

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الشفاء الصحي الوقفي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الشفاء الصحي الوقفي ("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 تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي 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 الشفاء الصحي الوقفي 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 الشفاء الصحي الوقفي
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
١٣٥,٨٩٤	٣١,٣٦٧	٧	النقد وما في حكمه
٣٤,١٧٤,٣٥٢	٣٣,٦٩٤,٢٠٧	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٢٦٣	٦٠,٧٥٠		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٧,٧٩٤	٢٤,٢١٩		توزيعات الأرباح المستحقة
٣٤,٤٣٨,٣٠٣	٣٣,٨١٠,٥٤٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
--	١٤٦,٦٥٠		المستحق لأمين الحفظ
٦٢,٤٣٩	١٣٠,٣٠٦	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٧٠,٧٦١	١٠٧,١٦٧	١٠	المصروفات المستحقة
١٣٣,٢٠٠	٣٨٤,١٢٣		إجمالي المطلوبات
٣٤,٣٠٥,١٠٣	٣٣,٤٢٦,٤٢٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣٣,٣٦٤,١٩٥	٣٣,٥٧٩,٦٤٢		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٣	١,٠٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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 ٢٠٢٤ م
الإيضاحات

الإيرادات	
صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٤٨,٤١٩ (١,١٠٠,٧٣٣)
صافي (الخسارة) / الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦,٨٩٤ (٦٥٩,٠٧٣)
دخل العمولة الخاصة	٣,٣٣٣ ٣٤٧,٦٥١
دخل توزيعات الأرباح	-- ٤٥٦,٠٣٣
إجمالي (الخسارة)/الربح	٣٥٨,٦٤٦ (٩٥٦,١٢٢)
المصروفات	
أتعاب إدارة	١,٠٦٤ ٦٧,٨٦٧ ٩
المصروفات الأخرى	٦,٤١٤ ٧١,٣٥٥ ١١
إجمالي المصروفات	٧,٤٧٨ ١٣٩,٢٢٢
صافي (خسارة)/ربح الفترة	٣٥١,١٦٨ (١,٠٩٥,٣٤٤)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-- --
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	٣٥١,١٦٨ (١,٠٩٥,٣٤٤)

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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 ٢٠٢٤ م	لفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٣٤,٣٠٥,١٠٣	--	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,٠٩٥,٣٤٤)	٣٥١,١٦٨	صافي (خسارة)/ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٠٩٥,٣٤٤)	٣٥١,١٦٨	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٢١٦,٦٦١	٢٨,٢١٣,٤٠٩	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٣,٤٢٦,٤٢٠	٢٨,٥٦٤,٥٧٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (الوحدات)	لفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (الوحدات)	
٣٣,٣٦٤,١٩٥	--	معاملات الوحدات (بالعدد)
٢١٥,٤٤٧	٢٨,٢١١,٧٢٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٢١٥,٤٤٧	٢٨,٢١١,٧٢٥	إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٣,٥٧٩,٦٤٢	٢٨,٢١١,٧٢٥	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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)

الإيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(١,٠٩٥,٣٤٤)	٣٥١,١٦٨
التعديلات لـ:		
صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,١٠٠,٧٣٣	(٣٤٨,٤١٩)
صافي الخسارة / (الربح) المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٥٩,٠٧٣	(٦,٨٩٤)
دخل توزيعات الأرباح	(٤٥٦,٠٣٣)	--
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	(٢٩,٤٣١,٥٥٥)	(٣١,٨٥٦,٤٨٨)
شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٨,١٥١,٨٩٤	٣,٦٦٠,٠٠٠
النقص / (الزيادة) في دخل العمولة المستحقة	٣٩,٥١٣	(٣,٣٣٣)
الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ	١٤٦,٦٥٠	--
الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة	٦٧,٨٦٧	٥٧٣
الزيادة في المصروفات المستحقة	٣٦,٤٠٦	٣,٠٢٧
النقد المستخدم في العمليات	(٧٨٠,٧٩٦)	(٢٨,٢٠٠,٣٦٦)
توزيعات الأرباح المستلمة	٤٥٩,٦٠٨	--
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٣٢١,١٨٨)	(٢٨,٢٠٠,٣٦٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصلات من إصدار الوحدات	٢١٦,٦٦١	٢٨,٢١٣,٤٠٩
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٢١٦,٦٦١	٢٨,٢١٣,٤٠٩
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه	(١٠٤,٥٢٧)	١٣,٠٤٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٣٥,٨٩٤	--
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣١,٣٦٧	١٣,٠٤٣

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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 الشفاء الصحي 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"). 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

إن الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تشجيع ودعم المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم الشفاء الصحي الوقفي حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على البنوك الوقفية بالنفع بما في ذلك معالجة المرضى المحتاجين وتقديم الخدمات الصحية والتأمين الصحي. وتكون مشاركة مدير الصندوق في استثمار الأصول في جميع فئات الأصول متنوعة المخاطر وبما يحقق الهدف التنموي لرأس المال الموقوف مع توزيع حصة الوقف على الشفاء الوقفي بما لا يقل عن ٧٠% من صافي الأرباح سنوياً.

