

صندوق الراجحي العقاري 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 العقاري 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
١٧-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي العقاري 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 نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم 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 العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري مفتوح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
		٤	نقد وما في حكمه
٤,١٩١,٣٠٩	٤,٩٠٤,٩٩١	٥	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢		توزيعات الأرباح المستحقة
٤٠١,٤٦٢	٥٤٩,٥٤٣		إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
٦١٦,٧٢٤	٦٠٨,١٠١		مجموع الموجودات
٤٠٧,٩٦٥,٣٢٧	٣٩٦,٣٤٦,٤٢٧		
			المطلوبات
		٧,٦	أتعاب إدارة مستحقة
١,٥٢٧,٢٣٩	١,٣٨٦,١٩٢		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤١٦,٧٠٧	٢٦٤,٦٦١	٨	مصاريف مستحقة
٤٣٧,٢٠٢	٦١٦,٦٠٢		مجموع المطلوبات
٢,٣٨١,١٤٨	٢,٢٦٧,٤٥٥		
٤٠٥,٥٨٤,١٧٩	٣٩٤,٠٧٨,٩٧٢		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٤٥,٧٩٦,٩١٨	٤٣,٥٤٩,٠٩١		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,٨٦	٩,٠٥		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (ع.س.)

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

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

- ٣ -

صندوق الراجحي العقاري 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 (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥٨,٢٤٧,١٦٤	٤٠٥,٥٨٤,١٧٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٣٠٦,٣٣٢)	١٩,٦٠٨,٨٠٠	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨,٣٠٦,٣٣٢)	١٩,٦٠٨,٨٠٠	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٢٢٤,١٣١,٦٩٦	٤٢,٤٢١,٥٢٣	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٤٨,٩٦٣,٦٣٧)	(٦٢,٨٤٢,٩١٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٧٥,١٦٨,٠٥٩	(٢٠,٤٢١,٣٨٧)	دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(١٢,٩٧٥,٣١٥)	(١٠,٦٩٢,٦٢٠)	توزيع إلى مالكي الوحدات
٥١٢,١٣٣,٥٧٦	٣٩٤,٠٧٨,٩٧٢	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)	
٤٢,٩٨١,١٣٢	٤٥,٧٩٦,٩١٨	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٢٠,٠١١,١٢٦	٤,٦٥٥,٤٠٠	إصدار الوحدات خلال الفترة
(١٣,٦٤٠,١٥٥)	(٦,٩٠٣,٢٢٧)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٦,٣٧٠,٩٧١	(٢,٢٤٧,٨٢٧)	صافي (الانخفاض) / الزيادة في الوحدات
٤٩,٣٥٢,١٠٣	٤٣,٥٤٩,٠٩١	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي العقاري 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)

ايضاحات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

(٨,٣٠٦,٣٣٢) ١٩,٦٠٨,٨٠٠

تعديلات على:

صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة

٢٥,٥٣٩,٠٤٩ (١١,٢٦٨,٤١٨)

صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

(١١,٢٦٢,٢١١) (٣,٩١٠,٢٩٣)

(٨,٦٨١,٨٦٢) (٥,٥٨٨,٤١٨)

إيرادات توزيعات الأرباح

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٢,٥٢٧,١٩٠,٩٣٣) (٤,٤٣٠,٢٤٠)

المتحصلات من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

٢,٤٥١,٤٠٦,٣٩٩ ٣٢,٠٨٠,٩٩١

الانخفاض في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

٥,٤٤٧,٩٤٠ -

الزيادة/(الانخفاض) في دخل العمولة الخاصة المستحق

(١٨٩,٣١٦) ٨,٦٢٣

(الانخفاض) / الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

١٢٤,١٢١ (١٥٢,٠٤٦)

(الانخفاض) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة

١,٣٣٢,٩٤٥ (١٤١,٠٤٧)

الزيادة في المصروفات المستحقة

٢٣٦,٢٧٨ ١٧٩,٤٠٠

التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

(٧١,٥٤٣,٩٢٢) ٢٦,٣٨٧,٣٥٢

توزيعات الأرباح المستلمة

٨,٠٣٤,١٦٨ ٥,٤٤٠,٣٣٧

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

(٦٣,٥٠٩,٧٥٤) ٣١,٨٢٧,٦٨٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

٢٢٤,١٣١,٦٩٦ ٤٢,٤٢١,٥٢٣

دفعات لاسترداد وحدات

(١٤٨,٩٦٣,٦٣٧) (٦٢,٨٤٢,٩١٠)

