

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 ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص 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 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
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية ("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 من الحصول على تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي 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 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 ٤ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٨ أغسطس 2024م

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الإيضاحات
الموجودات		
٤,١٢٦,٦٠٠	٥٥,٠٧٩,٥٢٦	٧ النقد وما في حكمه
٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	٨ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨٢,٨١٧	١,٠٦١,٨٠٤	توزيعات الأرباح المستحقة
٩٧١,٤٧٣,٨٥١	١,٦١١,٣١١,٧٧٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٨,٢٤٠,٠٧٠	٥,٠١٧,٠٣٦	٩ أتعاب إدارة مستحقة
-	٤٥٩,٢٨٦	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣٩٣,٥٨٨	٤٣٦,٢٠٣	١٠ المصروفات المستحقة
٨,٦٣٣,٦٥٨	٥,٩١٢,٥٢٥	إجمالي المطلوبات
٩٦٢,٨٤٠,١٩٣	١,٦٠٥,٣٩٩,٢٥١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٨١٤,٧٣٠	١,١٧١,٧٧٥	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,١٨١,٧٩	١,٣٧٠,٠٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

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 الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الإيرادات		
صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٩٥,٢٦٢,٤٦٢	٨١,٦١٥,٥٠٧	
صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٢٥,٥٤١,٣٥٣	٧٧,٤٨٨,٩٠٥	
٩,٠٠٨,٠٦٨	١١,٠٥٥,٨٦٧	
١,٥٨١	٨١٢,٥٠٢	
١٢٩,٨١٣,٤٦٤	١٧٠,٩٧٢,٧٨١	إجمالي الربح
المصروفات		
أتعاب إدارة		
٧,٠٠٨,٣٨٣	١٢,٨٥٦,٤٣٧	٩
٩٩,٠٢٣	١٦٠,٠٩٠	١١
١٢,٢٠٣	١٣,٣٠٤	٩
١٦٦,٩٤٢	٢٨٢,٩٦٤	١٢
٧,٢٨٦,٥٥١	١٣,٣١٢,٧٩٥	إجمالي المصروفات
١٢٢,٥٢٦,٩١٣	١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٢,٥٢٦,٩١٣	١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

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 بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٦٠٩,٥٣٩,٧٦٠	٩٦٢,٨٤٠,١٩٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

١٢٢,٥٢٦,٩١٣	١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة ١٢٢,٥٢٦,٩١٣ ١٥٧,٦٥٩,٩٨٦

١٣٨,٨٩٩,٠٤١	٥٦٧,٦٤٤,٧٦٩	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٧١,٩٤١,٠٠٣)	(٨٢,٧٤٥,٦٩٧)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات ٦٦,٩٥٨,٠٣٨ ٤٨٤,٨٩٩,٠٧٢

٧٩٩,٠٢٤,٧١١	١,٦٠٥,٣٩٩,٢٥١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
-------------	---------------	--

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الوحدات	الوحدات	

معاملات الوحدات (بالعدد)

الوحدات المصدرة في بداية الفترة ٦٧٩,٥١٣ ٨١٤,٧٣٠

١٣٩,٣٩٠	٤١٩,٧٧٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٧٢,٤٠١)	(٦٢,٧٣١)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٦٦,٩٨٩	٣٥٧,٠٤٥	صافي الزيادة في الوحدات

٧٤٦,٥٠٢	١,١٧١,٧٧٥	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
---------	-----------	---------------------------------

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٢٢,٥٢٦,٩١٣	١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
		صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٩٥,٢٦٢,٤٦٢)	(٨١,٦١٥,٥٠٧)	من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من
(٢٥,٥٤١,٣٥٣)	(٧٧,٤٨٨,٩٠٥)	خلال الربح أو الخسارة
(٩,٠٠٨,٠٦٨)	(١١,٠٥٥,٨٦٧)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٤٣,٦٢٨,٤٣٥)	(٤,٥٢٧,٤١٧,٢١٧)	شراء الاستثمارات
٢٢١,٠٩٥,٠٩٠	٤,٠٩٨,١١٥,٦١٧	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٧,٠٠٨,٣٨٣	(٣,٢٢٣,٠٣٤)	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٦٨٨,٥٥٨	٤٥٩,٢٨٦	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
١٠٧,٨٤١	٤٢,٦١٥	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١٢٢,٠١٣,٥٣٣)	(٤٤٤,٥٢٣,٠٢٦)	النقد المستخدم في العمليات
٨,٢٩٩,٠٥٤	١٠,٥٧٦,٨٨٠	توزيعات الأرباح المستلمة
(١١٣,٧١٤,٤٧٩)	(٤٣٣,٩٤٦,١٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٨,٨٩٩,٠٤١	٥٦٧,٦٤٤,٧٦٩	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٧١,٩٤١,٠٠٣)	(٨٢,٧٤٥,٦٩٧)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٦٦,٩٥٨,٠٣٨	٤٨٤,٨٩٩,٠٧٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٦,٧٥٦,٤٤١)	٥٠,٩٥٢,٩٢٦	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٩,٤١٤,٣١٥	٤,١٢٦,٦٠٠	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢,٦٥٧,٨٧٤	٥٥,٠٧٩,٥٢٦	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 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 ٢٠٢٤م

(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 ١٩٩٨م.

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 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).

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 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 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 ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو 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 الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

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 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 ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

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.

يسري مفعولها اعتباراً من

الفترة التي تبدأ في أو بعد

التاريخ التالي

البيان

المعايير/التعديلات

١ يناير ٢٠٢٥م	عدم قابلية التبادل	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للتطبيق الاختياري/	بيع أو المساهمة بالموجودات بين	
تاريخ سريان مؤجل إلى أجل	المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي
غير مسمى	المشروع المشترك	١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

هذا، ويتوقع مدير الصندوق أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات في المستقبل لن يكون له تأثير هام على المبالغ المدرجة.

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) بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٨,٠٦٦,٠١٨ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٩٢,٢٨٤,١٩٢	٣٣,٥٠	٥٢١,٠٣٤,٣٠٠	٤٢٨,٧٥٠,١٠٨	القطاع المالي
١,٦٧٢,٠٢٣	١٤,٢٢	٢٢١,١٢٧,٥٧٥	٢١٩,٤٥٥,٥٥٢	قطاع الطاقة
٣١,٣٥٥,٩١٦	١٠,١٤	١٥٧,٧٥٧,٦٩٤	١٢٦,٤٠١,٧٧٨	القطاع الصناعي
١١,٤٧٥,٦٨٢	٩,٥٠	١٤٧,٦٦٨,١٣٤	١٣٦,١٩٢,٤٥٢	قطاع العقارات
٢,٠٠٩,٩٥١	٩,٢٧	١٤٤,١٥٩,٩٠٦	١٤٢,١٤٩,٩٥٥	المواد
٣١,٢١٧,١٩٤	٦,٤١	٩٩,٦٣٥,١٤٣	٦٨,٤١٧,٩٤٩	المرافق الخدمية
٩٣,٦٨٨	٤,٠٦	٦٣,١٧٣,٧٩٣	٦٣,٠٨٠,١٠٥	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
٩,٠٥١,٧٦٠	٤,٠٥	٦٢,٩٧٢,٣٩٢	٥٣,٩٢٠,٦٣٢	قطاع الرعاية الصحية
٤١,٩٣٣,٠٩٤	٥,٠٣	٧٨,١٥١,٩٧٦	٣٦,٢١٨,٨٨٢	تقنية المعلومات
٢٢,١٤٠,٥٧٥	٢,٣٤	٣٦,٤٦٠,٠٠٠	١٤,٣١٩,٤٢٥	خدمات الاتصالات
١,٩٦٢,٤٥٣	١,٤٨	٢٣,٠٢٩,٥٣٣	٢١,٠٦٧,٠٨٠	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢٤٥,١٩٦,٥٢٨	١٠٠,٠٠	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	١,٣٠٩,٩٧٣,٩١٨	الإجمالي

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 ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢١٥,٦١٤,٠٧٠	٢٦٠,٠٠٢,٠٨٩	٢٦,٨٩	٤٤,٣٨٨,٠١٩	القطاع المالي
٨٨,٣٣٠,٢٣٠	١١٧,٠٤٩,٣٣٧	١٢,١١	٢٨,٧١٩,١٠٧	قطاع الطاقة
٧٦,٦٣٠,٥٤٩	١١٢,٧٦٨,٨٨٢	١١,٦٦	٣٦,١٣٨,٣٣٣	القطاع الصناعي
٩١,٢٨٣,٣٠٩	١٠٧,٣٨٦,٥٧٣	١١,١١	١٦,١٠٣,٢٦٤	المرافق الخدمية
١٠٠,٤٥٥,٦٧٤	١٠١,٠١١,٤٨٣	١٠,٤٥	٥٥٥,٨٠٩	المستهلك
١٠٠,٠٣٧,٦٢٢	٩٠,٠٠٩,٦٠٧	٩,٣١	(١٠,٠٢٨,٠١٥)	المواد
٤٩,٩٢٠,٥٧٣	٥١,٦٣٠,١٣٢	٥,٣٤	١,٧٠٩,٥٥٩	قطاع العقارات
١٦,٠٢٠,٥١٢	٥٠,٧٤٢,٧١٥	٥,٢٥	٣٤,٧٢٢,٢٠٣	تقنية المعلومات
٣٦,١١١,٠٣٢	٤٤,٧٨٢,٥٤٠	٤,٦٣	٨,٦٧١,٥٠٨	قطاع الرعاية الصحية
٢٨,٧٧٩,٨٤٢	٣١,٣٨١,٠٧٦	٣,٢٥	٢,٦٠١,٢٣٤	خدمات الاتصالات
٨٠٣,١٨٣,٤١٣	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	١٠٠,٠٠	١٦٣,٥٨١,٠٢١	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.

٩. 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 مدير الصندوق.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قام 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	
			٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٧,٠٠٨,٣٨٣	١٢,٨٥٦,٤٣٧
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٢,٢٠٣	١٣,٣٠٤
		لأعضاء مجلس الإدارة		

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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٥,٠١٧,٠٣٦	٨,٢٤٠,٠٧٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق		
		المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٤٠,٠٥٨	٢٦,٧٥٤

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٦٤٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥١ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٥١٦,١٧٦ وحدة تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٣٦,٤٨٨ وحدة).

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١٠١,٣٨٤	١٥٥,٧٥١	أتعاب التطهير المستحقة
٤٥,٦٢٩	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي المستحقة
١١,٢٣٠	٤٣,٨٨٧	الرسوم التنظيمية المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
٢٦٠,٨٥٢	١٤٢,٧٧٥	المصروفات الأخرى المستحقة
٤٣٦,٢٠٣	٣٩٣,٥٨٨	

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ١٦٠,٠٩٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٩٩,٠٢٣ 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 للجمعية الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

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 ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٧٤,٧٢٤	١٤٧,٢٣٨	أتعاب الحفظ
٣٧,٤١٩	٦٨,٧٤٤	أتعاب إيداع
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب المراجعة
١٥,١١٢	١٥,١٥٥	رسوم المؤشر المرجعي
٢٢,٥٧٩	٣٤,٧١٩	أخرى
١٦٦,٩٤٢	٢٨٢,٩٦٤	

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 ستتم 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 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 لأدوات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشتمل 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.

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 ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل 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.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بآخر 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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات				
المقاسة بالقيمة				
العادلة من خلال				
الربح أو الخسارة	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	--	--	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦
الإجمالي	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	--	--	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات				
المقاسة بالقيمة				
العادلة من خلال				
الربح أو الخسارة	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	--	--	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤
الإجمالي	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	--	--	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين مستويات 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 قيمتها 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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الموجودات
٥٥,٠٧٩,٥٢٦	--	٥٥,٠٧٩,٥٢٦	النقد وما في حكمه
١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	--	١,٥٥٥,١٧٠,٤٤٦	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٦١,٨٠٤	--	١,٠٦١,٨٠٤	توزيعات الأرباح المستحقة
١,٦١١,٣١١,٧٧٦	--	١,٦١١,٣١١,٧٧٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٠١٧,٠٣٦	--	٥,٠١٧,٠٣٦	أتعاب إدارة مستحقة
٤٥٩,٢٨٦	--	٤٥٩,٢٨٦	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٤٣٦,٢٠٣	--	٤٣٦,٢٠٣	المصروفات المستحقة
٥,٩١٢,٥٢٥	--	٥,٩١٢,٥٢٥	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
			الموجودات
٤,١٢٦,٦٠٠	--	٤,١٢٦,٦٠٠	النقد وما في حكمه
٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	--	٩٦٦,٧٦٤,٤٣٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨٢,٨١٧	--	٥٨٢,٨١٧	توزيعات الأرباح المستحقة
٩٧١,٤٧٣,٨٥١	--	٩٧١,٤٧٣,٨٥١	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨,٢٤٠,٠٧٠	--	٨,٢٤٠,٠٧٠	أتعاب إدارة مستحقة
٣٩٣,٥٨٨	--	٣٩٣,٥٨٨	المصروفات المستحقة
٨,٦٣٣,٦٥٨	--	٨,٦٣٣,٦٥٨	إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

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 ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤م).