

صندوق الخبير للنمو والدخل المتداول - بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الخبير المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الخير المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الخير للنمو والدخل المتداول - بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الخير المالية)
جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لصندوق الخير للنمو والدخل المتداول - بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الخير المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للصندوق" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة حلول كرو للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



١٦ صفر ١٤٤٧هـ (١٠ أغسطس ٢٠٢٥م)
جدة، المملكة العربية السعودية

صندوق الخبير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الخبير المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(بالريال السعودي)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح (غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣٨,٤٧٦,٧٩٩	٢١,٨٦١,٠١٥	
توزيعات أرباح مستحقة القبض	٥٥٢,١٩٥	١٣٥,٠٣١	
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٢٣١,٨٨٩	١,٥٨٤,٦٥٧	
مجموع الموجودات المتداولة	٣٩,٢٦٠,٨٨٣	٢٣,٥٨٠,٧٠٣	
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	٧٨٢,١٦٠,٨١٧	٧
مجموع الموجودات	٨٢٩,٠٤٣,٩٠٦	٨٠٥,٧٤١,٥٢٠	
المطلوبات وحقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات			
المطلوبات المتداولة			
مطلوب الى أطراف ذات علاقة	٤,٣٨٩,٤٩٦	٤,٦٠٩,٩٥٢	٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩٣,٢٧٦	٨٩,٢٥٠	
مجموع المطلوبات	٤,٤٨٢,٧٧٢	٤,٦٩٩,٢٠٢	
حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات	٨٢٩,٠٤٣,٩٠٦	٨٠٥,٧٤١,٥٢٠	
عدد الوحدات القائمة (وحدة)	٦٦,٣٨١,٠٨٥	٦٩,٢١٨,٣٦٠	
حقوق الملكية للوحدة الواحدة (بالريال السعودي لكل وحدة)	١٢,٤٢١٦	١١,٥٧٢٧	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ ٢٠٢٥

إيضاح (غير مراجعة) (غير مراجعة)

٦,٦٣٣,٩٧٥	٥,٧٧٤,٦٤٨
١,٩٨٨,١٥٧	١٠,٥٧٣,٦٥٨
٨١,٣٦٥,٧٦٤	٣٧,٤٦٣,٧٨٢
٨٩,٩٨٧,٨٩٦	٥٣,٨١٢,٠٨٨

الإيرادات

توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

اجمالي الإيرادات

المصاريف

أتعاب الإدارة
الأتعاب الإدارية وأتعاب الحفظ
مصاريف أخرى

اجمالي المصاريف

أرباح فروقات عملة أجنبية

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

(٣,٧٧٣,٥٦٢)	(٣,٦١٧,٧٣١)	٦
(٩٨١,٠٤٨)	(٨٩٨,٤٥١)	٦
(٥٩٨,١٧٨)	(٥٨٦,٣٤٩)	
(٥,٣٥٢,٧٨٨)	(٥,١٠٢,٥٣١)	
٥٥٦,٠٢٤	١١٢,٣٥٩	
٨٥,١٩١,١٣٢	٤٨,٨٢١,٩١٦	
-	-	
٨٥,١٩١,١٣٢	٤٨,٨٢١,٩١٦	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
٧٩٣,٠٨٠,٩٨١	٨٠١,٠٤٢,٣١٨	
(٩,١١٠,٣٣٦)	(٢٥,٣٠٣,١٠٠)	٨
(١٣,٢٤٩,١٠٨)	-	١٣
٨٥,١٩١,١٣٢	٤٨,٨٢١,٩١٦	
٨٥٥,٩١٢,٦٦٩	٨٢٤,٥٦١,١٣٤	

حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة

شراء وحدات خزينة خلال الفترة

توزيعات الأرباح

الدخل الشامل للفترة

حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

ملخص بالمعاملات في الوحدات للفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧١,٦١٦,٨٠٢	٦٩,٢١٨,٣٦٠	
(١,٠٩٢,٥٠٢)	(٢,٨٣٧,٢٧٥)	٨
٧٠,٥٢٤,٣٠٠	٦٦,٣٨١,٠٨٥	

