

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية
(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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية

(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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم ("الصندوق")، مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي، ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية
(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
٢٣,٥٠٠	٤٠,٥٧٦		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢٥,٦٣٦,٣٣٦	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٩٥,٣١٦	١,٨٩٥,٠٧٤		نقد وما في حكمه
٢٩,٧٥٥,١٥٢	٣٤,٥٢٩,٤٩٥		مجموع الأصول
			الالتزامات
٧١,٦٢٤	٨٠,٥٦٤	٩	مصاريف مستحقة
٢٩,٦٨٣,٥٢٨	٣٤,٤٤٨,٩٣١		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
٢,٦٢٩,٤٩٦	٢,٦٣٠,٠٩٣		عدد الوحدات المصدرة
١١,٢٩	١٣,١٠		صافي الأصول العائدة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

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

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
ايرادات		
		ربح (خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,١٦٩,٨٣٠)	٤,٦١٤,٠٧٠	٧
٥٠١,٠٩٤	٥٤٢,٥١٦	توزيعات الارياح
(٤,٦٦٨,٧٣٦)	٥,١٥٦,٥٨٦	
المصاريف		
(٢٥١,٥٦٦)	(٣٠٥,٨٠٦)	١٠
(١٣,٥٣٣)	(١٦,٢٥٥)	أتعاب إدارة الصندوق أتعاب أمين الحفظ
(٦,٠٠٠)	(٥,٩٦٧)	١٠
(٦,٤٣٤)	(١٠,٦٨٩)	مصاريف مجلس الصندوق عمولات الوسيط
(٦٢,٦٧٨)	(٩٥,٥٦٦)	أخرى
(٣٤٠,٢١١)	(٤٣٤,٢٨٣)	
(٥,٠٠٨,٩٤٧)	٤,٧٢٢,٣٠٣	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٥,٠٠٨,٩٤٧)	٤,٧٢٢,٣٠٣	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

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

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(بالريالات السعودية)		
٣٤,٠٠٤,٨٧٦	٢٩,٦٨٣,٥٢٨	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
(٥,٠٠٨,٩٤٧)	٤,٧٢٢,٣٠٣	الربح (الخسارة) للفترة
٣٤٢,٦٥٠	٢٩٣,١٠٠	المتحصل من الوحدات المصدرة
(٤,١٠١,٥٤٣)	(٢٥٠,٠٠٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٢٥,٢٣٧,٠٣٦	٣٤,٤٤٨,٩٣١	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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
قائمة التدفقات النقدية 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)		
		الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) للفترة
(٥,٠٠٨,٩٤٧)	٤,٧٢٢,٣٠٣	التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٦,٤٧٧,٦٨٧	(٦,٩٥٧,٥٠٩)	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٩٨	(١٧,٠٧٦)	مدفوعات مقدمة وأصول أخرى
١٠٦	٨,٩٤٠	مصاريف مستحقة
١,٤٧٢,١٤٤	(٢,٢٤٣,٣٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
		قيمة الوحدات المستردة
(٤,١٠١,٥٤٣)	(٢٥٠,٠٠٠)	المتحصل من الوحدات المصدرة
٣٤٢,٦٥٠	٢٩٣,١٠٠	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٧٥٨,٨٩٣)	٤٣,١٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢,٢٨٦,٧٤٩)	(٢,٢٠٠,٢٤٢)	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
٥,٢٥٠,٣٤٥	٤,٠٩٥,٣١٦	نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة
٢,٩٦٣,٥٩٦	١,٨٩٥,٠٧٤	

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

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية
(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 بيت المال الخليجي المرن 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 ١١ جمادى الأول ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٩) وبدأ الصندوق نشاطه في ١٤ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٩) بموجب الموافقة وبعد الانتهاء من إجراءات الاكتتاب.

يهدف الصندوق إلى تحقيق تنمية رأس المال على المدى البعيد من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المدرجة في سوق المال السعودي ("تداول") والتي تتوافق مع أنظمة الهيئة الشرعية.

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 للائحة 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 كيانا مستقلا، وعليه فان الصندوق يقوم بإعداد قوائمه المالية. فضلا عن ذلك، يعتبر حملة الوحدات هم المالكين لأصول الصندوق، ويتم اجراء التوزيعات حسب نسبة ملكيتهم في اجمالي عدد الوحدات القائمة.

٢- أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

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

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

٣-٣ 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 في تاريخ التقرير. 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.

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر؛ ومع ذلك، فإن الصندوق لم يتم بتطبيق 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

تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.
يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.
يناير ٢٠٢٣	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.
يناير ٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.
يناير ٢٠٢٢	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.
يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.
يناير ٢٠٢١	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.
يناير ٢٠٢٢	تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

٦- أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يتم إدارة 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 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.

