

**صندوق مشاركة للمراجحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)**

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

صندوق مشاركة للمراجعات والصكوك
(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
٧ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حملة الوحدات
صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مشاركة للمرابحات والصكوك ("الصندوق")، المدار من قبل شركة مشاركة مالية، ("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 الستة أشهر 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 للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥
الخبر، المملكة العربية السعودية
٧ أغسطس ٢٠٢٣ (الموافق ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ)

صندوق مشاركة للمراجحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة)
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)		
(٥٥,٦٨٥)	١٠١,٠٤٧	٥	ربح (الخسائر) الأرباح من استثمارات بالقيمة العادلة، بالصافي
٧٩,٤٩٧	١٦٢,١٠٦	٦	أرباح مالية
٢٣,٨١٢	٢٦٣,١٥٣		إجمالي الإيرادات
(٤٠,٧٢٤)	(٣١,٦٨٤)	٧	المصاريف
(٥٧,٤٨٠)	(٤٧,٣٤٢)	٨	أتعاب ادارة الصندوق
(٩٨,٢٠٤)	(٧٩,٠٢٦)		مصاريف أخرى
(٧٤,٣٩٢)	١٨٤,١٢٧		اجمالي المصاريف
-	-		(الخسارة) الربح للفترة
(٧٤,٣٩٢)	١٨٤,١٢٧		الدخل الشامل الآخر
			اجمالي (الخسارة الشاملة الاخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة

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

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة)
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح	
(المراجعة)	(غير المراجعة)		
٦,٢٤٥,٤٨٦	٦,٣٥٠,٦٨٢	٥	الموجودات
٤,٩١٠,٣٣٣	٥,١٧١,٣١٣	٦	استثمارات
٣٤,٦٥٢	٧٧,١٣٥	٦	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٤,٣٧٧	٢,٩٤٧		إيرادات تمويل مستحقة
١,١٥٠,٥١٨	٤٠٤,٣٩٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٣٤٥,٣٦٦	١٢,٠٠٦,٤٧١		نقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات
٢٢,٠٤٦	١٣,٢٥٥	٧	الالتزامات
٣٥,٤١٠	٣٣,٤١٥	٩	اتعاب ادارة مستحقة
٥٧,٤٥٦	٤٦,٦٧٠		مصاريف مستحقة
			مجموع الالتزامات
١٢,٢٨٧,٩١٠	١١,٩٥٩,٨٠١		صافي قيمة الالتزامات العائدة لحملة الوحدات
١,١٥٦,٤٣٤	١,١٠٨,١٩٢		عدد الوحدات المصدرة
١٠,٦٣	١٠,٧٩		القيمة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

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

صندوق مشاركة للمراجعات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	
٢٤,٥٨٣,١٨٧	١٢,٢٨٧,٩١٠	كما في ١ يناير
(٧٤,٣٩٢)	١٨٤,١٢٧	التغير من العمليات مجموع الدخل الشامل (الخسارة) للفترة
٣١,٢٠٩	٧٥,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدة المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
(١٢,٨٦٠,٦٦٧)	(٥٨٧,٢٣٦)	منفوعات من استرداد وحدات خلال الفترة
(١٢,٨٢٩,٤٥٨)	(٥١٢,٢٣٦)	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
١١,٦٧٩,٣٣٧	١١,٩٥٩,٨٠١	كما في ٣٠ يونيو
		<u>الحركة في عدد من الوحدات (الكمية)</u>
٢,٣٢٦,٩٨٥	١,١٥٦,٤٣٤	كما في ١ يناير
٢,٩٦١	٧,٠٣١	وحدات تم إصدارها خلال الفترة
(١,٢٢١,٠٣٤)	(٥٤,٥٦٤)	وحدات تم استردادها خلال الفترة
(١,٢١٨,٠٧٣)	(٤٧,٥٣٣)	صافي التغير في الوحدات
١,١٠٨,٩١٢	١,١٠٨,٩٠١	كما في ٣٠ يونيو

