

# صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

تقرير النصف الأول للعام 2020

# المحتوى

- I. معلومات الصندوق ..... 2
- اسم الصندوق  
أهداف وسياسات الاستثمار  
توزيع الأرباح  
تنويه
- II. معلومات أداء الصندوق ..... 3
- الأداء التاريخي للصندوق  
مقابل الخدمات والأتعاب  
تنويه  
التغييرات الجوهرية خلال الفترة  
ممارسات التصويت خلال الفترة
- III. مدير الصندوق ..... 4
- مدير الصندوق بالباطن  
الأنشطة الاستثمارية للصندوق  
التغييرات على الشروط والأحكام  
استثمار مدير الصندوق في صناديق أخرى  
العمولات الخاصة  
أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير
- IV. امين الحفظ ..... 5
- مهام امين الحفظ
- V. المحاسب القانوني ..... 6
- 1) أسم وعنوان المحاسب القانوني:  
2) رأي المحاسب القانوني في القوائم المالية المعدة:
- VI. القوائم المالية ..... 6

### اسم الصندوق

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية (BMK Saudi Equity Fund).

### أهداف وسياسات الاستثمار

هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى البعيد من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية خلال فترة الطرح العام الأولي والأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية بما في ذلك حقوق الأولوية وتحقيق عوائد إيجابية مقارنة بالمؤشر الإرشادي وهو مؤشر سوق الأسهم السعودية (تاسي) TASI، مع إمكانية توزيع أرباح نقدية مرة واحدة سنوياً وذلك بعد الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق، سواء من الأرباح الرأس مالية أو التوزيعات النقدية للشركات المستثمر بها أو كلاهما والتي استحقها الصندوق من استثماراته وبدون وجود حد أعلى أو أدنى لتلك التوزيعات. على أن يكون تاريخ استحقاق الأرباح النقدية هو آخر يوم عمل من السنة المالية للصندوق لمالكي الوحدات المسجلين في سجل الصندوق في ذلك اليوم، وسيتم توزيع تلك الأرباح في حال إقرارها من مجلس الإدارة خلال 45 يوماً تقويمياً من تاريخ الاستحقاق.

### توزيع الأرباح

لم يتم توزيع الأرباح

### تنويه

نود التنويه بان التقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل، ويمكن الاطلاع عليها من خلال الموقع الالكتروني للشركة

[www.bmk.com.sa](http://www.bmk.com.sa)

الأداء التاريخي للصندوق

1. جدول المقارنة

نسبة المصروفات % % Expense	عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة No of Unit Holders	صافي قيمة الأصول الصندوق لكل وحدة NAV/Unit			صافي قيمة الأصول الصندوق AUM	كما في 31 ديسمبر As Of 31 Dec
		اقل قيمة خلال الفترة Lowest	اعلى قيمة خلال الفترة Highest	نهاية الفترة End of Year		
1.56%	5,715,476	9.8322	13.0388	11.4416	65,394,015	2014
2.33%	3,730,343	11.3711	11.7996	11.5803	43,198,411	2015
2.81%	5,109,556	8.8550	12.0033	11.9847	61,236,317	2016
2.44%	3,372,314	11.7888	14.4368	13.9073	46,899,795	2017
2.82%	834,298	13.9352	16.1545	15.1722	12,658,184	2018
3.03%	1,600,643	15.0830	19.9348	19.6360	31,430,292	2019
%1.18	1,591,767	12.9652	20.1060	15.5699	24,783,716	يونيو 2020

سجل الأداء

Period	Total Return – العائد الإجمالي	الفترة
YTD	-20.71 %	النصف الأول من 2020م
3 Years	16.24%	ثلاث سنوات
5 Year	32.41%	خمس سنوات
Since Inception	55.70%	منذ التأسيس
2014	14.42%	عام 2014
2015	1.21%	عام 2015
2016	3.49%	عام 2016
2017	16.04%	عام 2017
2018	9.10%	عام 2018
2019	29.42%	عام 2019
2020 June	-20.71 %	يونيو 2020

Period	31-DEC	30-JUNE	الفترة
2014	11.44	10.00	عام 2014
2015	11.58	11.76	عام 2015
2016	11.98	11.00	عام 2016
2017	13.91	13.29	عام 2017
2018	15.17	15.30	عام 2018
2019	19.64	18.24	عام 2019
June 2020	-	15.57	يونيو 2020

مقابل الخدمات والأتعاب - يونيو

Expense Information	Amount (SAR)	الرسوم والمصاريف الفعلية
Management Fees	245,204	رسوم الإدارة
Custody Fees	18,000	رسوم الحفظ
CMA Fees	4,063	رسوم متابعه ومراجعة وافصاح
TADAWUL	2,618	رسوم تداول
Audit Fees	10,500	رسوم المراجع الخارجي
Brokerage Fees	1,830	رسوم الوساطة
BOD Remuneration	6,000	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق
VAT for Management & Custody Fees	13,160	رسوم ضريبة القيمة المضافة على خدمات الإدارة والحفظ
Other	6,450	مصاريف اخرى

تنويه

يتبع مدير الصندوق قواعد حساب بيانات أداء الصندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية كما هو مفصّل عنه في الشروط والاحكام.

التغييرات الجوهرية خلال الفترة

لم يتم مدير الصندوق بإحداث أي تغييرات جوهرية خلال الفترة.

ممارسات التصويت خلال الفترة

لا يوجد.

مدير الصندوق

شركة بيت المال الخليجي

ص ب: 9177

الدمام 31413

المملكة العربية السعودية

هاتف: 0138316666

فاكس: 0138316600

[www.bmk.com.sa](http://www.bmk.com.sa)

مدير الصندوق بالباطن

لا ينطبق

### الأنشطة الاستثمارية للصندوق

تم تنفيذ جميع استثمارات الصندوق بما يتوافق مع اهداف واستراتيجيات الصندوق مع استغلال الفرص الاستثمارية الممكنة  
أخذين بالاعتبار الالتزام بقيود الاستثمار التي نصت عليها الشروط والاحكام الصندوق قدر الإمكان

### التغييرات على الشروط والأحكام

- تحديث ملخص الإفصاح المالي

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط واحكام الصندوق.

### استثمار مدير الصندوق في صناديق اخرى

لا يوجد.

### العمولات الخاصة

لم يبرم مدير الصندوق خلال الفترة أي عمولات خاصة

أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير

لا يوجد.

### امين الحفظ

شركة الرياض المالية – شركة مساهمة مغلقة سعودية برأس مال مدفوع 200 مليون ريال سعودي مرخصة ومنظمة من قبل  
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم (37-07070) الصادر بتاريخ 2007/6/19م.

العنوان: شارع التخصصي - العليا الرياض 12331-3712

ص.ب: 21116 الرمز البريدي: 11475

المملكة العربية السعودية

هاتف: 486 5858 / 486 5866 11 966+

[www.riyadcapital.com](http://www.riyadcapital.com)

## مهام امين الحفظ

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق استثمار أو لائحة الأشخاص المرخص لهم.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً اتجاه مدير الصندوق وملاك الوحدات عن خسائر الصندوق الناتجة عن احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصير معتمد من قبل امين الحفظ.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح ملاك الوحدات وهو مسؤول عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

## المحاسب القانوني

### (1) أسم وعنوان المحاسب القانوني:

تم تعيين مجموعة بيكر تيلي  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
ص.ب: 34422 | مدينة الخبر  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +0906 13830 0966  
فاكس: +966 13834 7582  
www.bakertillyjfc.com

### (2) رأي المحاسب القانوني في القوائم المالية المعدة:

أن القوائم المالية الأولية أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق، وأن القوائم المالية الأولية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار عن الفترة المحاسبية لتلك القوائم، وأن القوائم المالية الأولية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الاستثمار في نهاية الفترة.

