

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح

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

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجعين المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق تكافل الوقفي
(صندوق استثماري مفتوح)

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

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

شركة ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



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

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		<u>الموجودات</u>
٦٢٥,٩٨٩	٢٦,٤٤٢		نقد وما في حكمه
٢٨,٨٣٥,٠٨٠	٢٩,٧٠٠,٤٤٠	٤	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠,٥٢٢	٢١٢,٤٦٥		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٣٦٩,٧٧٣	-	٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
-	١٧,٩٠٧		توزيعات الأرباح المستحقة
٢٩,٩١١,٣٦٤	٢٩,٩٥٧,٢٥٤		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٥٣,٢٦٥	٥٦,٦٦٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٢,٨٣٨	٧٨,٨٧٢	٨	مصاريف مستحقة
١٥٦,١٠٣	١٣٥,٥٣٧		مجموع المطلوبات
٢٩,٧٥٥,٢٦١	٢٩,٨٢١,٧١٧		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٣٠,٣١٢,٠٦٢	٣٠,٥١١,٤٠٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٠,٩٨	٠,٩٨		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

للفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	الإيرادات
(١,٣١٨,٦٠٠)	(٣٨٠,٥٥٩)		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥٠,٠٧٦)	(٤٦٥,٩٤٣)		صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٨,٦٨٨	٤٧٩,٤٧٦		دخل توزيعات الأرباح
٢٣١,٦٧٢	٣٤٧,٤٧٤		دخل العمولة الخاصة
(٩٠٨,٣١٦)	(١٩,٥٥٢)		إجمالي الخسارة
٤٦,٥٦٢	٥٦,٦٦٥	٦	المصروفات
٦٢,٨٣٠	٥٢,٥٥٠	٩	اتعاب الإدارة
١٠٩,٣٩٢	١٠٩,٢١٥		المصروفات الأخرى
			إجمالي المصروفات
(١,٠١٧,٧٠٨)	(١٢٨,٧٦٧)		صافي خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٠١٧,٧٠٨)	(١٢٨,٧٦٧)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق تكافل الوقفي

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٩,٧٥٥,٢٦١	--
(١٢٨,٧٦٧)	(١,٠١٧,٧٠٨)
-	--
(١٢٨,٧٦٧)	(١,٠١٧,٧٠٨)
١٩٥,٢٢٣	٣٠,٢٤٣,٧٨٩
٢٩,٨٢١,٧١٧	٢٩,٢٢٦,٠٨١

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	للفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠,٣١٢,٠٦٢	-
١٩٩,٣٤٥	٣٠,٢٥٠,٠٠٨
٣٠,٥١١,٤٠٧	٣٠,٢٥٠,٠٠٨

الوحدات في بداية الفترة

إصدار الوحدات خلال الفترة

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر ٣٠ للفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ ٢٠٢٤ يونيو ٣٠ إلى ٢٠٢٥ يونيو		ايضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
(١٠١٧,٧٠٨)	(١٢٨,٧٦٧)	
		تعديلات على:
		صافي الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣١٨,٦٠٠	٣٨٠,٥٥٩	
		صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٠,٠٧٦	٤٦٥,٩٤٣	
(٥٢٨,٦٨٨)	(٤٧٩,٤٧٦)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧,٦٨١,١٦٣)	(١٢,٢٧٤,٧٨٣)	
١٦,٧٠٣,٧٠٠	١٠,٥٦٢,٩٢١	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٠,٣٢٨)	(١٣١,٩٤٣)	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
	٣٦٩,٧٧٣	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٩٤,٨٠٥	-	الزيادة في المستحق إلى أمين الحفظ
٤٦,٥٦٤	٣,٤٠٠	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٦٠,٧٢٨	(٢٣,٩٦٦)	(النقص) الزيادة في المصروفات المستحقة
(٣٠,٧١٣,٤١٤)	(١,٢٥٦,٣٣٩)	توزيعات الأرباح المستلمة
٥٠٨,٤٢٢	٤٦١,٥٦٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٢٠٤,٩٩٢)	(٧٩٤,٧٧٠)	
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
٣٠,٢٤٣,٧٨٩	١٩٥,٢٢٣	
٣٠,٢٤٣,٧٨٩	١٩٥,٢٢٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٨,٧٩٧	(٥٩٩,٥٤٧)	
--	٦٢٥,٩٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨,٧٩٧	٢٦,٤٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. التأسيس والأنشطة

(أ) صندوق تكافل الوقفي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية. إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
صندوق بريد ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى تشجيع المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي غير الربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم تكافل حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على برامج جمعية تكافل الخيرية لرعاية الأيتام وأمهاتهم والتي تشمل (الدعم والرعاية المادية والاجتماعية والصحية والتعليم والتمكين والثقافة والترفيه ودعم المساكن والترميم. سيوزع الصندوق على "الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمدينة المنورة" مبلغاً لا يقل عن ٥٠٪ من صافي الأرباح سنوياً (من الأرباح الموزعة و/أو الأرباح الرأسمالية).

