

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 ٢٠٢٦
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 ٢٠٢٦

الصفحات

١	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٨٠

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ايضاحات
الموجودات		
٢٨,٩٧٠,٤٩٩	٦٧,٣٩٧,٣٣٣	٤
١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	٥
٥,٤٠٩,٨٨١	٥,٢٦١,٩٣٨	
٧٥٩,٦٤٤	٧٥٩,٦٤٤	
٢,٠٠٢,٥٤١,٩٥٤	٢,٠٨٤,٥٨٣,٩٢٧	
المطلوبات		
٧,١٠٣,٢١٧	٧,٢٧٠,٨٠٢	٧
١,٤٧٨,٣٠٨	١,٣١١,٨٠٠	
٤٧٦,١٧٤	١,٣٧١,٨٩٦	٨
٩,٠٥٧,٦٩٩	٩,٩٥٤,٤٩٨	
١,٩٩٣,٤٨٤,٢٥٥	٢,٠٧٤,٦٢٩,٤٢٩	
١٩٦,٨٠٨,٤٢٣	٢٠٥,١٤١,٤٢٠	
١٠,١٣	١٠,١١	

نقد وما في حكمه

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ايرادات العمولات الخاصة المستحقة

توزيعات الأرباح المستحقة

مجموع الموجودات

اتعاب ادارة مستحقة

مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

مصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
الإيرادات		
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة		
من خلال الربح أو الخسارة		
صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة		
من خلال الربح أو الخسارة		
إيرادات توزيعات أرباح		
إيرادات العمولة الخاصة		
مجموع الإيرادات		
المصروفات		
اتعاب الإدارة		
المصروفات الأخرى		
مجموع المصروفات		
صافي الدخل للفترة		
الدخل الشامل الآخر للفترة		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		
١٠,٨٤١,٩١٢	٢٤,٦٢٥,٢٢٥	
٢٥,١٥٦,٤٨٥	١٢,٤٣٦,٧٣٩	
٥٤,٨٩٤,٥١٩	٤٦,٨٦٥,٤٣٩	
٧,٦٦٤,٩٥١	١٤,٥٣٤,٣٩٥	
٩٨,٥٥٧,٨٦٧	٩٨,٤٦١,٧٩٨	
١٢,٣٤٧,٨٧٥	١٤,٢٧٢,١٥١	٦,٧
١,٩٣٥,٣٦٠	١,٥٩٢,٨٥٠	٩
١٤,٢٨٣,٢٣٥	١٥,٨٦٥,٠٠١	
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	٨٢,٥٩٦,٧٩٧	
-	-	
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	٨٢,٥٩٦,٧٩٧	

