

صندوق الراجحي القيادي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الراجحي القيادي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما 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 حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي القيادي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي القيادي ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية للفترة ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بالإضافة إلى معلومات جوهرية حول سياسة المحاسبة والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية 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 المرحلية 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 المرحلية 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 المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ديلويت اند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٦١)
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي القياي
صندوق استثمائي مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥ (غير مراجعة)

ايضاحات

٩٢,٠٢٥,٥٦٩
٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥
٤,٥٤٤,٢٥٨
٨,٧٥٠
٢,٢٥٩,٥٧٩,٢٥٢

٤

٥

٦

٨

٢٠,٤٧٧,٠٩٦
٧,٠٧٣,١١٥
٩٨٧,٣٢٩
٢٨,٥٣٧,٥٤٠

٢,٢٣١,٠٤١,٧١٢

٢٢٤,٣٣١,٧٠٩

٩,٩٥

الموجودات

النقد وما في حكمه
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات الأرباح المستحقة
دخل العمولة الخاصة المستحقة
مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة
المستحق إلى أمين الحفظ
مصاريف مستحقة
مجموع المطلوبات

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي القيادي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
		الإيرادات
(٨١,٤٩٦,٠٧٥)		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٣٠١,١٠٤)		صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٤٥٩,٩٩٩		دخل توزيعات الأرباح
٣,٧١٩,١٩٩		دخل العمولة الخاصة
(٣٩,٦١٧,٩٨١)		مجموع الخسارة
		المصروفات
٢٨,٦٤٨,٠٣٧	٦	اتعاب ادارة
١,٦٦٩,٤٠٢	٩	المصروفات الأخرى
٣٠,٣١٧,٤٣٩		مجموع المصروفات
(٦٩,٩٣٥,٤٢٠)		صافي خسارة الفترة
-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٩,٩٣٥,٤٢٠)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الراجحي القيادي
صندوق استثماري مفتوح

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٣١ يوليو
٢٠٢٤
إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات

-

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

(٦٩,٩٣٥,٤٢٠)

-

صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

(٦٩,٩٣٥,٤٢٠)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

٢,٦٣٠,٣١٧,٥١١

(٣٢٩,٣٤٠,٣٧٩)

٢,٣٠٠,٩٧٧,١٣٢

٢,٢٣١,٠٤١,٧١٢

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة من ٣١ يوليو
٢٠٢٤
إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

-

الوحدات في بداية الفترة

٢٥٦,٣٤٩,٩٦٢

(٣٢,٠١٨,٢٥٣)

٢٢٤,٣٣١,٧٠٩

٢٢٤,٣٣١,٧٠٩

إصدار الوحدات خلال الفترة
استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي الزيادة في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي القيادي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٣١ يوليو
إلى ٢٠٢٤
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

ايضاحات

الأنشطة التشغيلية
صافي خسارة الفترة

(٦٩,٩٣٥,٤٢٠)

تعديلات على:

صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دخل توزيعات الأرباح

٨١,٤٩٦,٠٧٥
٣,٣٠١,١٠٤
(٤١,٤٥٩,٩٩٩)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الزيادة في دخل العملة الخاصة المستحق
الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
الزيادة في المصروفات المستحقة

(٢٠,٥٣٨,٣٧٩,٩٥٥)
١٨,٢٩٠,٥٨٢,١٠١
(٨,٧٥٠)
٧,٠٧٣,١١٥
٢٠,٤٧٧,٠٩٦
٩٨٧,٣٢٨
(٢,٢٤٥,٨٦٧,٣٠٥)
٣٦,٩١٥,٧٤١
(٢,٢٠٨,٩٥١,٥٦٤)

توزيعات الأرباح المستلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات
دفعات لاسترداد وحدات

صافي النقد من الأنشطة التمويلية

٢,٦٣٠,٣١٧,٥١١
(٣٢٩,٣٤٠,٣٧٩)
٢,٣٠٠,٩٧٧,١٣٢

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٩٢,٠٢٥,٥٦٩

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

-

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٩٢,٠٢٥,٥٦٩

٤

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي للبتروكيماويات ("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 الرئيسي من صندوق الراجحي القيادي في تحقيق النمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال تركيز الاستثمار في أسهم الشركات القيادية المدرجة في أسواق الأسهم السعودية. ويهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بفرص استثمارية في شركات رائدة وعالية الجودة تتمتع بإمكانات نمو قوية وبمكانة مرموقة في قطاعاتها.