عدد الوحدات في بداية الفترة (وحدة)

عدد الوحدات المستردة الى وحدات خزينة خلال الفترة (وحدة)

عدد الوحدات في نهاية الفترة (وحدة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٨٥,١٩١,١٣٢ ٤٨,٨٢١,٩١٦

(١,٩٨٨,١٥٧) (١٠,٥٧٣,٦٥٨)
(٨١,٣٦٥,٧٦٤) (٣٧,٤٦٣,٧٨٢)

(٤٣٧,٥٩٤) (٤١٧,١٦٤)

(٦٥٣,٩١٧) ١,٣٥٢,٧٦٨

(٢٤٠,٤٤٩) (٢٢٠,٤٥٦)

(١١,٩٠٩) ٤,٠٢٦

(٥٥,٢٠٥,٢٤٢) ٤٠,٤١٥,٢٣٤

(٥٤,٧١١,٩٠٠) ٤١,٩١٨,٨٨٤

(٩,١١٠,٣٣٦) (٢٥,٣٠٣,١٠٠)

(١٣,٢٤٩,١٠٨) -

(٢٢,٣٥٩,٤٤٤) (٢٥,٣٠٣,١٠٠)

(٧٧,٠٧١,٣٤٤) ١٦,٦١٥,٧٨٤

١٠٢,٢٦٨,٠١٣ ٢١,٨٦١,٠١٥

٢٥,١٩٦,٦٦٩ ٣٨,٤٧٦,٧٩٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الربح للفترة

تعديلات:

أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

توزيعات أرباح مستحقة القبض

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

شراء وحدات خزينة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

١ - طبيعة الصندوق والنشاط

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثمار أسهم عام متداول مغلق متوافق مع ضوابط الهيئة الشرعية، وتم إنشاؤه بموجب الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية ويخضع لرقابة وإشراف هيئة السوق المالية ("الهيئة"). تم تأسيسه بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢م، ويدار من قبل شركة الخير المالية ("الخبر المالية" أو "مدير الصندوق") (لصالح حملة وحدات الصندوق). ويتم الإشراف على الصندوق بصورة نهائية من قبل مجلس إدارة الصندوق وتعمل شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق.

إن الهدف من الصندوق الاستثماري هو تنمية صافي أصول الصندوق من خلال استثماره على المدى الطويل وتحقيق دخل دوري للمستثمرين من خلال توزيع عوائد الشركات التي يستثمر بها الصندوق، بالإضافة إلى جزء من الأرباح الرأسمالية الناتجة عن نمو القيمة السوقية للأوراق المالية المستثمر بها. حيث يتم ذلك عن طريق الاستثمار في محفظة متنوعة من الأسهم العالمية، وصناديق الأسهم العادية والخاصة، وطروحات الشركات للاكتتاب العام، والطروحات الخاصة والنقد وما في حكمه.

تم الموافقة على طرح وتسجيل وحدات الصندوق من قبل الهيئة في ٧ فبراير ٢٠٢٢م (الموافق ٦ رجب ١٤٤٣هـ). وتم إدراج وحدات الصندوق في تداول السعودية بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢م (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٣هـ).

وفي تعامله مع حملة الوحدات، فإن مدير الصندوق يعتبر الصندوق منشأة مستقلة. وبناءً عليه، فإن الصندوق يعد قوائمه المالية الخاصة. إضافة لذلك يُعتبر حملة الوحدات ككلاك لموجودات الصندوق ويتم التوزيع بنسبة حصصهم في مجموع عدد الوحدات المصدرة.

تكون مدة الصندوق ٩٩ سنة منذ تاريخ إدراج الوحدات في تداول السعودية، قابلة للتجديد وفقاً لتقدير مدير الصندوق بعد الحصول على موافقة الهيئة.

يخضع الصندوق لتوجيهات الهيئة الشرعية فيما يتعلق باستثماراته وتعاملاته.

٢ - الجهة المنظمة

تم تأسيس الصندوق وطرح وحداته للاكتتاب بناءً على نظام لائحة صناديق الاستثمار الصادر عن الهيئة بالقرار رقم ٢٠٠٦-٢١٩-١ بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٣هـ ("نظام صناديق الاستثمار") الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ والمعدلة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ بتاريخ ١٤٤٢/٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤م) لمواكبة التطورات والمتغيرات المتسارعة بشأن لوائح وقواعد الهيئة في المملكة العربية السعودية.

٣ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعينة في نظام الصناديق الصادر من الهيئة وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات على اعتبار أن الأداء المالي للفترة المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ينص المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من القوائم المالية الأولية الموجزة هو تحديث على آخر قوائم مالية سنوية كاملة. وبالتالي، يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية.

أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود التي ينطبق عليها قياس القيمة العادلة، القيمة الحالية، القيمة القابلة للتحقق، والتكلفة الاستبدالية في ضوء أساس الاستحقاق وأساس الإستمرارية للصندوق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة، إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً للمعايير الدولية للقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة، ويتم إثبات التعديلات على التقديرات مستقبلاً. وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكد جوهري قد يؤثر شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير، ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:

- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
- السوق الأكثر ميزة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية، أو
- استخدام التدفقات النقدية المخصومة في حال عدم وجود سوق رئيسية أو السوق الأكثر ميزة.

الموجودات أو المطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة

- موجودات أو مطلوبات منفصلة.
- مجموعة من الموجودات أو مجموعة من المطلوبات أو مجموعة من الموجودات والمطلوبات.
- مجموعة من السياسات والإيضاحات المحاسبية التي تتطلب احتساب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.
- يستخدم الصندوق مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات.

يقوم الصندوق بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما يقوم الصندوق باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير هام على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على مدخلات يمكن ملاحظتها.

يعترف الصندوق بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير، يعتقد مدير الصندوق بأن التقديرات والافتراضات المستخدمة معقولة وكافية.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية وأتعاب الحفظ ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف تم تحملها بالنيابة عن الصندوق.

(أ) يتكون المطلوب إلى أطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد	حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات علاقة
	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
		٣,٧٧٣,٥٦٢	٣,٦١٧,٧٣١	أتعاب الإدارة	شركة الخير المالية
		٧٠٧,٥٤٣	٦٧٨,٣٢٤	أتعاب إدارية	مدير الصندوق
٤,٥٥٣,٤٠٩	٤,٢٩٦,٠٥٦	(٤,٧٣١,١٠٩)	(٤,٥٥٣,٤٠٨)	تسديدات	
		٢٧٣,٥٠٥	٢٢٠,١٢٧	أتعاب الحفظ	شركة البلاد المالية
٣٥,٥٤٣	٧٢,٦١٣	(٢٦٨,٩٥٠)	(١٨٣,٠٥٧)	تسديدات	
				مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
		١٨,٠٠٠	٢٠,٨٢٧	مجلس إدارة الصندوق	
٢١,٠٠٠	٢٠,٨٢٧	(١٣,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	تسديدات	
				مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة نمو الاولى للاستثمار (شركة شخص واحد)
		١٠,٠١٦	٤,٨٧٠	تسديدات	
-	-	(١٠,٠١٦)	(٤,٨٧٠)		
٤,٦٠٩,٩٥٢	٤,٣٨٩,٤٩٦				

(ب) تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مدير الصندوق.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	استثمارات في سوق الاسهم السعودي "تداول"	استثمارات في سوق الاسهم البريطاني - بالدولار الأمريكي	استثمارات في سوق الاسهم الأمريكي "ناسداك"	استثمارات في سوق الاسهم الأمريكي "نيويورك"	استثمارات في سوق الاسهم الفرنسي "باريس"	استثمارات في سوق الاسهم البريطاني "لندن"	استثمارات في سوق الاسهم السويسري "توكيو"	استثمارات في سوق الاسهم الياباني "توكيو"	الإجمالي
الرصيد في بداية الفترة	١٥,٦٥٩,٢٥٧	٦٥,٩٣٦,٢٧٦	٢٨٣,٥٧٧,٦٧٤	٢٣١,٧١٢,٤٣١	٥٦,٣٢٨,٠٩٠	٦٣,٧٢٠,٩٤٦	٥٨,٩١٤,٦٧٤	٦,٣١١,٤٦٩	٧٨٢,١٦٠,٨١٧
إضافات	١٩,٣١٣,٥٨٨	٨,١٦٩,٠٨٤	٢٢,٦١٨,٧١٣	٩٢,٣٧٩,٨٧١	٢١,٢٨٨,٧٨٠	٢٥,١٤٦,٧٦٢	-	١٥,٩٤١,٣٥٠	٢٠٤,٨٥٨,١٤٨
استيعادات	(٧,٩٣٦,٥٨٧)	-	(٧٨,٥٦٨,٨٥٩)	(٥٧,٤٥٢,٧٧٢)	(١١,١٤١,٧٧٦)	(١٣,١٩٧,٣٦٦)	(٥٨,٩١٤,٦٧٤)	(٧,٤٨٧,٦٩٠)	(٢٣٤,٦٩٩,٧٢٤)
(خسائر) / أرباح غير محققة	(٢,٢٦٥,٨٤٦)	٨,٣٨٧,٦٩٥	٨,٠٠٣,٩٥٢	٩,٢١٤,٨٥١	٥,٥٥٥,٥١٣	٥,٢١٦,٧٦٦	-	٣,٣٥٠,٨٥١	٣٧,٤٦٣,٧٨٢
الرصيد في نهاية الفترة	٢٤,٧٧٠,٤١٢	٨٢,٤٩٣,٠٥٥	٢٣٥,٦٣١,٤٨٠	٢٧٥,٨٥٤,٣٨١	٧٢,٠٣٠,٦٠٧	٨٠,٨٨٧,١٠٨	-	١٨,١١٥,٩٨٠	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	استثمارات في سوق الاسهم السعودي "تداول"	استثمارات في سوق الاسهم البريطاني - بالدولار الأمريكي	استثمارات في سوق الاسهم الأمريكي "ناسداك"	استثمارات في سوق الاسهم الأمريكي "نيويورك"	استثمارات في سوق الاسهم الفرنسي "باريس"	استثمارات في سوق الاسهم البريطاني "لندن"	استثمارات في سوق الاسهم السويسري "توكيو"	استثمارات في سوق الاسهم الياباني "توكيو"	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٨,٩٢١,٦٠٣	٨٨,٥١١,٤٨٥	٢٣٧,٩٥٧,٣٤١	١٧٨,٩٤٩,٩٨٩	٤٢,٥٨٩,٥٤٢	٦٠,٨٧٨,٣٤٥	٦٢,٠٢٨,٧١١	٥,٥٨٥,٠٨٥	٦٩٥,٤٢٢,١٠١
إضافات	٦١,٤٣٠,٩٩٩	٦٨,٠٨٢,٦٨٩	٢٦,٣٨١,٧٩٣	١١٢,٥٢٢,٠٠٢	٢١,٩٧٥,٨٨٧	١٠,٧٢٦,٤٩١	١٤,٩٨٨,٤٤٨	١,٢٤٦,١٢٤	٣١٧,٣٥٤,٤٣٣
استيعادات	(٦٤,٢٥٩,٥١٠)	(٩٣,٥٨٨,٠٦٩)	(٥٧,٥٣٢,٨٠٦)	(٦٨,٤٩١,٦٥٧)	(٤,١١٣,٧٧١)	(٧,٠٦٦,٤٦٥)	(٨,٠٥٠,١٨٢)	-	(٣٠٣,١٠٢,٤٦٠)
(خسائر) / أرباح غير محققة	(٤٣٣,٨٣٥)	٢,٩٣٠,١٧١	٧٦,٧٧١,٣٤٦	٨,٧٣٢,٠٩٧	(٤,١٢٣,٥٦٨)	(٨١٧,٤٢٥)	(١٠,٠٥٢,٣٠٣)	(٥١٩,٧٤٠)	٧٢,٤٨٦,٧٤٣
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٦٥٩,٢٥٧	٦٥,٩٣٦,٢٧٦	٢٨٣,٥٧٧,٦٧٤	٢٣١,٧١٢,٤٣١	٥٦,٣٢٨,٠٩٠	٦٣,٧٢٠,٩٤٦	٥٨,٩١٤,٦٧٤	٦,٣١١,٤٦٩	٧٨٢,١٦٠,٨١٧

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

٨- وحدات خزينة

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣، أعلنت شركة الخير المالية عن موافقة اجتماع مالكي وحدات الصندوق على تنفيذ عملية شراء ٥٠٪ من وحداته بغرض إلغائها، وبسعر لا يتجاوز سعر صافي قيمة أصول الصندوق على أن تتم عمليات الشراء من خلال السوق المالية السعودية ("تداول السعودية") ولن تكون من خلال صفقات خاصة، وستكون عمليات الشراء على مدى اثني عشر شهراً من تاريخ الموافقة. خلال سنة ٢٠٢٤ تم إلغاء عدد ٣٠,٠٢٥,٨٥١ وحدة ويمثل ما نسبته ٣٠٪ من وحدات الصندوق. وبتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤، أعلنت شركة الخير المالية عن موافقة اجتماع مالكي وحدات الصندوق على تنفيذ عملية شراء ٢٠٪ من وحداته بغرض إلغائها، وبسعر لا يتجاوز سعر صافي قيمة أصول الصندوق على أن تتم عمليات الشراء من خلال تداول السعودية ولن تكون من خلال صفقات خاصة، وستكون عمليات الشراء على مدى اثني عشر شهراً من تاريخ الموافقة.

حيث بلغت قيمة الوحدات المشتراه كوحدات خزينة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢٥,٣ مليون ريال سعودي والبالغ عددها ٢,٨ مليون وحدة خزينة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٤ مليون ريال سعودي والبالغ عددها ٢,٤ مليون وحدة خزينة).

تم إثبات وحدات الصندوق المعاد شراؤها (وحدات الخزينة) بسعر السوق في كل عملية شراء وتم إدراجها كخصم من حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات.

فيما يلي حركة وحدات الخزينة خلال الفترة / السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧٥٥,٧٨٩	٢٨,٣٨٣,١٩٨
٢,٨٣٧,٢٧٥	٢,٣٩٨,٤٤٢
-	(٣٠,٠٢٥,٨٥١)
٣,٥٩٣,٠٦٤	٧٥٥,٧٨٩

عدد وحدات الخزينة في بداية الفترة / السنة

إضافات ناتجة عن شراء حصص إضافية للفترة / السنة

إلغاء وحدات للفترة / السنة

عدد وحدات الخزينة القائمة في نهاية الفترة / السنة

٩- الالتزام بالشريعة

يعمل الصندوق وفقاً لأحكام الشريعة وفقاً لما يقرره المستشار الشرعي. قام المستشار الشرعي بمراجعة وثيقة الطرح العام للصندوق وأكد أنها متوافقة مع أحكام الشريعة.

١٠- آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١١- إدارة المخاطر

إن أنشطة الصندوق معرضة إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر السعر)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للصندوق على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للصندوق.

أ) مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التالي:

- مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الصندوق هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والفرنك السويسري والين الياباني.

- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة. الصندوق ليس معرض لمخاطر أسعار الفائدة حيث أن الصندوق لم يقدّم بأي تسهيلات ائتمانية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

- مخاطر الأسعار الأخرى

تمثل مخاطر الأسعار الأخرى من المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر العملة). يحرص مدير الصندوق على الإستثمار في أدوات سوق المال المصنفة للحد من مخاطر أي انخفاض محتمل في قيمتها.

كما سيحرص مدير الصندوق على تنويع الاستثمارات في قطاعات مختلفة وأدوات مالية مصدرة من قبل مصدريين مختلفين وفي أسواق مالية متنوعة واستيفاء متطلبات الدراسات النافية للجهالة.

ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الصندوق لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والأرصدة المدينة الأخرى. يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الأرصدة المدينة الأخرى القائمة.

ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي ارتباطات عند نشوئها، إما من خلال اشتراكات جديدة أو عن طريق أخذ تسهيلات مرابحات. لدى الصندوق سيولة كافية للإيفاء بالتزاماته.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		القيمة الدفترية		أقل من سنة واحدة		أكثر من سنة واحدة	
<u>مطلوبات مالية غير مشتقة</u>							
مطلوب الى أطراف ذات علاقة		٤,٣٨٩,٤٩٦	٤,٣٨٩,٤٩٦	-	٤,٣٨٩,٤٩٦		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٩٣,٢٧٦	٩٣,٢٧٦	-	٩٣,٢٧٦		
		٤,٤٨٢,٧٧٢	٤,٤٨٢,٧٧٢	-	٤,٤٨٢,٧٧٢		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		القيمة الدفترية		أقل من سنة واحدة		أكثر من سنة واحدة	
<u>مطلوبات مالية غير مشتقة</u>							
مطلوب الى أطراف ذات علاقة		٤,٦٠٩,٩٥٢	٤,٦٠٩,٩٥٢	-	٤,٦٠٩,٩٥٢		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٨٩,٢٥٠	٨٩,٢٥٠	-	٨٩,٢٥٠		
		٤,٦٩٩,٢٠٢	٤,٦٩٩,٢٠٢	-	٤,٦٩٩,٢٠٢		

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

١٢- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية	مسجلة بالتكلفة	مسجلة بالقيمة العادلة	المستوى (١)	القيمة العادلة	
				المستوى (٢)	المستوى (٣) الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

موجودات مالية

٣٨,٤٧٦,٧٩٩	-	-	-	-	٣٨,٤٧٦,٧٩٩
٥٥٢,١٩٥	-	-	-	-	٥٥٢,١٩٥
٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	-	-	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	-
٨٢٨,٨١٢,٠١٧	-	-	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣	٣٩,٠٢٨,٩٩٤

مطلوبات مالية

٤,٣٨٩,٤٩٦	-	-	-	-	٤,٣٨٩,٤٩٦
٩٣,٢٧٦	-	-	-	-	٩٣,٢٧٦
٤,٤٨٢,٧٧٢	-	-	-	-	٤,٤٨٢,٧٧٢

القيمة الدفترية	مسجلة بالتكلفة	مسجلة بالقيمة العادلة	المستوى (١)	القيمة العادلة	
				المستوى (٢)	المستوى (٣) الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

موجودات مالية

٢١,٨٦١,٠١٥	-	-	-	-	٢١,٨٦١,٠١٥
١٣٥,٠٣١	-	-	-	-	١٣٥,٠٣١
٧٨٢,١٦٠,٨١٧	-	-	٧٨٢,١٦٠,٨١٧	٧٨٢,١٦٠,٨١٧	-
٨٠٤,١٥٦,٨٦٣	-	-	٧٨٢,١٦٠,٨١٧	٧٨٢,١٦٠,٨١٧	٢١,٩٩٦,٠٤٦

مطلوبات مالية

٤,٦٠٩,٩٥٢	-	-	-	-	٤,٦٠٩,٩٥٢
٨٩,٢٥٠	-	-	-	-	٨٩,٢٥٠
٤,٦٩٩,٢٠٢	-	-	-	-	٤,٦٩٩,٢٠٢

١٣- توزيعات الأرباح

وافق مجلس إدارة الصندوق على اعتماد وتوزيع أرباح لعدد ٧١,٦١٦,٨٠٢ وحدة قائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كما يلي:

تاريخ الموافقة	توزيعات أرباح عن الفترة	المبلغ مقابل كل وحدة	المجموع (بالريال السعودي)
١٧ أبريل ٢٠٢٤	١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٠,١٨٥	١٣,٢٤٩,١٠٨

صندوق الخير للنمو والدخل المتداول – بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الخير المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(بالريال السعودي)

١٤ - القطاعات التشغيلية والجغرافية

يقوم الصندوق بتحقيق عوائد استثمارية مستمرة ويتم تنفيذ جميع عمليات الصندوق في داخل وخارج المملكة العربية السعودية. وتتم مراقبة عمليات الصندوق من قبل إدارة الصندوق تحت قطاع واحد، فيما يلي بيان المعلومات الجغرافية للاستثمارات المحلية (داخل المملكة العربية السعودية) والخارجية (الولايات المتحدة، المملكة المتحدة، فرنسا، سويسرا، اليابان، ألمانيا) بالإضافة إلى الأرباح من الاستثمارات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	داخل المملكة	خارج المملكة	المجموع
موجودات مالية	٢٤,٧٧٠,٤١٢	٧٦٥,٠١٢,٦١١	٧٨٩,٧٨٣,٠٢٣
أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,١١٠,٧٩١	٧,٤٦٢,٨٦٧	١٠,٥٧٣,٦٥٨
(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,٢٦٥,٨٤٦)	٣٩,٧٢٩,٦٢٨	٣٧,٤٦٣,٧٨٢
	٨٤٤,٩٤٥	٤٧,١٩٢,٤٩٥	٤٨,٠٣٧,٤٤٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	داخل المملكة	خارج المملكة	المجموع
موجودات مالية	٢٩,٨٩٣,١٨٤	٨٠٤,٠٨٨,٠٨٠	٨٣٣,٩٨١,٢٦٤
أرباح / (خسائر) محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٣٣٢,١٠٣	(٣٤٣,٩٤٦)	١,٩٨٨,١٥٧
(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٠١٩,٤٧٥)	٨٢,٣٨٥,٢٣٩	٨١,٣٦٥,٧٦٤
	١,٣١٢,٦٢٨	٨٢,٠٤١,٢٩٣	٨٣,٣٥٣,٩٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	داخل المملكة	خارج المملكة	المجموع
موجودات مالية	١٥,٦٥٩,٢٥٧	٧٦٦,٥٠١,٥٦٠	٧٨٢,١٦٠,٨١٧
أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٥٤٥,٧٠٢	٧,٨٣٦,٩٧٢	١١,٣٨٢,٦٧٤
(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٣٣,٨٣٥)	٧٢,٩٢٠,٥٧٨	٧٢,٤٨٦,٧٤٣
	٣,١١١,٨٦٧	٨٠,٧٥٧,٥٥٠	٨٣,٨٦٩,٤١٧

١٥ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥، اعتمد مجلس إدارة الصندوق قرار توزيع أرباح إضافية عن الفترة من ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٠,٥٩ ريال سعودي للوحدة وبإجمالي ٣٨,٦٩٨,٢٦٨ ريال سعودي إلى حملة الوحدات.

- بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥، اعتمد مجلس إدارة الصندوق قرار توزيع أرباح عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٠,٤١ ريال سعودي للوحدة وبإجمالي ٢٦,٨٩٢,٠١٧ ريال سعودي إلى حملة الوحدات.

- بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥، قامت شركة الخير المالية (مدير الصندوق) بالإعلان عن قرار مجلس إدارة الصندوق بتعيين شركة الأهلي المالية وعميلهم كيو أم أم كصانع سوق لوحدة الصندوق، وذلك دعماً لمستويات السيولة في تداولات وحدات الصندوق، كما يخضع هذا القرار إلى موافقة الجهات المختصة. علماً بأن مدة التعيين تمتد إلى ١٢ شهراً من تاريخ سريان الاتفاقية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٧ هـ (٨ أغسطس ٢٠٢٥ م).