تأسس الصندوق في ٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٣م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٥ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٢٣م). تم عرض أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية للفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣م (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، أي لأقل من ٦ شهور، وعليه لا يمكن مقارنة الأرقام.

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 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.

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 الشفاء الصحي الوقفي
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 السنوية المراجعة للفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣م إلى 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 والمعايير الدولية للتقرير المالي ٧	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار ترتيبات تمويل الموردين

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 وتعديلاتها 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 ٢٠٢٥م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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)

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 لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٣٠,٣٢٧ 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

الاستثمارات:	
١١,٢٠٨,٥٧٣	١٤,٦٦٣,٣٦١
٦,٩٦٥,٧٧٩	١٠,٠٣٠,٨٤٦
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,١٧٤,٣٥٢	٣٣,٦٩٤,٢٠٧
	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٨-١)
	سندات حقوق الملكية (إيضاح ٨-٢)
	الصكوك (إيضاح ٨-٣)
	الإجمالي

١-٨ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٣,١٦٩,٩٦٢	٣,٢٠١,٧٣٩	٢١,٨٣	٣١,٧٧٧
٢,٤٥٥,٠٠٠	٢,٤٧٦,٩٩٧	١٦,٨٩	٢١,٩٩٧
١,٧٩٦,٣٩٣	١,٧٩٥,١٦٦	١٢,٢٤	(١,٢٢٧)
١,٧٩٥,٠٠٠	١,٧٠٤,١٠١	١١,٦٢	(٩٠,٨٩٩)
١,٧٩٥,٠٠٠	١,٦٧٣,٦٤٩	١١,٤١	(١٢١,٣٥١)
١,٤٩٩,٢٩٤	١,٣٧٩,٣٠٣	٩,٤١	(١١٩,٩٩١)
١,١١٢,٦١٤	١,٠٧٦,١٦٨	٧,٣٤	(٣٦,٤٤٦)
١,١٠٥,٧٩٢	٩٠٧,٣٦٦	٦,١٩	(١٩٨,٤٢٦)
٤٦٥,١٠٣	٤٤٨,٨٧٢	٣,٠٧	(١٦,٢٣١)
١٥,١٩٤,١٥٨	١٤,٦٦٣,٣٦١	١٠٠,٠٠	(٥٣٠,٧٩٧)

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي للعوائد*
صندوق الراجحي الخاص ٥*
صندوق الرياض للتمويل ٣
صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢*
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*
صندوق الراجحي ريت*
صندوق المعذر ريت
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق بنيان ريت
الإجمالي

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٩٢١,٩٥١	٢,٩١٨,١٣٦	٢٦,٠٣	(٣,٨١٥)	صندوق الراجحي ريت*
١,٩١٨,١٨٣	١,٩١٧,٥٢٦	١٧,١١	(٦٥٧)	صندوق الرياض للتمويل ٣
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨١٣,٥٢٨	١٦,١٨	١٣,٥٢٨	صندوق الراجحي للادخار المطور*
١,١١٢,٦١٤	١,١٣٩,٦٨٨	١٠,١٧	٢٧,٠٧٤	صندوق المعذر ريت
١,٠٧٩,٢١٩	١,٠٨٢,٣٥٤	٩,٦٦	٣,١٣٥	صندوق الراجحي للادخار والسيولة - بالريال السعودي*
١,١٠٥,٧٩٢	١,٠٧٦,٠٩٦	٩,٦٠	(٢٩,٦٩٦)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٩٦٦,٣١٩	٩٥١,١٦٥	٨,٤٩	(١٥,١٥٤)	صندوق الرياض ريت
٢٩٨,٨٨١	٣١٠,٠٨٠	٢,٧٦	١١,١٩٩	صندوق الإنماء للضيافة ريت
١١,٢٠٢,٩٥٩	١١,٢٠٨,٥٧٣	١٠٠,٠٠	٥,٦١٤	الإجمالي

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق

٢-٨ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,٩٧٤,٣٣٩	٣,٦٠٢,٤٢٩	٣٥,٩١	(٣٧١,٩١٠)	القطاع المالي
٢,٤٣٠,٤٣٨	٢,٤١٤,٨٠١	٢٤,٠٧	(١٥,٦٣٧)	قطاع الطاقة
١,٧٩٢,٣٩٣	١,٦٢٣,٢٧٠	١٦,١٨	(١٦٩,١٢٣)	الرعاية الصحية
١,٤٣١,١٠٢	١,٢٥٠,٧٥٤	١٢,٤٧	(١٨٠,٣٤٨)	تقنية المعلومات
١,١٦١,٢٧٣	٩٩٩,٥٩٢	٩,٩٧	(١٦١,٦٨١)	خدمات الاتصالات
١١٣,١٤٢	١٤٠,٠٠٠	١,٤٠	٢٦,٨٥٨	القطاع الصناعي
١٠,٩٠٢,٦٨٧	١٠,٠٣٠,٨٤٦	١٠٠,٠٠	(٨٧١,٨٤١)	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٦٢٠,٩٥٧	٢,٤٨١,٨٢٦	٣٥,٤٦	(١٣٩,١٣١)	المواد
٢,٣٣١,٣٨٩	٢,٣٦٥,٥٣٩	٣٢,٣٤	٣٤,١٥٠	قطاع الطاقة
٢,٣٢٠,٩٥٢	٢,١١٨,٤١٤	٣٢,٢٠	(٢٠٢,٥٣٨)	خدمات الاتصالات
٧,٢٧٣,٢٩٨	٦,٩٦٥,٧٧٩	١٠٠,٠٠	(٣٠٧,٥١٩)	الإجمالي

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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 (يتبع)

٣-٨ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

البيان	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
صكوك بنك الجزيرة الإضافية من الفئة ١	٢١ يونيو ٢٠٢٨ م	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي ٥ من الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧ م	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١ ٢٠٢٢ م	٥ أكتوبر ٢٠٢٧ م	٤,٠٠٠,٠٠٠
		<u>٩,٠٠٠,٠٠٠</u>

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٠٠٪ إلى ٦,٠٠٪ سنوياً.

البيان	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧ م	٦,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧ م	٦,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢١ يونيو ٢٠٢٨ م	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الخليج الدولي	١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٠٠٠,٠٠٠
		<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٠٠٪ إلى ٧,٥٢٪ سنوياً.

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن 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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة من ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٦٧,٨٦٧	١,٠٦٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٩١٨	--

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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)

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 المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٣٠,٣٠٦	٦٢,٤٣٩
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٤٤,٩١٨	٣٠,٠٠٠

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٥٢٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٧٨ وحدة).

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	الأتعاب المهنية المستحقة المصروفات الأخرى المستحقة
١٧,١٠٨	٢٠,٧٠٠	
٩٠,٠٥٩	٥٠,٠٦١	
١٠٧,١٦٧	٧٠,٧٦١	

١١. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م إلى ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م	أتعاب المراجعة رسوم المؤشر المرجعي أخرى
١٧,١٠٨	٢,٠٥٥	
١٥,١٥٥	٢,٦٧٢	
٣٩,٠٩٢	١,٦٨٧	
٧١,٣٥٥	٦,٤١٤	

١٢. 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.

١٢. 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 تشمل 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 الأوراق المالية التي يتم تداولها/ إدراجها 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 قيمة الموجودات المسجلة 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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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)

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
				الاستثمارات
				المقاسة بالقيمة
				العادلة من خلال
٣٣,٦٩٤,٢٠٧	--	١٠,٨٥١,٦٥٢	٢٢,٨٤٢,٥٥٥	الربح أو الخسارة
٣٣,٦٩٤,٢٠٧	--	١٠,٨٥١,٦٥٢	٢٢,٨٤٢,٥٥٥	الإجمالي
				الاستثمارات
				المقاسة بالقيمة
				العادلة من خلال
٣٤,١٧٤,٣٥٢	--	٢٠,٨١٣,٤٠٨	١٣,٣٦٠,٩٤٤	الربح أو الخسارة
٣٤,١٧٤,٣٥٢	--	٢٠,٨١٣,٤٠٨	١٣,٣٦٠,٩٤٤	الإجمالي

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه ودخل العمولة الخاصة المستحق وتوزيعات الأرباح المستحقة والمستحق إلى أمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية قيمتها 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.

١٣. 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
٣١,٣٦٧	--	٣١,٣٦٧	النقد وما في حكمه
٣٣,٦٩٤,٢٠٧	--	٣٣,٦٩٤,٢٠٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٧٥٠	--	٦٠,٧٥٠	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٤,٢١٩	--	٢٤,٢١٩	توزيعات الأرباح المستحقة
٣٣,٨١٠,٥٤٣	--	٣٣,٨١٠,٥٤٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤٦,٦٥٠	--	١٤٦,٦٥٠	المستحق لأمين الحفظ
١٣٠,٣٠٦	--	١٣٠,٣٠٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,١٦٧	--	١٠٧,١٦٧	المصروفات المستحقة
٣٨٤,١٢٣	--	٣٨٤,١٢٣	إجمالي المطلوبات

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
			الموجودات
١٣٥,٨٩٤	--	١٣٥,٨٩٤	النقد وما في حكمه
٣٤,١٧٤,٣٥٢	--	٣٤,١٧٤,٣٥٢	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٢٦٣	--	١٠٠,٢٦٣	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٧,٧٩٤	--	٢٧,٧٩٤	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٣٤,٤٣٨,٣٠٣</u>	<u>--</u>	<u>٣٤,٤٣٨,٣٠٣</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٢,٤٣٩	--	٦٢,٤٣٩	أتعاب إدارة مستحقة
٧٠,٧٦١	--	٧٠,٧٦١	المصروفات المستحقة
<u>١٣٣,٢٠٠</u>	<u>--</u>	<u>١٣٣,٢٠٠</u>	إجمالي المطلوبات

١٤. آخر يوم تقييم

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

١٥. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٦. 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).