

صندوق الراجحي المرن 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 المرن 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

الصفحات

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 المرن للأسهم السعودية
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي المرن 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



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ديسمبر ٢٠٢٤	ايضاحات	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
الموجودات			
٤	١٦٧,٦٤٧,٦١٣	٢٥٦,١٧٨,٠١٣	نقد وما في حكمه
٥	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	--	٧,٦٦٦,٤٦٣	توزيعات الأرباح المستحقة
٦	٣١,١١٢,٧٥٤	-	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أسهم
	٢,٨٥٠,٧١٠,٥٣٦	٣,٤١٢,٩٠٩,٠٦٨	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٧	٤,٥٩٧,٥٥٩	١٦,٥٢١,٥٥٩	أتعاب إدارة مستحقة
	٩,١٢٥,٧٨٢	٩,٥٢٠,٧٤٧	المستحق إلى أمين الحفظ
٩	١,٢٤٢,٥٢٤	٢,٥٢٠,٥٥٠	مصاريف مستحقة
	٣,٨٠٣,٥١٧	١٢٣,٣٣٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
	١٨,٧٦٩,٣٨٢	٢٨,٦٨٦,١٩٤	مجموع المطلوبات
	٢,٨٣١,٩٤١,١٥٤	٣,٣٨٤,٢٢٢,٨٧٤	صافي حقوق ملكية الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
	١٥٠,٤٥٧,٧١١	١٩٢,٥٨٧,٣٣٢	الوحدات المصدرة (بالعدد)
	١٨,٨٢	١٧,٥٧	صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي المرن 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		ايضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			الإيرادات
٦٨,٦١٥,٦٩٢	(٢٠٢,٦٧١,٥٢٩)		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤,٩٩٠,٨٣١	(٤٣,٣٥٨,١٩٨)		صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٦٢٣,٩١١	٣٦,٨٥٠,٩٥٦		دخل توزيعات الأرباح
-	٤,٥٣١,٨١٢		دخل العمولة الخاصة
٥٥٣,٦٣٩	-		إيرادات أخرى
١٤٠,٧٨٤,٠٧٣	(٢٠٤,٦٤٦,٩٥٩)		مجموع (الخسارة) الربح
			المصروفات
٨,٨٤١,٩٧٣	٣٢,٥٠٨,٢٣٠	٧	اتعاب إدارة
٧٠٧,٠١٥	٢,٠٣٥,٩٩٧	١٠	المصروفات الأخرى
٩,٥٤٨,٩٨٨	٣٤,٥٤٤,٢٢٧		مجموع المصروفات
١٣١,٢٣٥,٠٨٥	(٢٣٩,١٩١,١٨٦)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣١,٢٣٥,٠٨٥	(٢٣٩,١٩١,١٨٦)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		٥٥٤,٣٤٥,٩٨٦	٢,٨٣١,٩٤١,١٥٤
		١٣١,٢٣٥,٠٨٥	(٢٣٩,١٩١,١٨٦)
		-	-
		١٣١,٢٣٥,٠٨٥	(٢٣٩,١٩١,١٨٦)
		٦٨٨,٤٧٥,٨٨٢	١,٠٤٦,٢٢٢,٩٦٤
		(٩٠,٨٩٣,٥٨٧)	(٢٥٤,٧٥٠,٠٥٨)
		٥٩٧,٥٨٢,٢٩٥	٧٩١,٤٧٢,٩٠٦
		١,٢٨٣,١٦٣,٣٦٦	٣,٣٨٤,٢٢٢,٨٧٤

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

صافي (الخسارة) الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
صافي التغيرات من معاملات الوحدات

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		٣٨,٧٧٦,٦٧٠	١٥٠,٤٥٧,٧١١
		٤١,٤٦٧,٦٢٦	٥٦,١٩٩,٨٥٨
		(٥,٦٥٥,٨١٦)	(١٤,٠٧٠,٢٣٧)
		٣٥,٨١١,٨١٠	٤٢,١٢٩,٦٢١
		٧٤,٥٨٨,٤٨٠	١٩٢,٥٨٧,٣٣٢

الوحدات في بداية الفترة

إصدار الوحدات خلال الفترة
استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي الزيادة في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٣١,٢٣٥,٠٨٥	(٢٣٩,١٩١,١٨٦)	الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		تعديلات على:
(٦٨,٦١٥,٦٩٢)	٢٠٢,٦٧١,٥٢٩	صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٤,٩٩٠,٨٣١)	٤٣,٣٥٨,١٩٨	صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٦٢٣,٩١١)	(٣٦,٨٥٠,٩٥٦)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء استثمارات
٣,٥٥٠,٤٦٢,١٣٦	١,٤٧٩,٨٢٣,٠٥٣	متحصلات من بيع استثمارات
(	(	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أسهم
٣,٠٢١,٤٢٠,٢٨١	٧٣٦,٦٧٨,٩٠٤	الزيادة (النقص) في المستحق إلى أمين الحفظ
--	٣١,١١٢,٧٥٤	الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(١٦,٢٤٦,٦٢٤)	٣٩٤,٩٦٥	(النقص) الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
(١٤٩,٠٦٠)	١١,٩٢٤,٠٠٠	الزيادة في المصروفات المستحقة
٢,٩٦٧,٢٢٥	(٣,٦٨٠,١٧٩)	توزيعات الأرباح المستلمة
٤٠٦,٠٠٢	١,٢٧٨,٠٢٦	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥٥١,٠٥٩,٦٦١)	(٧٣٢,١٢٦,٩٩٨)	الأنشطة التمويلية
٥,٨١٠,٥٥١	٢٩,١٨٤,٤٩٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٤٥,٢٤٩,١١٠)	(٧٠٢,٩٤٢,٥٠٦)	دفعات لاسترداد وحدات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٨٨,٤٧٥,٨٨٢	١,٠٤٦,٢٢٢,٩٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٩٠,٨٩٣,٥٨٧)	(٢٥٤,٧٥٠,٠٥٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٩٧,٥٨٢,٢٩٥	٧٩١,٤٧٢,٩٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥٢,٣٣٣,١٨٥	٨٨,٥٣٠,٤٠٠	
٤,١٥٧,٤٢٢	١٦٧,٦٤٧,٦١٣	٤
٥٦,٤٩٠,٦٠٧	٢٥٦,١٧٨,٠١٣	٤

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

١. التأسيس والأنشطة

(أ) صندوق الراجحي المرن ("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 هو صندوق استثمار من فئة الأسهم عام - مفتوح، ويهدف إلى تحقيق نمو عالي في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل من خلال الاستثمار وإدارة المحفظة بشكل فعال ومركز في مجموعة مختارة من أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم السعودية والطروحات الأولية وحقوق الأولوية والصناديق العقارية المتداولة بما يتوافق مع ضوابط الهيئة الشرعية للصندوق.

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

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.

(ب) يخضع الصندوق للائحة 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.

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

٢. أساس الأعداد (تتمّة)

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 تأكيد 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 للصراف قابلة للصراف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصراف.

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.

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حالياً على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها عندما تصبح سارية المفعول.

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

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 للمستاجر
 - 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 ومصارييف 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 تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تعدلات 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 مسموحاً

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

٤. النقد وما في حكمه

تشمل النقد والنقد وما في حكمه أرصدة بنكية لدى مصرف الراجحي للاستثمار (المشار إليه بـ "البنك")، وهو الكيان الأم للمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تشمل هذه الأرصدة أيضًا النقد الموضوع لدى شركة البلاد للاستثمار (المشار إليها بـ "الحفظ الأمين") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر (مراجعة) ٢٠٢٤	
٤,٠١٧,٢٠٧	٥٢,٤٩٨,٣٥١	النقد لدى البنك - الحساب الجاري بالريال السعودي
٤,٠١٧,٢٠٧	٥٢,٤٩٨,٣٥١	
١,١٨٣,٧١٦	١٣٣,٦٠٩	النقد لدى الحفظ الأمين
٩٤٥,٨٤٠	-	الدينار البحريني
٢,١٢٩,٥٥٦	١٣٣,٦٠٩	الدرهم الإماراتي
٢٥٠,٠٣١,٢٥٠	١١٥,٠١٥,٦٥٣	المربحة مع البنك
٢٥٦,١٧٨,٠١٣	١٦٧,٦٤٧,٦١٣	المجموع

يمثل هذا إيداعات المربحة لليلة واحدة، ويحمل معدل ربح بنسبة ٤,٥٠٪.

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	الاستثمارات:
٢,٨٨٠,١٩٥,٤٥٧	٢,٨٩٣,٤٤٠,٦٠٨	٩١,٨٨٪	١٣,٢٤٥,١٥١	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,١)
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٦٢٣,٩٨٤	٨,١٢٪	٦٢٣,٩٨٤	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)
٣,١٣٥,١٩٥,٤٥٧	٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	١٠٠,٠٠٪	١٣,٨٦٩,١٣٥	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	الاستثمارات:
٢,٤٤٦,٩٤١,٤٧٧	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	١٠٠٪	٢٠٥,٠٠٨,٦٩٢	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,١)
٢,٤٤٦,٩٤١,٤٧٧	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	١٠٠٪	٢٠٥,٠٠٨,٦٩٢	المجموع

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	الاستثمارات (حسب القطاعات)
٩٢٧,٨٤٤,٠١٨	٩٠٨,٧٢٦,٥٠٠	٣١,٤١٪	(١٩,١١٧,٥١٨)	القطاع المالي
٣٦٣,٣٩٨,١٦٣	٣٦٩,٦٨٨,٦٠٧	١٢,٧٨٪	٦,٢٩٠,٤٤٤	المواد
٣٤٧,٧١٨,٥٤٣	٣٦٦,٤٩٥,٢٤٤	١٢,٦٧٪	١٨,٧٧٦,٧٠١	قطاع الطاقة
٢٨٥,٩٥٨,٦٠٤	٣٠٧,٦١٤,٦٦٢	١٠,٦٣٪	٢١,٦٥٦,٠٥٨	القطاع الصناعي
٢٨٢,٧٠٧,١٥٣	٢٨١,٩٦٩,٤٦٣	٩,٧٥٪	(٧٣٧,٦٩٠)	العقارات
٢٦٨,١٢٦,٦٤٦	٢١٢,٣٠٦,٨١٧	٧,٣٤٪	(٥٥,٨١٩,٨٢٩)	منافع عامة
١٦٦,١٧٨,٥١٣	٢٠٢,١٤٩,٣٤٠	٦,٩٩٪	٣٥,٩٧٠,٨٢٧	تقنية المعلومات
١٧٢,٦٧٦,٣٩٥	١٨٣,٢٨٨,٢٩٨	٦,٣٣٪	١٠,٦١١,٩٠٣	الاتصالات
٣٩,٩٨٢,٠٩٧	٣٧,٧٠٦,٢٣١	١,٣٠٪	(٢,٢٧٥,٨٦٦)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٢٥,٦٠٥,٣٢٥	٢٣,٤٩٥,٤٤٦	٠,٨١٪	(٢,١٠٩,٨٧٩)	الرعاية الصحية
٢,٨٨٠,١٩٥,٤٥٧	٢,٨٩٣,٤٤٠,٦٠٨	١٠٠,٠٠٪	١٣,٢٤٥,١٥١	المجموع

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمّة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٧٩٩,٨٠٤,٩٦٥	٨٧٦,٣٥٥,٦٥٩	٪٣٣,٠٥	٧٦,٥٥٠,٦٩٤	القطاع المالي
٣٥٤,٥٩٤,٧٧١	٣٤٥,٦٨٩,١٧٧	٪١٣,٠٤	(٨,٩٠٥,٥٩٤)	المواد
٢٦٩,١٤٠,١٧٠	٢٩٣,٣٧٤,٥٢٤	٪١١,٠٦	٢٤,٢٣٤,٣٥٤	القطاع الصناعي
٢٦٦,١٨٩,١٢٥	٢٨٣,٦٨٦,٩٥٢	٪١٠,٧٠	١٧,٤٩٧,٨٢٧	قطاع العقارات
١٢٩,١٢٤,١٥٥	٢٠٣,٥٩١,٢٨١	٪٧,٦٨	٧٤,٤٦٧,١٢٦	تقنية المعلومات
١٦٠,٨٨٠,٩٣٣	١٧٤,٣٣٦,٨٠٠	٪٦,٥٧	١٣,٤٥٥,٨٦٧	منافع عامة
١٣٨,٢٢١,٠٦٩	١٤٩,٢٥٢,٩٢٦	٪٥,٦٣	١١,٠٣١,٨٥٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٤٥,٦١٥,٥٨٦	١٣٨,١٦٠,٣٨٩	٪٥,٢١	(٧,٤٥٥,١٩٧)	قطاع الطاقة
٧٩,٨٩١,٣١٣	٨٣,٦٥٩,٠٠٣	٪٣,١٥	٣,٧٦٧,٦٩٠	خدمات الاتصالات
٥٣,٢٥٣,١٠٦	٥٢,٤٨٣,٨٧٠	٪١,٩٨	(٧٦٩,٢٣٦)	قطاع الرعاية الصحية
٥٠,٢٢٦,٢٨٤	٥١,٣٥٩,٥٨٨	٪١,٩٣	١,١٣٣,٣٠٤	بضائع رأسمالية
٢,٤٤٦,٩٤١,٤٧٧	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	٪١٠٠	٢٠٥,٠٠٨,٦٩٢	المجموع

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.

٢,٤ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صندوق استثمار يديره مدير الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				اسم الصندوق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	أرباح غير محققة	
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٦٢٣,٩٨٤	٪١٠٠	٦٢٣,٩٨٤	صندوق الراجحي للعوائد
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٦٢٣,٩٨٤	٪١٠٠	٦٢٣,٩٨٤	المجموع

٦. 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 المشترين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٧. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ سنوياً من صافي 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 المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

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

٨. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشمل 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 المعلومات 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 ٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب ادارة	٣٢,٥٠٨,٢٣٠	٨,٨٤١,٩٧٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	٧,٦٥٢

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	١٦,٥٢١,٥٥٩	٤,٩٥٧,٥٥٩
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	٣٤,٢٣٢	٣٠,٠٠٠

تشمل الوحدات المعنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٩٢,١٣٣,٥٣٤ وحدة تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧١,٤١٨,٠٧٨ وحدة).

٩. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢,١٧١,٧٨٩	١,٠٠٩,٧١٠	رسوم تطهير (إيضاح ٩)
١١٩,٦٤٢	٦١,٧٠٨	رسوم حفظ
٦٨,٢٧٢	٣١,٨٦٦	رسوم إيداع
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٣٤,٢٣٢	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٥٤,٣٥٩	٤١,٩٦٥	أخرى
٢,٥٢٠,٥٥٠	١,٢٤٢,٥٢٤	

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

١٠. رسوم التطهير

تمثل رسوم التطهير البالغة ١,٣٦٦,٧٦٨ ريال سعودي (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤٨٣,٣٣٩ ريال سعودي) الرسوم المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج من الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يتم احتساب هذه الرسوم بناءً على موافقة الهيئة الشرعية للصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي توصي بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٨٣,٣٣٩	١,٣٦٦,٧٦٨	رسوم تطهير
٩٦,٦٠٢	٣٥٩,٢٤٤	أنعاب حفظ
٤٥,٨٧٠	١٦٧,٨٠٣	رسوم إيداع
١٧,١٠٨	١٨,٦٨٥	أنعاب مراجعة
١٥,١٥٥	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٤٨,٩٤١	١٠٨,٣٨٥	أخرى
٧٠٧,٠١٥	٢,٠٣٥,٩٩٧	

١٢. 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 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.

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. 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.

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

١٢. قياس القيمة العادلة (تتمّة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	-	٢٥٥,٦٢٣,٩٨٤	٢,٨٩٣,٤٤٠,٦٠٨	٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	-	٢٥٥,٦٢٣,٩٨٤	٢,٨٩٣,٤٤٠,٦٠٨	٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	--	--	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	--	--	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	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 والمستحق إلى أمين الحفظ 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.

١٣. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

		خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)				
الموجودات				
نقد وما في حكمه				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
توزيعات الأرباح المستحقة				
مجموع الموجودات				
المطلوبات				
المستحق إلى أمين الحفظ				
أتعاب إدارة مستحقة				
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد				
مصاريف مستحقة				
مجموع المطلوبات				
		٢٥٦,١٧٨,٠١٣	-	٢٥٦,١٧٨,٠١٣
		٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢	-	٣,١٤٩,٠٦٤,٥٩٢
		٧,٦٦٦,٤٦٣	-	٧,٦٦٦,٤٦٣
		٣,٤١٢,٩٠٩,٠٦٨	-	٣,٤١٢,٩٠٩,٠٦٨
		٩,٥٢٠,٧٤٧	-	٩,٥٢٠,٧٤٧
		١٦,٥٢١,٥٥٩	-	١٦,٥٢١,٥٥٩
		١٢٣,٣٣٨	-	١٢٣,٣٣٨
		٢,٥٢٠,٥٥٠	-	٢,٥٢٠,٥٥٠
		٢٨,٦٨٦,١٩٤	-	٢٨,٦٨٦,١٩٤

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

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

١٣. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمّة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
١٦٧,٦٤٧,٦١٣	--	١٦٧,٦٤٧,٦١٣
٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩	--	٢,٦٥١,٩٥٠,١٦٩
٣١,١١٢,٧٥٤	--	٣١,١١٢,٧٥٤
٢,٨٥٠,٧١٠,٥٣٦	--	٢,٨٥٠,٧١٠,٥٣٦
٩,١٢٥,٧٨٢	--	٩,١٢٥,٧٨٢
٤,٥٩٧,٥٥٩	--	٤,٥٩٧,٥٥٩
٣,٨٠٣,٥١٧	--	٣,٨٠٣,٥١٧
١,٢٤٢,٥٢٤	--	١,٢٤٢,٥٢٤
١٨,٧٦٩,٣٨٢	--	١٨,٧٦٩,٣٨٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الموجودات

نقد وما في حكمه

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

مجموع الموجودات

المطلوبات

المستحق إلى أمين الحفظ

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

مصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات

١٤. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٥. أرقام المقارنة

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

١٦. آخر يوم للتقييم

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

١٧. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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