## القوائم المالية

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
وتقرير فحص المراجع المستقل

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة حملة الوحدات في صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("الصندوق")، مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي، ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والالتزام بشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر حيث أبدى استنتاجاً غير معدل للقوائم المالية الأولية المختصرة في ١٦ يوليو ٢٠١٩. وقد تم مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر حيث أبدى رأي غير متحفظ للقوائم المالية في ٢٢ يناير ٢٠٢٠.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٨١)

الخبر في ٤ محرم ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)			
-	٧,١١٣		الأصول
٢٩,١١٢,٨٤٣	٢٤,٢٩٥,٢٧٠	٨	مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢,٣٧٦,٠٦٦	٥٣٩,٥٥٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٤٨٨,٩٠٩	٢٤,٨٤١,٩٣٣		نقد وما في حكمه
			مجموع الأصول
			الالتزامات
٥٨,٦١٦	٥٨,٢١٨	١٠	مصاريف مستحقة
٣١,٤٣٠,٢٩٣	٢٤,٧٨٣,٧١٥		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
١,٦٠٠,٦٤٤	١,٥٩١,٧٦٧		عدد الوحدات المصدرة
١٩,٦٤	١٥,٥٧		القيمة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
<b>ايرادات</b>		
		(خسارة) ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤١٨,٩٣٧	(٦,٧٠٣,٨٢٣)	
٣٠١,٨٥٧	٤٩٦,٠٣٧	توزيعات الارباح
٢,٧٢٠,٧٩٤	(٦,٢٠٧,٧٨٦)	
<b>المصاريف</b>		
(١٣٢,٦٧٥)	(٢٤٥,٢٠٤)	١٠ أتعاب إدارة الصندوق
(١٤,٣٢٩)	(١٨,٠٠٠)	١٠ أتعاب أمين الحفظ
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	١٠ مصاريف مجلس الصندوق
(١٨,٩٨٢)	(١,٨٣٠)	عمولات
(٣٠,٨٩٦)	(٣٦,٧٩٢)	مصاريف ادارية أخرى
(٢٠٢,٨٨٢)	(٣٠٧,٨٢٦)	
٢,٥١٧,٩١٢	(٦,٥١٥,٦١٢)	<b>(الخسارة) الربح للفترة</b>
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢,٥١٧,٩١٢	(٦,٥١٥,٦١٢)	<b>مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة</b>

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية  
 (مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
 قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحملة الوحدات الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
١٢,٦٥٨,١٨٤	٣١,٤٣٠,٢٩٣	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
٢,٥١٧,٩١٢	(٦,٥١٥,٦١٢)	(الخسارة) الربح للفترة
-	١٠,٠٣٤	المتحصل من الوحدات المصدرة
(١,٣٦٠,٦٢١)	(١٤١,٠٠٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
١٣,٨١٥,٤٧٥	٢٤,٧٨٣,٧١٥	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(بالريالات السعودية)		
٢,٥١٧,٩١٢	(٦,٥١٥,٦١٢)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح للفترة
		تعديلات عن:
(٢,٤١٨,٩٣٧)	٦,٧٠٣,٨٢٣	خسارة (ربح) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٧,٨٤٤,٢٢٦	(١,٨٨٦,٢٥٠)	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٩٨٦	(٧,١١٣)	مدفوعات مقدمة وأصول أخرى
(٣٧,٤٦٢)	(٣٩٨)	مصاريف مستحقة
٧,٩٣٥,٧٢٥	(١,٧٠٥,٥٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(١,٣٦٠,٦٢١)	(١٤١,٠٠٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
-	١٠,٠٣٤	المتحصل من الوحدات المصدرة
(١,٣٦٠,٦٢١)	(١٣٠,٩٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٥٧٥,١٠٤	(١,٨٣٦,٥١٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٥٥٥,٩٠٠	٢,٣٧٦,٠٦٦	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
٩,١٣١,٠٠٤	٥٣٩,٥٥٠	نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

**صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية**  
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

**١- معلومات عامة**

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيسه وإدارته من قبل شركة بيت المال الخليجي ("مدير الصندوق"). تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠١٤) وبدأ الصندوق نشاطه في ٥ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠١٤) بموجب الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو لرأس المال على المدى البعيد من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المدرجة في السوق المالي السعودي.

