

صندوق جمعيات الأيتام 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 الأيتام 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 الأيتام الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جمعيات الأيتام 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



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

صندوق جمعيات الأيتام الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
		٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل العمولة الخاصة المستحقة
			توزيعات الأرباح المستحقة
		٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
		٦	أتعاب إدارة مستحقة
		٨	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
			صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		ايضاحات	
للفترة من ٢٩ أغسطس إلى ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
			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 العمولة الخاصة
			دخل توزيعات الأرباح
			مجموع الإيرادات
			المصروفات
			اتعاب الإدارة
			المصروفات الأخرى
			إجمالي المصروفات
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق جمعيات الأيتام الوقفي

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 إلى ٢٠٢٣ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
---	---	---------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٣٦,٦٠٦,٨٩٢ -

١٣٨,٦٨٠	٣٠٦,٩٥٣
-	-
١٣٨,٦٨٠	٣٠٦,٩٥٣

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٩٣٨,٤٢٣ ٣٥,٢٤٣,٠٦٩

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

- (١١٣,٦٥٢)

توزيعات لحاملي الوحدات

٣٧,٦٨٣,٩٩٥	٣٥,٤٣٦,٣٧٠
------------	------------

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس إلى ٢٠٢٣ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٥,٩٧٦,٣٦٥	-
٩٢٠,٤٩٥	٣٥,١١٤,٣٩٩
٣٦,٨٩٦,٨٦٠	٣٥,١١٤,٣٩٩

الوحدات في بداية الفترة

إصدار الوحدات خلال الفترة

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق جمعيات الأيتام الوقفي
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 ٢٩ أغسطس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٣٨,٦٨٠	٣٠٦,٩٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
٨٤٨,٥٤٨	١,٠٣٣,٨٥٢	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٣,٤٩٦)	(٣٣١,٨٣٩)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٣٥,٥٤١)	(٥٥٩,٠٩٧)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠,٧٧٠,٧٧٢)	(٧٠,٨٦٨,٩٨١)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٠٢٩,٢٨١	٣٤,٦٢٢,٩٧١	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٧,٧٩٤)	(١١٩,٩٩٥)	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
٤٣١,٥٢٩	-	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
-	١٣٣,٥٢٩	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
(٨٩,٢٢٣)	١٠٣,٦٩٣	(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢٤,٠١٥)	٦٤,٦٨٤	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢,١٨٢,٨٠٣)	(٣٥,٦١٤,٢٣٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
٤٩٩,٨٤١	٥٢٥,٢٨٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٦٨٢,٩٦٢)	(٣٥,٠٨٨,٩٤٦)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٣٨,٤٢٣	٣٥,٢٤٣,٠٦٩	متحصلات من إصدار وحدات
-	(١١٣,٦٥٢)	توزيعات لحاملي الوحدات
٩٣٨,٤٢٣	٣٥,١٢٩,٤١٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٧٤٤,٥٣٩)	٤٠,٤٧١	
٧٦٨,٩٨٣	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤,٤٤٤	٤٠,٤٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٢

صندوق جمعيات الأيتام 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 الأيتام 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 الأيتام حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على أفراد المجتمع من الأيتام بالنفع وخدمات الرعاية والتدريب والتأهيل وتمكينهم معنوياً واجتماعياً ووظيفياً 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 الأيتام المساهمة في الصندوق" بما لا يقل عن ٧٠٪ من صافي الأرباح سنوياً.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

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

(ب) يخضع الصندوق للاتحة صناديق الاستثمار ("الاتحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الاعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم 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 الأصول كمداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

لا يتضمن إعداد المعلومات المالية أي تقديرات أو أحكام هامة قد تنطوي على مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. قام الصندوق بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الصندوق. ويتم عكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، إن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في 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 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 الكهراء 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 يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحاً
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١) تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

صندوق جمعيات الأيتام 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)				الاستثمارات:
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٤,٤٢٩,١٧٧	١٤,٤٨٤,٥٩٥	%٣٨,٦	٥٥,٤١٨	الصكوك (إيضاح ٤,١)
١٠,٣٥٦,٩٥٣	١٠,٠٨١,٦٠١	%٢٦,٨	(٢٧٥,٣٥٢)	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٢)
١٣,٦٣٣,١٢٧	١٣,٠٠٤,٥١٣	%٣٤,٦	(٦٢٨,٦١٤)	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)
٣٨,٤١٩,٢٥٧	٣٧,٥٧٠,٧٠٩	%١٠٠	(٨٤٨,٥٤٨)	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات:
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
١٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٠,٠٠٠	%٣٧,٤٢	-	الصكوك (إيضاح ٤,١)
١٢,٧٣٠,٩٢٩	١٣,١١٥,٥٩٥	%٣٦,٩٠	٣٨٤,٦٦٦	أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٢)
٩,٢٥٢,٩٢٣	٩,١٢٨,٦٧٥	%٢٥,٦٨	(١٢٤,٢٤٨)	وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,٣)
٣٥,٢٨٣,٨٥٢	٣٥,٥٤٤,٢٧٠	%١٠٠	٢٦٠,٤١٨	المجموع

٤,١ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك شركة روابي القابضة - السلسلة ٣	١٥ مارس ٢٠٢٥	-	١,٧٥٠,٠٠٠
صكوك شركة روابي القابضة ٢٠٢٢ - السلسلة ٢	٢٨ يوليو ٢٠٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	١,٩٣٤,٥٩٥	-
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١ - ٢٠٢٢	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك السعودي الأول من الفئة ١	٣١ أكتوبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		١٤,٤٨٤,٥٩٥	١٣,٣٠٠,٠٠٠

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

صندوق جمعيات الأيتام 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 استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	أسماء الصناديق	
٦٥٠٩	%١٨,٧٧	١,٨٩١,٩٥٥	١,٨٨٥,٤٤٦	صندوق الراجحي للعوائد*	
-	%١٨,٢٥	١,٨٤٠,٠٠٠	١,٨٤٠,٠٠٠	صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*	
-	%١٦,٧٥	١,٦٨٩,٠٠٠	١,٦٨٩,٠٠٠	صندوق الرائدة للتمويل	
٣٦٠	%١٥,٥٥	١,٥٦٧,٢٢٦	١,٥٦٦,٨٦٦	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*	
(١٥٩,٩٥٧)	%٨,٩٩	٩٠٦,٥٠٠	١,٠٦٦,٤٥٧	صندوق سدكو كابيتال ريت	
(٢٠٩,٦٠٦)	%٨,٧٣	٨٧٩,٧١٠	١,٠٨٩,٣١٦	صندوق جدوى ريت السعودية	
١,٤١٨	%٨,١٤	٨٢٠,١٨٩	٨١٨,٧٧١	صندوق المعذر ريت	
(٣٣١,٧٥٠)	%٤,٨٣	٤٨٧,٠٢١	٨١٨,٧٧١	صندوق بنين ريت	
(٦٩٣,٠٢٦)	%١٠٠	١٠,٠٨١,٦٠١	١٠,٧٧٤,٦٢٧	المجموع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
الربح/(الخسارة) غير المحققة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	أسماء الصناديق	
-	%٢١,٠٨	١,٩٢٤,٣٨٨	١,٩٢٤,٣٨٨	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*	
٧,٦٧٢	%٢٠,٠٥	١,٨٣٠,٦٦٤	١,٨٢٢,٩٩٢	صندوق الراجحي للعوائد*	
-	%١٨,٥٠	١,٦٨٩,٠٠٠	١,٦٨٩,٠٠٠	صندوق الرائدة للتمويل	
٢٠,٠٤٨	%١١,٩٠	١,٠٨٦,٥٠٥	١,٠٦٦,٤٥٧	صندوق سدكو كابيتال ريت	
(٢١١,٣٤٨)	%٩,٦٢	٨٧٧,٩٦٨	١,٠٨٩,٣١٦	صندوق جدوى ريت السعودية	
٤٤,٢٠٣	%٩,٤٥	٨٦٢,٩٧٤	٨١٨,٧٧١	صندوق المعذر ريت	
١٦٨	%٥,٧٦	٥٢٥,٥١٢	٥٢٥,٣٤٤	صندوق بنين ريت	
١٥,٠٠٩	%٣,٦٤	٣٣١,٦٦٤	٣١٦,٦٥٥	صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*	
(١٢٤,٢٤٨)	%١٠٠	٩,١٢٨,٦٧٥	٩,٢٥٢,٩٢٣	المجموع	

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

صندوق جمعيات الأيتام 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	
٣,٤٠٥,٧٧٤	٣,٣٩٠,٠٨٣	%٢٦,٠٧	(١٥,٦٩١)	القطاع المالي
٢,٧٨٢,٠٦٤	٢,٤٧٥,٤٣٦	%١٩,٠٤	(٣٠٦,٦٢٨)	قطاع الطاقة
١,٥٩٩,٧٨١	١,٧٠٥,٩٢٢	%١٣,١٢	١٠٦,١٤١	خدمات الاتصالات
١,٥٧٢,٠٨٥	١,٤٦٧,٧٦٤	%١١,٢٩	(١٠٤,٣٢١)	المواد
٩٧٦,٠٥٨	١,٠٧٤,٠١٥	%٨,٢٦	٩٧,٩٥٧	القطاع الصناعي
١,١٨١,٢٢٧	٩٢٠,٣٧٩	%٧,٠٨	(٢٦٠,٨٤٨)	تقنية المعلومات
٦٢٧,٨٨٣	٦٧١,٧٠٣	%٥,١٧	٤٣,٨٢٠	قطاع العقارات
٦٢١,٤٣٩	٦١٢,٥٦٤	%٤,٧١	(٨,٨٧٥)	قطاع الرعاية الصحية
٧٤٢,٧٥٠	٥٥٥,٣١٢	%٤,٢٧	(١٨٧,٤٣٨)	منافع عامة
١١٦,٦٤٥	١٢٧,٧٥٨	%٠,٩٨	١١,١١٣	السلع الاستهلاكية الكمالية
٧,٤٢١	٣,٥٧٧	%٠,٠٣	(٣,٨٤٤)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٣,٦٣٣,١٢٧	١٣,٠٠٤,٥١٣	%١٠٠	(٦٢٨,٦١٤)	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة لعدالة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,٤٦٤,٧٠٠	٣,٤٣٣,٣٧٤	%٢٦,١٨	(٣١,٣٢٦)	القطاع المالي
٢,٤٥٨,٦٦١	٢,٤٧٦,٨٩٠	%١٨,٨٩	١٨,٢٢٩	قطاع الطاقة
١,٤١٤,٧٨٢	١,٧٨٢,٨٨٥	%١٣,٥٩	٣٦٨,١٠٣	تقنية المعلومات
١,٣٧٣,٧٧٨	١,٣١٤,٩٦٣	%١٠,٠٣	(٥٨,٨١٥)	المواد
١,١٠٥,١٩٩	١,١١٢,٨١٦	%٨,٤٨	٧,٦١٧	خدمات الاتصالات
٨٢٦,٧٧٥	٨٨٥,٦٤٠	%٦,٧٥	٥٨,٨٦٥	القطاع الصناعي
٧٣٣,٠٩٢	٧٣١,٨٢٦	%٥,٥٨	(١,٢٦٦)	منافع عامة
٦٠٤,١٦٣	٦٩٠,٥٧٢	%٥,٢٧	٨٦,٤٠٩	الرعاية الصحية
٥٧٩,٣٥٩	٥٤٤,٠١٨	%٤,١٥	(٣٥,٣٤١)	قطاع العقارات
١٢٨,٤٣٥	٩٨,٦١١	%٠,٧٥	(٢٩,٨٢٤)	السلع الاستهلاكية الأساسية
٤١,٩٨٥	٤٤,٠٠٠	%٠,٣٣	٢,٠١٥	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٢,٧٣٠,٩٢٩	١٣,١١٥,٥٩٥	%١٠٠	٣٨٤,٦٦٦	المجموع

٥. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع توزيع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد الأسهم بعد ذلك إلى المشترك 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 ٠,٤٪ سنوياً 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.

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

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة.

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

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات / الأرصدة	المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المعاملات للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٧٤,٩١٩	١٠٣,٦٩٣
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	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٧٤,٩١٧	١٦٤,١٤٠
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٥,٥٩٩	٣٠,٤٨٧	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥,٧٤٨	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٢,٨٥١	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٣,١٢٣	٨,٩٢٦	أخرى
٨٢,١٩٨	١٠٦,٢١٣	١٣,١٢٣

صندوق جمعيات الأيتام 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	أتعاب مراجعة رسوم المؤشر المرجعي أخرى
٥,٧٤٨	١٧,١٠٨	
١٥,١١٢	٢٥,٥٩١	
٣٢,٧٥٥	٣٣,٢٧٣	
٥٣,٦١٥	٧٥,٩٧٢	

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 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)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٣٧,٥٧٠,٧٠٩	٢٧,٤٨٩,١٠٨	١٠,٠٨١,٦٠١	-	٣٧,٥٧٠,٧٠٩	
٣٧,٥٧٠,٧٠٩	٢٧,٤٨٩,١٠٨	١٠,٠٨١,٦٠١	-	٣٧,٥٧٠,٧٠٩	المجموع

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
			الموجودات
٢٤,٤٤٤	-	٢٤,٤٤٤	نقد وما في حكمه
٣٧,٥٧٠,٧٠٩	-	٣٧,٥٧٠,٧٠٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٠,٢٥٧	-	٢١٠,٢٥٧	دخل العملة الخاصة المستحقة
٣٥,٧٠٠	-	٣٥,٧٠٠	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٣٧,٨٤١,١١٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٧,٨٤١,١١٠</u>	مجموع الموجودات
			الالتزام
٧٤,٩١٧	-	٧٤,٩١٧	أنعاب إدارة مستحقة
٨٢,١٩٨	-	٨٢,١٩٨	مصاريف مستحقة
<u>١٥٧,١١٥</u>	<u>-</u>	<u>١٥٧,١١٥</u>	مجموع المطلوبات

٧٦٨,٩٨٣	-	٧٦٨,٩٨٣	الموجودات
٣٥,٥٤٤,٢٧٠	-	٣٥,٥٤٤,٢٧٠	نقد وما في حكمه
٤٣١,٥٢٩	-	٤٣١,٥٢٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٢,٤٦٣	-	١٣٢,٤٦٣	دفعه مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٣٦,٨٧٧,٢٤٥	-	٣٦,٨٧٧,٢٤٥	دخل العموله الخاصة المستحقة
			مجموع الموجودات
١٦٤,١٤٠	-	١٦٤,١٤٠	المطلوبات
١٠٦,٢١٣	-	١٠٦,٢١٣	أتعاب إدارة مستحقة
٢٧٠,٣٥٣	-	٢٧٠,٣٥٣	مصاريف مستحقة
			مجموع المطلوبات

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

١٢. توزيعات لحاملي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع لا شيء ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١١٣,٦٥٢ ريال سعودي) وفقًا 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. 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).