

صندوق الراجحي للادخار والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

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
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services
Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة روشن، 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

لملكي الوحدات في صندوق الراجحي للاندر والسيولة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للاندر والسيولة - بالريال السعودي ("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 لملك 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 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 للاندر والسيولة - بالريال السعودي غير معقدة، 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 والسيولة بالريال السعودي

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		
١,٣٦٦,٣٢٦,٥٨٤	١,٥٨٢,٩٣٣,٠٣٧	٧ النقد وما في حكمه
٢,٢٨١,١٧٣,٤٧٩	١,٤٨٩,٠٥٩,٦٧٦	٨ الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
-	٦١,٢٦٨,٥٠٥	٩ الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦٤٧,٥٠٠,٠٦٣	٣,١٣٣,٢٦١,٢١٨	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٥,٣٧٣,٣٥٢	٤,١٥٤,٣٣٣	١٠ أتعاب إدارة مستحقة
٥٢,١٩٤	٧٤,٥٦٤	١٠ أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٤٨,٥٨٥	١٧٣,٦٥٨	١١ المصروفات المستحقة
٥,٦٧٤,١٣١	٤,٤٠٢,٥٥٥	إجمالي المطلوبات
٣,٦٤١,٨٢٥,٩٣٢	٣,١٢٨,٨٥٨,٦٦٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٢١,٠٠٩,١٧٨	١٧,٦٤٣,٢٠٤	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧٣,٣٤	١٧٧,٣٤	١٥ صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - المعايير الدولية للتقرير المالي
١٧٣,٣٤	١٧٧,٣٤	١٥ صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - التعامل

صندوق الراجحي للاستثمار بالريال السعودي

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		
١٤٦,٦٩٥,٧٢٣	٨٤,٢١٥,٠٤٨	دخل العمولة الخاصة
--	١,٢٦٨,٥٠٥	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٧,١٦٢	--	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧١,٧٠٤	٣٠,٩١٤	الإيرادات الأخرى
١٤٧,٣٢٤,٥٨٩	٨٥,٥١٤,٤٦٧	إجمالي الربح
المصروفات		
٢٦,٨٢١,٠٩٦	١٣,٤٦٥,٣١٥	١٠ أتعاب إدارة
٢٥٦,٨٧٦	١٩٣,٤٨٤	١٢ المصروفات الأخرى
٢٧,٠٧٧,٩٧٢	١٣,٦٥٨,٧٩٩	إجمالي المصروفات
١٢٠,٢٤٦,٦١٧	٧١,٨٥٥,٦٦٨	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٠,٢٤٦,٦١٧	٧١,٨٥٥,٦٦٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

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
٧,٦٤٢,٠٣١,٨٣٤	٣,٦٤١,٨٢٥,٩٣٢

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

١٢٠,٢٤٦,٦١٧	٧١,٨٥٥,٦٦٨
--	--

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

١٢٠,٢٤٦,٦١٧ ٧١,٨٥٥,٦٦٨

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

المدفع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

٤,٠٦٧,٠٨٤,٨٠٦	٢,١٥١,٣٧٣,٦٧٥
(٦,٧٤٠,٧٩٠,١٥٩)	(٢,٧٣٦,١٩٦,٦١٢)

(٢,٦٧٣,٧٠٥,٣٥٣) (٥٨٤,٨٢٢,٩٣٧)

صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات

٥,٠٨٨,٥٧٣,٠٩٨	٣,١٢٨,٨٥٨,٦٦٣
---------------	---------------

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
الوحدات	الوحدات

معاملات الوحدات (بالعدد)

٤٥,٩١٩,٥٢٣ ٢١,٠٠٩,١٧٨

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

٢٤,٢٤٤,٨٤٦	١٢,٢٦٠,٩٣٥
(٤٠,١٧٣,٤٢١)	(١٥,٦٢٦,٩٠٩)
(١٥,٩٢٨,٥٧٥)	(٣,٣٦٥,٩٧٤)

إصدار الوحدات خلال الفترة

استرداد الوحدات خلال الفترة

صافي النقص في الوحدات

٢٩,٩٩٠,٩٤٨ ١٧,٦٤٣,٢٠٤

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢٠,٢٤٦,٦١٧	٧١,٨٥٥,٦٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات :-
--	(١,٢٦٨,٥٠٥)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥٧,١٦٢)	--	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٥٠,٢٤٥,٧٩١)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,٥٠٢,٩٥٣	--	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٢,٧١١,٤٦٦,٥٢٠)	(١٩,٥٧٠,٩٤١,١٩٦)	شراء الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٤٥,١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٣٣١,٥٦٩,١٨٣	المتحصلات من استرداد/استبعاد الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٩,٨٧١,٠٥٠	٣١,٤٨٥,٨١٦	النقص في العمولة الخاصة المستحقة
(٢,٢٣٢,١١٦)	(١,٢١٩,٠١٩)	النقص في أتعاب الإدارة المستحقة
٢٥,٨٨٣	٢٢,٣٧٠	الزيادة في أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
(٢٣,٦٦١)	(٧٤,٩٢٧)	النقص في المصروفات المستحقة
٢,٥٣٠,٤٢١,٢٥٣	٨٠١,٤٢٩,٣٩٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٠٦٧,٠٨٤,٨٠٦	٢,١٥١,٣٧٣,٦٧٥	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٦,٧٤٠,٧٩٠,١٥٩)	(٢,٧٣٦,١٩٦,٦١٢)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٢,٦٧٣,٧٠٥,٣٥٣)	(٥٨٤,٨٢٢,٩٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٤٣,٢٨٤,١٠٠)	٢١٦,٦٠٦,٤٥٣	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٩٩٦,٨٩٩,٦١٩	١,٣٦٦,٣٢٦,٥٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٨٥٣,٦١٥,٥١٩	١,٥٨٢,٩٣٣,٠٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

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 للاستثمار والسيولة - بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي

٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج

ص.ب. ٢٧٤٣

الرياض ١١٢٦٣

المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الباحثين عن دخل جاري يتوافق مع الحفاظ على رأس المال والسيولة. يتم استثمار موجودات الصندوق في صناديق 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 ٢٨ يونيو ١٩٩٩م.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى ١٦٪ سنوياً محسوبة على العمولة الخاصة للصندوق. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

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

ب) يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة 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 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 للاذخار والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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 والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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 ومعيير 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.

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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١٢٨,٦٢٢	٥٧٦,٤١٧	النقد لدى البنوك
١١٩,٨٨٤	٣٩٤,٥٦٢	النقد لدى أمين الحفظ
		إيداعات مريحة قصيرة الأجل ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة شهور أو أقل (إيضاح ١-٧)
١,٥٨٢,٦٨٤,٥٣١	١,٣٦٥,٣٥٥,٦٠٥	الإجمالي
١,٥٨٢,٩٣٣,٠٣٧	١,٣٦٦,٣٢٦,٥٨٤	

١-٧ يتم الاحتفاظ بإيداعات مريحة لدى البنوك المحلية والدولية. وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٨٠٪ إلى ٦,٣٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٧٥٪ إلى ٦,٤٠٪ سنوياً) ذات استحقاق حتى ١٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ويشمل المبلغ دخل العمولة الخاصة المستحقة البالغة ٧,٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,٣٦ مليون ريال سعودي).

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	الإيضاحات
٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات المراجعة
٨٨٧,٨١٩,٣٠٨	٨٩٨,٤٤٧,٢٩٥	الصكوك
٢٦,٢٤٠,٣٦٨	٥٧,٧٢٦,١٨٤	دخل العمولة الخاصة المستحقة
١,٤٨٩,٠٥٩,٦٧٦	٢,٢٨١,١٧٣,٤٧٩	

٨-١ فيما يلي الاستحقاق المتبقي من ودائع مراجعة كما في فترة التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	الاستحقاق المتبقي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حتى شهر
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ - ٣ أشهر
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ - ٩ أشهر
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ - ١٢ شهراً
٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

يتم الاحتفاظ بودائع المراجعة لدى البنوك المحلية والدولية. وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٥٪ إلى ٦,٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٥٪ إلى ٦,٦٪ سنوياً) ذات استحقاق حتى ٢٩ يناير ٢٠٢٥م.

٨-٢ يتم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي:

اليان	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صكوك مصرف الراجحي - ١٢٥٢*	٢٣ يناير ٢٠٢٧م	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك الإنماء ٢٠٢٦م	١ يوليو ٢٠٢٦م	٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧م	١٢٥,٢٥٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي - صكوك البنك الأهلي السعودي ٥ الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧م	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك الحكومة السعودية ٥٢٥٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٢٣,٠٥٦,٣٠٧
صكوك الحكومة السعودية ٥٢٧٢	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥م	١٧,٥١٣,٠٠١
		٨٨٧,٨١٩,٣٠٨

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

٨-٢ يتم تلخيص الاستثمار في الصكوك كما يلي: (يتبع)

البيان	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
صكوك مصرف الراجحي - ١٢٥٢ *	٢٣ يناير ٢٠٢٧م	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك الإنماء ٢٠٢٦م	١ يوليو ٢٠٢٦م	٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧م	١٢٥,٢٥٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي - صكوك البنك الأهلي السعودي ٥ الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧م	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٧٢	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥م	٢٢,٩١٥,٦٠٥
صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي - ٥٢٥٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٢٣,٢٨١,٦٩٠
		<u>٨٩٨,٤٤٧,٢٩٥</u>

* طرف ذو علاقة.

تحمل هذه الصكوك معدلات ربح تتراوح من ٣,٢٥٪ إلى ٥,٢٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣,٢٥٪ إلى ٥,٢٥٪ سنوياً).

٩. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح غير المحقق
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٢٦٨,٥٠٥	١٠٠,٠٠	١,٢٦٨,٥٠٥
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٢٦٨,٥٠٥	١٠٠,٠٠	١,٢٦٨,٥٠٥

صندوق الراجحي للعوائد

الإجمالي

صندوق الراجحي للاستثمار والادخار بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

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.

لفترة الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م			
٢٦,٨٢١,٠٩٦	١٣,٤٦٥,٣١٥	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
١٩,٨٥٥	٢٢,٣٧٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م			
٥,٣٧٣,٣٥٢	٤,١٥٤,٣٣٣	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٥٢,١٩٤	٧٤,٥٦٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٦٩ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٠,١٠٥ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٢,٠٣٤,٣٧٩ وحدة تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٠٢٢,٩٤٥ وحدة).

١١. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
١٣٣,٦٣٠	٢١١,١٥٦	أتعاب حفظ مستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
٢٢,٩٢٠	١٦,٧٢٩	المصروفات الأخرى المستحقة
١٧٣,٦٥٨	٢٤٨,٥٨٥	

صندوق الراجحي للاستثمار بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية
٢٣٩,٧٦٨	١٧٦,٣٧٦	أخرى
٢٥٦,٨٧٦	١٩٣,٤٨٤	

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 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 المطأة ضمن المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

حدد الصندوق القيمة العادلة للاستثمارات في صكوك غير مدرجة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة، بناءً على سعر الورقة المالية الخارجي المماثل. وعليه، يقوم الصندوق بتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

صندوق الراجحي للاستثمار بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

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
الاستثمارات بالتكلفة				
المطفاة	٣٩,٧٩٢,٨٥٣	٨٥٤,٥١٧,٩٩٨	٥٩٣,٦٣٨,٤٧٢	١,٤٨٧,٩٤٩,٣٢٣
الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦١,٢٦٨,٥٠٥	٦١,٢٦٨,٥٠٥	--	٦١,٢٦٨,٥٠٥
الإجمالي	٣٩,٧٩٢,٨٥٣	٩١٥,٧٨٦,٥٠٣	٥٩٣,٦٣٨,٤٧٢	١,٥٤٩,٢١٧,٨٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات بالتكلفة				
المطفاة	٤٤,٦٠١,٣٢٥	٨٥٩,٥٥٥,٠١٤	١,٣٧٥,٠٤٨,٨٤٧	٢,٢٧٩,٢٠٥,١٨٦
الإجمالي	٤٤,٦٠١,٣٢٥	٨٥٩,٥٥٥,٠١٤	١,٣٧٥,٠٤٨,٨٤٧	٢,٢٧٩,٢٠٥,١٨٦

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة وأتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة المصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة 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.

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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
الموجودات		
النقد وما في حكمه	--	١,٥٨٢,٩٣٣,٠٣٧
الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفاة	٨٦٤,٧٦٣,٠٠١	٦٢٤,٢٩٦,٦٧٥
الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٦١,٢٦٨,٥٠٥
إجمالي الموجودات	٨٦٤,٧٦٣,٠٠١	٢,٢٦٨,٤٩٨,٢١٧
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة	--	٤,١٥٤,٣٣٣
أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	--	٧٤,٥٦٤
المصروفات المستحقة	--	١٧٣,٦٥٨
إجمالي المطلوبات	--	٤,٤٠٢,٥٥٥

صندوق الراجحي للاستثمار والسيولة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
			الموجودات
١,٣٦٦,٣٢٦,٥٨٤	--	١,٣٦٦,٣٢٦,٥٨٤	النقد وما في حكمه
٢,٢٨١,١٧٣,٤٧٩	٨٧٥,١٦٥,٦٠٥	١,٤٠٦,٠٠٧,٨٧٤	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المضافة
٣,٦٤٧,٥٠٠,٠٦٣	٨٧٥,١٦٥,٦٠٥	٢,٧٧٢,٣٣٤,٤٥٨	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٣٧٣,٣٥٢	--	٥,٣٧٣,٣٥٢	أتعاب إدارة مستحقة
٥٢,١٩٤	--	٥٢,١٩٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٢٤٨,٥٨٥	--	٢٤٨,٥٨٥	المصروفات المستحقة
٥,٦٧٤,١٣١	--	٥,٦٧٤,١٣١	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 يونيو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م) وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية أعلاه، وبلغ صافي قيمة موجودات التعامل (حقوق الملكية) في هذا اليوم ١٧٧,٣٤ ريال سعودي لكل وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٧٣,٣٤ ريال سعودي لكل وحدة). إن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للوحدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت ١٧٧,٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٧٣,٣٤ ريال سعودي) للوحدة. 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.

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).