

صندوق الشفاء الصحي 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

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
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الشفاء الصحي الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الشفاء الصحي 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 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.

شركة دبليوت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٦١)

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاحات	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
٥٢٣,٢٨٠	٦٢,٢٢٦		نقد وما في حكمه
٤٩,٠٧٠,٠٤١	٥٦,٨٥٠,٥٤٩	٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٠٤٨	٢٥١,٨١٦		دخل العمولة الخاصة المستحقة
-	٢٣,٠١٠		توزيعات الأرباح المستحقة
٦٢٣,٠٢١	-	٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٠,٣٢٨,٣٩٠	٥٧,١٨٧,٦٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٧٥,٥٦٢	١٠٠,٩٦٢	٦	اتعاب ادارة مستحقة
١٤٤,٧٩٨	٩١,٨٩٦	٨	مصاريف مستحقة
٣٢٠,٣٦٠	١٩٢,٨٥٨		مجموع المطلوبات
٥٠,٠٠٨,٠٣٠	٥٦,٩٩٤,٧٤٣		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٤٨,٩٥٩,٣٢٦	٥٥,٩٣٥,٦٢٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٢	١,٠٢		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات
(١,١٠٠,٧٣٣)	(١,٤١٤,٣٣٦)	
(٦٥٩,٠٧٣)	(٢٨٠,٠٨٥)	
٤٥٦,٠٣٣	٩٠٢,١٦٢	
٣٤٧,٦٥١	٦٣٥,٧٩١	
(٩٥٦,١٢٢)	(١٥٦,٤٦٨)	
٦٧,٨٦٧	١٠٠,٩٦٢	٦
٧١,٣٥٥	٥٥,٣٩٧	٩
١٣٩,٢٢٢	١٥٦,٣٥٩	
(١,٠٩٥,٣٤٤)	(٣١٢,٨٢٧)	
-	-	
(١,٠٩٥,٣٤٤)	(٣١٢,٨٢٧)	

الإيرادات

صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من

خلال الربح أو الخسارة

صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من

خلال الربح أو الخسارة

دخل توزيعات الأرباح

دخل العمولة الخاصة

إجمالي الخسارة

المصروفات

اتعاب الإدارة

المصروفات الأخرى

إجمالي المصروفات

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣٤,٣٠٥,١٠٣	٥٠,٠٠٨,٠٣٠
(١,٠٩٥,٣٤٤)	(٣١٢,٨٢٧)
-	-
(١,٠٩٥,٣٤٤)	(٣١٢,٨٢٧)
٢١٦,٦٦١	٧,٢٩٩,٥٤٠
٣٣,٤٢٦,٤٢٠	٥٦,٩٩٤,٧٤٣

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٣,٣٦٤,١٩٥	٤٨,٩٥٩,٣٢٦
٢١٥,٤٤٧	٦,٩٧٦,٣٠٣
٣٣,٥٧٩,٦٤٢	٥٥,٩٣٥,٦٢٩

الوحدات في بداية الفترة

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
الأنشطة التشغيلية		
(١,٠٩٥,٣٤٤)	(٣١٢,٨٢٧)	صافي خسارة الفترة
تعديلات على:		
١,١٠٠,٧٣٣	١,٤١٤,٣٣٦	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥٩,٠٧٣	٢٨٠,٠٨٥	صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥٦,٠٣٣)	(٩٠٢,١٦٢)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٢٩,٤٣١,٥٥٥)	(٢٥,٨٠١,٥٣٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,١٥١,٨٩٤	١٦,٣٢٦,٦٠٤	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٥١٣	(١٣٩,٧٦٨)	(الزيادة) النقص في دخل العملة المستحق
-	٦٢٣,٠٢١	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١٤٦,٦٥٠	-	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
٦٧,٨٦٧	(٧٤,٦٠٠)	(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٣٦,٤٠٦	(٥٢,٩٠٢)	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
(٧٨٠,٧٩٦)	(٨,٦٣٩,٧٤٧)	توزيعات الأرباح المستلمة
٤٥٩,٦٠٨	٨٧٩,١٥٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣٢١,١٨٨)	(٧,٧٦٠,٥٩٥)	
الأنشطة التمويلية		
٢١٦,٦٦١	٧,٢٩٩,٥٤٠	متحصلات من إصدار وحدات
٢١٦,٦٦١	٧,٢٩٩,٥٤٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٠٤,٥٢٧)	(٤٦١,٠٥٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٣٥,٨٩٤	٥٢٣,٢٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,٣٦٧	٦٢,٢٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الشفاء الصحي 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 ودعم المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم الشفاء الصحي الوقفي حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على البنوك الوقفية بالنفع بما في ذلك معالجة المرضى المحتاجين وتقديم الخدمات الصحية والتأمين الصحي. وتكون مشاركة مدير الصندوق في استثمار الأصول في جميع فئات الأصول متنوعة المخاطر وبما يحقق الهدف التنموي لرأس المال الموقوف مع توزيع حصة الوقف على الشفاء الوقفي بما لا يقل عن ٧٠% من صافي الأرباح سنوياً.

تأسس الصندوق في ٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٥ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٢٣ م).

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 اعداد 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 ("ر") وهو العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ر، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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 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 اعتبارًا 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 حاليًا 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	<u>المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة</u>
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 مساهلة عامة: الإفصاحات يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحاً	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١) تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعته المشترك.

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١٧,٠٩٣,٠٦٤	١٦,٦٦٢,٠٨٦	%٢٩,٣١	(٤٣٠,٩٧٨)
٢٠,٥٣٨,٩٢١	١٩,٤٤٦,٦٨٤	%٣٤,٢١	(١,٠٩٢,٢٣٧)
٢٠,٦٢٦,٢٧٦	٢٠,٧٤١,٧٧٩	%٣٦,٤٨	١١٥,٥٠٣
٥٨,٢٥٨,٢٦١	٥٦,٨٥٠,٥٤٩	%١٠٠	(١,٤٠٧,٧١٢)

الاستثمارات

استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٥,١)

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١٧,٨٠١,٣٨٤	١٧,٦٢٧,٤٧٩	%٣٥,٩٢	(١٧٣,٩٠٥)
١٧,٢٦٢,٠٣٣	١٧,٤٤٢,٥٦٢	%٣٥,٥٥	١٨٠,٥٢٩
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	%٢٨,٥٣	--
٤٩,٠٦٣,٤١٧	٤٩,٠٧٠,٠٤١	%١٠٠	٦,٦٢٤

الاستثمارات

استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٥,١)

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

المجموع

٤,١ 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
٥,٣٢٥,٠٦٢	٥,٣٤٧,٥٢٣	%٣٢,٠٩	٢٢,٤٦١
٢,٧٩٠,٠٠٠	٢,٧٩٠,٠٠٠	%١٦,٧٤	-
٢,٦٩٤,٩٤٣	٢,٦٩٥,٥٦٢	%١٦,١٨	٦١٩
١,٥٥٣,٨٩٣	١,٥٥٦,٥٥٢	%٩,٣٤	٢,٦٥٩
١,٤٩٩,٢٩٤	١,٤٠٢,٩١٠	%٨,٤٢	(٩٦,٣٨٤)
١,٠١٢,٧١٣	١,٠٠١,٧٧٧	%٦,٠١	(١٠,٩٣٦)
١,١٠٥,٧٩٢	٨٢٥,٩٥١	%٤,٩٦	(٢٧٩,٨٤١)
٦٤٦,٢٦٤	٦١١,٨١٩	%٣,٦٧	(٣٤,٤٤٥)
٤٦٥,١٠٣	٤٢٩,٩٩٢	%٢,٥٨	(٣٥,١١١)
١٧,٠٩٣,٠٦٤	١٦,٦٦٢,٠٨٦	%١٠٠	(٤٣٠,٩٧٨)

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي للعوائد*

صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*

صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*

صندوق الرياض للتمويل ٣

صندوق الراجحي ريت*

صندوق المعذر ريت

صندوق سدكو كابينال ريت

صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*

صندوق بنيان ريت

المجموع

صندوق الشفاء الصحي 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)

