

**صندوق مشاركة للاسهام السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

---

صفحة	فهرس
٢	تقرير المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحملة الوحدات الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٠ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حملة الوحدات  
صندوق مشاركة للاسهام السعودية

### مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة بصندوق مشاركة للاسهام السعودية ("الصندوق")، المدار من قبل شركة مشاركة المالية، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الأصول العائدة لحملة الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والالتزام بشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لا لبيدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يلم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن تادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الخبر، المملكة العربية السعودية

٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ ( الموافق ٧ اغسطس ٢٠٢٣ )

قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)		
			الإيرادات
			أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة ، بالصافي
١,١٠٦,٨٧٣	١,٦١٥,٥٩٨	٦	بالصافي
٨٣,٧٥٥	٨٦,٠١٨		توزيعات ارباح
١,١٩٠,٦٢٨	١,٧٠١,٦١٦		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٨٣,٢٠٣)	(٧٥,٦٤٢)	٨	أتعاب ادارة الصندوق
(٦٥,٧٢١)	(٦١,٠٤٠)	١٠	مصروفات أخرى
(١٤٨,٩٢٤)	(١٣٦,٦٨٢)		اجمالي المصروفات
١,٠٤١,٧٠٤	١,٥٦٤,٩٣٤		الربح للفترة
-			الدخل الشامل الآخر
١,٠٤١,٧٠٤	١,٥٦٤,٩٣٤		اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

قائمة المركز المالي الاولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح	
(المراجعة)	(غير المراجعة)		
١,٤٠٠	٥١٤,١٢٥		<b>الموجودات</b>
٤,٥٥٩,٥٦٦	٧,٢١١,٢٣٢	٦	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٢,٥٢٢,٦٢٢	٧٤٢,٣٥٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠٨٣,٥٨٨	٨,٤٦٧,٧٠٩		نقد في البنوك
			<b>مجموع الموجودات</b>
٤٨,٢٨٤	٢٧,١٣٨	٨	<b>المطلوبات</b>
٣٠,١٥٠	٢٨,٣٦٩	٧	رسوم إدارة الصندوق
٧٨,٤٣٤	٥٥,٥٠٧		مصاريف مستحقة
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٧,٠٠٥,١٥٤	٨,٤١٢,٢٠٢		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لحملة الوحدات</b>
٥٧١,٦٤٠	٥٦٠,٧٠٨		عدد الوحدات المصدرة
١٢,٢٥	١٥		القيمة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مشاركة للاسهام السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

قائمة التغيرات في صافي الاصول العائدة لحملة الوحدات الاولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)
٩,١٧٤,٧٢٠	٧,٠٠٥,١٥٤
١,٠٤١,٧٠٤	١,٥٦٤,٩٣٤
١٠,٠٠٠	-
(٣,٠٨٥,٣٤١)	(١٥٧,٨٨٦)
(٣,٠٧٥,٣٤١)	(١٥٧,٨٨٦)
٧,١٤١,٠٨٣	٨,٤١٢,٢٠٢

كما في ١ يناير

التغيرات من العمليات  
مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة

التغيرات من معاملات الوحدة  
المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة  
مدفوعات من استرداد وحدات خلال الفترة  
صافي التغيرات من معاملات الوحدة

كما في ٣٠ يونيو

الحركة في عدد من الوحدات (الكمية)

٨١١,١٧٥	٥٧١,٦٤٠
٨١٧	-
(٢٤١,١٢٩)	(١٠,٩٣٢)
(٢٤٠,٣١٢)	(١٠,٩٣٢)
٥٧٠,٨٦٣	٥٦٠,٧٠٨

كما في ١ يناير

وحدات تم اصدارها خلال الفترة  
وحدات تم استردادها خلال الفترة  
صافي التغير في الوحدات

كما في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح	
١,٠٤١,٧٠٤	١,٥٦٤,٩٣٤		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية الربح للفترة
			<b>تعديلات على:</b>
(١,١٠٦,٨٧٣)	(١,٦١٥,٥٩٨)	٦	أرباح (خسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٣,٧٥٥)	(٨٦,٠١٨)		توزيعات أرباح
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٣,٨١٧,٩٨٠	(١,٠٣٦,٠٦٧)		انخفاض (زيادة) في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧٨,٩٦٣	(٥٠٣,١٢٥)		انخفاض (زيادة) في المصروفات المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٣٧,٥١٦	(٢٢,٩٢٨)		انخفاض (زيادة) في المصروفات المستحقة
٤,١٨٥,٥٣٥	(١,٦٩٨,٨٠٢)		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
٨٣,٧٥٥	٧٦,٤١٨		المتحصل من توزيعات الارباح
٤,٢٦٩,٢٩٠	(١,٦٢٢,٣٨٤)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١٠,٠٠٠	-		المتحصل من اصدار وحدات
(٣,٠٨٥,٣٤١)	(١٥٧,٨٨٦)		المدفوع من استرداد وحدات
(٣,٠٧٥,٣٤١)	(١٥٧,٨٨٦)		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,١٩٣,٩٤٩	(١,٧٨٠,٢٧٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٨,٣١٣	٢,٥٢٢,٦٢٢		نقد وما في حكمه بداية الفترة
١,٥٣٢,٢٦٢	٧٤٢,٣٥٢		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

صندوق مشاركة للاسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار عام مفتوح، تديره شركة مشاركة المالية ("مدير الصندوق") وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مرخصة من هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ١٣١٦٩-٢٧. يخضع الصندوق لائحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن (هيئة السوق المالية) والتي توضح بالتفصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

تم الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤) بدأ الصندوق نشاطه في ٩ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠١٤) على هذه الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب.

يتمثل الغرض من الصندوق في الاستثمار في الطروحات الأولية وصندوق الاستثمار العقاري، والأسهم العادية والأسهم الممتازة للشركات المدرجة في سوق الاسهم السعودية ("تداول")، وأسهم الشركات المدرجة في السوق الرئيسية والسوق الموازية السعودية.

ان العنوان المسجل لمدير الصندوق هو: شركة مشاركة المالية ص.ب ٧١٢، الخير ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

عند التعامل مع الوحدات يعتبر مدير الصندوق كمنشأة مستقلة. وبناء عليه، يعد الصندوق القوائم المالية الخاصة به علاوة على ذلك، يعتبر مالكي الوحدات مالكي اصول الصندوق.

٢. أساس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها مقترنة مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات التي يتم ترجيلها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق باستخدام عملة الاقتصاد الأساسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، ويتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("الريال السعودي").

٢.٤ يوم التقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق يوميًا من الأحد إلى الخميس، ويعلن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المبلغ عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير والمبالغ المبلغ عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المشمولة بالتقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام باستمرار وتستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. ويصدر الصندوق تقديرات وأحكاماً بشأن المستقبل. ونادراً ما تكون التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، مساوية للنتائج الفعلية ذات الصلة.

لا توجد تغييرات جوهرية في التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة عن تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.



صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٥. المعايير الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو ما بعده، ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة للصندوق. وعلاوة على ذلك لم يتم تعديل أي معايير جديدة أو تعديل تم إصداره ولم يطبق بعد.

٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزع المحفظة الاستثمارية على مختلف القطاعات الاقتصادية، و القيم العادلة لهذه الاستثمارات هي كما يلي :

متوسط التكلفة		متوسط التكلفة المرجح		
القيمة العادلة	المرجح	القيمة العادلة	المرجح	
١٨١,٠٠٠	١٢٥,٨٠٠	-	-	مالية
٨٥٩,١٨٦	٩١٣,٣١٣	٧٩٥,٠٠٠	٥٣٠,٥٠٠	خدمات المستهلك / التقدير
١٨٣,٠٠٠	١٨١,٥٥٠	٨٩٣,٤٥٠	٧٥٧,٦٣٢	خدمات الاتصالات
٥٠٣,٨٠٠	٦١٦,٦٩٠	٤٠١,٣٠٠	٣٩٢,٥٩٦	مواد
-	-	٨٤٢,٠٥٠	٦٣٩,٤١٨	الخدمات الصحية
٧٠١,٥٠٠	٧٩٤,٨٥٠	٣٦٥,٠٠٠	٣٧٦,٠٠٠	البنوك
٣٩٥,٤٥٠	٤١٧,٠٣٧	٧٤٦,١٥٠	٥٧٤,٦٠٦	الغذاء والمواد الغذائية البيع بالتجزئة
٢٠٦,٦٦٢	٢٣٩,٩٩٤	٢٦٧,٤٦٠	٢٠٦,٦٦١	العقارات
١,٠١٤,٤٠٠	٦٦٣,٥٠٠	١,٤١٣,٠٠٠	٩١٤,٨٠٠	تكنولوجيا المعلومات / البرمجيات والخدمات
٥١٤,٥٦٨	٥٩٣,٤١٠	٨٤٣,٩٣٦	٦٩٤,٨٨١	الطاقة
-	-	٤٥٣,٦٧٦	٤٦٩,٠٩٨	البيانات المالية المتنوعة
-	-	١٩٠,٢١٠	١٨٥,٦٧٣	التجزئة
٤,٥٥٩,٥٦٦	٤,٥٤٦,١٤٤	٧,٢١١,٢٣٢	٥,٧٤١,٨٦٥	المجموع

الاستثمارات المذكورة أعلاه مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول"). يسعى مدير الصندوق للحد من المخاطر من خلال مراقبة التعرض للمخاطر في كل من قطاع الاستثمار والاوراق المالية الفردية.

فيما يلي ربح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	
١,٢٩٤,٠٠٨	١٤٦,٢٣١	ربح محقق
(١٨٧,١٣٥)	١,٤٦٩,٣٦٧	خسارة (ربح غير محقق)
١,١٠٦,٨٧٣	١,٦١٥,٥٩٨	

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	إيضاح	
١٥,٥٢٥	١٠,٢٦٥		أتعاب مراجع الحسابات
٨,٦٢٥	٨,٤٨٤		رسوم الحفظ
٦,٠٠٠	٥,٩٠١	١١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
-	٣,٧١٩		رسوم هيئة الاسواق المالية
٣٠,١٥٠	٢٨,٣٦٩		

٨. رسوم إدارة الصندوق

يدير الصندوق ويديره مدير الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمات ، يقوم الصندوق باحتساب رسوم الإدارة ، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق ، بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ من صافي أصول الصندوق. بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية ، بلغت أتعاب الإدارة ٧٥,٦ ألف ريال سعودي (٢٠٢٢ : ٨٣,٢ ألف ريال سعودي).

٩. القيمة العادلة للادوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية (بخلاف النقد وما في حكمه) والالتزامات المالية ، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)					
المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المطفأة
٧,٢١١,٢٣٢	-	-	٧,٢١١,٢٣٢	٧,٢١١,٢٣٢	-
٧,٢١١,٢٣٢	-	-	٧,٢١١,٢٣٢	٧,٢١١,٢٣٢	-
-	-	-	-	٥٥,٥٠٧	٥٥,٥٠٧
-	-	-	-	٥٥,٥٠٧	٥٥,٥٠٧

الموجودات المالية  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المطلوبات المالية  
المصاريف المستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المراجعة)					
المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المطفأة
٤,٥٥٩,٥٦٦	-	-	٤,٥٥٩,٥٦٦	٤,٥٥٩,٥٦٦	-
-	-	-	-	٢,٥٢٢,٦٢٢	٢,٥٢٢,٦٢٢
٤,٥٥٩,٥٦٦	-	-	٤,٥٥٩,٥٦٦	٧,٠٨٢,١٨٨	٢,٥٢٢,٦٢٢
-	-	-	-	٧٨,٤٣٤	٧٨,٤٣٤
-	-	-	-	٧٨,٤٣٤	٧٨,٤٣٤

الموجودات المالية  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
النقد في البنك

المطلوبات المالية  
المصاريف المستحقة

صندوق مشاركة للاسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. المصروفات الأخرى

لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	
١٧,١٠٩	١٧,١٠٩	رسوم الحفظ
١٢,٠٠١	١٢,٠٠٠	رسوم الهيئة الشرعية
٨,٩٢٦	١١,٩٠١	أتعاب مجلس الإدارة
٨,٥٥٤	١٠,٢٦٥	أتعاب مهنية
١٩,١٣١	٩,٧٦٥	أخرى
٦٥,٧٢١	٦١,٠٤٠	

١١. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة والصناديق المرتبطة وموظفي الإدارة الرئيسيين. تشمل الأطراف ذات العلاقة أيضاً كيانات الأعمال التي يكون لبعض مدير الصندوق أو الإدارة العليا مصلحة فيها.

يوضح الجدول التالي المبلغ الإجمالي للمعاملات والأرصدة التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الرصيد		قيمة التعامل		طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	(غير المراجعة)		
٤٨,٢٨٤	٢٧,١٣٨	٩٥,٦٨٣	٧٥,٦٤٢	شركة مشاركة المالية - مدير الصندوق	شركة مشاركة المالية - مدير الصندوق
٦,٠٠٠	٥,٩٠١	٨,٩٢٦	١١,٩٠١	اتعاب ادارية مصاريف اجتماع مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
٥٤,٢٨٤	٣٣,٠٣٩				

بلغ استثمار مدير الصندوق في الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٦,٧٥٧,٩١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٥ مليون ريال سعودي) وهو ما يمثل ٨٠,٣٣٪ من الوحدات المصدرة للصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٩٪).

تبلغ مكافأة مجلس إدارة الصندوق ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع فقط، تدفع للأعضاء المستقلين، بحد أقصى ٢٤,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. وتدفع المكافأة بعد كل اجتماع لمجلس الإدارة.

فيما يلي أساس و شروط سداد الرسوم المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة من قبل هيئة سوق المال:

نوع المصروف	الاساس والنسبة	طريقة الاحتساب
اتعاب الإدارة	١,٧٥٪ من صافي قيمة الاصول	سنوياً
مجلس ادارة الصندوق	٣,٠٠٠ ريال لكل اجتماع مستحقة الدفع فقط للأعضاء المستقلين، الحد الاقصى يصل الى ٢٤,٠٠٠ سنوياً.	لكل عضو عن كل اجتماع

١٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٧ أغسطس ٢٠٢٣ (الموافق ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ).