

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع إلى حاملي الوحدات

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الصفحات

١	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية
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 المراجع حول المعلومات المالية الأولية

إلى حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للنمو
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لصندوق الراجحي للنمو ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ، وقائمة التدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية 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 توجيهه 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 المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٨٠

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
		٤	النقد وما في حكمه
٩,٩١٠,٩٥٢	١٤١,١٠٧,١٥٨	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦		توزيعات الأرباح المستحقة
٤,٣٦٠,٧٨٧	٥,٨٣٥,٢٦٤		مجموع الموجودات
٧,٤٥٥,٥٤١,٩٩٤	٦,٦٩١,٤٨٠,٣٠٨		
			المطلوبات
		٧	مستحقة الدفع إلى حاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٤٤٨,٧١٣	١٤,٨٢٠,٣١٦		مصاريف مستحقة
٦٤٤,٢٢٥	٧٩٢,٠٩٠		مجموع المطلوبات
١,٠٩٢,٩٣٨	١٥,٦١٢,٤٠٦		
٧,٤٥٤,٤٤٩,٠٥٦	٦,٦٧٥,٨٦٧,٩٠٢		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣٩٦,٥٤٩,٤٢٢	٣٥٣,١٦٥,٤٧٣		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)
١٨,٨٠	١٨,٩٠		

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
		صافي (الخسارة) / الربح المحققة من الاستثمارات المدرجة العادلة من خلال
		الربح أو الخسارة
		إيرادات توزيعات أرباح
		إيرادات أخرى
		مجموع الربح / (الخسارة)
		المصروفات
		المصروفات الأخرى
		مجموع المصروفات
		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٦,٣٥٠,٦٠٧,١٥٢ ٧,٤٥٤,٤٤٩,٠٥٦

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

(٣١٦,٥١٥,٩٢٧)	٤٩,٠٢٢,٣٤٠
-	-

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

(٣١٦,٥١٥,٩٢٧) ٤٩,٠٢٢,٣٤٠

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

٢,١٥٩,٨٤٠,٨٥٠	٤٩,٧٠٠,٧٦١
(١٢٣,٢١٩,٤٤٠)	(٨٧٧,٣٠٤,٢٥٥)

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

٢,٠٣٦,٦٢١,٤١٠ (٨٢٧,٦٠٣,٤٩٤)

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

٨,٠٧٠,٧١٢,٦٣٥ ٦,٦٧٥,٨٦٧,٩٠٢

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (أعداد)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالوحدات)	(بالوحدات)

٣١٠,٠٣١,٥٠٦ ٣٩٦,٥٤٩,٤٢٢

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

١٠٥,٨٩٤,٦٥٤	٢,٥٩٥,٢٦٤
(٦,١٥٥,٦٧٦)	(٤٥,٩٧٩,٢١٣)
٩٩,٧٣٨,٩٧٨	(٤٣,٣٨٣,٩٤٩)

إصدار الوحدات خلال الفترة
إصدار الوحدات خلال الفترة
استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي (الانخفاض) / الزيادة في الوحدات

٤٠٩,٧٧٠,٤٨٤ ٣٥٣,١٦٥,٤٧٣

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
(٣١٦,٥١٥,٩٢٧)	٤٩,٠٢٢,٣٤٠	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
تعديلات على:		
٣٦٤,٦٠٩,٩٧٣	(٣٣,٦٢٠,٨٠٢)	صافي (الربح) / الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨,١٠٠,١٣٩)	١٨,١٩٩,٩٨٢	صافي (الخسارة) / الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩,٠٣٦,٦٣٠)	(٣٤,٤٨٦,٤٨٢)	إيرادات توزيعات أرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٢,٩٥٠,١٢٣,٠٠٠)	(١,٥٢٥,٧٤٧,٩٧٣)	شراء استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥٩,٧٦٥,٨٦٧	٢,٤٣٧,٩٠١,١٦٢	متحصلات من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٨٠٢,٠٤٩)	١٤,٣٧١,٦٠٣	الزيادة / (الانخفاض) في المستحق إلى حاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٣٦٦,٤٢٤	١٤٧,٨٦٥	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢,٠٩٠,٨٣٥,٤٨١)	٩٢٥,٧٨٧,٦٩٥	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٦,٥٢٩,٢٨٨	٣٣,٠١٢,٠٠٥	توزيعات الأرباح المستلمة
(٢,٠٧٤,٣٠٦,١٩٣)	٩٥٨,٧٩٩,٧٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
٢,١٥٩,٨٤٠,٨٥٠	٤٩,٧٠٠,٧٦١	متحصلات من إصدار وحدات
(١٢٣,٢١٩,٤٤٠)	(٨٧٧,٣٠٤,٢٥٥)	دفعات لاسترداد وحدات
٢,٠٣٦,٦٢١,٤١٠	(٨٢٧,٦٠٣,٤٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه		
(٣٧,٦٨٤,٧٨٣)	١٣١,١٩٦,٢٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩,٢٩١,١٥٢	٩,٩١٠,٩٥٢	٤
١,٦٠٦,٣٦٩	١٤١,١٠٧,١٥٨	٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المبالغ بـ (٤)

١. الصندوق وأنشطته

أ. صندوق الراجحي للنمو ("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 ("حاملي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي

٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج

صندوق بريد ٢٧٤٣

الرياض ١١٢٦٣

المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى الجمع بين الاستثمارات معتدلة المخاطر للمستثمرين الذين يسعون للاستثمار في استثمارات طويلة الأجل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. تأسس الصندوق في ٩ شعبان ١٤١٩ هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ١٩٩٨).

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

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 التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادر من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والتي تم تعديلها بعد ذلك بموجب قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح المتطلبات لجميع الصناديق في 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 ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ر.س.)

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ر.س.") الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ر.س.

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. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 تأكيد 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 متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٦. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية

المعايير والتعديلات المحاسبية التالية، التي صدرت وأصبحت سارية المفعول من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار/ التفسير	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار ربحية السهم الأساسية، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع.د.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة تعدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات" لتعكس بشكل أدق تأثير العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعلومات المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح صياغة معيار محاسبي أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة، أو تتعامل مع ثغرات أو تعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. تشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية" الإفصاحات والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (الأدوات المالية)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ (القوائم المالية الموحدة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ (قوائم التدفقات النقدية).	١ يناير ٢٠٢٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة، ولكن لم تصبح سارية المفعول ولم يتم اعتمادها مبكراً

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.

المعيار/ التفسير	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	لا ينطبق الإثبات الجزئي بالمكسب أو الخسارة للمعاملات بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو المشروع المشترك إلا على المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة بالكامل الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).	تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل. الاستثمار; تمويل; ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة ويعرف مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة" ("MPMs"). ويلزم وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في البيانات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الملاحظات بطريقة تمثل خصائص البند. يتطلب تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق صرف العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الخاصة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩. يجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في بياناتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية شريطة ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم بيانات مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، العرض والإفصاح في البيانات المالية	يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل. الاستثمار; تمويل; ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة ويعرف مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة" ("MPMs"). ويلزم وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في البيانات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الملاحظات بطريقة تمثل خصائص البند. يتطلب تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق صرف العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ﷲ)

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد في البنك من الأرصدة البنكية لدى شركة الراجحي المصرفية والاستثمارية ("البنك")، وهي الشركة الأم لمدير الصندوق .
يتكون النقد لدى أمين الحفظ من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٩,٩٠٩,٤٨٤	١٤١,٠٩٩,٧٦٠
١,٤٦٨	٧,٣٩٨
٩,٩١٠,٩٥٢	١٤١,١٠٧,١٥٨

النقد لدى البنك - حساب جاري
نقد مع أمين الحفظ

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
النسبة من	القيمة	التكلفة	
مجموع	العادلة	(ﷲ)	
الخسارة	القيمة		
غير المحققة	العادلة		
(ﷲ)			

الاستثمارات

(٢٢١,٩٣٥,٨٢٤)	٩٩,٥٥	٦,٥١٥,٣١٣,٣٨٧	٦,٧٣٧,٢٤٩,٢١١
(٤,٢١٤,٦٦٧)	٠,٤٥	٢٩,٢٢٤,٤٩٩	٣٣,٤٣٩,١٦٦
(٢٢٦,١٥٠,٤٩١)	١٠٠,٠٠	٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	٦,٧٧٠,٦٨٨,٣٧٧

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
النسبة من	القيمة	التكلفة	
مجموع	العادلة	(ﷲ)	
الخسارة	القيمة		
غير المحققة	العادلة		
(ﷲ)			

الاستثمارات

(٢٥٣,٠٧٩,٨٧٣)	٩٩,٦٤	٧,٤١٤,٥١٩,٧٨٩	٧,٦٦٧,٥٩٩,٦٦٢
(٦,٦٨٨,٧٠٠)	٠,٣٦	٢٦,٧٥٠,٤٦٦	٣٣,٤٣٩,١٦٦
(٢٥٩,٧٦٨,٥٧٣)	١٠٠,٠٠	٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	٧,٧٠١,٠٣٨,٨٢٨

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

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
استثمارات في صناديق			
١٦,٠١	١,٠٤٣,١٤٠,٤٦٧	١,١٤٦,٧٧١,٨٤٠	(١٠٣,٦٣١,٣٧٣)
١٤,٣٥	٩٣٤,٦٣٧,٤٦٧	٩٨٥,٧١٥,٦٩٩	(٥١,٠٧٨,٢٣٢)
١٢,٧٧	٨٣١,٧٧٤,٤٣٦	٨٦٢,٤٢٧,٤٢١	(٣٠,٦٥٢,٩٨٦)
٨,٩٦	٥٨٣,٨٧٥,٢٠٠	٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٧٥,٢٠٠
٧,٤٤	٤٨٤,٥٢٨,٢٦٢	٤٦١,٨٦٦,٦٦١	٢٢,٦٦١,٦٠١
٥,٩٣	٣٨٦,٠٨٩,٢٧٨	٤٠٤,٤٧٨,٦١٧	(١٨,٣٨٩,٣٣٩)
٤,٥٨	٢٩٨,٤٩٧,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٣,٠٠٠)
٤,٣٦	٢٨٤,١٢٩,٣٦٥	٢٨١,٣٥٠,٠٠٠	٢,٧٧٩,٣٦٥
٣,٧١	٢٤١,٥٨٦,٥٠٦	٢٢٨,٧٥١,٨٧٥	١٢,٨٣٤,٦٣١
٣,٣٧	٢١٩,٨٥٤,١٧٨	٢١٩,٠٥٩,٨٤٩	٧٩٤,٣٢٩
٣,٣٧	٢١٩,٦٨٢,٨٠١	٢٤٩,١٢٥,٣٤٩	(٢٩,٤٤٢,٥٤٨)
٣,٢٨	٢١٣,٤٧٤,٢٤٩	٢٣٦,٦٧٥,٧٥٧	(٢٣,٢٠١,٥٠٨)
٢,٦٩	١٧٥,٥٢٧,٣٦٣	١٦٣,٢٣٣,١٥٩	١٢,٢٩٤,٢٠٤
٢,٦٧	١٧٤,٢٤٩,٥١٩	٢٠٢,٥٠٥,٩٤٣	(٢٨,٢٥٦,٤٢٤)
١,٥١	٩٨,٦١٨,٧٤٥	٨٨,٣٤٣,٦٣٧	١٠,٢٧٥,١٠٨
١,٥٠	٩٨,٠٤٣,٣٣٩	٩٧,٢١٤,٩٧١	٨٢٨,٣٦٨
١,٠٧	٦٩,٩٨٠,١٨١	٦٩,٤٠٢,٧٥٠	٥٧٧,٤٣١
٠,٦٨	٤٤,٦٠٣,١٦١	٤٦,٠٢١,٠٧٠	(١,٤١٧,٩٠٩)
٠,٥٨	٣٧,٨٧١,٠٩٨	٣٧,٨٧١,٠٩٨	-
٠,٢٨	١٨,٢٠٢,٨٢٣	١٩,٣٩٥,٩٠٠	(١,١٩٣,٠٧٧)
٠,٢٥	١٦,٢٦٩,٥٢٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٧٣٠,٤٨٠)
٠,٢٤	١٥,٤٢٥,٣٩٦	١١,١٤٣,٦٩١	٤,٢٨١,٧٠٥
٠,١٧	١٠,٩٦٢,٥٥٤	١٠,٨٩٣,٩٢٤	٦٨,٦٣٠
٠,١٦	١٠,٥١٥,٥٧٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٥٧٨
٠,٠٦	٣,٧٧٤,٩٠١	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٢٥,٠٩٩)
١٠٠,٠٠	٦,٥١٥,٣١٣,٣٨٧	٦,٧٣٧,٢٤٩,٢١١	(٢٢١,٩٣٥,٨٢٤)
المجموع			

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
الربح / (الخسارة) غير المحققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
<u>استثمار في صناديق</u>			
(٥٢,٤١٦,٣١١)	١٦,٩٩١,٢٥٩,٧٠٣,٨٩٥	١,٣١٢,١٢٠,٢٠٦	صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*
(٢٣,٤٧٠,٥٥٣)	١٤,٩٥١,١٠٨,٧٣٢,٧٦٨	١,١٣٢,٢٠٣,٣٢١	صندوق الراجحي للأسهم السعودية*
(١٤٢,٦١٥,٧٧٧)	١٧,٦٠١,٣٠٥,٠٧٥,١٩٩	١,٤٤٧,٦٩٠,٩٧٦	صندوق الراجحي القيادي*
١٦,٩١٩,٥٢٢	١٠,٥٠٠	٧٦١,٤٨٤,٠٤٠	صندوق الراجحي للعوائد*
(٢٧,٢٣٧,١١٣)	٤,١٠٠	٣٣١,٣٥٥,٩٩٩	صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة*
(٢٦,٥٢٥,٧٠٩)	٣,٦٣٠	٢٩٥,٧١٦,٣١٧	صندوق الراجحي للنشط*
(٢٣,٢٦١,١٧٣)	٥,٠٥٠	٣٩٧,٤٧٨,٦١٧	صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*
(١٩,٨٦٥,٤٠٣)	٣,٠٩٠	٢٤٩,٢٠٣,٩٠٧	صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات*
٣,٥٤٢,١٢٨	٣,٨٤٠	٢٨١,٣٥٠,٠٠٠	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
٣,٩٧٤,٥١٨	٣,٠١٠	٢١٩,٠٥٧,١٣١	صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*
١١,٢١٣,١٢٧	٢,٨٥٠	٢٠٠,٤٦٧,٠٠٠	صندوق الراجحي للدخار المطور*
٢٦,٤٢٠,١٨٤	٧,٦٠٠	٥٣٧,٢٦٥,٧٠٢	صندوق الراجحي للدخار والسيولة - ريال سعودي*
٩٩,٢٧٤	٠,٨٣٠	٦١,٦٦٠,٥٧٦	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر
(١٣,٩٨٤,٧١٦)	٠,٧٩٠	٧٢,٧٨٨,٣٦٢	صندوق الراجحي للبتروكيماويات*
٢,٨٩١,٣٦٨	١,٣٥٠	٩٧,٢١٤,٩٧١	صندوق الراجحي لأسواق الأسهم العربية*
٧,٧٢٨,٢٥٦	١,٣٠٠	٨٨,٣٤٣,٦٣٧	صندوق الراجحي للصكوك*
-	٠,٢٧٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرائدة للتمويل
(١,٧٨٨,٨٧٥)	٠,٢٤٠	١٩,٣٩٥,٩٠٠	صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية*
٣,٧٣٢,٣٦١	٠,٢٠٠	١١,١٤٣,٦٩١	صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل*
١,٩٨٨,١٩٠	٠,٢٣٠	١٥,٣٥٨,١٥٧	صندوق الراجحي للدخار والسيولة - دولار أمريكي*
٣٨,١٩٢	٠,١٨٠	١٣,٠١٨,٨٦٤	صندوق الرياض للتمويل ٣
(١,٠٨١,٤٢٥)	٠,٠٥٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي للسوق الموازية - نمو*
٣١٧,١٢٣	٠,٠٣٠	١,٨٧٥,٠٠٠	صندوق الراجحي للأسهم العالمية*
٢١٤,٨٠١	٠,١٤٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي المتنوع للتوزيعات*
٨٨,١٣٨	١,١٧٠	٨٦,٤٠٧,٢٨٨	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
(٢٥٣,٠٧٩,٨٧٣)	١٠٠,٠٠٧,٤١٤,٥١٩,٧٨٩	٧,٦٦٧,٥٩٩,٦٦٢	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر عن طريق مراقبة تعرض كل استثمار للمخاطر ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

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

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في الأوراق المالية للأسهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				استثمار في حقوق الملكية
النسبة من	القيمة	التكلفة	الخسارة غير	
مجموع	العادلة	(١٠٠٠)	المحقة	
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	
٦٠,٣٨	١٧,٦٤٥,٩٦٦	٢٠,٥٣٦,٤٠٢	(٢,٨٩٠,٤٣٥)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٢٩,٤٤	٨,٦٠٣,٧٣٠	٩,٦٢٤,٤٣٢	(١,٠٢٠,٧٠٢)	صندوق جدوى ريت السعودية
٥,٧٨	١,٦٨٧,٨٠٣	١,٩٣٠,٥٨٤	(٢٤٢,٧٨١)	صندوق تعليم ريت
٤,٤٠	١,٢٨٧,٠٠٠	١,٣٤٧,٧٤٨	(٦٠,٧٤٨)	صندوق المعذر ريت
١٠٠,٠٠	٢٩,٢٢٤,٤٩٩	٣٣,٤٣٩,١٦٦	(٤,٢١٤,٦٦٦)	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				استثمار في حقوق الملكية
النسبة من	القيمة	التكلفة	الخسارة غير	
مجموع	العادلة	(١٠٠٠)	المحقة	
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	
٥٦,٣٧	١٥,٠٨٠,٠٩٩	٢٠,٥٣٦,٤٠٢	(٥,٤٥٦,٣٠٣)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٣٢,٩٦	٨,٨١٦,٨٥٠	٩,٦٢٤,٤٣٢	(٨٠٧,٥٨٢)	صندوق جدوى ريت السعودية
٥,٩٦	١,٥٩٣,٦٨٧	١,٩٣٠,٥٨٤	(٣٣٦,٨٩٧)	صندوق تعليم ريت
٤,٧١	١,٢٥٩,٨٣٠	١,٣٤٧,٧٤٨	(٨٧,٩١٨)	صندوق المعذر ريت
١٠٠,٠٠	٢٦,٧٥٠,٤٦٦	٣٣,٤٣٩,١٦٦	(٦,٦٨٨,٧٠٠)	

٦. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس الصندوق. 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 المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٦ (غير مراجعة)
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٢٩,٧٥٣	٢٩,٧٥٣

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٨٩,٧٥٣	٦٠,٠٠٠

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٧. مصاريف مستحقة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦٤٧,٢٣١	٥٢٠,٦٥٩	رسوم الحفظ
٨٩,٧٥٣	٦٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٦)
١٨,٥٣٤	٢٨,٧٥٠	أتعاب مهنية
١٢,٨١٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات الزكاة
٢٣,٧٥٨	١٨,٧١٦	أخرى
٧٩٢,٠٩٠	٦٤٤,٢٢٥	المجموع

٨. مصاريف أخرى		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٨١٦,٠٥٣	٨٣٤,٤١٩	أتعاب الحفظ
٢٩,٧٥٣	٢٩,٧٥٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٦)
١٨,٥٣٤	١٨,٦٨٥	أتعاب مهنية
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٥١	٢,٨٥١	رسوم تداول
١٤,٠٥٢	١٣,٩١٢	أخرى
٨٨٤,٩٦٢	٩٠٣,٣٣٩	المجموع

٩. 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 لموجودات أو مطلوبات 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 لموجودات أو مطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها لموجودات أو مطلوبات .

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 ويتم تقييم الصناديق الاستثمارية المغلقة على صافي قيمة الأصول الختامية ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٩. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	٢٩,٢٢٤,٤٩٩	٦,١٤٥,٨٠٩,٠٣١	٣٦٩,٥٠٤,٣٥٦	٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	
٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	٢٩,٢٢٤,٤٩٩	٦,١٤٥,٨٠٩,٠٣١	٣٦٩,٥٠٤,٣٥٦	٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	٢٦,٧٥٠,٤٦٦	٦,٧٢٢,٥٠١,٨٢٧	٦٩٢,٠١٧,٩٦٢	٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	
٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	٢٦,٧٥٠,٤٦٦	٦,٧٢٢,٥٠١,٨٢١	٦٩٢,٠١٧,٩٦٢	٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

