

صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص للمراجع المستقل
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مالكي الوحدات في صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير 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 من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

٢٣ صفر ١٤٤٧ هـ

١٧ أغسطس ٢٠٢٥ م

صندوق دوم كابيتال للمراجعة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
١,٧٥٠,٧٧٩	١,٧٨٦,٤٦٩	٥	النقد وما في حكمه
٦٧٥,٢١٦	٧٠٣,٤٨٧	٦	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٩٠٦		المصاريف المدفوعة مقدما
٢,٤٢٥,٩٩٥	٢,٤٩٢,٨٦٢		اجمالي الأصول
			المطلوبات
٥٢,٢٧٤	٣٢,٨٢٢	٧	المُستحق إلى الجهات ذات العلاقة
-	١,٤٤٨		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥٢,٢٧٤	٣٤,٢٧٠		اجمالي المطلوبات
٢,٣٧٣,٧٢١	٢,٤٥٨,٥٩٢		صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٢٨,٣٨٤	٢٣٢,٧٨٧		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة (بالعدد)
١٠,٣٩	١٠,٥٦		صافي قيمة الأصول العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة من ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٢٠٠,٤٩٧	٤١,٤٤٠		الدخل
			إيرادات عمولة المرابحة
			الربح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
			الربح أو الخسارة
١٢,٩٤٣	١٦,٧٧١		إجمالي الدخل
٢١٣,٤٤٠	٥٨,٢١١		
			المصاريف
(٩,٨٨٣)	-	٧	رسوم الإدارة
(٢٨,٢٩٠)	-	٧	رسوم الحفظ
(٤١,٣٣٣)	(١٠,١٣٧)	٧	الأتعاب المهنية
(٣١,١٨٠)	(٩,٢٠٣)	٨	المصاريف التشغيلية الأخرى
(١١٠,٦٨٦)	(١٩,٣٤٠)		إجمالي المصاريف التشغيلية
١٠٢,٧٥٤	٣٨,٨٧١		صافي ربح الفترة
١٠٢,٧٥٤	٣٨,٨٧١		اجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق دوم كابيتال للمراجحة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة من ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٢,٣٧٣,٧٢١	-
٣٨,٨٧١	١٠٢,٧٥٤
٤٦,٠٠٠	١٨,٨٤٣,٣٩١
-	(١٦,٨٦٥,٧٢٦)
٤٦,٠٠٠	١,٩٧٧,٦٦٥
٢,٤٥٨,٥٩٢	٢,٠٨٠,٤١٩

صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية
الفترة (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

التغيرات من معاملات الوحدات
المتحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
المدفوعات مقابل استرداد وحدات خلال الفترة
صافي التغير من معاملات الوحدة
صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص المعاملات في الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) وحدات	لفترة من ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) وحدات
٢٢٨,٣٨٤	-
٤,٤٠٣	١,٨٧٨,٩٤٦
-	(١,٦٧٥,٤٧٧)
٤,٤٠٣	٢٠٣,٤٦٩
٢٣٢,٧٨٧	٢٠٣,٤٦٩

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
الوحدات المصدرة خلال الفترة
الوحدات المستردة خلال الفترة
صافي التغير في عدد الوحدات خلال الفترة
الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة من ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٢,٧٥٤	٣٨,٨٧١	الأنشطة التشغيلية
(١٢,٩٤٣)	(١٦,٣١٣)	صافي ربح الفترة
٨٩,٨١١	٢٢,٥٥٨	التعديلات لـ: الربح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٩,٣٣٧)	(١١,٩٥٨)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
-	(٢,٩٠٦)	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,١٠٩	(١٩,٤٥٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً
-	١,٤٤٨	المستحق إلى الجهات ذات العلاقة
(٤١٠,٤١٧)	(١٠,٣١٠)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٨,٨٤٣,٣٩١	٤٦,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٦,٨٦٥,٧٢٦)	-	الأنشطة التمويلية
١,٩٧٧,٦٦٥	٤٦,٠٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
١,٥٦٧,٢٤٨	٣٥,٦٩٠	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
-	١,٧٥٠,٧٧٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٦٧,٢٤٨	١,٧٨٦,٤٦٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١- عام

صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم إنشاؤه وإدارته بموجب الاتفاقية المبرمة بين شركة دوم كابيتال المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات")، وفقاً لأنظمة هيئة السوق المالية والشرعية الإسلامية والقواعد الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٣/٥/٥٣٧١/٢٣ الصادر بتاريخ ١ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠٢٣ م). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م).

هدف الصندوق هو تحقيق عوائد استثمارية ذات مخاطر منخفضة لحاملي الوحدات حفاظاً على رأس المال وتوفير السيولة من خلال الاستثمار في أسواق النقد وغيرها من المعاملات في الأدوات المالية بالريال السعودي المتوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من الهيئة الشرعية من مدير الصندوق. ولا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح ويتم إعادة استثمار كافة الأرباح في الصندوق.

يدار الصندوق من قبل شركة دوم كابيتال المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة بسجل تجاري رقم ١٠١٠٧٨٦٤١٧، مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ٣٢-٣٢٢٤٩.

