

صندوق الراجحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صفحة

١	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي الوقفي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية 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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٦١

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

صندوق الراجحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (١٠٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ايضاحات	
			الموجودات
٩٤,١٣٥	١٢,٨٨٦	٤	نقد وما في حكمه
٢٢,٧١٦,٥٨٤	٢٣,٦٤١,٨٨٩	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٩,٧٠٣	١٢٦,٣١٥		ايرادات عمولة خاصة مستحقة
-	٥,٢٣٥		مستحقات توزيعات الارباح
٢٢,٩٣٠,٤٢٢	٢٣,٧٨٦,٣٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٢,٠٦٨	٣٠,٤٥٠	٦,٧	اتعاب ادارة مستحقة الدفع
-	١٠٤,٢١٦	٨	المستحق إلى أمين الحفظ
٨٤,٢٤٨	١١٢,٨٧٤	٩	مصاريف مستحقة
١٤٦,٣١٦	٢٤٧,٥٤٠		مجموع المطلوبات
٢٢,٧٨٤,١٠٦	٢٣,٥٣٨,٧٨٥		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٢٢,٨٧٠,٤٨٧	٢٣,١٣٣,٠٥٣		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٠٠	١,٠٠٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الراجحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (٤٠٠)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	للفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ايضاحات (غير مراجعة)	(غير مراجعة)

الإيرادات		
صافي الربح (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٢٢,٦٢٧	(٣٦٠,٩٩٠)
صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٨٣,٧٤٨)	١٥,٥٥٨
إيرادات عمولات خاصة	٢٧٢,٤٨٩	٢٤٦,٤٩٨
إيرادات توزيعات أرباح	١٥٥,٧٢١	١٨٦,٥٩٢
إيرادات أخرى	١,٠٣٦	-
مجموع الإيرادات	٥٦٨,١٢٥	٨٧,٦٥٨
المصاريف		
اتعاب إدارة	٦,٧	٣٣,٠٥٦
مصرفات أخرى	١٠	٦١,٩٧٨
مجموع المصاريف	٧٩,٥٢٧	٩٥,٠٣٤
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة	٤٨٨,٥٩٨	(٧,٣٧٦)
الدخل الشامل للفترة	-	-
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٤٨٨,٥٩٨	(٧,٣٧٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (٤٠٠)

للفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	للفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
--	---

٢٢,٧٨٤,١٠٦ -

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٤٨٨,٥٩٨	(٧,٣٧٦)
-	-
٤٨٨,٥٩٨	(٧,٣٧٦)
٢٦٦,٠٨١	١٧,٤٣٠,٠٥٥
٢٣,٥٣٨,٧٨٥	١٧,٤٢٢,٦٧٩

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

حركة الوحدات (الأرقام)

يتم تلخيص حركة الوحدات خلال الفترة على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) (بالوحدة)	للفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) (بالوحدة)
٢٢,٨٧٠,٤٨٧	-
٢٦٢,٥٦٦	١٧,٤٢٤,١٨٥
٢٣,١٣٣,٠٥٣	١٧,٤٢٤,١٨٥

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	ايضاحات
٤٨٨,٥٩٨	(٧,٣٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات على:
(٣٢٢,٦٢٧)	٣٦٠,٩٩٠	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٣,٧٤٨	(١٥,٥٥٨)	صافي (الخسارة) / الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥٥,٧٢١)	(١٨٦,٥٩٢)	إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٨٧٦,٧٣٢)	(٢٣,٩٤٣,٧٣٧)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٠٩٠,٣٠٥	٦,٢٣١,٨٨٩	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٦١١)	(١٠٩,٩٦٢)	المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣١,٦١٨)	٣٣,٠٥٦	النقص في دخل العمولة الخاصة المستحق
١٠٤,٢١٦	-	(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٢٨,٦٢٦	٤٩,١٤٩	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
(٤٩٧,٨١٦)	(١٧,٥٨٨,١٤١)	الزيادة في المصروفات المستحقة
١٥٠,٤٨٦	١٧٣,٣٩٢	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٤٧,٣٣٠)	(١٧,٤١٤,٧٤٩)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢٦٦,٠٨١	١٧,٤٣٠,٠٥٥	التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٢٦٦,٠٨١	١٧,٤٣٠,٠٥٥	متحصلات من إصدار وحدات
(٨١,٢٤٩)	١٥,٣٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٤,١٣٥	-	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٤,١٣٥	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٨٨٦	١٥,٣٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي الوقفي ("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

إن الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تشجيع المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم جمعيات الراجحي الوقفية حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنميتها. ويستثمر مدير الصندوق الأصول في جميع فئات الأصول ذات المخاطر المختلفة لتحقيق هدف تنمية رأس المال، مع توزيع عائدات الوقف على "مستفيدي الصندوق" بما لا يقل عن ٥٠٪ من صافي الأرباح السنوية (من الأرباح الموزعة و/أو مكاسب رأس المال).

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في استثمارات الصندوق، وفقاً لأنظمة لجنة الرقابة الشرعية على الصناديق، في معاملات وصناديق أسواق المال، واستثمارات وصناديق الدين والدخل الثابت، واستثمارات الأسهم وصناديق المؤشرات، وصناديق الاستثمار العقاري المتداولة في البورصة وصناديق العقارات القابلة للتحويل، وصناديق الاستثمار المغلقة، واستثمارات الصناديق الخاصة، واستثمارات الصناديق المتعددة، وأصول واستثمارات الصناديق العامة التي تتماشى مع أهداف واستراتيجيات الصندوق.

تأسس الصندوق في ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢٤ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢٤ م). وبالتالي، تستمر الفترة المالية للصندوق من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ونتيجة ذلك، لم يتم عرض الأرقام المقارنة للقوائم.

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.

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

ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. ويخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن مجلس الهيئة العامة للأسواق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة العامة للأسواق المالية بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م)، والتي تحدد متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الأعداد

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 بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ﷲ)

٢. أساس الاعداد (تمة)

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.

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ﷲ") الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ﷲ.

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. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (٥٠٠)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. أكد مدير الصندوق أن التعديلات أدناه ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي دخل حيز التنفيذ واعتمدها الصندوق في الفترة الحالية

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦:

المعايير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، يمكن لبعض الأصول المالية، بما في ذلك تلك التي تتمتع بميزات مرتبطة بالحكومة البيئية والاجتماعية والمؤسسية، أن تقي الآن بمعيار SPPI، شريطة ألا تختلف تدفقاتها النقدية اختلافاً كبيراً عن الأصول المالية المماثلة التي لا تحتوي على مثل هذه الميزة.	١ يناير ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى تعديلات الكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعيارين الدولي للتقارير المالية ٩ و ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية: تعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) والمعيار الدولي رقم ٧ (الإفصاح عن الأدوات المالية)، وذلك بهدف أن تعكس الإفصاحات بصورة أكثر دقة آثار العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية على القوائم المالية للمنشأة	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي توضح صياغة معيار المحاسبة أو تصحح النتائج العرضية البسيطة أو الإغفالات أو التعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. التعديلات لعام ٢٠٢٤ تشمل المعايير التالية: المعيار الدولي للتقارير المالية ١ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاح والمبادئ التوجيهية المصاحبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٧؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة؛ والمعيار الدولي للمحاسبة ٧ قائمة التدفقات النقدية.	١ يناير ٢٠٢٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

المعايير المحاسبية التي تم اصدارها ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد ولم يتم اعتمادها حتى الان

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

تاريخ السريان	الوصف	المعايير والتفسيرات والتعديلات
تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى	لا ينطبق الإثبات الجزئي بالمكسب أو الخسارة للمعاملات بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو المشروع المشترك إلا على المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة بالكامل الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيير المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك
١ يناير ٢٠٢٧	يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل. الاستثمار; تمويل; ضرائب الدخل والعمليات المتوقعة ويعرف مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة" ("MPMs"). ويلزم وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في البيانات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الملاحظات بطريقة تمثل خصائص البند. يتطلب تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق صرف العملات الأجنبية.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية
١ يناير ٢٠٢٧	يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الخاصة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩. يجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في بياناتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية شريطة ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم بيانات مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة

صندوق الراجحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (٣٠)

