

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
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 مالكي الوحدات

الصفحة

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 مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية 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 نؤدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مazen بن علي العمري

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٨٠

٩ اغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١,٣٩٦,٢١١	٣,١٠٢,٨٨٢	٤	نقد وما في حكمه
٥٠,٨٥٨,٠٩٧	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٧,٨٥٦		توزيعات الأرباح المدينة
٥٢,٢٥٤,٣٠٨	٥٦,٦٣٤,٠٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٨٣,٥٧٣	٢٩٩,٩٦٣	٧	أنعاب إدارة مستحقة
١٢٢,٦١١	١٤٠,٤٤٧	٨	مصاريف مستحقة
٢,٣٧٨	٤٥٢,٣٩٢		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤٠٨,٥٦٢	٨٩٢,٨٠٢		مجموع المطلوبات
٥١,٨٤٥,٧٤٦	٥٥,٧٤١,٢٦٨		صافي الموجودات (حقوق ملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٢,٨١١,٩٧٠	٢,٩٢٤,٣٠٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٨,٤٤	١٩,٠٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (١٠٠٠)

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (١٠٠٠)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٥,٠٠٠,٢٢٧)	(٤٩٩,٧١٤)	
١,٨٤٠,٩٢٤	٢,٢٠٢,٦٥٣	
٧٩٦,٥٨٩	٥٦٤,١٤٨	
(٢,٣٦٢,٧١٤)	٢,٢٦٧,٠٨٧	
٥٣٣,٥٣٦	٥٨١,١٢٣	٧
٩٠,٤٣٠	٧٦,٩١٦	٦,٩
٦٢٣,٩٦٦	٦٥٨,٠٣٩	
(٢,٩٨٦,٦٨٠)	١,٦٠٩,٠٤٨	
-	-	
(٢,٩٨٦,٦٨٠)	١,٦٠٩,٠٤٨	

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
إيرادات توزيعات الأرباح
مجموع الدخل (الخسارة)

المصروفات

اتعاب إدارة
المصروفات الأخرى
مجموع المصروفات

صافي الدخل (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (٤)

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

٥٤,٥٧٥,١٤٢ ٥١,٨٤٥,٧٤٦

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

(٢,٩٨٦,٦٨٠)	١,٦٠٩,٠٤٨
-	-

صافي (الخسارة) الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر

(٢,٩٨٦,٦٨٠) ١,٦٠٩,٠٤٨

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل

٤,٢٥١,٧٣٦	٧,٣٥٤,٣٦٠
(٢,٦٦٢,٥٩١)	(٥,٠٦٧,٨٨٦)
١,٥٨٩,١٤٥	٢,٢٨٦,٤٧٤

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
صافي التغيرات من معاملات الوحدات

٥٣,١٧٧,٦٠٧ ٥٥,٧٤١,٢٦٨

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

الحركة التي تمت على الوحدات (بالارقام)

الحركة التي تمت على الوحدات خلال الفترة تتلخص بالتالي:

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

٢,٧٠٨,٦٩٢ ٢,٨١١,٩٧٠

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

٢٢١,٧٣٨	٣٧٠,٥٥١
(١٣٩,١٢٣)	(٢٥٨,٢١٣)
٨٢,٦١٥	١١٢,٣٣٨

إصدار الوحدات خلال السنة
استردادات الوحدات خلال السنة
صافي الزيادة في الوحدات

٢,٧٩١,٣٠٧ ٢,٩٢٤,٣٠٨

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الأنشطة التشغيلية		
(٢,٩٨٦,٦٨٠)	١,٦٠٩,٠٤٨	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
تعديلات على:		
٥,٠٠٠,٢٢٧	٤٩٩,٧١٤	صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٨٤٠,٩٢٤)	(٢,٢٠٢,٦٥٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٩٦,٥٨٩)	(٥٦٤,١٤٨)	دخل توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(١٣,٣١٣,٧٩٦)	(١٣,٦٦٨,٢٢٦)	شراء استثمارات
١٠,٧٥٣,٢٧٣	١٢,٧٣٥,٩٣٠	متحصلات من بيع استثمارات
٦٦٣,٨٩٥	-	النقص في دفعات مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
١٦٩,٦١١	١٦,٣٩٠	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٦٢,٨٨٧)	٤٥٠,٠١٤	الزيادة (النقص) في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٤,٢٣٥	١٧,٨٣٦	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٢,٣٨٩,٦٣٥)	(١,١٠٦,٠٩٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٧٢٩,٤٣٤	٥٢٦,٢٩٢	توزيعات الأرباح المستلمة
(١,٦٦٠,٢٠١)	(٥٧٩,٨٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة التمويلية		
٤,٢٥١,٧٣٦	٧,٣٥٤,٣٦٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٦٦٢,٥٩١)	(٥,٠٦٧,٨٨٦)	دفعات لاسترداد وحدات
١,٥٨٩,١٤٥	٢,٢٨٦,٤٧٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٧١,٠٥٧)	١,٧٠٦,٦٧١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧,٤٣٩,١٤٥	١,٣٩٦,٢١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٣٦٨,٠٨٨	٣,١٠٢,٨٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية ("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

يتمثل الهدف من الصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم قطاع المواد الأساسية في سوق الأسهم السعودية تداول. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته في ١١ نوفمبر ٢٠٠٧.

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

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

ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. ويخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن مجلس الهيئة العامة للأسواق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة العامة للأسواق المالية بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م)، والتي تحدد متطلبات جميع 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 للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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.

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

٢. أساس الأعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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. 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.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة 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.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ واعتمدها الصندوق في الفترة الحالية

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٦:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، يمكن لبعض الأصول المالية، بما في ذلك تلك التي تتمتع بميزات مرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية، أن تقي الآن بمعيار SPPI، شريطة ألا تختلف تدفقاتها النقدية اختلافًا كبيرًا عن الأصول المالية المماثلة التي لا تحتوي على مثل هذه الميزة.	١ يناير ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى تعديلات الكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعيارين الدولي للتقارير المالية ٩ و ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية: تعدّل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) والمعيار الدولي رقم ٧ (الإفصاح عن الأدوات المالية)، وذلك بهدف أن تعكس الإفصاحات بصورة أكثر دقة آثار العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية على القوائم المالية للمنشأة	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي توضح صياغة معيار المحاسبة أو تصحح النتائج العرضية البسيطة أو الإغفالات أو التعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. التعديلات لعام ٢٠٢٤ تشمل المعايير التالية: المعيار الدولي للتقارير المالية ١ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاح والمبادئ التوجيهية المصاحبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٧؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية؛ المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة؛ والمعيار الدولي للمحاسبة ٧ قائمة 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.م.)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير المحاسبية التي تم إصدارها ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد ولم يتم اعتمادها حتى الآن فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	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 المتوقفة ويعرف مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة" ("MPMS"). ويلزم وصف المجموع 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

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

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤٢٥,١١٨	٢,٥٤٧,٧٦٧	النقد في البنك - الحساب الجاري
٩٧١,٠٩٣	٥٥٥,١١٥	النقد لدى أمين الحفظ
١,٣٩٦,٢١١	٣,١٠٢,٨٨٢	المجموع

٥. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من أدوات حقوق الملكية في القطاعات الصناعية المدرجة أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة ₪	القيمة العادلة ₪	التكلفة ₪	الاستثمارات (حسب القطاعات)
٧٢,٣٠	(٧,٠٢٠,٢٥٦)	٣٨,٦٧٦,٤١٣	٤٥,٦٩٦,٦٦٩	المواد
١١,٧٨	٣٥٥,٩٣١	٦,٣٠١,٤٥٢	٥,٩٤٥,٥٢١	القطاع المالي
٣,١٦	(٤٥٠,٢٤٨)	١,٦٩٠,٠٢٠	٢,١٤٠,٢٦٨	تقنية المعلومات
٨,٦٤	٧١٨,١٤٢	٤,٦٢٢,٣٨٩	٣,٩٠٤,٢٤٧	قطاع الطاقة
٢,٣٨	(٢٧,٨٠٩)	١,٢٧٥,٥٣٥	١,٣٠٣,٣٤٤	قطاع الصناعات
١,٧٣	٢٥٣,٤٣١	٩٢٧,٥٢٣	٦٧٤,٠٩٢	قطاع المرافق الخدمية
١٠٠,٠٠	(٦,١٧٠,٨٠٩)	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	٥٩,٦٦٤,١٤١	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
النسبة من مجموع القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة ₪	القيمة العادلة ₪	التكلفة ₪	الاستثمارات (حسب القطاعات)
٧٠,٢٠	(٦,٨٣٦,٥٩٩)	٣٥,٧٠١,٩٦٩	٤٢,٥٣٨,٥٦٨	المواد
١٠,٢٤	(٢٥٣,٦٠١)	٥,٢٠٧,٢٨٥	٥,٤٦٠,٨٨٦	القطاع المالي
٣,٩٨	(٣٣٠,٤٥١)	٢,٠٢٥,٥٨٤	٢,٣٥٦,٠٣٥	قطاع تقنية المعلومات
٩,٩٨	٨٨١,٥٠١	٥,٠٧٧,٧٦٨	٤,١٩٦,٢٦٧	قطاع الطاقة
٢,٤٦	٥٧٩,٣٥٤	١,٢٥٣,٤٤٦	٦٧٤,٠٩٢	قطاع المرافق الخدمية
٣,١٣	٢٨٨,٧٠١	١,٥٩٢,٠٤٥	١,٣٠٣,٥٦٢	قطاع الصناعات
١٠٠,٠٠	(٥,٦٧١,٠٩٥)	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	٥٦,٥٢٩,٤١٠	المجموع

إن الاستثمارات في حقوق الملكية أعلاه مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

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

٦. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥ ٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق في كل تاريخ تقييم بالإضافة إلى مصاريف ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥ ٪ من قيمة المعاملة. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
-------------------	----------------	---	---

شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق أتعاب إدارة ٥٨١,١٢٣ ٥٣٣,٥٣٦

مجلس إدارة الصندوق أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة ١٤,٨٧٧ ١٤,٨٧٧

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة الرصيد	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
-------------------	--------------	-----------------------------------	--------------------------------

شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق أتعاب إدارة مستحقة ٢٩٩,٩٦٣ ٢٨٣,٥٧٣

مجلس إدارة الصندوق أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ٤٤,٨٧٧ ٣٠,٠٠٠

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ٩٥٤,٩٥٧ وحدة مملوكة لصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥):
٩٥٤,٩٥٧ وحدة)

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

٨. مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٣٢,٧٧٥	٤٩,٠٢٨
٣٠,٠٠٠	٤٤,٨٧٧
٢٨,٧٥٠	١٨,٥٣٤
١٦,١٠٠	٩,٤٧٩
١,٠١٩	٣,٧٤٦
١٣,٩٦٧	١٤,٧٨٣
١٢٢,٦١١	١٤٠,٤٤٧

رسوم المؤشر المرجعي
مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
أتعاب مهنية
رسوم استشارات زكاة
رسوم تطهير
أخرى

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)
١٨,٦٨٧	١٨,٥٣٤
١٦,٢٥٢	١٦,٢٥٣
١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧
٥,٥٩٥	٥,٨٩٥
٧,٢٧١	٢,٧٢٨
٢٧,٧٤٨	١٨,٦٢٩
٩٠,٤٣٠	٧٦,٩١٦

أتعاب مهنية
رسوم المؤشر المرجعي
مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٧)
رسوم الحفظ
رسوم تطهير
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 لموجودات أو مطلوبات بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصةً 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 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 لباقي 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.

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

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمّة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٣,٤٩٣,٣٣٢	-	-	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	
٥٣,٤٩٣,٣٣٢	-	-	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	٥٣,٤٩٣,٣٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٠,٨٥٨,٠٩٧	-	-	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	
٥٠,٨٥٨,٠٩٧	-	-	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة و المستحق لحاملي الوحدات نتيجة الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

١١. استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
٣,١٠٢,٨٨٢	-	٣,١٠٢,٨٨٢
٥٣,٤٩٣,٣٣٢	-	٥٣,٤٩٣,٣٣٢
٣٧,٨٥٦	-	٣٧,٨٥٦
٥٦,٦٣٤,٠٧٠	-	٥٦,٦٣٤,٠٧٠
٢٩٩,٩٦٣	-	٢٩٩,٩٦٣
١٤٠,٤٤٧	-	١٤٠,٤٤٧
٤٥٢,٣٩٢	-	٤٥٢,٣٩٢
٨٩٢,٨٠٢	-	٨٩٢,٨٠٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
الموجودات	
النقد وما في حكمه	
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
توزيعات الارباح المدينة	
مجموع الموجودات	
المطلوبات	
أتعاب إدارة مستحقة	
مصاريف مستحقة	
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد	
مجموع المطلوبات	

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

١١. استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمّة)

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
			الموجودات
١,٣٩٦,٢١١	-	١,٣٩٦,٢١١	النقد وما في حكمه
٥٠,٨٥٨,٠٩٧	-	٥٠,٨٥٨,٠٩٧	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢,٢٥٤,٣٠٨	-	٥٢,٢٥٤,٣٠٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٨٣,٥٧٣	-	٢٨٣,٥٧٣	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٢,٦١١	-	١٢٢,٦١١	مصاريف مستحقة
٢,٣٧٨	-	٢,٣٧٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤٠٨,٥٦٢	-	٤٠٨,٥٦٢	مجموع المطلوبات

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 للفرات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يقرر 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، وضرية 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.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المبالغ بـ (١٠٠٠)

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

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 التغييرات 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 أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ أغسطس ٢٠٢٦.