

صندوق جمعيات التوحد 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 التوحيد 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
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جمعيات التوحد الوقفي ("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.

شركة ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٦١)
١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق جمعيات التوحيد 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 (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
٥٨٧,٩٠٣	٣٨,٨٠٥		الموجودات
٤٣,٨٢٩,٥٨١	٤٥,٠٣٢,٢٣٠	٤	نقد وما في حكمه
١٩٨,٥٨٩	٢٦٦,٦٩٢		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٧,٢٠٣		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٥٣٤,١٥٩	-	٥	توزيعات الأرباح المستحقة
٤٥,١٥٠,٢٣٢	٤٥,٣٨٤,٩٣٠		دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
			مجموع الموجودات
٢١٥,٠٩٤	٩٣,٨٩١	٦	المطلوبات
١١١,٥٧٢	٨٧,٤٦٩	٨	أنعاب إدارة مستحقة
٣٢٦,٦٦٦	١٨١,٣٦٠		مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات
٤٤,٨٢٣,٥٦٦	٤٥,٢٠٣,٥٧٠		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٤٣,٧٣١,٦٣٧	٤٣,٨٠٦,٧٧٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٣	١,٠٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	
(٩٣٠,٤١٣)	(١,٢٧٠,٤٩٤)		الإيرادات
			صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
			دخل العمولة الخاصة
			مجموع الإيرادات
			المصروفات
			اتعاب الإدارة
			المصروفات الأخرى
			إجمالي المصروفات
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٣,٨٩١	١٢٢,٥٨٩	٦	
٥٤,٤٠٨	٨٠,٥٩٧	٩	
١٤٨,٢٩٩	٢٠٣,١٨٦		
٣٠٢,٧٣١	٣٥,٢١٣		
-	-		
٣٠٢,٧٣١	٣٥,٢١٣		

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
---	---	---------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٤٤,٨٢٣,٥٦٦ --

٣٠٢,٧٣١	٣٥,٢١٣
--	--
٣٠٢,٧٣١	٣٥,٢١٣

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٧٧,٢٧٣ ٤٣,٠٩٠,٧٣٣

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

١٢ - (٧٥,٢٧٣)

توزيعات لحاملي الوحدات

٤٥,٢٠٣,٥٧٠	٤٣,٠٥٠,٦٧٣
------------	------------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
---	---

٤٣,٧٣١,٦٣٧ --

الوحدات في بداية الفترة

٧٥,١٣٩ ٤٢,٩٩٩,٨٩١

الوحدات المصدرة خلال الفترة

٤٣,٨٠٦,٧٧٦	٤٢,٩٩٩,٨٩١
------------	------------

الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ١٠ أغسطس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
٣٠٢,٧٣١	٣٥,٢١٣	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
		خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
		أو الخسارة
		دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		الزيادة في دخل العملة الخاصة المستحقة
		النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
		الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
		(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
		(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
		توزيعات الأرباح المستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
		توزيعات لحاملي الوحدات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق جمعيات التوحيد الوقفي
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 جمعيات التوحيد 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 التوحيد حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على أفراد المجتمع من ذوي اضطراب طيف التوحد بالنفع وبخدمات الرعاية الطبية والاستقرار الصحي لتعزيز جودة حياتهم وحياة أسرهم. 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 التوحيد المساهمة في الصندوق" بما لا يقل عن ٧٠٪ من صافي الأرباح سنوياً.

تأسس الصندوق في ٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٣ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م).

