



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

صندوق مشاركة للأسهم السعودية
صندوق استثماري متداول مفتوح
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات
صندوق مشاركة للاسهام السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مشاركة للمرابحات والصكوك ("الصندوق")، المدار من قبل شركة مشاركة المالية، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً 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 استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً 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. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الخبر، المملكة العربية السعودية

١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح	
٤٨١,٨٩٣	٢,٩٣٠		الموجودات
٨,٤٤٢,٣٦٦	٥,٧٣١,٢٥٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٣٣٨,٣١٣	١,٥٣٢,٢٦٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٢٦٢,٥٧٢	٧,٢٦٦,٤٥١		نقد لدى البنوك
			مجموع الموجودات
٨٧,٨٥٢	١٢٥,٣٦٨	٧	المطلوبات
٨٧,٨٥٢	١٢٥,٣٦٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٩,١٧٤,٧٢٠	٧,١٤١,٠٨٣		صافي قيمة الموجودات العائدة لحملة الوحدات
٨١١,١٧٥	٥٧٠,٨٦٣		عدد الوحدات المصدرة
١١,٣١	١٢,٥١		القيمة العادلة للوحدة (بالريالات السعودية)

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)		
١,٩٧٥,٢٤٧	١,١٠٦,٨٧٣	٦	الربح أو الخسارة
١٢٨,٠٥٠	٨٣,٧٥٥		أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة ، بالصافي
٢,١٠٣,٢٩٧	١,١٩٠,٦٢٨		توزيعات ارباح
			إجمالي الإيرادات
(٧٩,٠٨٨)	(٨٣,٢٠٣)	٨	المصاريف
(٦٥,٠٠٣)	(٦٥,٧٢١)	١٠	أتعاب ادارة الصندوق
(١٤٤,٠٩١)	(١٤٨,٩٢٤)		مصاريف أخرى
١,٩٥٩,٢٠٦	١,٠٤١,٧٠٤		اجمالي المصاريف
-	-		الربح للفترة
١,٩٥٩,٢٠٦	١,٠٤١,٧٠٤		الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

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

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	
٧,٢١٦,٣٧٣	٩,١٧٤,٧٢٠	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٩٥٩,٢٠٦	١,٠٤١,٧٠٤	التغير من العمليات صافي ربح الفترة
-	١٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدة المحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
(٤٢,٣٠٣)	(٣,٠٨٥,٣٤١)	المسدد من استرداد وحدات خلال الفترة
(٤٢,٣٠٣)	(٣,٠٧٥,٣٤١)	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٩,١٣٣,٢٧٦	٧,١٤١,٠٨٣	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
		<u>الحركة في عدد من الوحدات</u>
٨١٩,٢٧١	٨١١,١٧٥	عدد الوحدات في بداية الفترة
-	٨١٧	وحدات تم إصدارها خلال الفترة
(٤,٠٩٦)	(٢٤١,١٢٩)	وحدات تم استردادها خلال الفترة
(٤,٠٩٦)	(٢٤٠,٣١٢)	صافي التغير في الوحدات
٨١٥,١٧٥	٥٧٠,٨٦٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

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

لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٤١,٧٠٤	١,٩٥٩,٢٠٦	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية الربح للفترة
<u>تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة الى صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية:</u>		
(١,٢٤٩,١٠٨)	(٣٢٣,٠٧٢)	٦ ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٧,١٣٥	(١,٦٥٢,١٧٥)	(خسائر) ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٣,٧٥٥)	(١٢٨,٠٥٠)	توزيعات ارباح
<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>		
٣,٨١٧,٩٨٠	(٧٢٩,٣٤٠)	انخفاض (ارتفاع) في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧٨,٩٦٣	(٢,٧٥٦)	انخفاض (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الآخري
٣٧,٥١٦	٩,٣١٦	انخفاض (الزيادة) في مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى النقد من العمليات
٤,١٨٥,٥٣٥	(٨٦٦,٨٧١)	
٨٣,٧٥٥	١٢٨,٠٥٠	المحصل من توزيعات الارباح
٤,٢٦٩,٢٩٠	(٧٣٨,٨٢١)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
١٠,٠٠٠	-	المحصل من اصدار وحدات
(٣,٠٨٥,٣٤١)	(٤٢,٣٠٣)	المدفوع من استرداد وحدات
(٣,٠٧٥,٣٤١)	(٤٢,٣٠٣)	صافي المستخدم في الداخل في الانشطة التمويلية
١,١٩٣,٩٤٩	(٧٨١,١٢٤)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٣٣٨,٣١٣	١,٥٤٣,٩٢٤	لدى البنوك بداية الفترة
١,٥٣٢,٢٦٢	٧٦٢,٨٠٠	لدى البنوك 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. الصندوق وأنشطته