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد في البنك من الأرصدة البنكية لدى شركة الراجحي المصرفية والاستثمارية ("البنك")، وهي الشركة الأم لمدير الصندوق .
يتكون النقد لدى أمين الحفظ من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٢,٨٨٦	٩٠,٥٨٨	النقد في البنك - الحساب الجاري
-	٣,٥٤٧	النقد لدى أمين الحفظ
١٢,٨٨٦	٩٤,١٣٥	

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 ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
النسبة من مجموع القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٣١,١٤٩	٣٥,٤٦	٨,٣٨٣,٦٨٨	٨,٣٥٢,٥٣٩	الاستثمارات:
٢٥١,٠٥٢	٤١,٩١	٩,٩٠٧,٦٢٨	٩,٦٥٦,٥٧٦	الصكوك (إيضاح ٥,١)
(٥٤٤,٩٣١)	٢٢,٦٣	٥,٣٥٠,٥٧٣	٥,٨٩٥,٥٠٤	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
(٢٦٢,٧٣٠)	١٠٠,٠٠	٢٣,٦٤١,٨٨٩	٢٣,٩٠٤,٦١٩	سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٣)
				المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
النسبة من مجموع القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٦٩,٣٢٨	٣٢,٦٧	٧,٤٢١,٨٦٧	٧,٣٥٢,٥٣٩	الاستثمارات:
٩٢,٩٢٥	٤٢,٨٧	٩,٧٣٨,٢٣٢	٩,٦٤٥,٣٠٧	الصكوك (إيضاح ٥,١)
(٧٤٧,٦٤٩)	٢٤,٤٦	٥,٥٥٦,٤٨٥	٦,٣٠٤,١٣٤	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
(٥٨٥,٣٩٦)	١٠٠,٠٠	٢٢,٧١٦,٥٨٤	٢٣,٣٠١,٩٨٠	سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٣)
				المجموع

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

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

٥,١ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
صكوك المراكز العربية من الفئة ٣	٦ مارس ٢٩	٢,٣٨٣,٦٨٨
صكوك البنك السعودي الأول من الفئة ١ - إصدار ٢ ثابت	١٢ ديسمبر ٢٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١ - إصدار ٢	١٥ يناير ٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك السعودي الفرنسي من الفئة ٢ - ١A	١٣ نوفمبر ٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ١ - A إصدار ٤	٢٠ مايو ٣١	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٨,٣٨٣,٦٨٨

الوصف	تاريخ الاستحقاق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
صكوك المراكز العربية من الفئة ٣	٦ مارس ٢٩	٢,٤٢١,٨٦٧
صكوك البنك السعودي الأول من الفئة ١ - إصدار ٢ ثابت	١٢ ديسمبر ٢٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١ - إصدار ٢	١٥ يناير ٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك السعودي الفرنسي من الفئة ٢ - ١A	١٣ نوفمبر ٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٧,٤٢١,٨٦٧

تتراوح معدلات الربح لهذه الأصول من ٦,٠٧٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٦,٠٧٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً).

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

أسماء الصناديق	التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح / الخسارة / غير المحققة
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *	٧٠١,٢٣٠	٦٧٩,٦٢٥	٦,٨٦	(٢١,٦٠٥)
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر ٢ *	٥٤٦,٢٢٥	٥٥٠,٧٧٠	٥,٥٦	٤,٥٤٥
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *	٧٣٧,٣٧٦	٦٣٧,٢٤٤	٦,٤٣	(١٠٠,١٣٢)
صندوق الراجحي للعوائد *	٧,٦٧١,٧٤٥	٨,٠٣٩,٩٨٩	٨١,١٥	٣٦٨,٢٤٤
المجموع	٩,٦٥٦,٥٧٦	٩,٩٠٧,٦٢٨	١٠٠,٠٠	٢٥١,٠٥٢

أسماء الصناديق	التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح / الخسارة / غير المحققة
صندوق الراجحي للعوائد *	٧,٢٨٨,٣٤٣	٧,٤٩٢,٧٨٤	٧٦,٩٤	٢٠٤,٤٤١
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *	٩٣٩,٥٣١	٩٤١,٠٤٤	٩,٦٧	١,٥١٣
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢ *	٦٨٠,٠٥٧	٦٨٠,٧٥١	٦,٩٩	٦٩٤
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *	٧٣٧,٣٧٦	٦٢٣,٦٥٣	٦,٤٠	(١١٣,٧٢٣)
المجموع	٩,٦٤٥,٣٠٧	٩,٧٣٨,٢٣٢	١٠٠,٠٠	٩٢,٩٢٥

