

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
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 للشركات المتوسطة والصغيرة
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
١٤-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة ("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

٨ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري 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	الموجودات
١٠٨,٢٣٥,٩٦٣	٢٢,٧١٣,٨٩٥	٤	نقد وما في حكمه
٢,٠٢١,٨٩٠,١٧٠	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٥٤,٣٢٤	٢٣,٨١٩,٦١٢		توزيعات الأرباح المستحقة
١١,٤٥١	-		دخل العمولات الخاصة المستحقة
٢,١٣٥,٢٩١,٩٠٨	٢,٠٢٩,٤٦٠,٣١٣		مجموع الموجودات
٩,٠٢٣,٢٨١	٢,٨٩٨,٣٧٢	٦	المطلوبات
١,٢٣١,٢٢٣	٤٣٤,٣٩٨	٨	اتعاب ادارة مستحقة الدفع
٥١٠,١٨٨	٢,٧٥٢,٣١٥		مصاريف مستحقة
١٠,٧٦٤,٦٩٢	٦,٠٨٥,٠٨٥		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,١٢٤,٥٢٧,٢١٦	٢,٠٢٣,٣٧٥,٢٢٨		مجموع المطلوبات
١٤١,٦١٦,٣٨٨	١٢٤,٠٧٠,٩٨٧		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١٥,٠٠	١٦,٣١		الوحدات المصدرة (بالعدد)
			صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

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

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات	
			الإيرادات
١٠٢,٥٦٨,٤٨٣	(١٣٧,٢٣٣,٩٤٢)		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٤٥٣,٢٢٦	(٥٦,٧٣٥,٠٩١)		صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٠٤,٥٦٨	٢٢,٠٢٧,٦٣١		دخل توزيعات الأرباح
١٨٨,٩٤٤	٢,٦٢٣,٩٢٤		دخل العمولة الخاصة
١٤٢,٤١٥,٢٢١	(١٦٩,٣١٧,٤٧٨)		مجموع (الخسارة) الربح
			المصروفات
٥,٩٢٠,١٨٢	١٨,٣٨١,٨٣٢	٦	اتعاب الإدارة
٢٤٣,١٧٤	١,٣٧٨,٦٢٠	٩	المصروفات الأخرى
٦,١٦٣,٣٥٦	١٩,٧٦٠,٤٥٢		مجموع المصروفات
١٣٦,٢٥١,٨٦٥	(١٨٩,٠٧٧,٩٣٠)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
--	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٦,٢٥١,٨٦٥	(١٨٩,٠٧٧,٩٣٠)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
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 ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢,٠٢٣,٣٧٥,٢٢٨	--	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٨٩,٠٧٧,٩٣٠)	١٣٦,٢٥١,٨٦٥	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٨٩,٠٧٧,٩٣٠)	١٣٦,٢٥١,٨٦٥	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٦٨٩,٣٦٩,٥٧١	١,٠٣٠,٥٦١,٣٦٨	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٣٩٩,١٣٩,٦٥٣)	(١١٥,١٨١,٧٢٨)	المنتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٢٩٠,٢٢٩,٩١٨	٩١٥,٣٧٩,٦٤٠	دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
		صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات
٢,١٢٤,٥٢٧,٢١٦	١,٠٥١,٦٣١,٥٠٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر يوليو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢٤,٠٧٠,٩٨٧	--	الوحدات في بداية الفترة
٤٢,٥٦٧,٧٦٤	٧٤,٨٤٥,٨٢٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٢٥,٠٢٢,٣٦٣)	(٧,٨٦١,٢١٨)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٧,٥٤٥,٤٠١	٦٦,٩٨٤,٦٠٨	صافي الزيادة في الوحدات
١٤١,٦١٦,٣٨٨	٦٦,٩٨٤,٦٠٨	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة

صندوق استثماري 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	للفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ايضاحات	الأنشطة التشغيلية
(١٨٩,٠٧٧,٩٣١)	١٣٦,٢٥١,٨٦٥		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
			تعديلات على:
٥٦,٧٣٥,٠٩١	(١٠٢,٥٦٨,٤٨٣)		صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٧,٢٣٣,٩٤٢	(٣٤,٤٥٣,٢٢٦)		صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(٢٢,٠٢٧,٦٣١)	(٥,٢٠٤,٥٦٨)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
(٩٣٤,٤٣٩,٤٣٠)	(١,٩٥٩,٢٨٢,٤١٥)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٠١,٥٠٧,٠٣٤	١,٠٨٦,٩١٤,٠٤٠		المحصولات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
(١١,٤٥١)			الخسارة
-	٦,٣٤٤,٧٣١		الزيادة في دخل العمولات المستحق
٦,١٢٤,٩٠٩	٢,٧٤٩,٩٨٤		الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
(٢,٢٤٢,١٢٧)	٢,٩٥٣,١٦٦		الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٧٩٦,٨٢٥	١٦٧,٢٨٠		(النقص) الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
(٢٤٥,٤٠٠,٧٦٩)	(٨٦٦,١٢٧,٦٢٦)		الزيادة في المصروفات المستحقة
٤٠,٦٩٢,٩١٩	٣,٩٠١,٩٧٧		توزيعات الأرباح المستلمة
(٢٠٤,٧٠٧,٨٥٠)	(٨٦٢,٢٢٥,٦٤٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة التمويلية
٦٨٩,٣٦٩,٥٧١	١,٠٣٠,٥٦١,٣٦٨		متحصلات من إصدار وحدات
(٣٩٩,١٣٩,٦٥٣)	(١١٥,١٨١,٧٢٨)		دفعات لاسترداد وحدات
٢٩٠,٢٢٩,٩١٨	٩١٥,٣٧٩,٦٤٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨٥,٥٢٢,٠٦٨	٥٣,١٥٣,٩٩١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢,٧١٣,٨٩٥	--	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٨,٢٣٥,٩٦٣	٥٣,١٥٣,٩٩١	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح

(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 للشركات المتوسطة والصغيرة ("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 الصغيرة والمتوسطة المدرجة في تداول، والطروحات الأولية، وحقوق الأولوية، بالإضافة إلى الصناديق المتداولة، وصناديق العقارات المتداولة، وأدوات سوق النقد، وذلك وفقاً للضوابط التي وضعتها الهيئة الشرعية للصندوق.

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 ريال سعودي، 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

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 شكوكًا 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 اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥:

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة الملخص 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 قابلية 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 حاليًا على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها عندما تصبح سارية المفعول.

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

١ يناير ٢٠٢٦

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

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 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.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك" (٢٠١١)

تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

تاريخ السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى. لا زال
الاعتماد مسموحاً

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
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

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف"), الشركة الأم لمدير الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١١,٦٣٨,٨٤٦	١٧,٣٤٠,٩٦١
١١,٥٩٧,١١٧	٥,٣٧٢,٩٣٤
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠٨,٢٣٥,٩٦٣	٢٢,٧١٣,٨٩٥

أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
نقد مع أمين الحفظ
وديعة مرابحة قصيرة الأجل
المجموع

يمثل هذا وديعة مرابحة لدى البنك، بفترة استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل. تحمل هذه الوديعة معدل ربح ٨٥٪، وتستحق من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ إلى ١ يوليو ٢٠٢٥.

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نسبة %	القيمة العادلة	التكلفة
الربح/(الخسارة) غير المحققة	القيمة العادلة		
(٧٦,٢٦٣,٩٩٦)	٪٨٩,٥٠	١,٨٠٩,٥٥٥,١٤٦	١,٨٠٩,٥٥٥,١٤٦
٣٣٥,٠٢٤	٪١٠,٥٠	٢١٢,٣٣٥,٠٢٤	٢١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧٥,٩٢٨,٩٧٢)	٪١٠٠	٢,٠٢١,٨٩٠,١٧	٢,٠٩٧,٨١٩,١٤٢

الاستثمارات:
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	نسبة %	القيمة العادلة	التكلفة
الربح/(الخسارة) غير المحققة	القيمة العادلة		
٦١,٣٠٤,٩٧٢	٪١٠٠	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	١,٩٢١,٦٢١,٨٣٤
٦١,٣٠٤,٩٧٢	٪١٠٠	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	١,٩٢١,٦٢١,٨٣٤

الاستثمارات:
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
المجموع

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة

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)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
(٤١,٤٠٤,٠٧٠)	٢٣,٨٢٪	٤٣٠,٩٩٨,٣٨٠	٤٧٢,٤٠٢,٤٥٠
٩,٢٥٥,٧٧٧	١٣,٠٩٪	٢٣٦,٨٠٦,٥٢٤	٢٢٧,٥٥٠,٧٤٧
٢٣,٤٩٢,٥٧٨	١٠,٦٠٪	١٩١,٧٣٢,٧٢١	١٦٨,٢٤٠,١٤٣
(٢٧,١٥١,١٧٨)	٩,٧٢٪	١٧٥,٩٣٢,٧٦٩	٢٠٣,٠٨٣,٩٤٧
٣,٧٣٠,٠٥٣	٩,٦٨٪	١٧٥,١٣٠,٢٢٩	١٧١,٤٠٠,١٧٦
(٢٠,٤٧٢,٦٤٨)	٩,٢٠٪	١٦٦,٤٢٠,٢٨٨	١٨٦,٨٩٢,٩٣٦
(١٠,٩٠٣,٢٧٦)	٧,٧٣٪	١٣٩,٨٩٨,٥٥٤	١٥٠,٨٠١,٨٣٠
(٣٩,٨٦١,٠٠٩)	٦,٢٥٪	١١٣,١٣٤,٦٦٩	١٥٢,٩٩٥,٦٧٨
١٤,٧٥١,٢٧٩	٦,١٧٪	١١١,٧٣٠,٦٢٩	٩٦,٩٧٩,٣٥٠
٤,٩٧٦,٩٤٥	٣,٠٤٪	٥٥,٠٩٨,٣٨٣	٥٠,١٢١,٤٣٨
٧,٣٢١,٥٥٣	٠,٧٠٪	١٢,٦٧٢,٠٠٠	٥,٣٥٠,٤٤٧
(٧٦,٢٦٣,٩٩٦)	٪١٠٠	١,٨٠٩,٥٥٥,١٤٦	١,٨٨٥,٨١٩,١٤٢

الاستثمارات حسب القطاع

القطاع المالي
قطاع الطاقة
القطاع الصناعي
المواد
قطاع العقارات
منافع عامة
السلع الاستهلاكية الكمالية
السلع الاستهلاكية الأساسية
خدمات الاتصالات
قطاع الرعاية الصحية
تقنية المعلومات
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٣٣,١٤٤,٦٤٢	٢٠,٧٢٪	٤١٠,٧٨٠,٢٥٠	٣٧٧,٦٣٥,٦٠٨
١٦,٠٤٠,٥١١	١٥,٢٦٪	٣٠٢,٥٧٠,٤١٣	٢٨٦,٥٢٩,٩٠٢
١,٥٦٠,٤٤٥	١٣,١٧٪	٢٦١,١٧١,١٢٤	٢٥٩,٦١٠,٦٧٩
٩,٥٧٠,٢٧٦	١١,٢٦٪	٢٢٣,٢٩٠,٥٤٥	٢١٣,٧٢٠,٢٦٩
(٣,٧٠٤,٥٣٠)	٩,٨١٪	١٩٤,٥٥٩,٠٠٥	١٩٨,٢٦٣,٥٣٥
(٩,٩٣٧,٨٧٣)	٦,٩٩٪	١٣٨,٦٨٧,٣٤٨	١٤٨,٦٢٥,٢٢١
(٣,٣٦٣,٤٦٤)	٦,٧٠٪	١٣٢,٨٨١,٨٢٦	١٣٦,٢٤٥,٢٩٠
(٧,٦١٩,٦١٦)	٥,٣٨٪	١٠٦,٦١٨,٩٨٩	١١٤,٢٣٨,٦٠٥
٣,٧٣٤,١٦٢	٥,١٧٪	١٠٢,٤٨٨,٩١١	٩٨,٧٥٤,٧٤٩
١٢,٢٦٠,٠٠٦	٣,٩٠٪	٧٧,٤٣١,٣٤٥	٦٥,١٧١,٣٣٩
٩,٦٢٠,٤١٣	١,٦٤٪	٣٢,٤٤٧,٠٥٠	٢٢,٨٢٦,٦٣٧
٦١,٣٠٤,٩٧٢	١٠٠,٠٠٪	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	١,٩٢١,٦٢١,٨٣٤

الاستثمارات حسب القطاع

القطاع المالي
قطاع العقارات
المواد
القطاع الصناعي
السلع الاستهلاكية الكمالية
قطاع الطاقة
السلع الاستهلاكية الأساسية
قطاع الرعاية الصحية
خدمات الاتصالات
منافع عامة
تقنية المعلومات
المجموع

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
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 صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة %	القيمة العادلة	الربح/(الخسارة)	غير المحققة
٢١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١٢,٣٣٥,٠٢٤	%١٠٠,٠٠	٣٣٥,٠٢٤	٣٣٥,٠٢٤	
٢١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١٢,٣٣٥,٠٢٤	%١٠٠,٠٠	٣٣٥,٠٢٤	٣٣٥,٠٢٤	

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي للعوائد
المجموع

٦. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٥٪ 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	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٩,٠٢٣,٢٨١	٢,٨٩٨,٣٧
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	٣٧,٢٧٤	٣٠,٠٠

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	المعاملات لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المعاملات لفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٨,٣٨١,٨٣٢	٥,٩٢٠,١٨
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما مجموعه ٣١,٩٦٤,٩٧١ وحدة مملوكة لصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧,١٨١,٣٢٢ وحدة).

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨. مصاريف مستحقة		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٩٨٠,٠٢١	٢٣٤,٤١٨	رسوم تنقية (إيضاح ٨, ١)
٥٣,٥٨٧	٣٦,٨٢٥	رسوم إيداع
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٣٧,٥٣٦	٢٨,١٧٩	أتعاب حفظ
٣٧,٢٧٤	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٣٦,٤٧٨	٢٦,٨٦٤	رسوم المعاملات
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٤,٠٧١	١٠,٨٣٧	أخرى
١,٢٣١,٢٢٣	٤٣٤,٣٩٨	

٨, ١ تمثل هذه رسوم الرسوم المتكبدة فيما يتعلق بتطهير الدخل الناتج من الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يتم احتساب هذه الرسوم بناءً على موافقة الهيئة الشرعية للصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي توصي بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق. فيما يلي الحركة في رسوم التطهير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٣٤,٤١٨	--	في بداية الفترة
٩٠٢,٢٣٣	٤٦١,٢٧٣	المحمل للفترة
(١٥٦,٦٣٠)	(٢٢٦,٨٥٥)	دفعات خلال الفترة
٩٨٠,٠٢١	٢٣٤,٤١٨	في نهاية الفترة

٩. مصاريف أخرى		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٩٠٢,٢٣٣	-	رسوم تطهير
٢٠٣,٦٢٤	-	رسوم حفظ
١١٣,٤٤٣	-	رسوم إيداع
٩٣,٦٤١	-	رسوم المعاملات
١٨,٦٨٥	١٧,١٠٨	أتعاب مراجعة
١٥,١١٢	٢٢,٠٠١	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	-	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٠,٤٣٥	-	رسوم استشارات زكاة
٦,٥٧٠	٢٠٤,٠٦٥	أخرى
١,٣٧٨,٦٢٠	٢٤٣,١٧٤	

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح

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

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 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 لباقي 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)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢,٠٢١,٨٩٠,١٧٠	-	٢١٢,٣٣٥,٠٢٤	١,٨٠٩,٥٥٥,١٤٦	٢,١٠٦,٨٩٠,١٧٠	
٢,٠٢١,٨٩٠,١٧٠	-	٢١٢,٣٣٥,٠٢٤	١,٨٠٩,٥٥٥,١٤٦	٢,١٠٦,٨٩٠,١٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	-	-	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	
١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	-	-	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	

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 أمين الحفظ والمستحق إلى مالي 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.

صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
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
١٠٨,٢٣٥,٩٦٣	-	١٠٨,٢٣٥,٩٦٣
٢,٠٢١,٨٩٠,١٧٠	-	٢,٠٢١,٨٩٠,١٧٠
٥,١٥٤,٣٢٤	-	٥,١٥٤,٣٢٤
١١,٤٥١	-	١١,٤٥١
٢,١٣٥,٢٩١,٩٠٨	-	٢,١٣٥,٢٩١,٩٠٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الموجودات

نقد وما في حكمه

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات الأرباح المستحقة

دخل العمولات الخاصة المستحقة

مجموع الموجودات

المطلوبات

اتعاب ادارة مستحقة الدفع

مصاريف مستحقة

مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

مجموع المطلوبات

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
---------	-----------------	------------------

٩,٠٢٣,٢٨١	-	٩,٠٢٣,٢٨١
١,٢٣١,٢٢٣	-	١,٢٣١,٢٢٣
٥١٠,١٨٨	-	٥١٠,١٨٨
١٠,٧٦٤,٦٩٢	-	١٠,٧٦٤,٦٩٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الموجودات

نقد وما في حكمه

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات الأرباح المستحقة

مجموع الموجودات

المطلوبات

اتعاب ادارة مستحقة الدفع

مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

مصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات

٢٢,٧١٣,٨٩٥	-	٢٢,٧١٣,٨٩٥
١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦	-	١,٩٨٢,٩٢٦,٨٠٦
٢٣,٨١٩,٦١٢	-	٢٣,٨١٩,٦١٢
٢,٠٢٩,٤٦٠,٣١٣	-	٢,٠٢٩,٤٦٠,٣١٣

١٢. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٣. ارقام المقارنة

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

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 اغسطس ٢٠٢٥).