

صندوق مشاركة للطروحات الاولية
(بإدارة شركة مشاركة المالية)

القوائم المالية الاولية غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود

صندوق مشاركة للطروحات الأولية
(إدارة شركة مشاركة المالية)
القوائم المالية الاولية غير المراجعة وتقرير الفحص المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

<u>صفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الاولية (غير المراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية (غير المراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير المراجعة)
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات الاولية (غير المراجعة)
١٢-٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير المراجعة)

تقرير عن فحص قوائم مالية أولية

السادة / حاملي الوحدات
صندوق مشاركة للطروحات الأولية

الخير ، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق مشاركة للطروحات الأولية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من ١ الى ٩ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تعرض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وأداءه المالي وتدفقاته النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

٢٦ شوال ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٧ م

صندوق مشاركة للطروحات الأولية
 (بإدارة شركة مشاركة المالية)
 قائمة المركز المالي الاولية (غير المراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
٢٥,٣٨٤,٥٤٠	٩,١٢٦,٥٠٥		الموجودات
٣٧,٣٧٦,٥٣٣	٣٩,٣٦٠,٦٠٤	٥	ارصدة لدى البنوك
٦٢,٦٩٨	٥١,٦٠٣		استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٣١٨,٧٥٢	١١٠,٠٠٠		مدفوعات مقدمة
٦٣,١٤٢,٥٢٣	٤٨,٦٤٨,٧١٢		توزيعات أرباح مدينة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٠٧,٦٧٢	٨٠,١٤٩	٦	مطلوب الى جهة ذات علاقة
-	٣,٧٤١		مصاريف مستحقة
١٠٧,٦٧٢	٨٣,٨٩٠		مجموع المطلوبات
٦٣,٠٣٤,٨٥١	٤٨,٥٦٤,٨٢٢		صافي قيمة الموجودات العائدة لحملة الوحدات
٥,٩٧٨,٩٦٨	٤,٨٦٦,١٥٨		الوحدات الصادرة
١٠٠,٥٤	٩,٩٨		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٣,٢٧٥,٠٠٣	٣٤٢,٢٧٧	الإيرادات
(٢,٢٧١,١٩٨)	(٥,١٣٦,٢١٩)	ربح محقق من الاستثمارات، بالصافي
٧٦١,٨٨٧	١,٠٠٤,٠٠٦	خسارة غير محققة من الاستثمارات، بالصافي
٣,٩٤٥	١٢,٠٠٠	إيرادات توزيعات ارباح
١,٧٦٩,٦٣٧	(٣,٧٧٧,٩٣٦)	إيرادات اخرى
		اجمالي (الخسارة) الدخل
٥٩٤,٢٠٦	٤٤٣,٥٨٠	المصاريف
٢٥,٨٣٣	٦٣,٣٦٩	اتعاب ادارة
١٢٩,١٦٣	٥٩,٠٢٩	مصاريف مجلس ادارة الصندوق
٧٤٩,٢٠٢	٥٦٥,٩٧٨	مصاريف إدارية أخرى
١,٠٢٠,٤٣٥	(٤,٣٤٣,٩١٤)	مجموع المصاريف
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(إدارة شركة مشاركة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بالريالات السعودية)		
١,٠٢٠,٤٣٥	(٤,٣٤٣,٩١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) الدخل للفترة
		<u>تعديلات عن:</u>
٢,٢٧١,١٩٨	٥,١٣٦,٢١٩	خسارة غير محققة من الاستثمارات، بالصافي
٣,٢٩١,٦٣٣	٧٩٢,٣٠٥	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:</u>
(١٤,٢٢١,٠٢٣)	٤,٦٦٧,٤٩٤	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
(٢٦,٥٩٤)	٥٥,٣١٠	مدفوعات مقدمة
(٣١٨,٧٥٢)	(٥٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدينة
(٨,٨٢٣)	(١٦,٧٤٠)	مطلوب الى جهة ذات علاقة
-	٣,٧٤١	مصاريف مستحقة
(١١,٢٨٣,٥٥٩)	٥,٤٤٤,٦١٠	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٠١,٩٧٠	-	المتحصل من بيع وحدات
(١٩,٩٧١,٧٢٨)	(١,٧٣٣,٦٢١)	قيمة الوحدات المستردة
(١٩,٧٦٩,٧٥٨)	(١,٧٣٣,٦٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١,٠٥٣,٣١٧)	٣,٧١٠,٩٨٩	صافي التغير في الارصدة لدى البنوك
٥٦,٤٣٧,٨٥٧	٥,٤١٥,٥١٦	الأرصدة لدى البنوك كما في بداية الفترة
٢٥,٣٨٤,٥٤٠	٩,١٢٦,٥٠٥	الأرصدة لدى البنوك كما في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات الاولية (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بالريالات السعودية)		
٨١,٧٨٤,١٧٤	٥٤,٦٤٢,٣٥٧	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة
١,٠٢٠,٤٣٥	(٤,٣٤٣,٩١٤)	صافي(الخسارة) الدخل للفترة
٨٢,٨٠٤,٦٠٩	٥٠,٢٩٨,٤٤٣	
٢٠١,٩٧٠	-	التغير في صافي الموجودات العائد لحملة الوحدات
(١٩,٩٧١,٧٢٨)	(١,٧٣٣,٦٢١)	المتحصل من بيع وحدات
(١٩,٧٦٩,٧٥٨)	(١,٧٣٣,٦٢١)	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغير الناتج عن معاملات وحدات
٦٣,٠٣٤,٨٥١	٤٨,٥٦٤,٨٢٢	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- الصندوق وأنشطته

