صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية صندوق استثمار مفتوح (مدار من قبل شركة الراجحي المالية) القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صفحة	
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
۲	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة العائدة لمالكي الوحدات
0	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
10_7	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



كي بي إم جي للاستشارات المهنية واجهة روشن، طريق المطار

صنوق بريد ٩٢٨٧٦ الرياض ١١٦٦٣ المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٢٩

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services Roshn Front, Airport Road P.O. Box 92876 Riyadh 11663 Kingdom of Saudi Arabia Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية** ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالى المختصرة كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؟
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمآلكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
 - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
 - الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسار ات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يم التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة **لصندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية** غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

محكى بجي للإستشارات المليز كي بي إم جي للاستشارات المهنية در نیس رقم ۲۱ G.R. 1010425494 R: 2 TPMG Professional Set خليل إبراهيم السديس رقم الترخيص ٣٧١

الرياض في ٤ صفر ١٤٤٦هـ الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR (40,000,000) previously known as "KPMG AI Fozan & Partners Certified Public Accountants" and a non-partner member firm of the KPMG global organization of dindependent member firms affliated with KPMG international Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي ہي ام چي للاستثار اٹ المهيّة شركة مهيّة مساهة منظلة مسجلة في المملكة العربيّة السوديّة ، رأس ملها (٢٠٠،٠٠٠) (برالسعودي منفرع بالكامل، المسمة سابقا "شركة كي ہي امجي لقوز ان وشركاه محلسون ومر اجتون قاتونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية أشركات كي ہي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي ہي ام جي العالمية المحتودة، شركة انجليزية محتودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية صندوق استثمار مفتوح (مدار من قبل شركة الراجحي المالية) قُائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (المبالغ بالريال السعودي)

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳م (مراجعة)	۳۰ يونيو ۲۰۲٤م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
97, 2 · 1, 1 1 9 900, 7 7 T , 7 9 Y 1 7 A, 7 V 9 , 7 V 1 1, • A0, A 1 • 0 7 2, 1 7 1 1, 7 1 V, 7 7 2, 7 0 A	V9,V.A,.17 1,TV9,A1A,79A - A9T,7V7 079,100 1,27.,929,121	۲ ۸ ۹	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمار ات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمار ات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات
۲,٦٨٨,٠٩٨ ٤٤٩,٦٦٠ ٣٩٣,٣٥٢ ٨,٥٣١,١١٠	1V, 119, 2 . 1) •))	<u>المطلوبات</u> المستحق لأمين الحفظ أتعاب إدارة مستحقة المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد المصر وفات المستحقة إ جمالي المطلوبات
<u>1,7.9,.98,02A</u> 118,07A,9	1,287,277,277		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الوحدات المصدرة (بالعدد)
۱۰,٦٥ ۱۰,٦٥	٩,٨٩		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - المعايير الدولية للتقرير المالي صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي) - التعامل

للفترة من ۱ سبتمبر ۲۰۲۲م الی ۳۰ یونیو ۲۰۲۳م	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	الإيضاحات	
			الإيرادات
19,777,020	(1.0,£17,0£Å)		صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٣٤,٤٣٦,٤٨٤	£ • ,V £ 7,770		الربح أو الخسارة الربح أو الخسارة
17, 37, 9, 777	٣٤, ٩٢٨, ٦٩٠		دخل توزيعات الأرباح
2,222,2.8	0,. 39,. 28		دخل العمولة الخاصة
٧٢,0٩١,١٩٣	(71,7.7,101)		إجمالي (الخسارة)/الربح
			المصروفات
(0,171,772)	(9,757,077)		أتعاب إدارة
$(, \Lambda \circ \cdot)$	(٣١٨,٨٩٨)		مصروفات التطهير
(7 ٤٨, • ٢٩)	(209,789)	١٣	المصروفات الأخرى
(0, ٣٨٠, ٦١٣)	(1.,075,775)		إجمالي المصروفات
٦٧,٢١٠,٥٨٠	(*********)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
			الدخل الشامل الأخر للفترة
٦٧,٢١٠,٥٨٠	(***,***,***)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية صندوق استثمار مفتوح (مدار من قبل شركة الراجحي المالية) قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ١		
سبتمبر ۲۰۲۲م	لفترة الستة أشهر	
الى ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣٠	
۲۰۲۳م	يونيو ۲۶ ۲۰ ۲م	الإيضاحات

لمالكي الوحدات	العائدة	الملكية)	(حقوق	لموجودات	صافي اا
					في بداية

صافي (خسارة)/ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

صافى الاشتراكات من قبل مالكى الوحدات

التوزيعات على مالكي الوحدات

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

-- 1,7.9,.98,021

٦٧,٢١٠,٥٨٠	(***,***,***)
٦٧,٢١٠,٥٨٠	(**,***,^1*)
1,177,2A2,770 (T.T.1.V,T07)	072, W. 2, YYA
(***,1**,***)	072, W. 2, YYA (YY7, 22V, V21)
٨٥٩,٣٧٦,٨٦٩	** V,107,£1V
(70,782,9.7)	(74,745,455)
٨٩١,٣٠٢,٥٤٧	1,271,211,211,111

للفترة من ١ سبتمبر	لفترة الستة أشهر
۲۰۲۲م الی ۳۰	المنتهية في ٣٠
يونيو ۲۰۲۴م	يونيو ٢٤ ٢٠٢م
الوحدات	الوحدات

	الوحدات	الوحدات
معاملات الوحدات (بالعدد) الوحدات المصدرة في بداية الفترة	113,077,9	
إصدار الوحدات خلال الفترة استرداد الوحدات خلال الفترة صافي الزيادة في الوحدات	07,797,770 (71,702,779) 71,927,2.7)) £,9Å.,Å.) (٣.,Å.٣,٦٣٢) Å£,1٧٧,1٦9
الوحدات المصدرة في نهاية الفترة	120,281,8.7	٨٤,١٧٧,١٦٩

للفترة من ۱ سبتمبر ۲۰۲۲م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	۲۰۲٤م	الإيضاحات	
٦٧,٢١٠,٥٨٠	(***,***,***)	2	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح الفترة
(19,747,770) (*2,2*7,242) (17,*49,777)	1 • 0, É 1 7, 0 E A (E • , 7 E 7, 7 7 0) (TE , 9 7 A, 7 9 •)	ح أو الخسارة	التعديلات لـ: صافي الخسارة / (الربح) غير المحقق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح صافي الربح المحقق من الاستثمارات خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات الأرباح
(1,.44,179,577)	(^^^90,811)	فلال الربح أو	صافي التغيرات في الموجودات والمط شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خ الخسارة المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقي
070,200,177	391,73.,011	-	الربح أو الخسارة
$(1 \forall \circ, \cdots, \cdots)$	(^,^9.,779,771)	£	شراء الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
	9,.00,779,771		المتحصلات من بيع الاستثمار ات بالتك
(1,885,755)	Ψ,ΨΛέ,ννν	صبة المستحق	الزيادة/ (النقص) في دخل العمولة الخا
	17,119,2.1		الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
98.527	(2,77.,707)		(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة الم الزيادة في الاستندادات المستقمة لمالك
£V7,0AT 105,7•1	۱,۰٤٦,۰۸۰ (۱٦,۰۷۰)		الزيادة في الاستردادات المستحقة لمالك (النقص)/ الزيادة في المصر وفات المس
(٧٣٠,٨٥٥,٢٩٢)	(TIT, 2TT, 2V2)		(التفض) (الريادة في المصرودات المس
17,7.0,0.7	T0,171,77A		توزيعات الأرباح المستلمة
(٧١٤,٥٤٩,٧٨٥)	(100, 710, 727)	شغيلية	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الت
1,177,282,770 (T.T.1.V,T07) (T0,782,9.7) A72,.91,977	072, W. 2, YYA (YY7, 22V, V21) (VW, YW2, W22) Y72, 77Y, 12W) Y	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المتحصلات من إصدار الوحدات المدفوع لاسترداد الوحدات التوزيعات على مالكي الوحدات صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويا
1.9,027,187	(17,798,108)	ا في حكمه	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما
	97, 2 • 1, 119		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1.9,027,187	٧٩,٧٠٨,٠١٦	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق الراجحي للتوزيعات الشهرية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصر فية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

> الراجحي المالية، المركز الرئيسي ٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج ص.ب. ٢٧٤٣ الرياض ١١٢٦٣ المملكة العربية السعودية

الصندوق هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى توزيع دخل شهري من خلال الاستثمار في الأوراق المالية المدرة للدخل كالأسهم والصناديق المتداولة والصناديق العقارية المتداولة وأدوات الدين والدخل الثابت وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية.

تم تأسيس الصندوق في ٦ محرّم ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٢م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية. وبدأ عملياته في ٥ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٢م).

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. يقوم الصندوق بالدفع لمدير الصندوق أتعاب الإدارة المحسوبة بنسبة سنوية قدر ها ١,٢٥٪ من قيمة صافي الموجودات في تاريخ كل تقييم. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

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

- (ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة المعداة (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ٢ أو الحجة (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس (الموافق ٢٠ ماي عديل اللائحة ("اللائحة (اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ماي ٢٢ ماي والتعديل اللائحة (اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ماي ٢٠٢٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ ماي ٥٢
 - ٢. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

۳. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

۲. السياسات المحاسبية ذات الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للفترة من ١ سبتمبر ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

 أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك: المعايير/التعديلات التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وغير متداولة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستنجار

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ ٪ ترتيبات تمويل الموردين () والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسير ات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتبارا من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	۱ ینایر ۲۰۲۵م
التعديلات على المعيار الدولي التقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

هذا، ويتوقع مدير الصندوق أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات في المستقبل لن يكون له تأثير هام على المبالغ المدرجة.

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك ")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع سندات استثمار.

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳م (مراجعة)	۳۰ يونيو ۲۰۲۶م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
11,717,207	1,790,988		النقد لدى البنوك - الحساب الجار ي
22,182,1.0			النقد لدى أمين الحفظ
00,,,,,,	٧٥, . ١٢, . ٨٣)_Y	ودائع المرابحة قصيرة الأجل
97, 2 • 1, 1 1 9	٧٩,٧٠٨,٠١٦		الإجمالي

١-٧ يمثل هذا البند إيداعات المرابحة لدى بنك ذو استحقاق أصلي ثلاثة شهور أو أقل. وتحمل هذه الودائع ربح بمعدل مرمد المرابحة لدى بنك ذو استحقاق أصلي ثلاثة شهور أو أقل. وتحمل هذه الودائع ربح بمعدل ٥.٨٠
١٠٧ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٨٠ سنوياً) مع فترة استحقاق حتى ١ يوليو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١ يناير ٢٠٢٤م). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ويشمل هذا المبلغ دخل العمولة الخاصة المستحقة بقيمة ١٢,٠٨٣ ريال سعودي ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ريال سعودي).

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

ق الملکیة (اِیضاح ق الملکیة (اِیضاح خادیق الاستثماریة	()-^
<u>::</u> ق الملکیة (ایضاح منادیق الاستثماریة ۲) ۲۱۲,۲۱۲,۲۱۲ ۲۳۲,۲۱۲,۰۸۷ (۲۳۰,۰۰۱ (۳۳۰,۰۱۰ (۲۳٫۰۷۰) ۲) ۲) ۲۳۲,۲۱۲,۰۸۷ ۲۱۲,۲۱۲,۲۱۲ ۲۱۰,۰۱۰ (۲۳٫۰۷۰٫۳۲) بضاح ۸-۳) ۱۰٫۰۰۰,۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰	سندات حقوز ۸-۱)
ق الملکیة (ایضاح منادیق الاستثماریة ۲) ۲) ۲) ۲۱۰٫۹۸۲٬۳۲۸ ۲۱۲٫۱۷۷٬۲۰۷ ۲۱۹٫۶۱۱ (۲۳۰٫۰۷۰٫۰۷۱) جناح ۸-۳) ۱۰٫۰۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۲۱۹٫۰۰۰	سندات حقوز ۸-۱)
نادیق الاستثماریة ۲) ۲) ۲) ۲۱۲,۲۱۲ ۲۱۲,۲۱۲ ۲۱۲,۲۱۲ ۲۱۹ (۲۳۰,۰۰۰،۰۰۰) ۲) ۲) ۲۳۳,۲۱۲,۰۸۷ ۲۱۲,۲۱۲,۲۱۲ ۲۱۰,۱۰۱ (۲۳۰,۰۷۰) بضاح ۸-۲) ۲۰۰۰,۰۰۰ ۱۰,۰۰۰ ۱۰	()-^
نادیق الاستثماریة ۲) ۱۹٫٤۱ ۲۱۲٫٦٤۱٫٤٤۱ ۲۳٦٫۲۱۲٫۰۸۷ (۲۳٫۰۷۰٫۶٤٦) بضاح ۸-۳) ۱۹٫۰۰۰٫۰۰۰ ۱۹٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰	
(۲۳,۰۷۰,٦٤٦) ۱٥,٤١ ۲١٢,٦٤١,٤٤١ ۲٣٦,٢١٢,٠٨٧ (۲ 	رحدات الص
يضاح ٨-٣) ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ــــــــــــــــــــــــــــــ	
	(إيضاح ٨-'
<u>(^**,****,****)</u> <u>1,</u> <u>1,***4,^1^,74</u> <u>1,£7*,*^.,744</u>	
	لإجمالي
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳م (مراجعة)	
نسبة القيمة الربح/(الخسارة)	
التكلفة القيمة العادلة العادلة غير المحققة	
<u></u>	لاستثمارات
ق الملكية (إيضاح	سندات حقوز
٢٠,٠٤٣,٩٢٠ ٧٨,١٨ ٧٤٦,٨٠٩,٦٨٥ ٧٢٦,٧٦٥,٧٦٥	()-A
للاستثمارية	وحدأت الص
7,997,911 7.,70 198,212,117 19.,271,7.1 (1	البضاح ٨-
	(i .
بضاح ۸-۳) ۱۰٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۱۰٫۰۰۰ ۲۰۰	(بيستون) لصكوك (إي

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع) ۰.

فيما يلى مكونات محفظة الاستثمارات في سندات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات: ۱_۸

	(غير مراجعة)	۳۰ يونيو ۲۰۲٤م		
الربح/(الخسارة)	نسبة القيمة			
غير المحققة	العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
				الاستثمارات (حسب القطاعات)
(17,007,710)	٤٤,٦٣	012,711,7.7	007,779,.77	قطاع الطاقة
(٣١, ٤٢٣, ٢١٩)	21,97	208,112,728	282,028,222	القطاع الصناعي
179,189	10,91	188,819,880	183,120,197	قطاع العقارات
11,778	۱۰,۲٦	111,705,7VA	118,727,81.	المستهلك
15,7.7,589	٤,٩٧	07,751,77.	27,789,181	تقنية المعلومات
(114,• ٧٣)	۲,۲٦	22,.30,011	22,108,208	القطاع المالي
$(\circ \wedge, \wedge \circ \circ, \cdot \vee 1)$	1,	1,107,100,700	1,71.,9,7,77	الإجمالي
	۲م (مراجعة)	۳۱ دیسمبر ۲۳		
الربح/(الخسارة)	أنسبة القيمة			
غير ألمحققة	العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
				الاستثمارات (حسب القطاعات)
(*1,01.,777)	05,10	٤·٤,٤٣·,٩١٦	277,.11,779	قطاع الطاقة
٤,٠١٧,٣٣٧	١٦,٦٤	175,770,٣	17.,727,777	المستهلك
١٣,١٨١,٦٧٤	15,79	1.9,777,107	97,0.2,271	قطاع العقارات
23,725,112	17,27	97,.77,770	79,722,077	القطاع الصناعي
٧٤٢,١٦.	۲,•٦	10,899,989	12,707,779	تقنية المعلومات
۲۰,۰ ٤٣,۹۲۰	۱۰۰,۰۰	٧٤٦,٨٠٩,٦٨٥	VY7,V70,V70	الإجمالي

إن الاستثمار ات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في أسواق الأسهم العالمية الرائدة. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كلُّ قطاع استثمار ي والأوراق المالية الفردية.

٢-٨ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

ية)	(غير مراجه	۳۰ یونیو ۲۰۲٤م		
الربح/(الخسارة) غير المحققة (ريال سعودي)	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة (ربال سعودي)	التكلفة (ربيال سعودي)	
<u>((, , , , , , , , , , , , , , , , , ,</u>	;	(9.9)	(2,-,-,-,0,5)	أسماء المصناديق
(11,759,1.7)	13,31	97,.92,979	1, v	صندوق جدوى ريت السعودية
٤٤٨,٠٠٠ (۱۰,۸۱۵,۰۳۰)	23,72 19,98	0., ± ± ٨, £ 7, ± ٨ ± , ٧ 9 ٧	0.,, 07,799,77V	صندوق الراجحي الخاص • * صندوق سدكو كابيتال ريت
(1, 5 . 7, 7 7 9)	۱۲,۳۸	**,***,•**	TV,VT.,70A	صندوق المعذر ريت
<u>(157,180)</u> (TT,0V,,757)	•,71	1,79.,787 717,7£1,££1	1,£77,AV1 777,717,•AV	صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية الإجمالي

٨. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع).

يعة)	۲م (مراح	۳۱ دیسمبر ۳۲			
الربح/(الخسارة)	<u>، روب</u> نسبة	القيمة العادلة			
غير المحققة	القيمة	(ريال	التكلفة		
(ريال سعودي)	العادلة	سعُودي)	(ريال سعودي)		
· · · ·				أسماء الصناديق	
0,907,727			1.7,177,077		
	77,.0	0., 30, . 91	07,799,777	صندوق سدكو كابيتال ريت	
	15,51	17,171,710	22,412,977	صندوق المعذر ريت	
۳۳٦	۲,۹٤ ۲	0,770,721		صندوق الراجحي الخاص للتمويل ١ -صندوق الولاء *	
$\frac{(1\cdot 9, \forall 1 \xi)}{\forall \theta \theta \forall \theta \forall \theta \forall \theta}$	•,٦٩	1,877,107	1,277,77.	صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية الاستا	
<u> </u>	••,••	198,212,117	19.,211,111	الإجمالي	
				* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	
• •		nt ti fin .	11 1	e the second	
				إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة.	
طر ووضع	مار للمخام	له نعر ض کل است	ر عن طريق مراقد	ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر	
				حدود للاستثمارات الفردية.	
				/٣٠ فيما يلى مكونات الاستثمار في الصكوك:	٨
عادلة كما	القدمة ال			٦- ٢ ليفا يلي ملونات ٦٦ سلنمار في المعلوات:	•
۲ يونيو					
ین ین ۲۰ م	Ŧ	استحقاق	تاريخ الا	البيان	
	• • , • • •	بو ۲۰۲۹م		<u>البيان</u> صكوك بحري	
10,	• • • • • •				
		٥ يوليو ٢٠٢٩م.	اريخ استحقاق في	يحمل هذا البند معدل ربح بواقع ٧,١٢١٪ سنوياً بتا	
عادلة كما	القيمة ال				
ديسمبر	في ۳۱				
۲۰	۲۳	لاستحقاق	تاريخ ا	البيان	
10.,	• • • • • •	بو ۲۰۲۹م	ilas o	صكوك بحرى	
	•••,••	-	÷	<u> </u>	
, • • •	,	=			
		يوليو ۲۰۲۹م.	يخ استحقاق في ⁰	يحمل هذا البند معدل ربح بواقع ٧,١٢١٪ سنوياً بتار	
				الاستثمارات بالتكلفة المطفأة	٩
ديسمبر	571	، يونيو	۴.		• '
			-		

۲۰۲۳م (مراجعة)	۲۰۲٤م (غیر مراجعة)	_	
170,,		-	ودائع المرابحة (إيضاح ٩-١)
۳,۳۷۹,۷۷۱	-	_	دخل العمولة الخاصبة المستحقة
177,224,221	-	-	

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

۱-۹ فيما يلى الاستحقاق المتبقى من ودائع مرابحة كما فى نهاية فترة التقرير:

۳۱ دیسمبر	۳۰ يونيو	• • • •	
۲۰۲۳	۲۰۲٤ (آمواری بند)		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰			حتى شهر
			حتی شہر ۱ ـ ۳ أشهر
١٤٥,,			۳ ـ ٦ أشهر
			٦ ـ ٩ أشىهر
			۹ ـ ۱۲ شهر
170,,			

يتم الاحتفاظ بإيداعات مرابحة لدى البنوك المحلية والدولية. وتحمل هذه الودائع معدل ربح يتراوح من ٥,٨٠٪ إلى ٢,٥٥٪ سنوياً، تم استحقاقها في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤م.

.1. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

للفترة من ٢ سبتمبر ٢٠٢٢م الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
0,177,772	9,727,077	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
١٤,٠٠٠	1 £ , 1 8 7	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

فيما يلى بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5 - C	0.	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳م	۳۰ يونيو ۲۰۲٤م	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٧,٦٨٨,٠٩٨	٣,٤٦٧,٨٤٢	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
17,70.	*1,^^Y	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشتمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على ٩٩,٩٨٩ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٣٢٠,٤٥٤ وحدة).

لا توجد وحدات مصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ومحتفظ بها من قبل صناديق أخرى يدير ها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٦٣٣٤,١٥٢ وحدة).

11. المصروفات المستحقة

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳م (مراجعة)	۳۰ يونيو ۲۰۲۶م (غير مراجعة)	
۳۰۰,۹۰۸	458,240	أتعاب الحفظ المستحقة
۳۰,٤٧٥	20,779	رسوم المؤشر المرجعي المستحقة
۲۰,۷۰۰	۱۳,۰۰۰	الأتعاب المهنية المستحقة
٤١,٢٦٩	۷.,. ۲۸	المصىروفات الأخرى المستحقة
595,505	400,787	

۱۲. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م البالغة ١٨,٨٩٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٣٠٢٦م: ٣,٨٥٠ ريال سعودي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

۱۳. المصروفات الأخرى

للفترة من ١ سبتمبر ٢٠٢٢م إلى ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠
۲۰۲۳م	يونيو ۲۶،۲۶م
12.,177	*79,***
75,975	10,100
۸,۸۰۲	12,188
21,701	۱۳,۰۰۰
07,757	٤٧,٥٨.
۲٤٨,•۲٩	209,789

۱٤. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتر اض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

> - في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، - في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتر اضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

١٤. قياس القيمة العادلة (يتبع)

نماذج التقييم (يتبع)

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس:

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبار ها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتر اضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم الأوراق المالية التي يتم تداوله/ إدراجها في سوق أسهم بآخر أسعار ها 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 قيمة الموجودات المسجلة للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة 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. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

		۳۰ يونيو	ل ۲۰۲٤م (غیر مر	اجعة)	
	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لاستثمار ات بالقيمة لعادلة من خلال					
لربح أو الخسارة	1,779,818,398	1,712,771,391	30,221,		1,879,818,398
لإجمالي	1, 779, 11, 791	1, 31 2, 77 . , 7 9 .	30,221,		1,779,818,798
			۲۰۲۳م (مراجعة)		11 N11
·····	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
لاستثمار ات بالقيمة لعادلة من خلال لربح أو الخسارة لاستثمار ات بالتكلفة	900,777,797	982,081,207	۲۰,٦٨٥,٣٤١		900,777,797
لاسلامار آب باللكلفة لمطفأة	174,879,771			177,224,221	174,889,881
لإجمالي		982,087,207	۲.,٦٨٥,٣٤١		1,175,7.5,074

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 عمولة خاصة مستحقة والمستحق لأمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٦.

١٥. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الإجمالي		للتاريخ المتوقع لاستردا خلال ١٢ شمهراً	يعرض الجدول أدناه تحليلًا للموجودات والمطلوبات وفقاً
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
			الموجودات
٧٩,٧٠٨,٠١٦		٧٩,٧٠٨,٠١٦	النقد وما في حكمه
1,779,818,798		1, 479, 717, 297	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
194,111		194,111	توزيعات الأرباح المستحقة
079,100		079,100	دخل العمولة الخاصبة المستحقة
1,27.,929,121		1,27.,929,121	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
۱۷,۱۱۹,٤٠۱		17,119,2.1	المستحق لأمين الحفظ أتراب إداري ترتيت
W, £7V, A £ Y		Ψ, έ٦٧, λ έ Υ	أتعاب إدارة مستحقة
1,290,72.		1, 590, V 5 .	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاستر داد المستحق المالية بيتة
٣٧٧, ٢٨٢		****,***	المصر وفات المستحقة
**, **., **0		**, £7., *70	إجمالي المطلوبات
•		#	
الإجمالي	بعد ۱۲ شهراً	خلال ۱۲ شهراً	• · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
الإجمالي	بعد ۱۲ شهراً	خلال ۱۲ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
<u> </u>	بعد ۱۲ شهراً		الموجودات
97, 5 . 1, 1 19	بعد ۱۲ شهراً 	97, 2 • 1, 1 1 9	ا لموجودات النقد وما في حكمه
97,£•1,119 900,777,797		97,£•1,119 900,777,797	ا لموجودات النقد وما في حكمه الاستثمار ات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
97, £ • 1, 1 1 9 900, 777, 797 178, 779, 771		१४,६०१,१११ १००,४४٣,४१४ १२८,४४१,४४१	ا لموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
97, E • 1, 1 1 9 900, 777, V9V 1 7 ۸, 779, VV 1 1 , • ۸0, ۸1 •		97, E • 1, 1 1 9 900, 777, V9V 1 7 A, 779, V71 1 , • A0, A1 •	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة
97, £ • 1, 1 1 9 900, 778, 99 17, 899, 991 1, • A0, A1 • 082, 171		97, E • 1, 119 900, 778, 797 178, 879, 771 1, • 80, 81 • 08 E, 171	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة
97, E • 1, 1 1 9 900, 777, V9V 1 7 ۸, 779, VV 1 1 , • ۸0, ۸1 •	 	97, E • 1, 1 1 9 900, 777, V9V 1 7 A, 779, V71 1 , • A0, A1 •	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة
97, £ • 1, 1 1 9 900, 778, 99 17, 899, 991 1, • A0, A1 • 082, 171	 	97, E • 1, 119 900, 778, 797 178, 879, 771 1, • 80, 81 • 08 E, 171	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات
97, £ • 1, 1 1 9 900, 777, 797 174, 779, 771 1, • 40, 41 • 07 £, 171 1, 717, 77 £, 704	 	97, £ • 1, 119 900, 778, 797 174, 879, 771 1, • 40, 41 • 08 £, 171 1, 717, 77 £, 704	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات المطلوبات
97, £ • 1, 119 900, 777, v9v 17, 7v9, vv1 1, • A0, A1 • 07 £, 171 1, 71 v, 77 £, 70A	 	97, £ • 1, 119 900, 777, 797 17, 779, 771 1, • A0, A1 • 07 £, 171 1, 717, 77 £, 70A 7, 7AA, • 9A	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات أتعاب إدارة مستحقة
97, £ • 1, 1 1 9 900, 777, 797 174, 779, 771 1, • 40, 41 • 07 £, 171 1, 717, 77 £, 704	 	97, £ • 1, 119 900, 778, 797 174, 879, 771 1, • 40, 41 • 08 £, 171 1, 717, 77 £, 704	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمار ات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمار ات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات أتعاب إدارة مستحقة المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
۹۲,٤٠١,١١٩ ٩٥٥,٢٢٣,٧٩٧ ١٦٨,٣٧٩,٧٧١ ١,٠٨٥,٨١٠ ٥٣٤,١٦١ ١,٢١٧,٦٢٤,٦٥٨ ٢,٦٨٨,٠٩٨ ٤٤٩,٦٦٠	 	97, £ • 1, 1 19 900, 777, 797 17, 779, 771 1, • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	الموجودات النقد وما في حكمه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات بالتكلفة المطفأة توزيعات الأرباح المستحقة دخل العمولة الخاصة المستحقة إجمالي الموجودات أتعاب إدارة مستحقة

آخر يوم تقييم

اعتمدت هيئة السوق المالية في تعميمها بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧م) منهج صافي قيمة الموجودات الثنائي لصناديق الاستثمار. وفقاً للتعميم، سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأغراض المحاسبة والتقرير ولن يتأثر صافي قيمة موجودات التعامل حتى إشعار آخر.

آخر يوم تقييم للفترة كان ٢٠ يونيو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م) وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية أعلاه، وبلغ صافي قيمة موجودات التعامل (حقوق الملكية) في هذا اليوم ٩,٨٩ ريال سعودي لكل وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٠,٦٥ ريال سعودي لكل وحدة). إن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للوحدة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤م بلغت ٩,٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥, ١٠, ١٠ ريال سعودي) للوحدة. صافي الموجودات (حقوق الملكية) للوحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً للمعايير الدولية التقرير قيمة الموجودات للوحدة ظل كما هو بسبب مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة غير الجوهرية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

التوزيعات على مالكي الوحدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، قام الصندوق بتوزيع ٢٣٤,٣٤٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢م: ٣٥,٢٨٤,٩٠٢ ريال سعودي) كتوزيعات أرباح لمالكي الوحدات.

.۱۸ الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤م).