

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 ٢٠٢٥
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 ٢٠٢٥

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

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

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢
صندوق استثماري مفتوح

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ايضاحات	الموجودات
٨٠,١٩٦,٢٠١	٧٦,١٠٠,٦٣٨	٤	النقد وما في حكمه
١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٧٣,٩٥٣	٣٣,٥٤٩		توزيعات الأرباح المستحقة
١,٢٦٤,٩٣٣	٤٠٤,٦٦٧		دخل العمولة الخاصة المستحقة
-	١٤,٤٥٠,٣٩٤	٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١,٤١٠,١٢٢,٤٩٧	١,٢٨٢,٧٠٠,٢٢٥		مجموع الموجودات
٤,٨٥٥,٧٤٥	١,٥٤٦,٣٠٤	٧	المطلوبات
٦٠٤,٠٧٩	١,٧٢٣,٥١٨		أتعاب إدارة مستحقة
٣٩٨,٧٣٤	٢٣٩,٢٨٧	٩	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٥,٨٥٨,٥٥٨	٣,٥٠٩,١٠٩		مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات
١,٤٠٤,٢٦٣,٩٣٩	١,٢٧٩,١٩١,١١٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١٣٦,٣٠٦,٨٧١	١٢٦,٠٨٥,٩٧٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٣٠	١٠,١٥		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢
صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة الستة أشهر ٣٠	للفترة من ١٨ سبتمبر	ايضاحات	
يوليو ٢٠٢٥	٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
			الإيرادات
			صافي الربح (الخسارة) 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
			دخل توزيعات الأرباح
			دخل العمولة الخاصة
			مجموع الإيرادات
			المصروفات
			اتعاب ادارة
			المصروفات الأخرى
			مجموع المصروفات
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
٢١,٨٢٩,١٠٤	(٤٦,٧٢٧,١٤٧)		
١٨,٢١١,٨١٨	٢٨,٣٣٢,٣٤٨		
٣٤,٧٧٥,١٢٤	١٧,٧٦٢,٠٩٢		
٨,٠٤٤,٤٣٧	٩,٨٢٧,٩٥٧		
٨٢,٨٦٠,٤٨٣	٩,١٩٥,٢٥٠		
٩,٤٧٧,٧٧٠	٨,٢٧٢,٨٨٨	٧	
١,١٨٥,٢٣٢	٣٨٥,٠٨٣	١٠	
١٠,٦٦٣,٠٠٢	٨,٦٥٧,٩٧١		
٧٢,١٩٧,٤٨١	٥٣٧,٢٧٩		
-	--		
٧٢,١٩٧,٤٨١	٥٣٧,٢٧٩		

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢
صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
١,٢٧٩,١٩١,١١٦	--	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٧٢,١٩٧,٤٨١	٥٣٧,٢٧٩	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٢,١٩٧,٤٨١	٥٣٧,٢٧٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٨٥,٥٦٥,٣٧٧	١,٣٧٤,٩٦١,١٢٤	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٢٨٢,٢٤٣,٥١٤)	(٢٩٢,٨٠٦,٣٥٦)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
١٠٣,٣٢١,٨٦٣	١,٠٨٢,١٥٤,٧٦٨	دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
(٥٠,٤٤٦,٥٢١)	(٥٢,٠٦٧,٨٥٢)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٣		توزيع إلى مالكي الوحدات
١,٤٠٤,٢٦٣,٩٣٩	١,٠٣٠,٦٢٤,١٩٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة
١٢٦,٠٨٥,٩٧٩	--	الوحدات في بداية الفترة
٣٨,٢٧٦,٩٦٨	١٣٦,٠٨١,٧١٥	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢٨,٠٥٦,٠٧٦)	(٢٩,٠٤١,١٩٣)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٠,٢٢٠,٨٩٢	١٠٧,٠٤٠,٥٢٢	صافي الزيادة في الوحدات
١٣٦,٣٠٦,٨٧١	١٠٧,٠٤٠,٥٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ايضاحات
٧٢,١٩٧,٤٨١	٥٣٧,٢٧٩	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
(٢١,٨٢٩,١٠٤)	٤٦,٧٢٧,١٤٧	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,٢١١,٨١٨)	(٢٨,٣٣٢,٣٤٨)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٤,٧٧٥,١٢٤)	(١٧,٧٦٢,٠٩٢)	دخل توزيعات الأرباح
(٦٧٣,٦٤٩,٢١٧)	(١,٠٤٦,٩٣٨,٦٩٨)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥٧٩,١١٣,٧٠٥	٢٠٠,٣٨٤,٤٧٤	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٤٥٠,٣٩٤	--	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٦٠,٢٦٦)	--	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
-	٢,٩٦٨,٣٥٦	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
٣,٣٠٩,٤٤١	٢,٤٣٧,٣٣٤	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
(١,١١٩,٤٣٩)	١,١٤٦,٣٥٧	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
١٥٩,٤٤٧	١٦٦,٥٦٢	(النقص) الزيادة في الاسترداد المستحقة لمالكي الوحدات
(٨١,٢١٤,٥٠٠)	(٨٣٨,٦٦٥,٦٢٩)	الزيادة في المصروفات المستحقة
٣٢,٤٣٤,٧٢١	١٧,٣٨٤,١٨١	توزيعات الأرباح المستلمة
(٤٨,٧٧٩,٧٧٩)	(٨٢١,٢٨١,٤٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٨٥,٥٦٥,٣٧٧	١,٣٧٤,٩٦١,١٢٤	الأنشطة التمويلية
(٢٨٢,٢٤٣,٥١٤)	(٢٩٢,٨٠٦,٣٥٦)	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٠,٤٤٦,٥٢١)	(٥٢,٠٦٧,٨٥٢)	دفعات لاسترداد وحدات
٥٢,٨٧٥,٣٤٢	١,٠٣٠,٠٨٦,٩١٦	توزيع إلى مالكي الوحدات
		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤,٠٩٥,٥٦٣	٢٠٨,٨٠٥,٤٦٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٦,١٠٠,٦٣٨	--	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٠,١٩٦,٢٠١	٢٠٨,٨٠٥,٤٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

١. التأسيس والأنشطة

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 كأشهم والصناديق المتداولة والصناديق العقارية المتداولة وأدوات الدين والدخل الثابت وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية.

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

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

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

٢. أساس الأعداد

٢,١ بيان الالتزام

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

٢,٢ أساس القياس

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

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

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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

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

الملخص

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة

والمعدلة

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

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

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

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

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

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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

سارية المفعول
للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

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

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

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

جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات
١٢,٩٤٠,٠٠٨	١٧,٢٣٣,٤١٨	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
١٢,٩٤٠,٠٠٨	١٧,٢٣٣,٤١٨	الريال السعودي
٢٤,٢٢٤,٦٦٩	١٦,٣٥٧,٦٨٣	نقد مع أمين الحفظ
٣١,٩١٥,٦٤٣	٥,٤٣٤,٤٧١	الريال السعودي
-	٣,٣٩٢,٣٠٧	الدرهم الإماراتي
٧,٠٢٠,٣١٨	٧,٧٧٨,٣٢٢	الريال العُماني
٦٣,١٦٠,٦٣٠	٣٢,٩٦٢,٧٨٣	الدينار البحريني
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة في سوق النقد
٧٦,١٠٠,٦٣٨	٨٠,١٩٦,٢٠١	المجموع

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٨٧١,٥٩٦,٠٥٠	٩٤٢,٥٢٧,٦٩٩	%٧١,٠٧	٧٠,٩٣١,٦٤٩
٢٤٩,٨٣٦,١٣٨	٢٣٣,٧٥٩,٧١١	%١٧,٦٣	(١٦,٠٧٦,٤٢٨)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١١,٣٠	-
١,٢٧١,٤٣٢,١٨٨	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	%١٠٠,٠٠	٥٤,٨٥٥,٢٢١