توزيع إلى مالكي الوحدات

(١٢,٩٧٥,٣١٥) (١٠,٦٩٢,٦٢٠)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية

٦٢,١٩٢,٧٤٤ (٣١,١١٤,٠٠٧)

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

(١,٣١٧,٠١٠) ٧١٣,٦٨٢

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٢٤,٣٥١,٦٩٣ ٤,١٩١,٣٠٩

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٣,٠٣٤,٦٨٣ ٤,٩٠٤,٩٩١

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

١. الصندوق وأنشطته

(أ) صندوق الراجحي العقاري 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 عام يهدف إلى توزيع دخل شهري من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الصناديق المتداولة العقارية وأسهم شركات قطاع إدارة وتطوير العقارات، بالإضافة إلى أدوات الدين وأدوات سوق النقد وصناديق الاستثمار الأخرى المتوافقة مع ضوابط الهيئة الشرعية. تشمل هذه الصناديق صناديق عقارية متداولة، والصناديق العقارية، والصناديق المؤشرات المتداولة.

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 للاتحة 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 للاتحة 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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("١٠٠٠") الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ١٠٠٠.

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 متوافقة 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.

(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.

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
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	تعدل 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)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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 ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع 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 المتوقعة 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 شركاتها الأم معلومات مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الراجحي العقاري 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 (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)

١,٢٦٥,٧٠٧	١,٢٢٣,٨١٦
١,٢٦٥,٧٠٧	١,٢٢٣,٨١٦

نقد مع أمين الحفظ

ريال سعودي (ﷲ)

الدرهم الإماراتي

الريال العُماني

الدولار الأمريكي

٢,٥٣٩,٦١٩	٢,٤١٥,٦٧١
١١٧,٧١٩	١١٢,٨٥٢
٣٠٢,٤٤٦	١٩٥,٢٢٠
٦٧٩,٥٠٠	٢٤٣,٧٥٠
٣,٦٣٩,٢٨٤	٢,٩٦٧,٤٩٣

المجموع

٤,٩٠٤,٩٩١	٤,١٩١,٣٠٩
-----------	-----------

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)
٣٧٠,٨١٠,٢٥٩	٣١٢,٠٤٠,٦٢٨	٧٩,٩٥	(٥٨,٧٦٩,٦٣١)
١٨,٢١٣,٠٩٠	١٨,٤٩٨,٦٦٤	٤,٧٤	٢٨٥,٥٧٤
٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٩,٧٤٤,٥٠٠	١٥,٣١	٢٤٤,٥٠٠
٤٤٨,٥٢٣,٣٤٩	٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	١٠٠,٠٠	(٥٨,٢٣٩,٥٥٧)

الاستثمارات:

سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)
٣٩٣,٨٢٦,٦٥٨	٣٢٣,٦٤٥,١٣٠	٨٠,٣٦	(٧٠,١٨١,٥٢٨)
١٩,٠٠٠,٣٣٨	١٩,٣٠٤,٢٢٢	٤,٧٩	٣٠٣,٨٨٤
٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	١٤,٨٥	٣٠٦,٤٨٠
٤٧٢,٣٢٦,٩٩٦	٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	١٠٠,٠٠	(٦٩,٥٧١,١٦٤)

الاستثمارات:

سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

المجموع

صندوق الراجحي العقاري 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 (ﷲ)

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
النسبة من				
الربح/(الخس	مجموع	القيمة	التكلفة	
ارة) غير	القيمة	العادلة		
المحققة	العادلة	العادلة		
(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)	(ﷲ)	
(٤٦,٥٩٦,٧١٢)	٧٢,٦٣	٢٦,٦٣٦,٤٣٨	٢٧٣,٢٣٣,١٥٠	العقارات
(١,٤٠٥,٩٤٩)	١١,٦٥	٣٦,٣٤٥,٤٦٨	٣٧,٧٥١,٤١٧	خدمات الاتصالات
(٢,٣٦٠,٨٢٦)	٧,١٣	٢٢,٢٣٩,٣٧٩	٢٤,٦٠٠,٢٠٥	المواد
(٨٣,٢٧٩)	٣,٣٢	١٠,٣٦٧,٠٨٣	١٠,٤٥٠,٣٦٢	قطاع الطاقة
(٨,١٣٦,١٥٦)	٣,٢٥	١٠,١٥٤,٣٩٨	١٨,٢٩٠,٥٥٤	القطاع الصناعي
(٢٠٦,٢٢٣)	١,٦٣	٥,٠٦٧,٣٠١	٥,٢٧٣,٥٢٤	القطاع المالي
١٩,٥١٤	٠,٤٠	١,٢٣٠,٥٦١	١,٢١١,٠٤٧	سوق النقد
(٥٨,٧٦٩,٦٣١)	١٠٠,٠٠	٣١٢,٠٤٠,٦٢٨	٣٧٠,٨١٠,٢٥٩	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
النسبة من			
الربح/(الخسار	مجموع	القيمة	التكلفة
ة) غير	القيمة	العادلة	
المحققة	العادلة		
(£)	(£)	(£)	(£)
(٥٣,٢١٤,٥١٥)	٧٥,٠٠	٢٤٢,٧٢٣,٦٩٦	٢٩٥,٩٣٨,٢١١
٨٥,٩٦٤	٣,٢٧	١٠,٥٩٣,٢١٠	١٠,٥٠٧,٢٤٦
(٩,٢١٩,١٤٢)	٢,٧٩	٩,٠٤٣,٦٧٣	١٨,٢٦٢,٨١٥
(١,٦٢٤,٤٩٢)	١١,١٦	٣٦,١٢٦,٩٢٥	٣٧,٧٥١,٤١٧
(٥,٠٥٧,٠٨٩)	٦,٠٥	١٩,٥٧٣,٢٩١	٢٤,٦٣٠,٣٨٠
(١,٢٤٣,١٠٨)	١,٢٥	٤,٠٣٠,٤١٦	٥,٢٧٣,٥٢٤
٧١,٣٤٠	٠,١٠	٣٢٣,٣٥٨	٢٥٢,٠١٨
١٩,٥١٤	٠,٣٨	١,٢٣٠,٥٦١	١,٢١١,٠٤٧
(٧٠,١٨١,٥٢٨)	١٠٠,٠٠	٣٢٣,٦٤٥,١٣٠	٣٩٣,٨٢٦,٦٥٨

الاستثمارات (حسب القطاعات)
العقارات
قطاع الطاقة
القطاع الصناعي
خدمات الاتصالات
المواد
القطاع المالي
السلع الاستهلاكية الكمالية
سوق النقد
المجموع

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

صندوق الراجحي العقاري 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 (ﷲ)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
النسبة من مجموع القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	التكلفة (ﷲ)	
٢٥٨,٨٤١	٨٢,٤٩	١٥,٢٥٨,٨٤١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة
٢٦,٧٣٣	١٧,٥١	٣,٢٣٩,٨٢٣	٣,٢١٣,٠٩٠	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢
٢٨٥,٥٧٤	١٠٠,٠٠	١٨,٤٩٨,٦٦٤	١٨,٢١٣,٠٩٠	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				أسماء الصناديق
النسبة من مجموع القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	القيمة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة (ﷲ)	التكلفة (ﷲ)	
٤,٠٨٠	٢٠,٧٤	٤,٠٠٤,٤١٨	٤,٠٠٠,٣٣٨	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
٢٩٩,٨٠٤	٧٩,٢٦	١٥,٢٩٩,٨٠٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
٣٠٣,٨٨٤	١٠٠,٠٠	١٩,٣٠٤,٢٢٢	١٩,٠٠٠,٣٣٨	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:

البیان	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	القيمة العادلة كما في
مصرف الإنماء ٦ % PERP	٢٨ مايو ٢٠٣٠	٧,٦٠٠,٥٠٠	٧,٦٣٨,٩٠٠	القيمة العادلة كما في
صكوك البنك العربي الوطني من الفئة ١ المحدودة -	٩ سبتمبر ٢٠٣٠	٦,٠٥٤,٠٠٠	٦,٠٧٤,٥٨٠	٣١ ديسمبر
صكوك مراكز سينومي - ٢٠٢٥	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨	٦,٠٩٠,٠٠٠	٦,٠٩٣,٠٠٠	٢٠٢٥ (مراجعة)
صكوك البنك الأهلي السعودي AT١ - الثابتة الإصدار الثاني	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
إصدار بنك الجزيرة AT١ - الإصدار ٢	١٥ يناير ٢٠٣٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
صكوك ساب ٢٠٢٥ - AT١	٢٤ يوليو ٢٠٣٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
		٥٩,٧٤٤,٥٠٠	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	

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

(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.)

٦. أتعاب الإدارة

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.

