

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 ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

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 ٢٠٢٦

الصفحات

١ تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

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

١٨-٦ إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

إلى حاملي الوحدات ومدير الصندوق في
صندوق الشفاء الصحي الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لصندوق الشفاء الصحي الوقفي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات المرفقة. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

دبليوت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٦١

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
		٤	نقد وما في حكمه
٢٨٥,٥٨٢	٥٣,٦٤٦	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,٩٩١,٦٨٩	٥٦,٩٢٨,٨٨٦		إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
٢٩٤,٣٢٠	٢٩٠,٧٠٧		توزيعات الأرباح المستحقة
١٦,٢٢٤	٢٩,٣٨١		مجموع الموجودات
٥٥,٥٨٧,٨١٥	٥٧,٣٠٢,٦٢٠		
			المطلوبات
	١٠٩,٦٥٨	٧	أنعاب إدارة مستحقة الدفع
٩١,٣٣٥	١٢١,٥٤٧	٨	مصاريف مستحقة
٩١,٣٣٥	٢٣١,٢٠٥		مجموع المطلوبات
٥٥,٤٩٦,٤٨٠	٥٧,٠٧١,٤١٥		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٥٦,٠٣٠,٨٢١	٥٦,١٧١,٩٩٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٠,٩٩	١,٠٢		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)

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

إيضاحات		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٥	٢٠٢٦
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات			
صافي الربح / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة			
العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الربح أو الخسارة			
إيرادات توزيعات الأرباح			
إيرادات العمولة الخاصة			
الدخل الآخر			
إجمالي الربح / (الخسارة)			
المصروفات			
اتعاب الإدارة			
المصروفات الأخرى			
إجمالي المصروفات			
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة			
الدخل الشامل الآخر للفترة			
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة			

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠,٠٠٨,٠٣٠	٥٥,٤٩٦,٤٨٠
(٣١٢,٨٢٧)	١,٤٣٢,٧٠٩
-	-
(٣١٢,٨٢٧)	١,٤٣٢,٧٠٩
٧,٢٩٩,٥٤٠	١٤٢,٢٢٦
٥٦,٩٩٤,٧٤٣	٥٧,٠٧١,٤١٥

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (أعداد)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالوحدات)	(بالوحدات)
٤٨,٩٥٩,٣٢٦	٥٦,٠٣٠,٨٢١
٦,٩٧٦,٣٠٣	١٤١,١٧٧
٥٥,٩٣٥,٦٢٩	٥٦,١٧١,٩٩٨

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤٠٠)

إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٦
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

(٣١٢,٨٢٧) ١,٤٣٢,٧٠٩

تعديلات على:

صافي (الربح) / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٦٤٩,٠٠٨) ١,٤١٤,٣٣٦

صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة

٥٠٥,٥٧٢ ٢٨٠,٠٨٥

(٥٨١,٦٦١) (٩٠٢,١٦٢)

إيرادات توزيعات الأرباح

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٩,٥٠٧,٦١٤) (٢٥,٨٠١,٥٣٤)

المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٧,٧١٣,٨٥٣ ١٦,٣٢٦,٦٠٤

الزيادة / (النقص) في دخل العمولة المستحق

٣,٦١٣ (١٣٩,٧٦٨)

الانخفاض في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

- ٦٢٣,٠٢١

الزيادة / (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة

١٠٩,٦٥٨ (٧٤,٦٠٠)

الزيادة / (النقص) في المصروفات المستحقة

٣٠,٢١٢ (٥٢,٩٠٢)

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(٩٤٢,٦٦٦) (٨,٦٣٩,٧٤٧)

توزيعات الأرباح المستلمة

٥٦٨,٥٠٤ ٨٧٩,١٥٢

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(٣٧٤,١٦٢) (٧,٧٦٠,٥٩٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

١٤٢,٢٢٦ ٧,٢٩٩,٥٤٠

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

١٤٢,٢٢٦ ٧,٢٩٩,٥٤٠

صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه

(٢٣١,٩٣٦) (٤٦١,٠٥٤)

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٢٨٥,٥٨٢ ٥٢٣,٢٨٠

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٥٣,٦٤٦ ٦٢,٢٢٦

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

١. الصندوق وأنشطته

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 ("حامي 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 لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادر من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والتي تم تعديلها بعد ذلك بموجب قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح المتطلبات لجميع الصناديق في 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 ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦

٢. أساس الاعداد (تتمّة)

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.

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ﷲ") وهو العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ﷲ، 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. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية

المعايير والتعديلات المحاسبية التالية، التي صدرت وأصبحت سارية المفعول من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار ربحية السهم الأساسية، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة تعدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات " لتعكس بشكل أدق تأثير العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعلومات المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح صياغة معيار محاسبي أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة، أو تتعامل مع ثغرات أو تعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. تشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية" الإفصاحات والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (الأدوات المالية)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ (القوائم المالية الموحدة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ (قوائم التدفقات النقدية).	١ يناير ٢٠٢٦

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (ع.د.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة، ولكن لم تصبح سارية المفعول ولم يتم اعتمادها مبكراً

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.

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	لا ينطبق الإثبات الجزئي بالمكسب أو الخسارة للمعاملات بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو المشروع المشترك إلا على المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة بالكامل الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).	تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في بيان الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل. الاستثمار؛ تمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقعة ويعرف مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة" ("MPMs"). ويلزم وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في البيانات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الملاحظات بطريقة تمثل خصائص البند. يتطلب تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق صرف العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الخاصة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩. يجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في بياناتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية شريطة ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم بيانات مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الشفاء الصحي الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المبالغ بـ (١٠٠٠)

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد في البنك من الأرصدة البنكية لدى شركة الراجحي المصرفية والاستثمارية ("البنك")، وهي الشركة الأم لمدير الصندوق. يتكون النقد لدى أمين الحفظ من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٨,٩٩٧	٢٤١,٥٤٦
٤٤,٦٤٩	٤٤,٠٣٦
٥٣,٦٤٦	٢٨٥,٥٨٢

أرصدة لدى البنوك - حساب جاري

نقد مع أمين الحفظ

المجموع

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة المجموع	النسبة من الربح/الخسارة
١٢,٠٣٢,٠١٤	١١,٩٣٥,٩١٥	٢٠,٩٧	(٩٦,٠٩٩)
٢٢,٥٨٦,١٢٦	٢٠,٢٣٨,٥١٦	٣٥,٥٥	(٢,٣٤٧,٦١٠)
٢٤,٦٨٢,٨٧٥	٢٤,٧٥٤,٤٥٥	٤٣,٤٨	٧١,٥٨٠
٥٩,٣٠١,٠١٥	٥٦,٩٢٨,٨٨٦	١٠٠,٠٠	(٢,٣٧٢,١٢٩)

الاستثمارات

استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٥,١)

سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة المجموع	النسبة من الربح/الخسارة
٨,٧٠١,٦٦٠	٨,٦٤٠,١٢٢	١٥,٧١	(٦١,٥٣٨)
٢٤,٦٢٨,٣٣٤	٢١,٥٤٨,٩٠٣	٣٩,١٩	(٣,٠٧٩,٤٣١)
٢٤,٦٧٦,٢٧٦	٢٤,٨٠٢,٦٦٤	٤٥,١٠	١٢٦,٣٨٨
٥٨,٠٠٦,٢٧٠	٥٤,٩٩١,٦٨٩	١٠٠,٠٠	(٣,٠١٤,٥٨١)

الاستثمارات

استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٥,١)

سندات حقوق الملكية (إيضاح ٥,٢)

الصكوك (إيضاح ٥,٣)

المجموع

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٥,١ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح/ (الخسارة)	غير المحققة
١,٥٢٣,٢٣٥	١,٤٧٦,٣٠٤	١٢,٣٧	(٤٦,٩٣١)	
١,٧٩٢,٩٠٤	١,٨٠٧,٨٢١	١٥,١٥	١٤,٩١٧	
٦٤٦,٢٦٤	٥٣٣,٥٢٢	٤,٤٧	(١١٢,٧٤٢)	
٦,٩١٥,٠٠٠	٦,٩٥٩,٤٥٤	٥٨,٣١	٤٤,٤٥٤	
١,١٥٤,٦١١	١,١٥٨,٨١٤	٩,٧١	٤,٢٠٣	
١٢,٠٣٢,٠١٤	١١,٩٣٥,٩١٥	١٠٠,٠٠	(٩٦,٠٩٩)	

أسماء الصناديق
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر *
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢ *
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية *
صندوق الراجحي للنماء
صندوق الرياض للتمويل ٣ *
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح/ (الخسارة) غير المحققة
٦٤٦,٢٦٤	٥٢٢,١٤٣	٦,٠٤	(١٢٤,١٢١)
٢,٠٤٠,٨٨٢	٢,٠٤٤,١٦٨	٢٣,٦٦	٣,٢٨٦
١,٣٧٩,٨٢٦	١,٣٨٠,٢١٧	١٥,٩٧	٣٩١
٢,٤٠٢,٥٠٠	٢,٤٥٩,١٢٩	٢٨,٤٦	٥٦,٦٢٩
٢,٢٣٢,١٨٨	٢,٢٣٤,٤٦٥	٢٥,٨٦	٢,٢٧٧
٨,٧٠١,٦٦٠	٨,٦٤٠,١٢٢	١٠٠,٠٠	(٦١,٥٣٨)

أسماء الصناديق
صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*
صندوق الراجحي للتمويل غير مباشر*
صندوق الرياض للتمويل ٣
صندوق الراجحي للعوائد*
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*
المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
النسبة من				
مجموع				
القيمة				
القيمة العادلة				
التكلفة				
القيمة العادلة				
الربح/				
(الخسارة)				
غير المحققة				
الاستثمارات (حسب القطاعات)				
القطاع المالي	٥,٠١٤,٤٥٤	٤,٥٣٩,٤٧٢	٢٢,٤٣	(٤٧٤,٩٨٢)
قطاع الطاقة	٣,٦٩٧,١٢٩	٣,٦٢٠,٨٨٩	١٧,٨٩	(٧٦,٢٤٠)
المواد	١,٧٧٨,٧٧٣	١,٦١١,٢٤٠	٧,٩٦	(١٦٧,٥٣٣)
خدمات الاتصالات	٢,٣٨١,٥١٤	٢,٤٧٦,٧٩٦	١٢,٢٤	٩٥,٢٨٢
قطاع العقارات	٥,١٦٢,١٩٣	٤,٤٨٨,٤٣٤	٢٢,١٨	(٦٧٣,٧٥٩)
القطاع الصناعي	١,٤٥٦,٤٩٦	١,٤٠٥,١٧٩	٦,٩٤	(٥١,٣١٧)
تقنية المعلومات	١,٠٨٣,٣٤٧	٨٣١,٩٥٧	٤,١١	(٢٥١,٣٩٠)
منافع عامة	١,٢٧٢,١٤١	٧٩٢,٤٣٤	٣,٩٢	(٤٧٩,٧٠٧)
قطاع الرعاية الصحية	٥٨٠,٢٠٢	٣٨٣,٣١٥	١,٨٩	(١٩٦,٨٨٧)
السلع الاستهلاكية الكمالية	١٥٩,٨٧٧	٨٨,٨٠٠	٠,٤٤	(٧١,٠٧٧)
المجموع	٢٢,٥٨٦,١٢٦	٢٠,٢٣٨,٥١٦	١٠٠,٠٠	(٢,٣٤٧,٦١٠)

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤٤)

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٥,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
الربح/ (الخسارة) غير المحققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
(٧٨٨,٦٨٧)	٢٠,٢٠	٤,٣٥٣,١٢٠	٥,١٤١,٨٠٧	القطاع المالي
(١٩٩,٧٥٢)	١٥,٦١	٣,٣٦٢,٧١٧	٣,٥٦٢,٤٦٩	قطاع الطاقة
(٤١٣,٦٠٤)	١٠,٥٩	٢,٢٨٢,١٥٤	٢,٦٩٥,٧٥٨	المواد
(١٧٧,٥١٩)	٤,٢٠	٩٠٥,٨٢٨	١,٠٨٣,٣٤٧	تقنية المعلومات
١٦٣,٠٥٩	١١,٨١	٢,٥٤٤,٥٧٣	٢,٣٨١,٥١٤	خدمات الاتصالات
(١٠٠,٥٧٦)	٢٢,٨٥	٤,٩٢٣,١٩١	٥,٩٣٣,٧٦٧	قطاع العقارات
(٣٩,٢٩٤)	٥,٧٦	١,٢٤٠,٧٤٧	١,٢٨٠,٠٤١	القطاع الصناعي
(٢٥٨,٣٩٧)	٤,٧٠	١,٠١٣,٧٤٤	١,٢٧٢,١٤١	الخدمات
(٨٣,٠٨٣)	٢,٦٩	٥٨٠,٠٦٣	٦٦٣,١٤٦	الرعاية الصحية
(٢٦٦,٥٦٧)	١,٥٧	٣٣٧,٣١٠	٦٠٣,٨٧٧	السلع الاستهلاكية الكمالية
(٥,٠١١)	٠,٣	٥,٤٥٦	١٠,٤٦٧	السلع الاستهلاكية الأساسية
(٣,٠٧٩,٤٣١)	١٠٠,٠٠	٢١,٥٤٨,٩٠٣	٢٤,٦٢٨,٣٣٤	المجموع

٥,٣ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق	الوصف
٢,٦٦٩,٧٣٠	٦ مارس ٢٠٢٩	صكوك المراكز العربية ٣
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٢٧	صكوك شركة روابي القابضة - السلسلة ٨
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١ - ٢٠٢٢
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	صكوك بنك الرياض من الفئة ١
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٨ يناير ٢٠٢٨	الروابي القابضة السلسلة ١٤
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١ يونيو ٢٠٢٨	صكوك بنك الجزيرة رأس المالية من الفئة ١
٢,٣٣٤,٥٠٠	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨	صكوك مراكز سينوي - ٢٠٢٥
٢,٢٥٠,٢٢٥	٦ مارس ٢٠٢٩	صكوك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (السعودي الألماني الصحية)
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥ يناير ٢٠٣٠	إصدار بنك الجزيرة AT١ - الإصدار ٢
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤ يوليو ٢٠٣٠	صكوك ساب AT١ - ٢٠٢٥
١,٠٠٠,٠٠٠	١٣ نوفمبر ٢٠٣٠	صكوك البنك السعودي الفرنسي AT١ - ٢٠٢٥
٢٤,٧٥٤,٤٥٥		

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمّة)

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,٧١٢,٤٩١
صكوك شركة روابي القابضة - السلسلة ٨	٣١ مارس ٢٠٢٧	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك الأهلي السعودي من الفئة ١ - ٢٠٢٢	١٥ سبتمبر ٢٠٢٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الجزيرة رأس المالية الإضافية من الفئة ١	٢١ يونيو ٢٠٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك مراكز سينوي - ٢٠٢٥	٢٣ نوفمبر ٢٠٢٨	٢,٣٣٥,٦٥٠
صكوك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (السعودي الألماني الصحية)	٦ مارس ٢٠٢٩	٢,٢٥٤,٥٢٣
إصدار بنك الجزيرة AT١ - الإصدار ٢	١٥ يناير ٢٠٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك ساب ٢٠٢٥ - AT١	٢٤ يوليو ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صكوك البنك السعودي الفرنسي ٢٠٢٥ - AT١	١٣ نوفمبر ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		٢٤,٨٠٢,٦٦٤

تتراوح معدلات الربح لهذه الاستثمارات من ٥,٠٠٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٥,٠٠٪ إلى ٩,٥٠٪ سنوياً).

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.

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس الصندوق. 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 (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٠٠,٩٦٢	١٠٩,٦٥٨
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧

صندوق الشفاء الصحي الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

٧. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية	أتعاب إدارة مستحقة	١٠٩,٦٥٨	-
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٤٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
٦,٣٠١	٥,٧٥٠	رسوم استشارات الزكاة
٥,٧٠٣	٨,٠٥٠	أتعاب مهنية
١٩,٠٧٩	١٧,٠٦٠	المصروفات الأخرى
١٢١,٥٤٧	٩١,٣٣٥	المجموع

٩. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥,١١٢	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
٥,٧٠٣	٥,٧٤٩	أتعاب المراجعة
١٨,٨٤٣	١٩,٦٥٩	أخرى
٥٤,٥٣٥	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 لموجودات أو مطلوبات 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.

١٠. قياس القيمة العادلة (تمة)

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

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 ويتم تقييم الصناديق الاستثمارية المغلقة على صافي قيمة الأصول الختامية و يتم تصنيفها ضمن المستوى ٣ 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 ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

القيمة القيمة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٥٦,٩٢٨,٨٨٦	٢٠,٢٣٨,٥١٦	٣٢,٢٤٧,٤٣١	٤,٤٤٢,٩٣٩	٥٦,٩٢٨,٨٨٦
٥٦,٩٢٨,٨٨٦	٢٠,٢٣٨,٥١٦	٣٢,٢٤٧,٤٣١	٤,٤٤٢,٩٣٩	٥٦,٩٢٨,٨٨٦

الاستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

القيمة القيمة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٥٤,٩٩١,٦٨٩	٢١,٥٤٨,٩٠٣	٢٧,٧٨٣,٩٣٦	٥,٦٥٨,٨٥٠	٥٤,٩٩١,٦٨٩
٥٤,٩٩١,٦٨٩	٢١,٥٤٨,٩٠٣	٢٧,٧٨٣,٩٣٦	٥,٦٥٨,٨٥٠	٥٤,٩٩١,٦٨٩

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة

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 لموجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٥٣,٦٤٦		٥٣,٦٤٦	<u>الموجودات</u>
٥٦,٩٢٨,٨٨٦	٢٤,٧٥٤,٤٥٥	٣٢,١٧٤,٤٣١	نقد وما في حكمه
٢٩,٣٨١	-	٢٩,٣٨١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٠,٧٠٧	-	٢٩٠,٧٠٧	توزيعات الأرباح المستحقة
٥٧,٣٠٢,٦٢٠	٢٤,٧٥٤,٤٥٥	٣٢,٥٤٨,١٦٥	إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
			<u>مجموع الموجودات</u>
١٠٩,٦٥٨	-	١٠٩,٦٥٨	<u>المطلوبات</u>
١٢١,٥٤٧	-	١٢١,٥٤٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٣١,٢٠٥	-	٢٣١,٢٠٥	مصاريف مستحقة
			<u>مجموع المطلوبات</u>

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢٨٥,٥٨٢	-	٢٨٥,٥٨٢	<u>الموجودات</u>
٥٤,٩٩١,٦٨٩	٢٤,٨٠٢,٦٦٤	٣٠,١٨٩,٠٢٥	نقد وما في حكمه
٢٩٤,٣٢٠	-	٢٩٤,٣٢٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٢٢٤	-	١٦,٢٢٤	إيرادات العمولة الخاصة المستحقة
٥٥,٥٨٧,٨١٥	٢٤,٨٠٢,٦٦٤	٣٠,٧٨٥,١٥١	توزيعات الأرباح المستحقة
			<u>مجموع الموجودات</u>
٩١,٣٣٥	-	٩١,٣٣٥	<u>المطلوبات</u>
٩١,٣٣٥	-	٩١,٣٣٥	مصاريف مستحقة
			<u>مجموع المطلوبات</u>

١٢. أثر الأوضاع الجيوسياسية

لا تزال الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط ومنطقة الخليج شديدة التقلب منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى نشوء حالات إضافية من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، مما يتطلب من مدير الصندوق مراجعة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقاريره المالية.

وسيواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الراهن ومتابعته عن كثب لتحديد أي أثر للأوضاع الجيوسياسية على أعماله وأدائه المالي.

إن أثر هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة يخضع للأحكام التقديرية، وسيواصل مدير الصندوق إعادة تقييم موقفه كلما توفرت معلومات أكثر موثوقية، وذلك لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات، لا سيما فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة أو الإفصاحات الإضافية، في الفترات المالية اللاحقة.

١٣. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية
سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يقيم مدير الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييمات المنجزة حتى تاريخه، فمن المتوقع أن تقتصر الآثار على الجوانب المتعلقة بعرض المعلومات وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها ضمن القوائم المالية للصندوق.

عرض قائمة الدخل الشامل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يُدخل المعيار مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح للسنة.

ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في إجمالي ربح الفترة أو في إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات. إلا أن مدير الصندوق يتوقع حدوث تغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي. واستناداً إلى تقييمه الأولي، خلص مدير الصندوق إلى أن الاستثمار في الموجودات المالية كجزء من أهداف الصندوق يُمثل النشاط الرئيسي المحدد لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على ذلك، يتوقع مدير الصندوق الأثر التالي على المعلومات المالية الأولية:

- من المتوقع عرض دخل / مصاريف والتغيرات في القيمة العادلة الناتجة عن الاستثمار في الموجودات المالية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.
- بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية والمجاميع الفرعية والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الدخل الشامل. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لاستكمال أنشطة التطبيق التي ينفذها مدير الصندوق وأي تطورات مستقبلية تتعلق بالتفسيرات المهنية أو المتطلبات الرقابية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات إفصاح جديدة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تُستخدم في التواصل العام لعرض وجهة نظر مدير الصندوق بشأن أحد جوانب الأداء المالي للصندوق. ويتعين الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وعمليات التسوية مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تندرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وبالتالي قد تتطلب تحسينات على الإفصاحات والتسويات.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل وعدم حجب البنود المختلفة بطبيعتها نتيجة تجميعها معاً. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى مزيد من التفصيل لبعض البنود، بما في ذلك الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. كما يتوقع مدير الصندوق إجراء تعديلات على أوصاف بعض بنود القوائم المالية المستخدمة حالياً بهدف تعزيز الوضوح والاتساق مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغيرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمولات وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات للفترة المقارنة والتطبيق بأثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). ولا يزال تقييم مدير الصندوق مستمراً، وقد يطرأ المزيد على الآثار المتوقعة مع تقدم أنشطة التطبيق وتطور الممارسات السائدة في القطاع وصدر إرشادات إضافية من الجهات الرقابية وواضعي المعايير.

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لم تكن هنالك اي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٥. آخر يوم للتقييم

آخر يوم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٦. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٧ يوليو ٢٠٢٦.