٤,١ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار (تتمّة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,٧٩٥,٠٠٠	٣,٨٥٧,٧١٨	%٢١,٨٨	٦٢,٧١٨	صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ٢*
٣,٧٩٥,٠٠٠	٣,٧٠٤,٠٩٦	%٢١,٠١	(٩٠,٩٠٤)	صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *
٣,٣٠٩,٨٦٥	٣,٣٠٩,٨٦٥	%١٨,٧٨	--	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *
١,٦٧٤,٩١٨	١,٦٨٦,٧٩٥	%٩,٥٧	١١,٨٧٧	صندوق الرياض للتمويل ٣
١,٤٩٩,٢٩٤	١,٤٠٩,٦٥٥	%٨,٠٠	(٨٩,٦٣٩)	صندوق الراجحي ريت *
١,١٤٣,٦٩٩	١,١٥١,٣٧٩	%٦,٥٣	٧,٦٨٠	صندوق الراجحي للعوائد *
١,٠١٢,٧١٣	١,٠٥٤,٠٣٤	%٥,٩٨	٤١,٣٢١	صندوق المعذر ريت
١,١٠٥,٧٩٢	٩٨٩,٩٦١	%٥,٦٢	(١١٥,٨٣١)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٤٦٥,١٠٣	٤٦٣,٩٧٦	%٢,٦٣	(١,١٢٧)	صندوق بنيان ريت
١٧,٨٠١,٣٨٤	١٧,٦٢٧,٤٧٩	%١٠٠	١٧٣,٩٠٥	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٤,٢ 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 العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٥,١٤١,٨٠٧	٤,٨٤٩,٧٦٩	%٢٤,٩٤	(٢٩٢,٠٣٨)	القطاع المالي
٣,٥٦٢,٤٦٩	٣,١٣٩,٣٤٦	%١٦,١٤	(٤٢٣,١٢٣)	قطاع الطاقة
٢,٦٩٥,٧٥٨	٢,٤٧٠,١٤٤	%١٢,٧٠	(٢٢٥,٦١٤)	المواد
٢,٣٨١,٥١٤	٢,٤٣٤,٣٠٣	%١٢,٥٢	٥٢,٧٨٩	خدمات الاتصالات
١,٨٥٠,٨٦٤	١,٧٩٠,٧٩٦	%٩,٢١	(٦٠,٠٦٨)	قطاع العقارات
١,٢٨٠,٠٤١	١,٤٦٠,٣٨٢	%٧,٥١	١٨٠,٣٤١	القطاع الصناعي
١,٠٨٣,٣٤٧	١,٢١٢,٨١٧	%٦,٢٤	١٢٩,٤٧٠	تقنية المعلومات
١,٢٦٥,٦٣١	٩٠٩,٢٨٤	%٤,٦٨	(٣٥٦,٣٤٧)	منافع عامة
٦٦٣,١٤٦	٦٧٦,٧٩٧	%٣,٤٨	١٣,٦٥١	قطاع الرعاية الصحية
٦٠٣,٨٧٧	٤٩٦,١٢٢	%٢,٥٥	(١٠٧,٧٥٥)	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٠,٤٦٧	٦,٩٢٤	%٠,٠٤	(٣,٥٤٣)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢٠,٥٣٨,٩٢١	١٩,٤٤٦,٦٨٤	%١٠٠	(١,٠٩٢,٢٣٧)	المجموع

صندوق الشفاء الصحي 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 (تتمة)

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة		
				الاستثمارات (حسب القطاعات)	
٤,٠٤٧,٥٧٥	٤,٠٠٨,٠٩٩	٢٢,٩٨ %	(٣٩,٤٧٦)	القطاع المالي	
٢,٨٣٣,٢٠٦	٢,٨٠٠,٠٢٤	١٦,٠٥ %	(٣٣,١٨٢)	قطاع الطاقة	
٢,١٤٥,٠٠٢	٢,٠٦٧,٦٧٧	١١,٨٥ %	(٧٧,٣٢٥)	المواد	
١,٥٨٤,٣١٧	١,٩٧٤,٦٦٥	١١,٣٢ %	٣٩٠,٣٤٨	تقنية المعلومات	
١,٨١٩,٤٠٣	١,٧٢٣,٥٧٤	٩,٨٨ %	(٩٥,٨٢٩)	خدمات الاتصالات	
١,٥٦٥,٩١٧	١,٤٨٨,٧٠٦	٨,٥٣ %	(٧٧,٢١١)	قطاع العقارات	
١,٠٤٥,٦٠٣	١,١٦٢,٣٣٨	٦,٦٦ %	١١٦,٧٣٥	القطاع الصناعي	
٩٨٧,٤٦٢	٩٥٥,٦٢٠	٥,٤٨ %	(٣١,٨٤٢)	منافع عامة	
٧١٩,٦٩٢	٧٣٦,٦٨٠	٤,٢٢ %	١٦,٩٨٨	الرعاية الصحية	
٣٤٦,١٨٠	٣٩٦,٠٠٠	٢,٢٧ %	٤٩,٨٢٠	السلع الاستهلاكية الكمالية	
١٦٧,٦٧٦	١٢٩,١٧٩	٠,٧٦ %	(٣٨,٤٩٧)	السلع الاستهلاكية الأساسية	
١٧,٢٦٢,٠٣٣	١٧,٤٤٢,٥٦٢	١٠٠ %	١٨٠,٥٢٩	المجموع	

٤,٣ فيما يلي مكونات الاستثمارات في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
صكوك الروابي القابضة السلسلة ٤	١٢ نوفمبر ٢٠٢٥	٢٥٠,٠٠٠
صكوك الروابي السلسلة ٨	٣١ مارس ٢٠٢٧	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,٦٩٢,٢٧٩
صكوك السعودي الألماني الصحية	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,٢٩٩,٥٠٠
صكوك بنك الجزيرة رأسمالية من الفئة ١	٢١ يونيو ٢٠٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة	١٥ يناير ٢٠٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك الوطني السعودي من الفئة ١ ٢٠٢٢	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٢٠,٧٤١,٧٧٩

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٠٠ % إلى ٩,٥٠ % في السنة.

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك الروابي القابضة السلسلة ٣	١٥ مارس ٢٠٢٥	٢,٢٥٠,٠٠٠
صكوك الروابي القابضة السلسلة ٤	١٢ نوفمبر ٢٠٢٥	٢٥٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١ ٢٠٢٢	دائم	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة رأس المالية من الفئة ١	دائم	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		١٤,٠٠٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٧,٢٠ % إلى ٧,٦٥ % في السنة.

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

٥. **دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية**
 تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشترك 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.

٦. **أتعاب إدارة**
 يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة، خاضعة لضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪، تُحسب على أساس ٤,٠٪ سنويًا من صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقييم، أو ١٠٪ من إجمالي العائد السنوي قبل 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.
 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 المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير	أتعاب إدارة	١٠٠,٩٦٢	٦٧,٨٦٧
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	١٤,٩١٨

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٠٠,٩٦٢	١٧٥,٥٦٢
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	٦٠,٠٠٠

٨. **مصاريف مستحقة**

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
رسوم المؤشر المرجعي	٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	٦٠,٠٠٠
أتعاب مهنية	٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠
رسوم استشارات زكاة	٢,٨٥١	١٦,١٠٠
مصاريف مستحقة أخرى	٢٢,٨٣٢	١٧,٥٢٣
المجموع	٩١,٨٩٦	١٤٤,٧٩٨

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

٩. مصاريف أخرى

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥,١٥٥	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
١٧,١٠٨	٥,٧٤٩	أتعاب مراجعة
٣٩,٠٩٢	٣٤,٥٣٦	أخرى
٧١,٣٥٥	٥٥,٣٩٧	

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 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
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٥٦,٨٥٠,٥٤٩	٤٠,١٨٨,٤٦٣	١٦,٦٦٢,٠٨٦	--	٥٦,٨٥٠,٥٤٩
٥٦,٨٥٠,٥٤٩	٤٠,١٨٨,٤٦٣	١٦,٦٦٢,٠٨٦	--	٥٦,٨٥٠,٥٤٩

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
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 (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
				الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩,٠٧٠,٠٤١	--	٢٧,٧٠٩,٨٥٣	٢١,٣٦٠,١٨٨	٤٩,٠٧٠,٠٤١
٤٩,٠٧٠,٠٤١	--	٢٧,٧٠٩,٨٥٣	٢١,٣٦٠,١٨٨	٤٩,٠٧٠,٠٤١

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

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

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)
			الموجودات
٦٢,٢٢٦	-	٦٢,٢٢٦	نقد وما في حكمه
٥٦,٨٥٠,٥٤٩	-	٥٦,٨٥٠,٥٤٩	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٢٣,٠١٠	-	٢٣,٠١٠	توزيعات الأرباح المستحقة
٢٥١,٨١٦	-	٢٥١,٨١٦	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٥٧,١٨٧,٦٠٠	-	٥٧,١٨٧,٦٠٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٠٠,٩٦٢	-	١٠٠,٩٦٢	أتعاب إدارة مستحقة
٩١,٨٩٦	-	٩١,٨٩٦	مصاريف مستحقة
١٩٢,٨٥٨	-	١٩٢,٨٥٨	مجموع المطلوبات

صندوق الشفاء الصحي 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 (تتمّة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٥٢٣,٢٨٠	-	٥٢٣,٢٨٠	نقد وما في حكمه
٤٩,٠٧٠,٠٤١	-	٤٩,٠٧٠,٠٤١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢٣,٠٢١	-	٦٢٣,٠٢١	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١١٢,٠٤٨	-	١١٢,٠٤٨	دخل العملة الخاصة المستحقة
٥٠,٣٢٨,٣٩٠	-	٥٠,٣٢٨,٣٩٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٧٥,٥٦٢	-	١٧٥,٥٦٢	أنعاب إدارة مستحقة
١٤٤,٧٩٨	-	١٤٤,٧٩٨	مصاريف مستحقة
٣٢٠,٣٦٠	-	٣٢٠,٣٦٠	مجموع المطلوبات

١٢. الأحداث بعد نهاية فترة 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 أغسطس ٢٠٢٥).