

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للنمو
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للنمو ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي، من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة حول تلك المعلومات في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ) و ٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

٧ أغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
٣٩,٢٩١,١٥٢	١,٦٠٦,٣٦٩		الموجودات
٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	٤	النقد وما في حكمه
١,٢٣١,٥١٥	٣,٧٣٨,٨٥٧		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣٥٢,٩٥٧,١٧٠	٨,٠٧١,٦٢٧,٠٢٧		توزيعات الأرباح المستحقة
			مجموع الموجودات
٣١٧,٣٠٠	٦٨٣,٧٢٤	٦	المطلوبات
٢,٠٣٢,٧١٨	٢٣٠,٦٦٩		مصاريف مستحقة
٢,٣٥٠,٠١٨	٩١٤,٣٩٣		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
			مجموع المطلوبات
٦,٣٥٠,٦٠٧,١٥٢	٨,٠٧٠,٧١٢,٦٣٤		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣١٠,٠٣١,٥٠٦	٤٠٩,٧٧٠,٤٨٤		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٠,٤٨	١٩,٧٠		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
الإيرادات		
صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١٥١,١٤٣,١٤٣	(٣٦٤,٦٠٩,٩٧٣)	
صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٤,١٨٢,٣٥٢	٢٨,١٠٠,١٣٩	
٦,٠٣٣,٩٢٢	١٩,٠٣٦,٦٣٠	
-	١,٨٦٠,٦١٦	
١٦١,٣٥٩,٤١٧	(٣١٥,٦١٢,٥٨٨)	
مجموع (الخسارة) الربح		
المصروفات		
المصروفات الأخرى		
١٣٨,٣٥٥	٩٠٣,٣٣٩	٧
١٣٨,٣٥٥	٩٠٣,٣٣٩	
مجموع المصروفات		
١٦١,٢٢١,٠٦٢	(٣١٦,٥١٥,٩٢٧)	
صافي (الخسارة) الدخل للفترة		
-	-	
الدخل الشامل الآخر للفترة		
١٦١,٢٢١,٠٦٢	(٣١٦,٥١٥,٩٢٧)	
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٠٩٢,١١٦,٢١٢	٦,٣٥٠,٦٠٧,١٥٢	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
١٦١,٢٢١,٠٦٢	(٣١٦,٥١٥,٩٢٨)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦١,٢٢١,٠٦٢	(٣١٦,٥١٥,٩٢٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١,٧٤٩,٢١٢,٦٥٦	٢,١٥٩,٨٤٠,٨٥٠	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٦٥,٨٩٩,٥٤٩)	(١٢٣,٢١٩,٤٤٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
١,٦٨٣,٣١٣,١٠٧	٢,٠٣٦,٦٢١,٤١٠	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢,٩٣٦,٦٥٠,٣٨١	٨,٠٧٠,٧١٢,٦٣٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٣,٣٤١,٤٠٣	٣١٠,٠٣١,٥٠٦	الوحدات في بداية الفترة
٩٢,٢٣٦,٣٩٠	١٠٥,٨٩٤,٦٥٤	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٣,٤٩٦,٣٨٤)	(٦,١٥٥,٦٧٦)	إصدار الوحدات خلال الفترة
٨٨,٧٤٠,٠٠٦	٩٩,٧٣٨,٩٧٨	استرداد الوحدات خلال الفترة
		صافي الزيادة في الوحدات
١٥٢,٠٨١,٤٠٩	٤٠٩,٧٧٠,٤٨٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦١,٢٢١,٠٦٢	(٣١٦,٥١٥,٩٢٨)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		تعديلات على:
		صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
(١٥١,١٤٣,١٤٣)	٣٦٤,٦٠٩,٩٧٣	من خلال الربح أو الخسارة
		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
(٤,١٨٢,٣٥٢)	(٢٨,١٠٠,١٣٩)	أو الخسارة
(٦,٠٣٣,٩٢٢)	(١٩,٠٣٦,٦٣٠)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٧٤٣,٦٥٤,٩٩٤)	(٢,٩٥٠,١٢٣,٠٠٠)	شراء استثمارات
٦٧,٧٦٩,٧٦٩	٨٥٩,٧٦٥,٨٦٨	متحصلات من بيع استثمارات
-	(١,٨٠٢,٠٤٩)	النقص في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٧٧,١٤٠	٣٦٦,٤٢٤	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١,٦٧٥,٩٤٦,٤٤٠)	(٢,٠٩٠,٨٣٥,٤٨١)	توزيعات الأرباح المستلمة
٥,٧٥٢,٥٧٧	١٦,٥٢٩,٢٨٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١,٦٧٠,١٩٣,٨٦٣)	(٢,٠٧٤,٣٠٦,١٩٣)	
		الأنشطة التمويلية
١,٧٤٩,٢١٢,٦٥٦	٢,١٥٩,٨٤٠,٨٥٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٥,٨٩٩,٥٤٩)	(١٢٣,٢١٩,٤٤٠)	دفعات لاسترداد وحدات
١,٦٨٣,٣١٣,١٠٧	٢,٠٣٦,٦٢١,٤١٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٣,١١٩,٢٤٤	(٣٧,٦٨٤,٧٨٣)	
٣٥,٢٧٠,٥٩٨	٣٩,٢٩١,١٥٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨,٣٨٩,٨٤٢	١,٦٠٦,٣٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي للنمو ("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

يهدف الصندوق إلى الجمع بين الاستثمارات معتدلة المخاطر للمستثمرين الذين يسعون للاستثمار في استثمارات طويلة الأجل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى. تأسس الصندوق في ١ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٨).

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. بناءً على الاتفاقية المبرمة بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير ملزم بدفع أي رسوم لإدارة الصندوق. ومع ذلك، يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك تصل إلى ٢٪ كحد أقصى على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى مدير الصندوق من قبل المشتركين.

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

٢. أساس الأعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة") ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. ويتم تصنيف جميع الأرصدة كمتداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

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

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. 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 القوائم المالية متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الملخص

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية للصرف قابلة للصرف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصرف.

باستثناء ما هو أعلاه، لا يوجد أي معايير دولية للتقرير المالي أو تعديلات كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعده.

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حالياً على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها عندما تصبح سارية المفعول.

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

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

سارية المفعول
للفترة السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاحات المخاطر الائتمانية
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستأجر
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلا من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تعدلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١)
- تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع المشترك.
- تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحًا

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

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

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صناديق الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١,٥٢٩,٥١٥,٢٤١	١,٥٧٨,٦٧٢,٩٠٨	١٩,٥٧٪	٤٩,١٥٧,٦٦٧
١,٣٩٨,٥٦٩,٥١٩		١٨,٣٧٪	٨٣,١٠٩,٢٠١
	١,٤٨١,٦٧٨,٧٢٠		
١,٥١٨,١٩٦,٠٠٠		١٨,٠٨٪	(٥٩,٨٩٥,٨٨٧)
	١,٤٥٨,٣٠٠,١١٣		
