

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
مع  
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

---

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسلسلة ملكي وحدات صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيدات باننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس

رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٤ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٨ أغسطس 2024م

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
٤٣٣,٠٦٥	٣,١٩١,٤٢٩	٧	النقد وما في حكمه
٤٠,٠٢٣,٥٧٩	٤٥,٦٢٢,٩١٨	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٠٨٠	٩٧,٥٥٨		توزيعات الأرباح المستحقة
٤٠,٥١٥,٧٢٤	٤٨,٩١١,٩٠٥		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٨٠,٧٨٢	١٦٧,٦٣٨	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٨٠,٧٩٢	٩٧,٨٢٥	١٠	المصروفات المستحقة
٤٦١,٥٧٤	٢٦٥,٤٦٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٠,٠٥٤,١٥٠	٤٨,٦٤٦,٤٤٢		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b>
٢,٠٣٤,٧٢٤	٢,٤٨٤,٤٨٤		<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
١٩,٦٩	١٩,٥٨		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)</b>

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
 صندوق استثمار مفتوح  
 (مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
 قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
 (المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
<b>الإيرادات</b>		
١,٤٧٩,٠٦٩	(٢,٤٣٣,٥١١)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦٤٨,٣٧٧	٢,٥٠٢,٧٠٣	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧٥,٨٧٥	٥٦٨,٢١١	دخل توزيعات الأرباح
٥,٦٠٣,٣٢١	٦٣٧,٤٠٣	<b>إجمالي الربح</b>
<b>المصروفات</b>		
٣٥٩,١٢٨	٥٠٣,٩٨٦	٩ أتعاب إدارة
١,٩٩١	٢,٨٦٠	١١ مصروفات التطهير
٤٨,١٦١	٥١,٠٨٦	١٢ المصروفات الأخرى
٤٠٩,٢٨٠	٥٥٧,٩٣٢	<b>إجمالي المصروفات</b>
٥,١٩٤,٠٤١	٧٩,٤٧١	<b>صافي ربح الفترة</b>
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,١٩٤,٠٤١	٧٩,٤٧١	<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة

العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٤,٣٥٦,٢٣٧	٤٠,٠٥٤,١٥٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٥,١٩٤,٠٤١	٧٩,٤٧١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
٥,١٩٤,٠٤١	٧٩,٤٧١	إجمالي الدخل الشامل
١,٠٨٣,٠٦٨	٢٧,١٥٤,٢٣٥	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٣,٣٥٧,٤١٠)	(١٨,٦٤١,٤١٤)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
(٢,٢٧٤,٣٤٢)	٨,٥١٢,٨٢١	صافي الاشتراكات / (الاستردادات) من قبل مالكي الوحدات
٣٧,٢٧٥,٩٣٦	٤٨,٦٤٦,٤٤٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الوحدات	الوحدات	
٢,١٨٦,٧٢٠	٢,٠٣٤,٧٢٤	معاملات الوحدات (بالعدد)
		الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٦٤,٧٣٩	١,٣٦٩,١٢٣	إصدار الوحدات خلال الفترة
(١٩٨,٦٧٣)	(٩١٩,٣٦٣)	استرداد الوحدات خلال الفترة
(١٣٣,٩٣٤)	٤٤٩,٧٦٠	صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات
٢,٠٥٢,٧٨٦	٢,٤٨٤,٤٨٤	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥,١٩٤,٠٤١	٧٩,٤٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
(٣,٦٤٨,٣٧٧)	٢,٤٣٣,٥١١	صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٧٩,٠٦٩)	(٢,٥٠٢,٧٠٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧٥,٨٧٥)	(٥٦٨,٢١١)	دخل توزيعات الأرباح
(٨,٤٠٦,٩٦٦)	(٢٢,٠٣٨,٦٩٢)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٢,٥٢٤,٤٣٣	١٦,٥٠٨,٥٤٥	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٩,١٢٨	(٢١٣,١٤٤)	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (النقص) / الزيادة في أنعاب الإدارة المستحقة
٨,٤٥٢	١٧,٠٣٣	الزيادة في المصروفات المستحقة
٤,٠٧٥,٧٦٧	(٦,٢٨٤,١٩٠)	النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات
٤١٥,٢٠٢	٥٢٩,٧٣٣	توزيعات الأرباح المستلمة
٤,٤٩٠,٩٦٩	(٥,٧٥٤,٤٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٨٣,٠٦٨	٢٧,١٥٤,٢٣٥	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٣,٣٥٧,٤١٠)	(١٨,٦٤١,٤١٤)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٢,٢٧٤,٣٤٢)	٨,٥١٢,٨٢١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٢١٦,٦٢٧	٢,٧٥٨,٣٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٤٨,٩٦٠	٤٣٣,٠٦٥	١/ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٨٦٥,٥٨٧	٣,١٩١,٤٢٩	١/ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

## صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

الراجحي المالية، المركز الرئيسي

٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج

ص.ب. ٢٧٤٣

الرياض ١١٢٦٣

المملكة العربية السعودية

يتمثل الهدف من الصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم قطاع المواد الأساسية في سوق الأسهم السعودية تداول. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٧م.

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. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

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

ب) يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

### ٢. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.



## صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

### ٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ٥. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

### ٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

## صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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

### ٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) بمبلغ ٢,٦٩٣,٣٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٦١,٤٦٦ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

### ٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الاستثمارات (حسب القطاعات)	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة
المواد	٣٨,٧٠٤,٦٠٢	٣٤,٨٩٥,٧٤١	٧٦,٤٩
قطاع العقارات	٢,٢٨٢,٤٨٨	٣,٠٢٧,٤٦٠	٦,٦٤
قطاع الطاقة	١,٣٥٦,٩٢٧	١,٨٣٩,٢٥٩	٤,٠٣
تقنية المعلومات	٥٠٢,٦٧٦	١,٦٨٧,٨١٨	٣,٧٠
القطاع المالي	١,٤٥٨,٨٠٤	١,٥٢٣,٣٦٠	٣,٣٤
القطاع الصناعي	١,٠٤٤,٣٩٠	١,٣٧٤,٦٢٢	٣,٠١
المرافق الخدمية	٧٠٣,٣٠٥	١,٢٧٤,٦٥٨	٢,٧٩
الإجمالي	٤٦,٠٥٣,١٩٢	٤٥,٦٢٢,٩١٨	١٠٠,٠٠
الربح/(الخسارة) غير المحققة	(٣,٨٠٨,٨٦١)		
	٧٤٤,٩٧٢		
	٤٨٢,٣٣٢		
	١,١٨٥,١٤٢		
	٦٤,٥٥٦		
	٣٣٠,٢٣٢		
	٥٧١,٣٥٣		
	(٤٣٠,٢٧٤)		

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)			
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
			<b>الاستثمارات (حسب القطاعات)</b>
			المواد
(١,٥١٥,٠٧٣)	٧١,١٥	٢٨,٤٧٥,٥٩١	٢٩,٩٩٠,٦٦٤
١,١٢٢,٣٨٣	٩,١٨	٣,٦٧٥,٧٣٦	٢,٥٥٣,٣٥٣
٩٨٤,٩١٢	٨,١٨	٣,٢٧٢,١٨٠	٢,٢٨٧,٢٦٨
٨٥,٣٠٤	٥,٩٢	٢,٣٦٧,٧٩٢	٢,٢٨٢,٤٨٨
١,٠٩٠,٩٥٦	٣,٢٣	١,٢٩٤,٢٢٠	٢٠٣,٢٦٤
٢٣٤,٧٥٥	٢,٣٤	٩٣٨,٠٦٠	٧٠٣,٣٠٥
٢,٠٠٣,٢٢٧	١٠٠,٠٠	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	٣٨,٠٢٠,٣٤٢
			<b>الإجمالي</b>

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.

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			

٣٥٩,١٢٨ ٥٠٣,٩٨٦ أتعاب إدارة مدير الصندوق شركة الراجحي المالية

١,٣٨٩ ٢٨١ أتعاب مجلس إدارة الصندوق مجلس إدارة الصندوق

أعضاء مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			

٣٨٠,٧٨٢ ١٦٧,٦٣٨ أتعاب إدارة مستحقة مدير الصندوق شركة الراجحي المالية

١,٣٨٩ ١,٦٧٠ أتعاب مجلس إدارة الصندوق مجلس إدارة الصندوق

المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء من الوحدات).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٥٦٨,٨٤٨ وحدة تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء).

١٠. المصروفات المستحقة

## صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٣٢,٧٧٥	٤٩,٠٧٣	رسوم المؤشر المرجعي المستحقة
٢٠,٧٠٠	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية المستحقة
٣,٥٢٨	١,٧٨٨	أتعاب التطهير المستحقة
٢٣,٧٨٩	٢٩,٨٥٦	المصروفات الأخرى المستحقة
<u>٨٠,٧٩٢</u>	<u>٩٧,٨٢٥</u>	

### ١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٢,٨٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ١,٩٩١ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه الرسوم على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

### ١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	الأتعاب المهنية
١٦,٢٥٢	١٦,٢٩٨	رسوم المؤشر المرجعي
٤,٠٥٠	٥,٤١٠	أتعاب الحفظ
١٠,٧٥١	١٢,٢٧٠	أخرى
<u>٤٨,١٦١</u>	<u>٥١,٠٨٦</u>	

### ١٣. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام،
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

## صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

#### نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس:

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل 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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
٤٥,٦٢٢,٩١٨	--	--	٤٥,٦٢٢,٩١٨	٤٥,٦٢٢,٩١٨
٤٥,٦٢٢,٩١٨	--	--	٤٥,٦٢٢,٩١٨	٤٥,٦٢٢,٩١٨

الاستثمارات

المقاسة بالقيمة

العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

الإجمالي

قياس القيمة العادلة (يتبع)

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
					الاستثمارات
					المقاسة بالقيمة
					العادلة من خلال
٤٠,٠٢٣,٥٧٩	--	--	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	الربح أو الخسارة
٤٠,٠٢٣,٥٧٩	--	--	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	الإجمالي

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

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

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
			الموجودات
			النقد وما في حكمه
٣,١٩١,٤٢٩	--	٣,١٩١,٤٢٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٦٢٢,٩١٨	--	٤٥,٦٢٢,٩١٨	توزيعات الأرباح المستحقة
٩٧,٥٥٨	--	٩٧,٥٥٨	إجمالي الموجودات
٤٨,٩١١,٩٠٥	--	٤٨,٩١١,٩٠٥	
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
١٦٧,٦٣٨	--	١٦٧,٦٣٨	المصروفات المستحقة
٩٧,٨٢٥	--	٩٧,٨٢٥	إجمالي المطلوبات
٢٦٥,٤٦٣	--	٢٦٥,٤٦٣	

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية  
صندوق استثمار مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بتبع)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
			الموجودات
٤٣٣,٠٦٥	--	٤٣٣,٠٦٥	النقد وما في حكمه
٤٠,٠٢٣,٥٧٩	--	٤٠,٠٢٣,٥٧٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٠٨٠	--	٥٩,٠٨٠	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٤٠,٥١٥,٧٢٤</u>	<u>--</u>	<u>٤٠,٥١٥,٧٢٤</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٨٠,٧٨٢	--	٣٨٠,٧٨٢	أتعاب إدارة مستحقة
٨٠,٧٩٢	--	٨٠,٧٩٢	المصروفات المستحقة
<u>٤٦١,٥٧٤</u>	<u>--</u>	<u>٤٦١,٥٧٤</u>	إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٦. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).