

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

صفحة	
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لمالكي وحدات صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالدولار الأمريكي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالدولار الأمريكي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم 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 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 ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الراجحي للاستثمار والسيولة - بالدولار الأمريكي 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 ٤ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR (40,000,000) previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants" and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	الإيضاحات
الموجودات		
٧,٩٤٨,٦٧٣	٧٣,٦٦٨,٩٨٥	١٧ النقد وما في حكمه
١٩,٦٤٢,٣١٧	٢١,٣٣٠,٣٤٥	١٨ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٠,٣٦٢,٠٦٣	١٢٧,٤٢٦,٨٣٠	٩ الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٠٧,٩٥٣,٠٥٣	٢٢٢,٤٢٦,١٦٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٣٤٤,٤٨٠	٣٥١,٦٠٧	١٠ أتعاب إدارة مستحقة
٢٠,٤٣٥	١٥,٤٦٦	١١ المصروفات المستحقة
٣٦٤,٩١٥	٣٦٧,٠٧٣	إجمالي المطلوبات
٢٠٧,٥٨٨,١٣٨	٢٢٢,٠٥٩,٠٨٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٨١,٢٨٢	٨٩,١٠٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٥٥٣,٩٣	٢,٤٩٢,٠٢	١٥ صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي) - المعايير الدولية للتقرير المالي
٢,٥٥٣,٩٣	٢,٤٩٢,٠٢	١٥ صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي) - التعامل

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

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الإيرادات		
٤,٦٤٠,٠٥٠	٥,٦٧٩,٩١٦	دخل العمولة الخاصة
١٧٩,٧٣٩	٥٣١,٠٢٠	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩١,٨٥١	٧٩,٨٩٩	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠١١,٦٤٠	٦,٢٩٠,٨٣٥	إجمالي الربح
المصروفات		
٨٥٢,٢٨١	١,٠٣٥,٧٨٦	١٠ أتعاب إدارة
١٠,٤١٣	١٣,٠٦٨	١٢ المصروفات الأخرى
٨٦٢,٦٩٤	١,٠٤٨,٨٥٤	إجمالي المصروفات
٤,١٤٨,٩٤٦	٥,٢٤١,٩٨١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,١٤٨,٩٤٦	٥,٢٤١,٩٨١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة

العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١١٩,٧٢٥,٥٠٨	٢٢٢,٠٥٩,٠٨٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٤,١٤٨,٩٤٦	٥,٢٤١,٩٨١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,١٤٨,٩٤٦	٥,٢٤١,٩٨١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٥,٧٢٣,٦٧١	٨,١٩٩,٩٢٠	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٤٧,٢٦٧,٠٢٦)	(٢٧,٩١٢,٨٥٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
٨٨,٤٥٦,٦٤٥	(١٩,٧١٢,٩٣٠)	صافي (استردادات) / اشتراكات مالكي الوحدات
٢١٢,٣٣١,٠٩٩	٢٠٧,٥٨٨,١٣٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الوحدات	الوحدات	
٥٠,١٨٩	٨٩,١٠٨	معاملات الوحدات (بالعدد)
٥٦,٥٨١	٣,٢٤٤	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(١٩,٥٧٧)	(١١,٠٧٠)	إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٧,٠٠٤	(٧,٨٢٦)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٨٧,١٩٣	٨١,٢٨٢	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات
		الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤,١٤٨,٩٤٦	٥,٢٤١,٩٨١	صافي ربح الفترة
التعديلات لـ:		
(١٧٩,٧٣٩)	(٥٣١,٠٢٠)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩١,٨٥١)	(٧٩,٨٩٩)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٣٠٢,٦١٢)	(٣٢,٧٠١,٠٥٣)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٦,٤٥٣,٣٣٣	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢٤,١٠١,٣٣٠)	(٢٩٩,٤٤٩,٦٠٨)	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣٨,٥٤٣,٨٤٥	٢٤٥,٨٤٤,٥٥٥	شراء الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
--	٦٦٩,٨٢٠	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٩٠,٧٧٩	(٧,١٢٧)	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحق
(٤٧٠)	٤,٩٦٩	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٨٥,٥٣٩,٠٩٩)	(٤٦,٠٠٧,٣٨٢)	الزيادة/(النقص) في المصروفات المستحقة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٣٥,٧٢٣,٦٧١	٨,١٩٩,٩٢٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٤٧,٢٦٧,٠٢٦)	(٢٧,٩١٢,٨٥٠)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٨٨,٤٥٦,٦٤٥	(١٩,٧١٢,٩٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٩١٧,٥٤٦	(٦٥,٧٢٠,٣١٢)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٧,٩٦٩,٣٧٤	٧٣,٦٦٨,٩٨٥	١٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٠,٨٨٦,٩٢٠	٧,٩٤٨,٦٧٣	١٧ 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 بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة - بالدولار الأمريكي ("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 مرابحة وفي معاملات مرابحة المنفذة طبقاً للمعايير الشرعية. تتكون مرابحة 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 ١٤ ديسمبر ١٩٩٠م.

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

(ج) لم يكن هناك أي تعديلات أخرى للشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. خلال الفترة، تم تغيير اسم الصندوق.

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 المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحفوظ 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 للدخار والسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي 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 الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

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 المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

(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 ٢٠٢٤م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين

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

صندوق الراجحي للاستثمار والدخار بالعملة الأمريكية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالعملة الأمريكية)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها 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 ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك")، 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	٣١ ديسمبر
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤٠١,٠١٧	١,٦٣٤,٦٧٧
٤١,٦١٧	١٦٢,٨٥٨
٧,٥٠٦,٠٣٩	٧١,٨٧١,٤٥٠
٧,٩٤٨,٦٧٣	٧٣,٦٦٨,٩٨٥
النقد لدى البنوك	
النقد لدى أمين الحفظ	
إيداعات مربحة قصيرة الأجل ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة شهور أو أقل	
(إيضاح ٧-١)	
الإجمالي	

٧-١ يتم الاحتفاظ بإيداعات مربحة لدى البنوك المحلية. وتحمل هذه الإيداعات معدل ربح بنسبة ٥,٨٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٨٠٪ إلى ٦,٤٠٪ سنوياً) بتاريخ استحقاق في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ويشمل المبلغ دخل العمولة الخاصة المستحقة البالغة ٦,٠٣٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤٧١,٤٥٠ ريال سعودي).

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من وحدات في صناديق الاستثمار التالية كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)			
الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي
١٧٣,٦٩٥	٣٢,٢٢	٦,٣٢٩,٠٥١	٦,١٥٥,٣٥٦
١,٢٤١,٨٢٢	٦٧,٧٨	١٣,٣١٣,٢٦٦	١٢,٠٧١,٤٤٤
١,٤١٥,٥١٧	١٠٠,٠٠	١٩,٦٤٢,٣١٧	١٨,٢٢٦,٨٠٠
صندوق الراجحي للعوائد*			
صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة - بالريال السعودي *			
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)			
الخسارة غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي
٨٨٤,٤٩٧	١٠٠,٠٠	٢١,٣٣٠,٣٤٥	٢٠,٤٤٥,٨٤٨
٨٨٤,٤٩٧	١٠٠,٠٠	٢١,٣٣٠,٣٤٥	٢٠,٤٤٥,٨٤٨
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي *			
الإجمالي			

* 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.

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الإيضاحات
١١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٧,٤٤٠,٠٠٠	١-٩
١٠,٤٣١,٩٩٧	٩,٥٩٧,٠٥٠	٢-٩
٣,٩٩٤,٨٣٣	٣,٣٢٥,٠١٣	
١٢٧,٤٢٦,٨٣٠	١٨٠,٣٦٢,٠٦٣	
إيداعات المربحة		
الصكوك		
دخل العمولة الخاصة المستحقة		

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

٩-١ فيما يلي الاستحقاق المتبقي من ودائع مربحة كما في فترة التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٥١,٧٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	حتى شهر
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠,٠٠٠	١ - ٣ أشهر
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر
٨,٣٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ - ٩ أشهر
٨,٣٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠,٠٠٠	٩ - ١٢ شهراً
١٦٧,٤٤٠,٠٠٠	١١٣,٠٠٠,٠٠٠	

يتم الاحتفاظ بإيداعات مربحة لدى البنوك المحلية والدولية. لدى هذه الإيداعات فترات استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر، وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٧٠٪ إلى ٦,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٥٠٪ إلى ٦,٥٠٪ سنوياً).

٩-٢ يتم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي:

البيان	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صكوك بنك دبي الإسلامي من الفئة ١	١٩ مايو ٢٠٢٦م	٤,٣٩٠,٢٨٦
صكوك بنك الأهلي المتحد ٢٠٢٧م	١٦ فبراير ٢٠٢٧م	٢,٩٧٨,٠٤٥
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٤م	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م	١,٠٠٢,٧٩٣
صكوك بنك الأهلي المتحد ٢٠٢٦م	١٧ يونيو-٢٠٢٦م	٥٢٧,٥٧٦
صكوك الممتلكات	٢١ يناير ٢٠٢٧م	٤٩٨,٣٥٠
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٧م	١٠ يونيو-٢٠٢٧م	٢٠٠,٠٠٠
		٩,٥٩٧,٠٥٠
البيان	تاريخ الاستحقاق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
صكوك بنك دبي الإسلامي ٤ من الفئة ١	١٩ مايو ٢٠٢٦م	٢,٣٦٧,٤٣١
صكوك الأهلي المتحد المحدود	١٧ يونيو ٢٠٢٦م	٢,٢٩٧,٥٠٥
صكوك الرياض من الفئة ١	١٦ فبراير ٢٠٢٧م	١,٨٤٧,٠٧٦
صكوك ممتلكات ٢٠٢٤م	٢٧ فبراير-٢٠٢٤م	١,٥١٩,٤٥٠
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٤م	١٧ سبتمبر ٢٠٢٤م	١,٠٠٢,٧٩٣
صكوك المراعي	٥ مارس ٢٠٢٤م	٧٠٠,٠٠٠
صكوك ممتلكات ٢٠٢٧م	٢١ يناير ٢٠٢٧م	٤٩٧,٧٤٢
صكوك حكومة الشارقة ٢٠٢٧م	١٠ يونيو ٢٠٢٧م	٢٠٠,٠٠٠
		١٠,٤٣١,٩٩٧

يتراوح معدل العمولة الخاصة على الصكوك بين ٢,٩٤٪ - ٤,٦٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٩٤٪ - ٤,٦٣٪ سنوياً).

صندوق الراجحي للاستثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. 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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٨٥٢,٢٨١	١,٠٣٥,٧٨٦
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٤٠٤	١,٣٦٨
		لأعضاء مجلس الإدارة		

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 ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣٥١,٦٠٧	٣٤٤,٤٨٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٨١٨	٢,١٨٦
		المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة		

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٧,٨٥٢ وحدة تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧,٨٥٢ وحدة).

١١. المصروفات المستحقة

المصروفات المستحقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
أتعاب المراجعة المستحقة	٥,٥٢٠	٤,٥٦٥
الرسوم المستحقة لهيئة السوق المالية	٢,٠٠٠	٩٩٧
المصروفات الأخرى المستحقة	٧,٩٤٦	١٤,٨٧٣
	١٥,٤٦٦	٢٠,٤٣٥

صندوق الراجحي للاستثمار بالسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥
٧٦٠	٧٦٤
٥,٠٨٨	٧,٧٣٩
١٠,٤١٣	١٣,٠٦٨

أتعاب المراجعة
رسوم تداول
المصروفات الأخرى

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. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستنتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام،
- 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 وافتراسات 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 ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر 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. وبالتالي، يتم تصنيف استثمارات الصندوق في الصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

حدد الصندوق القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق استثمارية مفتوحة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة. بالإضافة إلى ذلك، يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في صكوك غير مدرجة مقاسة بالتكلفة المطفأة بناءً على السعر الخارجي للأوراق المالية المماثلة. وعليه، يقوم الصندوق بتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

صندوق الراجحي للاستثمار بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٩,٦٤٢,٣١٧	-	١٩,٦٤٢,٣١٧	-	١٩,٦٤٢,٣١٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٠,٣٦٢,٠٦٣	٩,٦٤٤,٣٥٠	-	١٧٠,٦٧١,٥٤٤	١٨٠,٣١٥,٨٩٤	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٠٠,٠٠٤,٣٨٠	٩,٦٤٤,٣٥٠	١٩,٦٤٢,٣١٧	١٧٠,٦٧١,٥٤٤	١٩٩,٩٥٨,٢١١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢١,٣٣٠,٣٤٥	--	٢١,٣٣٠,٣٤٥	--	٢١,٣٣٠,٣٤٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٧,٤٢٦,٨٣٠	١٠,٤٦١,٨٣٦	--	١١٦,٩٠١,٣٧٢	١٢٧,٣٦٣,٢٠٨	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٤٨,٧٥٧,١٧٥	١٠,٤٦١,٨٣٦	٢١,٣٣٠,٣٤٥	١١٦,٩٠١,٣٧٢	١٤٨,٦٩٣,٥٥٣	الإجمالي

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

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

صندوق الراجحي للاستثمار بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الموجودات
٧,٩٤٨,٦٧٣	--	٧,٩٤٨,٦٧٣	النقد وما في حكمه
١٩,٦٤٢,٣١٧	--	١٩,٦٤٢,٣١٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٠,٣٦٢,٠٦٣	٨,٥٩٤,٢٥٧	١٧١,٧٦٧,٨٠٦	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٠٧,٩٥٣,٠٥٣	٨,٥٩٤,٢٥٧	١٩٩,٣٥٨,٧٩٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٤٤,٤٨٠	--	٣٤٤,٤٨٠	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠,٤٣٥	--	٢٠,٤٣٥	المصروفات المستحقة
٣٦٤,٩١٥	--	٣٦٤,٩١٥	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
			الموجودات
٧٣,٦٦٨,٩٨٥	-	٧٣,٦٦٨,٩٨٥	النقد وما في حكمه
٢١,٣٣٠,٣٤٥	-	٢١,٣٣٠,٣٤٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٧,٤٢٦,٨٣٠	٧,٢٠٩,٧٥٤	١٢٠,٢١٧,٠٧٦	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢٢,٤٢٦,١٦٠	٧,٢٠٩,٧٥٤	٢١٥,٢١٦,٤٠٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥١,٦٠٧	-	٣٥١,٦٠٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٥,٤٦٦	-	١٥,٤٦٦	المصروفات المستحقة
٣٦٧,٠٧٣	-	٣٦٧,٠٧٣	إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

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

آخر يوم تقييم للفترة كان ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م) وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية أعلاه، وبلغ صافي قيمة موجودات التعامل (حقوق الملكية) في هذا اليوم ٢,٥٥٣,٩٣ دولار أمريكي لكل وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٤٩٢,٠٢ دولار أمريكي). إن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت ٢,٥٥٣,٩٣ دولار أمريكي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٤٩٢,٠٢ دولار أمريكي). صافي الموجودات (حقوق الملكية) للوحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ووفقاً للتعامل ناقصاً صافي قيمة الموجودات للوحدة ظل كما هو بسبب مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة غير الجوهرية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالدولار الأمريكي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

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 مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).