



الخير كابيتال ALKHAIR CAPITAL



شركة الخير كابيتال السعودية

التقرير النصف سنوي لصندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية للعام 2020م

أغسطس 2020م



المحتويات

أولاً: معلومات الاستثمار

ثانياً: نبذة عن مدير الصندوق

ثالثاً: القوائم المالية للصندوق

➤ الملحق رقم "1" النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2020م

مقدمة:

يبين هذا التقرير المعلومات المتعلقة بصندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية خلال النصف الأول من العام 2020م، والذي يدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية (مدير الصندوق)، بالإضافة إلى النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2020م.

أولاً: معلومات الاستثمار

#	البيان	الإيضاح
1	اسم الصندوق	صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
2	اهداف وسياسات الاستثمار وممارساته	يهدف الصندوق لتحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل سواءاً من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الأسهم السعودية و من خلال الاستثمار في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية وفي عمليات أو صناديق المراقبة المتدنية المخاطر والمتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية أو من خلال الاستثمار في أدوات أسواق النقد المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية.
3	سياسة توزيع الدخل والأرباح	جميع الأرباح سواءاً كانت أرباح رأسمالية محققة أو على شكل توزيعات نقدية سوف يعاد استثمارها في الصندوق

ثانياً: نبذة عن مدير الصندوق

1- اسم وعنوان مدير الصندوق

الخير كابيتال السعودية، شركة مساهمة سعودية مقفلة مؤسسة وفقاً للأنظمة المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم 1010264915 وتاريخ 1430/03/27هـ والصادر في مدينة الرياض،

ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم 08120 - 37 وتاريخ 1429/11/19 هـ الموافق 2008/11/17م، مع ملاحظة أنه لا يوجد مدير من الباطن لصندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية .

عنوان مدير الصندوق كالتالي:

طريق الملك عبد العزيز، حي الوزارات - أبراج مدارات- الدور الثامن

صندوق بريد 69410، الرياض 11547

المملكة العربية السعودية

هاتف: 2155678 (11) 966+

فاكس: 2191270 (11) 966+

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة

يتبع مدير الصندوق سياسة الاستثمار المنصوص عليها في شروط و احكام الصندوق .

3- الجدول التالي يوضح أداء الصندوق مقارنة بالمؤشر الاسترشادي خلال النصف الأول من العام 2020م

النصف الأول من العام 2020م	البند
2.99%	أداء الصندوق
8.74% -	أداء المؤشر الارشادي

4- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال النصف الأول من العام 2020م

لايوجد

5- أن شروط واحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال النصف الأول من العام 2020م، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تُمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

6- الصندوق يستثمر بالحدود المذكورة في شروط واحكام الصندوق. كما أن الصندوق إستثمر خلال الفترة في الصناديق التالية :

اسم الصندوق	رسوم ادارة الصندوق
صندوق الخير كابيتال للمرابحه بالريال السعودي	0.25% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق

7- لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.

ثالثاً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم " 1 " يوضح النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2020م، والتي تمت مراجعتها

من قبل شركة العظم والسديري محاسبون قانونيون واستشاريون (عضو كرو الدولية) .

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائد لمالكي الواحدات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى: السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية ("مدير الصندوق") التي تضم قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية المختصرة")، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. ولن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٢٥)



٢٧ ذو الحجة ١٤٤١هـ (١٧ أغسطس ٢٠٢٠م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
٣,١٢٢,٨٧٠	١٦٦,١٧٧	٧	نقدية وشبه نقدية
٣,٤٩٠,١١٢	٤,٢٢٢,٥٥٤	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٠٠,٩١٧	-	٩	ارصدة مدينة اخرى
٨,٦١٣,٨٩٩	٤,٣٨٨,٧٣١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٤,٩٥٨	١٠,٢٤٧		أتعاب إدارة مستحقة
٢٦٤,٥٣٣	١٣٤,٢٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٩,٤٩١	١٤٤,٤٥٥		إجمالي المطلوبات
٨,٣٢٤,٤٠٨	٤,٢٤٤,٢٧٦		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة
٧٥١,٨٨٩	٣٩٢,١٤٦		
١١,٠٧١٣	١٠,٨٢٣٢		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق الخير كابييتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابييتال السعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			دخل الاستثمار
			صافي (الخسارة) / الأرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
٢٣١,٩٥٤	(١٠٩,٢٣٢)	١٠	خلال الربح أو الخسارة
-	١,٥٨٠		دخل العمولات الخاصة
٦٦,٤٨٩	٤,٠٠٠		دخل توزيعات أرباح
-	٨٢,٧٢٥		الإيرادات الأخرى
٢٩٨,٤٤٣	(٢٠,٩٢٧)		إجمالي (الخسارة)/ الدخل
			المصاريف
(١٩,٥٨٣)	(٥١,٤٠١)		أتعاب إدارة
(٣٥,٦٠١)	(٣٨,٥١٩)	١١	مصاريف أخرى
(٥٥,١٨٤)	(٨٩,٩٢٠)		إجمالي المصاريف
٢٤٣,٢٥٩	(١١٠,٨٤٧)		صافي (خسارة)/ دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٤٣,٢٥٩	(١١٠,٨٤٧)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٤٧,٤٨٠	٤,٢٤٤,٢٧٦	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
		التغيرات من العمليات
٢٤٣,٢٥٩	(١١٠,٨٤٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
-	١٢,٨٧٧,٢٧٥	متحصلات من وحدات مبيعة
(١٩,٩٦٧)	(٨,٦٨٦,٢٩٦)	قيمة الوحدات المستردة
(١٩,٩٦٧)	٤,١٩٠,٩٧٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٣,١٧٠,٧٧٢	٨,٣٢٤,٤٠٨	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
وحدات	وحدات	
٣٠٠,٥٢٢	٣٩٢,١٤٦	الوحدات في بداية الفترة
-	١,١٤٨,١٠٤	وحدات مبيعة
(١,٩٠٦)	(٧٨٨,٣٦١)	وحدات مستردة
(١,٩٠٦)	٣٥٩,٧٤٣	صافي الانخفاض بالوحدات
٢٩٨,٦١٦	٧٥١,٨٨٩	الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة) / دخل الفترة

(١١٠,٨٤٧) ٢٤٣,٢٥٩

التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:

أرباح غير محققة عن تقويم موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٥٤,٩١١	(٢٥٨,٥٣٦)
٤٤,٠٦٤	(١٥,٢٧٧)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

أتعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

صافي النقدية (المستخدمة في) / المحصل من الأنشطة التشغيلية

٥٧٧,٥٣١	٧٤٤,١٨١
(٢,٠٠٠,٩١٧)	(١٧٤,٠٠٨)
١٤,٧١١	١٥٥
١٣٠,٣٢٥	٣٨,٣٦٥
(١,٢٣٤,٢٨٦)	٥٩٣,٤١٦

الأنشطة التمويلية

متحصلات من وحدات مباحة

قيمة الوحدات المستردة

صافي النقدية المحصل من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١٢,٨٧٧,٢٧٥	-
(٨,٨٦٨,٢٩٦)	(١٩,٩٦٧)
٤,١٩٠,٩٧٩	(١٩,٩٦٧)
٢,٩٥٦,٦٩٣	٥٧٣,٤٤٩
١٦٦,١٧٧	٧٤,٣٢٥
٣,١٢٢,٨٧٠	٦٤٧,٧٧٤

١ - عام

إن صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة منشأ ومدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية ("مدير الصندوق")، لمصلحة مالكي الوحدات في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:
الخير كابيتال
ص ب ٦٩٤١٠
الرياض ١١٥٤٧
المملكة العربية السعودية

يتمثل هدف الصندوق في تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل، عن طريق الاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق الأسهم السعودية وكذلك الاستثمار في الطروحات الأولية لأسهم الشركات السعودية. وقد يستثمر الصندوق في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تعمل شركة الخير كابيتال السعودية مديراً للصندوق والائتماء للاستثمار أمين حفظ للصندوق. وقد تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠١٣). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٩ ذي القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣).
تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها

٣ - بيان الالتزام وأسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)، وفقاً لما أقرته المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والبيانات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("SOCPA").

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة حسب ترتيب السيولة.

يرد في الايضاح رقم (١٤) تحليل فيما يتعلق بالاسترداد أو التسوية خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير (المتداول) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (غير المتداول).

٢-٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة، ويتم إثبات التعديلات على التقديرات مستقبلاً. وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية والسندات والاستثمارات الأخرى المرتبطة بعمولة والمشتقات، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداؤه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات. إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدنية وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية مختصرة. تم الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية في الإيضاح (١٣).

٦ - المعايير الصادرة وغير السارية بعد

هناك العديد من المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية بعد تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. وتعتقد إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه المعايير أي أثر جوهري على الصندوق. ويعتزم الصندوق إتباع هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	رصيد لدى البنك
٣,١٢٢,٨٧٠	١٦٦,١٧٧	
٣,١٢٢,٨٧٠	١٦٦,١٧٧	

تمثل الأرصدة لدى البنك النقد في الحساب الجاري لدى البنوك المحلية. أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم ، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية

٨- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الأوراق المالية المتداولة ويتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة على أساس أسعار الاقفال المتداولة في سوق الأسهم (تداول).
تنوزع محفظة الاستثمارات بين القطاعات الاقتصادية المختلفة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
التكلفة	القيمة السوقية	القيمة السوقية	
ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١,١٨١,١٨٢	١,١٦٩,٩٨٠	٪٣٤	إدارة وتطوير العقارات
١,١١١,٣٨٤	١,٠٧٧,١٥٠	٪٣١	خدمة مستهلكين
٧٣٧,٥٨٧	٧٠٨,٤٠٠	٪٢٠	صندوق
١٧٨,٤٣٠	١٨٥,١٨٢	٪٥	طاقة
١٦٩,٧٥٧	١٥٩,٦٠٠	٪٥	خدمات اتصالات
١١٤,٦٩٠	١١٣,٠٠٠	٪٣	البنوك
٨١,٧٦٤	٧٦,٨٠٠	٪٢	مواد
٣,٥٧٤,٧٩٤	٣,٤٩٠,١١٢	٪١٠٠	إجمالي محفظة الاستثمارات

استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)	التكلفة	القيمة السوقية	القيمة السوقية
	ريال سعودي	ريال سعودي	القيمة السوقية
			%
مواد	١,٦٢٩,٨٠٢	١,٦٤٨,١٤٠	٪٣٩
طاقة	٨٣٣,٣٦٤	٨٤٠,٨٠٤	٪٢٠
خدمة مستهلكين	٥٢٠,١٧٩	٥٦٤,٢٩٠	٪١٣
بنوك	٣٣٠,٢٥٩	٣٢٧,٠٠٠	٪٨
أجهزة وخدمات الرعاية الصحية	٢٩١,٧٢٩	٢٩٧,٠٠٠	٪٧
خدمات اتصالات	٢٢٢,٩٦٠	٢١٨,٩٢٠	٪٥
إدارة وتطوير العقارات	١٥٥,٨٠٢	١٥٦,٢٠٠	٪٤
مواصلات	٨٦,٦٦٨	٨٩,٩٠٠	٪٢
سلع رأسمالية	٨١,٥٦٤	٨٠,٣٠٠	٪٢
إجمالي محفظة الاستثمارات	٤,١٥٢,٣٢٧	٤,٢٢٢,٥٥٤	٪١٠٠

صندوق الخير كابييتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابييتال السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ - ارصدة مدينة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
-	٢,٠٠٠,٩١٧
-	٢,٠٠٠,٩١٧

ارصدة مدينة اخرى

١٠ - صافي الأرباح من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن دخل المتاجرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٥٨,٥٣٦	(١٥٤,٩١١)
(٢٦,٥٨٢)	٤٥,٦٧٩
٢٣١,٩٥٤	(١٠٩,٢٣٢)

(خسائر) / أرباح غير محققة، صافي
أرباح / (خسائر) محققة، صافي

١١ - المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٦,٦٦٢	١٦,٧٠٨
٣,٦٤١	٤,٩٧٣
٣,٧١٩	٣,٧٣٠
٢,٦٠٣	٢,٦١١
٨,٩٧٦	١٠,٤٩٧
٣٥,٦٠١	٣٨,٥١٩

أتعاب مهنية
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب جهة تنظيمية
رسوم تداول
أخرى

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتضمن الجهات ذات العلاقة مالكي الوحدات ومدير الصندوق والمساهمين التابعين لمدير الصندوق (الخير كابيتال) وأعضاء مجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بفرض رسوم إدارية على الصندوق بمعدل سنوي ١,٢٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق قبل فرض رسوم الإدارة. تمثل رسوم الإدارة الواردة في قائمة العمليات الرسوم التي يتقاضاها مدير الصندوق خلال العام.

يتم دفع رسم اشتراك بنسبة ١٪ من المبلغ المستثمر لمدير الصندوق عن طريق خصم من إجمالي الاشتراكات. علاوة على ذلك ، وفقاً لشروط الصندوق ، يقوم مدير الصندوق بخصم رسوم استرداد مبكر بنسبة ٠,٢٥٪ على طلبات الاسترداد التي تتم خلال شهر واحد من الاشتراك.

وفقاً للشروط والأحكام ، يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي نفقات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل رسوم المراجعة والخدمات التنظيمية والقانونية والسمرة والخدمات الاستشارية وغيرها من الرسوم المماثلة.

يتم تنفيذ المعاملات التجارية على تداول من خلال من قبل مدير الصندوق.

خلال دورة الأنشطة العادية مع الاطراف ذات العلاقة. يتم إجراء كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على أساس الأسعار المتفق عليها بصورة مشتركة بموجب اتفاقية رسمية، والتي يتم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الصندوق.

فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(٥١,٤٠١)	(١٩,٥٨٣)	أتعاب إدارة الصندوق	مدير الصندوق
(٢٤,٩٥٨)	(١٠,٣١٣)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	مدير الصندوق
(٤,٩٧٣)	(٣,٦٤١)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق
إن الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تتضمن ١٣٣,٥٣٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٣,٥٣٦ وحدة) مملوكة من قبل مدير الصندوق.			

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدره الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية - تمة

يستخدم الصندوق طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة نظراً للمدة القصيرة لهذه الأدوات المالية.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار).
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، غير قابلة للملاحظة.

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة نظراً لأن القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولا تحويلات إلى أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

ريال سعودي	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)					
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٤٩٠,١١٢	٣,٤٩٠,١١٢	-	-	٣,٤٩٠,١١٢
الإجمالي	٣,٤٩٠,١١٢	٣,٤٩٠,١١٢	-	-	٣,٤٩٠,١١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)					
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٢٢٢,٥٥٤	٤,٢٢٢,٥٥٤	-	-	٤,٢٢٢,٥٥٤
الإجمالي	٤,٢٢٢,٥٥٤	٤,٢٢٢,٥٥٤	-	-	٤,٢٢٢,٥٥٤

صندوق الخير كابيتال للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ - تحليل تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٣,١٢٢,٨٧٠	-	٣,١٢٢,٨٧٠
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٤٩٠,١١٢	-	٣,٤٩٠,١١٢
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	٢,٠٠٠,٩١٧	-	٢,٠٠٠,٩١٧
إجمالي الموجودات	٨,٦١٣,٨٩٩	-	٨,٦١٣,٨٩٩
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٢٤,٩٥٨	-	٢٤,٩٥٨
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦٤,٥٣٣	-	٢٦٤,٥٣٣
إجمالي المطلوبات	٢٨٩,٤٩١	-	٢٨٩,٤٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١٦٦,١٧٧	-	١٦٦,١٧٧
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٢٢٢,٥٥٤	-	٤,٢٢٢,٥٥٤
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	-	-	-
إجمالي الموجودات	٤,٣٨٨,٧٣١	-	٤,٣٨٨,٧٣١
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١٠,٢٤٧	-	١٠,٢٤٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣٤,٢٠٨	-	١٣٤,٢٠٨
إجمالي المطلوبات	١٤٤,٤٥٥	-	١٤٤,٤٥٥

١٥ - آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (١٧ أغسطس ٢٠٢٠ م).