إن عنوان المكتب المسجل للصندوق ومدير الصندوق هو ص.ب. ص.ب ١٣٥١٢، الرياض، ٧٣٣٥، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة الإنماء للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ له. يتم دفع أتعاب أمين الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أساس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تشمل هذه القوائم المالية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيلية محددة بوضوح؛ وبالتالي لا يقدم الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الصندوق، كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

صندوق دوم كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة دوم كابيتال المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣- أساس الإعداد - تنمة

٣-٤ التغيرات في شروط واحكام الصندوق
لم يكن هنالك تغييرات هامة في شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

٣-٥ استخدام الاحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٣-٥ مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة، بالتعاون مع مدير الصندوق، بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في الأعمال في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على يقين بوجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً هامة حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الموجزة للصندوق.

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	النقد لدى البنك النقد لدى أمين الحفظ (١) ودائع المرابحة قصيرة الأجل (٢) الدخل المستحق من ودائع المرابحة قصيرة الأجل
٩٩١	٩٩٠	
٦,١٥٨	٤٠٨	
١,٧٤١,٩٣٣	١,٧٨١,٤٦٨	
١,٦٩٧	٣,٦٠٣	
<u>١,٧٥٠,٧٧٩</u>	<u>١,٧٨٦,٤٦٩</u>	

- (١) يمثل هذا البند الأرصدة المحتفظ بها لدى أمين الحفظ الذي يتمتع بتصنيف ائتماني جيد.
(٢) يمثل هذا البند ودائع مرابحة قصيرة الأجل لدى بنوك وشركات استثمارية متعددة تعمل في المملكة العربية السعودية ولها فترات استحقاق أصلية خلال ٩٠ يوماً، وتحمل متوسط دخل عمولة المرابحة بمعدل ٥,٢٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٦٥٪).

٦- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمار في صناديق استثمارية عامة مسجل في المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	
ريال سعودي	ريال سعودي			صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي
٤٥٤,٩٢٠	٤٤٩,٩٩٩	٤٧٨,٩١١	٤٦٢,٣٢٥	
٢٢٠,٢٩٦	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٤,٥٧٦	٢٢٠,٠٠٠	صندوق رصانة كابيتال للمرابحة
٦٧٥,٢١٦	٦٦٩,٩٩٩	٧٠٣,٤٨٧	٦٨٢,٣٢٥	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان لدى احدى الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام عليها عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يُعتبر مدير الصندوق والمُنشآت أو الأشخاص ذوي الصلة بمدير الصندوق من الجهات ذات العلاقة بالصندوق. وفي سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الجهات ذات العلاقة به، وتخضع هذه المعاملات للحدود المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق. تُعتمد جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه. ومراجع الحسابات وفقاً لتعريف الجهات ذات العلاقة في اللوائح التنفيذية ذات العلاقة الصادرة عن هيئة السوق المالية (قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها).

يدفع الصندوق رسوم إدارة بمعدل أقصى قدره ٠,٢٥٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقييم. وبالإضافة إلى ذلك، يجتق لمدير الصندوق أيضاً تحميل مصاريف أخرى بمعدل أقصى قدره ٠,٤٥٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقييم للوفاء بمصاريف الصندوق.

تبلغ رسوم الحفظ ٢٧,٥٠٠ ريال سعودي (باستثناء ضريبة القيمة المضافة) سنوياً في حالة كان حجم الأصول تحت الحفظ يساوي أو أقل من ٣٠ مليون ريال سعودي. وفي حالة كان حجم الأصول تحت الحفظ أكثر من ٣٠ مليون ريال سعودي ولكنه يساوي أو أقل من ١٠٠ مليون ريال سعودي، يتم احتساب رسوم الحفظ بنسبة ٠,٠٧٪ سنوياً من صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقييم، أو بحد أدنى لرسوم الحفظ يبلغ ٤٠,٠٠٠ ريال سعودي (باستثناء ضريبة القيمة المضافة) سنوياً، وفقاً لما هو منصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق.

٧-١ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الفترة من ٩ أغسطس ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
ريال سعودي ٩,٨٨٣	-	طبيعة المعاملة رسوم الإدارة (*) المصاريف المُعفاة/المدفوعة نيابة عن الصندوق	مدير الصندوق	شركة دوم كابيتال المالية
-	٣٦,٩٣٣	رسوم الحفظ (**)	أمين حفظ الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٢٨,٢٩٠	-	أتعاب مجلس الإدارة (**)	أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
١٠,٠٠٠	٤,٩١١	الأتعاب المهنية (**)		مراجع حسابات الصندوق
٤١,٣٣٣	١٠,١٣٧			

(*) قام مدير الصندوق بالتنازل عن كامل رسوم الإدارة البالغة ٣,٤٥٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

(**) تُمثل هذه النفقات نفقات مُعينة تنازل عنها/دفعها مدير الصندوق طواعيةً نيابةً عن الصندوق. ولا يسعى مدير الصندوق إلى استرداد هذه النفقات من الصندوق. ويُعد قرار مدير الصندوق بشأن هذه النفقات تقديرياً ويخص الفترة الحالية، وقد يتغير في فترات مستقبلية. قام مدير الصندوق بتحمل كامل أتعاب الإدارة وكامل رسوم الحفظ وجزء من الأتعاب المهنية والبالغ إجماليها ٣٦,٩٣٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٠- آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).

١١ - الأحداث اللاحقة

إن مدير الصندوق ليس على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٥م).