المعاملات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣,٦٢٥,٦١٧	٢,٧٧٢,٧٩٤	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
١٣,١٤٨	٧,٤٣٨	مجلس إدارة الصندوق
		أتعاب الإدارة أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	طبيعة الرصيد	الجهة ذات العلاقة
١,٥٢٧,٢٣٩	١,٣٨٦,١٩٢	أتعاب إدارة مستحقة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
١٥,٠٠٠	٢٢,٤٣٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	مجلس إدارة الصندوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ، تشمل الوحدات المصدرة ٩٣٣,٤٧٧ وحدة تملكها صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٨٥,١٤٤ وحدة).

٨. مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٢٢,٣٩٩	٤٩٤,١٦٥	رسوم تطهير
٣٠,٤٧٥	٤٥,٥٨٧	رسوم المؤشر المرجعي
١٥,٠٠٠	٢٢,٤٣٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
٢٨,٧٥٠	١٨,٥٣٤	أتعاب مهنية
١٦,١٠٠	٩,٤٧٩	أتعاب استشارات الزكاة
٢٤,٤٧٨	٢٦,٣٩٩	أخرى
٤٣٧,٢٠٢	٦١٦,٦٠٢	

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

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢٠,٢٧٦	١٧١,٧٦٦
٤٨,٠١٦	٥٨,٦٣٧
١٥,٨١٠	١٨,٥٣٤
١٥,١١٢	١٥,١١٢
١٣,١٤٨	٧,٤٣٨
٥٤,٤٥٢	٣٣,١٧٦
٣٦٦,٨١٤	٣٠٤,٦٦٣

رسوم تطهير
رسوم الحفظ
أتعاب مهنية
رسوم المؤشر المرجعي
أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
أخرى

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.

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.

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

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	١٨,٤٩٨,٦٦٤	٥٩,٧٤٤,٥٠٠	٣١٢,٠٤٠,٦٢٨	٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	
٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	١٨,٤٩٨,٦٦٤	٥٩,٧٤٤,٥٠٠	٣١٢,٠٤٠,٦٢٨	٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	١٩,٣٠٤,٢٢٢	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	٣٢٣,٦٤٥,١٣٠	٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	
٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	١٩,٣٠٤,٢٢٢	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	٣٢٣,٦٤٥,١٣٠	٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد وأنواع الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	خلال ١٢ شهراً		المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً		
٤,٩٠٤,٩٩١	-	٤,٩٠٤,٩٩١		الموجودات
٣٩٠,٢٨٣,٧٩٢	٥٩,٧٤٤,٥٠٠	٣٣٠,٥٣٩,٢٩٢		نقد وما في حكمه
٥٤٩,٥٤٣	-	٥٤٩,٥٤٣		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠٨,١٠١	-	٦٠٨,١٠١		توزيعات الأرباح المستحقة
٣٩٦,٣٤٦,٤٢٧	٥٩,٧٤٤,٥٠٠	٣٣٦,٦٠١,٩٢٧		إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
				مجموع الموجودات
١,٣٨٦,١٩٢	-	١,٣٨٦,١٩٢		المطلوبات
٢٦٤,٦٦١	-	٢٦٤,٦٦١		اتعاب إدارة مستحقة
٦١٦,٦٠٢	-	٦١٦,٦٠٢		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٢٦٧,٤٥٥	-	٢,٢٦٧,٤٥٥		مصاريف مستحقة
				مجموع المطلوبات

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

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)		
الموجودات		
نقد وما في حكمه		
٤,١٩١,٣٠٩	-	٤,١٩١,٣٠٩
٤٠٢,٧٥٥,٨٣٢	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	٣٤٢,٩٤٩,٣٥٢
٦١٦,٧٢٤	-	٦١٦,٧٢٤
٤٠١,٤٦٢	-	٤٠١,٤٦٢
٤٠٧,٩٦٥,٣٢٧	٥٩,٨٠٦,٤٨٠	٣٤٨,١٥٨,٨٤٧
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة		
١,٥٢٧,٢٣٩	-	١,٥٢٧,٢٣٩
٤١٦,٧٠٧	-	٤١٦,٧٠٧
٤٣٧,٢٠٢	-	٤٣٧,٢٠٢
٢,٣٨١,١٤٨	-	٢,٣٨١,١٤٨

١٢. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قام الصندوق بتوزيع ١٠,٦٩٢,٦٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١٢,٩٧٥,٣١٥) كتوزيعات أرباح على مالكي الوحدات.

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.

(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.)

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

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.

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 التغيرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمليات 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 وصدر إرشادات إضافية من الجهات الرقابية وواضعي المعايير.

١٥. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ 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. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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