

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية ("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 السنة 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 السنة 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. وبعد 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 تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية 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 ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
٤,١٥٧,٤٢٢	٥٦,٤٩٠,٦٠٧	٧	النقد وما في حكمه
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٤,٩٣٦	١,١٢٨,٢٩٦		توزيعات الأرباح المستحقة
٥٧٥,٠٢١,٩٥٥	١,٢٩٠,٨١٦,٨٧٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٦,٢٤٦,٦٢٤	-		المستحق لأمين الحفظ
٤,٠٠٠,٢٢٨	٣,٨٥١,١٦٨	٩	أتعاب إدارة مستحقة
١١٠,٦١٢	٣,٠٧٧,٨٣٧		المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣١٨,٥٠٥	٧٢٤,٥٠٧	١٠	المصروفات المستحقة
٢٠,٦٧٥,٩٦٩	٧,٦٥٣,٥١٢		إجمالي المطلوبات
٥٥٤,٣٤٥,٩٨٦	١,٢٨٣,١٦٣,٣٦٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣٨,٧٧٦,٦٧٠	٧٤,٥٨٨,٤٨٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٣٠	١٧,٢٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الإيرادات		
٦٢,٨٨٣,٧٠٣	٦٨,٦١٥,٦٩٢	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٩٩,٤٢٢	٦٤,٩٩٠,٨٣١	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٦٩,٠٦٩	٦,٦٢٣,٩١١	دخل توزيعات الأرباح
--	٥٥٣,٦٣٩	إيرادات أخرى
٧٢,٧٥٢,١٩٤	١٤٠,٧٨٤,٠٧٣	إجمالي الربح
المصروفات		
٣,١١٩,٨٦٦	٨,٨٤١,٩٧٣	٩ أتعاب إدارة
٤٤,٣٦٦	٤٨٣,٣٣٩	١١ مصروفات التطهير
١١٤,٠٧٨	٢٢٣,٦٧٦	١٢ المصروفات الأخرى
٣,٢٧٨,٣١٠	٩,٥٤٨,٩٨٨	إجمالي المصروفات
٦٩,٤٧٣,٨٨٤	١٣١,٢٣٥,٠٨٥	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٩,٤٧٣,٨٨٤	١٣١,٢٣٥,٠٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٩٥,٨٦٢,٦٤٠	٥٥٤,٣٤٥,٩٨٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦٩,٤٧٣,٨٨٤	١٣١,٢٣٥,٠٨٥	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٩,٤٧٣,٨٨٤	١٣١,٢٣٥,٠٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٤,٠٦٥,٤٧٥	٦٨٨,٤٧٥,٨٨٢	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
(٩١,٩٧٧,٨٢٣)	(٩٠,٨٩٣,٥٨٧)	
(٣٧,٩١٢,٣٤٨)	٥٩٧,٥٨٢,٢٩٥	صافي الاشتراكات / (الاستردادات) من قبل مالكي الوحدات
٣٢٧,٤٢٤,١٧٦	١,٢٨٣,١٦٣,٣٦٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الوحدات	الوحدات	
٢٨,٨٨٢,٢٢٢	٣٨,٧٧٦,٦٧٠	معاملات الوحدات (بالعدد)
٢٨,٨٨٢,٢٢٢	٣٨,٧٧٦,٦٧٠	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٤,٦٥٦,٠٠٥	٤١,٤٦٧,٦٢٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٧,٩٦٤,٢٩٢)	(٥,٦٥٥,٨١٦)	استرداد الوحدات خلال الفترة
(٣,٣٠٨,٢٨٧)	٣٥,٨١١,٨١٠	صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات
٢٥,٥٧٣,٩٣٥	٧٤,٥٨٨,٤٨٠	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٦٩,٤٧٣,٨٨٤	١٣١,٢٣٥,٠٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
(٦٢,٨٨٣,٧٠٣)	(٦٨,٦١٥,٦٩٢)	التعديلات لـ: صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٧٩٩,٤٢٢)	(٦٤,٩٩٠,٨٣١)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٠٦٩,٠٦٩)	(٦,٦٢٣,٩١١)	دخل توزيعات الأرباح
(١٤٨,١٧٨,١٨٩)	(٣,٥٥٠,٤٦٢,١٣٦)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء الاستثمارات
١٩١,١١٥,٨٨٢	٣,٠٢١,٤٢٠,٢٨١	المنحولات من بيع الاستثمارات
--	(١٦,٢٤٦,٦٢٤)	النقص في المستحق إلى أمين الحفظ (النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٣,١١٩,٨٦٦	(١٤٩,٠٦٠)	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٢٢٧,٦٣٦	٢,٩٦٧,٢٢٥	الزيادة في المصروفات المستحقة
٢٤,٤٦٩	٤٠٦,٠٠٢	النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات توزيعات الأرباح المستلمة
٤٣,٠٣١,٣٥٤	(٥٥١,٠٥٩,٦٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣,٧٧٤,٧١٨	٥,٨١٠,٥٥١	
٤٦,٨٠٦,٠٧٢	(٥٤٥,٢٤٩,١١٠)	
٥٤,٠٦٥,٤٧٥	٦٨٨,٤٧٥,٨٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المتحصلات من إصدار الوحدات
(٩١,٩٧٧,٨٢٣)	(٩٠,٨٩٣,٥٨٧)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٣٧,٩١٢,٣٤٨)	٥٩٧,٥٨٢,٢٩٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٨,٨٩٣,٧٢٤	٥٢,٣٣٣,١٨٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,١٨٥,٨٨٦	٤,١٥٧,٤٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٠٧٩,٦١٠	٥٦,٤٩٠,٦٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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 المرن للأسهم السعودية ("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

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.

تأسس الصندوق في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢١م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٨ صفر ١٤٤٣هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٢١م).

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 بالدفع لمدير الصندوق أتعاب الإدارة المحسوبة بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ من قيمة صافي 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 للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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.

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

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:

البيان

المعايير/التعديلات

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

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

(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.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي

البيان

المعايير/التعديلات

١ يناير ٢٠٢٥م	عدم قابلية التبادل	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

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 ٦,٢٧٠,٥٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٦٥,٠٧٥ 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 مما يلي كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(غير مراجعة) (مراجعة)

الاستثمارات:	
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	١,١٧٢,٦٦٠,٣٧٥
--	٦٠,٥٣٧,٦٠٠
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥

سندات حقوق الملكية (إيضاح ٨-١)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٨-٢)
الإجمالي

١-٨ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٤١١,٨٣٢,٦٨٦	٤٤٣,٣١٤,٩٨٤	٣٧,٨٠	٣١,٤٨٢,٢٩٨
١٣١,٠١٣,٩٢٨	١٤٠,٨٨٦,٤٥٢	١٢,٠١	٩,٨٧٢,٥٢٤
١٢٦,٢١٣,٩٤٦	١٤١,٣٨٧,٥٣٢	١٢,٠٦	١٥,١٧٣,٥٨٦
١١٢,٥٨٥,٥٥٠	١١٦,١٤٤,٥٧٧	٩,٩٠	٣,٥٥٩,٠٢٧
٦٧,٣٨٣,٢١٤	٨٤,٧٤٩,٢٩٨	٧,٢٣	١٧,٣٦٦,٠٨٤
٣٦,٢٢٣,٧٣٣	٧٩,٣١٧,٧٣٣	٦,٧٦	٤٣,٠٩٤,٠٠٠
٦٤,٨٨٩,٠٧٦	٧٠,٤٢٦,٨٨٣	٦,٠١	٥,٥٣٧,٨٠٧
٤٩,٠٣٠,٤٠٩	٦٥,٦٩٦,٦٧٧	٥,٦٠	١٦,٦٦٦,٢٦٨
٢٦,٥٩٧,٤١٨	٢٨,٥٨٧,٤٩٦	٢,٤٤	١,٩٩٠,٠٧٨
٨٦٨,٥٦١	٢,١٤٨,٧٤٣	٠,١٩	١,٢٨٠,١٨٢
١,٠٢٦,٦٣٨,٥٢١	١,١٧٢,٦٦٠,٣٧٥	١٠٠,٠٠	١٤٦,٠٢١,٨٥٤

القطاع المالي
المواد
القطاع الصناعي
قطاع العقارات
تقنية المعلومات
قطاع الطاقة
السلع الاستهلاكية غير الأساسية
المرافق الخدمية
قطاع الرعاية الصحية
السلع الاستهلاكية الأساسية
الإجمالي

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	% من القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٠,١٢٦,٧٤١	٢٤,٤٢	١٣٩,٣٠٩,٩٣٢	١١٩,١٨٣,١٩١	القطاع المالي
٢٢,٢٥٤,٦٨٨	١٦,٢١	٩٢,٥٠١,٠٨٧	٧٠,٢٤٦,٣٩٩	القطاع الصناعي
٩,٤٥٥,٦٣٠	١٢,٣٢	٧٠,٣٠٢,٢٩٨	٦٠,٨٤٦,٦٦٨	المرافق الخدمية
١٤,٥٠٥,١٤١	١٠,٧٨	٦١,٥١٦,٢٠١	٤٧,٠١١,٠٦٠	قطاع الطاقة
(٧٣٣,٩١٩)	٩,٠٨	٥١,٧٨٩,٥٠١	٥٢,٥٢٣,٤٢٠	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
(١,٨٤٤,٦٥٧)	٧,٧٨	٤٤,٣٧٣,١٧٨	٤٦,٢١٧,٨٣٥	المواد
٩,٢٥٢,٤٦٨	٧,١٦	٤٠,٨٣٠,٦٨٥	٣١,٥٧٨,٢١٧	تقنية المعلومات
٧٦١,٠١٧	٥,٧٣	٣٢,٦٦٩,٦٣٦	٣١,٩٠٨,٦١٩	قطاع العقارات
١,٩٦٦,٢٥٤	٣,٣٠	١٨,٨٣٦,٨٦٨	١٦,٨٧٠,٦١٤	قطاع الرعاية الصحية
١,٠٢٠,١٤٩	١,٨٣	١٠,٤٦٥,١١٢	٩,٤٤٤,٩٦٣	الاتصالات
١,١٨٠,٢٥٠	١,٣٩	٧,٩٥٥,٠٩٩	٦,٧٧٤,٨٤٩	السلع الاستهلاكية الأساسية
٧٧,٩٤٣,٧٦٢	١٠٠,٠٠	٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	٤٩٢,٦٠٥,٨٣٥	الإجمالي

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.

٢-٨ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صندوق استثماري مدار من قبل مدير الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				اسم الصندوق
الربح غير المحقق	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٥٣٧,٦٠٠	١٠٠,٠٠	٦٠,٥٣٧,٦٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي الخاص ٥
٥٣٧,٦٠٠	١٠٠,٠٠	٦٠,٥٣٧,٦٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

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 العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م			
٣,١١٩,٨٦٦	٨,٨٤١,٩٧٣	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	شركة الراجحي المالية
١٥,٣٨٨	٧,٦٥٢	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣,٨٥١,١٦٨	٤,٠٠٠,٢٢٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٢٣,٠٤٠	١٥,٣٨٨

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ١٦١,٢٢٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩٧,٧٩٣ وحدة) يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٣٤,٣٤٣,٧٥٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: لا شيء) تحتفظ بها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق.

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٤٦٦,٩٣٠	١٤٢,٩٠٣	تطهير
٤٥,٦٢٩	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
١٩٤,٨٤٠	١٢٤,٤٢٧	المصروفات الأخرى المستحقة
٧٢٤,٥٠٧	٣١٨,٥٠٥	

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٤٨٣,٣٣٩ ريال سعودي (الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م: ٤٤,٣٦٦ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات 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 ٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
٩٦,٦٠٢	٣٧,٤٤٩	أتعاب الحفظ
٤٥,٨٧٠	١٧,١٨٤	أتعاب إيداع
١٧,١٠٨	١٧,١٠٨	أتعاب المراجعة
١٥,١٥٥	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٤٨,٩٤١	٢٧,٢٢٦	أخرى
٢٢٣,٦٧٦	١١٤,٠٧٨	

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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

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.

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). تشتمل 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.

حدد الصندوق القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق استثمارية مفتوحة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة. وعليه، يقوم الصندوق بتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	القيمة الدفترية		
		المستوى ٢	المستوى ١	
				الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥	--	٦٠,٥٣٧,٦٠٠	١,١٧٢,٦٦٠,٣٧٥	
١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥	--	٦٠,٥٣٧,٦٠٠	١,١٧٢,٦٦٠,٣٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	القيمة الدفترية		
		المستوى ٢	المستوى ١	
				الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	--	--	٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	--	--	٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	

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 لأمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد 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.

صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية
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)

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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الموجودات
٥٦,٤٩٠,٦٠٧	--	٥٦,٤٩٠,٦٠٧	النقد وما في حكمه
١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥	--	١,٢٣٣,١٩٧,٩٧٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٢٨,٢٩٦	--	١,١٢٨,٢٩٦	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>١,٢٩٠,٨١٦,٨٧٨</u>	<u>--</u>	<u>١,٢٩٠,٨١٦,٨٧٨</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣,٨٥١,١٦٨	--	٣,٨٥١,١٦٨	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٠٧٧,٨٣٧	--	٣,٠٧٧,٨٣٧	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٧٢٤,٥٠٧	--	٧٢٤,٥٠٧	المصروفات المستحقة
<u>٧,٦٥٣,٥١٢</u>	<u>--</u>	<u>٧,٦٥٣,٥١٢</u>	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
			الموجودات
٤,١٥٧,٤٢٢	--	٤,١٥٧,٤٢٢	النقد وما في حكمه
٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	--	٥٧٠,٥٤٩,٥٩٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٤,٩٣٦	--	٣١٤,٩٣٦	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٥٧٥,٠٢١,٩٥٥</u>	<u>--</u>	<u>٥٧٥,٠٢١,٩٥٥</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٦,٢٤٦,٦٢٤	--	١٦,٢٤٦,٦٢٤	المستحق لأمين الحفظ
٤,٠٠٠,٢٢٨	--	٤,٠٠٠,٢٢٨	أتعاب إدارة مستحقة
١١٠,٦١٢	--	١١٠,٦١٢	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣١٨,٥٠٥	--	٣١٨,٥٠٥	المصروفات المستحقة
<u>٢٠,٦٧٥,٩٦٩</u>	<u>--</u>	<u>٢٠,٦٧٥,٩٦٩</u>	إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

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

١٦. لأحداث 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 ٢٠٢٤م).