

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية
(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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<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
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٤٦٧ ٣٠٠، 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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية ("الصندوق")، مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية 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 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 ٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢ م

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)			
			الأصول
١٠,٤٤٦	٧٠,٤٢١		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢٦,٤٥٧,٠٣٥	٢٦,٩٤٠,٩٠٧	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٦٤٧,٥٠٧	٨,٦٤٨,٣٣٣		نقد وما في حكمه
٣٣,١١٤,٩٨٨	٣٥,٦٥٩,٦٦١		مجموع الأصول
			الالتزامات
٧٩,٢٠٩	٢٠٣,٧٧٧	٨	مصاريف مستحقة
٣٣,٠٣٥,٧٧٩	٣٥,٤٥٥,٨٨٤		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
٢,٥٨٠,٣٧٢	٢,٤١٠,٥٧٢		الوحدات المصدرة (عدد)
١٢.٨٠	١٤.٧١		صافي الأصول العائدة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

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

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
ايرادات		
٤,٦١٤,٠٧٠	٥,١٤٥,٦٧٧	٧ ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤٢,٥١٦	٣٤٧,١٧١	توزيعات الارباح
٥,١٥٦,٥٨٦	٥,٤٩٢,٨٤٨	
مصاريف		
(٣٠٥,٨٠٦)	(٣٤٢,٩٠٧)	٦ و ٩ أتعاب إدارة الصندوق
(١٠,٦٨٩)	(٢١,٤٢١)	عمولات وساطة
(١٦,٢٥٥)	(١٨,٠٤٨)	أتعاب أمين الحفظ
(٥,٩٦٧)	(٥,٩٦٧)	٩ مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٩٥,٥٦٦)	(١٢٥,٨٥٦)	أخرى
(٤٣٤,٢٨٣)	(٥١٤,١٩٩)	
٤,٧٢٢,٣٠٣	٤,٩٧٨,٦٤٩	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٤,٧٢٢,٣٠٣	٤,٩٧٨,٦٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية
(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)		
٢٩,٦٨٣,٥٢٨	٣٣,٠٣٥,٧٧٩	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
٤,٧٢٢,٣٠٣	٤,٩٧٨,٦٤٩	الربح للفترة
٢٩٣,١٠٠	-	المتحصل من الوحدات المصدرة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٥٨,٥٤٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٣٤,٤٤٨,٩٣١	٣٥,٤٥٥,٨٨٤	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 المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(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 ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(بالريالات السعودية)		
٤,٧٢٢,٣٠٣	٤,٩٧٨,٦٤٩	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
(٦,٩٥٧,٥٠٩)	(٤٨٣,٨٧٢)	التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(١٧,٠٧٦)	(٥٩,٩٧٥)	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٩٤٠	١٢٤,٥٦٨	مدفوعات مقدمة وأصول أخرى
(٢,٢٤٣,٣٤٢)	٤,٥٥٩,٣٧٠	مصاريف مستحقة
		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٥٨,٥٤٤)	الأنشطة التمويلية
٢٩٣,١٠٠	-	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٤٣,١٠٠	(٢,٥٥٨,٥٤٤)	المتحصل من الوحدات المصدرة
(٢,٢٠٠,٢٤٢)	٢,٠٠٠,٨٢٦	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤,٠٩٥,٣١٦	٦,٦٤٧,٥٠٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٩٥,٠٧٤	٨,٦٤٨,٣٣٣	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

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

١- الصندوق وأنشطته

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية ("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 ٠٨١٢٣-٣٧، 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 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 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 والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من الإدارة وضع أحكام وتقديرية وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرية 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 للتقديرية 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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.

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- المعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

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

التي تبدأ في أو بعد

المعايير الجديدة والمعدلة

تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي 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.
١ يناير ٢٠٢٣	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.

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، الاستشارات الشرعية، مكافآت مجلس إدارة الصندوق، الإدارة، تكاليف المعاملات، الحفظ، والرسوم الحكومية وغيرها من الأتعاب المهنية.

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(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 المال السعودي ("تداول").

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

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
	القيمة العادلة ٪	القيمة العادلة ٪
صناديق مشتركة	١٧,٠١٤,٨١٩	٦٣.١٦
طاقة	٥,٠٤٨,٣١١	١٨.٧٤
مواد	٣,٠١٤,٩٧٣	١١.١٩
مالية	٩٩٦,٢٨٠	٣.٧٠
رعاية صحية	٤٧٩,٣٢٠	١.٧٨
عقارات	٣٨٧,٢٠٤	١.٤٣
سلع كمالية	-	-
خدمات اتصالات	-	-
سلع استهلاكية	-	-
المجموع	٢٦,٩٤٠,٩٠٧	١٠٠

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	القيمة العادلة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٦,٤٥٧,٠٣٥	٢٥,٦٣٦,٣٣٦	١ يناير
٢٥,٣٢٨,٤٧٣	١٨,٤٩٢,٤٠٥	إضافات
(٢٩,٩٩٠,٢٧٨)	(٢١,٥٧٦,٠١٤)	استبعاد
٥,١٤٥,٦٧٧	٣,٩٠٤,٣٠٨	التغيير في القيمة العادلة
٢٦,٩٤٠,٩٠٧	٢٦,٤٥٧,٠٣٥	رصيد ختامي

٨- مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٥٥,٨٤٢	٦١,٣٠٧	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٦)
٤٧,٩٣٥	١٧,٩٠٢	أخرى
٢٠٣,٧٧٧	٧٩,٢٠٩	

صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(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- أرصدة مع جهات ذات علاقة

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

الأرصدة		المعاملات للستة أشهر		طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٢٠٢٢		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
(بالريالات السعودية)					
٦١,٣٠٧	١٥٥,٨٤٢	٣٠٥,٨٠٦	٣٤٢,٩٠٧	اتعاب إدارة	مدير الصندوق
-	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	مكافأة أعضاء مجلس	مجلس إدارة الصندوق
-	-	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الادارة	صندوق بيت النخبة
-	-			وحدات مستردة	للأسهم الخليجية
٦١,٣٠٧	١٦١,٨٠٩				

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ٢,٢٦٥,٩٥١ وحدة في صندوق بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٣٠٣,٠٨٥ وحدة).

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

نوع الاتعاب	الأساس والنسبة	طريقة الاحتساب
أتعاب الإدارة	١.٩٪ من صافي قيمة الأصول	سنوياً، تحسب على أساس يومي
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع للعضو المستقل، بحد أقصى ١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	لكل عضو عن كل اجتماع

١٠- 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 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 بيت المال الخليجي المرن للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية

(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)	
٨,٦٤٨,٣٣٣	٦,٦٤٧,٥٠٧

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 للالتزامات المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٢٠٣,٧٧٧	٢٠٣,٧٧٧	-	-
٢٠٣,٧٧٧	٢٠٣,٧٧٧	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٧٩,٢٠٩	٧٩,٢٠٩	-	-
٧٩,٢٠٩	٧٩,٢٠٩	-	-

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

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.