

صندوق الأوقاف الصحية
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 حاملي الوحدات

الصفحات

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
١٤-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الأوقاف الصحية
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأوقاف الصحية ("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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، 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 ١٤٤٦هـ) و ٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦هـ) على التوالي.

شركة دبليوت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ

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

صندوق الأوقاف الصحية
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)	إيضاحات	
٥٥٤,٩٢٣	١٢,٤٢٠		الموجودات
٤,٦٧٦,٣٨٤	٦,٠٠٧,٧٦٧	٤	نقد وما في حكمه
٢,٦٣٥	٢٩,٥٤٧		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٨٩	١٩,٧٧٨		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٤٧,٨٩٦	-	٥	توزيعات الأرباح المستحقة
٥,٢٨٥,٩٢٧	٦,٠٦٩,٥١٢		دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
			مجموع الموجودات
٧,٢٢٠	٧,٨٢٠	٦	المطلوبات
١٣٩,٧٢٥	٨٤,٩١٠	٨	أنعاب إدارة مستحقة
١٤٦,٩٤٥	٩٢,٧٣٠		مصاريف مستحقة
			إجمالي المطلوبات
٥,١٣٨,٩٨٢	٥,٩٧٦,٧٨٢		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٥,٢٣٢,٣٣٢	٦,٠٨٠,٢٣٥		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٠,٩٨	٠,٩٨		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق الأوقاف الصحية
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		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الإيرادات
(١٣٨,١١١)	(١١٢,٩٤٥)		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٠,٤٠٥)	٥,٦٢٦		صافي الربح (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١,٢٣٠	١١٤,١٨٧		دخل توزيعات الأرباح
٢٣,١٤٩	٤٧,٩١٧		دخل العمولة الخاصة
(١٣٤,١٣٧)	٥٤,٧٨٥		إجمالي الربح (الخسارة)
			المصروفات
٦,٩٠٨	٧,٨٢٠	٦	اتعاب الإدارة
٥٩,٣٦٧	٤٨,٦١٠	٩	المصروفات الأخرى
٦٦,٢٧٥	٥٦,٤٣٠		إجمالي المصروفات
(٢٠٠,٤١٢)	(١,٦٤٥)		صافي خسارة الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٠٠,٤١٢)	(١,٦٤٥)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

٣,٥٦٨,٠٠٣	٥,١٣٨,٩٨٢
-----------	-----------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

(٢٠٠,٤١٢)	(١,٦٤٥)
-	-

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

(٢٠٠,٤١٢)	(١,٦٤٥)
-----------	---------

٣١١,٤٩٧	٨٣٩,٤٤٥
---------	---------

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

٣,٦٧٩,٠٨٨	٥,٩٧٦,٧٨٢
-----------	-----------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

٣,٥٣١,١٤٩	٥,٢٣٢,٣٣٢
-----------	-----------

الوحدات في بداية الفترة

٣١٥,٠٢٢	٨٤٧,٩٠٣
---------	---------

إصدار الوحدات خلال الفترة

٣,٨٤٦,١٧١	٦,٠٨٠,٢٣٥
-----------	-----------

الوحدات في نهاية الفترة

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

ايضاحات		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الأنشطة التشغيلية				
صافي خسارة الفترة				
		(٢٠٠,٤١٢)	(١,٦٤٥)	
تعديلات على:				
صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
		١٣٨,١١١	١١٢,٩٤٥	
صافي (الربح) الخسارة المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
		٨٠,٤٠٥	(٥,٦٢٦)	
دخل توزيعات الأرباح				
		(٦١,٢٣٠)	(١١٤,١٨٧)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية				
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
		(٤,٦٦٤,١٧٢)	(٢,٩٣٨,٥٥٠)	
المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
		٤,٩٣٢,٥٥٤	١,٤٩٩,٨٤٨	
النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية				
		-	٤٧,٨٩٦	
(الزيادة) النقص في دخل العمولة المستحق				
		١١,١٦٨	(٢٦,٩١٢)	
الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة				
		٦,٩٠٨	٦٠٠	
(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة				
		٤٦,٧٧٩	(٥٤,٨١٥)	
توزيعات الأرباح المستلمة				
		٢٩٠,١١١	(١,٤٨٠,٤٤٦)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية				
		٥٩,٣٩٣	٩٨,٤٩٨	
		٣٤٩,٥٠٤	(١,٣٨١,٩٤٨)	
الأنشطة التمويلية				
متحصلات من إصدار وحدات				
		٣١١,٤٩٧	٨٣٩,٤٤٥	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية				
		٣١١,٤٩٧	٨٣٩,٤٤٥	
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه				
		٦٦١,٠٠١	(٥٤٢,٥٠٣)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة				
		٦٧,٧٢٧	٥٥٤,٩٢٣	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة				
		٧٢٨,٧٢٨	١٢,٤٢٠	

