

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية العربية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية الأولية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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. وبعد 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 إلى 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 إلى علمنا ما يدعو إلى اعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة السنة الأشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة حلول كرو
للاستشارات المهنية

عبد الله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٠٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٠٧ أغسطس ٢٠٢٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
١١٦,٥٨١,٨٣٢	٣١,١٤٢,٧١٩	٧	النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٦١,٠٣٨	٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٠,٤١٤	١٧٨,٦١٣		مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
١٢٦,٦٠٢,٢٤٦	٣٨,٤٨٢,٣٧٠		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			المطلوبات المتداولة
٩٧,٢٢٨	٢٨,٩٩٥	١٢	أتعاب الإدارة
-	٢١,٢٧٧		ذمم وحدات مستردة
٤٧,٢٩٧	٤٠,٢٣٩	٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٤,٥٢٥	٩٠,٥١١		إجمالي المطلوبات
١٢٦,٤٥٧,٧٢١	٣٨,٣٩١,٨٥٩		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١٠,١٠٢,٨٧٥	٢,٩٨٣,٩٦٠		الوحدات المصدرة
١٢,٥١٧٠	١٢,٨٦٦١		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي		
			دخل الاستثمار
٨,٠٧١,٢٠٤	٢,٠٦٣,٢٨٤		إيرادات من استثمار المربحة قصيرة الأجل
٦٩٧,٥٦٠	-	١٠	صافي ربح الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٧٦٨,٧٦٤	٢,٠٦٣,٢٨٤		إجمالي الدخل
(٤٥٨,٤٥٤)	(٨٦,٠٣٧)	١٢	أتعاب الإدارة
(١٠٧,١٠١)	(٧٦,٠٦٩)	١١	مصاريف أخرى
(٥٦٥,٥٥٥)	(١٦٢,١٠٦)		إجمالي المصاريف
٨,٢٠٣,٢٠٩	١,٩٠١,١٧٨		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨,٢٠٣,٢٠٩	١,٩٠١,١٧٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الخير كابيٲال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيٲال السعودية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٠٣,٨٦٠,٥٣٤	١٢٦,٤٥٧,٧٢١	صافي الموجودات في بداية الفترة
٨,٢٠٣,٢٠٩	١,٩٠١,١٧٨	التغير من العمليات إجمال الدخل الشامل للفترة
٢٠١,٥٤٣,٠٨٢	-	التغيرات من معاملات الوحدات المتحصل من الوحدات المكتتبه
(٤٢٨,٦٧٩,٧٢٨)	(٨٩,٩٦٧,٠٤٠)	قيمة الوحدات المستردة
(٢٢٧,١٣٦,٦٤٦)	(٨٩,٩٦٧,٠٤٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨٤,٩٢٧,٠٩٧	٣٨,٣٩١,٨٥٩	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

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

٢٠٢٣ الوحدات	٢٠٢٤ الوحدات	
٣٣,٧٥١,٧٢٣	١٠,١٠٢,٨٧٥	الوحدات في بداية الفترة
١٦,٧٠٩,٦٣٥	-	وحدات مكتتبه
(٣٥,٣٤٨,٧٢٥)	(٧,١١٨,٩١٥)	وحدات مستردة
(١٨,٦٣٩,٠٩٠)	(٧,١١٨,٩١٥)	صافي النقص في الوحدات
١٥,١١٢,٦٣٣	٢,٩٨٣,٩٦٠	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الخير كابيٲال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيٲال السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٠٣,٢٠٩	١,٩٠١,١٧٨	صافي الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٢,٨٥٤,٧٠٥	-	خسائر غير محققة عن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٠٥٧,٩١٤		
		التغير بالموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧١,٤٦٥,٨٥٦	-	لتغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١٨,١٤٥,٢٩٥	٢,٨٣٨,٩٦٢	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
١,٥٤٠,٢٨٤	(١٥٨,١٩٩)	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٥٤,٦٨٢)	(٦٨,٢٣٣)	المدفوعات المسبقة والمستحقات الأخرى
(٢٨٤,٦٥٣,٦٠١)	٢١,٢٧٧	رسوم الإدارة المستحقة الدفع
(١٠٩,٢٧٤)	(٧,٠٥٨)	الاستردادات المستحقة الدفع
(١٨٣,١٠٨,٢٠٨)	٤,٥٢٧,٩٢٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠١,٥٤٣,٠٨٢	-	المتحصل من الوحدات المكتتة
(٤٢٨,٦٧٩,٧٢٨)	(٨٩,٩٦٧,٠٤٠)	قيمة الوحدات المستردة
(٢٢٧,١٣٦,٦٤٦)	(٨٩,٩٦٧,٠٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤١٠,٢٤٤,٨٥٤)	(٨٥,٤٣٩,١١٣)	صافي (النقص) بالنقد وما في حكمه
٥٥٨,٣٣١,٣٩٣	١١٦,٥٨١,٨٣٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٤٨,٠٨٦,٥٣٩	٣١,١٤٢,٧١٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

١ - عام

إن صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح منشأ ومدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية ("مدير الصندوق")، لصالح مالكي الوحدات في الصندوق ("مالكو الوحدات"). إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الخير كابيتال

ص ب ٦٩٤١٠

الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى إنتاج الدخل والسيولة بما يتناسب مع أسعار السوق النقدية قصيرة الأجل والمحافظة على قيمة استثمار مالكي الوحدات كما أقرته الهيئة الشرعية للصندوق.

إن مدير الصندوق هو شركة الخير كابيتال السعودية، وأمين الحفظ مؤكّله لشركة الإنماء للاستثمار. الشروط والأحكام تمت مصادقتها من قبل هيئة سوق المال في تاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤) وتم الموافقة على آخر تحديث للشروط والأحكام بتاريخ ٠٧ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣).

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣ - أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية الموجزة" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والذي تمت المصادقة عليه في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتشريعات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب ترتيب السيولة.

يرد في الإيضاح 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 القياس

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 بالإضافة إلى الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

٣-٣ العملة الوظيفية

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

قام مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو 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.

٦- المعايير الصادرة وغير السارية بعد

هناك العديد من المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية بعد، حتى 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.

٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٠٠,٨٣٢	٩٥,٩٠٥	النقد لدى البنك
١١٦,٢٨١,٠٠٠	٣١,٠٤٦,٨١٤	استثمارات المراهبة مستحقة خلال ٩٠ يوماً (٧-١)
١١٦,٥٨١,٨٣٢	٣١,١٤٢,٧١٩	الإجمالي

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 أي خسارة جوهريّة على القيمة الدفترية للأرصدة البنكية وودائع المراهبة.

(٧-١) يشمل رصيد ودائع استثمارات المراهبة ودائع مالية بسعر عمولة تتراوح ما بين ٥,٤٪ - ٦,٣٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٣٪ - ٦,٢٪) مع استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر.

٨- الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

تشمل هذه ودائع استثمارات المربحة التي تحمل سعر عمولة يتراوح بين ٥,٤٪ - ٦,٣٠٪ كما في يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٪ - ٦,٢٪) مع استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر. تم الاحتفاظ بهذه ودائع المربحة مع شركة الخير كابيتال (دبي) المحدودة، البنوك المحلية ودول مجلس التعاون الخليجي.

٩ - مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٠٠٠	١٥,٩١٣	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	١٣,٧٠٢	رسوم مجلس الادارة
١٧,٥٤٧	٦,٩١٥	ضريبة القيمة المضافة
٣,٧٥٠	٣,٧٠٩	رسوم امين الحفظ
٤٧,٢٩٧	٤٠,٢٣٩	الإجمالي

١٠ - صافي المكاسب على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢,٨٥٤,٧٠٥)	-	المكاسب / (الخسائر) غير المحققة
٣,٥٥٢,٢٦٥	-	المكاسب المحققة
٦٩٧,٥٦٠	-	

١١ - مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٢,٦٣٨	١٦,٧٨٤	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٨٦٨	١٥,٩١٣	اتعاب مهنية
٧,٤٣٨	٧,٤٥٩	رسوم امين الحفظ
٤,٩٥٩	٤,٩٧٣	رسوم أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧٣٠	رسوم الجهات التنظيمية
٢,٤٧٩	٢,٤٨٦	رسوم تداول
-	٢٤,٧٢٤	أخرى
١٠٧,١٠١	٧٦,٠٦٩	

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

الأطراف ذات العلاقة بالصندوق تشمل حملة الوحدات، مدير الصندوق، مساهم مدير الصندوق (شركة الخير كابيتال) وصناديق أخرى تُدار بواسطة مدير الصندوق. في السياق العادي لأنشطته، يقوم الصندوق بعمليات تجارية مع الأطراف ذات العلاقة. جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة تتم بناءً على أسعار متفق عليها بشكل متبادل بموجب اتفاقية رسمية، والتي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الصندوق. يدفع الصندوق لمدير الصندوق رسوم إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥٪ سنوياً تُحسب على أساس صافي قيمة الأصول الإجمالية يومياً. تهدف هذه الرسوم إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق وإدارته.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة في نهاية السنة كما يلي:

الرصيد مدين (دائن)		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٩٧,٢٢٨)	(٢٨,٩٩٥)	٤٥٨,٤٥٤	٨٦,٠٣٧	أتعاب إدارة	
-	-	١,٤٩٤,٠٧٥	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	مدير الصندوق
-	-	(٣٣,٦٨٩,١٠٥)	-	مدفوعات لاسترداد الوحدات	
-	-	-	-	الوحدات المحتفظ بها	
٤٩٥,٩١١	٥٠٩,٧٤٠	-	-	الوحدات المحتفظ بها	شركة صندوق الخير العقاري
-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٦٠٠,٠٢٤)	مدفوعات لاسترداد الوحدات	
-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	الخبر كابيتال (دبي) المحدودة بصفة انتمائية
٣٠,٢٣٥,٥٢٢	-	-	-	الوحدات المحتفظ بها	
-	-	٥,٨٢٩,١٧٠	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	
-	-	(١١,٦٧٢,٠١٠)	-	مدفوعات لاسترداد الوحدات	صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق
٨٤٤,٦٥٢	١,٣٧٧,٩٤٨	-	-	الوحدات المحتفظ بها	
(١٠,٠٠٠)	(٩,٩٧٣)	٨,٦٧٨	٤,٩٧٣	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق

الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ تشمل صفر وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: صفر وحدة) المحتفظ بها من قبل شركة الخير كابيتال السعودية (مدير الصندوق)، و ١٠٧,٠٩٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٧,٠٩٩ وحدة) المحتفظ بها من قبل الصناديق الأخرى التي تديرها شركة الخير كابيتال والأطراف ذات العلاقة.

صندوق الخير كابييتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابييتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣ - تحليل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
			الموجودات
٣١,١٤٢,٧١٩	-	٣١,١٤٢,٧١٩	النقد وما في حكمه
٧,١٦١,٠٣٨	-	٧,١٦١,٠٣٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٧٨,٦١٣	-	١٧٨,٦١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٨,٤٨٢,٣٧٠	-	٣٨,٤٨٢,٣٧٠	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨,٩٩٥	-	٢٨,٩٩٥	أتعاب الإدارة
٢١,٢٧٧	-	٢١,٢٧٧	ضم وحدات مستردة
٤٠,٢٣٩	-	٤٠,٢٣٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٠,٥١١	-	٩٠,٥١١	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
			الموجودات
١١٦,٥٨١,٨٣٢	-	١١٦,٥٨١,٨٣٢	النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٠,٤١٤	-	٢٠,٤١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢٦,٦٠٢,٢٤٦	-	١٢٦,٦٠٢,٢٤٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩٧,٢٢٨	-	٩٧,٢٢٨	أتعاب إدارة مستحقة
٤٧,٢٩٧	-	٤٧,٢٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٤,٥٢٥	-	١٤٤,٥٢٥	إجمالي المطلوبات

١٤ - آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٠٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٠٧ أغسطس ٢٠٢٤).