

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير الفحص للمراجع المستقل
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مالكي الوحدات في صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بيتك للسيولة ("الصندوق") المدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

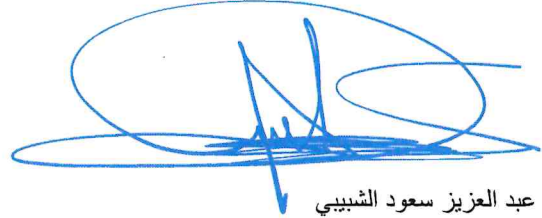
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٥م



صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
٣٣,١٩٣,٣٢٣	١٦,٨٦٥,٩٦٢		النقد وما في حكمه
١٨,٦٦٩,٩٤٥	٥٦,٣٠٤,٠٩٤	٥	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٥,١٦٥,٢٦٨	٥,٢٩٥,٣٧٩	٦	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٧,٠٢٨,٥٣٦</u>	<u>٧٨,٤٦٥,٤٣٥</u>		اجمالي الأصول
			المطلوبات
١٥٧,٩٦٠	١٥٣,٧٤٤	٧	المستحق الى الجهات ذات العلاقة
١٨,٨٩٣	٢٤,٠٣٢		الذمم الدائنة الأخرى
-	١٨٧,٦٤٦		الذمم الدائنة لمالكي الوحدات نتيجة استرداد الوحدات
<u>١٧٦,٨٥٣</u>	<u>٣٦٥,٤٢٢</u>		اجمالي المطلوبات
<u>٥٦,٨٥١,٦٨٣</u>	<u>٧٨,١٠٠,٠١٣</u>		صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات من الوحدات القابلة للاسترداد
٤,٧١٦,٧٦٥	٦,٣١١,٨٧٢		الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة (بالعدد)
<u>١٢,٠٥</u>	<u>١٢,٣٧</u>		صافي قيمة الأصول العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١,٤٥٣,٣٣٢	١,٦٣٣,٠٠٨		الدخل
			إيرادات عمولة المراجعة
			صافي الربح غير المحقق من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٦,٨٦٤	١٣٠,١١١		إجمالي الدخل
١,٥٧٠,١٩٦	١,٧٦٣,١١٩		المصاريف
(٦٤,٢٣٨)	(٧١,٥٧٦)	٧	رسوم الإدارة
(١٧,١٥٦)	(١٧,١٠٩)	٧	رسوم الحفظ
(٣٢,٢٨٥)	(٢١,٣٨٥)	٧	الأتعاب المهنية
(٩١,٥١٩)	(٦,٠٧٢)		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
(١٩,٨٤٤)	(١٧,٢٨٨)		المصاريف الأخرى
(٢٢٥,٠٤٢)	(١٣٣,٤٣٠)		اجمالي المصاريف
١,٣٤٥,١٥٤	١,٦٢٩,٦٨٩		صافي الربح للفترة
١,٣٤٥,١٥٤	١,٦٢٩,٦٨٩		اجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق بيتك للسيولة

(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٣,٤٩٥,٤٤٠	٥٦,٨٥١,٦٨٣	صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة القابلة للاسترداد (مراجعة)
١,٣٤٥,١٥٤	١,٦٢٩,٦٨٩	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٥٧٦,٧٤٤	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات المتحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
(٣,٦٤٧,٩٨٠)	(١,١٨١,٣٥٩)	المدفوعات مقابل استرداد وحدات خلال الفترة
٧,٩٢٨,٧٦٤	١٩,٦١٨,٦٤١	صافي التغير من معاملات الوحدة
٦٢,٧٦٩,٣٥٨	٧٨,١٠٠,٠١٣	صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

وفيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) وحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) وحدات	
٤,٧٠٥,٧٤٠	٤,٧١٦,٧٦٥	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٩٩٣,٣٨٩	١,٦٩١,٦٤٢	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٣١٥,١٢٥)	(٩٦,٥٣٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة
٦٧٨,٢٦٤	١,٥٩٥,١٠٧	صافي التغير في عدد الوحدات خلال الفترة
٥,٣٨٤,٠٠٤	٦,٣١١,٨٧٢	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٤٥,١٥٤	١,٦٢٩,٦٨٩	الأنشطة التشغيلية
٩١,٥١٩	٦,٠٧٢	صافي الدخل للفترة
(٥٩٨,٥١٧)	(٦٥٢,٥٨٧)	التعديلات لـ:
(١١٦,٨٦٤)	(١٣٠,١١١)	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٧٢١,٢٩٢	٨٥٣,٠٦٣	الأرباح المستحقة على الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
		الربح غير المحقق من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤,٣٧٠,٩١٠)	(٣٦,٩٨٧,٦٣٤)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٣٠,٤٢٧	(٤,٢١٦)	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٧,٤٩٢	٥,١٣٩	المستحق إلى الجهات ذات العلاقة
(١٣,٦١١,٦٩٩)	(٣٦,١٣٣,٦٤٨)	الزخم الدائنة الأخرى
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
١١,٥٧٦,٧٤٤	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٣,٦٤٧,٩٨٠)	(١,١٨١,٣٥٩)	المتحصلات من إصدار الوحدات
-	١٨٧,٦٤٦	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
٧,٩٢٨,٧٦٤	١٩,٨٠٦,٢٨٧	الزخم الدائنة لمالكي الوحدات نتيجة استرداد الوحدات
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥,٦٨٢,٩٣٥)	(١٦,٣٢٧,٣٦١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٦٩٧,٣٨٧	٣٣,١٩٣,٣٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٠١٤,٤٥٢	١٦,٨٦٥,٩٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١- عام

صندوق بيتك للسيولة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تأسس بموجب اتفاق بين شركة بيت التمويل السعودي الكويتي ("مدير الصندوق")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية والضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٧/٥٧٥/٥/١٦ وتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠١٧ م). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠١٨ م)

يتمثل هدف الصندوق في الاستثمار في أدوات النقد القصيرة إلى الطويلة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي المتوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من مدير الصندوق.

يدار الصندوق من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٢٥٢٢، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٣٧-٠٨١٢٤

عنوان المكتب المسجل للصندوق ومدير الصندوق هو ص.ب. ١٥٠٠٥، الرياض، ١١٥٢٣، المملكة العربية السعودية.

عين الصندوق شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("أمين الحفظ") لتولي مهام الحفظ والإدارة. ويتم دفع رسوم خدمات أمين الحفظ والإدارة من قبل الصندوق.

مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. وبموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض الصلاحيات الموكلة إليه لأحد أو مجموعة من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديله بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

٣- أساس الأعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تشمل هذه القوائم المالية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيلية محددة بوضوح؛ وبالتالي لا يقدم الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السيولة.

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٣- أسس الإعداد - تنمة

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضا العملة الوظيفية المستخدمة لدى الصندوق، كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٣ التغييرات في شروط واحكام الصندوق

لم يكن هنالك تغييرات هامة في شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

٥-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبنية في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٦-٣ مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة، بالتعاون مع مدير الصندوق، بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في الأعمال في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على يقين بوجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً هامة حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م. لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الموجزة للصندوق.

لم يقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥- الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي	ودائع المراجعة * الدخل المستحق من ودائع المراجعة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٥,٦٧٥,٤٧٨	١٨,١٨٨,١٥٦	
٦٥٢,٥٨٧	٤٨٨,٧٠١	
(٢٣,٩٧١)	(٦,٩١٢)	
٥٦,٣٠٤,٠٩٤	١٨,٦٦٩,٩٤٥	

(*) يمثل هذا ودائع المراجعة المودعة لدى عدد من البنوك وشركات الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية بأجال استحقاق أصلية تزيد عن ٩٠ يوماً ولكن لا تزيد عن سنة واحدة وتحمل متوسط معدل دخل عمولات خاصة يبلغ ٥,٤٧% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥,٥٥%).

