

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢  
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 ٢  
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                                             |
| ١٨-٦ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة                              |

## تقرير فحص المراجع حول المعلومات المالية الأولية

إلى مالكي الوحدات ومدير الصندوق  
صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢  
(صندوق استثماري مفتوح)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢ ("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 نبدي 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 ٢  
صندوق استثماري مفتوح

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٦<br>(غير مراجعة) | ايضاحات |                                                          |
|-------------------------------|----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
|                               |                                  |         | <b>الموجودات</b>                                         |
|                               |                                  | ٤       | نقد وما في حكمه                                          |
| ١٧,٢٠٠,٥٨٥                    | ٧٤,١٥٨,٢٩٧                       | ٥       | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩                 | ١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧                    |         | توزيعات الأرباح المستحقة                                 |
| ٣٦٥,٧١٦                       | ٣٩٢,٣٩٢                          |         | ايرادات العمولات الخاصة المستحقة                         |
| ٤,٥٤٦,٧٧٠                     | ٤,٤٩٨,٨٣٥                        |         | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
| ١,٥٤٧,٠٧٤,٣٠٠                 | ١,٥٤٣,٨٩٣,٤١١                    |         |                                                          |
|                               |                                  |         | <b>المطلوبات</b>                                         |
| ٥,٤٤٨,٤٥٢                     | ٥,٣٣٢,٤٠١                        | ٦,٧     | اتعاب ادارة مستحقة                                       |
| -                             | ٤٧٧,١٤٨                          |         | المستحق إلى أمين الحفظ                                   |
| ٤٢٧,٥٧٨                       | ٣,٤٣١,٠٩٥                        |         | مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد        |
| ٦٩٢,٨٣٦                       | ١,٤٢٧,٨٩٥                        | ٨       | مصاريق مستحقة                                            |
| ٦,٥٦٨,٨٦٦                     | ١٠,٦٦٨,٥٣٩                       |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١,٥٤٠,٥٠٥,٤٣٤                 | ١,٥٣٣,٢٢٤,٨٧٢                    |         | <b>صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات</b>          |
| ١٥٣,٠٣٦,٧٠٦                   | ١٥٣,٠٣٨,١٦٨                      |         | <b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>                          |
| ١٠,٠٧                         | ١٠,٠٢                            |         | <b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)</b>       |

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢  
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)

| ايضاحات |  | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              |
|---------|--|---------------------------------------|--------------|
|         |  | ٢٠٢٥                                  | ٢٠٢٦         |
|         |  | (غير مراجعة)                          | (غير مراجعة) |
|         |  | ٢١,٨٢٩,١٠٤                            | (١٠,٩٨٣,٢٩٥) |
|         |  | ١٨,٢١١,٨١٨                            | ٣٣,٨٨٧,٤٩٧   |
|         |  | ٣٤,٧٧٥,١٢٤                            | ٣٢,٠٩١,٧٤٩   |
|         |  | ٨,٠٤٤,٤٣٧                             | ١١,١٩٣,١٠٤   |
|         |  | ٨٢,٨٦٠,٤٨٣                            | ٦٦,١٨٩,٠٥٥   |
|         |  |                                       |              |
|         |  | ٩,٤٧٧,٧٧٠                             | ١٠,٥٦١,٤٢٧   |
|         |  | ١,١٨٥,٢٣٢                             | ١,٢٣٢,٢٧٤    |
|         |  | ١٠,٦٦٣,٠٠٢                            | ١١,٧٩٣,٧٠١   |
|         |  | ٧٢,١٩٧,٤٨١                            | ٥٤,٣٩٥,٣٥٤   |
|         |  | -                                     | -            |
|         |  | ٧٢,١٩٧,٤٨١                            | ٥٤,٣٩٥,٣٥٤   |

الإيرادات  
صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الربح أو الخسارة  
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة  
إيرادات توزيعات الأرباح  
إيرادات العمولة الخاصة  
مجموع الإيرادات

المصروفات  
اتعاب ادارة  
المصروفات الأخرى  
مجموع المصروفات

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

(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 (١٠٠٠)

## لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢٥         | ٢٠٢٦         | إيضاحات |
|--------------|--------------|---------|
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |         |