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 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 ، هو العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، 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 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
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 القوة لشرائية" 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 جمعيات التوحد 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	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٨,٤٨٤,٢٢٩	١٨,٥٩٢,٧٥٩	٤١,٢٩%	١٠٨,٥٣٠	الاستثمارات: الصكوك (إيضاح ٤,١) وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢) أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣) المجموع
١١,٤١٤,٧٣٤	١٠,٨٢٩,١٤٢	٢٤,٠٥%	(٥٨٥,٥٩٢)	
١٥,٧٣٠,١٩١	١٥,٦١٠,٣٢٩	٣٤,٦٦%	(١١٩,٨٦٢)	
٤٥,٦٢٩,١٥٤	٤٥,٠٣٢,٢٣٠	١٠٠%	(٥٩٦,٩٢٤)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٧,٢٧٠,١٤٤	١٧,٤٩٢,٨٠٩	٣٩,٩١%	٢٢٢,٦٦٥	الاستثمارات: الصكوك (إيضاح ٤,١) وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢) أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣) المجموع
١٠,٧٣٢,٦٥٣	١٠,٤٨٧,٠٦١	٢٣,٩٣%	(٢٤٥,٥٩٢)	
١٥,٢٧٠,٦٣٠	١٥,٨٤٩,٧١١	٣٦,١٦%	٥٧٩,٠٨١	
٤٣,٢٧٣,٤٢٧	٤٣,٨٢٩,٥٨١	١٠٠%	٥٥٦,١٥٤	

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
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢٩ يونيو ٢٠٢٦	١,١٥٨,٣١٤	١,١٣٥,١٩٤
صكوك البنك الأهلي التجاري من الفئة ١	٢٦ يوليو ٢٠٢٦	٢,٧٢٨,٣٧٨	٢,٦٨٩,٨٧٥
صكوك الرياض المحدودة	٢٥ فبراير ٢٠٢٥	-	٢,٢٠٢,٥٨٨
صكوك البنك الأهلي السعودي ٥ من الفئة ١	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
صكوك البنك العربي الوطني	٢٨ أكتوبر ٢٠٣٠	١,٧٨٦,٨٦٠	١,٧٦٥,١٥٢
صكوك رأسمال البنك السعودي الأول من الفئة ١	٣١ أكتوبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صكوك البنك العربي الوطني	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,٢١٩,٢٠٧	-
المجموع		١٨,٥٩٢,٧٥٩	١٧,٤٩٢,٨٠٩

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٣,٣٢% إلى ٨,٣٥% في السنة.

صندوق جمعيات التوحد 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)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٢٢٠,٠٠٠	٢,٢٢٠,٠٠٠	٢٠,٥٠%	-	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
٢,١٧٠,٠٠٠	٢,١٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٤%	-	صندوق الرائدة للتمويل
١,٩١٩,٠٢٨	١,٩١٩,٤٦٩	١٧,٧٣%	٤٤١	صندوق الراجحي للتمويل غير مباشر *
١,٢٦٩,٤٣٠	١,٢٤٨,٤١٧	١١,٥٣%	(٢١,٠١٣)	صندوق المعذر ريت
١,٣٨٨,٧١٧	١,٠٩٨,٨٨٠	١٠,١٥%	(٢٨٩,٨٣٧)	صندوق جدوى ريت السعودية
١,٣٢١,٠٩٤	١,٠٨٩,٩٣٤	١٠,٠٦%	(٢٣١,١٦٠)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٦٥١,٦٢٢	٦٠٣,٧٢٠	٥,٥٧%	(٤٧,٩٠٢)	صندوق بنين ريت
٤٧٤,٨٤٤	٤٧٨,٧٢٢	٤,٤٢%	٣,٨٧٨	صندوق الراجحي للعوائد *
١١,٤١٤,٧٣٤	١٠,٨٢٩,١٤٢	١٠٠%	(٥٨٥,٥٩٢)	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة القيمة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٣٥٦,٩٠٥	٢,٣٥٦,٩٠٥	٢٢,٤٧%	-	صندوق الراجحي للتمويل غير مباشر *
٢,١٧٠,٠٠٠	٢,١٧٠,٠٠٠	٢٠,٦٩%	-	صندوق الرائدة للتمويل
١,٣٤٨,٠٢٣	١,٣٥٣,٦٩٦	١٢,٩١%	٥,٦٧٣	صندوق الراجحي للعوائد *
١,٢٦٩,٤٣٠	١,٣١٣,٥٣٩	١٢,٥٣%	٤٤,١٠٩	صندوق المعذر ريت
١,٣٢١,٠٩٤	١,٣٠٦,٣٦٥	١٢,٤٦%	(١٤,٧٢٩)	صندوق سدكو كابيتال ريت
١,٣٨٨,٧١٧	١,٠٩٦,٧٠٤	١٠,٤٦%	(٢٩٢,٠١٣)	صندوق جدوى ريت السعودية
٦٥١,٦٢٢	٦٥١,٤٣٤	٦,٢١%	(١٨٨)	صندوق بنين ريت
٢٢٦,٨٦٢	٢٣٨,٤١٨	٢,٢٧%	١١,٥٥٦	صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *
١٠,٧٣٢,٦٥٣	١٠,٤٨٧,٠٦١	١٠٠%	(٢٤٥,٥٩٢)	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