الاستثمارات:

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٨٠١,٥٧٠,٢٠٠	٨٤٦,٨٤٥,٨٥٨	%٧١,٠٦	٤٥,٢٧٥,٦٥٨
٢٣٦,٣٥٩,٨٨٢	٢٢٤,٨٦٥,١١٩	%١٨,٨٧	(١١,٤٩٤,٧٦٣)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٧	--
١,١٥٧,٩٣٠,٠٨٢	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	%١٠٠,٠٠	٣٣,٧٨٠,٨٩٥

الاستثمارات:

أدوات 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 (غير مراجعة) (تتمة)
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
الربح/ (الخسارة) غير المحققة	نسب % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٦,٨٧٨,٩٢٦	٪٣٩,٣٢	٣٧٠,٥٧٢,٤٨٩	٣٦٣,٦٩٣,٥٦٣	قطاع الطاقة
٦٦,٨١١,٢٣٨	٪١٨,٩٦	١٧٨,٧٣١,٨٥٠	١١١,٩٢٠,٦١٢	القطاع الصناعي
(٢٢,٢٧٩,١٨٧)	٪١٧,٦٧	١٦٦,٥٤٥,٥٨٠	١٨٨,٨٢٤,٧٦٧	المواد
٩,٨٦١,٩٧٤	٪١٢,٦٩	١١٩,٥٨٤,٢٣٧	١٠٩,٧٢٢,٢٦٣	خدمات الاتصالات
١٣,٤٦٤,٩٢٥	٪٨,٢٢	٧٧,٤٧٢,٩٠٩	٦٤,٠٠٧,٩٨٤	قطاع العقارات
(١,٤٣٤,٣٠١)	٪١,٦٩	١٥,٩٧٢,٢٧٤	١٧,٤٠٦,٥٧٥	الرعاية الصحية
(٢,٣٧١,٩٢٦)	٪١,٤٥	١٣,٦٤٨,٣٦٠	١٦,٠٢٠,٢٨٦	القطاع المالي
٧٠,٩٣١,٦٤٩	٪١٠٠	٩٤٢,٥٢٧,٦٩٩	٨٧١,٥٩٦,٠٥٠	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
الربح/ (الخسارة) غير المحققة	نسب % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
(١,٣٧٤,٥٦٤)	٪٤١,٣٢	٣٤٩,٩١٨,٣٥٩	٣٥١,٢٩٢,٩٢٣	قطاع الطاقة
٤٠,٦٩٩,٧٩٢	٪١٥,٩٨	١٣٥,٣٥٤,٩١٦	٩٤,٦٥٥,١٢٤	القطاع الصناعي
٢,٥٧٠,٠٤٣	٪١٣,٩٧	١١٨,٣١٤,٦٤٠	١١٥,٧٤٤,٥٩٧	خدمات الاتصالات
٦,١٢٣,٩١٤	٪١٢,٣٩	١٠٤,٩١٩,١٢٧	٩٨,٧٩٥,٢١٣	قطاع العقارات
(٥,٤١٤,٧١٧)	٪١٢,١٧	١٠٣,٠٨٧,٦٨٨	١٠٨,٥٠٢,٤٠٥	المواد
١,٣٥٣,٥٦٢	٪٣,٧٣	٣١,٥٥١,٦٣٤	٣٠,١٩٨,٠٧٢	القطاع المالي
١,٣١٧,٦٢٨	٪٠,٤٤	٣,٦٩٩,٤٩٤	٢,٣٨١,٨٦٦	السلع الاستهلاكية الكمالية
٤٥,٢٧٥,٦٥٨	٪١٠٠	٨٤٦,٨٤٥,٨٥٨	٨٠١,٥٧٠,٢٠٠	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 (غير مراجعة) (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/ (الخسارة) غير المحققة	
		%		
١٢٢,٥١٨,٦٠٥	١٢٣,٥٩٦,٠٩٣	%٥٢,٨٧	١,٠٧٧,٤٨٨	صندوق الراجحي للعوائد*
٦٩,٩٧٦,٢٢٦	٥٥,٠٩١,٩٧٥	%٢٣,٥٧	(١٤,٨٨٤,٢٥١)	صندوق جدوى ريت السعودية
٢٢,٤٠٥,٣٣٦	٢٢,٠٧٠,٦٦٢	%٩,٤٤	(٣٣٤,٦٧٥)	صندوق المعذر ريت
١٦,٩٣٥,٩٧١	١٤,٨٨٦,٩٣٤	%٦,٣٧	(٢,٠٤٩,٠٣٧)	صندوق سدكو كابيتال ريت
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	%٥,٥٦	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,١١٤,٠٤٧	%٢,١٩	١١٤,٠٤٧	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
٢٤٩,٨٣٦,١٣٨	٢٣٣,٧٥٩,٧١١	%١٠٠	(١٦,٠٧٦,٤٢٨)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
		%		
١٢٠,٥٩٣,٥١٣	١٢٢,٣٦٠,١٩٠	%٥٤,٤١	١,٧٦٦,٦٧٧	صندوق الراجحي للعوائد*
٦٩,٩٧٦,٢٢٦	٥٤,٩٨٢,٨٨٢	%٢٤,٤٥	(١٤,٩٩٣,٣٤٤)	صندوق جدوى ريت السعودية
٢٢,٤٠٥,٣٣٦	٢٣,٢٢١,٩٦٢	%١٠,٣٣	٨١٦,٦٢٦	صندوق المعذر ريت
١٦,٩٣٥,٩٧١	١٧,٨٤٣,٠٥٥	%٧,٩٤	٩٠٧,٠٨٤	صندوق سدكو كابيتال ريت
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٥٤٨	%٢,٢٥	٥٠,٥٤٨	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
١,٤٤٨,٨٣٦	١,٤٠٦,٤٨٢	%٠,٦٢	(٤٢,٣٥٤)	صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
٢٣٦,٣٥٩,٨٨٢	٢٢٤,٨٦٥,١١٩	%١٠٠	(١١,٤٩٤,٧٦٣)	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:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في	القيمة العادلة كما في
صكوك البنك السعودي الأول	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
		-	-
		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٦,٠٧٪ إلى ٦,٣٠٪ في السنة.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

