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد هذه الأسهم بعد ذلك إلى المشتركين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٦. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥ % سنوياً من صافي قيمة أصول 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.

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

٧. 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 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.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
-------------------	---------------	----------------	--	--

شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة	٥٠٣,٩٨٦	٥٣٣,٥٣٦
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٢٨١	١٤,٨٧٧

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٢٦٢,٨٥١	٩٣,٢٤٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٤٤,٦٧١	٣٠,٠٠٠

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما مجموعه ٩٥٤,٩٥٧ وحدة مملوكة لصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٥٢,١٥٠ وحدة).

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٩,٠٢٨	٣٢,٧٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٤٤,٦٧١	٣٠,٠٠٠	مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٧	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٨٣٩	٤٢٤	رسوم تطهير
٢٢,٣٨٩	١٩,٣٦٤	أخرى
١٤٣,٥٩٨	١١٩,٣٦٣	

٩. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٨,٦٨٧	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
١٦,٢٥٢	١٦,٢٩٨	رسوم المؤشر المرجعي
٧,٢٧١	٢,٨٦٠	رسوم تطهير
٥,٥٩٥	٥,٤١٠	رسوم حفظ
٤٢,٦٢٥	١٢,٢٧٠	أخرى
٩٠,٤٣٠	٥٣,٩٤٦	المجموع

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

١٠. 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 ناقصاً 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 للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	لمجموع	
٤٦,١٥٠,٧٤٥	٤٦,١٥٠,٧٤٥	-	-	٤٦,١٥٠,٧٤٥	
٤٦,١٥٠,٧٤٥	٤٦,١٥٠,٧٤٥	-	-	٤٦,١٥٠,٧٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	لمجموع	
٤٦,٧٤٩,٥٢٤	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	--	--	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	
٤٦,٧٤٩,٥٢٤	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	--	--	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	

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 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.

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

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
الموجودات			
٧,٣٦٨,٠٨٨	-	٧,٣٦٨,٠٨٨	نقد وما في حكمه
٤٦,١٥٠,٧٤٥	-	٤٦,١٥٠,٧٤٥	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٧,١٥٥	-	٦٧,١٥٥	توزيعات الأرباح المستحقة
٥٣,٥٨٥,٩٨٨	-	٥٣,٥٨٥,٩٨٨	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٦٢,٨٥١	-	٢٦٢,٨٥١	أتعاب إدارة مستحقة
١٤٣,٥٩٨	-	١٤٣,٥٩٨	مصاريف مستحقة
١,٩٣٢	-	١,٩٣٢	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤٠٨,٣٨١	-	٤٠٨,٣٨١	مجموع المطلوبات
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
الموجودات			
٧,٤٣٩,١٤٥	--	٧,٤٣٩,١٤٥	نقد وما في حكمه
٤٦,٧٤٩,٥٢٤	--	٤٦,٧٤٩,٥٢٤	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٦٣,٨٩٥	--	٦٦٣,٨٩٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٤,٨٥٢,٥٦٤	--	٥٤,٨٥٢,٥٦٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٩٣,٢٤٠	--	٩٣,٢٤٠	أتعاب إدارة مستحقة
١١٩,٣٦٣	--	١١٩,٣٦٣	مصاريف مستحقة
٦٤,٨١٩	--	٦٤,٨١٩	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٧٧,٤٢٢	--	٢٧٧,٤٢٢	مجموع المطلوبات

١٢. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٣. أرقام المقارنة

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

١٤. آخر يوم للتقييم

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

١٥. 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).