

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
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

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

صفحة

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
١٤-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات ("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 للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
الموجودات			
٣٧,٦٢٥,٠٧٦	٩٣,٤٧٨,٢٨٦	٤	النقد وما في حكمه
٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٦٣٢,٩٤٤		توزيعات الأرباح المستحقة
-	٧,٥٠٠		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٦,٦٣٢,٨٧٥	-	٦	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٦٩,٥٣٦,٧٥٤	٦٨٩,٠٥٨,٣٦٧		مجموع الموجودات
المطلوبات			
١,٠٧٨,٣٣١	٣,٨٦٣,٥١٩	٨	أتعاب إدارة مستحقة
٣٩٠,٩١٨	٢١,٧٩٥		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٠٨,٨٨٧	٥٢٦,٠٢٨	٩	مصاريف مستحقة
١,٦٧٨,١٣٦	٤,٤١١,٣٤٢		مجموع المطلوبات
٥٦٧,٨٥٨,٦١٨	٦٨٤,٦٤٧,٠٢٥		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣٨,٢٩٤,٨٢٩	٤٩,٣٦٦,٦٠٤		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٨٣	١٣,٨٧		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			الإيرادات
			صافي (الخسارة) الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢٤,٤٥٤,٢٧٧	(٣٩,٧٥٨,٣٥٩)		من خلال الربح أو الخسارة
			صافي (الخسارة) الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢٨,٥١٠,٩١٥	(٩,٤٦٩,٥٠٤)		من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٤١,٤١٠	٦,٩٩٩,٠٣٢		دخل توزيعات الأرباح
٤٦٧,٠٢٤	٨١٦,٧٦٣		دخل العمولة الخاصة المستحقة
٥٦,٣٧٣,٦٢٦	(٤١,٤١٢,٠٦٨)		مجموع (الخسارة) الربح
			المصروفات
			اتعاب ادارة
٤,١١٣,٥٨١	٧,٤٦٣,٥٧٣	٨	المصروفات الأخرى
١٤١,٧٧٨	٤٨٣,٣٠٤	١٠	مجموع المصروفات
٤,٢٥٥,٣٥٩	٧,٩٤٦,٨٧٧		
٥٢,١١٨,٢٦٧	(٤٩,٣٥٨,٩٤٥)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٢,١١٨,٢٦٧	(٤٩,٣٥٨,٩٤٥)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

١٦ أغسطس ٢٠٢٣ إلى
يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو
٢٠٢٥

-- ٥٦٧,٨٥٨,٦١٨

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

٥٢,١١٨,٢٦٧	(٤٩,٣٥٨,٩٤٥)
-	-
٥٢,١١٨,٢٦٧	(٤٩,٣٥٨,٩٤٥)

صافي (الخسارة) الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

دفعت لاسترداد وحدات خلال الفترة

٣٨٦,٧٣٩,٨٠٣	٢٣٥,٧٨٩,١١٠
(٦٩,١١٦,٢٨١)	(٦٩,٦٤١,٧٥٨)

٣١٧,٦٢٣,٥٢٢ ١٦٦,١٤٧,٣٥٢

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

٣٦٩,٧٤١,٧٨٩ ٦٨٤,٦٤٧,٠٢٥

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

١٦ أغسطس ٢٠٢٣ إلى
يونيو
٢٠٢٤

٣٠ يونيو
٢٠٢٥

-- ٣٨,٢٩٤,٨٢٩

الوحدات في بداية الفترة

٣٢,٨٤٧,٨٤٣	١٥,٨٤٧,٨٣٦
(٦,١٥٠,٢٨١)	(٤,٧٧٦,٠٦١)
٢٦,٦٩٧,٥٦٢	١١,٠٧١,٧٧٥

إصدار الوحدات خلال الفترة

استرداد الوحدات خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

٢٦,٦٩٧,٥٦٢ ٤٩,٣٦٦,٦٠٤

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

١٦ أغسطس ٢٠٢٣ إلى يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٥٢,١١٨,٢٦٧	(٤٩,٣٥٨,٩٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
(٢٤,٤٥٤,٢٧٧)	٣٩,٧٥٨,٣٥٩	صافي الخسارة (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨,٥١٠,٩١٥)	٩,٤٦٩,٥٠٤	صافي الخسارة (الربح) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٤١,٤١٠)	(٦,٩٩٩,٠٣٢)	دخل توزيعات الأرباح
(٢,٦١٧,٢١١,٦٧٣)	(٣٢٤,٨٠٠,٥٥٢)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٠٧,٢١٠,٢٣٨	٢٠٦,٩١١,٨٥٥	الزيادة في دخل العمولة الخاصة المستحق
-	(٧,٥٠٠)	النقص في دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
-	٦,٦٣٢,٨٧٥	النقص في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٤,٣٩٥,٢٨٧	(٣٦٩,١٢٣)	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
١,٣٤٥,٠٣٥	٢,٧٨٥,١٨٨	الزيادة في المصروفات المستحقة
١٠٧,٢٣٠	٣١٧,١٤١	
(٣٠٧,٩٤٢,٢١٨)	(١١٥,٦٦٠,٢٣٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
٢,٤٥٠,٠٦٣	٥,٣٦٦,٠٨٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٠٥,٤٩٢,١٥٥)	(١١٠,٢٩٤,١٤٢)	
٣٨٦,٧٣٩,٨٠٣	٢٣٥,٧٨٩,١١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٩,١١٦,٢٨١)	(٦٩,٦٤١,٧٥٨)	متحصلات من إصدار وحدات
٣١٧,٦٢٣,٥٢٢	١٦٦,١٤٧,٣٥٢	دفعات لاسترداد وحدات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢,١٣١,٣٦٧	٥٥,٨٥٣,٢١٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
--	٣٧,٦٢٥,٠٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,١٣١,٣٦٧	٩٣,٤٧٨,٢٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. التأسيس والأنشطة

أ) صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات ("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

الصندوق هو صندوق استثماري عام مفتوح يهدف إلى تحقيق النمو في رأس المال من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم السعودية والتي من المتوقع انضمامها للمؤشرات العالمية. بالإضافة إلى الاستثمار في الطروحات الأولية وحقوق الأولية والطروحات المتبقية والصناديق المتداولة والصناديق العقارية المتداولة وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية.

تأسس الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م) بموجب إخطار من هيئة السوق المالية وبدأ عملياته في ٢٩ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ م). وعليه، تبدأ الفترة المالية للصندوق من ١٦ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، ونتيجة لذلك، لم يتم عرض أرقام المقارنة للقوائم.

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 للائحة 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 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 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:

الملخص

المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية 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.

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

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 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 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 تسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات 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 مشروعته المشترك.
- تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. لا زال الاعتماد مسموحاً

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٤. النقد وما في حكمه

تشمل النقد والنقد وما في حكمه أرصدة بنكية لدى مصرف الراجحي للاستثمار (المشار إليه بـ "البنك")، وهو الكيان الأم للمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تشمل هذه الأرصدة أيضًا النقد الموضوع لدى شركة البلاد للاستثمار (المشار إليها بـ "الحفظ الأمين") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤,٧٨٩,١٦٢	٣٠,٩٩٥,١٢٩	النقد وما في حكمه - مصرف الراجحي
٢٧,٤٠١,٨٩٦	٥,٨٩٤,٨٢٧	النقد وما في حكمه - الحفظ الأمين
٧١٢,٩٢٩	٥٣٥,٣٢٠	النقد وما في حكمه - درهم إماراتي
٥٧٤,٢٩٩	١٩٩,٨٠٠	النقد وما في حكمه - دينار بحريني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المرابحة قصيرة الأجل
٩٣,٤٧٨,٢٨٦	٣٧,٦٢٥,٠٧٦	المجموع

٥. 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	أرباح غير محققة
٥٢٥,٦٦٤,١٢٧	٥٣٣,٨٨٤,٥٥١	٪٨٩,٨٩	٨,٢٢٠,٤٢٤
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٥٥,٠٨٦	٪١٠,١١	٥٥,٠٨٦
٥٨٥,٦٦٤,١٢٧	٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	٪١٠٠	٨,٢٧٥,٥١٠

الاستثمارات:

استثمارات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
وحدات الصناديق الاستثمارية (إيضاح ٥,٢)
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	أرباح غير محققة
٤٧٧,٢٧٠,٣١١	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	٪١٠٠	٤٨,٠٠٨,٩٤٢
٤٧٧,٢٧٠,٣١١	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	٪١٠٠	٤٨,٠٠٨,٩٤٢

الاستثمارات:

أدوات حقوق الملكية (إيضاح ٥,١)
المجموع

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

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

١, ٥, فيما يلي مكونات محفظة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق حسب القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١١٢,٣٧٢,٩٩٧	١٢٤,٩٨٩,٥٧٢	٢٣,٤٪	١٢,٦١٦,٥٧٥
١٠٥,٢٨٩,٢٤٥	١٢١,٦٩٦,٢١٤	٢٢,٧٩٪	١٦,٤٠٦,٩٦٩
٧٥,٥٢٢,٤٩٩	٦٩,١٥٧,١٨٦	١٢,٩٥٪	(٦,٣٦٣,٣١٣)
٦١,٣١٦,٠٦٢	٥٥,٩٤٧,٤٨٠	١٠,٧٥٪	(٥,٣٦٨,٥٨٢)
٣٥,٦٦٨,٥٤٢	٣٩,١٠٧,٥١٥	٧,٣٣٪	٣,٤٣٨,٩٧٣
٤١,٥٤٨,٠١٥	٣٦,٣٧٢,٦٥٥	٦,٨١٪	(٥,١٧٥,٣٦٠)
٢٧,٤٢٣,٥٥٤	٣٥,٦٩٥,٩٧٠	٦,٦٩٪	٨,٢٧٢,٤١٦
٣١,٧٠٣,٢٤٢	٢٣,٢٥٣,١٤١	٤,٣٦٪	(٨,٤٥٠,١٠١)
٢٣,٤٢٦,٤٩٦	١٦,٦٤٤,١٩٣	٣,١٢٪	(٦,٧٨٢,٣٠٣)
١١,٣٩٥,٤٧٥	١١,٠٢٠,٦٢٥	٢,٠٦٪	(٣٧٤,٨٥٠)
٥٢٥,٦٦٤,١٢٧	٥٣٣,٨٨٤,٥٥١	١٠٠٪	٨,٢٢٠,٤٢٤

الاستثمارات (حسب القطاعات)

قطاع الطاقة
قطاع العقارات
القطاع المالي
القطاع الصناعي
المواد
السلع الاستهلاكية الكمالية
تقنية المعلومات
السلع الاستهلاكية الأساسية
منافع عامة
خدمات الاتصالات
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
١١٢,٧١٨,٢٤٥	١٢٧,٢٨٦,٢٦٠	٢٤,٢٣٪	١٤,٥٦٨,٠١٥
١٠٧,٣٠١,٤٢٩	١١٨,٠٦٦,٦٩١	٢٢,٤٨٪	١٠,٧٦٥,٢٦٢
٥٠,٠٢٥,٨٥٧	٥٧,٤٣٣,٧٤٦	١٠,٩٣٪	٧,٤٠٧,٨٨٩
٥١,٠٧٠,٢١١	٥٠,٩٦٧,٤٦٥	٩,٧٠٪	(١٠٢,٧٤٦)
٣٢,٥٤٢,٥٦٥	٤٨,٤٧١,٥١٦	٩,٢٣٪	١٥,٩٢٨,٩٥١
٣٩,٨٤٢,٢١٠	٤٠,٧٣٣,٨٨٥	٧,٧٥٪	٨٩١,٦٧٥
٢٦,٤٥٢,١٠٠	٢٦,٧٤٦,٠١٩	٥,٠٩٪	٢٩٣,٩١٩
٢٢,١٣١,٦٤٨	٢٢,٩٤٤,٧٧٣	٤,٣٧٪	٨١٣,١٢٥
١٩,٤٨٧,٢٨٨	١٨,٣١٦,٣٦٣	٣,٤٩٪	(١,١٧٠,٩٢٥)
١٥,٠٢٤,٦٢٠	١٣,٦٣٣,٩٤٦	٢,٦٠٪	(١,٣٩٠,٦٧٤)
٦٧٤,١٣٨	٦٧٨,١٣٩	٠,١٣٪	٤٠٠١
٤٧٧,٢٧٠,٣١١	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	١٠٠٪	٤٨,٠٠٨,٤٩٢

الاستثمارات (حسب القطاعات)

قطاع العقارات
القطاع المالي
قطاع الطاقة
القطاع الصناعي
تقنية المعلومات
السلع الاستهلاكية الكمالية
المواد
منافع عامة
بضائع رأسمالية
السلع الاستهلاكية الأساسية
قطاع الرعاية الصحية
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.

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

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

٥,٢ أسماء الصناديق التي يتم الاحتفاظ بالاستثمارات فيها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				أسماء الصناديق
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة % القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٥٥,٠٨٦	%١٠٠	٥٥,٠٨٦	صندوق الراجحي للعوائد*
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٥٥,٠٨٦	%١٠٠	٥٥,٠٨٦	المجموع

* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق.

٦. دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية

تمثل هذه الدفعة المقدمة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد هذه الأسهم بعد ذلك إلى المشتركين بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ و ٨ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

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.

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 وفقاً للوثائق التأسيسية للصندوق.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه القوائم 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 ٢٠٢٥	١٦ أغسطس ٢٠٢٣ إلى يونيو ٢٠٢٤
شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق	مدير الصندوق	اتعاب الإدارة	٧,٤٦٣,٥٧٣	٤,١١٣,٥٨١
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٤,٨٧٧	-

صندوق الراجحي للانضمام للمؤشرات
صندوق استثماري مفتوح

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

٧. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة الرصيد	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣,٨٦٣,٥١٩	١,٠٧٨,٣٣١	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية - مدير الصندوق
٤٢,٧٤٣	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشمل الوحدات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ عدد ٢١,٩٧٠,٠٣٧ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢,٧١٢,٠٣٠).

٨. اتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ٢٪ 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.

٩. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٣٤٣,١٦٨	٨٥,٣٤٢	رسوم تطهير
٤٥,٥٨٧	٣٠,٤٧٥	رسوم المؤشر المرجعي
٤٢,٧٤٣	٣٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٨,٦٨٥	٢٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٩٨٤	١٦,١٠٠	رسوم استشارات زكاة
٦٧,٨٦١	٢٦,٢٧٠	أخرى
٥٢٦,٠٢٨	٢٠٨,٨٨٧	

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٢٧٤,٩٤٢	رسوم تطهير
١٧,١٠٨	١٨,٦٨٥	أتعاب مراجعة
٢٦,٦٧٧	١٥,١١٢	رسوم المؤشر المرجعي
٢٤,٤٥٧	٥٩,٤٨٨	رسوم حفظ
٧٣,٥٣٦	١١٥,٠٧٧	أخرى
١٤١,٧٧٨	٤٨٣,٣٠٤	

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

١١. 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 ناقصة 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 لصادفي 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)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	-	٦٠,٠٥٥,٠٨٦	٥٣٣,٨٨٤,٥٥١	٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	
٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	-	٦٠,٠٥٥,٠٨٦	٥٣٣,٨٨٤,٥٥١	٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	-	-	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	
٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	-	-	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد 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.

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

١٢. 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			
٩٣,٤٧٨,٢٨٦	-	٩٣,٤٧٨,٢٨٦	النقد وما في حكمه
٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	-	٥٩٣,٩٣٩,٦٣٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٣٢,٩٤٤	-	١,٦٣٢,٩٤٤	توزيعات الأرباح المستحقة
٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	دخل العمولة الخاصة المستحقة
٦٨٩,٠٥٨,٣٦٧	-	٦٨٩,٠٥٨,٣٦٧	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣,٨٦٣,٥١٩	-	٣,٨٦٣,٥١٩	أتعاب إدارة مستحقة
٢١,٧٩٥	-	٢١,٧٩٥	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٥٢٦,٠٢٨	-	٥٢٦,٠٢٨	مصاريف مستحقة
٤,٤١١,٣٤٢	-	٤,٤١١,٣٤٢	مجموع المطلوبات
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
الموجودات			
٣٧,٦٢٥,٠٧٦	--	٣٧,٦٢٥,٠٧٦	النقد وما في حكمه
٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	--	٥٢٥,٢٧٨,٨٠٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٦٣٢,٨٧٥	--	٦,٦٣٢,٨٧٥	دفعة مقدمة مقابل تخصيص أوراق مالية
٥٦٩,٥٣٦,٧٥٤	--	٥٦٩,٥٣٦,٧٥٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١,٠٧٨,٣٣١	--	١,٠٧٨,٣٣١	أتعاب إدارة مستحقة
٣٩٠,٩١٨	--	٣٩٠,٩١٨	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٠٨,٨٨٧	--	٢٠٨,٨٨٧	مصاريف مستحقة
١,٦٧٨,١٣٦	--	١,٦٧٨,١٣٦	مجموع المطلوبات

١٣. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

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

١٤. أرقام المقارنة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. 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).