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

جميع المبالغ بالريال السعودي

٦. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

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

٧. أتعاب الإدارة

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

٨. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة.

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقات	طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٩,٤٧٧,٧٧٠	٨,٢٧٢,٨٨٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٥,١٢٣	١٤,١٣٢

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٤,٨٥٥,٧٤٥	١,٥٤٦,٣٠٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	٣٩,٦٤٨	٣٠,٠٠٠

الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تشمل ٨٢٨,٢٩٨ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى تُدار بواسطة مدير الصندوق. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٤١٧,١١٥ وحدة).

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢
صندوق استثماري مفتوح

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

٩. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٠٣,٩٢١	٩٤,٠٥٢	رسوم تطهير
٤٩,١٢٥	٢٦,٢٧٢	رسوم حفظ
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٣٩,٦٤٨	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	أتعاب استشارات زكاة
٣٣,٧٨٤	٢١,٦٨٨	أخرى
٣٩٨,٧٣٤	٢٣٩,٢٨٧	المجموع

١٠. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٨١٨,٥٠٦	١٤٩,٩٦٥	رسوم تطهير
٢٥٩,٦١٦	١٣٤,٨١٩	رسوم حفظ
٢٤,٤٧٣	-	رسوم إيداع
١٨,٦٨٥	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
١٦,٧٥٠	-	رسوم المعاملات
١٥,١١٢	٢٣,٩٢١	رسوم المؤشر المرجعي
١٠,٣٩٧	-	أتعاب استشارات زكاة
٢١,٦٩٣	٥٩,٢٧٠	أخرى
١,١٨٥,٢٣٢	٣٨٥,٠٨٣	المجموع