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

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

لفترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٧٤,٣٩٢)	١٨٤,١٢٧		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			(الخسارة) الربح للفترة
			<u>تعديلات على:</u>
٥٥,٦٨٥	(١٠١,٠٤٧)	٥	(أرباح) خسائر من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٩,٤٩٧)	(١٦٢,١٠٦)	٦	أرباح مالية
			<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
			(ارتفاع) انخفاض في استثمارات
٨,٧٠٨,٩٢٠	(٤,١٤٩)		انخفاض (ارتفاع) في المصاريف المدفوعة مقدما
(٤,٤١٦)	١,٤٣٠		(ارتفاع) انخفاض في ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢,٤٥٣,٦١٧	(٢٦٠,٩٨٠)		انخفاض في اتعاب ادارة مستحقة
(١,٧٦٧)	(٨,٧٩١)		انخفاض في مصاريف مستحقة
(٢,٢٠٤)	(١,٩٩٥)		النقد الوارد من (المستخدم في) العمليات
١١,٠٥٥,٩٤٦	(٣٥٣,٥١١)		
			أرباح مالية مستلمة
٤٩,٠٦٦	١١٩,٦٢٣		صافي النقد الوارد من (الخارج من) الأنشطة التشغيلية
١١,١٠٥,٠١٢	(٢٣٣,٨٨٨)		
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
			المتحصل من اصدار وحدات
٣١,٢٠٩	٧٥,٠٠٠		مدفوعات من استرداد وحدات
(١٢,٨٦٠,٦٦٧)	(٥٨٧,٢٣٦)		صافي النقد (المستخدم في) الوارد من الانشطة التمويلية
(١٢,٨٢٩,٤٥٨)	(٥١٢,٢٣٦)		
			صافي التغير في النقد لدى البنك
(١,٧٢٤,٤٤٦)	(٧٤٦,١٢٤)		النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢,٩٥٠,٣٢٩	١,١٥٠,٥١٨		النقد وما في حكمه نهاية الفترة
١,٢٢٥,٨٨٣	٤٠٤,٣٩٤		

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

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

١. معلومات عامة

صندوق المشاركة للمراجعات والصكوك ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ، تديره شركة مشاركة كابيتال ("مدير الصندوق") المرخص له من قبل هيئة السوق المالية ("CMA") بموجب ترخيص رقم. ١٣١٦٩-٢٧ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠.

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

تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩). بدأ الصندوق نشاطه في ١٣ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠) بناءً على هذه الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب.

يهدف الصندوق بشكل أساسي الى تحقيق عوائد للمستثمرين على المدى القصير والمتوسط والحفاظ على رأس المال المستثمر.

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.

أن عنوان مدير الصندوق المسجل هو : شركة مشاركة المالية ص.ب.٧١٢ الخبر ٣١٩٥٢ ، المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد

- 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 و الإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("SOCPA").

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.

- التكلفة التاريخية

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

- يوم التقييم

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

- العملة الوظيفية و عملة 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").

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ينطلب 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 للأصول والالتزامات 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 تعديلات جوهرية في التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

٤. 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 المرحلية الموجزة للصندوق. كذلك، لم يقدّم الصندوق بتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسير أو تعديلات جديد تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٥. الاستثمارات

٢٠٢٢	٢٠٢٣
٥,٤٧٨,٩٣٤	٥,٥٧٩,٩٨١
٧٦٦,٥٥٢	٧٧٠,٧٠١
٦,٢٤٥,٤٨٦	٦,٣٥٠,٦٨٢

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- وحدات صناديق مشتركة مفتوحة

بالتكلفة المطفأة

- أدوات الدين - صكوك

كما في ٣١ ديسمبر

توزع المحفظة الاستثمارية على مختلف القطاعات الاقتصادية ، وتكون الحركة في هذه الاستثمارات كما يلي :

التكلفة المطفأة (أدوات دين) صكوك	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع	(أدوات دين) صكوك	وحدات صناديق مشتركة مفتوحة
-------------------------------------	---	---------------------	-------------------------------

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧٦٦,٥٥٢	٥,٤٧٨,٩٣٤	-	٥,٤٧٨,٩٣٤	كما في ١ يناير
٧٦٠,١٨٠	-	-	-	إضافات
(٧٧٨,١٨٧)	-	-	-	استيعادات
٢٢,١٥٦	١٠١,٠٤٧	-	١٠١,٠٤٧	التغيير في القيمة العادلة
٧٧٠,٧٠١	٥,٥٧٩,٩٨١	-	٥,٥٧٩,٩٨١	كما في ٣٠ يونيو

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

-	١٢,٤٦٢,٣٥١	٣,٨٠٥,٢٢٤	٨,٦٥٧,١٢٧	كما في ١ يناير
٧٥٢,١٨٧	٨,٦٠٠,٠٠٠	-	٨,٦٠٠,٠٠٠	إضافات
-	(١٥,٦٢٧,١٠٣)	(٣,٦٩٤,٣٦٩)	(١١,٩٣٢,٧٣٤)	استيعادات
١٤,٣٦٥	٤٣,٦٨٦	(١١٠,٨٥٥)	١٥٤,٥٤١	التغيير في القيمة العادلة
٧٦٦,٥٥٢	٥,٤٧٨,٩٣٤	-	٥,٤٧٨,٩٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

٥. الاستثمارات (تتمة)

التكلفة والقيمة العادلة للمحفظة الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	
				(أ) وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٩٢,٩٣٢	٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٤٩,٨٠٢	صندوق اتقان للمرابحات والصكوك
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٨٧,٠٤٩	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٩,١٣٢	صندوق الخير كانييتال للمرابحة
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٥٧٩,٩٨١	٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٧٨,٩٣٤	اجمالي الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

٦. الدخل المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	
٧٩,٤٩٧	١٣٩,٩٥١	دخل التمويل على ودائع المرابحة قصيرة الأجل
-	٢٢,١٥٥	دخل التمويل على صكوك
٧٩,٤٩٧	١٦٢,١٠٦	

تمثل ودائع المرابحة قصيرة الأجل المبلغ المستثمر من قبل الصندوق في وديعة المرابحة لدى البنوك المحلية والمؤسسات المالية ولها تاريخ استحقاق أصلي يزيد عن ٣ أشهر من تاريخ الاستثمار بمعدل فائدة يتراوح من ٤,٢٨٪ إلى ٦٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١,٦٥٪ إلى ٤,٥٪) بالسنة. كما في نهاية الفترة / السنة ، بلغ دخل التمويل المستحق على هذه الودائع ٧٧,١٣٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٤,٦٥٢ ريال سعودي).

٧. رسوم إدارة الصندوق

يتولى مدير الصندوق إدارة الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمات ، يقوم الصندوق باحتساب رسوم الإدارة، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق ، بمعدل سنوي قدره ٠,٤٥٪ من صافي أصول الصندوق. تبلغ الرسوم الإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ، ٣١,٦٨٤ ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٠,٧٢٤ ريال سعودي)

٨. المصروفات الأخرى

لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	لفترة ٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	
١٤,٢٥٧	١٤,٢٥٧	رسوم الحفظ
١١,٤٠٦	١٠,٢٦٥	أتعاب مهنية
٧,٤٨٣	٨,٩١٥	رسوم الهيئة الشرعية
٦,٠٠٠	٥,٩٥١	أتعاب مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم هيئة الاسواق المالية
٢,٨٥١	٢,٨٥١	رسوم تداول
١١,٧٦٤	١,٣٨٤	أخرى
٥٧,٤٨٠	٤٧,٣٤٢	

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

٩. المصروفات المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	
٢١,٢٧٥	١٦,٠١٥	أتعاب مهنية
٨,١٣٥	٨,٠٥٦	رسوم الحفظ
-	٥,٦٢٥	رسوم الهيئة الشرعية
-	٣,٧١٩	رسوم هيئة الاسواق المالية
٦,٠٠٠	-	أتعاب مجلس الادارة
٣٥,٤١٠	٣٣,٤١٥	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مدير الصندوق و صندوقان يديرهما مدير الصندوق (صندوق المشاركة ريت وصندوق العرش العقاري) يشار لهم بـ"الشركة التابعة" بالإضافة إلى أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

(أ) كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المراجعة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير المراجعة)	طبيعة التعامل	الصلة	اطراف ذات العلاقة
٤٠,٧٢٤	٣١,٦٨٤	أتعاب ادارة	مدير الصندوق	شركة مشاركة المالية
١٢,٨٦٠,٦٦٧	-	وحدات مستردة	شركة تابعة	صندوق عرش العقاري
٦,٠٠٠	٥,٩٥١	مكافأة أعضاء مجلس الدارة	مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

بلغ استثمار مدير الصندوق في الصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ٤٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٠٠,٠٠٠ وحدة).

شروط الدفع	الاساس والنسبة	نوع الاتعاب
شهريا	٤٥٪ من صافي الاصول	الرسوم الإدارية
بعد اجتماع مجلس الإدارة	تحتسب على أساس يومي ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع تدفع فقط للأعضاء المستقلين ، بحد أقصى ٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل عضو.	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) المبالغ الدائنة للأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ هي كما يلي.

أطراف ذات العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المراجعة)
مدير الصندوق (أ)	١٣,٢٥٥	٢٢,٠٤٦
مجلس الإدارة	-	١٢,٠٠٠

(أ) تعرضت تحت بند الرسوم الادارية المستحقة

١١. القيمة العادلة للإدوات المالية

قيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصول ما أو سداده عند تحويل الالتزامات ما بموجب معاملة ضمن سياق الاعمال الاعتيادية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس ، يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصول أو تحويل الالتزامات ستتم اما :

- في السوق الرئيسي لأصول أو الالتزامات ، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصول أو الالتزامات

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة ، يتم اعتبار السوق

أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الأصول أو الالتزامات تتم بتكرار وحجم كافي لتقديم معلوماتين التسعير على أساس مستمر يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في السوق نشط وفقا لسعر السوق لأن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر التخارج. في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن أسلوب التقييم المختار يتضمن جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الحسبان عند تسعير العملية. يقوم الصندوق بإثبات التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

يتمثل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في المستويات التالية:

المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لأصول والتزامات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛

المستوى ٣: مدخلات تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة أو الالتزامات

صندوق مشاركة للمرابحات والصكوك
(مدار من قبل شركة مشاركة المالية)

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

١١. القيمة العادلة للإدوات المالية (تتمة)

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 ٢٠٢٣ (مراجعة)						
المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة الاستهلاك	القيمة العادلة
						الاصول المالية
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٧٩,٩٨١	-	-	٥,٥٧٩,٩٨١	٥,٥٧٩,٩٨١	-	٥,٥٧٩,٩٨١
						استثمارات بالتكلفة المطفأة
-	-	-	-	٧٧٠,٧٠١	٧٧٠,٧٠١	-
						ودائع مرابحة قصيرة الأجل
-	-	-	-	٣	٥,١٧١,٣١٣	-
						أرباح مالية مستحقة
-	-	-	-	٧٧,١٣٥	٧٧,١٣٥	-
						نقد وما في حكمه
-	-	-	-	٤٠٤,٣٩٤	٤٠٤,٣٩٤	-
				١٢,٠٠٣,٥		
٥,٥٧٩,٩٨١	-	-	٥,٥٧٩,٩٨١	٢٤	٦,٤٢٣,٥٤٣	٥,٥٧٩,٩٨١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢						
المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		تكلفة الاستهلاك	القيمة العادلة
						الموجودات المالية
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٤٧٨,٩٣٤	-	-	٥,٤٧٨,٩٣٤	٥,٤٧٨,٩٣٤	-	٥,٤٧٨,٩٣٤
						استثمارات بالتكلفة المطفأة
-	-	-	-	٧٦٦,٥٥٢	٧٦٦,٥٥٢	-
						ودائع مرابحة قصيرة الأجل
-	-	-	-	٤,٩١٠,٣٣٣	٤,٩١٠,٣٣٣	-
						أرباح مالية مستحقة
-	-	-	-	٣٤,٦٥٢	٣٤,٦٥٢	-
						نقد وما في حكمه
-	-	-	-	١,١٥٠,٥١٨	١,١٥٠,٥١٨	-
٥,٤٧٨,٩٣٤	-	-	٥,٤٧٨,٩٣٤	١٢,٣٤٠,٩٨٩	٦,٨٦٢,٠٥٥	٥,٤٧٨,٩٣٤

١٢. اعتماد القوائم المالية

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