

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة حملة الوحدات
في صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بي ام كي للإصدارات الأولية ("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 الآخر 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 وفقا 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 استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا 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 وفقا 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

استنادا 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الخبر في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)			
			الأصول
١,٢٩٦	٣,٤٥١		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢,٧٣٥,٣٨٢	٣,٣٤١,٤٧٦	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٩٩,٧٠٧	٢,٧٧٣,٩٦٧		نقد وما في حكمه
٦,٣٣٦,٣٨٥	٦,١١٨,٨٩٤		مجموع الأصول
			الالتزامات
٣١,٩٤٣	٤٤,٣٥٧	٩	مصاريف مستحقة
٦,٣٠٤,٤٤٢	٦,٠٧٤,٥٣٧		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
٤٦٧,٢٣٩	٤٤٦,٤٤٥		عدد الوحدات المصدرة
١٣,٤٩	١٣,٦١		صافي الأصول لكل وحدة (بالريالات السعودية)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(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 ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
إيرادات		
		ربح (خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٨,٤٧٠)	١٠٠,٨٠٤	٧
٢٧,٧٩٤	٦٤,٦٢٠	توزيعات الارياح
(٨٠,٦٧٦)	١٦٥,٤٢٤	
المصاريف		
(٧٨,٧٢٥)	(٥٨,٣٦٦)	١٠
(٣٠,٠٠٠)	(٥,٥٠١)	أتعاب إدارة الصندوق
(٦,٠٠٠)	(٥,٩٦٧)	١٠
(٥٠٣)	(٥١٨)	أتعاب أمين الحفظ
(٤١,٨٣٥)	(٤١,٦٥٠)	مصاريف مجلس الصندوق
(١٥٧,٠٦٣)	(١١٢,٠٠٢)	عمولات وسيط
(٢٣٧,٧٣٩)	٥٣,٤٢٢	أخرى
-	-	الربح (الخسارة) للفترة
(٢٣٧,٧٣٩)	٥٣,٤٢٢	الدخل الشامل الآخر
		مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(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 ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(بالريالات السعودية)		
١٠,٢٦٢,٣٤٨	٦,٣٠٤,٤٤٢	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
(٢٣٧,٧٣٩)	٥٣,٤٢٢	الربح (الخسارة) للفترة
(٣,٠٧٧,٣٢٦)	(٢٨٣,٣٢٧)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٦,٩٤٧,٢٨٣	٦,٠٧٤,٥٣٧	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- الصندوق وأنشطته

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية ("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 ١٧ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٤) وبدأ الصندوق نشاطه في ١٧ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٤) بموجب الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو لرأس المال من خلال الاستثمار بشكل اساسي في الإصدارات الأولية وأسهم الشركات المدرجة حديثاً خلال اول خمس سنوات من ادراجها في السوق المالية السعودية (تداول).

مدير الصندوق مرخص 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 للاتحة صندوق الاستثمار ("النظام") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو 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 فان الصندوق يقوم بإعداد قوائمه المالية. فضلاً عن ذلك، يعتبر حملة الوحدات هم المالكين لأصول الصندوق، ويتم اجراء التوزيعات حسب نسبة ملكيتهم في اجمالي عدد الوحدات القائمة.

٢- أساس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- الأحكام والتقديرات 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 والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر 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 والتقديرات والافتراضات الرئيسية التي لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق موضحة أدناه:

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 للتقرير 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 ٢٠٢٠.

٥- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١ وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٥-١ معايير تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر؛ ومع ذلك، فإن الصندوق لم يتم تطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة.

سارية المفعول من الفترات
التي تبدأ في أو بعد التاريخ
التالي:

المعيار / التفسير الوصف

٢٨	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعياري المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
١	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.	١ يناير ٢٠٢٣
١٧	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣
٣	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.	١ يناير ٢٠٢٢
١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الشركة الأصول للاستخدام المقصود منها.	١ يناير ٢٠٢٢
٣٧	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.	١ يناير ٢٠٢٢
٤	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.	١ يناير ٢٠٢١
٢٠١٨-٢٠٢٠	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.	١ يناير ٢٠٢٢

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدار الصندوق من قبل 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 يتم احتسابها في كل يوم تقويم. 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.

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل هذه الاستثمارات، الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالي سعودي ("تداول"). تم توزيع المحفظة الاستثمارية على مختلف القطاعات الاقتصادية، فيما يلي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)		القطاع
(مراجعة)	القيمة العادلة	(غير مراجعة)	القيمة العادلة	
٪	(بالريالات السعودية)	٪	(بالريالات السعودية)	
٧٦.٠٤	٢,٠٨٠,٠٨٥	٦٢.٤٣	٢,٠٨٦,٠٢٨	طاقة
٢١.٣٢	٥٨٣,١٩٧	٣٤.٩٥	١,١٦٧,٩٤٨	المالية
٢.٦٤	٧٢,١٠٠	٢.٦٢	٨٧,٥٠٠	عقارات
١٠٠	٢,٧٣٥,٣٨٢	١٠٠	٣,٣٤١,٤٧٦	مجموع

فيما يلي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

لفترة الستة أشهر		١ يناير
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
	(بالريالات السعودية)	
٢,٧٣٥,٣٨٢	٢,١٧٣,٤٤٣	إضافات
٧٠٦,٣٥٣	١,٣٢٦,٦٧٢	استبعاد
(٢٠١,٠٦٣)	(٧٨٥,٠١٥)	التغيير في القيمة العادلة
١٠٠,٨٠٤	٢٠,٢٨٢	رصيد ختامي
٣,٣٤١,٤٧٦	٢,٧٣٥,٣٨٢	

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- 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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٣,٣٤١,٤٧٦	-	-	٣,٣٤١,٤٧٦	٣,٣٤١,٤٧٦	-	٣,٣٤١,٤٧٦
-	-	-	-	٢,٧٧٣,٩٦٧	٢,٧٧٣,٩٦٧	-
٣,٣٤١,٤٧٦	-	-	٣,٣٤١,٤٧٦	٦,١١٥,٤٤٣	٢,٧٧٣,٩٦٧	٣,٣٤١,٤٧٦
-	-	-	-	٤٤,٣٥٧	٤٤,٣٥٧	-
-	-	-	-	٤٤,٣٥٧	٤٤,٣٥٧	-

الأصول المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

نقد وما في حكمه

الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٢,٧٣٥,٣٨٢	-	-	٢,٧٣٥,٣٨٢	٢,٧٣٥,٣٨٢	-	٢,٧٣٥,٣٨٢
-	-	-	-	٣,٥٩٩,٧٠٧	٣,٥٩٩,٧٠٧	-
٢,٧٣٥,٣٨٢	-	-	٢,٧٣٥,٣٨٢	٦,٣٣٥,٠٨٩	٣,٥٩٩,٧٠٧	٢,٧٣٥,٣٨٢
-	-	-	-	٣١,٩٤٣	٣١,٩٤٣	-
-	-	-	-	٣١,٩٤٣	٣١,٩٤٣	-

الأصول المالية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

نقد وما في حكمه

الالتزامات المالية

مصاريف مستحقة

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
١١,٧٣٠	١٠,٩٤٧	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٦)
٢٠,٢١٣	٣٣,٤١٠	أخرى
٣١,٩٤٣	٤٤,٣٥٧	

١٠- معاملات مع جهات ذات علاقة

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

المعاملات للستة أشهر المنتهية في

الأرصدة		٣٠ يونيو		طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
(بالريالات السعودية)					
١١,٧٣٠	١٠,٩٤٧	٧٨,٧٢٥	٥٨,٣٦٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق
-	-	٦,٠٠٠	٥,٩٦٧	مكافأة أعضاء	مجلس ادارة الصندوق
-	-	-	٢٧٠,٠٠٠	مجلس الادارة	صندوق بيت النخبة
-	-	-	-	وحدات مستردة	للأسهم الخليجية
١١,٧٣٠	١٠,٩٤٧				

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، امتلاك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ٤٤٤,٤٤٥ وحدة في صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٦٤,٢٣٩ وحدة).

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

نوع الاتعاب	الأساس والنسبة	أساس الاحتساب
أتعاب الإدارة	١.٩٪ من صافي الأصول	سنوياً، تحسب على أساس يومي
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	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 تقويم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر سعر العملات

مخاطر أسعار العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار عملات السوق. لا يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العملة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الطرفين في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يسعى الصندوق إلى إدارة مخاطر الائتمان الخاصة به فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات الائتمان العالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
٣,٥٩٩,٧٠٧	٢,٧٧٣,٩٦٧

نقد وما في حكمه

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الصندوق صعوبة في تحصيل الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. يدير الصندوق مخاطر السيولة لديه من خلال مراقبة أنشطة الاستثمار والتدفقات النقدية على أساس منتظم.

٣٠ يونيو ٢٠٢١

أكثر من ٥ سنوات	من سنة وحتى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية
(بالريالات السعودية)			
-	-	٤٤,٣٥٧	٤٤,٣٥٧
-	-	٤٤,٣٥٧	٤٤,٣٥٧

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أكثر من ٥ سنوات	من سنة وحتى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية
(بالريالات السعودية)			
-	-	٣١,٩٤٣	٣١,٩٤٣
-	-	٣١,٩٤٣	٣١,٩٤٣

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

مخاطر أسعار الاسهم

تعتبر الأوراق المالية المدرجة في الصندوق عرضة لمخاطر أسعار السوق الناشئة عن عدم التأكد بشأن القيم المستقبلية للاستثمارات في الأوراق المالية. يدير الصندوق مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنوع ووضع قيود على قطاعات أدوات حقوق الملكية الفردية والإجمالية.

١٣- تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢١.