صندوق جمعيات التوحيد 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)

٤,٣ 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	
٤,٠٩١,٢٦٩	٤,٠٧٣,٣٠٩	%٢٦,٠٩	(١٧,٩٦٠)	القطاع المالي
٣,٢٠٦,٣٨٠	٢,٩٤٢,١٩٨	%١٨,٨٥	(٢٦٤,١٨٢)	قطاع الطاقة
١,٩٣٩,٧٢٥	٢,٠٨٤,٤٥٠	%١٣,٣٥	١٤٤,٧٢٥	خدمات الاتصالات
١,٨٨٥,٨٥٠	١,٧٠٥,٦٦٣	%١٠,٩٣	(١٨٠,١٨٧)	المواد
١,١١٣,٨٠٣	١,٢٨١,٤٢٦	%٨,٢١	١٦٧,٦٢٣	القطاع الصناعي
٩٥٣,٠٣٧	١,٠٧٦,٦١٣	%٦,٩٠	١٢٣,٥٧٦	تقنية المعلومات
٧٠٠,٧٥٤	٨٤٥,٢١٢	%٥,٤١	١٤٤,٤٥٨	قطاع الرعاية الصحية
٧٦٢,٠٠٠	٧٧٥,٧٥٤	%٤,٩٧	١٣,٧٥٤	قطاع العقارات
٨٨٩,١٨٠	٦٦٣,٦٥٦	%٤,٢٥	(٢٢٥,٥٢٤)	منافع عامة
١٨١,٢٦١	١٥٧,٤٥٨	%١,٠١	(٢٣,٨٠٣)	السلع الاستهلاكية الكمالية
٦,٩٣٣	٤,٥٩٠	%٠,٠٣	(٢,٣٤٣)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٥,٧٣٠,١٩١	١٥,٦١٠,٣٢٩	%١٠٠	(١١٩,٨٦٢)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٤,٢٠١,٤٤٧	٤,١٨٧,٨٧٤	%٢٦,٤٢	(١٣,٥٧٣)	القطاع المالي
٢,٩٠٢,٥٧٦	٢,٩٥٥,٠٢٥	%١٨,٦٤	٥٢,٤٤٩	قطاع الطاقة
١,٦٩٧,٧٣٦	٢,١٣٥,٢٢٥	%١٣,٤٧	٤٣٧,٤٨٩	تقنية المعلومات
١,٥٧٥,١٨٠	١,٥٠٨,٢٠٧	%٩,٥٢	(٦٦,٩٧٣)	المواد
١,٣٥٨,٠٩٣	١,٣٧٢,١١٤	%٨,٦٦	١٤,٠٢١	خدمات الاتصالات
١,٠٠٤,٢٦٠	١,٠٨٠,٤٦٦	%٦,٨٢	٧٦,٢٠٦	القطاع الصناعي
٧٨٧,٠١٦	٩٤٥,٨٧٤	%٥,٩٧	١٥٨,٨٥٨	الرعاية الصحية
٨٧٠,٩٦٥	٨٦٨,٧٧٠	%٥,٤٨	(٢,١٩٥)	منافع عامة
٦٥٧,١٦٥	٦١٤,٧٤٤	%٣,٨٨	(٤٢,٤٢١)	قطاع العقارات
١٦١,٠٣٦	١٢٣,٦٦٢	%٠,٧٨	(٣٧,٣٧٤)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٥٥,١٥٦	٥٧,٧٥٠	%٠,٣٦	٢,٥٩٤	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٥,٢٧٠,٦٣٠	١٥,٨٤٩,٧١١	%١٠٠	٥٧٩,٠٨١	المجموع

٥. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل 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.

