

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام 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 العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

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

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية ("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 إعدادها، 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



(Signature)

مازن بن علي العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ايضاحات	
٢٣,٠٣٤,٦٨٣	٢٤,٣٥١,٦٩٣	٤	الموجودات
٤٩٠,٩٩٨,٤٠٠	٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	٥	النقد وما في حكمه
٧٤٧,٢٨٢	٩٩,٥٨٨		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٦,٧٦٠	٦٧,٤٤٤		توزيعات الأرباح المستحقة
-	٥,٤٤٧,٩٤٠		دخل العملة الخاصة المستحقة
٥١٥,٠٣٧,١٢٥	٤٥٩,٤٥٧,٣٦٩		دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
			مجموع الموجودات
١,٨٦٧,٢٩٠	٥٣٤,٣٤٥	٦	المطلوبات
٦٦٣,٠٦٧	٥٣٨,٩٤٦		أتعاب إدارة مستحقة
٣٧٣,١٩٢	١٣٦,٩١٤	٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٩٠٣,٥٤٩	١,٢١٠,٢٠٥		مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات
٥١٢,١٣٣,٥٧٦	٤٥٨,٢٤٧,١٦٤		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٤٩,٣٥٢,١٠٣	٤٢,٩٨١,١٣٢		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٣٨	١٠,٦٦		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

للفترة من ٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات
--	--	---------

(٢٩٤,٦٥٩)	(٢٥,٥٣٩,٠٤٩)	
٤,٢٥١,٠٧٨	١١,٢٦٢,٢١١	
٤,٩٤٠,٧٩٣	٨,٦٨١,٨٦٢	
٢,٦٢٦,٩٦٧	١,٢٨١,٠٧٥	
١١,٥٢٤,١٧٩	(٤,٣١٣,٩٠١)	

الإيرادات
صافي الخسارة غير المحققة 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 (الخسارة) الربح

٢,٦٢٨,٨٦٠	٣,٦٢٥,٦١٧	٦
١١٣,٠٠١	٣٦٦,٨١٤	٩
٢,٧٤١,٨٦١	٣,٩٩٢,٤٣١	
٨,٧٨٢,٣١٨	(٨,٣٠٦,٣٣٢)	
--	-	
٨,٧٨٢,٣١٨	(٨,٣٠٦,٣٣٢)	

المصروفات
اتعاب الإدارة
المصروفات الأخرى
مجموع المصروفات
صافي (الخسارة) الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
٤٥٨,٢٤٧,١٦٤	--	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٣٠٦,٣٣٢)	٨,٧٨٢,٣١٨	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨,٣٠٦,٣٣٢)	٨,٧٨٢,٣١٨	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢٢٤,١٣١,٦٩٦	٥١١,٧٣١,٢٣٩	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٤٨,٩٦٣,٦٣٧)	(١١٣,٧٠٣,٥٠٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٧٥,١٦٨,٠٥٩	٣٩٨,٠٢٧,٧٣٩	دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
(١٢,٩٧٥,٣١٥)	(٩,٠٦٠,٩٧٧)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		توزيع إلى مالكي الوحدات
٥١٢,١٣٣,٥٧٦	٣٩٧,٧٤٩,٠٨٠	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
٤٢,٩٨١,١٣٢	--	الوحدات في بداية الفترة
٢٠,٠١١,١٢٦	٤٩,٥٣٩,٨٠٢	إصدار الوحدات خلال الفترة
(١٣,٦٤٠,١٥٥)	(١٠,٨٩٠,١٣٨)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٦,٣٧٠,٩٧١	٣٨,٦٤٩,٦٦٤	صافي الزيادة في الوحدات
٤٩,٣٥٢,١٠٣	٣٨,٦٤٩,٦٦٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	للفترة من ٠٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
(٨,٣٠٦,٣٣٢)	٨,٧٨٢,٣١٨	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
تعديلات على:		
٢٥,٥٣٩,٠٤٩	٢٩٤,٦٥٩	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٢٦٢,٢١١)	(٤,٢٥١,٠٧٨)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٦٨١,٨٦٢)	(٤,٩٤٠,٧٩٣)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٢,٥٢٧,١٩٠,٩٣٣)	(٤٣٢,٠٥٨,٨٤٢)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٥١,٤٠٦,٣٩٩	٨٠,٣٨٤,٤٧٤	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٤٤٧,٩٤٠	-	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
(١٨٩,٣١٦)	-	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
١٢٤,١٢١	١,٣٠٦,٠٠٨	الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١,٣٣٢,٩٤٥	٩٨٢,٤٢١	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٢٣٦,٢٧٨	٧٩,٩٣٩	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٧١,٥٤٣,٩٢٢)	(٣٤٩,٤٢٠,٨٩٤)	توزيعات الأرباح المستلمة
٨,٠٣٤,١٦٨	٤,٧٧٣,٦١٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٣,٥٠٩,٧٥٤)	(٣٤٤,٦٤٧,٢٧٥)	
الأنشطة التمويلية		
٢٢٤,١٣١,٦٩٦	٥١١,٧٣١,٢٣٩	متحصلات من إصدار وحدات
(١٤٨,٩٦٣,٦٣٧)	(١١٣,٧٠٣,٥٠٠)	دفعات لاسترداد وحدات
(١٢,٩٧٥,٣١٥)	(٩,٠٦٠,٩٧٧)	توزيع إلى مالكي الوحدات
٦٢,١٩٢,٧٤٤	٣٨٨,٩٦٦,٧٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١,٣١٧,٠١٠)	٤٤,٣١٩,٤٨٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤,٣٥١,٦٩٣	--	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٠٣٤,٦٨٣	٤٤,٣١٩,٤٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

