

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

| صفحة | فهرس |
|--------|---|
| ٢ | تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٧ - ١١ | ايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات
صندوق مشاركة للاسهام السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مشاركة للاسهام السعودية ("الصندوق")، المدار من قبل شركة مشاركة المالية، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ويُعد مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

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 وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً 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 اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يلم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الخبر، المملكة العربية السعودية

٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤)

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 | |
|---------------------------------------|--------------|-------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| | | | الإيرادات |
| ١,٦١٥,٥٩٨ | ٥٢٩,٩٠٧ | ٨ | أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٨٦,٠١٨ | ١٩,٨٣٩ | | توزيعات ارباح |
| ١,٧٠١,٦١٦ | ٥٤٩,٧٤٦ | | إجمالي الإيرادات |
| | | | المصروفات |
| (٧٥,٦٤٢) | (٢٩,٨١٤) | ٦ | أتعاب ادارة الصندوق |
| (٦١,٠٤٠) | (٦٨,١٣٤) | ٧ | مصروفات أخرى |
| (١٣٦,٦٨٢) | (٩٧,٩٤٨) | | اجمالي المصروفات |
| ١,٥٦٤,٩٣٤ | ٤٥١,٧٩٨ | | الربح للفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر |
| ١,٥٦٤,٩٣٤ | ٤٥١,٧٩٨ | | اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة |

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

صندوق مشاركة للاسهام 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 ٢٠٢٣ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ايضاح | |
|--------------------------|-------------------------|-------|--|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| - | ٧,٥٥٧ | | الموجودات |
| ٤,٢٩٨,٥٤٢ | ١,٩٦٨,٠٢٤ | ٨ | مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات اخرى |
| ٢٩٣,٥٢٧ | ٤٠٤,١١٨ | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٤,٥٩٢,٠٦٩ | ٢,٣٧٩,٦٩٩ | | نقد لدى البنوك |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٢٠,٥١٢ | ٦,٣٢٤ | ١٠ | رسوم إدارة الصندوق مستحقة |
| ٣٥,٤٧٣ | ٤٧,٧٣١ | ٩ | مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى |
| ٥٥,٩٨٥ | ٥٤,٠٥٥ | | مجموع المطلوبات |
| ٤,٥٣٦,٠٨٤ | ٢,٣٢٥,٦٤٤ | | صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات |
| ٢٦٨,٢٤٦ | ١٢٠,١٩٥ | | عدد الوحدات المصدرة |
| ١٦,٩١ | ١٩,٣٥ | | صافي الموجودات لكل وحدة (بالريال السعودي) |

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

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

| لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|----------------|---|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير المراجعة) | (غير المراجعة) | |
| ٧,٠٠٥,١٥٤ | ٤,٥٣٦,٠٨٤ | كما في ١ يناير |
| ١,٥٦٤,٩٣٤ | ٤٥١,٧٩٨ | التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة |
| - | ٣٠٥,٠٠٠ | التغيرات من معاملات الوحدات المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة |
| (١٥٧,٨٨٦) | (٢,٩٦٧,٢٣٨) | مدفوعات من استرداد وحدات خلال الفترة |
| (١٥٧,٨٨٦) | (٢,٦٦٢,٢٣٨) | صافي التغيرات من معاملات الوحدات |
| ٨,٤١٢,٢٠٢ | ٢,٣٢٥,٦٤٤ | كما في ٣٠ يونيو |
| الحركة في عدد الوحدات (الكمية) | | |
| ٥٧١,٦٤٠ | ٢٦٨,٢٤٦ | كما في ١ يناير |
| - | ١٦,٧٧٥ | وحدات تم اصدارها خلال الفترة |
| (١٠,٩٣٢) | (١٦٤,٨٢٦) | وحدات تم استردادها خلال الفترة |
| (١٠,٩٣٢) | (١٤٨,٠٥١) | صافي التغير في الوحدات |
| ٥٦٠,٧٠٨ | ١٢٠,١٩٥ | كما في ٣٠ يونيو |

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

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | ايضاح | |
|---------------------------------------|--------------|-------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية |
| ١,٥٦٤,٩٣٤ | ٤٥١,٧٩٨ | | الربح للفترة |
| | | | تعديلات على: |
| (١,٤٦٩,٣٦٧) | (٢١٤,٢٤٩) | ٨ | أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٨٦,٠١٨) | (١٩,٨٣٩) | | توزيعات أرباح |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١,١٨٢,٢٩٨) | ٢,٥٤٤,٧٦٧ | ٨ | الانخفاض (الزيادة) في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٥٠٣,١٢٥) | (٢,٥٥٧) | | الزيادة في المصروفات المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى |
| - | (١٤,١٨٨) | ١٠ | الانخفاض في اتعاب ادارة مستحقة |
| (٢٢,٩٢٨) | ١٢,٢٥٨ | ٩ | الزيادة (الانخفاض) في المصروفات المستحقة |
| (١,٦٩٨,٨٠٢) | ٢,٧٥٧,٩٩٠ | | النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات |
| ٧٦,٤١٨ | ١٤,٨٣٩ | | المتحصل من توزيعات الارباح |
| (١,٦٢٢,٣٨٤) | ٢,٧٧٢,٨٢٩ | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية |
| - | ٣٠٥,٠٠٠ | | المتحصل من اصدار وحدات |
| (١٥٧,٨٨٦) | (٢,٩٦٧,٢٣٨) | | المدفوع من استرداد وحدات |
| (١٥٧,٨٨٦) | (٢,٦٦٢,٢٣٨) | | صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية |
| (١,٧٨٠,٢٧٠) | ١١٠,٥٩١ | | صافي التغير في النقد لدى البنوك |
| ٢,٥٢٢,٦٢٢ | ٢٩٣,٥٢٧ | | نقد لدى البنوك بداية الفترة |
| ٧٤٢,٣٥٢ | ٤٠٤,١١٨ | | نقد لدى البنوك في نهاية الفترة |

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

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

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

١. معلومات عامة

صندوق مشاركة للاسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ، مدار من قبل شركة مشاركة المالية ("مدير الصندوق") ، ومرخص من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم. ٢٧-١٣١٦٩. يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي توضح بالتفصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. تم تعديل اللائحة من قبل مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م).

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) بناء على هذه الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب. تم تحديث شروط وأحكام الصندوق آخر مرة خلال عام ٢٠٢٣.

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

عند التعامل مع حاملي الوحدات يعتبر مدير الصندوق معاملاته مع الصندوق كمنشأة مستقلة. وبناء عليه ، يقوم الصندوق باعداد المعلومات المالية الخاصة به علاوة على ذلك ، يعتبر مالكي الوحدات هم مالكي موجودات الصندوق.

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

٢. أساس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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.

كما التزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار التي أصدرتها هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية (يشار إليها مجتمعة باسم "الشروط والأحكام").

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وقد لا تكون هذه النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للصندوق. وبالتالي يجب قراءتها مقترنة مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢.٢ أسس القياس

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

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق باستخدام عملة البيئة الاقتصادية 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 يومياً من الأحد إلى الخميس ، ويتم الاعلان عن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه المعلومات المالية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

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 للمراجعين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير والمبالغ المفصح 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. يقوم الصندوق بإصدار تقديرات وأحكام 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 ٢٠٢٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
(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 ٢٠٢٣.

٥. المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الصندوق

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ أو ما بعده، ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وعلاوة على ذلك لم يقوم الصندوق بتطبيق أي معايير جديدة أو تعديل تم إصداره وغير ساري المفعول بعد.

٦. رسوم إدارة الصندوق

يقوم المدير الصندوق بإدارة الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمات، يقوم الصندوق باحتساب رسوم الإدارة، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق، بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪ من صافي موجودات الصندوق. بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية، بلغت أتعاب الإدارة ٢٩,٨١٤ ريال سعودي (٢٠٢٣: ٧٥,٦٤٢ ريال سعودي).

