

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
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 حاملي الوحدات

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات

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 حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجي 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 تحديثها 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.

شركة ديلويت آند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٦١)
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
١٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
النقد وما في حكمه		١٧,٤٩٥	٥١٢,١٣٨
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤	٣٥,١٢٠,٤٦٧	٣٣,٧٧٤,٢٦٠
دخل العمولة الخاصة المستحقة		١٩٩,٠٥١	١١٤,٣٨٣
توزيعات الأرباح المستحقة		٣٥,٨٤٠	-
دفعات مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية	٥	-	٤٢٤,٥٩٩
مجموع الموجودات		٣٥,٣٧٢,٨٥٣	٣٤,٨٢٥,٣٨٠
المطلوبات			
أنعاب إدارة مستحقة	٦	٧٢,٠١٠	١٦٣,٢٢٥
مصاريف مستحقة	٨	٨٦,٤٩٨	١١١,١٢١
مجموع المطلوبات		١٥٨,٥٠٨	٢٧٤,٣٤٦
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات		٣٥,٢١٤,٣٤٥	٣٤,٥٥١,٠٣٤
الوحدات المصدرة (بالعدد)		٣٤,١٥٠,٤٩٨	٣٣,٥٧٧,٥١٦
صافي الموجودات العائدة لكل وحدة		١,٠٣	١,٠٣

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٢٩ أغسطس إلى ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
	(٨٥٧,٤٢٧)	(٨٣٠,٢٤٥)		الإيرادات
	٣٢٢,٧٠٧	٨٣,٩٧٧		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٥٥٣,١٤٤	٥٢٦,٦٣٦		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٦٠٢,٤٩٤	٤١٥,٦٥٤		دخل توزيعات الأرباح
	٦٢٠,٩١٨	١٩٦,٠٢٢		دخل العملة الخاصة
				مجموع الإيرادات
	١٠٠,٢٧٧	٧٢,٠١٠	٦	المصروفات
	٧٥,٩٣٥	٥٣,١١٣	٩	اتعاب إدارة
	١٧٦,٢١٢	١٢٥,١٢٣		المصروفات الأخرى
				إجمالي المصروفات
	٤٤٤,٧٠٦	٧٠,٨٩٩		صافي الدخل للفترة
	--	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
	٤٤٤,٧٠٦	٧٠,٨٩٩		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٢٩ أغسطس
إلى ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٤,٥٥١,٠٣٤	--	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٧٠,٨٩٩	٤٤٤,٧٠٦	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٠,٨٩٩	٤٤٤,٧٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩٢,٤١٢	٣٢,٥٨٥,٥٩٤	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
-	(١١٣,٦١٧)	توزيعات لحاملي الوحدات
٣٥,٢١٤,٣٤٥	٣٢,٩١٦,٦٨٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة من ٢٩ أغسطس
إلى ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٣,٥٧٧,٥١٦	--	الوحدات في بداية الفترة
٥٧٢,٩٨٢	٣٢,٤٩٨,٤٧٧	إصدار الوحدات خلال الفترة
٣٤,١٥٠,٤٩٨	٣٢,٤٩٨,٤٧٧	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٢٩ أغسطس
إلى ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
	٧٠,٨٩٩	٤٤٤,٧٠٦
		تعديلات على:
		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٨٣٠,٢٤٥	٨٥٧,٤٢٧
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(٨٣,٩٧٧)	(٣٢٢,٧٠٧)
	(٥٢٦,٦٣٦)	(٥٥٣,١٤٤)
		دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(٨,٩٥٧,٦٦٠)	(٦٤,٩٧٢,٧٢٩)
		المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٦,٨٦٥,١٨٥	٣١,٣٩٩,٠٩٧
		الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
	(٨٤,٦٦٨)	(١١٣,٦٥٢)
		النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
	٤٢٤,٥٩٩	-
		الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
	(٩١,٢١٥)	١٠٠,٢٧٧
		(النقص) لزيادة في أنعاب الإدارة المستحقة
	(٢٤,٦٢٣)	٦٤,٢٩٠
		(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
	(١,٥٧٧,٨٥١)	(٣٢,٩٥٥,٤٤٠)
		توزيعات الأرباح المستلمة
	٤٩٠,٧٩٦	٥٢٠,٣٢٤
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	(١,٠٨٧,٠٥٥)	(٣٢,٤٣٥,١١٦)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
	٥٩٢,٤١٢	٣٢,٥٨٥,٥٩٤
		توزيعات إلى المستفيدين
	-	(١١٣,٦١٧)
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
	٥٩٢,٤١٢	٣٢,٤٧١,٩٧٧
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
	(٤٩٤,٦٤٣)	٣٦,٨٦١
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٥١٢,١٣٨	--
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	١٧,٤٩٥	٣٦,٨٦١

١١

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي ("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

إن الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تشجيع المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم جمعيات تحفيظ القرآن الكريم حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على أفراد المجتمع بالنفع من خلال خدمات تعليم القرآن الكريم وحفظه وتدبره وتطوير المنشآت والبرامج التعليمية لكافة فئات المجتمع. وتكون مشاركة مدير الصندوق في استثمار الأصول في جميع فئات الأصول متنوعة المخاطر وبما يحقق الهدف التنموي لرأس المال الموقوف مع توزيع غلة الوقف على "جمعيات القرآن الكريم المساهمة في الصندوق" بما لا يقل عن ٧٠٪ من صافي الأرباح سنوياً.

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.

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

ب) يخضع الصندوق للاتحة صناديق الاستثمار ("الاتحة") 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 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 بالريال السعودي.

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. 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة 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:

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الملخص

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية للصرف 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.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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 الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١ ينألف 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 بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساهلة عامة: الإفصاحات يحدّد 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 مشروعه المشترك.

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤. 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	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة
١٣,٣٧٥,٧٤٨	١٣,٤٣٨,٤٣٨	٣٨,٢٦	٦٢,٦٩٠
٩,٢٥٨,٥١١	٨,٨٤٩,١٤٤	٢٥,٢٠	(٤٠٩,٣٦٦)
١٣,٤٣٢,٨٨٢	١٢,٨٣٢,٨٨٥	٣٦,٥٤	(٥٩٩,٩٩٧)
٣٦,٠٦٧,١٤١	٣٥,١٢٠,٤٦٧	١٠٠	(٩٤٦,٦٧٤)

الاستثمارات:
الصكوك (إيضاح ٤,١)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة
١٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	٣٦,٢٧	-
٨,٥٨٠,٢٠٣	٨,٤٦٣,٧٧٦	٢٥,٠٦	(١١٦,٤٢٧)
١٢,٦٦٥,٥٤٨	١٣,٠٦٠,٤٨٤	٣٨,٦٧	٣٩٤,٩٣٦
٣٣,٤٩٥,٧٥١	٣٣,٧٧٤,٢٦٠	١٠٠	٢٧٨,٥٠٩

الاستثمارات:
الصكوك (إيضاح ٤,١)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)
المجموع

٤,١ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,١٨٨,٤٣٨	-
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
صكوك شركة ٢٠٢٢RHC - السلسلة ٢	٢٨ يوليو ٢٠٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك شركة ٢٠٢٥/١٥/٠٣RHC - السلسلة ٣	١٥ مارس ٢٠٢٥	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك رأس المال من الفئة الأولى من البنك السعودي الأول	٣١ أكتوبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
		١٣,٤٣٨,٤٣٨	١٢,٢٥٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥٪ إلى ٩,٥٪ في السنة.

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة
١,٧٢٠,٠٠٠	١,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٤٤	-
١,٦٢٥,٠٠٠	١,٦٢٥,٠٠٠	١٨,٣٦	-
١,٥٣٩,٦٥٠	١,٥٣٩,٤١٩	١٧,٤٠	٣٥٤
١,٠٧٩,٧٢٣	٩١٧,٠٠٠	١٠,٣٦	(١٦٢,٧٢٣)
١,١٠٥,٤١٤	٨٩١,٨٣٠	١٠,٠٨	(٢١٣,٥٨٤)
٨٧٥,٧٧٧	٨٧٧,٥٩٢	٩,٩٢	١,٨١٥
٧٩٣,٠١٥	٧٩٦,٨٣٩	٩,٠٠	٣,٨٢٤
٥٢٠,٥١٧	٤٨١,٤٦٤	٥,٤٤	(٣٩٠,٥٢)
٩,٢٥٨,٥١١	٨,٨٤٩,١٤٤	١٠٠	(٤٠٩,٣٦٦)

أسماء الصناديق
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر *٢
صندوق الرائدة للتمويل
صندوق الراجحي للتمويل غير مباشر *
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق جدوى ريت السعودية
صندوق المعذر ريت
صندوق الراجحي للعوائد *
صندوق بنيان ريت
المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمّة)

