

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمارى عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الصفحات

١	تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
مدارة من قبل شركة دراية المالية
الرياض – المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة دراية المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم 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 فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٧٠٣)

التاريخ: ١٦ صفر ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
 صندوق استثمار عام مفتوح
 (مدار من قبل شركة دراية المالية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٦,٣٦٧,٦٤٩	٥٩,٢٣٠	٥	النقد لدى البنوك
٨١٨,١٢٤,٥٣٣	١,٤٣٩,٧٣٢,٧١٤	٦	استثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٣,١٨٩	٥,٧٥٠		الموجودات الأخرى
٨٢٤,٤٩٥,٣٧١	١,٤٣٩,٧٩٧,٦٩٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٧٩,٩٠٨	٥٤٤,٦٨٧	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٧٩,٩٨٥	١٠٩,٦٣٤	٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٩,٨٩٣	٦٥٤,٣٢١		إجمالي المطلوبات
٨٢٤,١٣٥,٤٧٨	١,٤٣٩,١٤٣,٣٧٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٧٩,٩٦٠,٣٥٢	١٣٦,٠٨١,٠٥١		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٣٠٦٨	١٠,٥٧٥٦		حقوق الملكية لكل وحدة بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
 صندوق استثمار عام مفتوح
 (مدار من قبل شركة دراية المالية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	<u>الدخل</u>
٣٣,٩٩٣,٨٢٠		دخل العمولات الخاصة
٣٣,٩٩٣,٨٢٠		إجمالي الدخل
٢,٧٥٢,٩١٩	٧	المصروفات
١٨٢,٢٨٨		رسوم إدارة الصندوق
٢,٩٣٥,٢٠٧		مصروفات أخرى
		إجمالي المصروفات
٣١,٠٥٨,٦١٣		صافي الدخل للفترة
-		الدخل الشامل الآخر
٣١,٠٥٨,٦١٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(غير مراجعة)

٨٢٤,١٣٥,٤٧٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣١,٠٥٨,٦١٣	إجمالي الدخل الشامل الفترة
١,٦٧٥,٩٩٨,٨٢٥	التغيرات في معاملات الوحدات
(١,٠٩٢,٠٤٩,٥٤٣)	المتحصلات من اصدار الوحدات خلال الفترة
٥٨٣,٩٤٩,٢٨٢	المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
١,٤٣٩,١٤٣,٣٧٣	صافي التغير من معاملات الوحدات
	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
 صندوق استثمار عام مفتوح
 (مدار من قبل شركة دراية المالية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٣١,٠٥٨,٦١٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
(٦٢١,٦٠٨,١٨١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالتكلفة المطفأة
(٢,٥٦١)		موجودات أخرى
٢٦٤,٧٧٩		أتعاب إدارة مستحقة
٢٩,٦٤٩		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٩٠,٢٥٧,٧٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١,٦٧٥,٩٩٨,٨٢٥		الأنشطة التمويلية
(١,٠٩٢,٠٤٩,٥٤٣)		إصدار وحدات
٥٨٣,٩٤٩,٢٨٢		استرداد وحدات
(٦,٣٠٨,٤١٩)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦,٣٦٧,٦٤٩		التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٥٩,٢٣٠	٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٩,٢٣٠		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١. الصندوق وأنشطته

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثمار عام مفتوح. تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة دراية المالية ("مدير الصندوق") و المستثمرين في الصندوق : مالكي الوحدات".

شركة دراية المالية ("مدير الصندوق")، شركة مساهمة سعودية، بموجب الرقم الموحد رقم ٧٠٠١٥٩١٤٩٩ وتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٢٩ م ومرخصة ك "شخص مرخص" بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٢٧-٠٨١٠٩-٠٨ لمزاولة نشاط التعامل بصفة أصيل ووكيل والإدارة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في المحافظة على رأس مال مالكي الوحدات مع تحقيق عائد معقول على المدى القصير والمتوسط من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في المجالات المنصوص عليها في المادة ٥٤ من لائحة صناديق الاستثمار.

تبدأ السنة المالية الأولى للصندوق اليوم التالي بعد اقفال الطرح أي ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ولذلك لم يتم عرض أرقام المقارنة في القوائم الأولية الموجزة للدخل، التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات و التدفقات النقدية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ 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 و يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لا تتضمن هذه البيانات المالية عادة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية.
إن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي تم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة السيولة.

٣-٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة التنفيذية لصناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٤-٢ عملة العرض والنشاط

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

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

٣. أحكام وتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٤. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

رسوم إدارة الصندوق ٠,٤٠% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق، يدفعها الصندوق، ولمدير الصندوق الحق في تخفيض هذه الرسوم كلياً أو جزئياً بشكل متكرر حسب ما يراه مناسباً وبما لا يتعارض مع لائحة صناديق الاستثمار. كما يتم احتساب رسوم أمين الحفظ للأسواق المحلية بمعدل سنوي من ٠,٠٢% إلى ٠,٠٣% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق تحتسب يومياً وتخضم شهرياً. ويحد أقصى (٠,٢٣%) للتعاملات في الأسواق الخليجية سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق تحتسب يومياً وتخضم شهرياً، كما يستحق أمين الحفظ رسوم تعاملات بقيمة (٢٠) ريال للسوق السعودي، وإذا استمر الصندوق في الأسواق الخليجية يستحق أمين الحفظ رسوم تعاملات تتراوح بين (٢٧) و (٤٩) دولار حسب السوق الذي يستثمر فيه الصندوق، لم يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة في الرسوم المذكورة.

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	إيضاح
٥٩,٢٣٠	٦,٣٦٧,٦٤٩	النقد لدى البنوك
١٩٧,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٦٧٧,٠٧٨	إيداعات مرابحة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل
١٩٧,٧٥٩,٢٣٠	٤٨٦,٠٤٤,٧٢٧	النقدية وشبه النقدية في قائمة التدفقات النقدية

٦. استثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	الإيضاح
١,٣٣٥,٧٠٠,٠٠٠	٧٥٨,٣٠٠,٠٠٠	الاستثمارات في ودائع المرابحة
٨٦,٥٠٣,٣٠٧	٥٣,٥٥٨,٠٧١	الاستثمار في الصكوك
١,٤٢٢,٢٠٣,٣٠٧	٨١١,٨٥٨,٠٧١	
١٧,٥٢٩,٤٠٧	٦,٢٦٦,٤٦٢	دخل عمولات خاصة مستحقة
١,٤٣٩,٧٣٢,٧١٤	٨١٨,١٢٤,٥٣٣	

(أ) تتكون ودائع المرابحة لدى البنوك المحلية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	إيضاح (٥)
١٩٧,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٦٧٧,٠٧٨	إيداعات مرابحة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل
١,١٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٦٢٢,٩٢٢	إيداعات مرابحة ذات الاستحقاق الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر
١,٣٣٥,٧٠٠,٠٠٠	٧٥٨,٣٠٠,٠٠٠	

(ب) يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة أعلاه من ٤,٥% إلى ٦,٥%.

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي
٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

وتعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الآخر أو كان له الصلاحية للتأثير الجوهرى عليه في اتخاذ قراراته المالية أو التشغيلية. وعند النظر في كل علاقة محتملة تربط بين طرفين، فإن الاهتمام يوجّه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد وضعها القانوني. وتشمل الأطراف ذات علاقة شركة دراية المالية ("مدير الصندوق")، والشركات التابعة لمدير الصندوق، والصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق وأيضاً حاملي وحدات الصندوق. يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات علاقة في إطار نشاطاته المعتاد.

الرصيد (دائن) / مدين	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٥٤٤,٦٨٧	٢,٧٥٢,٩١٩	رسوم الإدارة	شركة دراية المالية
٥٥,٢٥٥	١٢٥,٢٦٥	رسوم الحفظ	شركة البلاد للاستثمار
١٩,٨٣٦	١٩,٨٣٥	بدلات الحضور	مجلس الإدارة
الرصيد (دائن) / مدين	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
٢٧٩,٩٠٨	١,٠٢٠,٦٢٥	رسوم الإدارة	شركة دراية المالية
١٦,١٨٥	٤١,٥٩٠	رسوم الحفظ	شركة البلاد للاستثمار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	بدلات الحضور	مجلس الإدارة

٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٩,٨٣٥	٢٨,٧٥١	رسوم المراجعة المستحقة
٢,٨٥٠	٣,١٨٩	رسوم تداول المستحقة
١٩,٨٣٥	٢٠,٠٠٠	رسوم مجلس الإدارة المستحقة
٥٥,٢٥٥	١٦,١٨٥	رسوم الحفظ المستحقة
١١,٨٥٩	١١,٨٦٠	أخرى
١٠٩,٦٣٤	٧٩,٩٨٥	

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص بمعاملات الوحدات خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧٩,٩٦٠,٣٥٢	-	عدد الوحدات بداية الفترة
١٦٠,٢٣٧,٥٣٩	١٤٦,٩٢٢,٥٣٧	الوحدات المصدرة
(١٠٤,١١٦,٨٤٠)	(٦٦,٩٦٢,١٨٥)	الوحدات المستردة
١٣٦,٠٨١,٠٥١	٧٩,٩٦٠,٣٥٢	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق دراية لأسواق النقد – بالريال السعودي
صندوق استثمار عام مفتوح
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ بالريال السعودي

١٠. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة. السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛

مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

١١. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٢. آخر يوم تقييم

كان يوم التقييم الأخير للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م الموافق ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ.