

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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 الخليجية
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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم الخليجية

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية 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 من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 تأكيدات 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 للأسهم الخليجية 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 ٢٠٢٣م

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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
٧,٥٤١,٩١١	٨,٦٨٩,٥٤٢	٧	النقد وما في حكمه
١٤٧,٠٣٣,٠١٥	١٧٠,٩٩٩,١٦٧	٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٩,٥١٥	٣٩١,٦٧٤		توزيعات الأرباح المدينة
١٥٤,٨٣٤,٤٤١	١٨٠,٠٨٠,٣٨٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦٤,٤٤٧	١,٩١٩,٩٤٣	٩	أتعاب الإدارة المستحقة
٣٤,٠٨٠	٦٢,٩٨٦		المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
١٨٥,٥٨٩	٢٤٤,٩٧٥	١٠	المصروفات المستحقة
٤٨٤,١١٦	٢,٢٢٧,٩٠٤		إجمالي المطلوبات
١٥٤,٣٥٠,٣٢٥	١٧٧,٨٥٢,٤٧٩		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦٩٥,٥١٥	٦٨٤,٦٤٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٢١,٩٢	٢٥٩,٧٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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
		الإيرادات
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٤٨٨,٥٦٦)	١٦,٥٢٩,٠٥٣	
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٠٦٤,٥٥٠	٨,٣٤٣,٢٦٦	
١,٩٠٦,٠٠٧	٣,٠١٠,٣٦٤	
١٥,٤٨١,٩٩١	٢٧,٨٨٢,٦٨٣	
		إجمالي الربح
		المصروفات
		أتعاب الإدارة
١,٨٠٤,٤٤٤	١,٦٥٥,٤٩٦	٩
٨٠,٨٤٥	٨١,٩١١	١١
٩٠,٠٩٩	٩٧,٧٦١	١٢
١,٩٧٥,٣٨٨	١,٨٣٥,١٦٨	
		صافي ربح الفترة
١٣,٥٠٦,٦٠٣	٢٦,٠٤٧,٥١٥	
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣,٥٠٦,٦٠٣	٢٦,٠٤٧,٥١٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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
--------	--------

١٦١,٥١٤,٢٣٩ ١٥٤,٣٥٠,٣٢٥ صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

١٣,٥٠٦,٦٠٣	٢٦,٠٤٧,٥١٥
--	--

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

١٣,٥٠٦,٦٠٣ ٢٦,٠٤٧,٥١٥

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

٤,٥٧٧,٢١٨	٤,٨٢٥,٧٠٠
(١٤,٠٦٦,٤١٦)	(٧,٣٧١,٠٦١)

(٩,٤٨٩,١٩٨) (٢,٥٤٥,٣٦١)

صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات

١٦٥,٥٣١,٦٤٤ ١٧٧,٨٥٢,٤٧٩ صافي قيمة 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)

٧٧٠,٦٩٢ ٦٩٥,٥١٥

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

١٨,٧٣١	٢٠,٥٢٤
(٥٨,٠٨٧)	(٣١,٣٩٩)
(٣٩,٣٥٦)	(١٠,٨٧٥)

إصدار الوحدات خلال الفترة
استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي النقص في الوحدات

٧٣١,٣٣٦ ٦٨٤,٦٤٠

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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
م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٣,٥٠٦,٦٠٣	٢٦,٠٤٧,٥١٥	صافي ربح الفترة
<i>التعديلات لـ:</i>		
١١,٤٨٨,٥٦٦	(١٦,٥٢٩,٠٥٣)	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٠٦٤,٥٥٠)	(٨,٣٤٣,٢٦٦)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٩٠٦,٠٠٧)	(٣,٠١٠,٣٦٤)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٩٦,٠٢٨,١٩٣)	(١١٥,٠٥٦,٠٠٦)	شراء الاستثمارات
٩٧,٠٤٨,٤٢٠	١١٥,٩٦٢,١٧٣	المتحصلات من بيع الاستثمارات
١,٨٩٥,٥٠٠	--	النقص في الدفعة المقدمة لتخصيص الأسهم
٩٧٣,٧٧٣	١,٦٥٥,٤٩٦	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٩٣,٧٠٩	٢٨,٩٠٦	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
١٦,٤٢٩	٥٩,٣٨٦	الزيادة في المصروفات المستحقة
٢,٠٢٤,٢٥٠	٨١٤,٧٨٧	توزيعات الأرباح المستلمة
١,٩٠٦,٠٧٨	٢,٨٧٨,٢٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣,٩٣٠,٣٢٨	٣,٦٩٢,٩٩٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٤,٥٧٧,٢١٨	٤,٨٢٥,٧٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٤,٠٦٦,٤١٦)	(٧,٣٧١,٠٦١)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٩,٤٨٩,١٩٨)	(٢,٥٤٥,٣٦١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥,٥٥٨,٨٧٠)	١,١٤٧,٦٣١	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠,٨٧٧,٥٣٧	٧,٥٤١,٩١١	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٣١٨,٦٦٧	٨,٦٨٩,٥٤٢	٧ 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 للأسهم الخليجية
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 الخليجية ("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 على المدى الطويل. يتم استثمار موجودات الصندوق في أسهم الأسواق الخليجية والمتوافقة مع ضوابط الهيئة الشرعية للصندوق. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ٢١ شوال ١٤١٨ هـ (الموافق ١٨ فبراير 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 للوائح 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 للأسهم الخليجية
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.

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 للأسهم الخليجية
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 الاستنتاج	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروعات المشتركة	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 ٦,٢٤٧,٢٢٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧,٢٩٣,٣٤١ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من سندات الأسهم المدرجة في الدول أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)				الإستثمارات (حسب الدولة)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٣,٩٨١,٨٤١	٨٠,٤٨	١٣٧,٦١٤,٥٦١	١١٣,٦٣٢,٧٢٠	المملكة العربية السعودية
٣٧٩,٨٦٧	١٣,١١	٢٢,٤٢٢,٣٢٧	٢٢,٠٤٢,٤٦٠	الإمارات العربية المتحدة
٦٨,٤١٤	٣,٠٩	٥,٢٧٨,١٢٨	٥,٢٠٩,٧١٤	البحرين
(٣٦٧,٧٨٦)	٢,١٠	٣,٥٨٨,٦٧٦	٣,٩٥٦,٤٦٢	الكويت
٣٨٨,٠٩٥	١,٢٢	٢,٠٩٥,٤٧٥	١,٧٠٧,٣٨٠	عُمان
٢٤,٤٥٠,٤٣١	١٠٠,٠٠	١٧٠,٩٩٩,١٦٧	١٤٦,٥٤٨,٧٣٦	الإجمالي

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)				التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
(مراجعة)							
<i>الاستثمارات (حسب الدولة)</i>							
				١١٧,٣٤٤,٤٩٥	١٢٠,٥٠١,٧٣٨	٨١,٩٦	٣,١٥٧,٢٤٣
				١٦,١٥٦,٩٠٦	١٨,٨٦٢,٢٠٥	١٢,٨٣	٢,٧٠٥,٢٩٩
				٣,٥٢٧,٨٢٠	٤,٠٤٦,٦٣١	٢,٧٥	٥١٨,٨١١
				١,٥٤٦,٨٢٤	٣,٠٤٩,٤٢٠	٢,٠٧	١,٥٠٢,٥٩٦
				٥٣٥,٥٩٢	٥٧٣,٠٢١	٠,٣٩	٣٧,٤٢٩
الإجمالي				١٣٩,١١١,٦٣٧	١٤٧,٠٣٣,٠١٥	١٠٠,٠٠	٧,٩٢١,٣٧٨

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في أسواق الأسهم الرائدة في جميع أنحاء العالم. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات بحسب مواقعها الجغرافية.

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		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م			
١,٨٠٤,٤٤٤	١,٦٥٥,٤٩٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق		
٣,٤٩٧	٣,٠٩٣	مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م			
٢٦٤,٤٤٧	١,٩١٩,٩٤٣	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق		
٦,٢٥٣	٩,٣٤٧	المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على ١٠٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٣٦ من الوحدات).

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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)

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٢٨,٣٢١	٩١,٢٠١	أتعاب التطهير المستحقة
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	أتعاب المؤشر الاسترشادي المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	أتعاب المراجعة المستحقة
٥٣,٩٥٩	٤٣,٢١٣	أخرى
٢٤٤,٩٧٥	١٨٥,٥٨٩	

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٨١,٩١١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٨٠,٨٤٥ 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	
٣١,٣٣٨	٣١,٦٠٣	أتعاب الحفظ
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية
١٥,١١٢	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٢٦,٥٤١	٣٣,٩٣٨	أخرى
٩٠,٠٩٩	٩٧,٧٦١	

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.

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية

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)

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.

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)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٧٠,٩٩٩,١٦٧	--	--	١٧٠,٩٩٩,١٦٧
الإجمالي	١٧٠,٩٩٩,١٦٧	--	--	١٧٠,٩٩٩,١٦٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤٧,٠٣٣,٠١٥	--	--	١٤٧,٠٣٣,٠١٥
الإجمالي	١٤٧,٠٣٣,٠١٥	--	--	١٤٧,٠٣٣,٠١٥

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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)

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات 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.

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
٨,٦٨٩,٥٤٢	--	٨,٦٨٩,٥٤٢	النقد وما في حكمه
١٧٠,٩٩٩,١٦٧	--	١٧٠,٩٩٩,١٦٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩١,٦٧٤	--	٣٩١,٦٧٤	توزيعات الأرباح المدينة
١٨٠,٠٨٠,٣٨٣	--	١٨٠,٠٨٠,٣٨٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٩١٩,٩٤٣	--	١,٩١٩,٩٤٣	أتعاب الإدارة المستحقة
٦٢,٩٨٦	--	٦٢,٩٨٦	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٢٤٤,٩٧٥	--	٢٤٤,٩٧٥	المصروفات المستحقة
٢,٢٢٧,٩٠٤	--	٢,٢٢٧,٩٠٤	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
			الموجودات
٧,٥٤١,٩١١	--	٧,٥٤١,٩١١	النقد وما في حكمه
١٤٧,٠٣٣,٠١٥	--	١٤٧,٠٣٣,٠١٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٩,٥١٥	--	٢٥٩,٥١٥	توزيعات الأرباح المدينة
١٥٤,٨٣٤,٤٤١	--	١٥٤,٨٣٤,٤٤١	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦٤,٤٤٧	--	٢٦٤,٤٤٧	أتعاب الإدارة المستحقة
٣٤,٠٨٠	--	٣٤,٠٨٠	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
١٨٥,٥٨٩	--	١٨٥,٥٨٩	المصروفات المستحقة
٤٨٤,١١٦	--	٤٨٤,١١٦	إجمالي المطلوبات

صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
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

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 محرّم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م).