

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة	٣
قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة	٦ - ١٠

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١٦٠٠ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦
فاكس: ١٦٠١ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة حملة الوحدات

في صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بي ام كي للإصدارات الأولية ("الصندوق")، مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية المختصرة وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة للفترة 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.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الخبر في ٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢ م

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(بالريالات السعودية)			
			الأصول
٩,٢٧٥	٢,٠٦١		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٤,٤٦٦,٤٤٦	٢,٠٥٣,٧٦٧	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٠٦,٨٢٦	٣,٣٣٦,٠٣٩		نقد وما في حكمه
٥,٣٨٢,٥٤٧	٥,٣٩١,٨٦٧		مجموع الأصول
			الالتزامات
٨٣,٢٩٥	٢٦,٠٥٣	٨	مصاريف مستحقة
٥,٢٩٩,٢٥٢	٥,٣٦٥,٨١٤		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
٣٧٢,٨١٤	٣٩٠,٧٩٣		الوحدات المصدرة (عدد)
١٤.٢١	١٣.٧٣		صافي الأصول لكل وحدة (بالريالات السعودية)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
		ايرادات
١٠٠,٨٠٤	٢٣٤,٣٨٠	٧ ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤,٦٢٠	٥٩,١٥٦	توزيعات الارباح
١٦٥,٤٢٤	٢٩٣,٥٣٦	
		مصاريف
(٥٨,٣٦٦)	(٥٠,٩٩٢)	٩ أتعاب إدارة الصندوق
(٥,٩٦٧)	(٥,٩٦٧)	٩ مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٥,٥٠١)	(٢,٦٨٤)	أتعاب أمين الحفظ
(٥١٨)	(١,٩٤٢)	عمولات وساطة
(٤١,٦٥٠)	(٤٨,٥١٣)	أخرى
(١١٢,٠٠٢)	(١١٠,٠٩٨)	
٥٣,٤٢٢	١٨٣,٤٣٨	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٣,٤٢٢	١٨٣,٤٣٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
		(بالريالات السعودية)
٦,٣٠٤,٤٤٢	٥,٣٦٥,٨١٤	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
٥٣,٤٢٢	١٨٣,٤٣٨	الربح للفترة
(٢٨٣,٣٢٧)	(٢٥٠,٠٠٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٦,٠٧٤,٥٣٧	٥,٢٩٩,٢٥٢	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ٣٠ يونيو

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
٥٣,٤٢٢	١٨٣,٤٣٨	الربح للفترة
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(٦٠٦,٠٩٤)	(٢,٤١٢,٦٧٩)	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٥٥)	(٧,٢١٤)	مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
١٢,٤١٤	٥٧,٢٤٢	مصاريف مستحقة
(٥٤٢,٤١٣)	(٢,١٧٩,٢١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٣,٣٢٧)	(٢٥٠,٠٠٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٢٨٣,٣٢٧)	(٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٢٥,٧٤٠)	(٢,٤٢٩,٢١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٩٩,٧٠٧	٣,٣٣٦,٠٣٩	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
٢,٧٧٣,٩٦٧	٩٠٦,٨٢٦	نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 حديثا 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 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 الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 مؤشر على النتائج السنوية للصندوق.

تم اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة. 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. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

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 ٢٠٢١. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يكن ساري المفعول بعد.

٥- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١-٥ معايير تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد

لم يطبق الصندوق حتى الآن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها، ولكنها غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للفترات السنوية

المعايير الجديدة والمعدلة	التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات.	١ 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.	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية.	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضريبة الدخل - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة فردية.	١ يناير ٢٠٢٣

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في القوائم المالية للصندوق لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق في فترة التطبيق الأولي.

٦- أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يتقاضى مدير 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، المراجعة، مكافآت مجلس إدارة الصندوق، الإدارة، تكاليف المعاملات، الحفظ، والرسوم الحكومية وغيرها من الأتعاب المهنية.

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		القطاع
القيمة العادلة	%	القيمة العادلة	%	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
-	-	٣٥.٨٦	١,٦٠١,٥٥٤	صناديق مشتركة
٥٣.٢٩	١,٠٩٤,٤٤١	٢٩.٢١	١,٣٠٤,٧٦٦	طاقة
-	-	٢٢.٤٢	١,٠٠١,٤٢٢	مواد
٢٧.٥٠	٥٦٤,٧٧٨	٩.٨٥	٤٤٠,٠٧٩	مالية
٣.٥٢	٧٢,٢٠٠	٢.٦٦	١١٨,٦٢٥	عقارات
١٢.٢٢	٢٥١,٠٥٩	-	-	تكنولوجيا المعلومات
٣.٤٧	٧١,٢٨٩	-	-	سلع استهلاكية
١٠٠	٢,٠٥٣,٧٦٧	١٠٠	٤,٤٦٦,٤٤٦	المجموع

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

لفترة الستة أشهر		
المنتتهية في ٣٠	المنتتهية في ٣١	
يونيو ٢٠٢٢	ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢,٠٥٣,٧٦٧	٢,٧٣٥,٣٨٢	١ يناير
٣,٧٧٦,٤٤٩	١,٥٥٨,٨٩٧	إضافات
(١,٥٩٨,١٥٠)	(٢,٤٩٧,٨٢٣)	استبعاد
٢٣٤,٣٨٠	٢٥٧,٣١١	التغير في القيمة العادلة
٤,٤٦٦,٤٤٦	٢,٠٥٣,٧٦٧	رصيد ختامي

٨- مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٣,١٠٤	٩,٩٤٣	أنعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٦)
٦٠,١٩١	١٦,١١٠	أخرى
٨٣,٢٩٥	٢٦,٠٥٣	

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- 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					
الجهة ذات العلاقة	طبيعة التعامل	في ٣٠ يونيو	الأرصدة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٢	٢٠٢١	(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)					
مدير الصندوق	اتعاب إدارة	٥٠,٩٩٢	٥٨,٣٦٦	٢٣,١٠٤	٩,٩٤٣
	مكافأة أعضاء				
مجلس ادارة الصندوق	مجلس الادارة	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	-
صندوق بيت النخبة					
للأسهم الخليجية	وحدات مستردة	٢٥٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	-	-
				٢٩,٠٧١	٩,٩٤٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، امتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ٣٧٠,٨١٤ وحدة في صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٨٨,٧٩٣ وحدة).

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

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	لكل عضو عن كل اجتماع
	المستقل، بحد أقصى ١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	

١٠- 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 ٢٠٢٢.

١١- القيمة العادلة وإدارة المخاطر

١١-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

لا يوجد لدى الصندوق أي أصول أو التزامات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمصنفة في المستوى الأول من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١١-٢ إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الصندوق لمجموعة مختلفة من مخاطر أسعار العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار السوق.

مخاطر أسعار العملات

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

صندوق بي ام كي للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-١١ إدارة المخاطر (تتمة)

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
٩٠٦,٨٢٦	٣,٣٣٦,٠٣٩

نقد وما في حكمه

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المنشأة 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. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للتزامات المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٨٣,٢٩٥	٨٣,٢٩٥	-	-
٨٣,٢٩٥	٨٣,٢٩٥	-	-

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٢٦,٠٥٣	٢٦,٠٥٣	-	-
٢٦,٠٥٣	٢٦,٠٥٣	-	-

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

مخاطر أسعار السوق

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

١٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢ الموافق ١ ربيع الأول ١٤٤٤هـ.