٦٤٥,٥٠٥,٢٣٨	٦٦٢,٤٣١,٧٢٩	٨,٢١٪	١٦,٩٢٦,٤٩١
٤٥٧,٢٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٨١٦,٠٢٥	٥,٧١٪	٣,٥٥٦,٠٢٥
٣٩٧,٤٧٨,٦١٧	٤٠٢,١٤١,٨٦٩	٤,٩٩٪	٤,٦٦٣,٢٥٢
٣٧١,١٢٠,٠٠٠	٣٧٤,١٧٩,٤٥٤	٤,٦٤٪	٣,٠٥٩,٤٥٤
٢٩٢,٤٧٥,٠٠٠	٢٩٦,٥٧٠,٦٥١	٣,٦٨٪	٤,٠٩٥,٦٥١
٢٢٢,١١٠,١٠٢	٢٤١,٧٦٧,٢٤٤	٣,٠٠٪	١٩,٦٥٧,١٤٢
٢٠٧,٤٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٦٩,٦٤٢	٢,٦٠٪	٢,١١٩,٦٤٢
١٦٣,٦٩٠,٠٠٠	١٧١,٢٣٧,٠٢٠	٢,١٢٪	٧,٥٤٧,٠٢٠
١٥١,١٩٨,٩٨٢	١٥٢,٠٨٧,٧٧٢	١,٨٩٪	٨٨٨,٧٩٠
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٤٪	-
٩٧,٢١٤,٩٧١	١٠٦,١٠٧,٣٠٧	١,٣٢٪	٨,٨٩٢,٣٣٦
٩٧,٨٠٠,٠٠٠	٨٦,٣٤٠,٧٠٧	١,٠٧٪	(١١,٤٥٩,٢٩٣)
٨١,٤٢١,٥٢٣	٨١,٤٤٠,٢٥٠	١,٠١٪	١٨,٧٢٧
٦٠,٣٤٣,٦٣٧	٦٥,٨٩٠,٨٤٤	٠,٨٢٪	٥,٥٤٧,٢٠٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٢٥٪	-
١٩,٣٩٥,٩٠٠	١٨,١٩٣,٠٨٢	٠,٢٣٪	(١,٢٠٢,٨١٨)
١٥,٣٥٨,١٥٧	١٦,٩٦٦,٤٧٥	٠,٢١٪	١,٦٠٨,٣١٨
٢٠,٥٣٦,٤٠١	١٥,٧٥٥,٣٢٧	٠,٢٠٪	(٤,٧٨١,٠٧٤)
١١,١٤٣,٦٩١	١٥,٦٥٧,٣٨١	٠,١٩٪	٤,٥١٣,٦٩٠
١٤,٦٦١,٢٠٩	١٤,٧٢٥,٢١١	٠,١٨٪	٦٤,٠٠٢
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٧٥,٠٠٥	٠,١٢٪	٧٥,٠٠٥
٩,٦٢٤,٤٣٢	٧,٩٧٢,٢٦٣	٠,١٠٪	(١,٦٥٢,١٦٩)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٧٨,١٨٥	٠,٠٦٪	(٢١,٨١٥)
١,٨٧٥,٠٠٠	١,٩٣٥,٤٧٨	٠,٠٢٪	٦٠,٤٧٨
١,٩٣٠,٥٨٤	١,٥٠٢,٧٠٩	٠,٠٢٪	(٤٢٧,٨٧٥)
١,٣٤٧,٧٤٨	١,٢٨٨,٤٣٠	٠,٠٢٪	(٥٩,٣١٨)
٧,٩٣٠,٢٢١,٩٥٢		١٠٠,٠٠٪	١٣٦,٠٥٩,٨٤٩
٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١			

استثمار في صناديق	
صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*	
صندوق الراجحي للأسهم السعودية	
صندوق الراجحي القيادي*	
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - ريال سعودي*	
صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة*	
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*	
صندوق الراجحي للنشط*	
صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات*	
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*	
صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*	
صندوق الراجحي للدخار المطور*	
صندوق الراجحي للعوائد*	
صندوق الراجحي للتمويل غير المباشر ٢*	
صندوق الراجحي لأسواق الأسهم العربية*	
صندوق الراجحي للبتروكيماويات*	
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر	
صندوق الراجحي للصكوك*	
صندوق الرائدة للتمويل	
صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية*	
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - دولار أمريكي*	
صندوق سدكو كابيتال ريت	
إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية متعدد العوامل	
صندوق الرياض للتمويل ٣	
صندوق الراجحي المتنوع للتوزيعات*	
صندوق جدوى ريت السعودية	
صندوق الراجحي للسوق الموازية - نمو*	
صندوق الراجحي للأسهم العالمية*	
صندوق تعليم ريت	
صندوق المعذر ريت	
المجموع	

صندوق الراجحي للنمو
صندوق استثماري مفتوح

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة % الربح/(الخسارة) غير المحققة
<u>استثمار في صناديق</u>			
١,١٨٢,٢٨٣,٢٤١	١,٣٢٩,٣٦٧,٦٨	١٤٧,٠٨٤,٤٣٩	٢١,٠٦%
صندوق الراجحي المرن للأسهم السعودية*			
١,٠٠١,٢٩٨,٥١٩	١,١٥٨,٥٩٣,١٩	١٥٧,٢٩٤,٦٧٤	١٨,٣٥%
صندوق الراجحي للأسهم السعودية*			
٧٠٢,١٦٧,٢٨٣	٧٠٤,٤٧١,٧٩٠	٢,٣٠٤,٥٠٧	١١,١٦%
صندوق الراجحي القيادي*			
٥٨٢,٥٤٩,٥٨٥	٥٩٥,٣٨٩,٧٣٤	١٢,٨٤٠,١٤٩	٩,٤٣%
صندوق الراجحي للعوائد*			
٣٨١,٦٨٠,٠٠٠	٤٢٢,٧٤٣,٣١٠	٤١,٠٦٣,٣١٠	٦,٧٠%
صندوق الراجحي للشركات المتوسطة والصغيرة*			
٢٨٦,٤٠٠,٠٠٠	٣١٤,٧٧٨,٠١٩	٢٨,٣٧٨,٠١٩	٤,٩٩%
صندوق الراجحي للنشاط*			
٢٨٥,٧١٨,٦١٧	٣١٢,١٠٦,٩١٦	٢٦,٣٨٨,٢٩٩	٤,٩٤%
صندوق الراجحي للنمو والتوزيعات*			
٢١٩,٨٥٥,٠٠٠	٢٤٣,٢٠٠,٢٧٣	٢٣,٣٤٥,٢٧٣	٣,٨٥%
صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات*			
١٨٥,٨٥٠,٠٠٠	١٨٥,٣٩٥,٣٠٢	(٤٥٤,٦٩٨)	٢,٩٤%
صندوق الراجحي لتوزيعات الصكوك المستدامة*			
١٣٥,٨١٠,١٠٢	١٦٥,٨٢٦,٠٤٠	٣٠,٠١٥,٩٣٨	٢,٦٣%
صندوق الراجحي للأسهم الخليجية*			
١٥١,٥٤٠,٠٠٠	١٥٥,٧٧٧,٣٥٩	٤,٢٣٧,٣٥٩	٢,٤٧%
صندوق الراجحي للدخار المطور*			
١٤٨,٥١١,٠٠٢	١٥٣,٨٤٥,٦١٠	٥,٣٣٤,٦٠٨	٢,٤٤%
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - ريال سعودي*			
٩٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٧,١٤٨,٦٢٠	٨,٥٤٨,٦٢٠	١,٧٠%
صندوق الراجحي الخاص ٥*			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٨%
صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر			
٩٧,٨٠٠,٠٠٠	٩٢,٦٣٦,٠٧٧	(٥,١٦٣,٩٢٣)	١,٤٧%
صندوق الراجحي للبتروكيماويات*			
٧٣,٢١٤,٩٧١	٨٤,٧٧٨,٠١٠	١١,٥٦٣,٠٣٩	١,٣٤%
صندوق الراجحي لأسواق الأسهم العربية*			
٦٠,٣٤٣,٦٣٧	٦٤,٣٠٠,٢٧٢	٣,٩٥٦,٦٣٥	١,٠٢%
صندوق الراجحي للصكوك*			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٠,٣٢%
صندوق الرائدة للتمويل			
٢٠,٥٣٦,٤٠١	١٨,٨٨٣,٨٨٥	(١,٦٥٢,٥١٦)	٠,٣٠%
صندوق سدكو كابيتال ريت			
١٧,٣٩٥,٩٠٠	١٧,١٢٩,٠٣٢	(٢٦٦,٨٦٨)	٠,٢٧%
صندوق الراجحي لأسهم قطاع المواد الأساسية*			
١١,١٤٣,٦٩١	١٧,٠٤٤,٢٣٢	٥,٩٠٠,٥٤١	٠,٢٧%
صندوق الراجحي إم إس سي أي لمؤشر الأسهم السعودية			
متعدد العوامل*			
١٥,٣٥٨,١٥٧	١٦,٥٩١,٨١٨	١,٢٣٣,٦٦١	٠,٢٦%
صندوق الراجحي للدخار والسيولة - دولار أمريكي*			
١٥,٨٠٣,٠٩٣	١٥,٩٥٧,٣٣٠	١٥٤,٢٣٧	٠,٢٥%
صندوق الرياض للتمويل ٣			
٩,٦٢٤,٤٣٢	٧,٩٥٦,٤٧٧	(١,٦٦٧,٩٥٥)	٠,١٣%
صندوق جدوى ريت السعودية			
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٥١,٦٤٨	٥٥١,٦٤٨	٠,٠٩%
صندوق الراجحي للسوق الموازية - نمو*			
١,٩٣٠,٥٨٤	١,٦٠٦,٢٣٦	(٣٢٤,٣٤٨)	٠,٠٣%
صندوق تعليم ريت			
١,٣٤٧,٧٤٨	١,٣٥٥,٦٤٠	٧,٨٩٢	٠,٠٢%
صندوق المعذر ريت			
٥,٨١١,٧٦١,٩٦٣	٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠	٥٠٠,٦٧٢,٥٤٠	١٠٠,٠٠%
المجموع			

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

إن الاستثمارات في صناديق الاستثمار غير مصنفة. كما لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر عن طريق مراقبة تعرض كل استثمار للمخاطر ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

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

٥. 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 العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٢,٦٧٦	٢٩,٧٥٣
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:				
الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٦٣,٤٤٢	٦٠,٠٠٠

٦. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥٦٤,١٤٤	١٩٩,٨٣٠	أتعاب حفظ
٦٣,٤٤٢	٦٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٢٩,٤٦٩	٢٠,٦٧٠	أخرى
٦٨٣,٧٢٤	٣١٧,٣٠٠	المجموع

٧. مصاريف أخرى

٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٨٣٤,٤١٩	٩٦,٤٦٣	أتعاب حفظ
٢٩,٧٥٣	١٢,٦٧٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
٣,٧١٩	٣,٧٢٩	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٥١	٢,٨٥٩	رسوم تداول
١٣,٩١٢	٥,٥٢٠	أخرى
٩٠٣,٣٣٩	١٣٨,٣٥٥	المجموع

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

٨. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً 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 يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بفعالية وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي القيمة الموجودات للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المثبتة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	٢٦,٥١٨,٧٣١	٨,٠٣٩,٧٦٣,٠٧٠	-	٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	٢٦,٥١٨,٧٣١	٨,٠٣٩,٧٦٣,٠٧٠	-	٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	٢٩,٨٠٢,٢٣٨	٦,٢٨٢,٦٣٢,٢٦٥	-	٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	٢٩,٨٠٢,٢٣٨	٦,٢٨٢,٦٣٢,٢٦٥	-	٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

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

٩. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
			الموجودات
١,٦٠٦,٣٦٩	-	١,٦٠٦,٣٦٩	النقد وما في حكمه
٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١		٨,٠٦٦,٢٨١,٨٠١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات الأرباح المستحقة
٣,٧٣٨,٨٥٧	-	٣,٧٣٨,٨٥٧	مجموع الموجودات
٨,٠٧١,٦٢٧,٠٢٧		٨,٠٧١,٦٢٧,٠٢٧	
			المطلوبات
٦٨٣,٧٢٤	-	٦٨٣,٧٢٤	مصاريف مستحقة
٢٣٠,٦٦٩	-	٢٣٠,٦٦٩	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٩١٤,٣٩٣	-	٩١٤,٣٩٣	مجموع المطلوبات
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
٣٩,٢٩١,١٥٢	-	٣٩,٢٩١,١٥٢	النقد وما في حكمه
٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	-	٦,٣١٢,٤٣٤,٥٠٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٣١,٥١٥	-	١,٢٣١,٥١٥	مجموع الموجودات
٦,٣٥٢,٩٥٧,١٧٠	-	٦,٣٥٢,٩٥٧,١٧٠	
			المطلوبات
٢,٠٣٢,٧١٨	-	٢,٠٣٢,٧١٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٣١٧,٣٠٠	-	٣١٧,٣٠٠	مصاريف مستحقة
٢,٣٥٠,٠١٨	-	٢,٣٥٠,٠١٨	مجموع المطلوبات

١٠. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١١. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٢. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٣. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق (٦ أغسطس ٢٠٢٥)