١. التأسيس والأنشطة

(أ) صندوق الراجحي 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 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 إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، 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 الأصول كمداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

٢. أساس الاعداد (تمة)

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 بالريال السعودي.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات 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. إضافة 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 العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

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
للفترة السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاح المخاطر الائتمانية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار 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 بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساهلة عامة: الإفصاحات
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح 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 مشروع المشترك.

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

٤. النقد وما في حكمه

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاحات
١,٩٥٤,٣٨٦	٣,٠٣٤,٠١٩	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
١,٩٥٤,٣٨٦	٣,٠٣٤,٠١٩	ريال سعودي
٤,٨٦٠,١٦٩	١٤,٦٦٩,٣٠٨	نقد مع أمين الحفظ
٣٠٧,٦٧٣	٤,١٦٣,٧٦٧	الريال السعودي
٩١٢,٤٥٥	٢,٤٨٤,٥٩٩	الدرهم الإماراتي
٦,٠٨٠,٢٩٧	٢١,٣١٧,٦٧٤	الريال العُماني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة مرابحة لدى البنك
٢٣,٠٣٤,٦٨٣	٢٤,٣٥١,٦٩٣	المجموع

٤,١ يمثل هذا وديعة مرابحة لدى البنك، بفترة استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل. وتحمل هذه الودائع ربح بمعدل ٤,٥٠ % سنوياً مع فترة استحقاق حتى ١ يوليو ٢٠٢٥ م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يشمل هذا المبلغ دخل العمولة الخاصة المستحقة البالغة ١,٨٧٥ ريال سعودي.

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)				القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة			
٣٦٢,٤٥٤,٥٣٨	٣٦٥,٣٦٨,٤٠٠	٪٧٤,٤١	٢,٩١٣,٨٦٢			
١٠٣,٦٠١,٧٨٥	٩٣,٠٧٠,٢٢٥	٪١٨,٩٦	(١٠,٥٣١,٥٦٠)			
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٥٥٩,٧٧٥	٪٦,٦٣	٥٩,٧٧٥			
٤٩٨,٥٥٦,٣٢٣	٤٩٠,٩٩٨,٤٠٠	٪١٠٠,٠٠	(٧,٥٥٧,٩٢٣)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)						
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة			
٣١١,٦٧٦,٩٤٨	٣٣٧,٠٤٣,٨٨٢	٪٧٨,٤٨	٢٥,٣٦٦,٩٣٤			
٧٩,٨١٢,٨٣٢	٧٢,٤٤٦,٨٢٢	٪١٦,٨٧	(٧,٣٦٦,٠١٠)			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٤,٦٦	--			
٤١١,٤٨٩,٧٨٠	٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	٪١٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٩٢٤			

الاستثمارات:

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

الاستثمارات:

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

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢٦١,٧٠١,٩٣٧	٢٧١,٦٠٣,٥٦١	٪٧٤,٣٤	٩,٩٠١,٦٢٤	قطاع العقارات
٣٨,٣٩٧,٣٤٩	٣٦,٤١٧,٣٨٥	٪٩,٩٧	(١,٩٧٩,٩٦٤)	خدمات الاتصالات
٢٣,٩٠٧,٨٨٦	٢٢,٣٤٦,٨١٨	٪٦,١٢	(١,٥٦١,٠٦٨)	المواد
١٨,٢٩٠,٥٥٤	١٠,٥٨٨,٥٤٠	٪٢,٩٠	(٧,٧٠٢,٠١٤)	القطاع الصناعي
١٠,٥٠٧,٢١١	١٠,٢٧٦,٩١٣	٪٢,٨١	(٢٣٠,٢٩٨)	قطاع الطاقة
٣,١٦٥,٠٣٠	٧,٤٨٩,٢٨٠	٪٢,٠٥	٤,٣٢٤,٢٥٠	تقنية المعلومات
٦,٤٨٤,٥٧١	٦,٦٤٥,٩٠٣	٪١,٨١	١٦١,٣٣٢	القطاع المالي
٣٦٢,٤٥٤,٥٣٨	٣٦٥,٣٦٨,٤٠٠	٪١٠٠	٢,٩١٣,٨٦٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢٥٨,٩٥١,٥٣٢	٢٨٣,٥٥٧,٨١٣	٪٨٤,١٣	٢٤,٦٠٦,٢٨١	قطاع العقارات
٢٠,٢٨٥,١٠٣	٢٠,١٢١,٠١٥	٪٥,٩٧	(١٦٤,٠٨٨)	قطاع الطاقة
١٨,٢٩٠,٥٥٤	١٤,٢٤٢,٠٩٣	٪٤,٢٣	(٤,٠٤٨,٤٦١)	القطاع الصناعي
٣,١٦٥,٠٣٠	٨,١٩١,٤٠٠	٪٢,٤٣	٥,٠٢٦,٣٧٠	تقنية المعلومات
٦,٣٧٦,٧٩٦	٦,٣٧٢,١٢٠	٪١,٨٩	(٤,٦٧٦)	خدمات الاتصالات
٣,٣٥٠,٢٤٢	٣,٢١١,١٣٨	٪٠,٩٥	(١٣٩,١٠٤)	المواد
١,٢٥٧,٦٩٠	١,٣٤٨,٣٠٢	٪٠,٤٠	٩٠,٦١٣	القطاع المالي
٣١١,٦٧٦,٩٤٧	٣٣٧,٠٤٣,٨٨١	٪١٠٠,٠٠	٢٥,٣٦٦,٩٣٤	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 عام مفتوح

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠١٨,٣٦٢	٢١,٥١ %	١٨,٣٦٢	صندوق الراجحي للعوائد*
٢٥,٧٤٩,١٤٩	١٩,٧٧٠,٨٣١	٢١,٢٤ %	(٥,٩٧٨,٣١٨)	صندوق جدوى ريت السعودية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٨٠,٧٧٣	١٦,٣١ %	١٨٠,٧٧٣	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
١٢,٨٨٤,٥٨٤	١١,١٨٤,٨٨٠	١٢,٠٢ %	(١,٦٩٩,٧٠٤)	صندوق تعليم ريت
١١,٧٨١,٣٨٧	٩,٣٦١,٧٥١	١٠,٠٦ %	(٢,٤١٩,٦٣٦)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٦,٨٦٠,٣٤١	٦,٦١٢,٢٥٩	٧,١٠ %	(٢٤٨,٠٨٢)	صندوق المعذر ريت
٦,٣٢٦,٣٢٤	٥,٩٤١,٣٦٩	٦,٣٨ %	(٣٨٤,٩٥٥)	صندوق بنيان ريت
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٨ %	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر*٢
١٠٣,٦٠١,٧٨٥	٩٣,٠٧٠,٢٢٥	١٠٠ %	(١٠,٥٣١,٥٦٠)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢٥,٧٤٩,١٤٩	١٩,٧٣١,٦٨١	٢٧,٢٤ %	(٦,٠١٧,٤٦٨)	صندوق جدوى ريت السعودية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٩٢,٢٨٢	٢٠,٦٩ %	(٧,٧١٨)	صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*
١٢,٨٨٤,٥٨٤	١١,٩٥٥,٤٤٦	١٦,٥٠ %	(٩٢٩,١٣٨)	صندوق تعليم ريت
١١,٧٨١,٣٨٧	١١,٢٢٠,٧٢٧	١٥,٤٩ %	(٥٦٠,٦٦٠)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٦,٨٦٠,٣٤١	٦,٩٥٧,١٨٢	٩,٦٠ %	٩٦,٨٤١	صندوق المعذر ريت
٦,٣٢٦,٣٢٤	٦,٤١٠,٩٣٩	٨,٨٥ %	٨٤,٦١٥	صندوق بنيان ريت
١,٢١١,٠٤٧	١,١٧٨,٥٦٥	١,٦٣ %	(٣٢,٤٨٢)	صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
٧٩,٨١٢,٨٣٢	٧٢,٤٤٦,٨٢٢	١٠٠,٠٠ %	(٧,٣٦٦,٠١٠)	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك البنك السعودي الأول	١٢ ديسمبر ٢٠٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
صكوك مصرف الإنماء	٢٨ مايو ٢٠٣٠	٧,٥٥٩,٧٧٥	-
المجموع		٣٢,٥٥٩,٧٧٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٦,٠٧ % إلى ٦,٥٠ % في السنة.

