

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحتويات	صفحة
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 - ١٢

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
مكتب ٣١٠، مبنى الديوان،
٣٨١٠ طريق الملك فيصل، حي الزمرك،
الخبر ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٩٠٦ ١٣ ٨٣٠ +٩٦٦
فاكس: ٧٥٨٢ ١٣ ٨٣٤ +٩٦٦

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 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("الصندوق")، مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي، ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 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

الخبر - المملكة العربية السعودية



بدر حاتم التميمي

ترخيص رقم ٤٨٩

٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ

١٤ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٨٣١	٧٥٩,١٥٣	الأصول
		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
١٠,٢٠٩,٦٦٥	٥,١١٩,٤٨٦	٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٠٨٨,١٥٤	١٦,١٦٧,٧٤٣	نقد وما في حكمه
٢٣,٢٩٨,٦٥٠	٢٢,٠٤٦,٣٨٢	مجموع الأصول
		الالتزامات
١٠٧,٥٦٦	٢٥١,٨١٦	٨ مصاريف مستحقة
٢٣,١٩١,٠٨٤	٢١,٧٩٤,٥٦٦	صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
٧٥١,٠٣١	٧٥١,٠٣١	الوحدات المصدرة (عدد)
٣٠,٨٨	٢٩,٠٢	صافي الأصول العائدة لكل وحدة (بالريالات السعودية)

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(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 ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
		ايرادات
		ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٧,٩٧٤,١٦٨	١,٥٧٧,٨٠١	٧ الربح أو الخسارة
٤٦٨,٨٨٠	٩٢,٧٨٧	ايرادات من توزيعات أرباح
٨,٤٤٣,٠٤٨	١,٦٧٠,٥٨٨	
		مصاريف
(٤٠٥,٤٩٣)	(١٩٩,٨٤٢)	٦ و ٩ أتعاب إدارة الصندوق
(٢١,٣٤٢)	(١١,٤٧٤)	أتعاب أمين الحفظ
(٥,٩٦٧)	(٥,٩٦٧)	٩ مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٢٥,٤٨٢)	(١٨٥)	عمولات وساطة
(٨٩,٠٨٠)	(٥٦,٦٠٢)	أخرى
(٥٤٧,٣٦٤)	(٢٧٤,٠٧٠)	
٧,٨٩٥,٦٨٤	١,٣٩٦,٥١٨	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٧,٨٩٥,٦٨٤	١,٣٩٦,٥١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

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 مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣٥,٢٣١,٨١٦	٢١,٧٩٤,٥٦٦	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
٧,٨٩٥,٦٨٤	١,٣٩٦,٥١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٩٣١,٠٠٠	-	المتحصل من الوحدات المصدرة
(١,٤٢٤,٧٣٢)	-	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٤٤,٦٣٣,٧٦٨	٢٣,١٩١,٠٨٤	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ٣٠ يونيو

معاملة الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٤٤٧,٣٤٢	٧٥١,٠٣١	الوحدات في بداية الفترة
١٠٤,٠١١	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٥٢,٤٧٤)	-	الوحدات المستردة خلال الفترة
١,٤٩٨,٨٧٩	٧٥١,٠٣١	الوحدات 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)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٧,٨٩٥,٦٨٤	١,٣٩٦,٥١٨	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
		صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(٤,٤٩٧,٣٧٨)	(٥,٠٩٠,١٧٩)	الربح أو الخسارة
(٣٤,٣٩٩)	٧٥٨,٣٢٢	مدفوعات مقدمة وأصول أخرى
١٥٩,٧١٤	(١٤٤,٢٥٠)	مصاريف مستحقة
٣,٥٢٣,٦٢١	(٣,٠٧٩,٥٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(١,٤٢٤,٧٣٢)	-	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٢,٩٣١,٠٠٠	-	المتحصل من الوحدات المصدرة
١,٥٠٦,٢٦٨	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥,٠٢٩,٨٨٩	(٣,٠٧٩,٥٨٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٩٢٠,٧٧١	١٦,١٦٧,٧٤٣	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
١٢,٩٥٠,٦٦٠	١٣,٠٨٨,١٥٤	نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

١- الصندوق وأنشطته

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 (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 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 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 ٢٠٢٣ 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 والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من الإدارة وضع أحكام وتقدير 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 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 ٢٠٢٢.

٥- المعايير الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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:

تعديلات على المعيار	وصف	سارية المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديل
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر أن يقيس لاحقاً التزامات عقود الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.
معيار المحاسبة الدولي ١	تعديلات متعلقة بتصنيف الديون مع التعهدات، متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضحت التعديلات كيفية تصنيف المنشأة للديون والالتزامات المالية الأخرى على أنها متداولة أو غير متداولة في ظروف معينة.
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف الالتزامات، متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضحت التعديلات أن الالتزامات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير والالتزامات غير المتداولة مع التعهدات.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للصندوق لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون له 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 بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧- 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:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
	القيمة العادلة	القيمة العادلة
	%	%
	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
مواد	٢,٦٧٧,٢٣٢	٢,٠٠٥,٩٩٣
طاقة ومناقص	٢,٥٨١,٨٦٠	١,٨٠٤,٥٢٣
خدمات اتصالات	٢,٢٨٢,٦٣٣	-
سلع استهلاكية	١,٧١٦,٣٥٧	٤١٠,٦٠٠
سلع كمالية	٤٦٨,٩٩٩	٤٥٦,٣٩٢
رعاية صحية	٤١٨,٥٩٢	٣٧٦,٩٣٦
مالية	٦٣,٩٩٢	٦٥,٠٤٢
المجموع	١٠,٢٠٩,٦٦٥	٥,١١٩,٤٨٦

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	اللسنة المنتهية في ٣١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
رصيد افتتاحي	٢٧,٣٩١,٢٦٤
إضافات	٣٦,٨٢٦,٦٣٣
استبعاد	(٦٦,٧٧٩,٣٩٣)
التغير في القيمة العادلة	٧,٦٨٠,٩٨٢
رصيد ختامي	٥,١١٩,٤٨٦

٨- مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٩)	٧٥,٩٠٩
أخرى	٣١,٦٥٧
	٢٥١,٨١٦

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة "بيت المال الخليجي" بصفتها مدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها نفس مدير الصندوق.

يتعامل الصندوق، في سياق الأنشطة الاعتيادية، مع جهات ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة عن الهيئة العامة للسوق المالية. يتم اعتماد جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يقدم الجدول التالي المعاملات الهامة والمبالغ التقريبية ذات الصلة التي تم الدخول فيها مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والمستحقات المتعلقة بها كما في:

الأرصدة		المعاملات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)					
				اتعاب إدارة (إيضاح ٦ و ٨)	مدير الصندوق
٧٢,٩١٦	٧٥,٩٠٩	٤٠٥,٤٩٣	١٩٩,٨٤٢	مكافأة أعضاء مجلس	
٦,٠٠٠	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	٥,٩٦٧	الادارة	مجلس ادارة الصندوق
-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	وحدات مستردة	صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية
٧٨,٩١٦	٨١,٨٧٦				

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، امتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ٧٥١,٠٣١ وحدة في صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥١,٠٣١ وحدة).

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

نوع الاعتاب	الاساس والنسبة	طريقة الاحتساب
اتعاب الإدارة	١,٩٪ من صافي قيمة 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

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 ٢٠٢٣.

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 المخاطر المالية: مخاطر سعر العملة، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر سعر السوق ومخاطر أسعار الأسهم.

مدير الصندوق هو المسؤول عن تحديد المخاطر والسيطرة عليها. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول الرئيسي عن الإدارة العامة للصندوق.

تم إعداد مراقبة المخاطر والتحكم فيها بشكل أساسي على أساس الحدود التي وضعها مجلس إدارة الصندوق. يحتوي الصندوق على وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به والتي تحدد إستراتيجيات أعماله العامة، وتحمله للمخاطر وفلسفته العامة لإدارة المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها. هذه الطرق موضحة أدناه:

مخاطر أسعار العملات

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

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 ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(غير مراجعة) (مراجعة)

(بالريالات السعودية)

١٦,١٦٧,٧٤٣

١٣,٠٨٨,١٥٤

نقد وما في حكمه

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند موعد استحقاقها أو أنه لا يمكنه القيام بذلك إلا بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك واسترداد الوحدات يومي الاثنين والأربعاء، وبالتالي، فهي معرضة لمخاطر السيولة المتمثلة في تلبية عمليات استرداد أصحاب الوحدات في هذه الأيام. تتكون الالتزامات المالية للصندوق بشكل أساسي من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند ظهورها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية المحفظة الاستثمارية.

الاستحقاق المتوقع لأصول والالتزامات الصندوق أقل من ١٢ شهر.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١ - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-١١ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يلخص الجدول أدناه موعد استحقاق الالتزامات المالية للصندوق بناءً على المبالغ التعاقدية غير المخصصة في فترة التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
١٠٧,٥٦٦	١٠٧,٥٦٦	-	-
١٠٧,٥٦٦	١٠٧,٥٦٦	-	-

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

القيمة الدفترية	أقل من سنة	من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
(بالريالات السعودية)			
٢٥١,٨١٦	٢٥١,٨١٦	-	-
٢٥١,٨١٦	٢٥١,٨١٦	-	-

التزامات مالية

مصاريف مستحقة

مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على ربح الصندوق أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة وإبقاء التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

مخاطر أسعار الاسهم

تعتبر الأوراق المالية المدرجة في الصندوق عرضة لمخاطر سعر 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 (راجع إيضاح ٧). إن التعرض لسندات حقوق الملكية وتأثيرها على حقوق الملكية موضح بالتفصيل في الجدول أدناه مع النسبة المئوية للتغير في أسعار الأسهم.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الحساسية
(غير مراجعة)	الربح / الخسارة
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
١٠,٢٠٩,٦٦٥	١٠٢,٠٩٧-+

الأسواق

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المملكة العربية السعودية

١ - +	١٠٢,٠٩٧-+	١٠,٢٠٩,٦٦٥
-------	-----------	------------

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١- القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

١١-٢ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار الاسهم (تتمة)

الحساسية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الربح / الخسارة	(مراجعة)
الريالات السعودية	الريالات السعودية
%	
١ - +	٥١,١٩٥-+
	٥,١١٩,٤٨٦

الأسواق

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المملكة العربية السعودية

١٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ الموافق ٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ.