

صندوق الراجحي للادخار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع - بالريال السعودي)
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 للاستثمار والادخار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأدخار والسيولة - بالريال السعودي (سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأدخار والسيولة - بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ 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 المختصرة 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 ٢٠٢٣م المرفقة لصندوق الراجحي للأدخار والسيولة - بالريال السعودي 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 ١٤٤٥هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٣م

صندوق الراجحي للايداع والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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
---------------------------------	------------------------------------	---------

الموجودات

١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	٧	النقد وما في حكمه
٥,٦٥١,٠٥٦,٣٦٨	٣,٢٣٨,٦٥١,٨٣٨	٨	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٧,٦٤٧,٩٥٥,٩٨٧	٥,٠٩٢,٢٦٧,٣٥٧		إجمالي الموجودات

المطلوبات

٥,٦٤٢,٢٨٤	٣,٤١٠,١٦٨	٩	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٣,٤١٣	٧٩,٢٩٦	٩	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٢٨,٤٥٦	٢٠٤,٧٩٥	١٠	المصروفات المستحقة
٥,٩٢٤,١٥٣	٣,٦٩٤,٢٥٩		إجمالي المطلوبات

٧,٦٤٢,٠٣١,٨٣٤	٥,٠٨٨,٥٧٣,٠٩٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
---------------	---------------	--	--

٤٥,٩١٩,٥٢٣	٢٩,٩٩٠,٩٤٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
------------	------------	--	--------------------------

١٦٦,٤٢	١٦٩,٦٧	١٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - المعايير الدولية للتقرير المالي
--------	--------	----	--

١٦٦,٤٢	١٦٩,٦٧	١٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - التعامل
--------	--------	----	--

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاحات
١٧٠,٢٧٣,٠٠٦	١٤٦,٦٩٥,٧٢٣	
(٣,٢٥٠,٤٤٠)	--	
١١,٠٤٣,٢٦٣	٢٥٧,١٦٢	
٨٩٩,٩٤١	٣٧١,٧٠٤	
١٧٨,٩٦٥,٧٧٠	١٤٧,٣٢٤,٥٨٩	
٣١,٧٥٦,٠٥٣	٢٦,٨٢١,٠٩٦	٩
٤٠٩	--	١١
٥٤٢,٦٩٤	٢٥٦,٨٧٦	١٢
٣٢,٢٩٩,١٥٦	٢٧,٠٧٧,٩٧٢	
١٤٦,٦٦٦,٦١٤	١٢٠,٢٤٦,٦١٧	
--	--	
١٤٦,٦٦٦,٦١٤	١٢٠,٢٤٦,٦١٧	

الإيرادات

دخل العمولة الخاصة
صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
الإيرادات الأخرى
إجمالي الربح

المصروفات

أتعاب الإدارة
مصروفات التطهير
المصروفات الأخرى
إجمالي المصروفات

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للايداع والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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	
٢٠,١٣٦,١٦٧,٣٠٢	٧,٦٤٢,٠٣١,٨٣٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

١٤٦,٦٦٦,٦١٤	١٢٠,٢٤٦,٦١٧	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٦,٦٦٦,٦١٤	١٢٠,٢٤٦,٦١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

١١,٣٦١,٣٥٧,٨٩٩	٤,٠٦٧,٠٨٤,٨٠٦	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٠,٩٨٣,١٣٢,٩١٠)	(٦,٧٤٠,٧٩٠,١٥٩)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٧٨,٢٢٤,٩٨٩	(٢,٦٧٣,٧٠٥,٣٥٣)	المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
		صافي (استردادات) / اشتراكات مالكي الوحدات

٢٠,٦٦١,٠٥٨,٩٠٥	٥,٠٨٨,٥٧٣,٠٩٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
----------------	---------------	--

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الوحدات	الوحدات	
١٢٣,٥٢١,٠٨٥	٤٥,٩١٩,٥٢٣	معاملات الوحدات (بالعدد)

١٢٣,٥٢١,٠٨٥	٤٥,٩١٩,٥٢٣	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٦٩,٤٤٥,٧١١	٢٤,٢٤٤,٨٤٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٦٧,١٤٤,٥٩٤)	(٤٠,١٧٣,٤٢١)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٢,٣٠١,١١٧	(١٥,٩٢٨,٥٧٥)	صافي (النقص)/الزيادة في الوحدات
١٢٥,٨٢٢,٢٠٢	٢٩,٩٩٠,٩٤٨	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للاستثمار والسوالة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٤٦,٦٦٦,٦١٤	١٢٠,٢٤٦,٦١٧	صافي ربح الفترة
التعديلات :-		
٣,٢٥٠,٤٤٠	--	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٠٤٣,٢٦٣)	(٢٥٧,١٦٢)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(١٠٠,٥٧١,٩٨٤)	(١٥٠,٢٤٥,٧٩١)	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٥٠٢,٩٥٣	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٠,٤٠٣,٢٩٣,٠١٣)	(٤٢,٧١١,٤٦٦,٥٢٠)	شراء الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٦٨,٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,١١٤,٠٠٠,٠٠٠	المتحصلات من استرداد/استبعاد الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
(١٨,٠٠٥,٦٣٥)	٩,٨٧١,٠٥٠	النقص / (الزيادة) في العمولة الخاصة المستحقة
٣,٧٦٠,٠١٠	(٢,٢٣٢,١١٦)	(النقص) / (الزيادة) في أتعاب الإدارة المستحقة
١٩,٨٥٥	٢٥,٨٨٣	(النقص) / (الزيادة) في أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٢٩,٩٦٦	(٢٣,٦٦١)	(النقص)/(الزيادة) في المصروفات المستحقة
(١,١٩٢,٩٨٧,٠١٠)	٢,٥٣٠,٤٢١,٢٥٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١١,٣٦١,٣٥٧,٨٩٩	٤,٠٦٧,٠٨٤,٨٠٦	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٠,٩٨٣,١٣٢,٩١٠)	(٦,٧٤٠,٧٩٠,١٥٩)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٣٧٨,٢٢٤,٩٨٩	(٢,٦٧٣,٧٠٥,٣٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/(الناتجة من) الأنشطة التمويلية
(٨١٤,٧٦٢,٠٢١)	(١٤٣,٢٨٤,١٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢,٠٥٥,٥٦٥,٣٥٣	١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٤٠,٨٠٣,٣٣٢	١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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 للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي ("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 الباحثين عن دخل جاري يتوافق مع الحفاظ على رأس المال والسيولة. يتم استثمار موجودات الصندوق في صناديق مضاربة وفي معاملات مربحة منفذة طبقاً للمعايير الشرعية. تتكون مربحة من مشتريات البضائع والسلع من الموردين المعتمدين مقابل الدفع الفوري وبيعها إلى المؤسسات ذات السمعة الطيبة بشروط الدفع المؤجل وبالتالي تحقيق ربح. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ٢٨ يونيو ١٩٩٩ 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. يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى ١٦٪ سنوياً محسوبة على العمولة الخاصة للصندوق. 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 ٢٠٢٢ م.

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.

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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)

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.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يقوم الصندوق بإثبات مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لودائع المراجعة وصكوك لديه. يقوم الصندوق بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية باستثناء ما يلي، والتي تقاس كخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- الاستثمارات التي يتم تحديدها على أنها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ القوائم المالية؛ و
- الاستثمارات التي لم تزداد فيها المخاطر الائتمانية بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في 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 للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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.

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

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) لشراء وبيع سندات استثمار.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١,٠٧١,٥٢٢	٥,٥٤٤,٤٦٥	النقد لدى البنوك
٨,٧٢٥,٥٠٩	٧,٣١٠,٧٤٧	النقد لدى أمين الحفظ
		إيداعات مرابحة قصيرة الأجل ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة شهور أو أقل
		(إيضاح ١-٧)
١,٨٣٧,٠٠٣,٩٠٠	١,٩٧٥,٠٠٠,٠٠٠	دخل العمولة الخاصة المستحق عند الإيداع
٦,٨١٤,٥٨٨	٩,٠٤٤,٤٠٧	الإجمالي
١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	

١-٧ يتم الاحتفاظ بإيداعات مرابحة لدى البنوك المحلية والدولية. وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٦٪ إلى ٦,١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٥٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً) ذات استحقاق حتى ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م.

صندوق الراجحي للايداع والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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 بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات
٤,٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٧٥,٠٠٦,٢٢٥	١-٨ ودائع مربحة
١,١٠٥,٣٧٣,١٤٢	١,١٠٢,٨٣٣,٤٣٧	٢-٨ الصكوك
٧٠,٦٨٣,٢٢٦	٦٠,٨١٢,١٧٦	دخل العملة الخاصة المستحق
٥,٦٥١,٠٥٦,٣٦٨	٣,٢٣٨,٦٥١,٨٣٨	

٨-١ يتكون الاستحقاق المتبقي من ودائع مربحة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٢,١٠٠	حتى شهر
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٧٥٠	١ - ٣ أشهر
٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠١,٤٢٥	٣ - ٦ أشهر
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٧٥٠	٦ - ٩ أشهر
--	٤٠٠,٠٠١,٢٠٠	٩ - ١٢ شهراً
٤,٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٧٥,٠٠٦,٢٢٥	

يتم الاحتفاظ بإيداعات مربحة لدى البنوك المحلية والدولية. لدى هذه الإيداعات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر، وتحمل معدل ربح يتراوح من ٣,٦٪ إلى ٦,٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣,٠٪ إلى ٥,٦٪ سنوياً).

٨-٢ تم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٧ م	صكوك مصرف الراجحي الإضافية الشريحة الاولى
٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يوليو ٢٠٢٦ م	مصرف الإنماء - صكوك الإنماء SA١٥BFK٠J٧J
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ أكتوبر ٢٠٢٧ م	صكوك بنك الرياض من الفئة ١
١٠٠,٨٣٣,١٣٤	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٧١
٦٤,٢٤١,٢٦٤	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٧١
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧ م	بنك الرياض صكوك من الفئة ١
٣٠,٧٢٢,٠٧٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٥٠
٢٥,٠٣٦,٩٦٩	٢٥ يوليو ٢٠٢٥ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٦٩
١,١٠٢,٨٣٣,٤٣٧		

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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 بالتكلفة المطفأة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٧ م	صكوك مصرف الراجحي - ١٢٥٢
٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يوليو ٢٠٢٦ م	صكوك الإنماء - SA١٥BKF٠JVJ٥
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ أكتوبر ٢٠٢٧ م	صكوك بنك الرياض - ١٢٧٠
١٠٢,١٣٨,٨٧٠	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٧١
٦٤,٩٣٣,٦٩٠	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٧٢
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧ م	صكوك البنك الأهلي السعودي - SNB_٥_SukukT١
٣١,٠١٥,٦٣٦	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٥٠
٢٥,٢٨٤,٩٤٦	٢٥ يوليو ٢٠٢٥ م	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٦٩
١,١٠٥,٣٧٣,١٤٢		

تحمل هذه الصكوك معدلات ربح تتراوح من ٣,٢٥٪ إلى ٥,٠٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣,٢٥٪ إلى ٥,٢٥٪ سنوياً).

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 الأطراف ذات العلاقة.

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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
٣١,٧٥٦,٠٥٣	٢٦,٨٢١,٠٩٦	أتعاب إدارة	شركة الراجحي المالية
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
١٩,٨٥٥	١٩,٨٥٥	مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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 (يتبع)

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	٣,٤١٠,١٦٨	٥,٨٥٨,٩١٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٧٩,٢٩٦	٥٣,٤١٣
		المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة		

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على ١٨,٩٢١ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢١,٤٢٦ من الوحدات).

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٧٣,٦٧٠	١٨٩,٩٦٦	أتعاب الحفظ المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
١٤,٠١٧	١٧,٧٩٠	المصروفات الأخرى المستحقة
٢٠٤,٧٩٥	٢٢٨,٤٥٦	

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٤٠٩ 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.

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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)

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية
٥٢٥,٥٨٦	٢٣٩,٧٦٨	أخرى
٥٤٢,٦٩٤	٢٥٦,٨٧٦	

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.

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.

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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)

يحدد الصندوق القيمة العادلة للأوراق المالية التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وبالتالي، يتم تصنيف استثمارات الصندوق في الصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

حدد الصندوق القيمة العادلة للاستثمارات في صكوك غير مدرجة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة، بناءً على سعر الورقة المالية الخارجي المماثل. وعليه، يقوم الصندوق بتصنيفها 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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣,٢٣٨,٦٥١,٨٣٨	٢١٥,٤٥٤,٣٣٢	٨٨٩,٦٠١,٥٧١	٢,١٢٦,٤٢٠,٨٠٢	٣,٢٣١,٤٧٦,٧٠٥
٣,٢٣٨,٦٥١,٨٣٨	٢١٥,٤٥٤,٣٣٢	٨٨٩,٦٠١,٥٧١	٢,١٢٦,٤٢٠,٨٠٢	٣,٢٣١,٤٧٦,٧٠٥
الاستثمارات بالتكلفة المطفأة				الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٥,٦٥١,٠٥٦,٣٦٨	٢١٨,٨٨١,٤٠٨	٨٨٩,٦٣٤,٤٤٤	٤,٥٣٦,٢٤٥,١٦٥	٥,٦٤٤,٧٦١,٠١٧
٥,٦٥١,٠٥٦,٣٦٨	٢١٨,٨٨١,٤٠٨	٨٨٩,٦٣٤,٤٤٤	٤,٥٣٦,٢٤٥,١٦٥	٥,٦٤٤,٧٦١,٠١٧
الاستثمارات بالتكلفة المطفأة				الإجمالي

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والذمم المدينة الأخرى وأتعاب الإدارة المستحقة وأتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه باستثناء ودائع مريحة قصيرة الأجل ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية بما في ذلك ودائع مريحة قصيرة الأجل ضمن المستوى ٣.

صندوق الراجحي للايداع والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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			
١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	--	١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	النقد وما في حكمه
٣,٢٣٨,٦٥١,٨٣٨	١,٠١٠,٧٠٦,٧٨٨	٢,٢٢٧,٩٤٥,٠٥٠	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٥,٠٩٢,٢٦٧,٣٥٧	١,٠١٠,٧٠٦,٧٨٨	٤,٠٨١,٥٦٠,٥٦٩	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٣,٤١٠,١٦٨	--	٣,٤١٠,١٦٨	أتعاب الإدارة المستحقة
٧٩,٢٩٦	--	٧٩,٢٩٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٠٤,٧٩٥	--	٢٠٤,٧٩٥	المصروفات المستحقة
٣,٦٩٤,٢٥٩	--	٣,٦٩٤,٢٥٩	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الموجودات			
١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	--	١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	النقد وما في حكمه
٥,٦٥١,٠٥٦,٣٦٨	١,٠٠٣,٢٣٤,٢٧٢	٤,٦٤٧,٨٢٢,٠٩٦	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٧,٦٤٧,٩٥٥,٩٨٧	١,٠٠٣,٢٣٤,٢٧٢	٦,٦٤٤,٧٢١,٧١٥	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٥,٦٤٢,٢٨٤	--	٥,٦٤٢,٢٨٤	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٣,٤١٣	--	٥٣,٤١٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٢٨,٤٥٦	--	٢٢٨,٤٥٦	المصروفات المستحقة
٥,٩٢٤,١٥٣	--	٥,٩٢٤,١٥٣	إجمالي المطلوبات

صندوق الراجحي للايداع والسيولة - بالريال السعودي
(سابقاً صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي)
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)

١٥. آخر يوم تقييم

اعتمدت هيئة السوق المالية في تعميمها بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) منهج صافي قيمة الموجودات الثنائي لصناديق الاستثمار. وفقاً للتعميم، سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأغراض المحاسبة والتقرير ولن يتأثر صافي قيمة موجودات الصندوق حتى إشعار آخر.

آخر يوم تقييم للسنة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) بدلا من تعميم هيئة السوق المالية أعلاه، وبلغ صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) للتعامل في هذا اليوم ١٦٩,٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٦,٤٢ ريال سعودي) للوحدة. إن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للوحدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بلغت ١٦٩,٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٦,٤٢ ريال سعودي) للوحدة. صافي الموجودات (حقوق الملكية) للوحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ووفقا للتعامل ناقصا صافي قيمة الموجودات للوحدة ظل كما هو بسبب مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة غير الجوهرية المثبتة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

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).