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٦٩٢,٥٧٧,٧٠١	١,٩٩٣,٤٨٤,٢٥٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	٨٢,٥٩٦,٧٩٧	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	٨٢,٥٩٦,٧٩٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٣٣,٦٤٤,٣٠٢	٣٢٠,١٠٠,٨٨٨	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٢٧٢,٧١٢,٩٢٢)	(٢٣٥,٩٠٦,٦٣١)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
١٦٠,٩٣١,٣٨٠	٨٤,١٩٤,٢٥٧	دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(٧٥,٦٥٩,٩٢٢)	(٨٥,٦٤٥,٨٨٠)	١٢ توزيعات إلى مالكي الوحدات
١,٨٦٢,١٢٣,٧٩١	٢,٠٧٤,٦٢٩,٤٢٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (أعداد)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالوحدات)	(بالوحدات)	
١٦٢,٥٢٩,٥١٣	١٩٦,٨٠٨,٤٢٣	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٤٢,٥٢٨,٢٦٣	٣١,٢٦٥,٢١٧	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢٦,٦٤٣,١٠٨)	(٢٢,٩٣٢,٢٢٠)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٥,٨٨٥,١٥٥	٨,٣٣٢,٩٩٧	صافي الزيادة في الوحدات
١٧٨,٤١٤,٦٦٨	٢٠٥,١٤١,٤٢٠	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٤,٢٧٤,٦٣٢	٨٢,٥٩٦,٧٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
		صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(١٠,٨٤١,٩١٢)	(١٢,٤٣٦,٧٣٩)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(٢٥,١٥٦,٤٨٥)	(٢٤,٦٢٥,٢٢٥)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٤,٨٩٤,٥١٩)	(٤٦,٨٦٥,٤٣٩)	إيرادات توزيعات أرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,٩٤٣,٨٤٠,٤٦٢)	(٢٤١,٦٠٥,٦٣٠)	شراء استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		المتحصلات من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة
٧,٧٣٣,٦٤٨,٢٦١	٢٣٤,٩٠٤,٥١٢	من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٨٠١,٨٩٣	-	الانخفاض في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أسهم
(١,١٠٨,٩٨٤)	١٤٧,٩٤٣	الانخفاض / (الزيادة) في إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
٤,٢٤٦,٩٤٠	١٦٧,٥٨٥	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢,٧٠٠,٥٢٩)	(١٦٦,٥٠٨)	الانخفاض في الاسترداد المستحقة لمالكي الوحدات
٢٠٠,٢٧٤	٨٩٥,٧٢٢	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١٩٦,٣٧٠,٨٩١)	(٦,٩٨٦,٩٨٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٥٣,٢٥٥,٨١٩	٤٦,٨٦٥,٤٣٩	توزيعات الأرباح المستلمة
(١٤٣,١١٥,٠٧٢)	٣٩,٨٧٨,٤٥٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٣,٦٤٤,٣٠٢	٣٢٠,١٠٠,٨٨٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٧٢,٧١٢,٩٢٢)	(٢٣٥,٩٠٦,٦٣١)	دفعات لاسترداد وحدات
(٧٥,٦٥٩,٩٢٢)	(٨٥,٦٤٥,٨٨٠)	توزيعات إلى مالكي الوحدات
٨٥,٢٧١,٤٥٨	(١,٤٥١,٦٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥٧,٨٤٣,٦١٤)	٣٨,٤٢٦,٨٣٤	
١١٦,٧٨٢,٤٥٨	٢٨,٩٧٠,٤٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٨,٩٣٨,٨٤٤	٦٧,٣٩٧,٣٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. الصندوق وأنشطته

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 التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. 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 الاعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم اعداد 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 ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة.

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية

المعايير والتعديلات المحاسبية التالية، التي صدرت وأصبحت سارية المفعول من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار ربحية السهم الأساسية، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية (تتمة)

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	تعُدّ العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" لتعكس بشكل أدق تأثير العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعلومات المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح صياغة معيار محاسبي أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة، أو تتعامل مع ثغرات أو تعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. تشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية" الإفصاح والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (الأدوات المالية)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ (المعلومات المالية الموحدة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ (قوائم التدفقات النقدية).	١ يناير ٢٠٢٦

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة التي لم تصبح سارية بعد ولم يتم اعتمادها مبكرًا

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

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ - دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: العمليات؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باسم "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في المعلومات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي نتج عنها فروق العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في معلوماتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم معلومات مالية موحدة وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

٤. النقد وما في حكمه

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
أرصدة لدى البنوك - حساب جاري	
ريال سعودي (ﷲ)	
٣١,٨٣٣,٧٢٢	٥,١٦٠,٩٦٦
٣١,٨٣٣,٧٢٢	٥,١٦٠,٩٦٦
نقد مع أمين الحفظ	
الريال السعودي (ﷲ)	
الريال العُماني	
الدينار البحريني	
الدرهم الإماراتي	
الدينار الكويتي	
٤,٧٠٧,٩٥٧	١٠,٦٣٢,٨٤٧
١,٧٠٤,٣٩٦	٢,٢٩٠,٧٥٧
٥٨٥,٩٥١	٢
٢٨,٥٦٥,٢٩٨	١٠,٠٩٧,٥٠٩
٩	٧٨٨,٤١٨
٣٥,٥٦٣,٦١١	٢٣,٨٠٩,٥٣٣
٦٧,٣٩٧,٣٣٣	٢٨,٩٧٠,٤٩٩
المجموع	

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح / الخسارة / غير محققة
١,٥٠٦,٨٣٤,١٤٣	١,٥١٣,١٠٤,٧٠٣	٧٥,٢٤	٦,٢٧٠,٥٦٠
٤٤٤,٩٥٠,٠٠٠	٤٤٦,٦٧٧,٤٣٨	٢٢,٢١	١,٧٢٧,٤٣٨
٥١,٢٢٠,٢٠٣	٥١,٣٨٢,٨٧١	٢,٥٥	١٦٢,٦٦٨
٢,٠٠٣,٠٠٤,٣٤٦	٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	١٠٠,٠٠	٨,١٦٠,٦٦٦

الاستثمارات:
سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
الصكوك (إيضاح ٥,٢)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٣)
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح / الخسارة / غير المحققة
١,٥١٠,١٨٠,٥٨٠	١,٤٩٩,٥٨٦,٦٩٣	٧٦,٢٢	(١٠,٥٩٣,٨٨٧)
٤٥١,٥٦٠,٠٠٠	٤٥٣,٣٩٧,٥٢٦	٢٣,٠٥	١,٨٣٧,٥٢٦
١٤,٤٠٢,٩٦٩	١٤,٤١٧,٧١١	٠,٧٣	١٤,٧٤٢
١,٩٧٦,١٤٣,٥٤٩	١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	١٠٠,٠٠	(٨,٧٤١,٦١٩)

الاستثمارات:
سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
الصكوك (إيضاح ٥,٢)
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 (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع.س.)

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمّة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

الربح/ (الخسارة) غير المحققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٢٤,٣٧٤,٥٥٥	٣٠,٢١	٤٥٧,٠٩٢,٠٦٠	٤٣٢,٧١٧,٥٠٥
(١٤,٥٠٠,٢١١)	١٩,٠٦	٢٨٨,٤٤٨,٨٨٥	٣٠٢,٩٤٩,٠٩٦
(٣٤,٤٩٥,٨٧٠)	١٨,٤١	٢٧٨,٥٥٥,٦٧٥	٣١٣,٠٥١,٥٤٥
١٢,٣٥٢,٥٦٨	١٥,٨١	٢٣٩,١٣٠,٢٤٧	٢٢٦,٧٧٧,٦٧٩
٣٩,٢٠٥,٣٦٢	٩,٩٧	١٥٠,٨٥٠,٢٥٤	١١١,٦٤٤,٨٩٢
(٢٠,٢١٨,٨٨٩)	٥,١٨	٧٨,٣٥٤,٦٢٣	٩٨,٥٧٣,٥١٢
(١٢٧,٨١٠)	٠,٩٥	١٤,٤٠١,٩٢٩	١٤,٥٢٩,٧٣٩
(١٥٦,٥٢٣)	٠,٣٣	٤,٩٩٢,٧٣٨	٥,١٤٩,٢٦١
(١٦٢,٦٢٢)	٠,٠٨	١,٢٧٨,٢٩٢	١,٤٤٠,٩١٤
٦,٢٧٠,٥٦٠	١٠٠,٠٠	١,٥١٣,١٠٤,٧٠٣	١,٥٠٦,٨٣٤,١٤٣

الاستثمارات (حسب القطاعات)

قطاع الطاقة
العقارات
المواد
خدمات الاتصالات
القطاع الصناعي
السلع الاستهلاكية الكمالية
تقنية المعلومات
القطاع المالي
السلع الاستهلاكية الأساسية
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
١٩,٤٨٦,٨٧٤	٣٣,١٠	٤٩٦,٢٩٧,١٧٣	٤٧٦,٨١٠,٢٩٩
٩٣,٠٨٢,٢١٨	١٤,١٣	٢١١,٩١٤,٥٦٥	١١٨,٨٣٢,٣٤٧
١٣,٨٣٨,٩٨٩	١٢,٢٥	١٨٣,٧٥٨,١٩٦	١٦٩,٩١٩,٢٠٧
(١١,٥٩٨,٧٣٢)	١٧,٢١	٢٥٨,٠٩٢,٧٨٢	٢٦٩,٦٩١,٥١٤
(١١٤,٢٧٩,٥٢٩)	١٦,١٤	٢٤٢,٠٠٤,٦٥٥	٣٥٦,٢٨٤,١٨٤
(١١,٨٣٠,٧٠٠)	٥,٨٠	٨٦,٩٧٢,٦١٤	٩٨,٨٠٣,٣١٤
٤٠٠,٣٨٨	٠,٣٧	٥,٥٨٢,٣٢٤	٥,١٨١,٩٣٦
٣٠٦,٦٠٥	١,٠٠	١٤,٩٦٤,٣٨٤	١٤,٦٥٧,٧٧٩
(١٠,٥٩٣,٨٨٧)	١٠٠,٠٠	١,٤٩٩,٥٨٦,٦٩٣	١,٥١٠,١٨٠,٥٨٠

الاستثمارات (حسب القطاعات)

قطاع الطاقة
القطاع الصناعي
خدمات الاتصالات
العقارات
المواد
السلع الاستهلاكية الكمالية
القطاع المالي
تقنية المعلومات
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.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

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

٥,٢ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

البيان	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ١	٩ سبتمبر ٢٠٣٠	٤٩,١٨٨,٧٥٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢٢ سبتمبر ٢٠٣٠	٤٩,٠٠٣,٥٠٠
البنك الأهلي السعودي Perp ٦,٢	٩ ديسمبر ٢٠٣١	١٩,٢٧٩,٦٨٨
صكوك مراكز سينوي	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨	٣٤,٢٠٥,٥٠٠
صكوك ساب AT١	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة AT١	١٥ يناير ٢٠٣٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك ساب AT١	٢٤ يوليو ٢٠٣٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك السعودي الفرنسي AT١	١٣ نوفمبر ٢٠٣٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك العربي الوطني	٢٩ ديسمبر ٢٠٣٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البحري	٥ يوليو ٢٠٢٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
		<u>٤٤٦,٦٧٧,٤٣٨</u>

البيان	تاريخ الاستحقاق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ١	٩ سبتمبر ٢٠٣٠	٤٩,٣٥٥,٩٦٣
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢٢ سبتمبر ٢٠٣٠	٤٩,٦٤٢,١٢٥
البنك الأهلي السعودي Perp ٦,٢	٩ ديسمبر ٢٠٣١	١٨,٧٧٩,٤٣٨
صكوك مراكز سينوي	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨	٤٠,٦٢٠,٠٠٠
صكوك ساب AT١	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة AT١	١٥ يناير ٢٠٣٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك ساب AT١	٢٤ يوليو ٢٠٣٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك السعودي الفرنسي AT١	١٣ نوفمبر ٢٠٣٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك العربي الوطني	٢٩ ديسمبر ٢٠٣٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البحري	٥ يوليو ٢٠٢٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
		<u>٤٥٣,٣٩٧,٥٢٦</u>

وتحمل هذه الودائع معدل ربح يتراوح من ٦,٠٧٪ إلى ٨,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٦,٠٧٪ إلى ٨,٥٠٪ سنوياً).

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				اسم الصندوق
التكلفة (١٠٠٠)	القيمة العادلة (١٠٠٠)	النسبة من مجموع القيمة العادلة	أرباح غير محققة (١٠٠٠)	
١١,٥٦٧,١٢٥	١١,٦٦٣,٣٦٣	٢٢,٧٠	٩٦,٢٣٨	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر *٢
٢٩,٣٥٠,١٠١	٢٩,٣٥٠,١٠١	٥٧,١٢	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر *٥
١٠,٣٠٢,٩٧٧	١٠,٣٦٩,٤٠٧	٢٠,١٨	٦٦,٤٣٠	صندوق الراجحي نماء *
٥١,٢٢٠,٢٠٣	٥١,٣٨٢,٨٧١	١٠٠,٠٠	١٦٢,٦٦٨	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				اسم الصندوق
التكلفة (١٠٠٠)	القيمة العادلة (١٠٠٠)	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح/ (الخسارة) غير المحققة (١٠٠٠)	
١,٧٥٤	١,٨٠٦	٠,٠١	٥٢	صندوق الراجحي للعوائد *
١٤,٤٠١,٢١٥	١٤,٤١٥,٩٠٥	٩٩,٩٩	١٤,٦٩٠	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر *٢
١٤,٤٠٢,٩٦٩	١٤,٤١٧,٧١١	١٠٠,٠٠	١٤,٧٤٢	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٦. أتعاب إدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل 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.

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق، 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 المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥	٢٠٢٦
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	اتعاب إدارة	١٤,٢٧٢,١٥١	١٢,٣٤٧,٨٧٥	
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧	

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمّة)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٧,٢٧٠,٨٠٢	٧,١٠٣,٢١٧
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

بلغت الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ : ٧٠,١٠٧ وحدة مملوكة لصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٧٠,١٠٧).

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١,١٦٢,٦١٥	٣٠٧,٠١٤	رسوم تطهير
٦٧,٣٥٣	٣٨,٦٧٩	رسوم الحفظ
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
١٨,٥٣٤	٢٨,٧٥٠	أتعاب مهنية
٩,٤٧٩	١٦,١٠٠	أتعاب استشارات الزكاة
٢٣,٤٥١	٢٥,١٥٦	أخرى
١,٣٧١,٨٩٦	٤٧٦,١٧٤	المجموع

٩. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٨٥٥,٦٠١	١,٣٧٨,٧٨٤	رسوم تطهير
٦٤٠,٢٣٤	٤٤١,٨١٢	أتعاب الحفظ
١٨,٥٣٤	١٨,٢٨٩	أتعاب مهنية
١٥,١١٢	٣١,٨٢٠	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
٤٨,٤٩٢	٤٩,٧٧٨	أخرى
١,٥٩٢,٨٥٠	١,٩٣٥,٣٦٠	المجموع

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

١٠. 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 لموجودات أو مطلوبات بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها لموجودات أو مطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها لموجودات أو مطلوبات.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بآخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بفعالية وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي القيمة الموجودات للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ ويتم تقييم الصناديق الاستثمارية المغلقة على صافي قيمة الأصول الختامية و يتم تصنيفها ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المثبتة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	١,٥١٣,١٠٤,٧٠٣	٤٥٧,٠٤٦,٨٤٥	٤١,٠١٣,٤٦٤	٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	
٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	١,٥١٣,١٠٤,٧٠٣	٤٥٧,٠٤٦,٨٤٥	٤١,٠١٣,٤٦٤	٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	١,٦١٧,٣٦٤,٢١٨	٣٥٠,٠٣٧,٧١٢	-	١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	
١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	١,٦١٧,٣٦٤,٢١٨	٣٥٠,٠٣٧,٧١٢	--	١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	

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.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
الموجودات			
٦٧,٣٩٧,٣٣٣	-	٦٧,٣٩٧,٣٣٣	نقد وما في حكمه
٢,٠١١,١٦٥,٠١٢	٤٤٦,٦٧٧,٤٣٨	١,٥٦٤,٤٨٧,٥٧٤	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٦١,٩٣٨	-	٥,٢٦١,٩٣٨	إيرادات العمولات الخاصة المستحقة
٧٥٩,٦٤٤	-	٧٥٩,٦٤٤	توزيعات الأرباح المستحقة
٢,٠٨٤,٥٨٣,٩٢٧	٤٤٦,٦٧٧,٤٣٨	١,٦٣٧,٩٠٦,٤٨٩	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٧,٢٧٠,٨٠٢	-	٧,٢٧٠,٨٠٢	اتعاب إدارة مستحقة
١,٣١١,٨٠٠	-	١,٣١١,٨٠٠	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١,٣٧١,٨٩٦	-	١,٣٧١,٨٩٦	مصاريف مستحقة
٩,٩٥٤,٤٩٨	-	٩,٩٥٤,٤٩٨	مجموع المطلوبات

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
الموجودات			
٢٨,٩٧٠,٤٩٩	-	٢٨,٩٧٠,٤٩٩	نقد وما في حكمه
١,٩٦٧,٤٠١,٩٣٠	٤٥٣,٣٩٧,٥٢٦	١,٥١٤,٠٠٤,٤٠٤	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥٩,٦٤٤	-	٧٥٩,٦٤٤	توزيعات الأرباح المستحقة
٥,٤٠٩,٨٨١	-	٥,٤٠٩,٨٨١	إيرادات العمولات الخاصة المستحقة
٢,٠٠٢,٥٤١,٩٥٤	٤٥٣,٣٩٧,٥٢٦	٢,٠٠٢,٥٤١,٩٥٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٧,١٠٣,٢١٧	-	٧,١٠٣,٢١٧	اتعاب إدارة مستحقة
١,٤٧٨,٣٠٨	-	١,٤٧٨,٣٠٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤٧٦,١٧٤	-	٤٧٦,١٧٤	مصاريف مستحقة
٩,٠٥٧,٦٩٩	-	٩,٠٥٧,٦٩٩	مجموع المطلوبات

١٢. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قام الصندوق بتوزيع ٨٥,٦٤٥,٨٨٠ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٧٥,٦٥٩,٩٢٢) كتوزيعات أرباح على مالكي الوحدات.

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

١٣. أثر الأوضاع الجيوسياسية

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

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

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

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

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

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

عرض قائمة الدخل الشامل

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

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

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

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

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

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

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

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

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

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

مبادئ التجميع والتفصيل

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

التعديلات التبعية

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

١٥. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٦. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٧. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ أغسطس ٢٠٢٦.