تأسس الصندوق في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٤ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م). وبالتالي، تستمر الفترة المالية للصندوق من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ونتيجة لذلك، لم يتم عرض الأرقام المقارنة للقوائم.

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.

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"). 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.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢. أساس الاعداد (تتمة)

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.

٢,٣ 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.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية التالية من قبل الصندوق في إعداد قوائمه المالية.

٣,١ المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد

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.

المعيار / التفسير	الوصف	سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرف:	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بموجودات لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي حصراً، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص. عدّل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لتوضيح الحالات التي يتم فيها الاعتراف وإلغاء الاعتراف بأصل مالي أو التزام مالي، ولتقديم استثناء لمطلوبات مالية معينة تم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق أسعار الصرف الأجنبي في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق أسعار الصرف الأجنبي.	٢٠٢٧ يناير
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣,٢ النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في حساب الاستثمار، والرصيد لدى أمين الحفظ وودائع المربحة بفترة استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل في تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج النقد وما في حكمه بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

٣,٣ الأدوات المالية

٣,٣,١ تصنيف وقياس الموجودات المالية

٣,٣,١,١ الاعتراف المبدئي والقياس

يتم الاعتراف بالموجودات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يدرج الصندوق الأدوات المالية على أساس "تاريخ التداول".

عند الاعتراف المبدئي، يقيس الصندوق الأصل المالي بقيمته العادلة. في حال عدم إدراج أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم تعديل تكاليف المعاملات الإضافية والعائدة مباشرة إلى الاستحواذ على الأصل المالي أو إصداره، مثل الرسوم والعمولات. بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم قيد تكاليف المعاملات كمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة. وبعد الاعتراف المبدئي مباشرة، يتم الاعتراف بمخصص خسارة ائتمانية متوقعة للموجودات المالية المدينة المقاسة بالتكلفة المطفأة، ما ينشأ عنه الاعتراف بمحمل خسارة ائتمانية متوقعة في قائمة الربح أو الخسارة.

٣,٣,١,٢ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

عند الاعتراف المبدئي، يصنف الصندوق موجوداته المالية في فئات القياس التالية:

- التكلفة المطفأة
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- القيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

أدوات الدين

أدوات الدين هي الأدوات التي تستوفي تعريف التزام مالي من منظور المصدّر. يعتمد التصنيف والقياس اللاحق لأدوات الدين على:

- نموذج أعمال الصندوق لإدارة الأصل.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال الطريقة التي يدير بها الصندوق الموجودات لتوليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق يتمثل حصراً في تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أم تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الموجودات. في حال عدم انطباق أي من الخيارين (كأن تكون الموجودات المالية محتفظ بها لأغراض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "آخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٣,٣,١,٢ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (تتمة)

تشمل العوامل التي يراعيها الصندوق في تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الموجودات ما يلي:

- التجربة السابقة في طريقة تحصيل التدفقات النقدية لهذه الموجودات.
- طريقة تقييم أداء الموجودات داخليًا والإبلاغ عنه لموظفي الإدارة الرئيسيين.
- طريقة تقييم المخاطر وإدارتها.
- طريقة تعويض المدراء.

يعتمد تقييم نموذج العمل على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "الحالة الأسوأ" أو "حالة الضغط" في الاعتبار. في حال تحقق التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، فإن الصندوق لا يغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا، ولكنه يتضمن هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية الناشئة حديثًا أو المشتراة حديثًا للمستقبل.

يتم الاحتفاظ بسندات الدين المحتفظ بها للمتاجرة، إن وجدت، بصورة رئيسية لغرض بيعها على المدى القريب أو تشكل جزءًا من محفظة أدوات مالية تتم إدارتها معًا ويوجد حولها دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير. يتم تصنيف هذه السندات في نموذج الأعمال "الآخر" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة: إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، يقوم الصندوق بتقييم ما إذا كانت التدفقات المالية للأدوات المالية عبارة عن دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط ("اختبار دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط").

يتم إجراء اختبار "دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط" عند الاعتراف المبدئي بالأصل، ولا يتم إعادة تقييمه لاحقًا.

بناءً على العوامل، يصنف الصندوق أدوات الدين الخاصة به إلى واحدة من فئات القياس الثلاث التالية:

التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية عندما تكون تلك التدفقات النقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، وغير المصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الموجودات بأي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المعترف بها والمقاسة كما هو موضح في إيضاح ٤,٤,٢,٣. يتم الاعتراف بالأرباح المكتسبة من هذه الموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: إذا لم تكن التدفقات النقدية لأداة الدين تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط أو إذا لم يكن محتفظ بها ضمن نموذج الاحتفاظ بغرض التحصيل أو بغرض التحصيل والبيع، أو إذا كان مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فيتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر الأداة المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، عندما لا تكون التدفقات النقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، في قائمة الربح أو الخسارة ضمن "صافي الأرباح/(الخسائر) من الاستثمارات المقاسة إلزاميًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في الفترة التي تنشأ فيها. يتم عرض الأرباح أو الخسائر من أدوات الدين التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة، أو المحتفظ بها للمتاجرة بشكل منفصل عن أدوات الدين الأخرى المقاسة إلزاميًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن صافي الأرباح/(الخسائر) في الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو المحتفظ بها للمتاجرة".

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات، عندما تكون التدفقات النقدية للموجودات تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، والتي ليست مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل الحركات في القيمة الدفترية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بأرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي على التكلفة المطفأة للأداة المعترف بها في قائمة الربح والخسارة. عند إلغاء الاعتراف بأصل مالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر التراكمية التي تم الاعتراف بها سابقًا في قائمة الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٣,٣,١,٢ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (تتمة)

يعيد الصندوق تصنيف استثمارات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعماله لإدارة تلك الموجودات. تحصل إعادة التصنيف من بداية فترة التقرير الأولى بعد التغيير. من المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات نادرة جدًا، ولم يحدث أي منها خلال السنة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من منظور الجهة المصدرة، أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدى للسداد والتي تدل على حصة متبقية في صافي موجودات الجهة المصدرة.

يقيس الصندوق لاحقًا جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء عندما يختار الصندوق، عند الاعتراف المبدئي، بتخصيص استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تصنيف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تكون تلك الاستثمارات محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة. عند استخدام هذا الخيار، يتم الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك عند الاستبعاد. عند الاستبعاد، يتم تحويل أرباح/خسائر القيمة العادلة مباشرة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المبقة. لا يتم الإفصاح عن خسائر انخفاض القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح، عندما تمثل إيرادًا من تلك الاستثمارات، في قائمة الربح أو الخسارة عند إثبات حق الصندوق باستلام الدفعات.

٣,٣,٢ المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة مطروحًا منها تكاليف المعاملات، باستثناء المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث لا يتم خصم تكاليف المعاملات، إن وجدت، من قياس القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي ويتم تضمينها في قائمة الربح أو الخسارة.

لاحقًا، يتم قياس جميع المطلوبات المالية التي تحمل عمولات خاصة، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة. يتم حساب التكلفة المطفأة بأخذ أي خصم أو علاوة عند التسوية في الاعتبار.

٣,٣,٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويتم تحديد قياس القيمة العادلة بناءً على افتراضات بإجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- أو في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للموجودات والمطلوبات

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة إلى الصندوق.

وتُقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

وبأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من استخدام الأصل على نحو أفضل و أعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة. يستخدم الصندوق أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر حولها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة إلى الحد الأدنى.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٣,٣,٣ القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة. وفيما يلي بيان بذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - الأسعار المُدرّجة (غير المعدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تعتمد فيها جميع المعطيات الهامة على بيانات السوق الممكن ملاحظتها.
- المستوى الثالث - طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

٣,٣,٤ إلغاء الاعتراف بالأدوات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما يتم نقل الأصل، ويستوفي النقل شروط إلغاء الاعتراف. في الحالات التي يتم فيها تقييم أن الصندوق قد نقل أصلاً مالياً، يتم إلغاء الاعتراف بالأصل إذا كان الصندوق قد نقل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بشكل جوهري. عندما لا يكون الصندوق قد نقل أو احتفظ بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بشكل جوهري، يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط إذا لم يحتفظ الصندوق بالسيطرة على الأصل المالي. يعترف الصندوق بشكل منفصل بأي حقوق والتزامات تم إنشاؤها أو الاحتفاظ بها في العملية كموجودات أو مطلوبات.

٣,٣,٥ مقاصة الادوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية مع عرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وكان هناك نية للتسوية على أساس صافي، أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد.

٣,٤ مصاريف مستحقة

يتم الاعتراف بالمصاريف المستحقة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣,٦ الوحدات القابلة للاسترداد

الصندوق مفتوح للاشتراكات / استردادات الوحدات من الأحد إلى الخميس. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق يوميًا من الأحد إلى الخميس (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصًا مطلوبات الصندوق) على مجموع عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم المعني.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣,٦ الوحدات القابلة للاسترداد (تتمة)

يصنف الصندوق وحداته القابلة للاسترداد كأداة حقوق ملكية، إن كان لدى هذه الوحدات القابلة للاسترداد جميع الخصائص التالية:

- تمنح حاملي الوحدات الحق في الحصول على حصة نسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- أن تكون ضمن فئة الأدوات التابعة لكافة الفئات الأخرى للأدوات.
- أن تكون كافة الأدوات المالية ضمن فئة الأدوات التابعة لكافة الفئات الأخرى للأدوات ذات الخصائص المتطابقة.
- لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أصل مالي آخر ما عدا حقوق حامل الوحدات في حصص نسبية من صافي موجودات الصندوق.
- أن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة على مدى عمر الأداة يستند بشكل جوهري إلى الربح أو الخسارة والتغير في صافي الموجودات المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المعترف وغير المعترف بها على مدار عمر الأداة.

تتم المحاسبة عن اشتراك واسترداد الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما أنها مصنفة كحقوق ملكية.

٣,٧ الزكاة

تعد الزكاة التزاماً على حاملي الوحدات ولذلك لا يتم رصد مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية. يتم الاعتراف بضرائب القيمة المضافة السارية على المصاريف في قائمة الدخل الشامل.

٣,٨ الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الصندوق منافع اقتصادية مستقبلية ويكون بالإمكان قياس الإيرادات بصورة موثوقة بها، بغض النظر عن توقيت السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض، باستثناء الخصومات والضرائب وخصومات الكميات.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق للصندوق بقبض تلك المبالغ.

يتم قياس الربح المحقق من استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أنه الفرق بين متحصلات المبيعات والقيمة الدفترية قبل الاستبعاد.

يتم الاعتراف بإيراد العمولات الخاصة في قائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة العائد الفعلي.

٣,٩ أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة بالسعر المذكور في شروط وأحكام الصندوق وتُدفع شهرياً كمتأخرات.

٣,١٠ مصاريف أخرى

تُحمل المصاريف الأخرى بمعدلات/مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

٣,١١ قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة

يتم احتساب حقوق الملكية لكل وحدة كما هو مبين في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. النقد وما في حكمه

تشمل النقد والنقد وما في حكمه أرصدة بنكية لدى مصرف الراجحي للاستثمار (المشار إليه بـ "البنك")، وهو الكيان الأم للمدير الصندوق.

كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥ (غير مراجعة)

٢١,١٨٠,٠٧٣
٨٤٥,٤٩٦
٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٢,٠٢٥,٥٦٩

نقداً لدى البنك - الراجحي
نقداً لدى البنك - الإمارات العربية المتحدة
المرابحة قصيرة الأجل
المجموع

يمثل هذا إيداع مربحة لدى البنك، بفترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل. يحمل هذا الإيداع معدل ربح ٤,٥٠٪، ويستحق من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ إلى ١ يوليو ٢٠٢٥.

٥. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

نسبة %	القيمة	القيمة العادلة	التكلفة
الربح/(الخسارة)	غير المحققة		
١٠٪	٢١١,٤٩٧,٤٢١	٢١٠,٤٢٣,٢٧٧	١,٠٧٤,١٤٤
٩٠٪	١,٩٥١,٥٠٣,٢٥٤	٢,٠٣٤,٠٧٣,٤٧٣	(٨٢,٥٧٠,٢١٩)
١٠٠٪	٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥	٢,٢٤٤,٤٩٦,٧٥٠	(٨١,٤٩٦,٠٧٥)

الاستثمارات:

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,١)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٢)
المجموع

٥,١ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

نسبة %	القيمة	القيمة العادلة	التكلفة
الربح/(الخسارة)	غير المحققة		
١٠٠٪	٢١١,٤٩٧,٤٢١	٢١٠,٤٢٣,٢٧٧	١,٠٧٤,١٤٤
١٠٠٪	٢١١,٤٩٧,٤٢١	٢١٠,٤٢٣,٢٧٧	١,٠٧٤,١٤٤

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي للعوائد*
المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

