

**صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)**

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة بالمعلومات المالية الأولية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة و الأيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأنا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم الى علمنا ما يدعوا الى اعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ادائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة الأشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
١,٧٠٢,٣٥٥	٦,٢٥٠,٢٩٩	٧	النقد وما في حكمه
١٦,٧٦١,٨٧٣	٢٠,٩١٤,١٠٧	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٨٣٩	٢,٩٥٢,٨٥٤		و زمم مدينة أخرى
١٨,٥٢٥,٠٦٧	٣٠,١١٧,٢٦٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٩,٤٦٨	٩٠,٠١٨		أتعاب إدارة مستحقة
٧٣٥,١٣٥	٥,٨٠٨,٨٢٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٨٤,٦٠٣	٥,٨٩٨,٨٣٨		إجمالي المطلوبات
١٧,٧٤٠,٤٦٤	٢٤,٢١٨,٤٢٢		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة
١,١٧٦,١٥١	١,٥٩٥,٤٤٦		
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
١٥,٠٨٣٥	١٥,١٧٩٧		

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٥٥١,٩٧٥	(٦٠٨,٩٦٣)	٩	دخل الاستثمار
١,٧٠٣	-		صافي (الخسارة) الأرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٣٥٠	٢١٦,٨٦٩		العمولات الخاصة
٣٢,٥٢٨	٣٦٦		توزيعات أرباح
٢,٦٤٥,٥٥٦	(٣٩١,٧٢٨)		الإيرادات الأخرى
			إجمالي (الخسارة) الدخل
(٩٢,٤٩١)	(١٥٢,٨١٥)		المصاريف
(٥٣,٨٩٤)	(٦٢,٩٦٣)	١٠	أتعاب إدارة
(١٤٦,٣٨٥)	(٢١٥,٧٧٨)		مصاريف أخرى
(٢,٤٩٩,١٧١)	(٦٠٧,٥٠٦)		إجمالي المصاريف
-	-		صافي (خسارة) الفترة
(٢,٤٩٩,١٧١)	(٦٠٧,٥٠٦)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٤٤٤,٥١٣	١٧,٧٤٠,٤٦٤	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢,٤٩٩,١٧١	(٦٠٧,٥٠٦)	التغيرات من العمليات إجمالي (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة
٣,٤٢٤,٦٣١	١٥,٥٧٢,٦٣٧	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من وحدات مكتتبه
(٩,٥٢٣,٤٠٩)	(٨,٤٨٧,١٧٣)	قيمة الوحدات المستردة
(٦,٠٩٨,٧٧٨)	٧,٠٨٥,٤٦٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٤,٨٤٤,٩٠٦	٢٤,٢١٨,٤٢١	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
١,٣٩٧,٦٢٤	١,١٧٦,١٥١	الوحدات في بداية الفترة
٢٣٤,٧٣٥	٩٦٤,٦٣٦	وحدات مباعه
(٦٨٤,٦٧١)	(٥٤٥,٣٤١)	وحدات مستردة
(٤٤٩,٩٣٦)	٤١٩,٢٩٤	صافي الزيادة (الانخفاض) بالوحدات
٩٤٧,٦٨٧	١,٥٩٥,٤٤٦	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٩٩,١٧١	(٦٠٧,٥٠٦)	
١٣١,٥٠٢	٢,٢٩٣,٣٣١	
٢,٦٣٠,٦٧٣	١,٦٨٥,٨٢٥	
(٣,٣٧٧,١٦٢)	(٦,٤٤٥,٥٦٥)	
(١,٩٦٧,٦٢٧)	(٢,٨٩٢,٠١٥)	
(٧,٩١٨)	٤٠,٥٥٠	
٢٣١,٧٨٠	٥,٠٧٣,٦٨٥	
(٢,٤٩٠,٢٥٤)	(٢,٥٣٧,٥٢٠)	
٣,٤٢٤,٦٣١	١٥,٥٧٢,٦٣٧	
(٩,٥٢٣,٤٠٩)	(٨,٤٨٧,١٧٣)	
(٦,٠٩٨,٧٧٨)	٧,٠٨٥,٤٦٤	
(٨,٥٨٩,٠٣٢)	٤,٥٤٧,٩٤٤	
٩,٠١٢,٦٢٢	١,٧٠٢,٣٥٥	
٤٢٣,٥٩٠	٦,٢٥٠,٢٩٩	

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل (خسارة) الفترة

التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:

أرباح غير محققة من تقييم موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة ٩

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

نم مدينة أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من وحدات مكتتبة

قيمة الوحدات المستردة

صافي التدفقات النقدية المحصل من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١ - عام

إن صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة منشأ ومدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية ("مدير الصندوق")، لمصلحة مالكي الوحدات في الصندوق ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٩ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣) إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الخير كابيتال

ص ب ٦٩٤١٠

الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

يتمثل هدف الصندوق في تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل، عن طريق الاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق الأسهم السعودية وكذلك الاستثمار في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية. وقد يستثمر الصندوق في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

مدير الصندوق هو شركة الخير كابيتال العربية السعودية وحافظ الصندوق هو شركة الإنماء للاستثمار. تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل الهيئة العامة لسوق المال في ٢٧ شوال ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣) وتم تعديلها واعتمادها لاحقاً في ٢٧ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق لـ ٢ مايو ٢٠١٩) ويوم ١٠ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢١) ويوم ٢٠ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٢).

إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) ويسري مفعولها اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) بموجب لائحة صندوق الاستثمار الجديد ("اللوائح المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي توضح بالتفصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية الواجب اتباعها.

٣ - أساس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)، وفقاً لما أقرته المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والبيانات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("SOCPA").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وبالتالي ينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية المرفقة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة حسب ترتيب السبيلة.

يُرد في الايضاح رقم (١٤) تحليل فيما يتعلق بالاسترداد أو التسوية خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير (المتداول) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (غير المتداول).

٢-٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والأدوات المالية بالتكلفة المطفأة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للصندوق.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير 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 تقويم 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 تقويم 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 يثير 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

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية والسندات والاستثمارات الأخرى المرتبطة بعمولة والمشتقات، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات. إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدنية وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موجزة. تم الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية في الإيضاح (١٢).

٦ - المعايير الصادرة وغير السارية بعد

هناك العديد من المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية بعد تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. وتعتقد إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه المعايير أي أثر جوهري على الصندوق. ويعتزم الصندوق إتباع هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدَار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٣,٨٧٥,٣٠٧	رصيد لدى البنك
٨١٥,٢٣٨	٢,٣٧٤,٩٩٢	نقد لدى الحافظ الأمين
٣٦,٩٦٠	-	نقد لدى الوسيط
٨٥٠,١٥٧	-	عمليات المرابحة التي تستحق خلال أقل من ٩٠ يوماً
١,٧٠٢,٣٥٥	٦,٢٥٠,٢٩٩	

تمثل الأرصدة لدى البنك النقد في الحساب الجاري لدى البنوك المحلية. أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية.

٨-

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الأوراق المالية المتداولة ويتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة على أساس أسعار الاقفال المتداولة في سوق الأسهم (تداول).

تنوزع محفظة الاستثمارات بين القطاعات الاقتصادية المختلفة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٣١%	٦,٤٨٢,٥١٠	٧,٨٤٠,٨٨٣	العقارات
٢٤%	٥,٠٦٤,٠٥٠	٥,٦٦٨,٧٩٨	المالية
٢٣%	٤,٧٧٦,٣٠٦	٥,٦١٤,٦٦٢	المواد الخام
٦%	١,٢٧١,٧٠٠	١,٥٦٥,٢٥٩	خدمة المستهلك
٥%	١,٠٧٣,١٠٠	١,٠٩٩,٤٦١	خدمات الاتصالات
٤%	٧٥٤,٨٦٠	٨١٥,٩٠٣	تكنولوجيا المعلومات
٢%	٤٦٩,٦٤٢	٥٨٧,٥٥٦	السلع الرأسمالية
٢%	٣٧١,٨٠٠	٥٥٥,٦٦٣	مواد تكميلية
٢%	٣١٨,٠٨٠	٣٤٣,٨٤٣	طاقة
١%	١٤٣,٠٧٨	٢٠١,٩٩٠	رعاية صحية
١%	١١٩,٦٨٠	١٥٤,٦٠٩	السلع الاستهلاكية
١٠٠%	٢٠,٩١٤,١٠٧	٢٤,٥٤٣,٧٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٧%	١,٢٢٩,٨٨٧	١,٢٣٨,٠٩٢	خدمات
١%	١٨٨,٢٠٠	١٩٢,٩٦٠	تقنية المعلومات
٢٨%	٤,٦٢٤,٢٥٣	٤,٨٩٣,٩٦٢	مالية
٢٠%	٣,٣٠٨,٩١٧	٣,٨٠٨,٣٢٥	خدمات استهلاكية
٤%	٧١٥,٠٠٠	٧٣١,٣٧٥	الطاقة
٢٤%	٤,٠٣٠,٤١٦	٤,٢٣٤,٠٢٣	مواد الخام
١٦%	٢,٦٦٥,٢٠٠	٢,٩٩٩,٢٧٢	إدارة وتطوير العقارات
١٠٠%	١٦,٧٦١,٨٧٣	١٨,٠٩٨,٠٠٩	إجمالي محفظة الاستثمارات

٩ - صافي الأرباح من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن دخل المتاجرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٣١,٥٠٢)	(٢,٢٩٣,٣٣١)	خسائر (غير محققة، صافي)
٢,٦٨٣,٤٧٧	١,٦٨٤,٦٣٨	أرباح محققة، صافي
٢,٥٥١,٩٧٥	(٦٠٨,٦٩٣)	

١٠ - المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٨٦٨	١٥,٨٦٨	أتعاب مهنية
٧,٤٣٨	٧,٤٣٨	مصاريف الحافظ الأمين
٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧١٩	أتعاب جهة تنظيمية
٢,٨٥١	٢,٤٧٩	رسوم تداول
١٩,٠٥٩	٢٨,٥٠٠	أخرى
٥٣,٨٩٤	٦٢,٦٩٣	

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتضمن الجهات ذات العلاقة مالكي الوحدات ومدير الصندوق والمساهمين التابعين لمدير الصندوق (الخير كابيتال) وأعضاء مجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بفرض رسوم إدارية على الصندوق بمعدل سنوي ١,٢٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق قبل فرض رسوم الإدارة. تمثل رسوم الإدارة الواردة في قائمة العمليات الرسوم التي يتقاضاها مدير الصندوق خلال العام.

يتم دفع رسم اشتراك بنسبة ١٪ من المبلغ المستثمر لمدير الصندوق عن طريق خصم من إجمالي الاشتراكات. علاوة على ذلك ، وفقاً لشروط الصندوق ، يقوم مدير الصندوق بخصم رسوم استرداد مبكر بنسبة ٠,٢٥٪ على طلبات الاسترداد التي تتم خلال شهر واحد من الاشتراك.

وفقاً للشروط والأحكام ، يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي نفقات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل رسوم المراجعة والخدمات التنظيمية والقانونية والسمسرة والخدمات الاستشارية وغيرها من الرسوم المماثلة.

يتم تنفيذ المعاملات التجارية على تداول من خلال من قبل مدير الصندوق.

خلال دورة الأنشطة العادية مع الاطراف ذات العلاقة. يتم إجراء كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على أساس الأسعار المتفق عليها بصورة مشتركة بموجب اتفاقية رسمية، والتي يتم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الصندوق.

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدَار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة
فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة:

الرصيد مدين / (دانن)	مقدار المعاملات				طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
	لفترة الستة أشهر المنتهية في					
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
	١٥٢,٨١٥	٩٢,٤٩١	(٩٠,٠١٨)	(٤٩,٤٦٨)	أتعاب إدارة الصندوق	مدير الصندوق
	-	-	-	٥٣٠,٣٥٤	قيمة الوحدات المملوكة	
	(٤,٩٥٩)	(٤,٩٥٩)	(٤,٩٥٩)	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق

إن الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٣٠,٣٤٥ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٥,١٦١ وحدة) مملوكة من قبل مدير الصندوق.

١٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدره الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

يستخدم الصندوق طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة نظراً للمدة القصيرة لهذه الأدوات المالية.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار).
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، غير قابلة للملاحظة.

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة نظراً لأن القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولا تحويلات إلى أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
					ريال سعودي
					٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٩١٤,١٠٧	٢٠,٩١٤,١٠٧	-	-	٢٠,٩١٤,١٠٧	الإجمالي
٢٠,٩١٤,١٠٧	٢٠,٩١٤,١٠٧	-	-	٢٠,٩١٤,١٠٧	
					٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٧٦١,٨٧٣	١٦,٧٦١,٨٧٣	-	-	١٦,٧٦١,٨٧٣	الإجمالي
١٦,٧٦١,٨٧٣	١٦,٧٦١,٨٧٣	-	-	١٦,٧٦١,٨٧٣	

صندوق الخير كابييتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابييتال السعودية العربية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣- تحليل تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
			الموجودات
٦,٢٥٠,٢٩٩	-	٦,٢٥٠,٢٩٩	النقد وما في حكمه
٢٠,٩١٤,١٠٧	-	٢٠,٩١٤,١٠٧	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٥٢,٨٥٤	-	٢,٩٥٢,٨٥٤	و ذمم مدينة أخرى
٣٠,١١٧,٢٦٠	-	٣٠,١١٧,٢٦٠	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩٠,٠١٨	-	٩٠,٠١٨	أتعاب إدارة مستحقة
٥,٨٠٨,٨٢٠	-	٥,٨٠٨,٨٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٨٩٨,٨٣٨	-	٥,٨٩٨,٨٣٨	إجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
			الموجودات
١,٧٠٢,٣٥٥	-	١,٧٠٢,٣٥٥	النقد وما في حكمه
١٦,٧٦١,٨٧٣	-	١٦,٧٦١,٨٧٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٨٣٩	-	٦٠,٨٣٩	و ذمم مدينة أخرى
١٨,٥٢٥,٠٦٧	-	١٨,٥٢٥,٠٦٧	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٩,٤٦٨	-	٤٩,٤٦٨	أتعاب إدارة مستحقة
٧٣٥,١٣٥	-	٧٣٥,١٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٨٤,٦٠٣	-	٧٨٤,٦٠٣	إجمالي المطلوبات

١٤- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١).

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٤هـ (٢٥ أغسطس ٢٠٢٢م).