* يتم إدارة هذه الصناديق من قبل مدير الصندوق

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (٤)

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

٥,٣ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣٦,٧٦	١,٩٦٦,٧٩٥	٢,١٤٣,٨٢٧	(١٧٧,٠٣٢)	القطاع المالي
١٥,٩٨	٨٥٥,٠١٦	٧٨١,٥٥٨	٧٣,٤٥٨	طاقة
٧,٨٦	٤٢٠,٣٦٣	٤٥٢,٦١٦	(٣٢,٢٥٣)	مواد
٨,٦٥	٤٦٢,٨٦٩	٥٦٠,٧٩٤	(٩٧,٩٢٥)	القطاع الصناعي
٩,٤٦	٥٠٦,٠٠٩	٥٣٧,١٢٤	(٣١,١١٥)	قطاع العقارات
٥,٩٩	٣٢٠,٧٢٣	٥١٩,٦٦٩	(١٩٨,٩٤٦)	منافع عامة
٦,٧٨	٣٦٢,٨٤٦	٣٣٤,٦٠٣	٢٨,٢٤٣	خدمات الاتصالات
٦,٣٥	٣٣٩,٦٤٥	٣٩٧,١٦٨	(٥٧,٥٢٣)	تقنية المعلومات
٠,٧١	٣٧,٩٧٦	٦٠,٢٦٧	(٢٢,٢٩١)	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
١,٤٦	٧٨,٣٣١	١٠٧,٨٧٨	(٢٩,٥٤٧)	قطاع الرعاية الصحية
١٠٠,٠٠	٥,٣٥٠,٥٧٣	٥,٨٩٥,٥٠٤	(٥٤٤,٩٣١)	المجموع

٥,٣ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣٠,٨٥	١,٧١٤,٠٩٨	١,٩٧٢,٥٠٠	(٢٥٨,٤٠٢)	القطاع المالي
١٤,٨١	٨٢٢,٨٩٩	٧٨١,٥٥٨	٤١,٣٤١	قطاع الطاقة
٣,٦٦	٢٠٣,٢٢٦	٢٩٠,٥٥٦	(٨٧,٣٣٠)	تقنية المعلومات
١١,٣٥	٦٣٠,٧٦٠	٦٧١,٣٠٠	(٤٠,٥٤٠)	قطاع المواد
٥,١١	٢٨٣,٨٠٠	٢٣٤,٢٧٤	٤٩,٥٢٦	خدمات الاتصالات
١٣,٩٦	٧٧٦,٢٣٥	٨٥٤,٨٦٥	(٧٨,٦٣٠)	قطاع العقارات
٩,٠٠	٥٠٠,٠٠٩	٦٠٠,٧٨١	(١٠٠,٧٧٢)	القطاع الصناعي
٧,٠١	٣٨٩,٥٤٠	٥١٩,٦٦٩	(١٣٠,١٢٨)	قطاع المرافق الخدمية
١,٦٣	٩٠,٦٧٢	١٠٧,٨٧٨	(١٧,٢٠٧)	قطاع الرعاية الصحية
٠,١٨	٩,٩٣١	١٧,٧٤٢	(٧,٨١١)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢,٤٤	١٣٥,٣١٥	٢٥٣,٠١١	(١١٧,٦٩٦)	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
١٠٠,٠٠	٥,٥٥٦,٤٨٥	٦,٣٠٤,١٣٤	(٧٤٧,٦٤٩)	المجموع

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

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.

لا يقوم الصندوق بتحميل أي رسوم اشتراك أو استرداد عند الاشتراك في الوحدات أو استردادها. المصروفات الأخرى التي تدفع من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق يتم تحميلها على الصندوق حسب تكبدها وفقاً للوثائق التأسيسية للصندوق.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	لفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	اتعاب ادارة	٣٠,٤٥٠	٣٣,٠٥٦
مجلس الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	١٤,٩٥٩

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	اتعاب ادارة مستحقة الدفع	٣٠,٤٥٠	٦٢,٠٦٨
مجلس ادارة الصندوق	اتعاب اعضاء مجلس ادارة الصندوق	٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٧. اتعاب ادارة

يدفع الصندوق لمدير الصندوق اتعاب إدارة، خاضعة لضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪، تُحسب على أساس ٠,٤٪ سنوياً من صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقييم، أو ١٠٪ من إجمالي العائد السنوي قبل الرسوم والمصاريف، أيهما أقل. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٨. المستحق الى امين الحفظ

يمثل هذا البند مبالغ مستحقة تتعلق بعمليات شراء أوراق مالية استثمارية نفذها الصندوق ولم تتم تسويتها حتى تاريخ التقرير. ويقوم أمين الحفظ بتسهيل تسوية هذه المعاملات وفقاً لدورة التسوية المعمول بها في السوق. وتتم تسوية هذه الأرصدة بعد يومي عمل من تاريخ التنفيذ، ويتم الاعتراف بها بمبلغ المعاملة.

٩. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤثر المرجعي
٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	اتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٦)
٥,٧٠٣	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٥,١٥١	٥,٧٥٠	رسوم استشارات زكاة
١١,٥٥٦	٩,٩٧٣	أخرى
١١٢,٨٧٤	٨٤,٢٤٨	

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	لفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥,١١٢	١٥,١٩٦	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	١٤,٩٥٩	أتعاب مجلس الإدارة (إيضاح ٦)
٥,٧٠٣	٥,٧٠٣	أتعاب مهنية
٢,٨٥١	٢,٨٥١	رسوم زكاة
١٠,٥٣٤	٢٣,٢٦٩	أخرى
٤٩,٠٧٧	٦١,٩٧٨	

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 للموجودات أو المطلوبات 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 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 لموجودات أو مطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها لموجودات أو مطلوبات.

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 ويتم تقييم الصناديق الاستثمارية المغلقة على صافي قيمة الأصول الختامية و يتم تصنيفها ضمن المستوى ٣ 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 ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٢٣,٦٤١,٨٨٩	٥,٣٥٠,٥٧٣	١٧,٠٦٠,٩٢١	١,٢٣٠,٣٩٥	٢٣,٦٤١,٨٨٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٦٤١,٨٨٩	٥,٣٥٠,٥٧٣	١٧,٠٦٠,٩٢١	١,٢٣٠,٣٩٥	٢٣,٦٤١,٨٨٩	المجموع

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.ك.)

١١. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٢,٧١٦,٥٨٤	١,٦٢١,٧٩٥	١٥,٥٣٨,٣٠٤	٥,٥٥٦,٤٨٥	٢٢,٧١٦,٥٨٤	
٢٢,٧١٦,٥٨٤	١,٦٢١,٧٩٥	١٥,٥٣٨,٣٠٤	٥,٥٥٦,٤٨٥	٢٢,٧١٦,٥٨٤	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 ودخل العمولة الخاصة المستحق والمستحق إلى أمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
١٢,٨٨٦	-	١٢,٨٨٦	١٢,٨٨٦	-	١٢,٨٨٦
٢٣,٦٤١,٨٨٩	٨,٣٨٣,٦٨٨	١٥,٢٥٨,٢٠١	٢٣,٦٤١,٨٨٩	٨,٣٨٣,٦٨٨	١٥,٢٥٨,٢٠١
١٢٦,٣١٥	-	١٢٦,٣١٥	١٢٦,٣١٥	-	١٢٦,٣١٥
٥,٢٣٥	-	٥,٢٣٥	٥,٢٣٥	-	٥,٢٣٥
٢٣,٧٨٦,٣٢٥	٨,٣٨٣,٦٨٨	١٥,٤٠٢,٦٣٧	٢٣,٧٨٦,٣٢٥	٨,٣٨٣,٦٨٨	١٥,٤٠٢,٦٣٧
٣٠,٤٥٠	-	٣٠,٤٥٠	٣٠,٤٥٠	-	٣٠,٤٥٠
١٠٤,٢١٦	-	١٠٤,٢١٦	١٠٤,٢١٦	-	١٠٤,٢١٦
١١٢,٨٧٤	-	١١٢,٨٧٤	١١٢,٨٧٤	-	١١٢,٨٧٤
٢٤٧,٥٤٠	-	٢٤٧,٥٤٠	٢٤٧,٥٤٠	-	٢٤٧,٥٤٠

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تمة)

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
			الموجودات
٩٤,١٣٥	-	٩٤,١٣٥	نقد وما في حكمه
٢٢,٧١٦,٥٨٤	٧,٤٢١,٨٦٧	١٥,٢٩٤,٧١٧	الاستثمارات
١١٩,٧٠٣	-	١١٩,٧٠٣	دخل العمولة الخاصة المستحق
٢٢,٩٣٠,٤٢٢	٧,٤٢١,٨٦٧	١٥,٥٠٨,٥٥٥	مجموع الموجودات
			الالتزام
٦٢,٠٦٨	-	٦٢,٠٦٨	اتعاب ادارة مستحقة الدفع
٨٤,٢٤٨	-	٨٤,٢٤٨	مصاريف مستحقة
١٤٦,٣١٦	-	١٤٦,٣١٦	مجموع المطلوبات

١٣. أثر الأوضاع الجيوسياسية

لا تزال الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط ومنطقة الخليج شديدة التقلب منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى نشوء حالات إضافية من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، مما يتطلب من مدير الصندوق مراجعة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقاريره المالية.

وسيواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الراهن ومتابعته عن كثب لتحديد أي أثر للأوضاع الجيوسياسية على أعماله وأدائه المالي.

إن أثر هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة يخضع للأحكام التقديرية، وسيواصل مدير الصندوق إعادة تقييم موقفه كلما توفرت معلومات أكثر موثوقة، وذلك لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات، لا سيما فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة أو الإفصاحات الإضافية، في الفترات المالية اللاحقة.

١٤. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية
سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يتم مديرو الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييمات المنجزة حتى تاريخه، فمن المتوقع أن تقتصر الآثار على الجوانب المتعلقة بعرض المعلومات وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها ضمن القوائم المالية للصندوق.

عرض قائمة الدخل الشامل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يُدخل المعيار مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح للسنة.

ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في إجمالي ربح الفترة أو في إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات. إلا أن مدير الصندوق يتوقع حدوث تغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي.

واستناداً إلى تقييمه الأولي، خلص مدير الصندوق إلى أن الاستثمار في الموجودات المالية كجزء من أهداف الصندوق يُمثل النشاط الرئيسي المحدد لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على ذلك، يتوقع مدير الصندوق الأثر التالي على المعلومات المالية الأولية:

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ بـ (ع.س.)

١٤. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تمة)

- من المتوقع عرض دخل / مصاريف والتغيرات في القيمة العادلة الناتجة عن الاستثمار في الموجودات المالية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية والمجاميع الفرعية والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الدخل الشامل. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لاستكمال أنشطة التطبيق التي ينفذها مدير الصندوق وأي تطورات مستقبلية تتعلق بالتفسيرات المهنية أو المتطلبات الرقابية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات إفصاح جديدة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تُستخدم في التواصل العام لعرض وجهة نظر مدير الصندوق بشأن أحد جوانب الأداء المالي للصندوق. ويتعين الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وعمليات التسوية مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تندرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وبالتالي قد تتطلب تحسينات على الإفصاحات والتسويات.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل وعدم حجب البنود المختلفة بطبيعتها نتيجة تجميعها معاً. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى مزيد من التفصيل لبعض البنود، بما في ذلك الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. كما يتوقع مدير الصندوق إجراء تعديلات على أوصاف بعض بنود القوائم المالية المستخدمة حالياً بهدف تعزيز الوضوح والاتساق مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغيرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمليات وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات للفترات المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). ولا يزال تقييم مدير الصندوق مستمراً، وقد يطرأ المزيد على الآثار المتوقعة مع تقدم أنشطة التطبيق وتطور الممارسات السائدة في القطاع وصدور إرشادات إضافية من الجهات الرقابية ووضعي المعايير.

١٥. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

لم تكن هنالك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٦. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية المؤقتة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٧. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٣٠ يوليو ٢٠٢٦.