

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢ ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي، من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة حول تلك المعلومات في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ) و ٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمرى

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
			الموجودات
١١٦,٧٨٢,٤٥٨	٥٨,٩٣٨,٨٤٤	٤	النقد وما في حكمه
١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٨,١٦٤	٢,١٤٧,١٤٨		دخل العمولة الخاصة المستحقة
--	١,٦٣٨,٧٠٠		توزيعات الأرباح المستحقة
١٩,٨٠١,٨٩٣	-	٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١,٦٩٨,٦٣٩,٤٣٢	١,٨٦٩,٩٣٢,٢٠٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢,٠٥٦,١٢٥	٦,٣٠٣,٠٦٥	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٦٧١,٦٨٤	٩٧١,١٥٥		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٣٣٣,٩٢٢	٥٣٤,١٩٦	٩	مصاريف مستحقة
٦,٠٦١,٧٣١	٧,٨٠٨,٤١٦		مجموع المطلوبات
١,٦٩٢,٥٧٧,٧٠١	١,٨٦٢,١٢٣,٧٩١		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١٦٢,٥٢٩,٥١٣	١٧٨,٤١٤,٦٦٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٤١	١٠,٤٤		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١ سبتمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
---	---

الإيرادات		
صافي الربح (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال ربح أو الربح أو الخسارة	١٠,٨٤١,٩١٢	(١٠٥,٤١٢,٥٤٨)
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٥,١٥٦,٤٨٥	٤٠,٧٤٢,٦٦٥
دخل توزيعات الأرباح	٥٤,٨٩٤,٥١٩	٣٤,٩٢٨,٦٩٠
دخل العمولة الخاصة	٧,٦٦٤,٩٥١	٥,٠٣٩,٠٤٢
مجموع الربح (الخسارة)	٩٨,٥٥٧,٨٦٧	(٢٤,٧٠٢,١٥١)
المصروفات		
اتعاب إدارة	١٢,٣٤٧,٨٧٥	٩,٧٤٦,٥٢٧
المصروفات الأخرى	١,٩٣٥,٣٦٠	٧٧٨,١٣٧
مجموع المصروفات	١٤,٢٨٣,٢٣٥	١٠,٥٢٤,٦٦٤
صافي الدخل (الخسارة) للفترة	٨٤,٢٧٤,٦٣٢	(٣٥,٢٢٦,٨١٥)
الدخل الشامل الآخر للفترة	--	--
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	٨٤,٢٧٤,٦٣٢	(٣٥,٢٢٦,٨١٥)

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة من ٠١ سبتمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات
--	--	---------

١,٢٠٩,٠٩٣,٥٤٨ ١,٦٩٢,٥٧٧,٧٠١

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

(٣٥,٢٢٦,٨١٥)	٨٤,٢٧٤,٦٣٢
--	--

صافي الدخل (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

(٣٥,٢٢٦,٨١٥) ٨٤,٢٧٤,٦٣٢

مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

٥٦٤,٣٠٤,٢٢٨	٤٣٣,٦٤٤,٣٠٢
(٢٢٦,٤٤٧,٧٤١)	(٢٧٢,٧١٢,٩٢٢)
٣٣٧,٨٥٦,٤٨٧	١٦٠,٩٣١,٣٨٠

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

(٧٣,٢٣٤,٣٤٤) (٧٥,٦٥٩,٩٢٢)

١٣

توزيع إلى مالكي الوحدات

١,٤٣٨,٤٨٨,٨٧٦ ١,٨٦٢,١٢٣,٧٩١

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة من ٠١ سبتمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
--	--

