

صندوق جمعيات المنطقة الشرقية 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 المنطقة الشرقية 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 المنطقة الشرقية الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جمعيات المنطقة الشرقية 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 اند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



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

صندوق جمعيات المنطقة الشرقية الوقفي
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			
٢١,٠٠٦	٢,٣٤١,٨٣٣		نقد وما في حكمه
٣٢,٤٩٦,٨٨٦	٢٦,٩٧١,١٨٦	٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٣,٧٦٠	٩١,٦٤٦		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٥,٢١٢	-		توزيعات الأرباح المستحقة
-	٣١٤,٩١٢	٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٣٢,٧٢٦,٨٦٤	٢٩,٧١٩,٥٧٧		مجموع الموجودات
المطلوبات			
٥٩,٤٤٠	٩٨,١٢١	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٨٧,٧١٦	١١٠,٠٣٠	٨	مصاريف مستحقة
١٤٧,١٥٦	٢٠٨,١٥١		مجموع المطلوبات
٣٢,٥٧٩,٧٠٨	٢٩,٥١١,٤٢٦		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٣١,٧٩٥,٧٤٩	٢٨,٧٧٠,٨٤٣		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٢	١,٠٣		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

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

صندوق جمعيات المنطقة الشرقية الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

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

للفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات	
			الإيرادات
			صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٥٠,٢٦٢)	(٨٠٤,٨٩٧)		صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٢,١٤٦)	٢٤٧,٢٦٢		دخل توزيعات الأرباح
٤٢٠,٦٧٩	٣٧١,٣٢٩		دخل العمولة الخاصة
٤١٣,٤١٧	٣٨٦,٣١٧		مجموع الإيرادات
١٣١,٦٨٨	٢٠٠,٠١١		
			المصروفات
٥٩,٤٤٠	٦٦,٤٣٦	٦	اتعاب إدارة
٥٤,٠٠٩	٧٢,٢٧٢	٩	المصروفات الأخرى
١١٣,٤٤٩	١٣٨,٧٠٨		إجمالي المصروفات
١٨,٢٣٩	٦١,٣٠٣		صافي الدخل للفترة
-	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨,٢٣٩	٦١,٣٠٣		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق جمعيات المنطقة الشرقية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
٢٩,٥١١,٤٢٦	--	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٨,٢٣٩	٦١,٣٠٣	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨,٢٣٩	٦١,٣٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٠٥٠,٠٤٣	٢٣,٦٢٥,٨٩٨	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
-	(٥٨,٢٠٨)	توزيعات لحاملي الوحدات
٣٢,٥٧٩,٧٠٨	٢٣,٦٢٨,٩٩٣	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

للفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٨,٧٧٠,٨٤٣	--	الوحدات في بداية الفترة
٣,٠٢٤,٩٠٦	٢٣,٤٦٤,٢٣٦	إصدار الوحدات خلال الفترة
٣١,٧٩٥,٧٤٩	٢٣,٤٦٤,٢٣٦	الوحدات في نهاية الفترة

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

لفترة الستة أشهر
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
إلى
٢٠٢٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
للفترة من ٢٩ أغسطس
إيضاحات

الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل للفترة	١٨,٢٣٩	٦١,٣٠٣
تعديلات على:		
صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٥٠,٢٦٢	(٢٤٧,٢٦٢)
صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٢,١٤٦	٨٠٤,٨٩٧
دخل توزيعات الأرباح	(٤٢٠,٦٧٩)	(٣٧١,٣٢٩)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٢,٨٠٤,٧٧٥)	(٤٨,٦٦٤,٥١٤)
المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦,٥٧٦,٦٦٧	٢٤,٣٩٤,٠٦٦
الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة	(٩٢,١١٤)	(٧٣,٨٥٦)
النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية	٣١٤,٩١٢	-
الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ	-	٦١,٩١٠
(النقص) الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة	(٣٨,٦٨١)	٦٦,٤٣٦
(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة	(٢٢,٣١٤)	٦٨,٠٦٧
توزيعات الأرباح المستلمة	(٥,٧٦٦,٣٣٧)	(٢٣,٩٠٠,٢٨٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	٣٩٥,٤٦٧	٣٥٥,١٢١
	(٥,٣٧٠,٨٧٠)	(٢٣,٥٤٥,١٦١)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من إصدار وحدات	٣,٠٥٠,٠٤٣	٢٣,٦٢٥,٨٩٨
توزيعات لحاملي الوحدات	-	(٥٨,٢٠٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٣,٠٥٠,٠٤٣	٢٣,٥٦٧,٦٩٠
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢,٣٤١,٨٣٣	--
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢١,٠٠٦	٢٢,٥٢٩

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق جمعيات المنطقة الشرقية 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 المنطقة الشرقية حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على أفراد المجتمع في المنطقة الشرقية بالنفع، من خلال تقديم الخدمات الصحية والخدمات الاجتماعية والدعوة والإرشاد وتقديم الرعاية للفئات المحتاجة، وغيرها من الخدمات والدعم لتعزيز جودة الحياة. 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 المنطقة الشرقية المساهمة في الصندوق" بما لا يقل عن ٧٠٪ من صافي الأرباح سنوياً.