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي	الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة رصيد المخصص في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
٦,٩١٢	٢٩١,٦٦١	
٢٣,٩٧١	٦,٩١٢	
(٦,٩١٢)	(٢٩١,٦٦١)	
٢٣,٩٧١	٦,٩١٢	

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٦ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تتكون الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمار في صندوق استثماري عام مسجل في المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		صندوق الاستثمار كابيتال للمرابحة بالريال السعودي
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٦٥,٢٦٨	٥,١٠٠,٠٠٠	٥,٢٩٥,٣٧٩	٥,١٠٠,٠٠٠	
٥,١٦٥,٢٦٨	٥,١٠٠,٠٠٠	٥,٢٩٥,٣٧٩	٥,١٠٠,٠٠٠	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان لدى احدى الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام عليها عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والجهات أو الأشخاص ذوي الصلة بمدير الصندوق من الجهات ذات العلاقة بالصندوق. وفي سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الجهات ذات العلاقة به. وتخضع هذه المعاملات للحدود التي تحددها شروط وأحكام الصندوق وتُعتد من قبل مجلس الإدارة .

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه ومراجع الحسابات وفقا لتعريف الجهات ذات العلاقة في اللوائح التنفيذية ذات العلاقة الصادرة عن هيئة السوق المالية (قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها).

يدفع الصندوق رسوم ادارة بمعدل أقصى ٠,٢٠٪ سنويا ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقويم. بالإضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق كذلك تحميل رسوم إدارية بمعدل أقصى يبلغ ٠,٢٥٪ سنويا يتم احتسابها بناء على أساس إجمالي صافي قيمة الأصول بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بمصاريف الصندوق .

تحتسب رسوم الحفظ وتُسحق بمعدل ٠,٠١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٠,٠١٪) سنويا من صافي قيمة الأصول في كل تاريخ تقويم على النحو المبين في شروط وأحكام الصندوق ومع مراعاة الحد الأدنى للرسوم البالغة ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي (باستثناء ضريبة القيمة المضافة) سنويا .

٧-١ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي			
٦٤,٢٣٨	٧١,٥٧٦	رسوم الادارة	مدير الصندوق	شركة بيت التمويل السعودي الكويتي
١٧,١٥٦	١٧,١٠٩	رسوم الحفظ	أمين الصندوق أعضاء مجلس	شركة السعودي الفرنسي كابيتال
١٩,٨٤٤	١٧,٢٨٨	أتعاب مجلس الإدارة	الإدارة	مجلس الإدارة
٣٢,٢٨٥	٢١,٣٨٥	الأتعاب المهنية		مراجع حسابات الصندوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، يمتلك مدير الصندوق ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة).

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة :

٢-٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
شركة بيت التمويل السعودي الكويتي شركة السعودي الفرنسي كابيتال	مدير الصندوق	رسوم الادارة المستحقة	٤٦,١١٤	٣٩,١٥٩
كابيتال	أمين الصندوق	رسوم الحفظ المستحقة	٦٣,٩٣٢	٨١,٣٢٣
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب مجلس الإدارة المستحقة	٢٤,٦٠٠	١٨,٢٠١
مراجع حسابات الصندوق		الأتعاب المهنية المستحقة	١٩,٠٩٨	١٩,٢٧٧
			<u>١٥٣,٧٤٤</u>	<u>١٥٧,٩٦٠</u>

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة ومصنفة ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الأصول والمطلوبات المالية الأخرى والمصنفة بالتكلفة المطفأة كما في تاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية بسبب فترات استحقاقها القصيرة الأجل وحقيقة أنها يمكن تسيلها بسهولة. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لتسلسل القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأصول المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة	-	-	٥٥,٦٧٥,٤٧٨	٥٥,٦٧٥,٤٧٨
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٥,٢٩٥,٣٧٩	-	٥,٢٩٥,٣٧٩
	-	٥,٢٩٥,٣٧٩	٥٥,٦٧٥,٤٧٨	٦٠,٩٧٠,٨٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة	-	-	١٨,١٨٨,١٥٦	١٨,١٨٨,١٥٦
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٥,١٦٥,٢٦٨	-	٥,١٦٥,٢٦٨
	-	٥,١٦٥,٢٦٨	١٨,١٨٨,١٥٦	٢٣,٣٥٣,٤٢٤

٩- آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

١٠- الأحداث اللاحقة

إن مدير الصندوق ليس على علم بأي أحداث لاحقة هامة من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).