٦. أتعاب الإدارة

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 المعاملات / الأرصدة	لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المعاملات للفترة من ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ إلى يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	اتعاب إدارة	٩٠,٤٦٦	١٢٢,٥٨٩
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٤,٨٧٧	-
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:			
الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٩٠,٤٦٦	٢١٥,٠٩٤
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

صندوق جمعيات التوحد الوقفي
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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٢,٨٥١	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٨,٤٠٥	١٤,٢٩٧	أخرى
٨٧,٤٦٩	١١١,٥٧٢	المجموع

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٥,١١٢	٢٧,١٧٨	رسوم المؤشر المرجعي
٥,٥٤٦	١٧,١٠٨	أتعاب مراجعة
٣٣,٧٥٠	٣٦,٣١١	أخرى
٥٤,٤٠٨	٨٠,٥٩٧	المجموع

١٠. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر 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.

صندوق جمعيات التوحيد 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)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٤٥,٠٣٢,٢٣٠	-	١٠,٨٢٩,١٤٢	٣٤,٢٠٣,٠٨٨	٤٥,٠٣٢,٢٣٠	
٤٥,٠٣٢,٢٣٠	-	١٠,٨٢٩,١٤٢	٣٤,٢٠٣,٠٨٨	٤٥,٠٣٢,٢٣٠	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٤٣,٨٢٩,٥٨١	--	١٥,٨١٩,٠١٩	٢٨,٠١٠,٥٦٢	٤٣,٨٢٩,٥٨١	
٤٣,٨٢٩,٥٨١	--	١٥,٨١٩,٠١٩	٢٨,٠١٠,٥٦٢	٤٣,٨٢٩,٥٨١	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 التوحيد الوقفي
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	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
			الموجودات
٣٨,٨٠٥	--	٣٨,٨٠٥	نقد وما في حكمه
٤٥,٠٣٢,٢٣٠	--	٤٥,٠٣٢,٢٣٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٦,٦٩٢	--	٢٦٦,٦٩٢	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٤٧,٢٠٣		٤٧,٢٠٣	توزيعات الأرباح المستحقة
٤٥,٣٨٤,٩٣٠	--	٤٥,٣٨٤,٩٣٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٣,٨٩١	--	٩٣,٨٩١	أنعاب إدارة مستحقة
٨٧,٤٦٩	--	٨٧,٤٦٩	مصاريف مستحقة
١٨١,٣٦٠	--	١٨١,٣٦٠	مجموع المطلوبات
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٥٨٧,٩٠٣	--	٥٨٧,٩٠٣	نقد وما في حكمه
٤٣,٨٢٩,٥٨١	--	٤٣,٨٢٩,٥٨١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٤,١٥٩	--	٥٣٤,١٥٩	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١٩٨,٥٨٩	--	١٩٨,٥٨٩	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٤٥,١٥٠,٢٣٢	--	٤٥,١٥٠,٢٣٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢١٥,٠٩٤	--	٢١٥,٠٩٤	أنعاب إدارة مستحقة
١١١,٥٧٢	--	١١١,٥٧٢	مصاريف مستحقة
٣٢٦,٦٦٦	--	٣٢٦,٦٦٦	مجموع المطلوبات

١٢. توزيعات لحاملي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع لا شيء ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٤: ٧٥,٢٧٣ ريال سعودي) 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 تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٦. الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٥).