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

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 الأعداد

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

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ، وهو 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 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 الجديدةوالمعدلة

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 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.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

سارية المفعول
للفترة السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاحات المخاطر الائتمانية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستأجر
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي 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.

(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	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٩,٢٧٧,٢٦٢	٩,٠٥٠,١٩٢	٢٧,٨٥%	(٢٢٧,٠٧٠)	
١٢,٦٧٠,٧٤٦	١٢,٧٢٦,٥٣٧	٣٩,١٦%	٥٥,٧٩١	
١١,٢٥٧,٥٧١	١٠,٧٢٠,١٥٧	٣٢,٩٩%	(٥٣٧,٤١٤)	
٣٣,٢٠٥,٥٧٩	٣٢,٤٩٦,٨٨٦	١٠٠,٠٠%	(٧٠٨,٦٩٣)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٦,٩٦٦,٧٩٩	٦,٩١٦,٩٨٧	٢٥,٦٥%	(٤٩,٨١٢)	
٨,٧٧٩,٢٨٣	٨,٧٨٧,٩٧٨	٣٢,٥٨%	٨,٦٩٥	
١١,٢٧٤,٨٣٨	١١,٢٦٦,٢٢١	٤١,٧٧%	(٨,٦١٧)	
٢٧,٠٢٠,٩٢٠	٢٦,٩٧١,١٨٦	١٠٠,٠٠%	(٤٩,٧٣٤)	

الاستثمارات:

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,١)
الصكوك (إيضاح ٤,٢)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)
المجموع

الاستثمارات:

وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٤,١)
الصكوك (إيضاح ٤,٢)
أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٤,٣)
المجموع

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة %	الربح/(الخسارة) غير المحققة
٢,٨٥٦,٩٤٠	٢,٨٦٤,٠٣٠	٣١,٦٥%	٧,٠٩٠	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١٧,٦٨%	-	
١,٣٤٧,٤٧١	١,٣٤٧,٧٨١	١٤,٨٩%	٣١٠	
٩٧٥,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٠	١٠,٧٨%	-	
٦٣٤,١٤٥	٦٤٢,١٧٠	٧,١٠%	٨,٠٢٥	
٧٠١,٦٨٤	٥٨١,٣٦٦	٦,٤٢%	(١٢٠,٣١٨)	
٥٧٩,١٣٤	٤٨٥,٣٨٠	٥,٣٦%	(٩٣,٧٥٤)	
٣٦٣,٣٨٠	٣٣٧,١٦٠	٣,٧٣%	(٢٦,٢٢٠)	
٢١٩,٠٠٨	٢١٦,٨٠٥	٢,٤٠%	(٢,٢٠٣)	
٩,٢٧٧,٢٦٢	٩,٠٥٠,١٩٢	١٠٠,٠٠%	(٢٢٧,٠٧٠)	

أسماء الصناديق

صندوق الراجحي للعوائد*
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر*
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر*
صندوق الرائدة للتمويل
صندوق المعذر ريت
صندوق جدوى ريت السعودية
صندوق سدكو كابيتال ريت
صندوق بنيان ريت
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية
المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

أسماء الصناديق	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *	١,٦٥٤,٩٣٢	١,٦٥٤,٩٣٢	%٢٣,٩٣	-
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *	١,٤٧٨,٥٣٧	١,٥٠٣,٧٩٤	%٢١,٧٤	٢٥,٢٥٧
صندوق الرائدة للتمويل	٩٧٥,٥٠٠	٩٧٥,٥٠٠	%١٤,١٠	-
صندوق المعذر ريت	٦٣٤,١٤٥	٦٧٥,٦٦٨	%٩,٧٧	٤١,٥٢٣
صندوق سدكو كابيتال ريت	٥٧٩,١٣٤	٥٨١,٧٦٣	%٨,٤١	٢,٦٢٩
صندوق الراجحي للعوائد *	٥٧٩,٤٨٧	٥٨١,٣٠٧	%٨,٤٠	١,٨٢٠
صندوق جدوى ريت السعودية	٧٠١,٦٨٤	٥٨٠,٢١٥	%٨,٣٩	(١٢١,٤٦٩)
صندوق بنيان ريت	٣٦٣,٣٨٠	٣٦٣,٨٠٨	%٥,٢٦	٤٢٨
المجموع	٦,٩٦٦,٧٩٩	٦,٩١٦,٩٨٧	%١٠٠,٠٠	(٤٩,٨١٢)

٤,٢ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١ ٢٠٢٢	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة للسلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة من الفئة ١	٢٩ يونيو ٢٠٢٦	٣٩٥,٨٧٩	٣٨٧,٩٧٨
بنك الخليج الدولي - المملكة العربية السعودية	١٩ ديسمبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	١,٩٦١,٥١٨	-
صكوك البنك السعودي الأول من الفئة ١	٣١ أكتوبر ٢٠٢٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
بنك البلاد فئة صكوك	٢١ نوفمبر ٢٠٣٠	٩٦٩,١٤٠	-
		١٢,٧٢٦,٥٣٧	٨,٧٨٧,٩٧٨

تحمل هذه معدلات الربح تتراوح من ٣,٩٥٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً

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
القطاع المالي	٣,٢٣٠,٥٤٢	٣,٠٧٦,٤٠٧	%٢٨,٧٠	(١٥٤,١٣٥)
قطاع الطاقة	٢,٠٢٤,٢٩٨	١,٧٨١,٣٤٣	%١٦,٦٢	(٢٤٢,٩٥٥)
المواد	١,٣٩٣,٣٤٠	١,٢٤٦,٨٧١	%١١,٦٣	(١٤٦,٤٦٩)
خدمات الاتصالات	١,١٥٣,٢٢٢	١,٢٣٦,٥٨٧	%١١,٥٤	٨٣,٣٦٥
قطاع العقارات	٨٥٢,٧٦٩	٨٢٠,٠٨٤	%٧,٦٥	(٣٢,٦٨٥)
القطاع الصناعي	٧٠٥,٩٥٤	٧٧٠,١٥٣	%٧,١٨	٦٤,١٩٩
تقنية المعلومات	٥٨٠,٣٦٣	٦٥٥,٩٨٣	%٦,١٢	٧٥,٦٢٠
منافع عامة	٦١٦,٦١٩	٤٥٩,٧٧٢	%٤,٢٩	(١٥٦,٨٤٧)
قطاع الرعاية الصحية	٤٢٠,٣٥٢	٤٥٠,٧٥٤	%٤,٢٠	٣٠,٤٠٢
السلع الاستهلاكية الكمالية	٢٧٠,٨٢٨	٢١٦,٠٥٨	%٢,٠٢	(٥٤,٧٧٠)
السلع الاستهلاكية الأساسية	٩,٢٨٤	٦,١٤٥	%٠,٠٦	(٣,١٣٩)
المجموع	١١,٢٥٧,٥٧١	١٠,٧٢٠,١٥٧	%١٠٠,٠٠	(٥٣٧,٤١٤)

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٣,٦٢٨,٨٤٤	٣,٥٣٢,٢٤٣	٣١,٣٥٪	(٩٦,٦٠١)	القطاع المالي
١,٧٥٨,٦٦٦	١,٧٢٤,١٤٨	١٥,٣٠٪	(٣٤,٥١٨)	قطاع الطاقة
١,٣٠٩,٣٦٨	١,٢٣٩,٤٤٣	١١,٠٠٪	(٦٩,٩٢٥)	المواد
٧٩٣,٠١٥	٩٩٧,٩٢٥	٨,٨٦٪	٢٠٤,٩١٠	تقنية المعلومات
٩٤٨,١٧٤	٩٥٢,٢٦٠	٨,٤٥٪	٤,٠٨٦	خدمات الاتصالات
٧٨٣,٨٧٤	٧٢٩,٣١٤	٦,٤٧٪	(٥٤,٥٦٠)	قطاع العقارات
٦٧٩,٨١٩	٧٠٠,٤٣٢	٦,٢٢٪	٢٠,٦١٣	القطاع الصناعي
٦٠٥,٦٩٠	٦٠٤,٠٢٦	٥,٣٦٪	(١,٦٦٤)	منافع عامة
٤٨٣,٦٢٩	٥١٦,٤٨٢	٤,٥٨٪	٣٢,٨٥٣	الرعاية الصحية
١٨٣,٧٥٥	١٩٢,٥٠٠	١,٧٢٪	٨,٧٤٥	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٠٠,٠٠٤	٧٧,٤٤٨	٠,٦٩٪	(٢٢,٥٥٦)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١١,٢٧٤,٨٣٨	١١,٢٦٦,٢٢١	١٠٠,٠٠٪	(٨,٦١٧)	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 ٠,٤٪ 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.

(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.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة. تم تحميل هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

المعاملات للفترة من	المعاملات لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٦٦,٤٣٦	٥٩,٤٤٠		أتعاب إدارة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
-	١٧,٥٤٣		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:				

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٩٨,١٢١	٥٩,٤٤٠	أتعاب إدارة مستحقة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٢٩,٧٧٨	١٦,٦٥٥	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة	مجلس إدارة الصندوق

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
١٦,٦٥٥	٢٩,٧٧٨	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٢,٨٥١	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٦,٨٧٤	١٢,٩٧٧	مصاريف مستحقة أخرى
٨٧,٧١٦	١١٠,٠٣٠	المجموع

٩. مصاريف أخرى

للفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٥,١١٢	٢٥,٥٩١
٥,٥٣٩	١٧,١٠٨
٣٣,٣٥٨	٢٩,٥٧٣
٥٤,٠٠٩	٧٢,٢٧٢

رسوم المؤشر المرجعي
أتعاب مراجعة
أخرى

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 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.

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢,٤٩٦,٨٨٦	-	١٦,٧٤٨,٧٧٢	١٥,٧٤٨,١١٤	٣٢,٤٩٦,٨٨٦	
<u>٣٢,٤٩٦,٨٨٦</u>	<u>-</u>	<u>١٦,٧٤٨,٧٧٢</u>	<u>١٥,٧٤٨,١١٤</u>	<u>٣٢,٤٩٦,٨٨٦</u>	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٩٧١,١٨٦	-	١٣,١١٥,٥٣٣	١٣,٨٥٥,٦٥٣	٢٦,٩٧١,١٨٦	
<u>٢٦,٩٧١,١٨٦</u>	<u>-</u>	<u>١٣,١١٥,٥٣٣</u>	<u>١٣,٨٥٥,٦٥٣</u>	<u>٢٦,٩٧١,١٨٦</u>	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.

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يعرض الجدول أدناه تحليلًا للموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

خلال ١٢ شهراً			بعد ١٢ شهراً			المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
الموجودات						
نقد وما في حكمه						
الاستثمارات						
دخل العمولة الخاصة المستحقة						
توزيعات الأرباح المستحقة						
مجموع الموجودات						
المطلوبات						
أتعاب إدارة مستحقة						
مصاريف مستحقة						
مجموع المطلوبات						
٢١,٠٠٦	-	٢١,٠٠٦	٢١,٠٠٦	-	٢١,٠٠٦	
٣٢,٤٩٦,٨٨٦	-	٣٢,٤٩٦,٨٨٦	٣٢,٤٩٦,٨٨٦	-	٣٢,٤٩٦,٨٨٦	
١٨٣,٧٦٠	-	١٨٣,٧٦٠	١٨٣,٧٦٠	-	١٨٣,٧٦٠	
٢٥,٢١٢	-	٢٥,٢١٢	٢٥,٢١٢	-	٢٥,٢١٢	
٣٢,٧٢٦,٨٦٤	-	٣٢,٧٢٦,٨٦٤	٣٢,٧٢٦,٨٦٤	-	٣٢,٧٢٦,٨٦٤	
٥٩,٤٤٠	-	٥٩,٤٤٠	٥٩,٤٤٠	-	٥٩,٤٤٠	
٨٧,٧١٦	-	٨٧,٧١٦	٨٧,٧١٦	-	٨٧,٧١٦	
١٤٧,١٥٦	-	١٤٧,١٥٦	١٤٧,١٥٦	-	١٤٧,١٥٦	

صندوق جمعيات المنطقة الشرقية 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 (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٢,٣٤١,٨٣٣	-	٢,٣٤١,٨٣٣	نقد وما في حكمه
٢٦,٩٧١,١٨٦	-	٢٦,٩٧١,١٨٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٤,٩١٢	-	٣١٤,٩١٢	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٩١,٦٤٦	-	٩١,٦٤٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٢٩,٧١٩,٥٧٧	-	٢٩,٧١٩,٥٧٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	-	-	المستحق إلى أمين الحفظ
٩٨,١٢١	-	٩٨,١٢١	أنعاب إدارة مستحقة
١١٠,٠٣٠	-	١١٠,٠٣٠	مصاريف مستحقة
٢٠٨,١٥١	-	٢٠٨,١٥١	مجموع المطلوبات

١٢. توزيعات لحاملي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتوزيع لا شيء ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٤: ٥٢,٢٠٨ 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. ارقام 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).