١١. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

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

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

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

جميع المبالغ بالريال السعودي

١١. قياس القيمة العادلة (تمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	١,١٨٤,٥٧٧,٢٧٠	١٤١,٧١٠,١٤٠	-
١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	١,١٨٤,٥٧٧,٢٧٠	١٤١,٧١٠,١٤٠	-	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠
المجموع	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	١,١٨٤,٥٧٧,٢٧٠	١٤١,٧١٠,١٤٠	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	١,٠٦٦,٦٦٠,٤٢٩	١٢٥,٠٥٠,٥٤٨	-
١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	١,٠٦٦,٦٦٠,٤٢٩	١٢٥,٠٥٠,٥٤٨	-	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧
المجموع	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	١,٠٦٦,٦٦٠,٤٢٩	١٢٥,٠٥٠,٥٤٨	-

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه ودخل العمولة الخاصة المستحق وتوزيعات الأرباح المستحقة والمستحق إلى أمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهراً		بعد ١٢ شهراً	
الموجودات		١٢ شهراً		١٢ شهراً	
النقد وما في حكمه	٨٠,١٩٦,٢٠١	-	٨٠,١٩٦,٢٠١	-	٨٠,١٩٦,٢٠١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	-	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠	-	١,٣٢٦,٢٨٧,٤١٠
توزيعات الأرباح المستحقة	٢,٣٧٣,٩٥٣	-	٢,٣٧٣,٩٥٣	-	٢,٣٧٣,٩٥٣
دخل العمولة الخاصة المستحقة	١,٢٦٤,٩٣٣	-	١,٢٦٤,٩٣٣	-	١,٢٦٤,٩٣٣
مجموع الموجودات	١,٤١٠,١٢٢,٤٩٧	-	١,٤١٠,١٢٢,٤٩٧	-	١,٤١٠,١٢٢,٤٩٧
المطلوبات		١٢ شهراً		١٢ شهراً	
أتعاب إدارة مستحقة	٤,٨٥٥,٧٤٥	-	٤,٨٥٥,٧٤٥	-	٤,٨٥٥,٧٤٥
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد	٦٠٤,٠٧٩	-	٦٠٤,٠٧٩	-	٦٠٤,٠٧٩
مصاريف مستحقة	٣٩٨,٧٣٤	-	٣٩٨,٧٣٤	-	٣٩٨,٧٣٤
مجموع المطلوبات	٥,٨٥٨,٥٥٨	-	٥,٨٥٨,٥٥٨	-	٥,٨٥٨,٥٥٨

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

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

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
٧٦,١٠٠,٦٣٨	-	٧٦,١٠٠,٦٣٨
١,١٩١,٧١٠,٩٧٧	-	١,١٩١,٧١٠,٩٧٧
٣٣,٥٤٩	-	٣٣,٥٤٩
٤٠٤,٦٦٧	-	٤٠٤,٦٦٧
١٤,٤٥٠,٣٩٤	-	١٤,٤٥٠,٣٩٤
١,٢٨٢,٧٠٠,٢٢٥	-	١,٢٨٢,٧٠٠,٢٢٥
١,٥٤٦,٣٠٤	-	١,٥٤٦,٣٠٤
١,٧٢٣,٥١٨	-	١,٧٢٣,٥١٨
٢٣٩,٢٨٧	-	٢٣٩,٢٨٧
٣,٥٠٩,١٠٩	-	٣,٥٠٩,١٠٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الموجودات

النقد وما في حكمه

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات الأرباح المستحقة

دخل العمولة الخاصة المستحقة

دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

مصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات

١٣. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع ٥٠,٤٤٦,٥٢١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٥٢,٠٦٧,٨٥٢ ريال سعودي) كتوزيعات أرباح على مالكي الوحدات.

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٥. أرقام المقارنة

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

١٦. آخر يوم للتقييم

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

١٧. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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