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.

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

(ب) يخضع الصندوق للاتحة صناديق الاستثمار ("الاتحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل 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 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.

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 بالريال السعودي .

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 المعلومات المالية الأولية الموجزة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق 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.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

سارية المفعول
للفترات 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 الكهراء 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 مساهلة عامة: الإفصاحات
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- 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 مشروعه المشترك.
- تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحاً

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

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الخسارة غير المحقة
١٠,٣٧٠,٢٣٧	٩,٩٧٣,٣٢٨	%٣٣,٥٨	(٣٩٦,٩٠٩)
١٠,٢٩٠,٤٤٩	٩,٩٣٢,٨٣٢	%٣٣,٤٤	(٣٥٧,٦١٧)
٩,٧٩٤,٢٨٠	٩,٧٩٤,٢٨٠	%٣٢,٩٨	-
٣٠,٤٥٤,٩٦٦	٢٩,٧٠٠,٤٤٠	%١٠٠,٠٠	(٧٥٤,٥٢٦)

الاستثمارات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الخسارة غير المحقة
٩,٤١٧,٣٦٩	٩,٣٤٧,٧٧٣	%٣٢,٤٢	(٦٩,٥٩٦)
١١,٠٩١,٦٧٨	١٠,٧٨٧,٣٠٧	%٣٧,٤١	(٣٠٤,٣٧١)
٨,٧٠٠,٠٠٠	٨,٧٠٠,٠٠٠	%٣٠,١٧	-
٢٩,٢٠٩,٠٤٧	٢٨,٨٣٥,٠٨٠	%١٠٠,٠٠	(٣٧٣,٩٦٧)

الاستثمارات:

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحقة
٢,٥٦٤,٦٤٨	٢,٥٧٥,٨٩٤	%٢٥,٨٣	١١,٢٤٦
١,٤٧٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٠٠٠	%١٤,٨٢	-
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	%١٤,٧٤	-
١,١٢٨,٦٥٤	١,٠٧٩,١٨٢	%١٠,٨٢	(٤٩,٤٧٢)
٨٩٤,٩٨٧	٩١٣,٢٨٤	%٩,١٦	١٨,٢٩٧
٩٠٩,٨٩٩	٩١٠,١٠٩	%٩,١٣	٢١٠
٨٦٠,٣٧٩	٦٧٥,٦٨٩	%٦,٧٧	(١٨٤,٦٩٠)
٦٠٣,٢٥٥	٤٥٠,٢٨٨	%٤,٥١	(١٥٢,٩٦٧)
٤٦٠,٤١٥	٤٢٠,٨٨٢	%٤,٢٢	(٣٩,٥٣٣)
١٠,٣٧٠,٢٣٧	٩,٩٧٣,٣٢٨	%١٠٠	(٣٩٦,٩٠٩)

أسماء الصناديق

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٦٧٦,٨٩٦	٢,٨٠٦,٥١٣	٣٠,٠٢%	١٢٩,٦١٧	صندوق الراجحي العقاري للتوزيعات الشهرية*
١,٤٧٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٠٠٠	١٥,٨١%	-	صندوق الرائدة للتمويل
١,١٢٨,٦٥٤	١,١٣٥,٤٧٦	١٢,١٥%	٦,٨٢٢	صندوق المعذر ريت
١,١١٧,٥١٧	١,١١٧,٥١٧	١١,٩٥%	-	صندوق الراجحي للتمويل الغير مباشر
١,٠٩٢,٢٥٤	١,٠٩٦,٨٦٢	١١,٧٣%	٤,٦٠٨	صندوق الراجحي للعوائد*
٨٦٠,٣٧٨	٨٠٩,٨٦٢	٨,٦٦%	(٥٠,٥١٦)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٤٦٠,٤١٥	٤٥٤,١٤٦	٤,٨٦%	(٦,٢٦٩)	صندوق بنين ريت
٦٠٣,٢٥٥	٤٤٩,٣٩٧	٤,٨٢%	(١٥٣,٨٥٨)	صندوق جدوى ريت السعودية
٩,٤١٧,٣٦٩	٩,٣٤٧,٧٧٣	١٠٠,٠٠%	(٦٩,٥٩٦)	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٤,٢ فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٤٠٢,١٧١	٢,٣٥٢,٥٩٨	٢٣,٦٩%	(٤٩,٥٧٣)	القطاع المالي
٢,٢٥٠,٧٨٠	١,٩٢٧,٩٩٣	١٩,٤١%	(٣٢٢,٧٨٧)	قطاع الطاقة
١,٣٨٤,٢٣٨	١,٤٤٩,٢٠٩	١٤,٥٩%	٦٤,٩٧١	خدمات الاتصالات
١,٣١٧,٥٣٧	١,١٧٦,٨٧٠	١١,٨٥%	(١٤٠,٦٦٧)	المواد
٧٠٩,٣٧٣	٨٥٩,٨٨٨	٨,٦٦%	١٥٠,٥١٥	القطاع الصناعي
٥٧٧,٦٢٢	٦٥٢,٩٧٨	٦,٥٧%	٧٥,٣٥٦	تقنية المعلومات
٥٣٨,٤٦٥	٥٥٢,٦٧١	٥,٥٦%	١٤,٢٠٦	قطاع العقارات
٦٠٤,٥١٩	٤٥٠,١٢٠	٤,٥٣%	(١٥٤,٣٩٩)	منافع عامة
٤٠٨,٢٤٤	٤٢٣,٦٥٥	٤,٢٧%	١٥,٤١١	قطاع الرعاية الصحية
٩٥,٦١٨	٨٥,٦٠٥	٠,٨٦%	(١٠,٠١٣)	السلع الاستهلاكية الكمالية
١,٨٨٢	١,٢٤٥	٠,٠١%	(٦٣٧)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٠,٢٩٠,٤٤٩	٩,٩٣٢,٨٣٢	١٠٠,٠٠%	(٣٥٧,٦١٧)	المجموع

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				الاستثمارات (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٢,٤١٢,٠٨١	٢,٣٦٩,٤٢٩	٢١,٩٦%	(٤٢,٦٥٢)	القطاع المالي
٢,٦٠٥,٤٣٧	٢,١٤٩,٤٣٤	١٩,٩٣%	(٤٥٦,٠٠٣)	المواد
١,٩٢٠,١٤٣	١,٩٠٤,٨٨١	١٧,٦٦%	(١٥,٢٦٢)	قطاع الطاقة
٨٦١,١١٧	١,٠٨٣,٧٨٠	١٠,٠٥%	٢٢٢,٦٦٣	تقنية المعلومات
٩٩٤,٠٤٧	٩٦٧,٧٣٨	٨,٩٧%	(٢٦,٣٠٩)	خدمات الاتصالات
٦٣٨,٠٩٠	٦٨٣,٩٣٣	٦,٣٤%	٤٥,٨٤٣	القطاع الصناعي
٦٠٤,٥١٩	٦٠٣,٠٩٠	٥,٥٩%	(١,٤٢٩)	منافع عامة
٤٦٥,٣٤٤	٤٧٩,٩٤٦	٤,٤٥%	١٤,٦٠٢	الرعاية الصحية
٤٦٩,٥٧٠	٤٤٧,٧٩٧	٤,١٥%	(٢١,٧٧٣)	قطاع العقارات
١٠٥,٦٥١	٨٠,٧٧٩	٠,٧٥%	(٢٤,٨٧٢)	السلع الاستهلاكية الأساسية
١٥,٦٧٩	١٦,٥٠٠	٠,١٥%	٨٢١	السلع الاستهلاكية الكمالية
١١,٠٩١,٦٧٨	١٠,٧٨٧,٣٠٧	١٠٠,٠٠%	(٣٠٤,٣٧١)	المجموع

٤,٣ فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك:

الوصف	تاريخ الاستحقاق	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صكوك شركة RHC ٢٠٢٥/١٥/٠٣ - السلسلة ٣	١٥ مارس ٢٠٢٥	-	٣,٧٥٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض من الفئة ١ ٢٠٢٢	٥ أكتوبر ٢٠٢٧	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
صكوك المراكز العربية ٣	٦ مارس ٢٠٢٩	٣,٨٤٤,٢٨٠	-
الروابي القابضة السلسلة ١٤	٢٨ يناير ٢٠٢٨	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة من الفئة ١	١٥ يناير ٢٠٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
		٩,٧٩٤,٢٨٠	٨,٧٠٠,٠٠٠

وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٢٥٪ إلى ٩,٥٠٪ في السنة.