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الأوقاف الصحية ("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

الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تعزيز وتنمية الدور التنموي للأوقاف في دعم وإنشاء الجهات والمشاريع الوقفية الصحية من خلال تنمية أصول الصندوق واستثمارها وحمايتها من الاندثار، وتشجيعاً للمشاركة المجتمعية لأفراد المجتمع في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال في تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي بما يعود بالنفع على مصارف الوقف والأصل الموقوف والاستقرار الصحي لأفراد المجتمع. ويكون دور مدير الصندوق في الاستثمار في محفظة متنوعة من الأصول المتعددة بما في ذلك أدوات سوق المال والأسهم وصناديق الاستثمار العقارية (ريت) والأوراق المالية ذات الدخل الثابت والاستثمارات البديلة بشكل رئيسي في السوق السعودية مع بعض التعرض للأسواق الإقليمية والعالمية، وفقاً للتوجيهات الهيئة الشرعية لدى مدير الصندوق لتحقيق الهدف التنموي لرأس مال الوقف، وتوزيع أرباح الوقف بما لا يقل عن ٦٥٪ من صافي الربح سنوياً على كافة أنواع الأنشطة ومشاريع الأوقاف الصحية التابعة لصندوق الأوقاف الصحية، فضلاً عن الدراسات والأبحاث المتعلقة بالأوقاف الصحية.

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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الأعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد 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. 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 ، وهو العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والأفصاحات 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة 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:

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الملخص

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 للصرف قابلة للصرف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصرف.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

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 حاليًا على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها 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 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 مساهلة عامة: الإفصاحات
يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح 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 مشروع المشترك.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,٧١٣,٠٤٥	٢,٤٢٩,٢٦٨
٢,٠١٢,٠٩٨	١,٦٦٢,٣١٨
١,٢٨٢,٦٢٤	٥٨٤,٧٩٨
٦,٠٠٧,٧٦٧	٤,٦٧٦,٣٨٤

الاستثمارات:

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ١، ٤)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٢، ٤)
الصكوك (إيضاح ٣، ٤)
المجموع

٤،١ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٩١٥,٠٠٠	٩١٦,٦٨٤	%٣٣,٧٩	١,٦٨٤
٥٣٦,٨٦٣	٥٣٣,٠٣٩	%١٩,٦٥	(٣,٨٢٤)
٢٥٣,٩٦٢	٢٥٥,٩٩٠	%٩,٤٤	٢,٠٢٨
٢٣٥,٩٤١	٢٣٥,٩٩٥	%٨,٧٠	٥٤
١٧٣,٨٦٧	١٨٣,٦١٦	%٦,٧٧	٩,٧٤٩
١٥٥,٣٨٨	١٥٥,٦٥٥	%٥,٧٤	٢٦٧
١٧٥,٧١٣	١٣١,٦٠٧	%٤,٨٥	(٤٤,١٠٦)
١٦٣,٢٩٠	١٢٨,٤٨٢	%٤,٧٤	(٣٤,٨٠٨)
١١٩,٧٦٧	١١٩,١٣٩	%٤,٣٩	(٦٢٨)
٥٦,٧٥٢	٥٢,٨٣٨	%١,٩٥	(٣,٩١٤)
٢,٧٨٦,٥٤٣	٢,٧١٣,٠٤٥	%١٠٠,٠٠	(٧٣,٤٩٨)

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*
صندوق الراجحي للعوائد*
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*
صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية*٢
صندوق الرياض للتمويل ٣
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق جدوى ريت السعودية
صندوق المعذر ريت
صندوق بنيان ريت
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٦٢٠,٠٠٠	٦١٥,٥٥٢	%٢٥,٣٤	(٤,٤٤٨)
٥٣٦,٨٦٣	٥٤٧,٦٥٣	%٢٢,٥٤	١٠,٧٩٠
٢٨٩,٧٧٧	٢٨٩,٧٧٧	%١١,٩٣	-
١٧٣,٨٦٧	١٨٠,٨٢١	%٧,٤٤	٦,٩٥٤
١٦٧,٤٩١	١٦٨,٦٧٩	%٦,٩٤	١,١٨٨
١٥٧,٧٩٢	١٥٨,٤٥٠	%٦,٥٢	٦٥٨
١٧٥,٧١٣	١٥٧,٧٤٠	%٦,٤٩	(١٧,٩٧٣)
١٦٣,٢٩٠	١٢٨,٢٢٨	%٥,٢٨	(٣٥,٠٦٢)
١١٩,٧٦٧	١٢٥,٣٥٤	%٥,١٦	٥,٥٨٧
٥٦,٧٥٢	٥٧,٠١٤	%٢,٣٥	٢٦٢
٢,٤٦١,٣١٢	٢,٤٢٩,٢٦٨	%١٠٠,٠٠	(٣٢,٠٤٤)

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*
صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية*٢
صندوق الرياض للتمويل ٣
صندوق الراجحي للعوائد*
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق جدوى ريت السعودية
صندوق المعذر ريت
صندوق بنيان ريت
المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

(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 (تتمة)

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٥٣٦,١٠٦	٥٠٩,٣٧٧	%٢٥,٣٢	(٢٦,٧٢٩)	القطاع المالي
٢٩٩,٨٩٤	٣٠٦,٣٨١	%١٥,٢٣	٦,٤٨٧	خدمات الاتصالات
٣٠٢,٧٧٤	٢٦١,٤٨٧	%١٣,٠٠	(٤١,٢٨٧)	قطاع الطاقة
١٩٩,٤٢٣	٢٠٦,٥٢٨	%١٠,٢٦	٧,١٠٥	القطاع الصناعي
٢٢٦,١٤٠	١٩٦,٠٦٤	%٩,٧٤	(٣٠,٠٧٦)	المواد
١١١,٧٠٦	١٢٧,١٩١	%٦,٣٢	١٥,٤٨٥	تقنية المعلومات
٩٠,٤٠٠	١٢١,٠٥٠	%٦,٠٢	٣٠,٦٥٠	الرعاية الصحية
١٢٧,١١١	١١٧,٠٧٩	%٥,٨٢	(١٠,٠٣٢)	صناديق الاستثمار العقارية
٨٨,٨٥٩	٨٧,٦٣٨	%٤,٣٦	(١,٢٢١)	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٠٧,١٤٣	٧٨,٩٩٢	%٣,٩٣	(٢٨,١٥١)	منافع عامة
٤٧١	٣١١	%٠,٠٢	(١٦٠)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢,٠٩٠,٠٢٧	٢,٠١٢,٠٩٨	%١٠٠	(٧٧,٩٢٩)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣٩١,٦١٩	٣٨٣,٦٩٣	%٢٣,٠٨	(٧,٩٢٦)	القطاع المالي
٢٥٧,٠٧٣	٢٥٣,٥٧٢	%١٥,٢٥	(٣,٥٠١)	قطاع الطاقة
٢٣٨,٦٨٢	٢٢٦,٢٨٠	%١٣,٦١	(١٢,٤٠٢)	خدمات الاتصالات
١٩٣,١١٨	١٨٢,٤٣٩	%١٠,٩٨	(١٠,٦٧٩)	المواد
١١١,٧٠٦	١٤١,٦٠٥	%٨,٥٢	٢٩,٨٩٩	تقنية المعلومات
٩٨,٨٥٦	١٣٠,٦٣٨	%٧,٨٦	٣١,٧٨٢	الرعاية الصحية
١٠٥,٣٧٧	١١١,٧٩٢	%٦,٧٣	٦,٤١٥	القطاع الصناعي
١١٥,١٨١	١١٠,٠٧٨	%٦,٦٢	(٥,١٠٣)	قطاع العقارات
٨٧,٥٠١	٨٦,٩٤٠	%٥,٢٣	(٥٦١)	منافع عامة
٢١,٧٤٥	٢٣,٤٩٢	%١,٤١	١,٧٤٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٥,٣٨٥	١١,٧٨٩	%٠,٧١	(٣,٥٩٦)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١,٦٣٦,٢٤٣	١,٦٦٢,٣١٨	%١٠٠	٢٦,٠٧٥	المجموع