١,٢٧٩,١٩١,١١٦ ١,٥٤٠,٥٠٥,٤٣٤

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

|            |            |
|------------|------------|
| ٧٢,١٩٧,٤٨١ | ٥٤,٣٩٥,٣٥٤ |
| -          | -          |

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٧٢,١٩٧,٤٨١ ٥٤,٣٩٥,٣٥٤

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

توزيع إلى مالكي الوحدات

|               |               |
|---------------|---------------|
| ٣٨٥,٥٦٥,٣٧٧   | ٢٤٤,٧٨٥,٩٠٥   |
| (٢٨٢,٢٤٣,٥١٤) | (٢٤٦,٠٩٤,٨٤٢) |
| ١٠٣,٣٢١,٨٦٣   | (١,٣٠٨,٩٣٧)   |
| (٥٠,٤٤٦,٥٢١)  | (٦٠,٣٦٦,٩٧٩)  |

١٢

١,٤٠٤,٢٦٣,٩٣٩ ١,٥٣٣,٢٢٤,٨٧٢

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)   |

١٢٦,٠٨٥,٩٧٩ ١٥٣,٠٣٦,٧٠٦

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

|              |              |
|--------------|--------------|
| ٣٨,٢٧٦,٩٦٨   | ٢٤,١٧٦,٧٢١   |
| (٢٨,٠٥٦,٠٧٦) | (٢٤,١٧٥,٢٥٩) |
| ١٠,٢٢٠,٨٩٢   | ١,٤٦٢        |

إصدار الوحدات خلال الفترة

استرداد الوحدات خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

١٣٦,٣٠٦,٨٧١ ١٥٣,٠٣٨,١٦٨

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المبالغ بـ (ع)

ايضاحات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢٥         | ٢٠٢٦         |
|--------------|--------------|
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

٧٢,١٩٧,٤٨١ ٥٤,٣٩٥,٣٥٤

تعديلات على:

صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

(٢١,٨٢٩,١٠٤) ١٠,٩٨٣,٢٩٥

صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

(١٨,٢١١,٨١٨) (٣٣,٨٨٧,٤٩٧)

إيرادات توزيعات أرباح

(٣٤,٧٧٥,١٢٤) (٣٢,٠٩١,٧٤٩)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المتحصلات من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

٥٧٩,١١٣,٧٠٥ ٣٠٠,٢٨٥,٩١٨

الانخفاض في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

١٤,٤٥٠,٣٩٤ -

الانخفاض / (الزيادة) في إيراد العمولة الخاصة المستحق

(٨٦٠,٢٦٦) ٤٧,٩٣٥

الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ

- ٤٧٧,١٤٨

(الانخفاض) / (الزيادة) في أتعاب الإدارة المستحقة

٣,٣٠٩,٤٤١ (١١٦,٠٥١)

الزيادة / (الانخفاض) في الاسترداد المستحقة لمالكي الوحدات

(١,١١٩,٤٣٩) ٣,٠٠٣,٥١٧

الزيادة في المصروفات المستحقة

١٥٩,٤٤٧ ٧٣٥,٠٥٩

النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

توزيعات أرباح مستلمة

(٨١,٢١٤,٥٠٠) ٨٦,٥٦٨,٥٥٥

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

٣٢,٤٣٤,٧٢١ ٣٢,٠٦٥,٠٧٣

(٤٨,٧٧٩,٧٧٩) ١١٨,٦٣٣,٦٢٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

٣٨٥,٥٦٥,٣٧٧ ٢٤٤,٧٨٥,٩٠٥

دفعات لاسترداد وحدات

(٢٨٢,٢٤٣,٥١٤) (٢٤٦,٠٩٤,٨٤٢)

توزيع إلى مالكي الوحدات

(٥٠,٤٤٦,٥٢١) (٦٠,٣٦٦,٩٧٩)

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

٥٢,٨٧٥,٣٤٢ (٦١,٦٧٥,٩١٦)

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٤,٠٩٥,٥٦٣ ٥٦,٩٥٧,٧١٢

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٧٦,١٠٠,٦٣٨ ١٧,٢٠٠,٥٨٥

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٨٠,١٩٦,٢٠١ ٧٤,١٥٨,٢٩٧

## ١. الصندوق وأنشطته

أ) صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢ ("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 كالأشهر 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/<br>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.د.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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

| المعيار/<br>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 (٤)

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 ومعيار 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 أعمالاً 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 أعمالاً 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 اختبار 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.                                                                                                                               | ١ يناير ٢٠٢٧                         |

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢  
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<br>٢٠٢٦<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥<br>(مراجعة) | إيضاحات                      |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| ٤٤,١١٤,٨٧٠                       | ٢,٨٧٥,٥١٠                     | أرصدة لدى البنوك - حساب جاري |
| ٤٤,١١٤,٨٧٠                       | ٢,٨٧٥,٥١٠                     | الريال السعودي (ﷲ)           |
| -                                | ٥,٩٠٦,٦٧٧                     | نقد مع أمين الحفظ            |
| ٢٨,٧٨٤,٤٤٤                       | ٥,٠٤٣,١٨٩                     | الريال السعودي (ﷲ)           |
| ٥٨١,٢٥٠                          | ٣٧,٥٠٠                        | الدراهم الإماراتي            |
| ٦٧٧,٦٥٠                          | ٨٧٨,٤٢٠                       | الدولار الأمريكي             |
| ١٠                               | ٢,٤٥٩,٢٨٥                     | الريال العُماني              |
| ٧٣                               | ٤                             | الدينار الكويتي              |
| ٣٠,٠٤٣,٤٢٧                       | ١٤,٣٢٥,٠٧٥                    | الدينار البحريني             |
| ٧٤,١٥٨,٢٩٧                       | ١٧,٢٠٠,٥٨٥                    | المجموع                      |

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)                         |                            |                          |                |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| النسبة من<br>الربح/(الخسارة)<br>غير المحققة<br>(ﷲ) | مجموع<br>القيمة<br>العادلة | القيمة<br>العادلة<br>(ﷲ) | التكلفة<br>(ﷲ) |
| ١٦,٧٥٥,٢٣٧                                         | ٧٢,٥٢                      | ١,٠٦٢,٣٠٠,٧٢٧            | ١,٠٤٥,٥٤٥,٤٩٠  |
| ٢٩٢,٨٦٨                                            | ٣,٧٩                       | ٥٥,٤٧٨,٤٧٢               | ٥٥,١٨٥,٦٠٤     |
| ١,٧٨٩,٦٨٨                                          | ٢٣,٦٩                      | ٣٤٧,٠٦٤,٦٨٨              | ٣٤٥,٢٧٥,٠٠٠    |
| ١٨,٨٣٧,٧٩٣                                         | ١٠٠,٠٠                     | ١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧            | ١,٤٤٦,٠٠٦,٠٩٤  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)                            |                            |                          |                |
| النسبة من<br>الربح/(الخسارة)<br>غير المحققة<br>(ﷲ) | مجموع<br>القيمة<br>العادلة | القيمة<br>العادلة<br>(ﷲ) | التكلفة<br>(ﷲ) |
| ٢٣,٩٠٨,١٨٠                                         | ٧٤,١٧                      | ١,١٣١,٠٢٧,٢٧٤            | ١,١٠٧,١١٩,٠٩٤  |
| ١٧٢,٧٧٧                                            | ٢,٩٩                       | ٤٥,٥٧٣,٦٥٥               | ٤٥,٤٠٠,٨٧٨     |
| ٢,٢٣٥,٣٠٠                                          | ٢٢,٨٤                      | ٣٤٨,٣٦٠,٣٠٠              | ٣٤٦,١٢٥,٠٠٠    |
| ٢٦,٣١٦,٢٥٧                                         | ١٠٠,٠٠                     | ١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩            | ١,٤٩٨,٦٤٤,٩٧٢  |

الاستثمارات:

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

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢  
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 (ـ.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)               |                                         |                             |                   | أسماء الصناديق             |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|
| الربح/(الخسارة)<br>غير المحققة<br>(ـ.س.) | النسبة من<br>مجموع<br>القيمة<br>العادلة | القيمة<br>العادلة<br>(ـ.س.) | التكلفة<br>(ـ.س.) |                            |
| ١٨,٣٠٢,٣١٢                               | ٣١,٣٨                                   | ٣٣٣,٣٧٩,١٧٦                 | ٣١٥,٠٧٦,٨٦٤       | قطاع الطاقة                |
| (٣,٣٧٠,٠٧٨)                              | ١٨,٤٨                                   | ١٩٦,٢٦٣,٨٧٠                 | ١٩٩,٦٣٣,٩٤٨       | العقارات                   |
| ٩,٧٥٩,٤٦١                                | ١٦,٧٨                                   | ١٧٨,٢٠٣,٠٥٧                 | ١٦٨,٤٤٣,٥٩٦       | خدمات الاتصالات            |
| (٢٤,٧٩٧,١٩٦)                             | ١٦,٧١                                   | ١٧٧,٤٨٦,٢٤١                 | ٢٠٢,٢٨٣,٤٣٧       | المواد                     |
| ٢١,٥١٩,٧٠٨                               | ١٠,٥٥                                   | ١١٢,١١٩,٧٥٢                 | ٩٠,٦٠٠,٠٤٤        | القطاع الصناعي             |
| (١,٥٢٢,٤٩٤)                              | ٣,٥٣                                    | ٣٧,٥٤٤,٧٥١                  | ٣٩,٠٦٧,٢٤٥        | السلع الاستهلاكية الكمالية |
| (٣,٠٣٥,٤٣٦)                              | ٢,٣٤                                    | ٢٤,٨٦٣,٨٣٧                  | ٢٧,٨٩٩,٢٧٣        | القطاع المالي              |
| ١٩,٦٩٧                                   | ٠,١٤                                    | ١,٤٦٨,٥٣٣                   | ١,٤٤٨,٨٣٦         | سوق النقد                  |
| (١٢٠,٧٣٧)                                | ٠,٠٩                                    | ٩٧١,٥١٠                     | ١,٠٩٢,٢٤٧         | السلع الاستهلاكية الأساسية |
| ١٦,٧٥٥,٢٣٧                               | ١٠٠,٠٠                                  | ١,٠٦٢,٣٠٠,٧٢٧               | ١,٠٤٥,٥٤٥,٤٩٠     | المجموع                    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)                  |                                         |                             |                   | أسماء الصناديق             |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|
| الربح/(الخسارة)<br>غير المحققة<br>(ـ.س.) | النسبة من<br>مجموع<br>القيمة<br>العادلة | القيمة<br>العادلة<br>(ـ.س.) | التكلفة<br>(ـ.س.) |                            |
| ٢٢,٢٩٥,٥٧٦                               | ٣٧,٤٣                                   | ٤٢٣,٢٩٠,٩٢٧                 | ٤٠٠,٩٩٥,٣٥١       | قطاع الطاقة                |
| ٣٢,٨٤٨,١٣٩                               | ١١,٤٢                                   | ١٢٩,١٨٩,٢٢٩                 | ٩٦,٣٤١,٠٩٠        | القطاع الصناعي             |
| ١١,٤٠٠,٥٣٧                               | ١٢,٦٣                                   | ١٤٢,٩٠٥,٠١٩                 | ١٣١,٥٠٤,٤٨٢       | خدمات الاتصالات            |
| ١,٠١٠,٦٣١                                | ١٥,٤٨                                   | ١٧٥,١٠٠,٠٦٥                 | ١٧٤,٠٨٩,٤٣٤       | العقارات                   |
| (٤٧,٧٥٢,١٢٢)                             | ١٣,٩٢                                   | ١٥٧,٣٩٢,٢٢٧                 | ٢٠٥,١٤٤,٣٤٩       | المواد                     |
| (١١,٣٢٠)                                 | ٠,٠١                                    | ١٠١,٧٦٤                     | ١١٣,٠٨٤           | السلع الاستهلاكية الأساسية |
| (٢٧٦,٣٣٢)                                | ٢,٤٦                                    | ٢٧,٧٩٩,٩٧٤                  | ٢٨,٠٧٦,٣٠٦        | القطاع المالي              |
| ٢,١٨١,٦٥٦                                | ٣,٦٤                                    | ٤١,١٨٨,٩١٥                  | ٣٩,٠٠٧,٢٥٩        | السلع الاستهلاكية الكمالية |
| ١٩,٦٩٧                                   | ٠,١٣                                    | ١,٤٦٨,٥٣٣                   | ١,٤٤٨,٨٣٦         | سوق النقد                  |
| ٢,١٩١,٧١٨                                | ٢,٨٨                                    | ٣٢,٥٩٠,٦٢١                  | ٣٠,٣٩٨,٩٠٣        | أخرى                       |
| ٢٣,٩٠٨,١٨٠                               | ١٠٠,٠٠                                  | ١,١٣١,٠٢٧,٢٧٤               | ١,١٠٧,١١٩,٠٩٤     | 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 ٢  
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)

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

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) |                |                |                      |                                             |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|
| التكلفة                    | القيمة العادلة | القيمة العادلة | مجموع القيمة العادلة | النسبة من مجموع الربح/(الخسارة) غير المحققة |
| أسماء الصناديق             |                |                |                      |                                             |
| ٢١,٧٧٥,٨٨١                 | ٢١,٧٧٥,٨٨١     | ٣٩,٢٥          | -                    | صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٥         |
| ٢٠,٠٥٥,٦٨٨                 | ٢٠,١٣٨,٧٠٥     | ٣٦,٣٠          | ٨٣,٠١٧               | صندوق الراجحي نماء                          |
| ٨,٣٥٤,٠٣٥                  | ٨,٤٢٣,٥٤٠      | ١٥,١٨          | ٦٩,٥٠٥               | صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢         |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                  | ٥,١٤٠,٣٤٦      | ٩,٢٧           | ١٤٠,٣٤٦              | صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة     |
| ٥٥,١٨٥,٦٠٤                 | ٥٥,٤٧٨,٤٧٢     | ١٠٠,٠٠         | ٢٩٢,٨٦٨              | المجموع                                     |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)    |                |                |                      |                                             |
| التكلفة                    | القيمة العادلة | القيمة العادلة | مجموع القيمة العادلة | النسبة من مجموع الربح/(الخسارة) غير المحققة |
| أسماء الصناديق             |                |                |                      |                                             |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٣٠,٠٠٨,٠٢٤     | ٦٥,٨٥          | ٨,٠٢٤                | صندوق الراجحي للعوائد *                     |
| ١٠,٤٠٠,٨٧٨                 | ١٠,٤١١,٤٨٦     | ٢٢,٨٥          | ١٠,٦٠٨               | صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢ *       |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠                  | ٥,١٥٤,١٤٥      | ١١,٣٠          | ١٥٤,١٤٥              | صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة *   |
| ٤٥,٤٠٠,٨٧٨                 | ٤٥,٥٧٣,٦٥٥     | ١٠٠,٠٠         | ١٧٢,٧٧٧              | المجموع                                     |

\* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر عن طريق مراقبة تعرض كل استثمار للمخاطر ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

٥,٣ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

| البيان                                                 | تاريخ الاستحقاق | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) |
|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ١ المحدودة           | ٩ سبتمبر ٢٠٣٠   | ٦٠,٥٤٠,٠٠٠                 | ٦٠,٧٤٥,٨٠٠              |
| صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١                            | ٢٢ سبتمبر ٢٠٣٠  | ٥٤,٦٥٧,٧٥٠                 | ٥٥,٣٧٠,٠٦٢              |
| صكوك البنك الأهلي السعودي                              | ١٢ سبتمبر ٢٠٣١  | ١٩,٢٧٩,٦٨٨                 | ١٨,٧٧٩,٤٣٨              |
| صكوك مراكز سينوي - ٢٠٢٥                                | ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨  | ٢٩,٥٨٧,٢٥٠                 | ٣٠,٤٦٥,٠٠٠              |
| صكوك البنك الأهلي السعودي AT١ - الثابتة الإصدار الثاني | ١٢ ديسمبر ٢٠٢٩  | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠                 | ٧٧,٠٠٠,٠٠٠              |
| إصدار بنك الجزيرة AT١ - الإصدار ٢                      | ١٥ يناير ٢٠٣٠   | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠              |
| صكوك ساب ٢٠٢٥ - AT١                                    | ٢٤ يوليو ٢٠٣٠   | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠                 | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠              |
| صكوك البنك السعودي الفرنسي ٢٠٢٥ - AT١                  | ١٣ نوفمبر ٢٠٣٠  | ١١,٠٠٠,٠٠٠                 | ١١,٠٠٠,٠٠٠              |
| المجموع                                                |                 | ٣٤٧,٠٦٤,٦٨٨                | ٣٤٨,٣٦٠,٣٠٠             |

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 ٢  
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) (١٠٠٠)

٦. أتعاب إدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل قدره ١,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات 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) |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق | أتعاب إدارة                                        | ٩,٤٧٧,٧٧٠                                  | ١٠,٥٦١,٤٢٧        |
| مجلس إدارة الصندوق                  | أتعاب مجلس إدارة الصندوق<br>إلى أعضاء مجلس الإدارة | ١٥,١٢٣                                     | ١٤,٨٧٧            |

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 | أتعاب إدارة مستحقة                              | ٥,٣٣٢,٤٠١                  | ٥,٤٤٨,٤٥٢               |
| مجلس إدارة الصندوق   | أتعاب مجلس إدارة الصندوق<br>لأعضاء مجلس الإدارة | ٤٤,٨٧٧                     | ٣٠,٠٠٠                  |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ، تشمل الوحدات المصدرة ١,١١٤,٩٨٥ وحدة تملكها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٩٨,٧٥٢ وحدة).

٨. مصاريف مستحقة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) |                                    |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| ١,١٧٢,٠٤٢                  | ٥٣٥,٠٣٩                 | رسوم تطهير                         |
| ١١٥,٣٩٠                    | ٢٧,٥٧٤                  | 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              |
| ٢١,٩٨٦                     | ٢٤,٨٩٨                  | أخرى                               |
| ١,٤٢٧,٨٩٥                  | ٦٩٢,٨٣٦                 | 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.س.)

#### ٩. مصاريف أخرى

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              |                                    |
|---------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| ٢٠٢٥                                  | ٢٠٢٦         |                                    |
| (غير مراجعة)                          | (غير مراجعة) |                                    |
| ٨١٨,٥٠٦                               | ٦٣٧,٠٠٤      | رسوم تطهير                         |
| ٢٥٩,٦١٦                               | ٥٠٤,٣٠٣      | رسوم الحفظ                         |
| ٢٤,٤٧٣                                | ٢٥,٠٨١       | رسوم إيداع                         |
| ١٨,٦٨٥                                | ١٨,٥٣٤       | أتعاب مهنية                        |
| ١٥,١١٢                                | ١٥,١١٢       | رسوم المؤشر المرجعي                |
| ١٥,١٢٣                                | ١٤,٨٧٧       | أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧) |
| ١٠,٣٩٧                                | ٧,٩٨٤        | أتعاب استشارات الزكاة              |
| ١٦,٧٥٠                                | ٢,٨٠٩        | رسوم المعاملات                     |
| ٦,٥٧٠                                 | ٦,٥٧٠        | أخرى                               |
| ١,١٨٥,٢٣٢                             | ١,٢٣٢,٢٧٤    | المجموع                            |

#### 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 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 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 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 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.

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

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمّة)

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                    | المستوى ٣         | المستوى ٢          | المستوى ١            | القيمة الدفترية      |                                                          |
| ١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧              | ٣٥,٣٣٩,٧٦٧        | ٣٦٧,٢٠٣,٣٩٣        | ١,٠٦٢,٣٠٠,٧٢٧        | ١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧        |                                                          |
| <u>١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧</u>       | <u>٣٥,٣٣٩,٧٦٧</u> | <u>٣٦٧,٢٠٣,٣٩٣</u> | <u>١,٠٦٢,٣٠٠,٧٢٧</u> | <u>١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧</u> | المجموع                                                  |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) |                   |                    |                      |                      | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|-------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|
| المجموع                 | المستوى ٣         | المستوى ٢          | المستوى ١            | القيمة الدفترية      |                                                          |
| ١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩           | ١٥,٥٦٥,٦٣١        | ٣٧٨,٣٦٨,٣٢٤        | ١,١٣١,٠٢٧,٢٧٤        | ١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩        |                                                          |
| <u>١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩</u>    | <u>١٥,٥٦٥,٦٣١</u> | <u>٣٧٨,٣٦٨,٣٢٤</u> | <u>١,١٣١,٠٢٧,٢٧٤</u> | <u>١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩</u> | 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.

(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 تحليلًا للموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

| المجموع       | بعد<br>١٢ شهراً | خلال<br>١٢ شهراً |                                                          |
|---------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| ٧٤,١٥٨,٢٩٧    | -               | ٧٤,١٥٨,٢٩٧       | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)                        |
| ١,٤٦٤,٨٤٣,٨٨٧ | ٣٤٧,٠٦٤,٦٨٨     | ١,١١٧,٧٧٩,١٩٩    | الموجودات                                                |
| ٣٩٢,٣٩٢       | -               | ٣٩٢,٣٩٢          | نقد وما في حكمه                                          |
| ٤,٤٩٨,٨٣٥     | -               | ٤,٤٩٨,٨٣٥        | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٥٤٣,٨٩٣,٤١١ | ٣٤٧,٠٦٤,٦٨٨     | ١,١٩٦,٨٢٨,٧٢٣    | توزيعات الأرباح المستحقة                                 |
|               |                 |                  | إيرادات العمولة الخاصة المستحقة                          |
|               |                 |                  | مجموع الموجودات                                          |
| ٥,٣٣٢,٤٠١     | -               | ٥,٣٣٢,٤٠١        | المطلوبات                                                |
| ٤٧٧,١٤٨       | -               | ٤٧٧,١٤٨          | أتعاب إدارة مستحقة                                       |
| ٣,٤٣١,٠٩٥     | -               | ٣,٤٣١,٠٩٥        | المستحق إلى أمين الحفظ                                   |
| ١,٤٢٧,٨٩٥     | -               | ١,٤٢٧,٨٩٥        | مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد        |
| ١٠,٦٦٨,٥٣٩    | -               | ١٠,٦٦٨,٥٣٩       | مصاريف مستحقة                                            |
|               |                 |                  | مجموع المطلوبات                                          |

| المجموع       | بعد<br>١٢ شهراً | خلال<br>١٢ شهراً |                                                          |
|---------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| ١٧,٢٠٠,٥٨٥    | -               | ١٧,٢٠٠,٥٨٥       | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)                           |
| ١,٥٢٤,٩٦١,٢٢٩ | ٣٤٨,٣٦٠,٣٠٠     | ١,١٧٦,٦٠٠,٩٢٩    | الموجودات                                                |
| ٣٦٥,٧١٦       | -               | ٣٦٥,٧١٦          | نقد وما في حكمه                                          |
| ٤,٥٤٦,٧٧٠     | -               | ٤,٥٤٦,٧٧٠        | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٥٤٧,٠٧٤,٣٠٠ | ٣٤٨,٣٦٠,٣٠٠     | ١,٥٤٧,٠٧٤,٣٠٠    | توزيعات الأرباح المستحقة                                 |
|               |                 |                  | إيرادات العمولة الخاصة المستحقة                          |
|               |                 |                  | مجموع الموجودات                                          |
| ٥,٤٤٨,٤٥٢     | -               | ٥,٤٤٨,٤٥٢        | المطلوبات                                                |
| ٤٢٧,٥٧٨       | -               | ٤٢٧,٥٧٨          | أتعاب إدارة مستحقة                                       |
| ٦٩٢,٨٣٦       | -               | ٦٩٢,٨٣٦          | مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد        |
| ٦,٥٦٨,٨٦٦     | -               | ٦,٥٦٨,٨٦٦        | مصاريف مستحقة                                            |
|               |                 |                  | مجموع المطلوبات                                          |

#### ١٢. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قام الصندوق بتوزيع (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٥٠,٤٤٦,٥٢١) 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.د.)

#### 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 يقيم 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.

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

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

##### 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.

ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تُدرج 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 للفرقات 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

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.