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار (تتمّة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١,٨٩٠,٢٤٤	١,٨٩٠,٢٤٤	٢٢,٣٢٪	-	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *
١,٦٢٥,٠٠٠	١,٦٢٥,٠٠٠	١٩,٢٠٪	-	صندوق الرائدة للتمويل
١,٠٧٩,٧٢٣	١,٠٩٩,٠٩٠	١٢,٩٩٪	١٩,٣٦٧	صندوق سدكو كابيتال ريت
٨٧٥,٧٧٧	٩٢٣,٣٧١	١٠,٩١٪	٤٧,٥٩٤	صندوق المعذر ريت
٩١٠,٤٣٢	٩١٤,٢٦١	١٠,٨٠٪	٣,٨٢٩	صندوق الراجحي للعوائد *
١,١٠٥,٤١٤	٨٩٠,٠٦٤	١٠,٥٢٪	(٢١٥,٣٥٠)	صندوق جدوى ريت السعودية *
٥٧٣,٠٩٧	٦٠٢,٢٣٠	٧,١٢٪	٢٩,١٣٣	صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *
٥٢٠,٥١٦	٥١٩,٥١٦	٦,١٤٪	(١,٠٠٠)	صندوق بنيان ريت
٨,٥٨٠,٢٠٣	٨,٤٦٣,٧٧٦	١٠٠٪	(١١٦,٤٢٧)	المجموع

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥٪ إلى ٨,٧٠٪ في السنة.

٣,٢ 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 % القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,١٤١,٠٥٦	٣,١١٦,١٨٨	٢٤,٢٨٪	(٢٤,٨٦٨)	القطاع المالي
٢,٤٤٥,٧٨٦	٢,٢٠٨,٣٢٩	١٧,٢١٪	(٢٣٧,٤٥٧)	قطاع الطاقة
١,٧٢٨,١٢٥	١,٥٩٩,٢٢٠	١٢,٤٦٪	(١٢٨,٩٠٥)	المواد
١,٣١٨,٥٤٠	١,٣٩٤,١٦٠	١٠,٨٦٪	٧٥,٦٢٠	خدمات الاتصالات
١,٠٧٤,٨٧٦	١,١٩٣,٢٥٦	٩,٣٠٪	١١٨,٣٨٠	القطاع الصناعي
١,١٣٢,٥٠٩	١,١٦٣,٤٨٢	٩,٠٧٪	٣٠,٩٧٣	قطاع العقارات
١,٠٨٧,٢٣٥	٨٥٣,٢٧٨	٦,٦٥٪	(٢٣٣,٩٥٧)	تقنية المعلومات
٦٠٤,٠١٢	٥٩٨,٨٣٦	٤,٦٧٪	(٥,١٧٦)	قطاع الرعاية الصحية
٧٧٩,٠٤٣	٥٧٧,٦٨٠	٤,٥٠٪	(٢٠١,٣٦٣)	منافع عامة
١١٦,٨٨٣	١٢٥,٢٦٦	٠,٩٨٪	٨,٣٨٣	السلع الاستهلاكية الكمالية
٤,٨١٧	٣,١٩٠	٠,٠٢٪	(١,٦٢٧)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٣,٤٣٢,٨٨٢	١٢,٨٣٢,٨٨٥	١٠٠٪	(٥٩٩,٩٩٧)	المجموع

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

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

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

٤,٣ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة ١% لقيمة لقيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,٠٩٥,٦٠٧	٣,١٤٧,٤٥٥	٢٤,١٠%	٥١,٨٤٨	القطاع المالي
٢,١٢٧,٣٢١	٢,١٤٠,٨٤٢	١٦,٣٩%	١٣,٥٢١	قطاع الطاقة
١,٢٨٦,٨٢٢	١,٦١٨,٩٨٠	١٢,٤٠%	٣٣٢,١٥٨	تقنية المعلومات
١,٥٤٠,٠٥٧	١,٤٦٨,٦٣٧	١١,٢٤%	(٧١,٤٢٠)	المواد
١,٠٦٤,٧٨١	١,٠٧١,٢١٤	٨,٢٠%	٦,٤٣٣	خدمات الاتصالات
١,١٠٢,١٤٠	١,٠٥١,٦٤٤	٨,٠٥%	(٥٠,٤٩٦)	قطاع العقارات
٩١٩,٧٣١	٩٨٤,٣٢٠	٧,٥٤%	٦٤,٥٨٩	القطاع الصناعي
٧٦٧,٤٨٣	٧٦٤,٤٧١	٥,٨٥%	(٣,٠١٢)	منافع عامة
٦٠٠,٠١٨	٦٧٧,٨٤٨	٥,١٩%	٧٧,٨٣٠	قطاع الرعاية الصحية
١٢٢,٢٥٥	٩٣,٨٢٣	٠,٧٢%	(٢٨,٤٣٢)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٣٩,٣٣٣	٤١,٢٥٠	٠,٣٢%	١,٩١٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٢,٦٦٥,٥٤٨	١٣,٠٦٠,٤٨٤	١٠٠,٠٠%	٣٩٤,٩٣٦	المجموع

٥. دفعات مقدمة مقدماً مقابل تخصيص الأوراق المالية

تمثل هذه القيمة استثماراً في الاكتتاب في الطروحات الأولية لشركات تعمل في قطاع معدات الرعاية الصحية وقطاع توزيع السلع الاستهلاكية التقديرية داخل المملكة العربية السعودية. تم تخصيص الأسهم للمشاركين بتاريخ ٠٧ يناير ٢٠٢٥ و ٠٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٦. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تخضع لضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪، ويتم حسابها على الأقل بنسبة ٠,٤٪ سنوياً من صافي قيمة الأصول في كل يوم تقييم، أو بنسبة ١٠٪ من إجمالي العائد السنوي قبل خصم الرسوم والمصاريف، أيهما أقل. 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.

لا يقوم الصندوق بتحميل أي رسوم اشتراك أو استرداد عند الاشتراك في الوحدات أو استردادها. المصروفات الأخرى التي تدفع من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق يتم تحميلها على الصندوق حسب تكبدها وفقاً للوائح التأسيسية للصندوق.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	المعاملات لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المعاملات للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	اتعاب ادارة	٦٢,٢١٥	١٠٠,٢٧٧
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	-

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٧٢,٠١٠	١٦٣,٢٢٥
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق إلى أعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٢,٨٥١	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٧,٤٣٤	١٣,٨٤٦	مصاريف مستحقة أخرى
٨٦,٤٩٨	١١١,١٢١	

٩. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٥,١١٢	٢٥,٥٩١	رسوم المؤشر المرجعي
٥,٥٠٥	١٧,١٠٨	أتعاب مراجعة
٣٢,٤٩٦	٣٣,٢٣٦	أخرى
٥٣,١١٣	٧٥,٩٣٥	

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 ناقصاً 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 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 (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٥,١٢٠,٤٦٧	١٢,٨٣٢,٨٨٥	٢٢,٢٨٧,٥٨٢	-	٣٥,١٢٠,٤٦٧
٣٥,١٢٠,٤٦٧	١٢,٨٣٢,٨٨٥	٢٢,٢٨٧,٥٨٢	-	٣٥,١٢٠,٤٦٧

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٣,٧٧٤,٢٦٠	١٧,٠٩٤,٧٥٥	١٦,٦٧٩,٥٠٥	-	٣٣,٧٧٤,٢٦٠
٣٣,٧٧٤,٢٦٠	١٧,٠٩٤,٧٥٥	١٦,٦٧٩,٥٠٥	-	٣٣,٧٧٤,٢٦٠

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة ودخل العمولة الخاصة المستحق 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.

صندوق جمعيات القرآن الكريم الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٧,٤٩٥	-	١٧,٤٩٥	الموجودات
٣٥,١٢٠,٤٦٧	-	٣٥,١٢٠,٤٦٧	نقد وما في حكمه
١٩٩,٠٥١	-	١٩٩,٠٥١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٨٤٠	-	٣٥,٨٤٠	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٣٥,٣٧٢,٨٥٣	-	٣٥,٣٧٢,٨٥٣	توزيعات الأرباح المستحقة
			مجموع الموجودات
٧٢,٠١٠	-	٧٢,٠١٠	المطلوبات
٨٦,٤٩٨	-	٨٦,٤٩٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٨,٥٠٨	-	١٥٨,٥٠٨	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥١٢,١٣٨	-	٥١٢,١٣٨	الموجودات
٣٣,٧٧٤,٢٦٠	-	٣٣,٧٧٤,٢٦٠	نقد وما في حكمه
١١٤,٣٨٣	-	١١٤,٣٨٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢٤,٥٩٩	-	٤٢٤,٥٩٩	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٣٤,٨٢٥,٣٨٠	-	٣٤,٨٢٥,٣٨٠	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
			مجموع الموجودات
١٦٣,٢٢٥	-	١٦٣,٢٢٥	المطلوبات
١١١,١٢١	-	١١١,١٢١	أتعاب إدارة مستحقة
٢٧٤,٣٤٦	-	٢٧٤,٣٤٦	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

١٢. توزيعات إلى المستفيدين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع لاشيء ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١١٣,٦١٧ بالريال السعودي) وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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. أرقام المقارنة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. 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).