مدير الصندوق مرخص له وخاضع لأنظمة هيئة سوق المال (الهيئة) بموجب ترخيص رقم ٣٧-٠٨١٢٣، للتعامل بصفة اصيل وإدارة الصناديق المشتركة وتقديم الاستشارات وخدمات الحفظ لأعمال الأوراق المالية.

يخضع الصندوق للائحة صندوق الاستثمار ("النظام") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بعد ذلك بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي توضح بالتفصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

عند التعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير الصندوق هذا الصندوق كياناً مستقلاً، وعليه فإن الصندوق يقوم بإعداد قوائمه المالية. فضلاً عن ذلك، يعتبر حملة الوحدات هم المالكين لأصول الصندوق، ويتم إجراء التوزيعات حسب نسبة ملكيتهم في إجمالي عدد الوحدات القائمة.

**٢- أساس الإعداد**

**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مقترنة مع القوائم المالية السنوية للصندوق. قد لا تكون النتائج الأولية مؤثر على النتائج السنوية للصندوق.

**٢-٢ أساس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض**

يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

**٣- أحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستؤثر في الفترات المستقبلية. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية الخاصة بالصندوق على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات.

إن الأحكام والتقدير والافتراضات الرئيسية التي لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق موضحة أدناه:

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف الاستثمارات

تحدد الإدارة وقت اقتناء الأوراق المالية ما إذا كان ينبغي تصنيفها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المطفأة. عند الحكم على ما إذا كانت الاستثمارات في الأوراق المالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المطفأة، أخذت الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية لتحديد هذا التصنيف على النحو الموضح في المعيار الدولي للقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية".

٤- السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة؛ ومع ذلك، فإن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية لم يكن له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق في الفترة الحالية أو الفترات السابقة، ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير جوهري في الفترات المستقبلية:

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للقرير المالي.
- تعريف الاعمال (تعديلات على المعيار الدولي للقرير المالي ٣ "تجميع الاعمال").
- تعريف الأهمية النسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨).
- إصلاح معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للقرير المالي ٧).

٦- المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من الإعلانات الجديدة التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر لها إلا أن الصندوق لم يتم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

ساري المفعول من الفترات التي

المعيار / التفسير	الوصف	تبدأ في أو بعد التاريخ التالي:
المعيار الدولي للقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٢ متاح للتبني الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٧- أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يتم إدارة الصندوق من خلال مدير الصندوق. يتقاضى الصندوق أتعاب إدارية مقابل هذه الخدمات، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق، بمعدل سنوي قدره ١,٩٪ من صافي أصول الصندوق المحسوبة في كل يوم تقييم. الصندوق مسؤول عن جميع المصاريف والأتعاب والتكاليف الأخرى والالتزامات المتكبدة في إدارة وتشغيل الصندوق. وتتضمن هذه المصاريف، على سبيل المثال لا الحصر، الاستشارات الشرعية، المراجعة، مكافآت مجلس إدارة الصندوق، الإدارة، تكاليف المعاملات، الحفظ، والرسوم الحكومية وغيرها من الأتعاب المهنية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل هذه الاستثمارات، الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالي السعودي ("تداول").

تم توزيع المحفظة الاستثمارية على مختلف القطاعات الاقتصادية، فيما يلي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		القطاع
(مراجعة)		(غير مراجعة)		
%	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)	%	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)	
٧٤,١١	٢١,٥٧٤,٤٨٥	٧٢,٤١	١٧,٥٩١,٩٨٨	المالية
٥,٤٤	١,٥٨٤,١٦٢	٥,٢٣	١,٢٧١,٧٣٢	سلع استهلاكية
٩,٨١	٢,٨٥٥,٢٥٠	١٠,٨٤	٢,٦٣٢,٥٠٠	طاقة
١٠,٦٤	٣,٠٩٨,٩٤٦	١١,٥٢	٢,٧٩٩,٠٥٠	مواد اساسية
١٠٠,٠٠	٢٩,١١٢,٨٤٣	١٠٠,٠٠	٢٤,٢٩٥,٢٧٠	مجموع

(الخسارة) الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الربح المحقق (الخسارة) الربح غير المحقق
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
	(بالريالات السعودية)	
١,٧١٨,٧٩٩	٧,٠٧٥	الربح المحقق
٧٠٠,١٣٨	(٦,٧١٠,٨٩٨)	(الخسارة) الربح غير المحقق
٢,٤١٨,٩٣٧	(٦,٧٠٣,٨٢٣)	

## صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

## ٩- القيمة العادلة

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٢٤,٢٩٥,٢٧٠	-	-	٢٤,٢٩٥,٢٧٠	٢٤,٢٩٥,٢٧٠	-	٢٤,٢٩٥,٢٧٠
-	-	-	-	٥٣٩,٥٥٠	٥٣٩,٥٥٠	-
٢٤,٢٩٥,٢٧٠	-	-	٢٤,٢٩٥,٢٧٠	٢٤,٨٣٤,٨٢٠	٥٣٩,٥٥٠	٢٤,٢٩٥,٢٧٠
-	-	-	-	٥٨,٢١٨	٥٨,٢١٨	-
-	-	-	-	٥٨,٢١٨	٥٨,٢١٨	-

## الأصول المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

نقد وما في حكمه

## الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٢٩,١١٢,٨٤٣	-	-	٢٩,١١٢,٨٤٣	٢٩,١١٢,٨٤٣	-	٢٩,١١٢,٨٤٣
-	-	-	-	٢,٣٧٦,٠٦٦	٢,٣٧٦,٠٦٦	-
٢٩,١١٢,٨٤٣	-	-	٢٩,١١٢,٨٤٣	٣١,٤٨٨,٩٠٩	٢,٣٧٦,٠٦٦	٢٩,١١٢,٨٤٣
-	-	-	-	٥٨,٦١٦	٥٨,٦١٦	-
-	-	-	-	٥٨,٦١٦	٥٨,٦١٦	-

## الأصول المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

نقد وما في حكمه

## الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠- أرصدة مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق.

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم إبرامها مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والمستحقات المرتبطة بها:

المعاملات للستة أشهر		طبيعة التعامل		الجهة ذات العلاقة
الأرصدة	المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
( بالريالات السعودية )				
٤٢,٨٢٥	٣٨,٥٧٦	١٣٢,٦٧٥	٢٤٥,٢٠٤	مدير الصندوق
-	-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مجلس ادارة الصندوق
٤٢,٨٢٥	٣٨,٥٧٦	١٣٨,٦٧٥	٢٥١,٢٠٤	اتعاب إدارة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، امتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل مدير الصندوق) ١,٤٢٢,٧٦٦ وحدة في صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: نفس الشيء).

فيما يلي أساس وشروط سداد الرسوم المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة من قبل هيئة سوق المال:

نوع الاتعاب	الأساس والنسبة	طريقة الاحتساب
أتعاب الإدارة	٩,١% من إجمالي الأصول	سنوياً، تحسب كل تاريخ تقييم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع للعضو المستقل، بحد أقصى ١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	لكل عضو عن كل اجتماع

١١- يوم التقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق كل يوم اثنين وأربعاء ويتم الإعلان عن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠.