

**صندوق دراية المرن للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة دراية المالية)**

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

**وتقرير فحص المراجع المستقل**

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق دراية المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة دراية المالية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق دراية المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة دراية المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ  
(٢٣ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

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
٤,٧٧٢,٥٣٩	٢,٢٢٤,٣٩٥		نقدية وشبه نقدية
٥٣,٢٢٤,٤٩٢	٦٦,٧٧٦,٣٠٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣١,٥٥٠	-		دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٨,٦٢٨,٥٨١</u>	<u>٦٩,٠٠٠,٦٩٧</u>		إجمالي الموجودات
٨٣,٥٠٥	١٠٥,٢٦٥	٦	المطلوبات
١٥٦,٥٨٨	١١٦,٧٠٥		أتعاب إدارة مستحقة
٢٤٠,٠٩٣	٢٢١,٩٧٠		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥٨,٣٨٨,٤٨٨</u>	<u>٦٨,٧٧٨,٧٢٧</u>		إجمالي المطلوبات
٥٨,٦٢٨,٥٨١	٦٩,٠٠٠,٦٩٧		حقوق الملكية
٢,٤٤١,١١٣	٢,٨٠٥,١٨٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٢٣,٩٢</u>	<u>٢٤,٥٢</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
			صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
			الدخل
٤٣٧,٢٦٧	٦٦٨,٨٢٢		توزيعات أرباح
٧,٨٦١,١٣٣	٤٩٧,٩٦٢		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٨١	١٦١		إيرادات أخرى
<u>٨,٣٠١,٢٨١</u>	<u>١,١٦٦,٩٤٥</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(٣٠٣,٧١٠)	(٥٩٨,٤٣٨)	٦	أتعاب إدارة
(١٥,٢٥١)	(٣٧,٢٩١)		أتعاب حفظ
(١٩,٨٣٦)	(١٩,٨٣٦)	٦	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٨,٠٩٦)	(٧٥,٩٥٥)		مصاريف تشغيلية أخرى
<u>(٤٤٦,٨٩٣)</u>	<u>(٧٣١,٥٢٠)</u>		إجمالي المصاريف التشغيلية
٧,٨٥٤,٣٨٨	٤٣٥,٤٢٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٧,٨٥٤,٣٨٨</u>	<u>٤٣٥,٤٢٥</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٨٥٤,٣٨٨	٤٣٥,٤٢٥	صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٢,٦٩٦,٦٥٨)	٤,٥٦٠,٧٢٤	خسائر (أرباح) غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣٧,٢٦٧)	(٦٦٨,٨٢٢)	توزيعات أرباح
٤,٧٢٠,٤٦٣	٤,٣٢٧,٣٢٧	
-	٦٣١,٥٥٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣٤,٢٣٩	-	نقص في الدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٦٧٢,٦٣٩)	(١٨,١١٢,٥٣٤)	نقص في الدفعات المقدمة إلى مدير الصندوق
٥٨,٢٧٩	٢١,٧٦٠	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٧,٧٢٨)	(٣٩,٨٨٣)	زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
		نقص في المصاريف المستحقة
(١٠,٨١٧,٣٨٦)	(١٣,١٧١,٧٨٠)	التدفقات المستخدمة في العمليات
٤٤٥,٤٤٤	٦٦٨,٨٢٢	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠,٣٧١,٩٤٢)	(١٢,٥٠٢,٩٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦,٥٨٦,٨٦٧	٢٨,٨٥١,٠٧٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٨٥٢,٨٢٦)	(١٨,٨٩٦,٢٥٦)	سداد الوحدات المستردة
١٠,٧٣٤,٠٤١	٩,٩٥٤,٨١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٢,٠٩٩	(٢,٥٤٨,١٤٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٤٢,٩٧٤	٤,٧٧٢,٥٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٠٥,٠٧٣	٢,٢٢٤,٣٩٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة (مراجعة) ٥٨,٣٨٨,٤٨٨ ٢٣,٧٩٦,٠٨٩

الدخل الشامل:

٧,٨٥٤,٣٨٨	٤٣٥,٤٢٥
-	-

صافي دخل الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة

٧,٨٥٤,٣٨٨ ٤٣٥,٤٢٥

إجمالي الدخل الشامل للفترة

١٦,٥٨٦,٨٦٧ ٢٨,٨٥١,٠٧٠  
(٥,٨٥٢,٨٢٦) (١٨,٨٩٦,٢٥٦)

التغير من معاملات الوحدات  
متحصلات من الوحدات المصدرة  
سداد الوحدات المستردة

١٠,٧٣٤,٠٤١ ٩,٩٥٤,٨١٤

صافي الزيادة من معاملات الوحدات

٤٢,٣٨٤,٥١٨ ٦٨,٧٧٨,٧٢٧

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة (غير  
مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وحدات	وحدات

١,٣٠٩,١٠١ ٢,٤٤١,١١٣

الوحدات في بداية الفترة

٨٥٧,٢٦٦ ١,٠٤٩,١١٩  
(٢٨٧,٧٨٣) (٦٨٥,٠٤٤)

وحدات مصدرة خلال الفترة  
وحدات مستردة خلال الفترة

١,٨٧٨,٥٨٤ ٢,٨٠٥,١٨٨

الوحدات في نهاية الفترة

٢٢,٥٦ ٢٤,٥٢

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في نهاية الفترة

١- عام

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح. يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول")، وفي السوق الموازي ("نمو")، وأسهم حقوق الأولوية والطروحات الأولية الصادرة داخل المملكة العربية السعودية. كما يمكن للصندوق الاستثمار في الأسواق المالية في الدول الأخرى (العالمية). ويجب أن تكون كافة استثمارات الصندوق متوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من اللجنة الشرعية الخاصة بالصندوق. كما سيقوم مدير الصندوق بالاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة وفي صناديق المؤشرات المتداولة. ولن يوزع الصندوق أرباح على مالكي الوحدات فيه، بل سيعاد استثمار جميع الأرباح من قبل الصندوق.