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		القطاع
(مراجعة)	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)	(غير مراجعة)	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)	
٪		٪		
٤٦.٠٢	١١,٧٩٧,٣٧٥	٤١,٩١	١٣,٦٦٠,٦٢٨	مواد أساسية
٣٨.٣٥	٩,٨٣٠,٧٥٩	٢١,١٠	٦,٨٧٨,٥٢٩	المالية
١٠.٧١	٢,٧٤٦,٤١٥	١٩,٧٦	٦,٤٣٩,٧٦٢	طاقة
-	-	٩,٩٨	٣,٢٥١,٩٨٢	اتصالات
٤.٩٢	١,٢٦١,٧٨٧	٦,٣٥	٢,٠٧٠,٥٧٣	سلع استهلاكية
-	-	٠,٩٠	٢٩٢,٣٧١	صناعات
١٠٠	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	١٠٠	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	مجموع

الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		١ يناير
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		إضافات
		استبعاد
		التغيير في القيمة العادلة
		رصيد ختامي
٢٨,٧٩٢,٣٢٩	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	
٧,٢٣٨,٤٣٨	٩,٤٦٨,٨٩٦	
(١١,٣٨٤,٩٥٦)	(٧,١٢٥,٤٥٧)	
٩٩٠,٥٢٥	٤,٦١٤,٠٧٠	
٢٥,٦٣٦,٣٣٦	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	

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)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
الأصول المالية						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو						
٣٢,٥٩٣,٨٤٥	-	-	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	-	٣٢,٥٩٣,٨٤٥
-	-	-	-	١,٨٩٥,٠٧٤	١,٨٩٥,٠٧٤	-
٣٢,٥٩٣,٨٤٥	-	-	٣٢,٥٩٣,٨٤٥	٣٤,٤٨٨,٩١٩	١,٨٩٥,٠٧٤	٣٢,٥٩٣,٨٤٥
الالتزامات المالية						
مصاريف مستحقة						
-	-	-	-	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤	-
-	-	-	-	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)						
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
الأصول المالية						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو						
٢٥,٦٣٦,٣٣٦	-	-	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	-	٢٥,٦٣٦,٣٣٦
-	-	-	-	٤,٠٩٥,٣١٦	٤,٠٩٥,٣١٦	-
٢٥,٦٣٦,٣٣٦	-	-	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	٢٩,٧٣١,٦٥٢	٤,٠٩٥,٣١٦	٢٥,٦٣٦,٣٣٦
الالتزامات المالية						
مصاريف مستحقة						
-	-	-	-	٧١,٦٢٤	٧١,٦٢٤	-
-	-	-	-	٧١,٦٢٤	٧١,٦٢٤	-

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

٩- مصاريف مستحقة

لفترة الستة أشهر		
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣١	
يونيو ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٦١,٩٩٢	٥٤,٠٥٣	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٦)
١٨,٥٧٢	١٧,٥٧١	أخرى
٨٠,٥٦٤	٧١,٦٢٤	

١٠- أرصدة 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				طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
الأرصدة	المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣١ ديسمبر	الأرصدة		
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠		
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
(بالريالات السعودية)					
٣٠,٥٨٠,٦	٦١,٩٩٢	٢٥١,٥٦٦	٥٤,٠٥٣	اتعاب إدارة	مدير الصندوق
٥,٩٦٧	-	٦,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس	مجلس ادارة الصندوق
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	الادارة	صندوق بيت النخبة
	-	-	-	وحدات مستردة	للأسهم الخليجية
	٦١,٩٩٢		٥٤,٠٥٣		

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يمتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ٢,٣٤٥,٠٣٢ وحدة في صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٣٦٦,٦١٣ وحدة).

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	١.٩٪ من صافي قيمة الأصول	سنوياً، تحسب على أساس يومي
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع للعضو	لكل عضو عن كل اجتماع
	المستقل، بحد أقصى ١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	

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 ٢٠٢١.

صندوق بيت المال الخليجي المرن 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 ٢٠٢١

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر سعر العملات

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

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	نقد وما في حكمه
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٤,٠٩٥,٣١٦	١,٨٩٥,٠٧٤	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن يواجه 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)			
-	-	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤
-	-	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
أكثر من ٥ سنوات	أقل من سنة وحتى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية
(بالريالات السعودية)			
-	-	٧١,٦٢٤	٧١,٦٢٤
-	-	٧١,٦٢٤	٧١,٦٢٤

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

مخاطر أسعار الاسهم

تعتبر الأوراق المالية المدرجة في الصندوق عرضة لمخاطر أسعار السوق الناشئة عن عدم التاكيد 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 مدير الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢١.