صندوق مشاركة للاسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار عام مفتوح، تديره شركة مشاركة المالية ("مدير الصندوق") وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مخصصة من هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٢٧-١٣١٦٩. 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 في سوق الاسهم السعودية ("تداول")، وأسهم الشركات المدرجة في السوق الرئيسية والسوق الموازية والتي لم يمض على ادراجها في سوق الاسهم السعودية فترة خمس سنوات، و وحدات صناديق الاستثمار العقارية المتداولة ("الريت") والتي تتوافق مع احكام الشريعة الاسلامية المنظمة للصناديق.

ان العنوان المسجل لمدير الصندوق هو: شركة مشاركة المالية ص.ب ٧١٢، الخبر 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

٢.٢ أساس القياس

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

٢.٣ عملة العرض والنشاط

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 أيام 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 ٢٠٢٢.

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق من قبل الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف الموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات المطلوبات المحتملة في تاريخ الاقرار. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات والتي ستؤثر في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية الخاصة بالصندوق على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات.

إن الاحكام والافتراضات والتقديرات الرئيسية التي لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق موضحة أدناه :

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)

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف الاستثمارات

تحدد الإدارة وقت اقتناء الأوراق المالية ما إذا كان ينبغي تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالتكلفة المطفأة. عند ممارسة هذا الحكم، أخذت الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية لتحديد هذا التصنيف على النحو الموضح في المعيار الدولي لتقرير المالي رقم ٩ "الإدوات المالية"

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥. المعايير الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢ أو ما بعده، ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة للصندوق. وعلاوة على ذلك لم يتم الصناديق باعتماد 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 :

القطاع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعه)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعه)	
	النسبة من إجمالي الاستثمارات	القيمة العادلة	النسبة من إجمالي الاستثمارات	القيمة العادلة
مالية	٢٨%	١,٦١٧,٨٥٠	١٣%	١,٠٧٨,٢٤٠
العقارات	١٥%	٨٣٥,٤٢٤	٩%	٧٤٢,٩٩٥
خدمات المستهلك	١٤%	٧٧٦,٣١٠	١٧%	١,٤١١,٩٧٠
تكنولوجيا المعلومات	١١%	٦٣٧,٥٠٠	١%	١٠٧,٦٩٠
خدمات الاتصالات	٩%	٤٨٥,٥٠٠	١٤%	١,٢٠٥,٥٠٨
مواد	٧%	٤٠٦,٤٠٠	١٥%	١,٢٧٦,٢٥٠
الطاقة	٧%	٤٢٦,٨٠٠	٠%	-
المواد الاستهلاكية الأساسية	٦%	٣٦٨,٥٠٠	٦%	٤٩٥,٠٠٠
الخدمات الصحية	٣%	١٧٦,٩٧٥	١١%	٩٧٠,٥٥٠
الصناعات	٠%	-	٤%	٣٠٤,٠٠٠
الخدمات	٠%	-	١٠%	٨٥٠,١٦٣
المجموع	١٠٠%	٥,٧٣١,٢٥٩	١٠٠%	٨,٤٤٢,٣٦٦

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 والأوراق المالية الفردية.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٢٩٤,٠٠٨	٣٢٣,٠٧٢
(١٨٧,١٣٥)	١,٦٥٢,١٧٥
١,١٠٦,٨٧٣	١,٩٧٥,٢٤٧

أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق مشاركة للاسهام 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 ٢٠٢١ (المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	إيضاح	
٦١,٧٢٧	٩٥,٦٨٣	١٠	اتعاب ادارة الصندوق (إيضاح ١٠)
٦,٠٠٠	٨,٩٢٦	١٠	مكافأة اتعاب مجلس ادارة الصندوق (إيضاح ١٠)
١١,٥٠٠	٨,٥٥٥		اتعاب مراجع الحسابات
٨,٦٢٥	٨,٤٨٤		اتعاب الحفظ
-	٣,٧٢٠		اتعاب هيئة السوق المالية
٨٧,٨٥٢	١٢٥,٣٦٨		

٨. اتعاب إدارة الصندوق

يدير الصندوق ويديره مدير الصندوق، بالنسبة لهذه الخدمات، يقوم الصندوق باحتساب اتعاب الإدارة، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق، بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ من صافي أصول الصندوق. بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية، تبلغ اتعاب الإدارة ٨٣,٢ ألف ريال سعودي (٢٠٢١: ٧٩,١ ألف ريال سعودي).

٩. القيمة العادلة للادوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية 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 ٢٠٢٢ (غير المراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	المجموع
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		القيمة العادلة	التكلفة المطفأة			
٥,٧٣١,٢٥٩	-	-	٥,٧٣١,٢٥٩	٥,٧٣١,٢٥٩	-	٥,٧٣١,٢٥٩	-	٥,٧٣١,٢٥٩	الموجودات المالية
-	-	-	-	١,٥٣٢,٢٦٢	١,٥٣٢,٢٦٢	-	-	١,٥٣٢,٢٦٢	استثمارات بالقيمة العادلة من
٥,٧٣١,٢٥٩	-	-	٥,٧٣١,٢٥٩	٧,٢٦٣,٥٢٠	١,٥٣٢,٢٦٢	٥,٧٣١,٢٥٩	-	٥,٧٣١,٢٥٩	النقد لدى البنك
-	-	-	-	(١٢٥,٣٦٨)	(١٢٥,٣٦٨)	-	-	(١٢٥,٣٦٨)	المطلوبات المالية
-	-	-	-	(١٢٥,٣٦٨)	(١٢٥,٣٦٨)	-	-	(١٢٥,٣٦٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	المجموع
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		القيمة العادلة	التكلفة المطفأة			
٨,٤٤٢,٣٦٦	-	-	٨,٤٤٢,٣٦٦	٨,٤٤٢,٣٦٦	-	٨,٤٤٢,٣٦٦	-	٨,٤٤٢,٣٦٦	الموجودات المالية
-	-	-	-	٣٣٨,٣١٣	٣٣٨,٣١٣	-	-	٣٣٨,٣١٣	استثمارات بالقيمة العادلة من
٨,٤٤٢,٣٦٦	-	-	٨,٤٤٢,٣٦٦	٨,٧٨٠,٦٧٩	٣٣٨,٣١٣	٨,٤٤٢,٣٦٦	-	٨,٤٤٢,٣٦٦	خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	-	(٨٧,٨٥٢)	(٨٧,٨٥٢)	-	-	(٨٧,٨٥٢)	النقد لدى البنك
-	-	-	-	(٨٧,٨٥٢)	(٨٧,٨٥٢)	-	-	(٨٧,٨٥٢)	المطلوبات المالية
-	-	-	-	(٨٧,٨٥٢)	(٨٧,٨٥٢)	-	-	(٨٧,٨٥٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

صندوق مشاركة للاسهام 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 ٢٠٢١ (غير المراجعة)	
١٧,١٠٩	١٧,١٠٩	رسوم الحفظ
١٢,١٤٣	١٢,٠٠١	رسوم الهيئة الشرعية
١١,٩٠١	٨,٩٢٦	أتعاب مجلس الإدارة
٨,٥٥٤	٨,٥٥٤	اتعاب مهنية
١٥,٢٩٦	١٩,١٣١	أخرى
٦٥,٠٠٣	٦٥,٧٢١	

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 أيضًا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الرصيد	قيمة التعامل				
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (المراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)		
٦١,٧٢٧	٩٥,٦٨٣	٧٩,٠٨٨	٩٥,٦٨٣	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
٦,٠٠٠	٨,٩٢٦	١١,٩٠١	٨,٩٢٦	اتعاب ادارية	شركة مشاركة المالية - مدير الصندوق
٦٧,٧٢٧	١٠٤,٦٠٩			مصاريف اجتماع مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

بلغ استثمار مدير الصندوق في الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥,٦٣٤,٧١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٧٤٩,٧٦٠ ريال سعودي) وهو ما يمثل ٧٨,٩٠٪ من الوحدات المصدرة للصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٤,٤٦٪).

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

نوع المصروف	الاساس والنسبة	طريقة الاحتساب
اتعاب ادارة الصندوق	١,٧٥% من صافي قيمة الاصول	تحسب كل يوم تقويم
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	٣,٠٠٠ ريال لكل عضو عن كل اجتماع مستحقة الدفع فقط للأعضاء المستقلين، بحد أقصى ٢٤,٠٠٠ سنوياً.	لكل عضو مستقل عن كل اجتماع
الهيئة الشرعية	٢٤,٠٠٠ ريال سعودي	تحسب كل يوم تقويم
اتعاب امين الحفظ	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي أو ٠,٠٢% من قيمة اصول الصندوق تحت الحفظ ايهما اكثر	تحسب كل يوم تقويم

١٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل الإدارة في ١٥ اغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ).