

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة	
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات
---------------------------------	------------------------------------	---------

<u>الموجودات</u>		
٦٩,٤١٤,٣١٥	٢٢,٦٥٧,٨٧٤	٧
٥٤١,٤٨٨,٣٣١	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	٨
-	٧٠٩,٠١٤	
<u>٦١٠,٩٠٢,٦٤٦</u>	<u>٨٠٨,١٩٢,٣٧٩</u>	

<u>المطلوبات</u>		
١,٠٢٨,١٥٦	٨,٠٣٦,٥٣٩	٩
٥٥,٤٧٨	٧٤٤,٠٣٦	
٢٧٩,٢٥٢	٣٨٧,٠٩٣	١٠
<u>١,٣٦٢,٨٨٦</u>	<u>٩,١٦٧,٦٦٨</u>	

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاحات
		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧,٢٠٢,١١٩)	٩٥,٢٦٢,٤٦٢	
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٣,٦٠٩,٦٥٠	٢٥,٥٤١,٣٥٣	
٥,١٧٧,٣٩٨	٩,٠٠٨,٠٦٨	
١٢٨	١,٥٨١	
<u>٣١,٥٨٥,٠٥٧</u>	<u>١٢٩,٨١٣,٤٦٤</u>	
		إجمالي الربح
		المصروفات
		أتعاب الإدارة
٦,٥٤٤,٠١٦	٧,٠٠٨,٣٨٣	٩
١١٠,٩٥٣	٩٩,٠٢٣	١١
٩,١٥١	١٢,٢٠٣	٩
١٦٥,٢٧٥	١٦٦,٩٤٢	١٢
<u>٦,٨٢٩,٣٩٥</u>	<u>٧,٢٨٦,٥٥١</u>	
		إجمالي المصروفات
		صافي ربح الفترة
٢٤,٧٥٥,٦٦٢	١٢٢,٥٢٦,٩١٣	
--	--	
		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢٤,٧٥٥,٦٦٢</u>	<u>١٢٢,٥٢٦,٩١٣</u>	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٤٩٨,٢٥٠,٩٦٩	٦٠٩,٥٣٩,٧٦٠

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

٢٤,٧٥٥,٦٦٢	١٢٢,٥٢٦,٩١٣
--	--

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

٢٤,٧٥٥,٦٦٢ ١٢٢,٥٢٦,٩١٣

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٢٦١,٦٠٧,٨٨٩	١٣٨,٨٩٩,٠٤١
(١٤٣,٨٩٤,٥٤١)	(٧١,٩٤١,٠٠٣)

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

١١٧,٧١٣,٣٤٨ ٦٦,٩٥٨,٠٣٨

صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات

٦٤٠,٧١٩,٩٧٩	٧٩٩,٠٢٤,٧١١
-------------	-------------

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
الوحدات	الوحدات

معاملات الوحدات (بالعدد)

٥٧٠,٧٨١ ٦٧٩,٥١٣

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

٢٥٦,٤٥٨	١٣٩,٣٩٠
(١٤٣,٥٠٣)	(٧٢,٤٠١)

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

١١٢,٩٥٥ ٦٦,٩٨٩

٦٨٣,٧٣٦ ٧٤٦,٥٠٢

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٤,٧٥٥,٦٦٢	١٢٢,٥٢٦,٩١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
٤٧,٢٠٢,١١٩	(٩٥,٢٦٢,٤٦٢)	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣,٦٠٩,٦٥٠)	(٢٥,٥٤١,٣٥٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,١٧٧,٣٩٨)	(٩,٠٠٨,٠٦٨)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٩٧,٢١٠,٣٣٩)	(٣٤٣,٦٢٨,٤٣٥)	شراء الاستثمارات
٣٨٥,٥٢٨,٣٩٥	٢٢١,٠٩٥,٠٩٠	المنحولات من بيع الاستثمارات
٣,٨٩٣,٠٣٣	٧,٠٠٨,٣٨٣	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٣٦٥,٩٣١	٦٨٨,٥٥٨	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣٣,٥٠٦	١٠٧,٨٤١	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١١٤,٢١٨,٧٤١)	(١٢٢,٠١٣,٥٣٣)	توزيعات الأرباح المستلمة
١١,٠٧٩,٧٩٨	٨,٢٩٩,٠٥٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٠٣,١٣٨,٩٤٣)	(١١٣,٧١٤,٤٧٩)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦١,٦٠٧,٨٨٩	١٣٨,٨٩٩,٠٤١	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٤٣,٨٩٤,٥٤١)	(٧١,٩٤١,٠٠٣)	المدفوع لاسترداد الوحدات
١١٧,٧١٣,٣٤٨	٦٦,٩٥٨,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٤,٥٧٤,٤٠٥	(٤٦,٧٥٦,٤٤١)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢,٧٤٤,٥٨٩	٦٩,٤١٤,٣١٥	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧,٣١٨,٩٩٤	٢٢,٦٥٧,٨٧٤	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ. صندوق الراجحي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
ص.ب. ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون إلى رفع قيمة رأس المال. يتم استثمار موجودات الصندوق في معاملات الأسهم المحلية المتنوعة وفي صناديق الاستثمار طبقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ١٠ يونيو ١٩٩٨ م.

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. يقوم الصندوق بدفع أتعاب مدير الصندوق المحسوبة بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ من إجمالي قيمة الموجودات في تاريخ كل تقييم. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

ب. يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية المراجعة للفترة من ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعايير/التعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعديلاتها	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٢٠,٨١٢,٢١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٧,٦٥٠,٦٤٨ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٢٠,٣٦١,١٩٢	٢٤,٩٦	١٩٥,٩١٥,٧٨٥	١٧٥,٥٥٤,٥٩٣
(١,٣١٠,١٠٤)	١٦,٦٩	١٣٠,٩٤٩,٨٤٦	١٣٢,٢٥٩,٩٥٠
٩,١٧٦,٠٣٨	١١,٧٢	٩١,٩٥٢,٣٩٧	٨٢,٧٧٦,٣٥٩
١٢,١٠٩,٠٤٠	١٠,٦٠	٨٣,١٨٢,٣٨١	٧١,٠٧٣,٣٤١
٧,٥٦٦,١٥٤	٨,٨٥	٦٩,٤٩٤,٩٩٣	٦١,٩٢٨,٨٣٩
٣٢,٢٧٢,٥١٢	٦,٣٠	٤٩,٤٢٨,٨٤٣	١٧,١٥٦,٣٣١
١٥,٠٧٦,٠٢٢	٦,٢٩	٤٩,٣٩٠,٠٨٤	٣٤,٣١٤,٠٦٢
٢,٠٥٣,٨٣٩	٥,٥٦	٤٣,٦٦٩,٨٣٠	٤١,٦١٥,٩٩١
٥,٠٦٣,٠٨٢	٤,١٧	٣٢,٧٥٢,٨٢٢	٢٧,٦٨٩,٧٤٠
١٦٧,٥٠٦	٢,٨٩	٢٢,٦٤٨,٥٢٠	٢٢,٤٨١,٠١٤
١,٢٢٩,٥٧١	١,٩٧	١٥,٤٣٩,٩٩٠	١٤,٢١٠,٤١٩
١٠٣,٧٦٤,٨٥٢	١٠٠,٠٠	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	٦٨١,٠٦٠,٦٣٩
الإجمالي			
الاستثمارات (حسب القطاعات)			
القطاع المالي			
المواد			
السلع الاستهلاكية غير الأساسية			
السلع الاستهلاكية الأساسية			
الطاقة			
تقنية المعلومات			
الرعاية الصحية			
قطاع العقارات			
المرافق الخدمية			
القطاع الصناعي			
خدمات الاتصالات			
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
الربح / (الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٢٠,٧٩٩,٠٨٩	٣١,٩٢	١٧٢,٨٤٣,٤٧٣	١٥٢,٠٤٤,٣٨٤
١,٩٠٠,١٢٢	٢٥,٣٩	١٣٧,٥٠٧,٥٠٩	١٣٥,٦٠٧,٣٨٧
(٣٠,٨٢٣,٠٠٧)	١٨,٩٤	١٠٢,٥٧٨,١٨٣	١٣٣,٤٠١,١٩٠
١٨,٥٦١,٣١٩	٧,٠٢	٣٧,٩٩٤,٠٠٢	١٩,٤٣٢,٦٨٣
٥١٤,٥٤٢	٤,٩٥	٢٦,٨٢٠,٠٨١	٢٦,٣٠٥,٥٣٩
(٤,٠٢٢,٤٣٣)	٤,٥٨	٢٤,٧٦٧,٦٥٤	٢٨,٧٩٠,٠٨٧
٢,٠٠٣,٤٠٢	٣,٩٧	٢١,٥٠٧,٣٩٧	١٩,٥٠٣,٩٩٥
١٦٣,٠٦٢	٢,٣٨	١٢,٨٩٣,٣٨٣	١٢,٧٣٠,٣٢١
(٥٩٣,٧٠٦)	٠,٨٥	٤,٥٧٦,٦٤٩	٥,١٧٠,٣٥٥
٨,٥٠٢,٣٩٠	١٠٠,٠٠	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	٥٣٢,٩٨٥,٩٤١
الإجمالي			

