

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للنمو والتوزيعات ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي، من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة حول تلك المعلومات في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ) و ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ اغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			الإيرادات
			صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦,٥٣٠,٤٣٧)	(٣٤,٤٩٣,٨٧٧)		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٣٢٢,٥٥٣	١,٩٢٨,٣١٦		دخل توزيعات الأرباح
٧,٥٤١,١١٦	١٤,٨٣٩,٣٧٥		إيرادات أخرى
٢٥٨,٠٤٢	٤٩٤,١٤٤		مجموع (الخسارة) الربح
١٢,٥٩١,٢٧٤	(١٧,٢٣٢,٠٤٢)		
			المصروفات
٤,٧٢٨,٠٥٣	٦,٥١٣,٩٦٠	٧	اتعاب ادارة
٣٧٢,٤٧٢	٣٨٣,١٧٧	٩	المصروفات الأخرى
٥,١٠٠,٥٢٥	٦,٨٩٧,١٣٧		مجموع المصروفات
٧,٤٩٠,٧٤٩	(٢٤,١٢٩,١٧٩)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,٤٩٠,٧٤٩	(٢٤,١٢٩,١٧٩)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٢٧,٦٨٨,٤٤٤	٥٦٢,٤٦٣,٥٧٧	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٧,٤٩٠,٧٤٩	(٢٤,١٢٩,١٧٩)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,٤٩٠,٧٤٩	(٢٤,١٢٩,١٧٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٢٥,٣١٦,٤٠٥	١٥٣,٢١٣,٢٦١	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٥٧,٥٦٨,٠٥٢)	(٢٨,٣١٥,٨٤٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
٦٧,٧٤٨,٣٥٣	١٢٤,٨٩٧,٤٢١	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(٧,٣٧٧,٤٧٦)	(١٠,١٤٥,٠٦٧)	توزيع إلى مالكي الوحدات
٤٩٥,٥٥٠,٠٧٠	٦٥٣,٠٨٦,٧٥٢	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦,٦٤٢,٤٥٣	٢١,١٨٦,١٣٣	الوحدات في بداية الفترة
٤,٦٩٣,٥١٠	٥,٦٣٩,٢٥٤	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢,١٧٤,٦٨٢)	(١,٠٥٨,٣٧٩)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٢,٥١٨,٨٢٨	٤,٥٨٠,٨٧٥	صافي الزيادة في الوحدات
١٩,١٦١,٢٨١	٢٥,٧٦٧,٠٠٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٧,٤٩٠,٧٤٩	(٢٤,١٢٩,١٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		تعديلات على:
١٦,٥٣٠,٤٣٧	٣٤,٤٩٣,٨٧٧	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٣٢٢,٥٥٣)	(١,٩٢٨,٣١٦)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٥٤١,١١٦)	(١٤,٨٣٩,٣٧٥)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٥٣٣,٢٤٦,١٧٣	(٢١٣,١١٢,٦٨٦)	شراء استثمارات
	٩٨,٠٠٤,٢٥٩	متحصلات من بيع استثمارات
١,٤٧٦,٥٩٥,٣١٤	(٢,٥٠٠)	الزيادة في دخل العمولة المستحقة
--	٢,٣٢٤,٨٧٣	الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(١,٧٢٥,٨٦٠)	٦,٧٥٥,٦٨١	الزيادة في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
--	١٠٩,٥١٧	الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١١٦,١٨٨	١٢٦,٢١٩	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٦٣,١٠٣,٠١٤)	(١١٢,١٩٧,٦٣٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
٧,٣٢٠,٤٤١	١٣,٨٨٧,٤٥٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٧٨٢,٥٧٣)	(٩٨,٣١٠,١٧٢)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٥,٣١٦,٤٠٥	١٥٣,٢١٣,٢٦١	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٧,٥٦٨,٠٥٢)	(٢٨,٣١٥,٨٤٠)	دفعات لاسترداد وحدات
(٧,٣٧٧,٤٧٦)	(١٠,١٤٥,٠٦٧)	توزيع إلى مالكي الوحدات
٦٠,٣٧٠,٨٧٧	١١٤,٧٥٢,٣٥٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٥٨٨,٣٠٤	١٦,٤٤٢,١٨٢	
٢,٢٣٣,٦٧٧	١٣,٤٦٩,٩٤٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٨٢١,٩٨١	٢٩,٩١٢,١٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية. إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
صندوق بريد ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى تحقيق الأرباح الرأسمالية على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في "تداول" وفقاً للإرشادات التي حددتها الهيئة الشرعية للصندوق. كما يهدف الصندوق إلى توزيع الدخل على مالكي الوحدات. وقد تأسس الصندوق في ٢٦ يناير ٢٠١٦.

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 صافي الموجودات في تاريخ كل تقييم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض 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 للائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الاعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة") ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. ويتم تصنيف جميع الأرصدة كمتداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

لا يتضمن إعداد المعلومات المالية أي تقديرات أو أحكام هامة قد تنطوي على مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. قام الصندوق بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الصندوق. ويتم عكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، إن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

الملخص

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية للصرف قابلة للصرف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصرف.

باستثناء ما هو أعلاه، لا يوجد أي معايير دولية للتقرير المالي أو تعديلات كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعده.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

سارية المفعول للترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاح المخاطر الائتمانية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستأجر
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
- يحدّد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١)
- تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع المشترك.

تاريخ السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى. لا زال
الاعتماد مسموحًا

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من أدوات حقوق الملكية في القطاعات الصناعية المدرجة أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,١) استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٤,٢) المجموع
٥٢٦,٦٢٠,٣٤١	٥٦٠,٣٧١,٣٤٨	
١٧,٠٠٥,٦٧٨	٦٥,٧٩٧,٥٣٧	
٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	

٤,١ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٤,٠٢٧,٩٢٩	%٣١	١٧٥,٤٥٨,٣٢٩	١٧١,٤٣٠,٤٠٠	القطاع المالي
٣,١٢٤,١٤٥	%١٥	٨٥,٩٣٤,٧٥٢	٨٢,٨١٠,٦٠٧	خدمات الاتصالات
(١٠,٧٥٦,٤١٣)	%١٤	٧٧,٣٥٩,٧٠٤	٨٨,١١٦,١١٧	المواد
٢١٥,٧٦٧	%١١	٦١,٢٤١,١٠٧	٦١,٠٢٥,٣٤١	قطاع الطاقة
٦,١٢١,٦١٩	%٧	٣٧,١٣٢,٨٣٦	٣١,٠١١,٢١٧	العقارات
٣,٦١٧,٦٥٣	%٦	٣٣,١٩٥,١٣٤	٢٩,٥٧٧,٤٨١	القطاع الصناعي
١٦,٣٩٠,٣٣٠	%٤	٢٥,١٦٦,٨٦٠	٨,٧٧٦,٥٣٠	تقنية المعلومات
٣,٦٧٩,٠٦١	%٤	٢٣,٦١٧,٦٢١	١٩,٩٣٨,٥٦٠	منافع عامة
١,٥٠٨,٩٧٥	%٤	٢١,٣٠٠,٢٥٩	١٩,٧٩١,٢٨٤	الرعاية الصحية
(٦,٢١٧,٢٦٨)	%٤	١٩,٩٦٤,٧٤٦	٢٦,١٨٢,٠١٤	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢١,٧١١,٧٩٨	%١٠٠	٥٦٠,٣٧١,٣٤٨	٥٣٨,٦٥٩,٥٥١	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٩,٧٨١,٧٥٩	%٣٣	١٧٥,٥٩٠,٠٩٥	١٥٥,٨٠٨,٣٣٦	القطاع المالي
(٦٨,٥٨٠)	%٢٠	١٠٤,٦٩٥,٤٨٧	١٠٤,٧٦٤,٠٦٧	قطاع الطاقة
٦,٩١٥,٥٧١	%٩	٤٨,٧٦١,٤٧٩	٤١,٨٤٥,٩٠٨	العقارات
٤,٤٦٨,٠٧٠	%٦	٣٣,١٠٤,٤١٤	٢٨,٦٣٦,٣٤٤	القطاع الصناعي
(٨,١٠٦,١٩٩)	%٦	٣١,٥٧٦,٤٧٥	٣٩,٦٨٢,٦٧٤	المواد
٥٤٥,٠٩١	%٦	٣١,٢٧٧,٦٨٣	٣٠,٧٣٢,٥٩٢	خدمات الاتصالات
١٠,٨٢٦,٩٨٦	%٦	٣٠,٠٦٢,٠٠٥	١٩,٢٣٥,٠١٩	منافع عامة
(١,٢٢٦,٨٥٢)	%٥	٢٦,٨٦٣,٢٤٠	٢٨,٠٩٠,٠٩٢	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٩,٢٠٦,٦٠٢	%٥	٢٤,٩٩٠,٧٣٠	٥,٧٨٤,١٢٨	تقنية المعلومات
٢,٥٠٢,٤٣٢	%٣	١٧,٠١٠,٤٦٦	١٤,٥٠٨,٠٣٤	قطاع الرعاية الصحية
١٥٢,٥٢٠	%١	٢,٦٨٨,٢٦٧	٢,٥٣٥,٧٤٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
٥٤,٩٩٧,٤٠٠	%١٠٠	٥٢٦,٦٢٠,٣٤١	٤٧١,٦٢٢,٩٤١	المجموع

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق ريت:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
الربح (الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٤٥,٩٠٥	%٧٦	٥٠,٠٤٥,٩٠٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي للعوائد
(١,٧٥٧,٠٩٢)	%١٤	٩,٣٤٣,١٢٦	١١,١٠٠,٢١٨	صندوق جدوى ريت السعودية
(٢,٠٩١,٤٧٥)	%١٠	٦,٤٠٨,٥٠٦	٨,٤٩٩,٩٨١	صندوق سدكو كابيتال ريت
(٣,٨٠٢,٦٦٢)	%١٠٠	٦٥,٧٩٧,٥٣٧	٦٩,٦٠٠,١٩٩	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
الخسارة غير المحقة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
(١,٧٧٥,٥٩٣)	%٥٥	٩,٣٢٤,٦٢٥	١١,١٠٠,٢١٨	صندوق جدوى ريت السعودية
(٨١٨,٩٢٨)	%٤٥	٧,٦٨١,٠٥٣	٨,٤٩٩,٩٨١	صندوق سدكو كابيتال ريت
(٢,٥٩٤,٥٢١)	%١٠٠	١٧,٠٠٥,٦٧٨	١٩,٦٠٠,١٩٩	المجموع

٥. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد هذه الأسهم بعد ذلك إلى المشتركين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٦. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة. تم تحميل هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب ادارة	٤,٧٢٨,٠٥٣	٦,٥١٣,٩٦٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	اتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٥,٩٠٦	١٤,٨٧٧

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة مستحقة	٣,٢٧٦,٩٨٦	٩٥٢,١١٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	اتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٤٢,٧٦٤	٣٠,٠٠٠

تشمل الوحدات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ عدد ١٥,٨٧٣,٣٨٣ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١,٧٦٣,٢٤٨).

٧. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق في كل تاريخ تقييم بالإضافة إلى مصاريف ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪ من قيمة المعاملة. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٨. مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥٣,٩٣٣	٢٤٢,٥٠٩	رسوم تطهير
٣٠,٤٧٥	٤٥,٥٨٧	رسوم المؤشر المرجعي
٣٠,٠٠٠	٤٢,٧٦٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٢٠,٧٠٠	١٨,٦٨٥	أتعاب مهنية
١٦,١٠٠	٧,٩٨٤	رسوم استشارات زكاة
٣٣,٦٥١	٥٣,٥٤٩	أخرى
٢٨٤,٨٥٩	٤١١,٠٧٨	

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢٢٨,٣٨٧	١٩٦,٩٨٨	رسوم تطهير
١٧,١٠٨	١٨,٦٨٥	أتعاب مهنية
١٥,١٥٥	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٥٠,٧٢٤	٦٩,٧٣٩	رسوم حفظ
٦١,٠٩٨	٨٢,٦٥٣	أخرى
٣٧٢,٤٧٢	٣٨٣,١٧٧	

١٠. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافي لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأحر 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. بالنسبة لصافي القيمة الموجودات 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 الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	--	٦٥,٧٩٧,٥٣٧	٥٦٠,٣٧١,٣٤٨	٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	--	٦٥,٧٩٧,٥٣٧	٥٦٠,٣٧١,٣٤٨	٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	--	١٧,٠٠٥,٦٧٨	٥٢٦,٦٢٠,٣٤١	٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	--	١٧,٠٠٥,٦٧٨	٥٢٦,٦٢٠,٣٤١	٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
٢٩,٩١٢,١٢٧	-	٢٩,٩١٢,١٢٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	-	٦٢٦,١٦٨,٨٨٥	الموجودات
-	-	-	النقد وما في حكمه
٩٥١,٩١٧	-	٩٥١,٩١٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٦٥٧,٠٣٥,٤٢٩	-	٦٥٧,٠٣٥,٤٢٩	توزيعات الأرباح المستحقة
			دخل العمولة الخاصة المستحقة
			مجموع الموجودات
٣,٢٧٦,٩٨٦	-	٣,٢٧٦,٩٨٦	المطلوبات
٤١١,٠٧٨	-	٤١١,٠٧٨	أتعاب إدارة مستحقة
٢٦٠,٦١٣	-	٢٦٠,٦١٣	مصاريق مستحقة
٣,٩٤٨,٦٧٧	-	٣,٩٤٨,٦٧٧	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
			مجموع المطلوبات

صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
١٣,٤٦٩,٩٤٥	-	١٣,٤٦٩,٩٤٥	النقد وما في حكمه
٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	-	٥٤٣,٦٢٦,٠١٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٧٥٥,٦٨١	-	٦,٧٥٥,٦٨١	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٦٣,٨٥١,٦٤٥	-	٥٦٣,٨٥١,٦٤٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٥٢,١١٣	-	٩٥٢,١١٣	أتعاب إدارة مستحقة
١٥١,٠٩٦	-	١٥١,٠٩٦	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٨٤,٨٥٩	-	٢٨٤,٨٥٩	مصاريف مستحقة
١,٣٨٨,٠٦٨	-	١,٣٨٨,٠٦٨	مجموع المطلوبات

١٢. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع ١٠,١٤٥,٠٦٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧,٣٧٧,٤٧٦ ريال سعودي) كتوزيعات أرباح على مالكي الوحدات.

١٣. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٤. ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٥. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم لتقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٦. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق (٦ اغسطس ٢٠٢٥).