يُدار الصندوق من قبل شركة دراية المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة مقلقة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ٩٠٨١٠-٢٧. وقد تم تعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") كأمين حفظ للصندوق.

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص. ب. ٢٨٦٥٤٦، الرياض ١١٣٢٢٣، المملكة العربية السعودية.

بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦.

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١).

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢).

## ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

## ٣- أسس الإعداد

### ١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

### ٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به وفقاً لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/ المطلوبات لبند القوائم المالية المقابلة.



صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة دراية المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وكانت الأحكام الهامة التي أباهاها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل هذا البند استثمارات في أدوات حقوق ملكية وهي مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وفيما يلي ملخصاً للتعرض الجغرافي لهذه الاستثمارات في آخر يوم تقييم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
١٠٠	٦٦,٧٧٦,٣٠٢	٦٩,٨٩٣,٨١٤	المملكة العربية السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٧٦	٤٠,٦٨٨,٤٤٥	٤٠,٠٩٥,٣٤٧	المملكة العربية السعودية
١٥	٧,٩١٧,٣٣٨	٧,٠٤٣,٧١٦	مصر
٩	٤,٦١٨,٧٠٩	٤,٦٤٢,٢١٧	قطر
١٠٠	٥٣,٢٢٤,٤٩٢	٥١,٧٨١,٢٨٠	

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة دراية المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

فيما يلي ملخصًا للتعرض القطاعي للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر يوم تقويم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	
٢٤	١٦,٣٨٩,٠٥٠	المواد الأساسية
١٩	١٢,٦٠٩,٣٧٣	البنوك
١٣	٨,٤١٤,٩٨٠	الطاقة
٩	٦,١١٧,٨٧٧	البرمجيات والخدمات
٧	٤,٨٥١,٤٠١	الخدمات التجارية والمهنية
٧	٤,٤٨٨,٦٠٦	التجزئة
٥	٣,٥١٥,٤٧٤	الاتصالات
٥	٣,٣١١,٦١٣	السلع الرأسمالية
٤	٢,٤٩١,١٤٠	التأمين
٣	٢,١٥٧,٩٣٤	الخدمات الاستهلاكية
٣	٢,٠١٢,٤٦٨	تجزئة الأغذية والسلع الأساسية
١	٤١٦,٣٨٦	إدارة وتطوير العقارات
١٠٠	٦٦,٧٧٦,٣٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	
٢٤	١٢,٧٦٠,١٨٠	المواد الأساسية
١٤	٧,٥٦٨,٣٦٦	البنوك
١٢	٦,٢٢٢,٨٦٥	البرمجيات والخدمات
٨	٤,٣٦٧,٨٣١	التأمين
٧	٣,٥٨٦,٠٦٩	التجزئة
٧	٣,٤٧٣,٣٥٩	المرافق العامة
٦	٣,٣٦٨,٠٨٤	الخدمات التجارية والمهنية
٦	٣,٠١٩,٨٨٤	الخدمات الاستهلاكية
٥	٢,٨٣٧,٢٦٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣	١,٧٠٦,٠٠٥	الطاقة
٣	١,٧٠٥,٦٣٩	النقل
٣	١,٣٤٨,٨٠٠	الاتصالات
٢	١,٢٦٠,١٤١	إدارة وتطوير العقارات
١٠٠	٥٣,٢٢٤,٤٩٢	

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام على الجهة الأخرى عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والمنشآت / الأشخاص ذوي العلاقة بمدير الصندوق جهات ذات علاقة بالصندوق. ويقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

(أ) أتعاب الإدارة

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل قدره ١,٥٪ (٢٠٢١): ١,٥٪) يتم احتسابها على أساس يومي بناءً على صافي قيمة موجودات الصندوق. وقد بلغت أتعاب الإدارة ٥٩٨,٤٣٨ ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٠٣,٧١٠ ريال سعودي)، مع وجود مبلغ قائم قدره ١٠٥,٢٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٣,٥٠٥ ريال سعودي) مستحق لمدير الصندوق في نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل رسوم اشتراك لمرة واحدة بمعدل قدره ٣٪ (٢٠٢١: ٣٪) من قيمة الاشتراكات من مالكي الوحدات في الصندوق، إلا أنه لا يتم النظر إلى هذه الرسوم في القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، حيث يتم تسجيل الاشتراكات دائماً بعد خصم رسوم الاشتراك.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لا يمتلك مدير الصندوق أي وحدات في الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك مساهمو مدير الصندوق ٦٧,٣٧٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧,٣٧٠ وحدة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك أفراد مقربين من أسر أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق ٢٧,٨١٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧,٨١٧ وحدة).

(ب) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغ إجمالي المكافآت المدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة ١٩,٨٣٦ ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٩,٨٣٦ ريال سعودي) وتتكون فقط من الأتعاب الثابتة لأعضاء مجلس الإدارة.

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المصنفة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

لا توجد هناك أي تعهدات أو التزامات محتملة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٩ - الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي تتطلب إجراء تعديلات عليها أو تقديم إفصاحات بشأنها في القوائم المالية الأولية الموجزة أو الإفصاحات حولها.