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

٥. مقدمًا مقابل تخصيص الأوراق المالية
 تمثل هذه القيمة استثمارًا في الاكتتاب في الطروحات الأولية لشركات تعمل في قطاع معدات الرعاية الصحية وقطاع توزيع السلع الاستهلاكية التقديرية داخل المملكة العربية السعودية. وقد تم تخصيص الأسهم للمشاركين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٦. أتعاب الإدارة
 يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة تخضع لضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪، ويتم احتسابها على أساس الأقل بين ٠,٤٪ سنويًا من صافي قيمة الأصول في كل يوم تقييم، أو ١٠٪ من إجمالي العائد السنوي قبل خصم الرسوم والمصاريف. وتهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٧. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة
 تشمل 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.
 لا يقوم الصندوق بتحميل أي رسوم اشتراك أو استرداد عند الاشتراك في الوحدات أو استردادها. المصروفات الأخرى التي تدفع من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق يتم تحميلها على الصندوق حسب تكبدها وفقًا للوثائق التأسيسية للصندوق.
 إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

المعاملات للفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٤٦,٥٦٢	٥٦,٦٦٥		اتعاب ادارة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
١٤,٦٢٤	١٤,٨٧٧		أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات / الأرصدة	الجهة ذات العلاقة
٥٣,٢٦٥	٥٦,٦٦٥		أتعاب إدارة مستحقة	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٣٠,٠٠٠	١٤,٨٧٧		أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

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

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٥,٠٠٤	٢٩,٨٩٣	رسوم المؤشر المرجعي
١٤,٨٧٧	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥,٧٤٩	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٢,٨٥١	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
١٠,٣٩١	٦,١٤٥	مصاريف مستحقة أخرى
٧٨,٨٧٢	١٠٢,٨٣٨	

٩. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة من ٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٥,١١٢	١٤,٥٧٢	رسوم المؤشر المرجعي
٥,٧٤٨	١٧,١٠٨	أتعاب مراجعة
٣١,٦٩٠	٣١,١٥٠	أخرى
٥٢,٥٥٠	٦٢,٨٣٠	

١٠. قياس القيمة العادلة

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

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

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
جميع المبالغ بالريال السعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمّة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٩,٧٠٠,٤٤٠	-	١٧,١٤١,٥٦٧	١٢,٥٥٨,٨٧٣	٢٩,٧٠٠,٤٤٠	
٢٩,٧٠٠,٤٤٠	-	١٧,١٤١,٥٦٧	١٢,٥٥٨,٨٧٣	٢٩,٧٠٠,٤٤٠	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٨,٨٣٥,٠٨٠	-	١٥,١٩٨,٨٩٢	١٣,٦٣٦,١٨٨	٢٨,٨٣٥,٠٨٠	
٢٨,٨٣٥,٠٨٠	-	١٥,١٩٨,٨٩٢	١٣,٦٣٦,١٨٨	٢٨,٨٣٥,٠٨٠	المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة ودخل العمولة الخاصة المستحق والمستحق إلى أمين الحفظ وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

صندوق تكافل الوقفي
صندوق استثماري خاص مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
جميع المبالغ بـ (الريال السعودي)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
الموجودات			
٢٦,٤٤٢	-	٢٦,٤٤٢	نقد وما في حكمه
٢٩,٧٠٠,٤٤٠	-	٢٩,٧٠٠,٤٤٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٢,٤٦٥	-	٢١٢,٤٦٥	دخل العمولة الخاصة المستحقة
١٧,٩٠٧	-	١٧,٩٠٧	توزيعات الأرباح المستحقة
٢٩,٩٥٧,٢٥٤	-	٢٩,٩٥٧,٢٥٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٥٦,٦٦٥	-	٥٦,٦٦٥	أتعاب إدارة مستحقة
٧٨,٨٧٢	-	٧٨,٨٧٢	مصارييف مستحقة
١٣٥,٥٣٧	-	١٣٥,٥٣٧	مجموع المطلوبات
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
الموجودات			
٦٢٥,٩٨٩	-	٦٢٥,٩٨٩	نقد وما في حكمه
٢٨,٨٣٥,٠٨٠	-	٢٨,٨٣٥,٠٨٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٩,٧٧٣	-	٣٦٩,٧٧٣	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٨٠,٥٢٢	-	٨٠,٥٢٢	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٢٩,٩١١,٣٦٤	-	٢٩,٩١١,٣٦٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٥٣,٢٦٥	-	٥٣,٢٦٥	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٢,٨٣٨	-	١٠٢,٨٣٨	مصارييف مستحقة
١٥٦,١٠٣	-	١٥٦,١٠٣	مجموع المطلوبات

١٢. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٣. ارقام المقارنة

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

١٤. آخر يوم للتقييم

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

١٥. 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).