

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
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 للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

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
١٤ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للأسهم السعودية
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم السعودية ("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 ٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مazen بن علي العمري

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

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
			الموجودات
٣٥,٢٦١,٩٦٠	٣٥٤,٠١٤,٥٧٩	٤	نقد وما في حكمه
٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٣,١١١		دخل السلع المستحق
-	٤,٩٥٣,٢٤٦		توزيعات الأرباح المستحقة
٢٦,٤٦٠,٦٤٨	-	٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٢,٢٤٤,٨٣٨,٦٢٢	٢,٦٨٧,٩٣٣,٢٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣,٧٥٠,٢٦٨	٢٣,٢٥٢,٠٢٠	٨	أتعاب إدارة مستحقة
٦٦٧,٤٣٦	١٦٤,١٤٩		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٤٩,٠٣٩	٤٥٣,١٣٣	٩	مصاريف مستحقة
٤,٧١١,٧٤٣	٢٣,٨٦٩,٣٠٢		مجموع المطلوبات
٢,٢٤٠,١٢٦,٨٧٩	٢,٦٦٤,٠٦٣,٩٥٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١,٥١٨,٦٢٥	١,٩٠٨,٩٣٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٤٧٥,١٠	١,٣٩٥,٥٧		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
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		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
الإيرادات		
صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
دخل توزيعات الأرباح		
إيرادات أخرى		
مجموع الإيرادات		
المصروفات		
اتعاب إدارة		
المصروفات الأخرى		
مجموع المصروفات		
صافي (الخسارة) الدخل للفترة		
الدخل الشامل الآخر للفترة		
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩٦٢,٨٤٠,١٩٣	٢,٢٤٠,١٢٦,٨٧٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	(١٤٤,٧٠٧,٠٠٧)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥٧,٦٥٩,٩٨٦	(١٤٤,٧٠٧,٠٠٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٥٦٧,٦٤٤,٧٦٩	٦٨٣,٣٧١,٨٤٧	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٨٢,٧٤٥,٦٩٧)	(١١٤,٧٢٧,٧٦٣)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
٤٨٤,٨٩٩,٠٧٢	٥٦٨,٦٤٤,٠٨٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١,٦٠٥,٣٩٩,٢٥١	٢,٦٦٤,٠٦٣,٩٥٦	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٨١٤,٧٣٠	١,٥١٨,٦٢٥	الوحدات في بداية الفترة
٤١٩,٧٧٦	٤٦٩,٦٦٧	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٦٢,٧٣١)	(٧٩,٣٥٥)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٣٥٧,٠٤٥	٣٩٠,٣١٢	صافي الزيادة في الوحدات
١,١٧١,٧٧٥	١,٩٠٨,٩٣٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ايضاحات			

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

١٥٧,٦٥٩,٩٨٦ (١٤٤,٧٠٧,٠٠٧)

تعديلات على:

صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
دخل توزيعات الأرباح

(٨١,٦١٥,٥٠٧) ١٦٠,٨٠٠,٨٩٣

(٧٧,٤٨٨,٩٠٥) (٨,٠٢٣,٢٣٨)

(١١,٠٥٥,٨٦٧) (٢٩,٦٨٤,٩٥٨)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
شراء استثمارات

(٤,٥٢٧,٤١٧,٢١٧) (٦٥٣,٣٦٩,٦٣٦)

٤,٠٩٨,١١٥,٦١٧ ٣٥٤,٧٨٥,٦٧٣

- ٢٦,٤٦٠,٦٤٨

- (٤٣,١١١)

(٣,٢٢٣,٠٣٤) ١٩,٥٠١,٧٥٢

٤٥٩,٢٨٦ (٥٠٣,٢٨٧)

٤٢,٦١٥ ١٥٩,٠٩٤

(٤٤٤,٥٢٣,٠٢٦) (٢٧٤,٦٢٣,١٧٧)

١٠,٥٧٦,٨٨٠ ٢٤,٧٣١,٧١٢

(٤٣٣,٩٤٦,١٤٦) (٢٤٩,٨٩١,٤٦٥)

توزيعات الأرباح المستلمة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

دفعات لاسترداد وحدات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

٥٦٧,٦٤٤,٧٦٩ ٦٨٣,٣٧١,٨٤٧

(٨٢,٧٤٥,٦٩٧) (١١٤,٧٢٧,٧٦٣)

٤٨٤,٨٩٩,٠٧٢ ٥٦٨,٦٤٤,٠٨٤

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٥٠,٩٥٢,٩٢٦ ٣١٨,٧٥٢,٦١٩

٤,١٢٦,٦٠٠ ٣٥,٢٦١,٩٦٠ ٤

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٥٥,٠٧٩,٥٢٦ ٣٥٤,٠١٤,٥٧٩ ٤

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي للأسهم السعودية ("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

الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون إلى زيادة رأس مالهم. تُستثمر أصول الصندوق في صفقات أسهم محلية متنوعة وفي صناديق استثمارية مشتركة متوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. تأسس الصندوق في ٥ أغسطس ١٩٩٢.

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. 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 للاتحة صناديق الاستثمار ("اللائحة (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 الأعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد 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 الأعداد (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 وافتراسات 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. إضافة 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
للفترة 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 وإفصاحات 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
	يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحاً	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.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٨,١٨٠,٨٩٧	٨٧٣,٠٢٤	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٧,٠٨١,٠٦٣	٣٣,١٤١,٥٥٥	نقد مع أمين الحفظ
-	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٣٥,٢٦١,٩٦٠	٣٥٤,٠١٤,٥٧٩	

٥. 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:

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٢,٠٢٣,٠١١,٦٤٣	٢,١٤٧,٩٣٢,٩٢٢	٪٧٦,٤٤	١٢٤,٩٢١,٢٧٩	
١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠,٩٨٩,٤٠٠	٪٢٣,٥٦	٤٨٩,٤٠٠	
٢,٢٠٣,٥١١,٦٤٣	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	٪١٠٠	١٢٥,٤١٠,٦٧٩	

استثمار في حقوق ملكية (إيضاح ٥,١)
استثمار في صناديق استثمارية* (إيضاح ٥,٢)
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١,٨٩٦,٩٠٠,٤٤٤	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	٪١٠٠	٢٨٦,٢١٥,٥٧٠	
١,٨٩٦,٩٠٠,٤٤٤	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	٪١٠٠	٢٨٦,٢١٥,٥٧٠	

استثمار في حقوق ملكية (إيضاح ٥,١)
المجموع

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
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

٥. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٥,١ 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٠,٤٥٣,١٥٣	٪٣٦,٠٧	٧٧٤,٧١٩,٤٤٩	٧٤٤,٢٦٦,٢٩٦	القطاع المالي
٦,٧٢٤,٩٧٥	٪١٠,١٩	٢١٨,٨٧٣,٣٩١	٢١٢,١٤٨,٤١٦	قطاع العقارات
(٧,١٤٨,٥٩٤)	٪١٠,٤٥	٢٢٤,٤٨٨,٦٦٧	٢٣١,٦٣٧,٢٦١	المواد
١٥,٦٥٤,٨٢٢	٪٩,٢٢	١٩٧,٨٢٢,٧٧٧	١٨٢,١٦٧,٩٥٥	قطاع الطاقة
٣٠,٩٣٧,٢٧٦	٪٨,٨٢	١٨٩,٥١٥,٩٢٦	١٥٨,٥٧٨,٦٥٠	القطاع الصناعي
١٠,٤٢٩,٩٠٦	٪٦,٧٢	١٤٤,٣٤٨,٥٢٧	١٣٣,٩١٨,٦٢١	خدمات الاتصالات
(١٦,٢١٩,١٥٩)	٪٦,٦٧	١٤٣,٤٥٩,٨٦٤	١٥٩,٦٧٩,٠٢٣	منافع عامة
٥٦,٧٩٥,١٠١	٪٤,٦٨	١٠٠,٤٤٢,٦٢٦	٤٣,٦٤٧,٥٢٥	تقنية المعلومات
(٣,٣٠٨,٩٠٧)	٪٤,٤٨	٩٦,٢١٤,٩٩٢	٩٩,٥٢٣,٨٩٩	السلع الاستهلاكية الكمالية
٦٠٢,٧٠٦	٪٢,٧٠	٥٨,٠٤٦,٧٠٣	٥٧,٤٤٣,٩٩٧	الرعاية الصحية
١٢٤,٩٢١,٢٧٩	٪١٠٠	٢,١٤٧,٩٣٢,٩٢٢	٢,٠٢٣,٠١١,٦٤٣	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحقة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٠٩,٦٣٢,٤٠٦	٪٣٥,٦٣	٧٧٧,٩٣٠,٧١٩	٦٦٨,٢٩٨,٣١٣	القطاع المالي
٢٦,١٠٩,١٨٠	٪١٠,١٥	٢٥٧,٧١٧,١٣١	٢٣١,٦٠٧,٩٥١	قطاع العقارات
(٧,٤٨٦,٣٩٩)	٪٩,٥٠	٢٢١,٦٧٨,١٢٠	٢٢٩,١٦٤,٥١٩	قطاع الطاقة
(١١,٤٦٥,٣١٦)	٪٧,٤١	٢٠٧,٣٢٥,٥٩٥	٢١٨,٧٩٠,٩١١	المواد
٣٧,٨٠٥,٤٧٢	٪٤,٥٥	٢٠٧,٣٤٧,١١٠	١٦٩,٥٤١,٦٣٨	القطاع الصناعي
٣١,٤٩٠,٢١٣	٪٩,٥٠	١٦١,٧٠٣,٧٩١	١٣٠,٢١٣,٥٧٨	منافع عامة
١٥,٦٤٨,٢٠٢	٪١١,٨١	٩٩,٣٤٤,١٦٠	٨٣,٦٩٥,٩٥٨	السلع الاستهلاكية الكمالية
٧٤,٣٣٩,٧٨٢	٪٥,٣٣	١١٦,٣٠٥,٢٠٨	٤١,٩٦٥,٤٢٦	تقنية المعلومات
٥,٣١١,٣٤٩	٪٢,٨١	٦١,٣١٩,٨٣٥	٥٦,٠٠٨,٤٨٦	الرعاية الصحية
٥,٣٣٨,٩٩٩	٪٣,٠١	٦٥,٧٧٥,٩٣١	٦٠,٤٣٦,٩٣٢	خدمات الاتصالات
(٥٠٨,٣١٨)	٪٠,٣٠	٦,٦٦٨,٤١٤	٧,١٧٦,٧٣٢	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢٨٦,٢١٥,٥٧٠	٪١٠٠	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	١,٨٩٦,٩٠٠,٤٤٤	المجموع

٥,٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				صندوق الراجحي للعوائد
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٤٨٩,٤٠٠	٪١٠٠	١٨٠,٩٨٩,٤٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	
٤٨٩,٤٠٠	٪١٠٠	١٨٠,٩٨٩,٤٠٠	١٨٠,٥٠٠,٠٠٠	

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
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

٦. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

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

٧. 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 مدير الصندوق.

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	أتعاب إدارة	١٢,٨٥٦,٤٣٧	٢٤,٨٢٠,٧٤٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٣,٣٠٤	٢٩,٧٥٣

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٢٣,٢٥٢,٠٢٠	٣,٧٥٠,٢٦٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٨١,٣٤٤	٦٠,٠٠٠

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تشمل الوحدات المصدرة ١,٠٩٢,٢٣٧ وحدة تملكها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٠٧,٩٤٧ وحدة).

٨. 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.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية

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

٩. مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٣,٥٤٣	٨١,٦٩٧	رسوم تطهير
٣٠,٤٧٥	٤٥,٥٨٧	رسوم المؤشر المرجعي
٢٠,٧٠٠	١٨,٦٨٥	أتعاب مهنية
٧,٥٠٠	١١,٢١٩	رسوم تنظيمية
٢٠١,٨٢١	٢٩٥,٩٤٥	مصاريف مستحقة أخرى
٢٩٤,٠٣٩	٤٥٣,١٣٣	

١٠. مصاريف أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
١٦٠,٠٩٠	٢٥٦,٥٧٠		رسوم حفظ
١٤٧,٢٣٨	٢٥٥,٦٢٩		رسوم إيداع
٦٨,٧٤٤	١٢٧,٨١٥		أتعاب مراجعة
١٧,١٠٨	١٨,٦٨٥		رسوم التطهير
١٣,٣٠٤	٢٩,٧٥٣		أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٤٩,٨٧٤	١٠٧,٩٥٥		أخرى
٤٥٦,٣٥٨	٧٩٦,٤٠٧		

١١. 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 كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها 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.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بآخر 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.

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١١. قياس القيمة العادلة (تمة)

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)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	٢,١٤٧,٩٣٢,٩٢٢	١٨٠,٩٨٩,٤٠٠	-	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	٢,١٤٧,٩٣٢,٩٢٢	١٨٠,٩٨٩,٤٠٠	-	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	-	-	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	-	-	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	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 إدارة مستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة 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.

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

		خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
الموجودات				
النقد وما في حكمه	٣٥٤,٠١٤,٥٧٩	-	٣٥٤,٠١٤,٥٧٩	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	-	٢,٣٢٨,٩٢٢,٣٢٢	
توزيعات الأرباح المستحقة	٤,٩٥٣,٢٤٦	-	٤,٩٥٣,٢٤٦	
دخل العملة الخاصة المستحقة	٤٣,١١١	-	٤٣,١١١	
مجموع الموجودات	٢,٦٨٧,٩٣٣,٢٥٨	-	٢,٦٨٧,٩٣٣,٢٥٨	
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة	٢٣,٢٥٢,٠٢٠	-	٢٣,٢٥٢,٠٢٠	
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد	١٦٤,١٤٩	-	١٦٤,١٤٩	
مصاريف مستحقة	٤٥٣,١٣٣	-	٤٥٣,١٣٣	
مجموع المطلوبات	٢٣,٨٦٩,٣٠٢	-	٢٣,٨٦٩,٣٠٢	

صندوق الراجحي للأسهم السعودية
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

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
الموجودات		
٣٥,٢٦١,٩٦٠	-	٣٥,٢٦١,٩٦٠
٢,١٨٣,١١٦,٠١٤	-	٢,١٨٣,١١٦,٠١٤
-	-	-
٢٦,٤٦٠,٦٤٨	-	٢٦,٤٦٠,٦٤٨
٢,٢٤٤,٨٣٨,٦٢٢	-	٢,٢٤٤,٨٣٨,٦٢٢
المطلوبات		
٣,٧٥٠,٢٦٨	-	٣,٧٥٠,٢٦٨
٦٦٧,٤٣٦	-	٦٦٧,٤٣٦
٢٩٤,٠٣٩	-	٢٩٤,٠٣٩
٤,٧١١,٧٤٣	-	٤,٧١١,٧٤٣

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. أرقام المقارنة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

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