٧. المصروفات الأخرى

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | |
|---|---|-------------------------------------|
| ١٧,١٠٩ | ١٧,١٥٦ | رسوم الحفظ |
| ١٢,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | رسوم الهيئة الشرعية |
| ١١,٩٠١ | ١١,٩٥٦ | أتعاب مجلس الإدارة |
| ١٠,٢٦٥ | ١٠,٢٩٤ | أتعاب مهنية |
| - | ٦,٠٨٦ | تكلفة معاملات الأوراق المالية |
| - | ٣,٧٣٠ | رسوم هيئة السوق المالية |
| - | ٢,٨٥٩ | رسوم السوق المالية السعودية (تداول) |
| ٩,٧٦٥ | ٤,٠٥٣ | أخرى |
| ٦١,٠٤٠ | ٦٨,١٣٤ | |

يتمثل الأساس وشروط دفع الرسوم وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة من قبل هيئة سوق المالية هي كما يلي:

| نوع المصروف | النسبة | طريقة الاحتساب |
|-------------------------------------|---|----------------|
| مكافآت اللجنة الشرعية | ٢٤,٠٠٠ ريال سعودي | سنوياً |
| رسوم الحفظ (شركة الإنماء للاستثمار) | ٣٠ ألف ريال سعودي أو ٠,٠٢٪ من صافي قيمة الموجودات اليومية | سنوياً |

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

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

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | | الاستثمارات حسب القطاعات |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|---|
| متوسط التكلفة المرجح | القيمة العادلة | متوسط التكلفة المرجح | القيمة العادلة | |
| ٣٠٨,٧٥٥ | ٤٨٤,٩٠٦ | ٢٨٤,٦٤٠ | ٤٠٧,١٤٥ | الرعاية الصحية |
| ٢٨٥,٣٢٣ | ١٥١,٤٦٢ | ٢٣٧,٣٩٢ | ١٧٣,٨٣٤ | الصناعات |
| ٢٧٢,٢٣٣ | ٤٦٠,٢٠٠ | ٣٠٩,٥٤٣ | ٣٨٠,٣٥٤ | الطاقة |
| ٢٢٢,٧٥٩ | - | ٢١٥,٦٧٠ | - | الخدمات التجارية/ المهنية |
| ٢١٢,٣٢٦ | ٦٢٥,٢٥٠ | ١٩٤,٣٦٤ | ٣٤٠,٥٤١ | الخدمات الاستهلاكية/ التقديرية |
| ١٦٨,٤٢٠ | ٢٦٦,١٢٧ | ١٣٩,٧٢٠ | ١٧٥,٢٤٠ | العقارات |
| ١٥٧,٣٠٠ | ٦٣٤,٤٠٠ | ٩٧,٢٠٠ | ٤١٥,١٥٢ | النقل |
| ١١٩,٦٠٠ | ٢٨٥,٤٥٠ | ١٢٩,٣١٨ | ٣٦٦,٤٦٤ | البنوك |
| ١١٣,٨٠٠ | - | ٧٢,٦٨٠ | - | المرافق |
| ١٠٧,٥٠٨ | - | ٧٣,٢٤٨ | - | التأمين |
| - | ٤٠٨,٨٧٥ | - | ٢٠٠,٦٧٢ | البرمجيات والخدمات/ تكنولوجيا المعلومات |
| - | ٣٥٤,٨٠٠ | - | ٢٣٦,٣٩٤ | توزيع وتجارة التجزئة للسلع الاستهلاكية الأساسية |
| - | ٢٢٤,٢٥٠ | - | ٢١٣,٧٩٦ | المواد |
| - | ٢٠٢,٠٠٠ | - | ١٨١,٥٣٤ | الاتصالات وخدمات الاتصالات الأخرى |
| - | ١٠٥,٦٠٢ | - | ١٠٦,٥٨١ | الأغذية والمشروبات |
| - | ٩٥,٢٢٠ | - | ٩٦,٢٢٧ | بيع وتجارة التجزئة للأغذية والسلع الأساسية |
| ١,٩٦٨,٠٢٤ | ٤,٢٩٨,٥٤٢ | ١,٧٥٣,٧٧٥ | ٣,٢٩٣,٩٣٤ | 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.

٨,١ تتمثل الحركة في الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| ٤,٢٩٨,٥٤٢ | ٤,٥٥٩,٥٦٦ | كما في ١ يناير |
| ٨٣١,٢٩٣ | ٥,٨٧١,٧٦٠ | الإضافات خلال الفترة / السنة |
| (٣,٣٧٦,٠٦٠) | (٧,١٣٧,٣٩٢) | الاستبعادات خلال الفترة / السنة |
| ٢١٤,٢٤٩ | ١,٠٠٤,٦٠٨ | ارباح القيمة العادلة غير المحققة |
| ١,٩٦٨,٠٢٤ | ٤,٢٩٨,٥٤٢ | كما في ٣١ ديسمبر |

٨,٢ فيما يلي ربح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | |
|--|--|--|
| ١٤٦,٢٣١ | ٣١٥,٦٥٨ | الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٤٦٩,٣٦٧ | ٢١٤,٢٤٩ | الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٦١٥,٥٩٨ | ٥٢٩,٩٠٧ | |

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

٩. المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

| ايضاح | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| رسوم الحفظ | ١٧,١٥٦ | ٨,٦٢٥ |
| أتعاب مراجع الحسابات | ١٠,٢٩٤ | ١٠,٣٥٠ |
| ١٠. اتعاب مجلس ادارة الصندوق | ٥,٩٥٦ | - |
| رسوم هيئة السوق المالية | - | ٧,٥٠٠ |
| اخرى | ١٤,٣٢٥ | ٨,٩٩٨ |
| | ٤٧,٧٣١ | ٣٥,٤٧٣ |

١٠. 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.

يقوم الصندوق باجراء معاملات مع اطراف ذات علاقة في سياق الاعمال الاعتيادية. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط واحكام الصندوق ويتم اعتماد تلك المعاملات من مدير الصندوق.

| اسم وطبيعة الأطراف ذات العلاقة | قيمة المعاملات | | | |
|---|--|--|--------------------------------------|-----------------------------------|
| | لفترة الستة أشهر المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
| شركة مشاركة المالية - مدير الصندوق | ٢٩,٨١٤ | ٧٥,٦٤٢ | ٦,٣٢٤ | ٢٠,٥١٢ |
| اتعاب اداره مصاريف اجتماعات | | | | |
| مجلس الادارة شركة نمو للاستشارات المالية - أمين الحفظ | ١١,٩٥٦ | ١١,٩٠١ | ٥,٩٥٦ | - |
| أتعاب الحفظ | ١٧,١٥٦ | ١٧,١٠٩ | ١٧,١٥٦ | ٨,٦٢٥ |
| | | | ٢٩,٤٣٦ | ٢٩,١٣٧ |

بلغ استثمار مدير الصندوق في الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٧ مليون ريال سعودي وهو ما يمثل ٦٠٪ من الوحدات المصدرة للصندوق. والتي تم استردادها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

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.

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل التزام ما بموجب معاملة ضمن سياق الاعمال الاعتيادية وتتم بين المتعاملين في السوق بتاريخ القياس، يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملات بيع الأصول أو تحويل الالتزامات تتم اما :

- في السوق الرئيسي للأصول أو الالتزامات، أو

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

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

عندما يكون ذلك متاحاً، يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة لأداة ما باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة. ويعتبر السوق نشطاً إذا حدثت معاملات للأصل أو الالتزام بتكرار وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في سوق نشطة بسعر السوق حيث أن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر التخرج.

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.

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

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

١١. القيمة العادلة للادوات المالية (تتمة)

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

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 ٢٠٢٤ (غير المراجعة)

| المجموع | القيمة العادلة | | | القيمة الدفترية | |
|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المجموع | التكلفة المطفأة |
| ١,٩٦٨,٠٢٤ | - | - | ١,٩٦٨,٠٢٤ | ١,٩٦٨,٠٢٤ | - |
| - | - | - | - | ٤٠٤,١١٨ | ٤٠٤,١١٨ |
| ١,٩٦٨,٠٢٤ | - | - | ١,٩٦٨,٠٢٤ | ٢,٣٧٢,١٤٢ | ٤٠٤,١١٨ |

الموجودات المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
نقد لدى البنك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (المراجعة)

| المجموع | القيمة العادلة | | | القيمة الدفترية | |
|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المجموع | التكلفة المطفأة |
| ٤,٢٩٨,٥٤٢ | - | - | ٤,٢٩٨,٥٤٢ | ٤,٢٩٨,٥٤٢ | - |
| - | - | - | - | ٢٩٣,٥٢٧ | ٢٩٣,٥٢٧ |
| ٤,٢٩٨,٥٤٢ | - | - | ٤,٢٩٨,٥٤٢ | ٤,٥٩٢,٠٦٩ | ٢٩٣,٥٢٧ |

الموجودات المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
النقد في البنك

١٢. آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق يوميًا من الأحد إلى الخميس، ويتم الإعلان عن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. وكان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٣. اعتماد المعلومات المالية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤).