

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
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

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

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

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
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي ("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 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 ١٤٤٦ هـ) و ٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

شركة ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٦١)
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

ايضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات			
نقد وما في حكمه	٦٢,٠٤٦	٣٣٤,٠٩١	
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٢,٦٥١,٦٠٥	٢٢,٠٠٢,٣٦٠	٤
دخل العملة الخاصة المستحقة	٧٢,٣٨٩	٧٤,٠٢٤	
توزيعات الأرباح المستحقة	٢٠,١٨٠	-	
دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية	-	٢٦٧,١٤٣	٥
مجموع الموجودات	٢٢,٨٠٦,٢٢٠	٢٢,٦٧٧,٦١٨	
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٤٦,٦١٤	١٠٠,٠٥٣	٦
مصاريف مستحقة	٨٥,٦٨٨	١١٠,٣٦٠	٨
مجموع المطلوبات	١٣٢,٣٠٢	٢١٠,٤١٣	
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات	٢٢,٦٧٣,٩١٨	٢٢,٤٦٧,٢٠٥	
الوحدات المصدرة (بالعدد)	٢٢,٠٨٨,٤٧٩	٢١,٨٦٢,٢١٠	
صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)	١,٠٣	١,٠٣	

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
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		
(٥٨٤,٣٩٨)	(٥٢٠,٣٧١)	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩١,٤٣٣	(٤,٥٠٦)	دخل توزيعات الأرباح
٣٧١,٢٨٤	٣٣٦,٤٠٦	دخل العمولة الخاصة
٣٤٩,١٦٨	٢٥٩,٧٢٧	مجموع الإيرادات
٣٢٧,٤٨٧	٧١,٢٥٦	
المصروفات		
٦٥,٣٢٩	٤٦,٦١٤	٦ اتعاب الإدارة
٧١,٠١١	٥١,٠٩٩	٩ المصروفات الأخرى
١٣٦,٣٤٠	٩٧,٧١٣	إجمالي المصروفات
١٩١,١٤٧	(٢٦,٤٥٧)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٩١,١٤٧	(٢٦,٤٥٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
-	٢٢,٤٦٧,٢٠٥

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

١٩١,١٤٧	(٢٦,٤٥٧)
-	-
١٩١,١٤٧	(٢٦,٤٥٧)

صافي (الخسارة) الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

٢١,٤٧٥,٨٣١ ٢٣٣,١٧٠

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

(١٩,١٣٤) - ١٢

توزيعات لحاملي الوحدات

٢١,٦٤٧,٨٤٤	٢٢,٦٧٣,٩١٨
------------	------------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

- ٢١,٨٦٢,٢١٠

الوحدات في بداية الفترة

٢١,٤٠٠,٣٩٥ ٢٢٦,٢٦٩

إصدار الوحدات خلال الفترة

٢١,٤٠٠,٣٩٥	٢٢,٠٨٨,٤٧٩
------------	------------

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
الأنشطة التشغيلية		
١٩١,١٤٧	(٢٦,٤٥٧)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
تعديلات على:		
٥٨٤,٣٩٨	٤,٥٠٦	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩١,٤٣٣)	٥٢٠,٣٧١	صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧١,٢٨٤)	(٣٣٦,٤٠٦)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٤٦,٩٤٩,٣٨٩)	(٤,٦٦٦,٦٠٧)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٨٥٨,٨١٦	٣,٤٩٢,٤٨٥	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٦٧,١٤٣	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
(٦٠,٤٨٤)	١,٦٣٥	النقص (الزيادة) في دخل العمولة المستحقة
٢٧,١١٠	-	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
٦٥,٣٢٩	(٥٣,٤٣٩)	(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٦٢,٤٨٢	(٢٤,٦٧٢)	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢١,٧٨٣,٣٠٨)	(٨٢١,٤٤١)	توزيعات الأرباح المستلمة
٣٥٤,٢٠٦	٣١٦,٢٢٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢١,٤٢٩,١٠٢)	(٥٠٥,٢١٥)	
الأنشطة التمويلية		
٢١,٤٧٥,٨٣١	٢٣٣,١٧٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩,١٣٤)	-	توزيعات لحاملي الوحدات
٢١,٤٥٦,٦٩٧	٢٣٣,١٧٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٧,٥٩٥	(٢٧٢,٠٤٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
--	٣٣٤,٠٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧,٥٩٥	٦٢,٠٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق ضيوف الرحمن الوقفي ("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

إن الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تشجيع المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم جمعيات ضيوف الرحمن حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على أفراد المجتمع من ضيوف الرحمن من خلال تقديم خدمات الإعاشة، والدعوة والإرشاد ودعم ضيوف الرحمن في كلاً من مكة المكرمة والمدينة المنورة مما يساهم في تحسين تجربتهم وتسهيل رحلتهم. وتكون مشاركة مدير الصندوق في استثمار الأصول في جميع فئات الأصول متنوعة المخاطر وبما يحقق الهدف التنموي لرأس المال الموقوف مع توزيع غلة الوقف على "جمعيات ضيوف الرحمن المساهمة في الصندوق" بما لا يقل عن ٧٠٪ من صافي الأرباح سنوياً.

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 الاعداد

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.

٢,٢ 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.

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢. أساس الاعداد (تتمة)

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 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 شكوكًا 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 اعتبارًا 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.

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.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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 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.
- تعدّلات 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 مسموحاً

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)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٨,٧٤٢,٢٣٧	٨,٧٨٩,٩٣٩	%٣٨,٨٠	٤٧,٧٠٢
٦,٢٥٧,٣٥٢	٥,٩٧٨,٢٦٥	%٢٦,٣٩	(٢٧٩,٠٨٧)
٨,٠٦٦,٦٨٣	٧,٨٨٣,٤٠١	%٣٤,٨٠	(١٨٣,٢٨٢)
٢٣,٠٦٦,٢٧٢	٢٢,٦٥١,٦٠٥	%١٠٠	(٤١٤,٦٦٧)

الاستثمارات:

الصكوك (إيضاح ٤,١)

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)

المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٨,٦٨٩,٧٤٣	٨,٧٤٢,٢٣٧	%٣٩,٧٣	٥٢,٤٩٤
٥,١٦١,٨٨٩	٥,٠٤٧,٠٨٩	%٢٢,٩٤	(١١٤,٨٠٠)
٧,٩٩٢,٥٢٩	٨,٢١٣,٠٣٤	%٣٧,٣٣	٢٢٠,٥٠٥
٢١,٨٤٤,١٦١	٢٢,٠٠٢,٣٦٠	%١٠٠	١٥٨,١٩٩

الاستثمارات:

الصكوك (إيضاح ٤,١)

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)

المجموع

٤,١ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢٩ يونيو ٢٠٢٦	٢,٣٨٩,٩٣٩	٢,٣٤٢,٢٣٧
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
صكوك البنك السعودي الأول من الفئة ١	٣١ أكتوبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
بنك الخليج الدولي - المملكة العربية السعودية	١٩ ديسمبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٨,٧٨٩,٩٣٩	٨,٧٤٢,٢٣٧

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٣,٩٥% إلى ٨,٧٠% في السنة.

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٢,٤ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١,١١٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠	١٨,٥٧%	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
١,٠٦٦,٠٠٠	١,٠٦٦,٠٠٠	١٧,٨٣%	-	صندوق الرائدة للتمويل
٩٨٣,٣٨٩	٩٨٣,٦١٥	١٦,٤٥%	٢٢٦	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *
٦٦٩,٣٦٨	٦٧١,٢٢٧	١١,٢٣%	١,٨٥٩	صندوق المعذر ريت
٨١٠,٦٧١	٦٥٣,٤٧٠	١٠,٩٣%	(١٥٧,٢٠١)	صندوق جدوى ريت السعودية
٦٤٤,٣٧٤	٦٤٧,١٧٩	١٠,٨٣%	٢,٨٠٥	صندوق الراجحي للعوائد *
٦٤٥,٤٧٨	٥٤٢,٥٠٠	٩,٠٧%	(١٠٢,٩٧٨)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٣٢٨,٠٧٢	٣٠٤,٢٧٤	٥,٠٩%	(٢٣,٧٩٨)	صندوق بنيان ريت
٦,٢٥٧,٣٥٢	٥,٩٧٨,٢٦٥	١٠٠%	(٢٧٩,٠٨٧)	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١,٢٠٧,٧٧٥	١,٢٠٧,٧٧٥	٢٣,٩٣%	-	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *
١,٠٦٦,٠٠٠	١,٠٦٦,٠٠٠	٢١,١٢%	-	صندوق الرائدة للتمويل
٦٦٩,٣٦٨	٧٠٦,٢٤١	١٣,٩٩%	٣٦,٨٧٣	صندوق المعذر ريت
٦٤٥,٤٧٨	٦٥٠,٢٢٥	١٢,٨٨%	٤,٧٤٧	صندوق سدكو كابيتال ريت
٨١٠,٦٧١	٦٥٢,١٧٦	١٢,٩٢%	(١٥٨,٤٩٥)	صندوق جدوى ريت السعودية
٤٣٤,٥٢٥	٤٣٦,٣٥٠	٨,٦٥%	١,٨٢٥	صندوق الراجحي للعوائد *
٣٢٨,٠٧٢	٣٢٨,٣٢٢	٦,٥١%	٢٥٠	صندوق بنيان ريت
٥,١٦١,٨٨٩	٥,٠٤٧,٠٨٩	١٠٠%	(١١٤,٨٠٠)	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٤,٣ 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	
١,٩٧٤,٨٨٦	١,٩٧١,٠٣٧	٢٥,٠٠٪	(٣,٨٤٩)	القطاع المالي
١,٧٠٩,٥٣٦	١,٤٧٠,٨٥٦	١٨,٦٦٪	(٢٣٨,٦٨٠)	قطاع الطاقة
٩٦١,٤٣٤	١,٠٤٨,٦٣٤	١٣,٣٠٪	٨٧,٢٠٠	خدمات الاتصالات
١,٠٤٤,٦٥٨	٩٣٥,٢٤٣	١١,٨٦٪	(١٠٩,٤١٥)	المواد
٦٠٠,١٠٦	٦٩٨,٩٧١	٨,٨٧٪	٩٨,٨٦٥	القطاع الصناعي
٥٠٥,٦٤٤	٥٧٢,٨٥٨	٧,٢٧٪	٦٧,٢١٤	تقنية المعلومات
٣٥٦,٢٧٦	٤٢٦,٨٠٧	٥,٤١٪	٧٠,٥٣١	قطاع الرعاية الصحية
٣٧٣,٣٥٠	٣٤٤,٤٥٤	٤,٣٧٪	(٢٨,٨٩٦)	قطاع العقارات
٤٥٣,٦٤٨	٣٣٨,٦٢٤	٤,٣٠٪	(١١٥,٠٢٤)	منافع عامة
٨٤,٠٩٠	٧٣,٨٩٤	٠,٩٤٪	(١٠,١٩٦)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٣,٠٥٥	٢,٠٢٣	٠,٠٣٪	(١,٠٣٢)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٨,٠٦٦,٦٨٣	٧,٨٨٣,٤٠١	٪١٠٠	(١٨٣,٢٨٢)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٠٠١,٨٨٢	٢,٠١٣,٦٤٣	٢٤,٥٢٪	١١,٧٦١	القطاع المالي
١,٤٥٣,٢٨٩	١,٤٤٣,٦٢٨	١٧,٥٨٪	(٩,٦٦١)	قطاع الطاقة
١,١٨٠,٥٠٣	١,٠٨٧,٦١٣	١٣,٢٤٪	(٩٢,٨٩٠)	المواد
٨٢٣,٨٨١	١,٠٣٩,١٨٠	١٢,٦٥٪	٢١٥,٢٩٩	تقنية المعلومات
٦٦١,٨٧٥	٦٨٢,٩٤٢	٨,٣٢٪	٢١,٠٦٧	خدمات الاتصالات
٥٤٥,٢٧٥	٥٨٣,٢٤٥	٧,١٠٪	٣٧,٩٧٠	القطاع الصناعي
٤٠٣,١٤٦	٤٧٩,٦٥٤	٥,٨٤٪	٧٦,٥٠٨	الرعاية الصحية
٤٤٨,١٨٣	٤٤٧,٦٧٨	٥,٤٥٪	(٥٠٥)	منافع عامة
٣٧٣,٣٥٠	٣٥١,٩٨٧	٤,٢٨٪	(٢١,٣٦٣)	قطاع العقارات
٨٠,١٠٧	٦١,٤٦٤	٠,٧٥٪	(١٨,٦٤٣)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢١,٠٣٨	٢٢,٠٠٠	٠,٢٧٪	٩٦٢	السلع الاستهلاكية الكمالية
٧,٩٩٢,٥٢٩	٨,٢١٣,٠٣٤	٪١٠٠,٠٠	٢٢٠,٥٠٥	المجموع

٥. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشترك 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 المشترين 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 ٤,٠٪ 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 المعاملات / الأرصدة	المعاملات لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المعاملات لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٤٦,٦١٤	٦٥,٣٢٩
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	-

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٤٦,٦١٤	١٠٠,٠٥٣
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥
١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠
٥,٧٥٠	٢٠,٧٠٠
٢,٨٥٠	١٦,١٠٠
١٦,٦٢٤	١٣,٠٨٥
٨٥,٦٨٨	١١٠,٣٦٠

رسوم المؤشر المرجعي
أتعاب مجلس إدارة الصندوق
أتعاب مهنية
رسوم استشارات زكاة
أخرى

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ٣ سبتمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٥,٧٤٩	١٧,١٠٨
١٥,١١٢	٢٥,١٧٤
٣٠,٢٣٨	٢٨,٧٢٩
٥١,٠٩٩	٧١,٠١١

أتعاب مراجعة
رسوم المؤشر المرجعي
أخرى

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.

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٢,٦٥١,٦٠٥	-	٣,٨٠٦,٧٩٤	١٨,٨٤٤,٨١١	٢٢,٦٥١,٦٠٥	
٢٢,٦٥١,٦٠٥	-	٣,٨٠٦,٧٩٤	١٨,٨٤٤,٨١١	٢٢,٦٥١,٦٠٥	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٢,٠٠٢,٣٦٠	-	٩,١١٠,١٢٥	١٢,٨٩٢,٢٣٥	٢٢,٠٠٢,٣٦٠	
٢٢,٠٠٢,٣٦٠	-	٩,١١٠,١٢٥	١٢,٨٩٢,٢٣٥	٢٢,٠٠٢,٣٦٠	المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة ودخل العمولة الخاصة المستحق والمستحق إلى أمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة 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.

صندوق جمعيات ضيوف الرحمن الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
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
٦٢,٠٤٦	-	٦٢,٠٤٦	نقد وما في حكمه
٢٢,٦٥١,٦٠٥	-	٢٢,٦٥١,٦٠٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢,٣٨٩	-	٧٢,٣٨٩	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٠,١٨٠	-	٢٠,١٨٠	توزيعات الأرباح المستحقة
٢٢,٨٠٦,٢٢٠	-	٢٢,٨٠٦,٢٢٠	مجموع الموجودات

			المطلوبات
٤٦,٦١٤	-	٤٦,٦١٤	أتعاب إدارة مستحقة
٨٥,٦٨٨	-	٨٥,٦٨٨	مصاريف مستحقة
١٣٢,٣٠١	-	١٣٢,٣٠٢	مجموع المطلوبات

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٣٣٤,٠٩١	-	٣٣٤,٠٩١	نقد وما في حكمه
٢٢,٠٠٢,٣٦٠	-	٢٢,٠٠٢,٣٦٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٧,١٤٣	-	٢٦٧,١٤٣	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٧٤,٠٢٤	-	٧٤,٠٢٤	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٢,٦٧٧,٦١٨	-	٢٢,٦٧٧,٦١٨	مجموع الموجودات

			المطلوبات
١٠٠,٠٥٣	-	١٠٠,٠٥٣	أتعاب إدارة مستحقة
١١٠,٣٦٠	-	١١٠,٣٦٠	مصاريف مستحقة
٢١٠,٤١٣	-	٢١٠,٤١٣	مجموع المطلوبات

١٢. توزيعات لحاملي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع لا شيء ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٤: ١٩,١٣٤ ريال سعودي) وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

١٣. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٤. أرقام المقارنة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. 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).