



الخير كابيتال ALKHAIR CAPITAL

شركة الخير كابيتال السعودية

التقرير النصف سنوي لصندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي 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 للمرابحة بالريال السعودي 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 للمرابحة بالريال السعودي
2	اهداف وسياسات الاستثمار وممارساته	الاستثمار في أدوات أسواق النقد مثل عقود المرابحة والإجارة، إضافة إلى الصكوك المصنفة ائتمانياً بدرجة (A) أو أفضل من قبل ستاندرد اند بورز أو موديز (A2) أو وكالة فيتش الدولية للتصنيف الائتماني (A).
3	سياسة توزيع الدخل والأرباح	لا يوجد

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 1429/11/19هـ الموافق 2008/11/17م، مع ملاحظة أنه لا يوجد مدير من الباطن لصندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي.

عنوان مدير الصندوق كالتالي:

طريق الملك عبد العزيز، حي الوزارات - أبراج مدارات - الدور الثامن
صندوق بريد 69410، الرياض 11547

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966(11) 2155678

فاكس: +966(11) 2191270

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 الإرشادي خلال النصف الأول من العام 2020م

النصف الأول من العام 2020م	البند
4.52%	أداء الصندوق
0.72%	أداء المؤشر الإرشادي

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

لا يوجد

5- أن شروط وأحكام 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 وأحكام الصندوق، علماً بأن رسوم إدارة صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي 0.25% من صافي قيمة الأصول، كما أن الصندوق يستثمر خلال الفترة في الصناديق التالية :

أ. **صندوق الانماء للسيولة بالريال السعودي**

ب. **صندوق مسقط المالية لاسواق النقد**

ج. **صندوق ارباح الخليجي للسيولة**

د. **صندوق اشмор الخليجي المتنوع للسيولة**



اسم الصندوق	رسوم ادارة الصندوق
صندوق الانماء للسيولة بالريال السعودي	20% سنوياً من صافي عوائد الصندوق .
صندوق مسقط المالية لاسواق النقد	0.30% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق
صندوق ارباح الخليجي للسيولة	0.55% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق
صندوق اشمور الخليجي المتنوع للسيولة	0.5% 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 للمرابحة بالريال السعودي
(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 للمرابحة بالريال السعودي
(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 القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("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 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 إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، 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 (٢٢٥)



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

صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
١٨,٢٠٠,٩٣٠	٧,٢٠٠,٢٨١	٧	نقدية وشبه نقدية
٩,٨١٥,٤٠١	٢,٦٥٨,٩٦٢	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤,٩٩٩,٩٨٢	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٥٨,٣٥٣	٧٠,٨٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٨,١٧٤,٦٨٤	١٤,٩٣٠,١٠٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٧,٢٠٥	١٣,٣٥٧	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
٤١,٢٩٧	٦٠,١٧٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨,٥٠٢	٧٣,٥٢٧		إجمالي المطلوبات
٢٨,١١٦,١٨٢	١٤,٨٥٦,٥٧٧		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة
٢,٥٣٧,٩٧٣	١,٣٢٢,٧٢٢		
١١,٠٧٨٢	١١,٢٣١٨		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٣١,٤٤٢	٣٣٨,٧٤٦		دخل الاستثمار
			الدخل من اكتتاب المرابحة قصير الأجل
٥٠,٢١٧	٧٦,١٣٣	١٠	صافي أرباح موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨١,٦٥٩	٤١٤,٨٧٩		إجمالي الدخل
			المصاريف
(٢١,٧٧١)	(٣٠,٥٣٩)	١٢	أتعاب إدارة
(٣٧,٠٤٧)	(٣٧,٣٨٧)	١١	المصاريف الأخرى
(٥٨,٨١٨)	(٦٧,٩٢٦)		إجمالي المصاريف
٢٢٢,٨٤١	٣٤٦,٩٥٣		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٢٢,٨٤١	٣٤٦,٩٥٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الخير كابيٲال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيٲال السعودية)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٦٧,٦١٥	٢٨,١١٦,١٨٢	صافي الموجودات في بداية الفترة
		التغيرات من العمليات
٢٢٢,٨٤١	٣٤٦,٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٤١,٩٧٩,٨٤٥	٢٩,٠٧١,٤٢١	متحصلات من وحدات مصدرة
(٢٣,٥١٨,٩٣٧)	(٤٢,٦٧٧,٩٧٩)	قيمة الوحدات المستردة
١٨,٤٦٠,٩٠٨	(١٣,٦٠٦,٥٥٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٩,١٥١,٣٦٤	١٤,٨٥٦,٥٧٧	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
وحدات	وحدات	
٩٧٠,٨٨٦	٢,٥٣٧,٩٧٣	الوحدات في بداية الفترة
٣,٨٦٥,٦٨٦	٢,٦١٠,١٩٥	وحدات مصدرة
(٢,١٦٣,٦٩٧)	(٣,٨٢٥,٤٤٦)	وحدات مستردة
١,٧٠١,٩٨٩	(١,٢١٥,٢٥١)	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات
٢,٦٧٢,٨٧٥	١,٣٢٢,٧٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٢٢,٨٤١

٣٤٦,٩٥٣

الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

الحركة في أرباح / (خسائر) غير محققة عن تقويم موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٣٩,٠٣٠)

٧٥,٤٥٥

١٨٣,٨١١

٤٢٢,٤٠٨

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

أتعاب إدارة مستحقة

استردادات مستحقة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة) الأنشطة التشغيلية

(٦,٨٥١,٨١٧)

(٤,٩٩٩,٩٨٢)

(٤,١٢١,٤١٢)

٧,٠٨٠,٩٨٣

(٢٣,٧١١)

٨٧,٤٧٥

٩,٧٤٦

(٣,٨٤٨)

(١٢٠,٤٠٨)

-

(٦٧,١٢٨)

١٨,٨٧٣

(١٠,٩٩٠,٩١٩)

٢,٦٠٥,٩٠٩

الأنشطة التمويلية

متحصلات من وحدات مصدرة

قيمة الوحدات المستردة

صافي النقدية من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

٤١,٩٧٩,٨٤٥

٢٩,٠٧١,٤٢١

(٢٣,٥١٨,٩٣٧)

(٤٢,٦٧٧,٩٧٩)

١٨,٤٦٠,٩٠٨

(١٣,٦٠٦,٥٥٨)

٧,٤٦٩,٩٨٩

(١١,٠٠٠,٦٤٩)

(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية

٨,١٤٤,٧٧٨

١٨,٢٠٠,٩٣٠

١٥,٦١٤,٧٦٧

٧,٢٠٠,٢٨١

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١ - عام

إن صندوق الخير كابيتال للمرابحة بالريال السعودي ("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:

الخبر كابيتال

ص ب ٦٩٤١٠

الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى إنتاج الدخل والسيولة بما يتناسب مع أسعار السوق النقدية قصيرة الأجل والمحافظة على قيمة استثمار مالكي الوحدات كما أقرته الهيئة الشرعية للصندوق.

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 ١٣ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٤).

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

يرد في الإيضاح 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 والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥- الأحكام والافتراضات والتّقدّيرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض الأحكام والافتراضات والتّقدّيرات 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 التّقدّيرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقّعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يتم مراجعة التّقدّيرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة، ويتم إثبات التعديلات على التّقدّيرات مستقبلاً. وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التّقدّيرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو 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 المختصرة. 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، حتى 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 للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابيتال السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	رصيد لدى البنك إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها أقل من تسعين يوما
٩٣٠	٢٨١	
١٨,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	
١٨,٢٠٠,٩٣٠	٧,٢٠٠,٢٨١	

تمثل الأرصدة لدى البنك النقد في الحساب الجاري لدى البنوك المحلية.

يشمل ذلك مواضع المرابحة التي يتم دفعها بمعدل عمولة يتراوح بين ٣,٢٥٪ - ٥,٥٪ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٪ - ٥,٥٪: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) مع استحقاق الأصلي أقل من ثلاثة أشهر.

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 وودائع المرابحة

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.

النسبة المئوية للقيمة السوقية ٪	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	صناديق الاستثمار ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٪٧١	١,٨٧٩,٨٨١	١,٨٧٧,٤٢٤	صندوق مسقط لرأس المال النقدي
٪٢٩	٧٧٩,٠٨١	٧٧٨,٧٣٣	صندوق الإنماء للسيولة
٪١٠٠	٢,٦٥٨,٩٦٢	٢,٦٥٦,١٥٧	

النسبة المئوية للقيمة السوقية ٪	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٪٣٢	٣,١١٨,٩٤١	٣,٠٧٦,١٨٩	صندوق أشمور الخليجي المتنوع للتجارة
٪٣٨	٣,٧٥٢,٦٨٦	٣,٧٢٣,٨٤٧	صندوق ارباح للسيولة الخليجية
٪٣٠	٢,٩٤٣,٧٧٤	٢,٩٣٧,١٠٥	صندوق مسقط لرأس المال النقدي
٪١٠٠	٩,٨١٥,٤٠١	٩,٧٣٧,١٤١	

٩- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يشتمل هذا على مواضع مرابحة مدرجة بسعر عمولة ٤,٧٥٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (لا شيء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) مع استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر. وقد تم إيداع المرابحة في بنك محلي.

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(معدلة)
ريال سعودي	ريال سعودي
(٧٥,٤٥٥)	٣٩,٠٣٠
١٥١,٥٨٨	١١,١٨٧
٧٦,١٣٣	٥٠,٢١٧

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

١١ - المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٧٠٨	١٦,٦٦٢
٧,٤٥٩	٧,٤٣٨
٤,٩٧٣	٤,٩٥٩
٣,٧٣٠	٣,٧١٩
٢,٦١١	٢,٦٠٣
١,٩٠٦	١,٦٦٦
٣٧,٣٨٧	٣٧,٠٤٧

أتعاب مراجعة
أتعاب حفظ
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
رسوم نظامية
رسوم تداول
أخرى

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتضمن الجهات ذات العلاقة مالكي الوحدات ومدير الصندوق والمساهم في مدير الصندوق (بنك الخير) والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق.

خلال دورة الأنشطة العادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. 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 / السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٠	٢٠١٩
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
		ريال سعودي	ريال سعودي
مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(٣٠,٥٣٩)	(٢١,٧٧١)
مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	(١٣,٣٥٧)	(١٦,٢٦٥)
أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	(٤,٩٧٣)	(٤,٩٥٩)

إن الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تتضمن لاشي وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,١٠٠,٤٠١ وحدة) مملوكة من قبل شركة الخير كابييتال السعودية (مدير الصندوق) و ٣٥٥,٦٥٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٤١,٦٤٣) مملوكة من قبل الصناديق الأخرى المدارة 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.

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:

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ريال سعودي				
٣٠ يونيو 2020 (غير مراجعة)				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢,٦٥٨,٩٦٢	-	٢,٦٥٨,٩٦٢	-	٢,٦٥٨,٩٦٢
٢,٦٥٨,٩٦٢	-	٢,٦٥٨,٩٦٢	-	٢,٦٥٨,٩٦٢
الإجمالي				
ريال سعودي				
٣١ ديسمبر 2019 (مراجعة)				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٩,٨١٥,٤٠١	-	٩,٨١٥,٤٠١	-	٩,٨١٥,٤٠١
٩,٨١٥,٤٠١	-	٩,٨١٥,٤٠١	-	٩,٨١٥,٤٠١
الإجمالي				

صندوق الخير كابييتال للمرابحة بالريال السعودي
(مُدار من قبل شركة الخير كابييتال السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
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:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
الموجودات			
٧,٢٠٠,٢٨١	-	٧,٢٠٠,٢٨١	نقدية وشبه نقدية
٢,٦٥٨,٩٦٢	-	٢,٦٥٨,٩٦٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٩٩٩,٩٨٢	-	٤,٩٩٩,٩٨٢	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧٠,٨٧٩	-	٧٠,٨٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٤,٩٣٠,١٠٤	-	١٤,٩٣٠,١٠٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٣,٣٥٧	-	١٣,٣٥٧	أتعاب إدارة مستحقة
٦٠,١٧٠	-	٦٠,١٧٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٣,٥٢٧	-	٧٣,٥٢٧	إجمالي المطلوبات
الموجودات			
١٨,٢٠٠,٩٣٠	-	١٨,٢٠٠,٩٣٠	نقدية وشبه نقدية
٩,٨١٥,٤٠١	-	٩,٨١٥,٤٠١	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٨,٣٥٣	-	١٥٨,٣٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٨,١٧٤,٦٨٤	-	٢٨,١٧٤,٦٨٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٧,٢٠٥	-	١٧,٢٠٥	أتعاب إدارة مستحقة
٤١,٢٩٧	-	٤١,٢٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨,٥٠٢	-	٥٨,٥٠٢	إجمالي المطلوبات

١٥- آخر يوم تقويم

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

١٦- اعتماد القوائم المالية

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