ان صندوق مشاركة للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تديره شركة مشاركة المالية ("مدير الصندوق"). يتمثل الغرض من الصندوق في الاستثمار في الطروحات الأولية في سوق الأسهم السعودية ("تداول")، وأسهم الشركات المدرجة في السوق الرئيسية والسوق الموازية والتي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية فترة خمس سنوات، وحقوق الأولوية القابلة للتداول لتلك الشركات التي لم يمض على إدراجها في سوق الأسهم السعودية فترة خمس سنوات، ووحدات صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (الريت REIT) والتي تتوافق مع احكام الشريعة الإسلامية المنظمة للصناديق. وقد بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤م.

ومدير الصندوق مرخص له وهو خاضع لانظمة هيئة السوق المالية ("الهيئة") بموجب الترخيص رقم ٢٧-١٣١٦٩ وذلك لمزاولة (١) التعامل بصفة اصيل و (٢) إدارة الصناديق الاستثمارية و (٣) تقديم المشورة و (٤) الحفظ في اعمال الأوراق المالية (٥) والترتيب.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من قبل هيئة السوق المالية في ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٤). بدأ الصندوق نشاطاته في ٩ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠١٤) وفقاً لهذه الموافقة وبعد انتهاء اجراءات الاكتتاب.

عند التعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير الصندوق هذا الصندوق كياناً مستقلاً، وعليه فان الصندوق يقوم بإعداد قوائمه المالية. فضلاً عن ذلك، يعتبر حملة الوحدات هم المالكين لموجودات الصندوق، ويتم اجراء التوزيعات حسب نسبة ملكيتهم في اجمالي عدد الوحدات القائمة.

يحتفظ الصندوق بدفاتر وسجلات بالريال السعودي، الذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق وعملة عرض قوائمه المالية.

٢- الجهة المنظمة

يخضع الصندوق لأنظمة صناديق الاستثمار ("الأنظمة") الصادرة عن الهيئة بموجب القرار رقم ١-٢١٩ - ٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديل رقم ١-٦١ - ٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) الذي يحدد بالتفصيل متطلبات كافة الصناديق التي تعمل في المملكة العربية السعودية.

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي تتوافق مع تعليمات الهيئة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية مع تعديلها لتشمل قياس الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة.

استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة

يعترف بالأوراق المالية المدرجة في السوق المالية ميدئيا بالتكلفة باعتبارها القيمة العادلة للعرض المقدم، وتدرج لاحقا بالقيمة العادلة. تدرج التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به بغرض المتاجرة، الذي يتضمن الأرباح والخسائر المحققة وغير المحققة في قائمة الدخل. تحدد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمار المباع على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.

معاملات الاستثمار

تتم المحاسبة عن معاملات الاستثمار كما في تاريخ التداول.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركه وراغبه على أساس السعر الفوري للمعاملة في السوق المباشرة.

تحتسب القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة في يوم التقييم على أساس سعرها المدرج في السوق المالية. وتقيم الأدوات المالية التي لم يبلغ بشأنها عن أي عملية بيع في يوم التقييم على أساس أحدث سعر مدرج في السوق. وتقيم الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية على أساس سعر الوحدة السائد في آخر يوم تقييم في الفترة.

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الهبوط في قيمة الأصول المالية

يجري تقييم الأصول المالية بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية لتحديد فيما إذا كان هنالك دليل موضوعي، ويعترف باي خسارة ناشئة عن الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الاولية. وفي حال هبوط قيمة أصل مالي معين، يحدد الهبوط في القيمة على النحو التالي:

(أ) الأصول المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل الهبوط في القيمة مقدار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسارة ناشئة عن الهبوط في القيمة معترف به سابقاً في قائمة الدخل الاولية.

(ب) الأصول المدرجة بالتكلفة، يمثل الهبوط في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد الراهن في السوق للأصول المالية المشابهة.

(ج) الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، يمثل الهبوط في القيمة مقدار الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدلات العمولة الفعلية الأصلية.

الاعتراف بالإيرادات

تحدد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمار المباع على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يعترف بتوزيعات الأرباح عند نشوء حق الصندوق في استلامها.

تصنف الزيادة أو النقص في الفرق بين التكلفة والقيمة السوقية للمحفظة الاستثمارية بغرض المتاجرة كربح (خسارة) غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة في قائمة الدخل الاولية.

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم خلال السنة بعملات أجنبية الى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات المالية القائمة بعملات أجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى ريات سعودية بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية.

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

ضريبة / زكاة

تعتبر الزكاة / الضريبة التزاما على حملة الوحدات، وعليه لم يجنب مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية الأولية.

قيمة صافي الموجودات

يتيح الصندوق الإكتتاب بالوحدات وأستردادها في كل يوم عمل سعودي، ويتم احتساب صافي قيمة الموجودات للوحدة من خلال تقسيم صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في قائمة المركز المالي الأولية على عدد الوحدات القائمة نهاية الفترة.

٤- اتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق وبحسب شروط واحكام الصندوق يقيد على الصندوق اتعاب إدارة مستحقة مقابل هذه الخدمات مرة واحدة شهرياً، بمعدل سنوي نسبته ١,٧٥ ٪ من صافي موجودات الصندوق في تلك التواريخ.

الصندوق مسؤول عن كافة المصاريف والاتعاب والتكاليف والالتزامات الأخرى المتكبدة لإدارة وتشغيل الصندوق. وتتضمن هذه المصاريف، على سبيل المثال لا الحصر، تقديم المشورة بشأن التوافق مع الشريعة الإسلامية واتعاب المراجعة والتدقيق ومكافآت مجلس إدارة الصندوق وتكاليف التعامل والحفظ والرسوم الحكومية والاتعاب المهنية الأخرى.

صندوق مشاركة للطروحات الأولية

(إدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥- الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخص بالعناصر المكونة للاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة حسب القطاعات:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧			المجموعة القطاعية	القطاع
%	القيمة العادلة	التكلفة	%	القيمة العادلة	التكلفة		
١٣%	٥,٠٩٠,٠٠٠	٥,٨٣٥,٥١٠	١٥%	٥,٧١١,٤٠٠	٧,٤٤٩,١٨٤	الخدمات الاستهلاكية	السلع الاستهلاكية الكمالية
٠%	-	-	٦%	٢,٤٣٨,٠٠٠	١,٧٤٥,٣٩٩	التجزئة	
٠%	-	-	١%	٤٠٧,٨٣٤	٥٦٥,٤٢٠	السلع طويلة الاجل	
٤%	١,٥١٨,٠٨٣	١,٥٣٩,٨٢٨	١٣%	٤,٩٢٠,١٢٠	٥,٥٣٤,٨٨٨	تجزئة السلع الاساسية والغذائية	السلع الاستهلاكية الاساسية
١٣%	٤,٦٨٩,٢٥٠	٥,١٦٥,٤٤٤	١٤%	٥,٧٦٤,٦٠٠	٥,١٥٣,٩٥٨	الرعاية الصحية	الصحي
٢٠%	٧,٥٨٧,٦٠٠	١٠,٦٣٤,٩٨١	١٣%	٥,١١٢,٥٥٠	٧,٦٢٦,٩٥٨	السلع الرأسمالية	الصناعي
١٣%	٤,٨٣٢,٠٠٠	٤,٩٣٥,٦٤٥	١٠%	٣,٨٢٦,٧٠٠	٤,١١٧,٤٩٢	النقل	
٣٤%	١٢,٦٥٠,٦٠٠	١٥,٢١٥,٢٧٦	٢٠%	٧,٩٨٧,٤٠٠	١٠,٧١٩,٤٢٧	المواد	المواد
٣%	١,٠٠٩,٠٠٠	٩٧٠,٩٧٢	٨%	٣,١٩٢,٠٠٠	٢,٤٥٣,٣٦٤	ادارة وتطوير العقارات	العقاري
١٠٠%	٣٧,٣٧٦,٥٣٣	٤٤,٢٩٧,٦٥٦	١٠٠%	٣٩,٣٦٠,٦٠٤	٤٥,٣٦٦,٠٨٩		المجموع

ان الاستثمارات المذكورة أعلاه مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول"). ويسعى مدير الصندوق الى الحد من المخاطر الخاصة به عن طريق مراقبة المخاطر التي يتعرض لها كل قطاع وكل ورقة مالية.

صندوق مشاركته للطروحات الأولية

(بإدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق، ومجلس إدارة الصندوق واللجنة الشرعية للصندوق.

يمثل الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وارصدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

الرصيد كما في ٣٠ يونيو				اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
١٠٧,٦٧٢	٨٠,١٤٩	٦٧٩,٠٩٤	٥٠٦,٩٤٨	اتعاب إدارة ووصاية	مدير الصندوق
-	-	٢٥,٨٣٣	٢٥,٨٧٦	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الشرعية	مجلس إدارة الصندوق
<u>١٠٧,٦٧٢</u>	<u>٨٠,١٤٩</u>				

يبلغ استثمار مدير الصندوق في الصندوق، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ما مقداره ١٥,٣٦٩,٣٧٩ ريال سعودي ويمثل ٣١,٦٥٪ من وحدات الصندوق الصادرة (٢٠١٦: ٢٥,٩٥١,٢٦٤ ريال سعودي ويمثل ٤١,٢١٪)

إضافة إلى ذلك، فإن الرئيس التنفيذي لمدير الصندوق يحمل عدد ١٣,٥٣٣ وحدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي (٢٠١٦: عدد ٢٠,١٧٩ وحدة).

٧- آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧.

صندوق مشاركته للطروحات الأولية

(إدارة شركة مشاركة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨- إدارة المخاطر

مخاطر اسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. الصندوق غير معرض لمخاطر أسعار عمولة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الاخر. يسعى الصندوق الى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك من خلال التعامل مع بنوك ذات جدارة عالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الصندوق للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماته المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. يدير الصندوق مخاطر السيولة من خلال مراقبة النشاطات الاستثمارية والتدفقات النقدية بانتظام.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعرض الصندوق للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق اعماله العادي. لم يجر الصندوق معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي.

مخاطر أسعار الأسهم

ان الأوراق المالية المدرجة لاسهم الصندوق عرضة لمخاطر سعر السوق الناشئة من عدم التأكد بشأن القيم المستقبلية لاستثمار الأوراق المالية. يدير الصندوق مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنوع ووضع حدود على قطاعات الأدوات للأسهم مجتمعة او كل على حدة.

٩- القيمة العادلة في القوائم المالية

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ قائمة المركز المالي.