

صندوق الراجحي للنمو
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 للنمو

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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 ملكي وحدات صندوق الراجحي للنمو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي للنمو** ("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 لملكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.
- 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 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 للنمو** 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 الفزان وشركاء 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 للنمو
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			
٣٥,٢٧٠,٥٩٨	٤٨,٣٨٩,٨٤٢	٧	النقد وما في حكمه
١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٢٨١,٣٤٥		توزيعات الأرباح المستحقة
١,٠٩٢,٢١٦,٥٦٧	٢,٩٣٦,٨٢٧,٨٧٦		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٠٠,٣٥٥	١٧٧,٤٩٥	٩	المصروفات المستحقة
١٠٠,٣٥٥	١٧٧,٤٩٥		إجمالي المطلوبات
١,٠٩٢,١١٦,٢١٢	٢,٩٣٦,٦٥٠,٣٨١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦٣,٣٤١,٤٠٢	١٥٢,٠٨١,٤٠٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧,٢٤	١٩,٣١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للنمو
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
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		الإيرادات
		صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢,٩٠٥,٤٥٦	١٥١,١٤٣,١٤٣	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٦٣,١٠٥	٤,١٨٢,٣٥٢	دخل توزيعات الأرباح
١,٨٠٣,٧٥٩	٦,٠٣٣,٩٢٢	الإيرادات الأخرى
١٠,٨١٠	-	إجمالي الربح
٣٥,٨٨٣,١٣٠	١٦١,٣٥٩,٤١٧	
		المصروفات
٣١,٢٣٤	٩٦,٤٦٣	أتعاب الحفظ
١٧,٢٠٣	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية
١٦,٦٧٠	٢٤,٧٨٤	المصروفات الأخرى
٦٥,١٠٧	١٣٨,٣٥٥	إجمالي المصروفات
٣٥,٨١٨,٠٢٣	١٦١,٢٢١,٠٦٢	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥,٨١٨,٠٢٣	١٦١,٢٢١,٠٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للنمو
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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٣٧,٢٧٧,٩٥٧	١,٠٩٢,١١٦,٢١٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣٥,٨١٨,٠٢٣	١٦١,٢٢١,٠٦٢	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥,٨١٨,٠٢٣	١٦١,٢٢١,٠٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٦,٤٢٧,٥٣٣	١,٧٤٩,٢١٢,٦٥٦	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٣,٧٤٩,٤٣٧)	(٦٥,٨٩٩,٥٤٩)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
٥٢,٦٧٨,٠٩٦	١,٦٨٣,٣١٣,١٠٧	صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات
٣٢٥,٧٧٤,٠٧٦	٢,٩٣٦,٦٥٠,٣٨١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الوحدات	الوحدات	
١٦,٩٧٤,٨٣٠	٦٣,٣٤١,٤٠٣	معاملات الوحدات (بالعدد)
٤,٤٢٧,٢٤٣	٩٢,٢٣٦,٣٩٠	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(٩٢٧,٨٧٦)	(٣,٤٩٦,٣٨٤)	إصدار الوحدات خلال الفترة
٣,٤٩٩,٣٦٧	٨٨,٧٤٠,٠٠٦	استرداد الوحدات خلال الفترة
		صافي الزيادة في الوحدات
٢٠,٤٧٤,١٩٧	١٥٢,٠٨١,٤٠٩	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للنمو
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	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٥,٨١٨,٠٢٣	١٦١,٢٢١,٠٦٢	صافي ربح الفترة
التعديلات لـ:		
(٣٢,٩٠٥,٤٥٦)	(١٥١,١٤٣,١٤٣)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٦٣,١٠٥)	(٤,١٨٢,٣٥٢)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٨٠٣,٧٥٩)	(٦,٠٣٣,٩٢٢)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٩٦,٦٩٨,٦٠٤)	(١,٧٤٣,٦٥٤,٩٩٤)	شراء الاستثمارات
٤٣,٢٦٢,٧١٨	٦٧,٧٦٩,٧٦٩	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٤,٤٥٠	-	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
(٢٤,٣٤٤)	٧٧,١٤٠	الزيادة/(النقص) في المصروفات المستحقة
(٥٣,٥١٠,٠٧٧)	(١,٦٧٥,٩٤٦,٤٤٠)	النقد المستخدم في العمليات
١,٩٠٢,٦٩٧	٥,٧٥٢,٥٧٧	توزيعات الأرباح المستلمة
(٥١,٦٠٧,٣٨٠)	(١,٦٧٠,١٩٣,٨٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٦٦,٤٢٧,٥٣٣	١,٧٤٩,٢١٢,٦٥٦	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٣,٧٤٩,٤٣٧)	(٦٥,٨٩٩,٥٤٩)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٥٢,٦٧٨,٠٩٦	١,٦٨٣,٣١٣,١٠٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٠٧٠,٧١٦	١٣,١١٩,٢٤٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٠١,٨٠٩	٣٥,٢٧٠,٥٩٨	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٧٢,٥٢٥	٤٨,٣٨٩,٨٤٢	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للنمو
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)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي للنمو ("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

يهدف الصندوق إلى الجمع بين الاستثمارات المعتدلة والمنخفضة المخاطر للمستثمرين الذين يسعون للاستثمار في استثمارات طويلة الأجل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. تأسس الصندوق في ١ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٢٥ 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. بناءً على الاتفاقية المبرمة بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير ملزم بدفع أي رسوم لإدارة الصندوق. ومع ذلك، يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك تصل إلى ٢٪ كحد أقصى على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى مدير الصندوق من قبل المشتركين.

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

ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (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 ١٤٤٢ هـ (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 للنمو
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)

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 والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
	ترتيبات تمويل الموردين

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

(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

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

صندوق الراجحي للنمو
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)

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: ٣٥,٢٠٠,٧٦٠ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات الصناديق الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)			
نسبة القيمة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
الربح/(الخسارة)	غير المحققة		
الاستثمارات في الصندوق			
صندوق الراجحي للأسهم السعودية*	٩٥,٧٠٢,٥٢٩	٢٣,٦٩	٦٨٤,١٧١,٠٤٨
صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*	٧٧,٠١٤,٨٧٣	٢٠,٣٧	٥٨٨,٣٧٨,١١٤
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*	٢٠,٠٧٤,٥٩٢	٨,٦٧	٢٥٠,٤٩٣,٢٠٩
صندوق الراجحي للزخم*	٣,٧٤٧,٤٣٥	٧,٣٠	٢١٠,٧١٥,٣٠٦
صندوق الراجحي للأسهم الصغيرة والمتوسطة*	٣٤,٦٤٩,٣٨٢	٦,٩٨	٢٠١,٦٢٩,٣٨٢
صندوق الراجحي للعوائد*	٢,٨٦٢,٤٥٩	٦,٣٨	١٨٤,٢٥١,٤٥٩
صندوق الراجحي للشمول*	١١,٣٤٦,١٠٩	٥,٣٣	١٥٣,٩٠١,١٠٩
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - بالريال السعودي*	٢,٨٧٨,٩٨٩	٣,٨٤	١١٠,٩٥٤,٢٨٧
صندوق الراجحي للدخار المطور*	١,٤٤٥,١٩٩	٣,٧٤	١٠٧,٩٨٥,١٩٩
صندوق الراجحي الخاص ٥*	٨٨٣,٤٥٦	٣,٤٤	٩٩,٤٨٣,٤٥٦
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*	١٨,٧٠٣,٣٤٦	٢,٦٤	٧٦,٣١٣,٤٤٨
صندوق الراجحي للصفوك*	٢,٢٦٥,٩٨٥	١,٩٩	٥٧,٦٠٩,٦٢٢
صندوق الراجحي لأسواق الأسهم العربية*	٥,٥٥٩,٩١٩	١,٩٠	٥٤,٩٧٤,٨٩٠
صندوق الرائدة للتمويل	٤٥,٨٢٠	٠,٦٩	٢٠,٠٤٥,٨٢٠
صندوق سدكو كابيتال ريت	(٣,٢٢٨,٠٤٩)	٠,٦٠	١٧,٣٠٨,٣٥٢
صندوق الرياض للتمويل ٣	٣٣,٣٠٠	٠,٥٩	١٦,٩٨٢,٥٣٦
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - بالدولار الأمريكي*	١٢,١٠٢,٥٦٣	٠,٥٦	١٦,١٩٨,٠٧٢
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية			
متعدد العوامل*	٥,٦٥٦,٧٢٤	٠,٤٨	١٣,٨٠٠,٤١٥
صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية*	(٤٥٧,٨٠٨)	٠,٣٩	١١,١٣٨,٠٩٢
صندوق جدوى ريت السعودية	(٧٥٢,٣٢٩)	٠,٣١	٨,٨٧٢,١٠٣
صندوق تعليم ريت	(٢٣٩,٦٤٤)	٠,٠٦	١,٦٩٠,٩٤٠
صندوق المعذر ريت	(٨٧,٩١٨)	٠,٠٤	١,٢٥٩,٨٣٠
الإجمالي	٢٩٠,٢٠٦,٩٣٢	١٠٠,٠٠	٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩
			٢,٥٩٧,٩٤٩,٧٥٧

صندوق الراجحي للنمو
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)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
<u>الاستثمارات في الصندوق</u>				
٢٠٧,٦٦٨,٥١٩	٢٥٨,٣٠٢,٨١٩	٢٤,٤٤	٥٠,٦٣٤,٣٠٠	صندوق الراجحي للأسهم السعودية*
١٧٠,٦٤٣,٢٤١	١٩٧,٤٠٨,٥٨٣	١٨,٦٨	٢٦,٧٦٥,٣٤٢	صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*
١٤١,٦١٨,٦١٧	١٦٣,٥٠٧,٨١٩	١٥,٤٧	٢١,٨٨٩,٢٠٢	صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*
				صندوق الراجحي للادخار والسيولة - بالريال السعودي*
٧٩,٨٠٠,٤٠٤	٨١,٢٨٦,٣٧٣	٧,٦٩	١,٤٨٥,٩٦٩	صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*
٣٩,٨١٠,١٠٢	٥١,٥٦٢,٦١٢	٤,٨٨	١١,٧٥٢,٥١٠	صندوق الراجحي للادخار المطور*
٤٩,١٩٠,٠٠٠	٤٩,٣٨٤,٧٢٢	٤,٦٧	١٩٤,٧٢٢	صندوق الراجحي للأسهم الصغيرة والمتوسطة*
٤٣,٧٨٠,٠٠٠	٤٨,٩١٧,٦٥٨	٤,٦٣	٥,١٣٧,٦٥٨	صندوق الراجحي للزخم*
٤١,٢٠٠,٠٠٠	٤٥,٥٨٠,٣٢٠	٤,٣١	٤,٣٨٠,٣٢٠	صندوق الراجحي لأسواق الأسهم العربية*
٣٤,٤١٢,٢٥٢	٤١,٣٢٧,٨٢٤	٣,٩١	٦,٩١٥,٥٧٢	صندوق سذكو كابيتال ريت
٢٠,٥٣٦,٤٠١	٢٠,٥٢٦,٩٤٠	١,٩٤	(٩,٤٦١)	صندوق الراجحي للشمول*
١٦,٤٥٥,٠٠٠	١٩,٠٨٧,٦٦٧	١,٨١	٢,٦٣٢,٦٦٧	صندوق الراجحي للادخار والسيولة - بالدولار الأمريكي*
١٥,٣٥٨,١٥٧	١٥,٨٠٥,٣٨٦	١,٤٨	٤٤٧,٢٢٩	صندوق الراجحي للصكوك*
١٤,٣٤٣,٦٣٧	١٥,٦٢٢,٠٥٨	١,٤٨	١,٢٧٨,٤٢١	صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢*
١٤,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٣٤٤,١٣٠	١,٤٥	٥٩٤,١٣٠	صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل*
٨,١٤٣,٦٩١	١٣,٠٨٤,٤٢٥	١,٢٤	٤,٩٤٠,٧٣٤	صندوق جدوى ريت السعودية
٩,٦٢٤,٤٣٢	١٠,٥٧٧,٠٦٢	١,٠٠	٩٥٢,٦٣٠	صندوق الرياض ريت
٥,٩٢٩,٤٣٤	٥,٠٦٥,٩٢٧	٠,٤٨	(٨٦٣,٥٠٧)	صندوق تعليم ريت
١,٩٣٠,٥٨٤	١,٧٧٥,٦٤٤	٠,١٧	(١٥٤,٩٤٠)	صندوق الإنماء للضيافة ريت
١,٣٣٩,٩٦١	١,٤٤٣,٨١٠	٠,١٤	١٠٣,٨٤٩	صندوق المعذر ريت
١,٣٤٧,٧٤٨	١,٣٣٤,١٩٠	٠,١٣	(١٣,٥٥٨)	
٩١٧,٨٨٢,١٨٠	١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	١٠٠,٠٠	١٣٩,٠٦٣,٧٨٩	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.

صندوق الراجحي للنمو
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)

٩. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠
١٦٠,٣٨٧	٦٩,٤٢٣
<u>١٧٧,٤٩٥</u>	<u>٩٠,١٢٣</u>

الأتعاب المهنية المستحقة
المصروفات الأخرى المستحقة

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.

طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٦,٥٧٦	١٢,٦٧٦

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
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٢٥,٨٦٣	١٣,١٨٧

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٧,٣٠١ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦,٥٢٦ وحدة).

صندوق الراجحي للنمو
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)

١١. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٦,٥٧٦	١٢,٦٧٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٣,٧٤٠	٣,٧٢٩	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٦٧	٢,٨٥٩	رسوم تداول
٣,٤٨٧	٥,٥٢٠	أخرى
١٦,٦٧٠	٢٤,٧٨٤	

١٢. 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). 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.

صندوق الراجحي للنمو
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)

١٢. 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 الأوراق المالية التي يتم تداولها/ إدراجها في سوق أسهم بآخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول أدوات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي قيمة الموجودات المسجلة للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها 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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	٢٩,١٣١,٢٢٥	٢,٨٥٩,٠٢٥,٤٦٤	--	٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	٢٩,١٣١,٢٢٥	٢,٨٥٩,٠٢٥,٤٦٤	--	٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	٤٠,٧٢٣,٥٧٣	١,٠١٦,٢٢٢,٣٩٦	--	١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	٤٠,٧٢٣,٥٧٣	١,٠١٦,٢٢٢,٣٩٦	--	١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	الإجمالي

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة 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 للنمو
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
			الموجودات
٤٨,٣٨٩,٨٤٢	--	٤٨,٣٨٩,٨٤٢	النقد وما في حكمه
٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	--	٢,٨٨٨,١٥٦,٦٨٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨١,٣٤٥	--	٢٨١,٣٤٥	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٢,٩٣٦,٨٢٧,٨٧٦</u>	<u>--</u>	<u>٢,٩٣٦,٨٢٧,٨٧٦</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٧٧,٤٩٥	--	١٧٧,٤٩٥	المصروفات المستحقة
<u>١٧٧,٤٩٥</u>	<u>--</u>	<u>١٧٧,٤٩٥</u>	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
			الموجودات
٣٥,٢٧٠,٥٩٨	--	٣٥,٢٧٠,٥٩٨	النقد وما في حكمه
١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	--	١,٠٥٦,٩٤٥,٩٦٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١,٠٩٢,٢١٦,٥٦٧</u>	<u>--</u>	<u>١,٠٩٢,٢١٦,٥٦٧</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠٠,٣٥٥	--	١٠٠,٣٥٥	المصروفات المستحقة
<u>١٠٠,٣٥٥</u>	<u>--</u>	<u>١٠٠,٣٥٥</u>	إجمالي المطلوبات

١٤. آخر يوم تقييم

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

١٥. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٦. 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).