١٠. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	المجموع
الموجودات				
النقد وما في حكمه		١٤١,١٠٧,١٥٨	-	١٤١,١٠٧,١٥٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦	-	٦,٥٤٤,٥٣٧,٨٨٦
توزيعات الأرباح المستحقة		٥,٨٣٥,٢٦٤	-	٥,٨٣٥,٢٦٤
مجموع الموجودات		٦,٦٩١,٤٨٠,٣٠٨	-	٦,٦٩١,٤٨٠,٣٠٨
المطلوبات				
مصاريف مستحقة		٧٩٢,٠٩٠	-	٧٩٢,٠٩٠
مستحقة الدفع إلى حاملي الوحدات على حساب الاسترداد		١٤,٨٢٠,٣١٦	-	١٤,٨٢٠,٣١٦
مجموع المطلوبات		١٥,٦١٢,٤٠٦	-	١٥,٦١٢,٤٠٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

١٠. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)		
الموجودات		
٩,٩١٠,٩٥٢	-	٩,٩١٠,٩٥٢
٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥	-	٧,٤٤١,٢٧٠,٢٥٥
٤,٣٦٠,٧٨٧	-	٤,٣٦٠,٧٨٧
٧,٤٥٥,٥٤١,٩٩٤	-	٧,٤٥٥,٥٤١,٩٩٤
المطلوبات		
٤٤٨,٧١٣	-	٤٤٨,٧١٣
٦٤٤,٢٢٥	-	٦٤٤,٢٢٥
١,٠٩٢,٩٣٨	-	١,٠٩٢,٩٣٨

١١. أثر الأوضاع الجيوسياسية

لا تزال الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط ومنطقة الخليج شديدة التقلب منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى نشوء حالات إضافية من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، مما يتطلب من مدير الصندوق مراجعة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقاريره المالية.

وسيواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الراهن ومتابعته عن كثب لتحديد أي أثر للأوضاع الجيوسياسية على أعماله وأدائه المالي.

إن أثر هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة يخضع للأحكام التقديرية، وسيواصل مدير الصندوق إعادة تقييم موقفه كلما توفرت معلومات أكثر موثوقية، وذلك لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات، لا سيما فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة أو الإفصاحات الإضافية، في الفترات المالية اللاحقة.

١٢. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يقوم مدير الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييمات المنجزة حتى تاريخه، فمن المتوقع أن تقتصر الآثار على الجوانب المتعلقة بعرض المعلومات وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها ضمن القوائم المالية للصندوق.

عرض قائمة الدخل الشامل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يُدخل المعيار مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح للسنة.

ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في إجمالي ربح الفترة أو في إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات. إلا أن مدير الصندوق يتوقع حدوث تغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

١٢. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

واستناداً إلى تقييمه الأولي، خلص مدير الصندوق إلى أن الاستثمار في الموجودات المالية كجزء من أهداف الصندوق يُمثل النشاط الرئيسي المحدد لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على ذلك، يتوقع مدير الصندوق الأثر التالي على المعلومات المالية الأولية:

- من المتوقع عرض دخل / مصاريف والتغيرات في القيمة العادلة الناتجة عن الاستثمار في الموجودات المالية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية والمجاميع الفرعية والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الدخل الشامل. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لاستكمال أنشطة التطبيق التي ينفذها مدير الصندوق وأي تطورات مستقبلية تتعلق بالتفسيرات المهنية أو المتطلبات الرقابية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات إفصاح جديدة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تُستخدم في التواصل العام لعرض وجهة نظر مدير الصندوق بشأن أحد جوانب الأداء المالي للصندوق. ويتعين الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وعمليات التسوية مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تندرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وبالتالي قد تتطلب تحسينات على الإفصاحات والتسويات.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل وعدم حجب البنود المختلفة بطبيعتها نتيجة تجميعها معاً. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى مزيد من التفصيل لبعض البنود، بما في ذلك الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. كما يتوقع مدير الصندوق إجراء تعديلات على أوصاف بعض بنود القوائم المالية المستخدمة حالياً بهدف تعزيز الوضوح والاتساق مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغييرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمولات وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات للفرات المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). ولا يزال تقييم مدير الصندوق مستمراً، وقد يطرأ المزيد على الآثار المتوقعة مع تقدم أنشطة التطبيق وتطور الممارسات السائدة في القطاع وصدر إرشادات إضافية من الجهات الرقابية وواضعي المعايير.

١٣. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

لم تكن هنالك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٤. آخر يوم للتقييم

آخر يوم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٥. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ أغسطس ٢٠٢٦.