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

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
النسبة %	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
الربح/(الخسارة) غير المحققة				
(٤٣,٢٤٣,٦١٦)	%٤٠,٢١	٧٨٤,٧٤٣,١٧٥	٨٢٧,٩٨٦,٧٩١	القطاع المالي
١٨,٣٥٧,٤٦٩	%١٦,٤٢	٣٢٠,٥٢٣,٧٣٣	٣٠٢,١٦٦,٢٦٤	خدمات الاتصالات
٦,٦٤٩,١٣٤	%١١,٥٤	٢٢٥,١٢٠,٩٦٠	٢١٨,٤٧١,٨٢٦	المواد
٥,٩١٨,٨٧٦	%٩,٩٥	١٩٤,٠٨٥,٦٩٨	١٨٨,١٦٦,٨٢٢	قطاع الطاقة
(١١,٢١٤,٥١٨)	%٩,١٨	١٧٩,١٤٤,٣١٤	١٩٠,٣٥٨,٨٣٢	تقنية المعلومات
(٥٢,٨٨٦,٤٣٣)	%٥,٢٥	١٠٢,٤٦٣,٧٤٤	١٥٥,٣٥٠,١٧٧	منافع عامة
(١,٦٦٩,٠٩٠)	%٤,٢١	٨٢,١٢٣,٥٧٨	٨٣,٧٩٢,٦٦٨	العقارات
(١,٥٨٢,٥٧٢)	%٢,١٦	٤٢,٢٤٠,٢١٣	٤٣,٨٢٢,٧٨٥	الرعاية الصحية
(٢,٨٩٩,٤٦٩)	%١,٠٨	٢١,٠٥٧,٨٣٩	٢٣,٩٥٧,٣٠٨	السلع الاستهلاكية الأساسية
(٨٢,٥٧٠,٢١٩)	%١٠٠	١,٩٥١,٥٠٣,٢٥٤	٢,٠٣٤,٠٧٣,٤٧٣	المجموع

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.

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.

المعاملات للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٢٨,٦٤٨,٠٣٧	أتعاب إدارة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٢٧,١٩٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

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

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٢٠,٤٧٧,٠٩٦	أتعاب إدارة مستحقة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٢١,٤١٥	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	مجلس إدارة الصندوق

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٨. مصاريف مستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٢٣,٧١٤	رسوم تطهير
١٣٤,٣٨٥	رسوم حفظ
٢١,٤١٥	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	أتعاب مهنية
١٢,٩٠٢	رسوم المؤشر المرجعي
٧,٩٨٤	رسوم استشارات زكاة
٦٨,٢٤٤	أخرى
٩٨٧,٣٢٩	

٩. مصاريف أخرى

للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,٠٩٩,٠٧٧	رسوم تطهير
٣٢٣,٥٤١	رسوم حفظ
٢٧,١٩٢	أتعاب مجلس الإدارة
١٢,٩٠٣	رسوم المؤشر المرجعي
٧,٩٨٤	رسوم زكاة
١٩٨,٧٠٥	أخرى
١,٦٦٩,٤٠٢	

١٠. قياس القيمة 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)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥	١,٩٥١,٥٠٣,٢٥٤	٢١١,٤٩٧,٤٢١	-	٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥
٥				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥	١,٩٥١,٥٠٣,٢٥٤	٢١١,٤٩٧,٤٢١	-	٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥
المجموع				

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه ودخل العمولة الخاصة المستحق وتوزيعات الأرباح المستحقة والمستحق إلى أمين الحفظ 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 (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١١. 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)
			الموجودات
٩٢,٠٢٥,٥٦٩	-	٩٢,٠٢٥,٥٦٩	نقد وما في حكمه
٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥	-	٢,١٦٣,٠٠٠,٦٧٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٥٤٤,٢٥٨	-	٤,٥٤٤,٢٥٨	توزيعات الأرباح المستحقة
٨,٧٥٠	-	٨,٧٥٠	دخل العمولة المستحقة
٢,٢٥٩,٥٧٩,٢٥٢	-	٢,٢٥٩,٥٧٩,٢٥٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٠,٤٧٧,٠٩٦	-	٢٠,٤٧٧,٠٩٦	أتعاب إدارة مستحقة
٧,٠٧٣,١١٥	-	٧,٠٧٣,١١٥	المستحق إلى أمين الحفظ
٩٨٧,٣٣٠	-	٩٨٧,٣٢٩	مصاريف مستحقة
٢٨,٥٣٧,٥٤١	-	٢٨,٥٣٧,٥٤٠	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. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٤. 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).