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

٦. 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.

٧. 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 المعاملات / الأرصدة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ٠٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	٣,٦٢٥,٦١٧	٢,٦٢٨,٨٦٠
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٣,١٤٨	-
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:			
الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١,٨٦٧,٢٩٠	٥٣٤,٣٤٥
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	١١,٢٤٤	١٤,٥٦٤

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ عدد ٩٣٣,٤٧٧ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٦٢٠,٥٤٠).

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢٦٦,٣٥٠	٥٩,٥١٢	رسوم تطهير
٣٦,٣٨٧	٢١,٢٧٤	رسوم المؤثر المرجعي
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
١١,٢٤٤	١٤,٥٦٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	أتعاب استشارات زكاة
٣٢,٥٤٢	٤,٧٦٤	أخرى
٣٧٣,١٩٢	١٣٦,٩١٤	

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام 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 أخرى

للفترة من ٠٩ ديسمبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٢٤,١٤٠	٤٨,٠١٦
١٧,١٠٨	١٥,٨١٠
١٦,٩٩٢	١٥,١١٢
٥٤,٧٦١	٢٨٧,٨٧٦
١١٣,٠٠١	٣٦٦,٨١٤

رسوم حفظ
أتعاب مهنية
رسوم المؤشر المرجعي
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 للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
القيمة الدفترية	٣٩٧,٩٢٨,١٧٥	٩٣,٠٧٠,٢٢٥	-	٤٩٨,٤٣٨,٦٢٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٩٧,٩٢٨,١٧٥	٩٣,٠٧٠,٢٢٥	-	٤٩٨,٤٣٨,٦٢٥
المجموع	٣٩٧,٩٢٨,١٧٥	٩٣,٠٧٠,٢٢٥	-	٤٩٨,٤٣٨,٦٢٥

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	-	٣٤,٩٩٢,٢٨٢	٣٩٤,٤٩٨,٤٢٢	٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	-	٣٤,٩٩٢,٢٨٢	٣٩٤,٤٩٨,٤٢٢	٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	

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 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.

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	خلال ١٢ شهراً		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
٢٣,٠٣٤,٦٨٣	-	٢٣,٠٣٤,٦٨٣	الموجودات
٤٩٠,٩٩٨,٤٠٠	-	٤٩٠,٩٩٨,٤٠٠	نقد وما في حكمه
٧٤٧,٢٨٢	-	٧٤٧,٢٨٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٦,٧٦٠	-	٢٥٦,٧٦٠	توزيعات الأرباح المستحقة
٥١٥,٠٣٧,١٢٥	-	٥١٥,٠٣٧,١٢٥	دخل العمولة الخاصة المستحقة
			مجموع الموجودات
١,٨٦٧,٢٩٠	-	١,٨٦٧,٢٩٠	المطلوبات
٦٦٣,٠٦٧	-	٦٦٣,٠٦٧	اتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣٧٣,١٩٢	-	٣٧٣,١٩٢	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٩٠٣,٥٤٩	-	٢,٩٠٣,٥٤٩	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
			الموجودات
٢٤,٣٥١,٦٩٣	--	٢٤,٣٥١,٦٩٣	النقد وما في حكمه
٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	--	٤٢٩,٤٩٠,٧٠٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٤٤٧,٩٤٠	--	٥,٤٤٧,٩٤٠	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٩٩,٥٨٨	--	٩٩,٥٨٨	توزيعات الأرباح المستحقة
٦٧,٤٤٤	--	٦٧,٤٤٤	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٤٥٩,٤٥٧,٣٦٩	--	٤٥٩,٤٥٧,٣٦٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٣٨,٩٤٦	--	٥٣٨,٩٤٦	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٥٣٤,٣٤٥	--	٥٣٤,٣٤٥	اتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٣٦,٩١٤	--	١٣٦,٩١٤	مصاريف مستحقة
١,٢١٠,٢٠٥	--	١,٢١٠,٢٠٥	مجموع المطلوبات

١٢. توزيع إلى مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع ١٢,٩٧٥,٣١٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٩,٠٦٠,٩٧٧ ريال سعودي) كتوزيعات أرباح على مالكي الوحدات.

١٣. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٤. آخر يوم للتقييم

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

١٥. 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).