إن الاستثمارات في حقوق الملكية أعلاه مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع مدير الصندوق.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٦,٥٤٤,٠١٦	٧,٠٠٨,٣٨٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٩,١٥١	١٢,٢٠٣

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	١,٠٢٨,١٥٦	٨,٠٣٦,٥٣٩
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٢٣,٩٩٣	٣٦,١٩٦

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على ١٥٨ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٤ من الوحدات).

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٩١,٤٢٥	١٢٩,٠٥٢	أتعاب التطهير المستحقة
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	أتعاب المؤشر الاسترشادي المستحقة
٥٢,٩٠٥	٣٠,٤٥٨	الأتعاب التنظيمية المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
٨٠,٠٦٨	٦٨,٥٦٧	المصروفات الأخرى المستحقة
٣٨٧,٠٩٣	٢٧٩,٢٥٢	

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٩٩,٠٢٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١١٠,٩٥٣ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٠,٧٨٥	٧٤,٧٢٤	أتعاب الحفظ
٤١,٩٢٢	٣٧,٤١٩	أتعاب إيداع
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب المراجعة
١٥,١١٢	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٢٠,٣٤٧	٢٢,٥٧٩	أخرى
١٦٥,٢٧٥	١٦٦,٩٤٢	

١٣. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس:

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.
المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل 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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	--	--	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	--	--	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٤١,٤٨٨,٣٣١	--	--	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤١,٤٨٨,٣٣١	--	--	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	الإجمالي

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والدفعة المقدمة لتخصيص أسهم وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق مالكي الوحدات من حساب الاسترداد والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة وموجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
			الموجودات
٢٢,٦٥٧,٨٧٤	--	٢٢,٦٥٧,٨٧٤	النقد وما في حكمه
٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	--	٧٨٤,٨٢٥,٤٩١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٠٩,٠١٤	--	٧٠٩,٠١٤	توزيعات الأرباح المدينة
٨٠٨,١٩٢,٣٧٩	--	٨٠٨,١٩٢,٣٧٩	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨,٠٣٦,٥٣٩	--	٨,٠٣٦,٥٣٩	أتعاب الإدارة المستحقة
٧٤٤,٠٣٦	--	٧٤٤,٠٣٦	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣٨٧,٠٩٣	--	٣٨٧,٠٩٣	المصروفات المستحقة
٩,١٦٧,٦٦٨	--	٩,١٦٧,٦٦٨	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
			الموجودات
٦٩,٤١٤,٣١٥	--	٦٩,٤١٤,٣١٥	النقد وما في حكمه
٥٤١,٤٨٨,٣٣١	--	٥٤١,٤٨٨,٣٣١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١٠,٩٠٢,٦٤٦	--	٦١٠,٩٠٢,٦٤٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٠٢٨,١٥٦	--	١,٠٢٨,١٥٦	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٥,٤٧٨	--	٥٥,٤٧٨	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٢٧٩,٢٥٢	--	٢٧٩,٢٥٢	المصروفات المستحقة
١,٣٦٢,٨٨٦	--	١,٣٦٢,٨٨٦	إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٦. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م).