(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 (تتمة)

٤,٣ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في
صكوك سعودي الألماني الصحية	٦ مارس ٢٠٢٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
اصكوك لمراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	٣٤٠,٣٢٦
المجموع		٩٤٢,٢٩٨
		١,٢٨٢,٦٢٤

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في
صكوك الروابي ٣	١٥ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك سعودي الألماني الصحية	٦ مارس ٢٠٢٩	٢٥٠,٠٠٠
		٣٣٤,٧٩٨
		٥٨٤,٧٩٨

تحمل معدل ربح يتراوح بين ٧,٢٠٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً.

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 لمدير الصندوق أتعاب إدارة، خاضعة لضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪، تُحسب على أساس ٠,٤٪ سنوياً من صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقييم، أو ١٠٪ من إجمالي العائد السنوي قبل الرسوم والمصاريف، أيهما أقل. 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.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب ادارة	٧,٨٢٠	٦,٩٠٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	١٤,٩١٨

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

٧. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٧,٨٢٠	١,٣٥٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٨. مصاريف مستحقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	٦٠,٠٠٠
أتعاب مهنية	٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠
رسوم استشارات زكاة	٢,٨٦٧	١٦,١٠٠
أخرى	٦١,٤١٧	٤٢,٩٢٥
	٨٤,٩١٠	١٣٩,٧٢٥

٩. مصاريف أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)		
رسوم المؤشر المرجعي	١٥,١١٢	١٥,١٥٥
أتعاب مراجعة	٥,٧٤٩	١٧,١٠٨
أخرى	٢٧,٧٤٩	٢٧,١٠٤
	٤٨,٦١٠	٥٩,٣٦٧

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 ناقصة 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.

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

١٠. 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)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٦,٠٠٧,٧٦٧	٣,٢٩٤,٧٢٢	٢,٧١٣,٠٤٥	-	٦,٠٠٧,٧٦٧	
٦,٠٠٧,٧٦٧	٣,٢٩٤,٧٢٢	٢,٧١٣,٠٤٥	-	٦,٠٠٧,٧٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٤,٦٧٦,٣٨٤	٢,١٣٠,٦٥٤	٢,٥٤٥,٧٣٠	-	٤,٦٧٦,٣٨٤	
٤,٦٧٦,٣٨٤	٢,١٣٠,٦٥٤	٢,٥٤٥,٧٣٠	-	٤,٦٧٦,٣٨٤	

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 وأنواع 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 وفقًا للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٢,٤٢٠	-	١٢,٤٢٠	الموجودات
٦,٠٠٧,٧٦٧	-	٦,٠٠٧,٧٦٧	نقد وما في حكمه
٢٩,٥٤٧	-	٢٩,٥٤٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٧٧٨	-	١٩,٧٧٨	دخل العملة الخاصة المستحقة
٦,٠٦٩,٥١٢	-	٦,٠٦٩,٥١٢	توزيعات الأرباح المستحقة
			مجموع الموجودات
٧,٨٢٠	-	٧,٨٢٠	المطلوبات
٨٤,٩١٠	-	٨٤,٩١٠	أتعاب إدارة مستحقة
٩٢,٧٣٠	-	٩٢,٧٣٠	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٥٤,٩٢٣	-	٥٥٤,٩٢٣	الموجودات
٤,٦٧٦,٣٨٤	-	٤,٦٧٦,٣٨٤	نقد وما في حكمه
٤٧,٨٩٦	-	٤٧,٨٩٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٣٥	-	٢,٦٣٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٤,٠٨٩	-	٤,٠٨٩	دخل العملة الخاصة المستحقة
٥,٢٨٥,٩٢٧	-	٥,٢٨٥,٩٢٧	توزيعات الأرباح المستحقة
			مجموع الموجودات
٧,٢٢٠	-	٧,٢٢٠	المطلوبات
١٣٩,٧٢٥	-	١٣٩,٧٢٥	أتعاب إدارة مستحقة
١٤٦,٩٤٥	-	١٤٦,٩٤٥	مصاريف مستحقة
			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. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

تم إعادة تصنيف بعض ارقام الفترة السابقة للتوافق 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).