

صندوق الراجحي النشط

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 النشط

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
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 النشط
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي النشط ("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) و٨ 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 النشاط
صندوق استثماري مفتوح

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٦٠,٣٠٦,٧٨٣	٧٧,١٦٢,٧٨٧	٤	النقد وما في حكمه
٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	٥٦٠,٣١٢,٩١٥	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٠٩٨,٣٢٤		توزيعات الأرباح المستحقة
-	٦,٢٥٠		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٦,١٢٦,٤٧١	-	٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٣٦,١٣٢,٠٩١	٦٣٨,٥٨٠,٢٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٩١,٧٣٥	٣,٥٥٩,٠٤٨	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠٢,٧٧٣	٥٠٧,٢١٦	٩	مصاريف مستحقة
١,٢٤٥,٤٨٤	٢٠,٣٨٨		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٤٣٩,٩٩٢	٤,٠٨٦,٦٥٢		مجموع المطلوبات
٥٣٣,٦٩٢,٠٩٩	٦٣٤,٤٩٣,٦٢٤		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣٨,٩٢٨,١٤٠	٤٩,٥٩٨,٧٩٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٣,٧١	١٢,٧٩		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي النشط

صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة الستة أشهر ٣٠ يوليو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
الإيرادات		
		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل توزيعات الأرباح
		دخل العمولة الخاصة
		مجموع (الخسارة) الربح
		المصروفات
		اتعاب الإدارة
		المصروفات الأخرى
		مجموع المصروفات
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الراجحي النشط
صندوق استثماري 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 ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٥٣٣,٦٩٢,٠٩٩	-	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(٤٤,٦١٥,٤٠٦)	٤٢,٦١٧,٦١١	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤٤,٦١٥,٤٠٦)	٤٢,٦١٧,٦١١	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٩٠,٧٣٥,٤١٦	٣٩٤,٩٧٣,٠٥٦	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٤٥,٣١٨,٤٨٥)	(٥٤,٧٦٣,٤١٣)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
١٤٥,٤١٦,٩٣١	٣٤٠,٢٠٩,٦٤٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٦٣٤,٤٩٣,٦٢٤	٣٨٢,٨٢٧,٢٥٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٣٨,٩٢٨,١٤٠	-	الوحدات في بداية الفترة
١٤,٠٣٠,٥٥٨	٣٣,٧٩٩,٤٢٧	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٣,٣٥٩,٨٩٩)	(٤,٧٦٢,٤٦٧)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٠,٦٧٠,٦٥٩	٢٩,٠٣٦,٩٦٠	صافي الزيادة في الوحدات
٤٩,٥٩٨,٧٩٩	٢٩,٠٣٦,٩٦٠	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي النشاط

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ايضاحات
الأنشطة التشغيلية		
(٤٤,٦١٥,٤٠٦)	٤٢,٦١٧,٦١١	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
تعديلات على:		
٢٩,٧٢٨,٤٧٠	(١٩,٣٣١,٨٩١)	صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٩٨٩,٥٠٥	(٢٤,٧٤٢,٩٢٨)	صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٨٣٦,٦٦٢)	(٢,١٩٤,٧٩٨)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٤١٣,٦٠٧,٣٤٩)	(١,٧٦٢,١٣٠,٦٢٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٠,٢٧٥,٢٩٦	١,٤٦١,٦٣٩,٤١١	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,١٢٦,٤٧١	-	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
(٦,٢٥٠)	-	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢,٥٦٧,٣١٣	١,٣٨٢,٩٣٨	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(١,٢٢٥,٠٩٦)	٣,١١٥,٢٤٩	(النقص) الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٣٠٤,٤٤٣	١٠٤,٧٨٥	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١٣٢,٢٩٩,٢٦٥)	(٢٩٩,٥٤٠,٢٤٧)	توزيعات الأرباح المستلمة
٣,٧٣٨,٣٣٨	٢,١٦٦,٠٢٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢٨,٥٦٠,٩٢٧)	(٢٩٧,٣٧٤,٢٢٧)	
الأنشطة التمويلية		
١٩٠,٧٣٥,٤١٦	٣٩٤,٩٧٣,٠٥٦	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٥,٣١٨,٤٨٥)	(٥٤,٧٦٣,٤١٣)	دفعات لاسترداد وحدات
١٤٥,٤١٦,٩٣١	٣٤٠,٢٠٩,٦٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٦,٨٥٦,٠٠٤	٤٢,٨٣٥,٤١٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٠,٣٠٦,٧٨٣	--	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧,١٦٢,٧٨٧	٤٢,٨٣٥,٤١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي النشط ("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

صندوق الراجحي النشط هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم السعودية ذات الفرص عالية السيولة، وحقوق الطروحات الأولية، والطروحات الأولية المتبقية، وصناديق المؤشرات المتداولة، وصناديق العقارات المتداولة، وأدوات سوق النقد.

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 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.

٢,٣ 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.

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

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

قد 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 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.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (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
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 بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة 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 مشروعه المشترك.

صندوق الراجحي النشط
صندوق استثماري مفتوح

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

٤. النقد وما في حكمه

تشمل النقد والنقد وما في حكمه أرصدة بنكية لدى مصرف الراجحي للاستثمار (المشار إليه بـ "البنك")، وهو الكيان الأم للمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تشمل هذه الأرصدة أيضًا النقد الموضوع لدى شركة البلاد للاستثمار (المشار إليها بـ "الحفظ الأمين") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٩,٤٨٣,٣٦٥	٥٤,٤٤٤,٦٩١	النقد لدى البنك – الحساب الجاري
٩,٤٨٣,٣٦٥	٥٤,٤٤٤,٦٩١	بالريال السعودي
١٧,٦٧٩,٤٢٢	٥,٨٦٢,٠٩٢	النقد لدى الحفظ الأمين
١٧,٦٧٩,٤٢٢	٥,٨٦٢,٠٩٢	بالريال السعودي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المرابحة مع البنك
٧٧,١٦٢,٧٨٧	٦٠,٣٠٦,٧٨٣	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	الخسارة غير المحققة	الاستثمارات:
٥١٨,١٦٨,٦٧٢	٥١٠,٢٦٧,٠١١	٪٩١,٠٧	(٧,٩٠١,٦٦١)	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٤٥,٩٠٤	٪٨,٩٣	٤٥,٩٠٤	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
٥٦٨,١٦٨,٦٧٢	٥٦٠,٣١٢,٩١٥	٪١٠٠,٠٠	(٧,٨٥٥,٧٥٧)	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	أرباح غير محققة	الاستثمارات:
٤٢٢,٧٩٩,٣٨٢	٤٤٤,٣٠٠,٥٩٩	٪٩٤,٥٩	٢١,٥٠١,٢١٧	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
٢٥,٠٢٦,٧٤٣	٢٥,٣٩٨,٢٣٨	٪١٠٠,٠٠	٣٧١,٤٩٥	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
٤٤٧,٨٢٦,١٢٥	٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	٪١٠٠,٠٠	٢١,٨٧٢,٧١٢	المجموع

صندوق الراجحي النشط
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (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)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٩٤,٩٦٩,٣٣٣	٩٦,٩٧٤,٥٥٦	١٩,٠٠٪	٢,٠٠٥,٢٢٣	القطاع الصناعي
٧٧,٣٥٢,٣٢٢	٨٣,٨٨٢,٨٥٦	١٦,٤٤٪	٦,٥٣٠,٥٣٤	قطاع العقارات
٧٢,٨٥٨,٩٨٣	٧١,١٩٤,٩٣١	١٣,٩٥٪	(١,٦٦٤,٠٥٢)	القطاع المالي
٥٥,٦٣٣,٧٣٤	٥٧,٨٨٥,٢٩٤	١١,٣٤٪	٢,٢٥١,٥٦٠	قطاع الطاقة
٤٤,٣٧٤,٩٥٥	٤٨,١٥٨,٧١٦	٩,٤٤٪	٣,٧٨٣,٧٦١	المواد
٥٦,٣٥١,٧٣٧	٤٥,٨٠٦,٧٨١	٨,٩٨٪	(١٠,٥٤٤,٩٥٦)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٣٥,٤٣٦,٢٤١	٢٨,٨٦٠,٧١٩	٥,٦٦٪	(٦,٥٧٥,٥٢٢)	منافع عامة
٢٢,٧٦٦,٩٥٣	٢٨,١٣٧,٦٢٥	٥,٥١٪	٥,٣٧٤,٦٧٢	تقنية المعلومات
٣٢,٢٣٣,٣٠٢	٢٣,٦٥١,٤٥٣	٤,٦٤٪	(٨,٥٨١,٨٤٩)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٤,٧٥٠,٥٢٣	١٤,٦٥١,٨٥١	٢,٨٧٪	(٩٨,٦٧٢)	قطاع الرعاية الصحية
١١,٤٤٤,٥٨٩	١١,٠٦٢,٢٢٩	٢,١٧٪	(٣٨٢,٣٦٠)	خدمات الاتصالات
٥١٨,١٦٨,٦٧٢	٥١٠,٢٦٧,٠١١	١٠٠,٠٠٪	(٧,٩٠١,٦٦١)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٠٨,٤١٣,٠٥٥	١٢٧,٢١٣,٤٥٣	٢٨,٦٣٪	١٨,٨٠٠,٣٩٨	القطاع المالي
٧٠,٣٤٣,٨٦٧	٦٨,٢٣٤,٦١٢	١٥,٣٦٪	(٢,١٠٩,٢٥٥)	قطاع العقارات
٤٦,٨٦١,٩٦٩	٤٦,٥١٥,٢٩٤	١٠,٤٧٪	(٣٤٦,٦٧٥)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٤٢,٦٨٣,١٤٨	٤٤,٨١٣,٣٤٥	١٠,٠٩٪	٢,١٣٠,١٩٧	المواد
٤٧,٨٣٧,٥٥٨	٤٢,٩٧٠,٧٢٦	٩,٦٧٪	(٤,٨٦٦,٨٣٢)	قطاع الطاقة
٢٤,٧٨٠,٨٩٨	٣٤,٢٦٥,١٣٠	٧,٧١٪	٩,٤٨٤,٢٣٢	تقنية المعلومات
٢٨,٣٦١,٨٧٨	٢٧,٢٦٧,٢٨٠	٦,١٤٪	(١,٠٩٤,٥٩٨)	القطاع الصناعي
٢٠,٧١٨,٩٧٣	٢١,٧١٥,٧٩٤	٤,٨٩٪	٩٩٦,٨٢١	منافع عامة
١٥,٤٨٨,٧٨١	١٥,٨٩٣,٦٤٣	٣,٥٨٪	٤٠٤,٨٦٢	الرعاية الصحية
١٧,٣٠٩,٢٥٥	١٥,٤١١,٣٢٢	٣,٤٧٪	(١,٨٩٧,٩٣٣)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٤٢٢,٧٩٩,٣٨٢	٤٤٤,٣٠٠,٥٩٩	١٠٠,٠٠٪	٢١,٥٠١,٢١٧	المجموع

صندوق الراجحي النشاط
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (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 صندوق استثمار يديره مدير الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	أرباح غير محقة	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٤٥,٩٠٤	١٠٠,٠٠٪	٤٥,٩٠٤	صندوق الراجحي للعوائد*
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٤٥,٩٠٤	١٠٠,٠٠٪	٤٥,٩٠٤	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	أرباح غير محقة	
٢٥,٠٢٦,٧٤٣	٢٥,٣٩٨,٢٣٨	٪١٠٠,٠٠	٣٧١,٤٩٥	صندوق الراجحي للعوائد*
٢٥,٠٢٦,٧٤٣	٢٥,٣٩٨,٢٣٨	٪١٠٠,٠٠	٣٧١,٤٩٥	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٦. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

خلال ٢٠٢٤، مثلت 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 ٢٪ 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.

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

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.

المعاملات للفترة من ٢٩ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٢٠٢٤	المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٢٠٢٤	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
		اتعاب الإدارة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٣,٧٩٠,٠٢٥	٦,٩١٤,٥٠١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
-	١٤,٨٧٧		

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٩٩١,٧٣٥	٣,٥٥٩,٠٤٨	اتعاب إدارة مستحقة الدفع	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٣٠,٠٠٠	٤٢,٨٦٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	مجلس إدارة الصندوق

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ عدد ٢٩,٩٣٤,٧٦١ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق.
(٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٢٣,٣٩٣,٥٨٠ وحدة).

٩. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣١١,٩٨٦	٧٧,٣٢٩	رسوم تطهير
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٤٢,٨٦٨	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٨٠,١٠٦	٢٨,١٦٩	مصاريف مستحقة أخرى
٥٠٧,٢١٦	٢٠٢,٧٧٣	

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

١٠. مصاريف أخرى

للفترة من ٢٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في
أغسطس ٢٠٢٣ إلى	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٧,١٠٨	١٨,٦٨٥
٢٥,٥٩١	١٥,١١٢
١٠٠,٩١٦	٤٤١,٣٧٨
١٤٣,٦١٥	٤٧٥,١٧٥

أتعاب مراجعة
رسوم المؤشر المرجعي
أخرى

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 ناقصًا 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 (غير مراجعة)					القيمة الدفترية
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٥٦٠,٣١٢,٩١٥	-	٥٠,٠٤٥,٩٠٤	٥١٠,٢٦٧,٠١١	٥٦٠,٣١٢,٩١٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٠,٣١٢,٩١٥	-	٥٠,٠٤٥,٩٠٤	٥١٠,٢٦٧,٠١١	٥٦٠,٣١٢,٩١٥	المجموع

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

١١. قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	-	٢٥,٣٩٨,٢٣٨	٤٤٤,٣٠٠,٥٩٩	٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧
٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	-	٢٥,٣٩٨,٢٣٨	٤٤٤,٣٠٠,٥٩٩	٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧

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 وأتعاب إدارة مستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد 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 وفقًا للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا
٧٧,١٦٢,٧٨٧	-	٧٧,١٦٢,٧٨٧
٥٦٠,٣١٢,٩١٥	-	٥٦٠,٣١٢,٩١٥
١,٠٩٨,٣٢٤	-	١,٠٩٨,٣٢٤
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠
٦٣٨,٥٨٠,٢٧٦	-	٦٣٨,٥٨٠,٢٧٦
٣,٥٥٩,٠٤٨	-	٣,٥٥٩,٠٤٨
٥٠٧,٢١٦	-	٥٠٧,٢١٦
٢٠,٣٨٨	-	٢٠,٣٨٨
٤,٠٨٦,٦٥٢	-	٤,٠٨٦,٦٥٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
الموجودات

النقد وما في حكمه
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات الأرباح المستحقة
دخل العمولة الخاصة المستحقة
مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة
مصاريق مستحقة
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
مجموع المطلوبات

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

١٢. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٦٠,٣٠٦,٧٨٣	-	٦٠,٣٠٦,٧٨٣	النقد وما في حكمه
٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	-	٤٦٩,٦٩٨,٨٣٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,١٢٦,٤٧١	-	٦,١٢٦,٤٧١	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٣٦,١٣٢,٠٩١	-	٥٣٦,١٣٢,٠٩١	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٩١,٧٣٥	-	٩٩١,٧٣٥	أنعاب إدارة مستحقة
٢٠٢,٧٧٣	-	٢٠٢,٧٧٣	مصاريف مستحقة
١,٢٤٥,٤٨٤	-	١,٢٤٥,٤٨٤	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٤٣٩,٩٩٢	-	٢,٤٣٩,٩٩٢	مجموع المطلوبات

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).