١١٣,٥٢٨,٩٠٠ ١٦٢,٥٢٩,٥١٣

الوحدات في بداية الفترة

٥٣,٦٩٦,٧٢٥	٤٢,٥٢٨,٢٦٣
(٢١,٧٥٤,٣١٩)	(٢٦,٦٤٣,١٠٨)
٣١,٩٤٢,٤٠٦	١٥,٨٨٥,١٥٥

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

١٤٥,٤٧١,٣٠٦ ١٧٨,٤١٤,٦٦٨

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاحات
للفترة من ١ سبتمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
الأنشطة التشغيلية		
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	(٣٥,٢٢٦,٨١٥)	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
تعديلات على:		
(١٠,٨٤١,٩١٢)	١٠٥,٤١٢,٥٤٨	صافي (الربح) الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,١٥٦,٤٨٥)	(٤٠,٧٤٢,٦٦٥)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٤,٨٩٤,٥١٩)	(٣٤,٩٢٨,٦٩٠)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٧,٩٤٣,٨٤٠,٤٦٢)	(٩,٧٧٨,٢٧٥,٠٨٢)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٧٣٣,٦٤٨,٢٦١	٩,٤٥٤,٠١٠,٢٩٨	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٨٠١,٨٩٣	-	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أسهم
(١,١٠٨,٩٨٤)	٣,٣٨٤,٧٧٧	(الزيادة) النقص في دخل العمولة الخاصة المستحق
-	١٧,١١٩,٤٠١	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
٤,٢٤٦,٩٤٠	(٤,٢٢٠,٢٥٦)	الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢,٧٠٠,٥٢٩)	١,٠٤٦,٠٨٠	(النقص) الزيادة في الاسترداد المستحقة لمالكي الوحدات
٢٠٠,٢٧٤	(١٦,٠٧٠)	الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة
(١٩٦,٣٧٠,٨٩١)	(٣١٢,٤٣٦,٤٧٤)	توزيعات الأرباح المستلمة
٥٣,٢٥٥,٨١٩	٣٥,١٢١,٢٢٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٤٣,١١٥,٠٧٢)	(٢٧٧,٣١٥,٢٤٦)	
الأنشطة التمويلية		
٤٣٣,٦٤٤,٣٠٢	٥٦٤,٣٠٤,٢٢٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٧٢,٧١٢,٩٢٢)	(٢٢٦,٤٤٧,٧٤١)	دفعات لاسترداد وحدات
(٧٥,٦٥٩,٩٢٢)	(٧٣,٢٣٤,٣٤٤)	توزيع إلى مالكي الوحدات
٨٥,٢٧١,٤٥٨	٢٦٤,٦٢٢,١٤٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما في حكمه		
(٥٧,٨٤٣,٦١٤)	(١٢,٦٩٣,١٠٣)	
١١٦,٧٨٢,٤٥٨	٩٢,٤٠١,١١٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٨,٩٣٨,٨٤٤	٧٩,٧٠٨,٠١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

١. التأسيس والأنشطة

(أ) صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
صندوق بريد ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

الصندوق هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى توزيع دخل شهري من خلال الاستثمار في الأوراق المالية المدرة للدخل كالأسهم والصناديق المتداولة والصناديق العقارية المتداولة وأدوات الدين والدخل الثابت وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية.

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

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

(ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الأعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة") ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. ويتم تصنيف جميع الأرصدة كمتداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

لا يتضمن إعداد المعلومات المالية أي تقديرات أو أحكام هامة قد تنطوي على مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. قام الصندوق بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الصندوق. ويتم عكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، إن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يؤثر شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

الملخص

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية قابلة للصرف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصرف.

باستثناء ما هو أعلاه، لا يوجد أي معايير دولية للتقرير المالي أو تعديلات كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعده.

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

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

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

سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاح المخاطر الائتمانية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستاجر
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساهلة عامة: الإفصاحات
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١)
- تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع المشترك.

تاريخ السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى. لا زال
الاعتماد مسموحاً

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) لشراء وبيع سندات استثمار.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٧,٨٠٩,٠٩١	١١,٤٣٤,٣٠٠	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٧,٨٠٩,٠٩١	١١,٤٣٤,٣٠٠	الريال السعودي
١١,٧٩٩,٥٣٨	٧٤,٠٥٢,٠٤١	نقد مع أمين الحفظ
٥,٠٣٢,٩٥٣	٢٣,٠٦٤,٥٣٣	الريال السعودي
٩,٨٤١,٦٩٧	٧,٨٥٧,٤٧٧	الريال العماني
٦,٣٤٩,٥١٨	٢٣٥,٨٤٢	الدينار البحريني
٨,١٠٦,٠٤٧	١٣٨,٢٦٥	الدرهم الإماراتي
٤١,١٢٩,٧٥٣	١٠٥,٣٤٨,١٥٨	الدينار الكويتي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع في سوق النقد
٥٨,٩٣٨,٨٤٤	١١٦,٧٨٢,٤٥٨	المجموع

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة %	أرباح غير محققة	
١,٢١١,٠٨٥,٨٣٩	١,٢٨٥,١٨٦,١١٨	٧١,١١%	٧٤,١٠٠,٢٧٩	الاستثمارات:
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٤%	-	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
٣٥٢,٨٦١,٤٩١	٣١٧,٠٢١,٣٩٧	١٧,٥٥%	(٣٥,٨٤٠,٠٩٤)	الصكوك (إيضاح ٥,٢)
١,٧٦٨,٩٤٧,٣٣٠	١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	٪١٠٠,٠٠	٣٨,٢٦٠,١٨٥	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٣)
				المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١,١٨٢,٩٢١,٩٦٧	١,٢٣٨,٧٤٩,٤٨٠	٪٧٩,٣٦	٥٥,٨٢٧,٥١٣	الاستثمارات:
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠,٥٧	-	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
١٨٤,٨٦١,٤٩٠	١٥٧,٢٦٧,٤٣٧	٪١٠,٠٧	(٢٧,٥٩٤,٠٥٣)	الصكوك (إيضاح ٥,٢)
١,٥٣٢,٧٨٣,٤٥٧	١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	٪١٠٠,٠٠	٢٨,٢٣٣,٤٦٠	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٣)
				المجموع

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

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

٥,١ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٣,٣٨٦,٠٦٦	٪٣٤,٣٨	٤٤١,٨٤٢,٣٤٤	٤٢٨,٤٥٦,٢٧٨	قطاع الطاقة
(٤٨,٠٦١,٧٤٣)	٪١٨,٥٢	٢٣٨,٠٦٧,١٨٩	٢٨٦,١٢٨,٩٣٢	المواد
٩٥,٩٩١,٧٠٨	٪١٨,٢٦	٢٣٤,٧٢٧,٠٠٨	١٣٨,٧٣٥,٣٠٠	القطاع الصناعي
١٢,٥٩٣,٦٢٠	٪١٣,٥٢	١٧٣,٧٨٣,٥٠٥	١٦١,١٨٩,٨٨٥	خدمات الاتصالات
١٧,٩١٢,٨٥٢	٪٨,٠٠	١٠٢,٧٩٧,٠١٣	٨٤,٨٨٤,١٦١	قطاع العقارات
(١٥,٥١٦,٤٧٣)	٪٤,٨٠	٦١,٦٢٥,٩٧٩	٧٧,١٤٢,٤٥٢	السلع الاستهلاكية الكمالية
(١,٨٨٦,٨٥٣)	٪١,٦٣	٢١,٠١١,٨٤٧	٢٢,٨٩٨,٧٠٠	قطاع الرعاية الصحية
(٣١٨,٨٩٨)	٪٠,٨٩	١١,٣٣١,٢٣٣	١١,٦٥٠,١٣١	القطاع المالي
٧٤,١٠٠,٢٧٩	٪١٠٠,٠٠	١,٢٨٥,١٨٦,١١٨	١,٢١١,٠٨٥,٨٣٩	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
(٤,١٠١,٠٧٥)	٪٤٠,٥٦	٥٠٢,٤٤٥,٨٨٤	٥٠٦,٥٤٦,٩٥٩	قطاع الطاقة
٦٥,٨١٤,١٠٩	٪١٦,٥٧	٢٠٥,٢٩٤,٥٦٣	١٣٩,٤٨٠,٤٥٤	القطاع الصناعي
٢,٥١٤,٧١٧	٪١٢,٦٣	١٥٦,٣٩٢,٨٤٠	١٥٣,٨٧٨,١٢٣	خدمات الاتصالات
٢٩,١٦٤,٩٢٨	٪١٠,٩٤	١٣٥,٥٨٠,٦٣٦	١٠٦,٤١٥,٧٠٨	قطاع العقارات
(٣٢,١٠٥,٣٧٣)	٪١٠,٨٨	١٣٤,٧١٦,٧٢٢	١٦٦,٨٢٢,٠٩٥	المواد
(٨,٦٣٥,٠٦٣)	٪٥,٥٢	٦٨,٣٣٤,٨٠١	٧٦,٩٦٩,٨٦٤	السلع الاستهلاكية الكمالية
٢,٤٠١,٩٩٩	٪١,٦٦	٢٠,٥٥٢,٩٨٣	١٨,١٥٠,٩٨٤	القطاع المالي
٧٧٣,٢٧١	٪١,٢٤	١٥,٤٣١,٠٥١	١٤,٦٥٧,٧٨٠	تقنية المعلومات
٥٥,٨٢٧,٥١٣	٪١٠٠,٠٠	١,٢٣٨,٧٤٩,٤٨٠	١,١٨٢,٩٢١,٩٦٧	المجموع

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في أسواق الأسهم العالمية الرائدة. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

٥,٢ فيما يلي مكونات الاستثمارات في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر
صكوك البنك السعودي الأول الإضافية من الفئة ١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البحري	٥ يوليو ٢٠٢٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
		٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٦,٠٧٪ إلى ٦,٧٣٪ في السنة.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٥,٣ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				اسم الصندوق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٦٧٣,٦٨٩	٤٧,٥٣ %	٦٧٣,٦٨٩	صندوق الراجحي للعوائد*
١٠٣,٧٤٤,٧٣٢	٨٢,٧٥٤,٣٤٠	٢٦,١٠ %	(٢٠,٩٩٠,٣٩٢)	صندوق جدوى ريت السعودية
٥٣,٢٩٩,٨٢٧	٣٨,٦٧٢,٧٦٧	١٢,٢٠ %	(١٤,٦٢٧,٠٦٠)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٢٧,٨١٦,٩٣٢	٢٦,٩٢٠,٦٠١	٨,٤٩ %	(٨٩٦,٣٣١)	صندوق المعذر ريت
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٨ %	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر*٢
٣٥٢,٨٦١,٤٩١	٣١٧,٠٢١,٣٩٧	١٠٠,٠٠ %	(٣٥,٨٤٠,٠٩٤)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				اسم الصندوق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٠٣,٧٤٤,٧٣٢	٨٢,٥٩٠,٤٧٠	٥٢,٥٢ %	(٢١,١٥٤,٢٦٢)	صندوق جدوى ريت السعودية
٥٣,٢٩٩,٨٢٧	٤٦,٣٥٢,٠٧٤	٢٩,٤٧ %	(٦,٩٤٧,٧٥٣)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٢٧,٨١٦,٩٣١	٢٨,٣٢٤,٨٩٣	١٨,٠١ %	٥٠٧,٩٦٢	صندوق المعذر ريت
١٨٤,٨٦١,٤٩٠	١٥٧,٢٦٧,٤٣٧	١٠٠,٠٠ %	(٢٧,٥٩٤,٠٥٣)	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٦. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد هذه الأسهم بعد ذلك إلى المشتركين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٧. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٢٥ % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق في كل تاريخ تقييم بالإضافة إلى مصاريف ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥ % من قيمة المعاملة. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨. 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.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة. تم تحميل هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقات	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٢,٣٤٧,٨٧٥	٩,٧٤٦,٥٢٧
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	١٤,١٣٢

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٦,٣٠٣,٠٦٥	٢,٠٥٦,١٢٥
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	٦٨,٤٥٤	٦٠,٦١٣

٩. مصاريف مستحقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
رسوم تطهير	٢٧١,٨٣٥	١٢٠,٨٧٧
رسوم حفظ	٨٣,٧١٨	٥٨,٤٠٥
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٦٨,٤٥٤	٦٠,٠٠٠
رسوم المؤشر المرجعي	٤٥,٥٨٨	٣٠,٤٧٥
أتعاب مهنية	١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠
أتعاب استشارات زكاة	٧,٩٨٤	١٦,١٠٠
أخرى	٣٧,٩٣٢	٢٧,٣٦٥
	<u>٥٣٤,١٩٦</u>	<u>٣٣٣,٩٢٢</u>

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

١٠. المصروفات الأخرى

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١ سبتمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٣٧٨,٧٨٤	٣١٨,٨٩٨	رسوم تطهير
٤٤١,٨١٢	٣٦٩,٣٧٢	رسوم حفظ
٣١,٨٢٠	١٥,١٥٥	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	١٤,١٣٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٢٨٩	١٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
٤٩,٧٧٨	٤٧,٥٨٠	أخرى
١,٩٣٥,٣٦٠	٧٧٨,١٣٧	

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 للأصل أو الالتزام 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 للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم 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 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	لمجموع	
١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	١,٤٤٣,٥٣٣,٨٢٦	٣٧٣,٦٧٣,٦٨٩	--	١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	١,٤٤٣,٥٣٣,٨٢٦	٣٧٣,٦٧٣,٦٨٩	--	١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	المجموع

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

١١. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	١,٣٩٦,٠١٦,٩١٧	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	١,٣٩٦,٠١٦,٩١٧	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	---	١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	المجموع

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 القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	المجموع
الموجودات		٥٨,٩٣٨,٨٤٤	٥٨,٩٣٨,٨٤٤	٥٨,٩٣٨,٨٤٤
النقد وما في حكمه		١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥	--	١,٨٠٧,٢٠٧,٥١٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,١٤٧,١٤٨	--	٢,١٤٧,١٤٨
دخل العمولة الخاصة المستحقة		١,٦٣٨,٧٠٠	--	١,٦٣٨,٧٠٠
توزيعات الأرباح المستحقة		١,٨٦٩,٩٣٢,٢٠٧	--	١,٨٦٩,٩٣٢,٢٠٧
مجموع الموجودات				
المطلوبات		٦,٣٠٣,٠٦٥	--	٦,٣٠٣,٠٦٥
أتعاب إدارة مستحقة		٩٧١,١٥٥	--	٩٧١,١٥٥
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد		٥٣٤,١٩٦	--	٥٣٤,١٩٦
مصاريف مستحقة		٧,٨٠٨,٤١٦	--	٧,٨٠٨,٤١٦
مجموع المطلوبات				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		١١٦,٧٨٢,٤٥٨	--	١١٦,٧٨٢,٤٥٨
الموجودات		١,٥٦١,٠١٦,٩١٧	--	١,٥٦١,٠١٦,٩١٧
النقد وما في حكمه		١٩,٨٠١,٨٩٣	--	١٩,٨٠١,٨٩٣
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,٠٣٨,١٦٤	--	١,٠٣٨,١٦٤
دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية		١,٦٩٨,٦٣٩,٤٣٢	--	١,٦٩٨,٦٣٩,٤٣٢
دخل العمولة الخاصة المستحقة				
مجموع الموجودات				
المطلوبات		٢,٠٥٦,١٢٥	--	٢,٠٥٦,١٢٥
أتعاب إدارة مستحقة		٣,٦٧١,٦٨٤	--	٣,٦٧١,٦٨٤
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد		٣٣٣,٩٢٢	--	٣٣٣,٩٢٢
مصاريف مستحقة		٦,٠٦١,٧٣١	--	٦,٠٦١,٧٣١
مجموع المطلوبات				

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

١٣. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع ٧٦,٦٥٩,٩٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٣,٢٣٤,٣٤٤ ريال سعودي) كتوزيعات أرباح على م الوحدات.

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٥. أرقام المقارنة

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

١٦. آخر يوم للتقييم

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

١٧. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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