

صندوق بيت المال الخليجي 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 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 للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("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 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
١,٢٩٦	٥٦,٨٣٠		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢٦,٣٥٩,٣٣٨	٣١,٢٠٩,٠١٤	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٥٦,٨١٥	١,٦٠٧,٠٩٧		نقد وما في حكمه
٢٧,٣١٧,٤٤٩	٣٢,٨٧٢,٩٤١		مجموع الأصول
			الالتزامات
٦٧,٨٣٤	٧٧,٠٨٦	٩	مصاريف مستحقة
٢٧,٢٤٩,٦١٥	٣٢,٧٩٥,٨٥٥		صافي قيمة الأصول العائدة لحملة الوحدات
١,٤٨٨,١٦٢	١,٤٥٨,١٢٤		عدد الوحدات المصدرة
١٨,٣١	٢٢,٤٩		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 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 (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
ايرادات		
		ربح (خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٧٠٣,٨٢٣)	٦,٠٣٤,٢٦١	٧
٤٩٦,٠٣٧	٤٨٦,٦٤٣	توزيعات الارياح
(٦,٢٠٧,٧٨٦)	٦,٥٢٠,٩٠٤	
المصاريف		
(٢٤٥,٢٠٤)	(٢٨٤,٠٦٨)	١٠
(١٨,٠٠٠)	(١٥,١٠٣)	أتعاب إدارة الصندوق
(٦,٠٠٠)	(٥,٩٦٧)	١٠
(١,٨٣٠)	(١٢,٩٣٢)	أتعاب أمين الحفظ
(٣٦,٧٩٢)	(٦٣,٩٥٥)	مصاريف مجلس الصندوق
(٣٠٧,٨٢٦)	(٣٨٢,٠٢٥)	عمولات وسيط
(٦,٥١٥,٦١٢)	٦,١٣٨,٨٧٩	أخرى
-	-	الربح (الخسارة) للفترة
(٦,٥١٥,٦١٢)	٦,١٣٨,٨٧٩	الدخل الشامل الآخر
		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 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 (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣١,٤٣٠,٢٩٣	٢٧,٢٤٩,٦١٥	صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات في ١ يناير
(٦,٥١٥,٦١٢)	٦,١٣٨,٨٧٩	الربح (الخسارة) للفترة
١٠,٠٣٤	-	المتحصل من الوحدات المصدرة
(١٤١,٠٠٠)	(٥٩٢,٦٣٩)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٢٤,٧٨٣,٧١٥	٣٢,٧٩٥,٨٥٥	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 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 (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) للفترة
(٦,٥١٥,٦١٢)	٦,١٣٨,٨٧٩	التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٤,٨١٧,٥٧٣	(٤,٨٤٩,٦٧٦)	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,١١٣)	(٥٥,٥٣٤)	مدفوعات مقدمة وأصول أخرى
(٣٩٨)	٩,٢٥٢	مصاريف مستحقة
(١,٧٠٥,٥٥٠)	١,٢٤٢,٩٢١	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(١٤١,٠٠٠)	(٥٩٢,٦٣٩)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
١٠,٠٣٤	-	المتحصل من الوحدات المصدرة
(١٣٠,٩٦٦)	(٥٩٢,٦٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٨٣٦,٥١٦)	٦٥٠,٢٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٧٦,٠٦٦	٩٥٦,٨١٥	نقد وما في حكمه، في بداية الفترة
٥٣٩,٥٥٠	١,٦٠٧,٠٩٧	نقد وما في حكمه، في نهاية الفترة

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

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 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 إجمالي عدد الوحدات القائمة.

٢- أساس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الأعداد

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

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

٣- أحكام والتقدير 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 والتقدير 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.

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

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يتم إدارة الصندوق من خلال 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 المحسوبة 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 المالي السعودي ("تداول"). تم توزيع المحفظة الاستثمارية على مختلف القطاعات الاقتصادية، فيما يلي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المراجعة)
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)	القيمة العادلة (بالريالات السعودية)
	٪	٪
المالية	١٩,٥٨٣,٣٤٠	٢٠,٠٢٣,٤٣٦
طاقة	٩,١١٥,٤٢١	٢,٨٣٥,٠٠٠
مواد	١,٦٨٠,٦٦٢	١,٧٧٥,٣٠٤
سلع استهلاكية	٨٢٩,٥٩١	١,٧٢٥,٥٩٨
مجموع	٣١,٢٠٩,٠١٤	٢٦,٣٥٩,٣٣٨

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
١ يناير	٢٦,٣٥٩,٣٣٨	٢٩,١١٢,٨٤٣
إضافات	١١,٨٢٨,١٢١	٣,٤٤٤,٧٧٠
استبعاد	(١٣,٠١٢,٧٠٦)	(٤,٠٠١,٨٨٥)
التغيير في القيمة العادلة	٦,٠٣٤,٢٦١	(٢,١٩٦,٣٩٠)
رصيد ختامي	٣١,٢٠٩,٠١٤	٢٦,٣٥٩,٣٣٨

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 الخسارة
٣١,٢٠٩,٠١٤	-	-	٣١,٢٠٩,٠١٤	٣١,٢٠٩,٠١٤	-	٣١,٢٠٩,٠١٤
-	-	-	-	١,٦٠٧,٠٩٧	١,٦٠٧,٠٩٧	-
٣١,٢٠٩,٠١٤	-	-	٣١,٢٠٩,٠١٤	٣٢,٨١٦,١١١	١,٦٠٧,٠٩٧	٣١,٢٠٩,٠١٤
الالتزامات المالية						
						مصاريف مستحقة
-	-	-	-	٧٧,٠٨٦	٧٧,٠٨٦	-
-	-	-	-	٧٧,٠٨٦	٧٧,٠٨٦	-
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 الخسارة
٢٦,٣٥٩,٣٣٨	-	-	٢٦,٣٥٩,٣٣٨	٢٦,٣٥٩,٣٣٨	-	٢٦,٣٥٩,٣٣٨
-	-	-	-	٩٥٦,٨١٥	٩٥٦,٨١٥	-
٢٦,٣٥٩,٣٣٨	-	-	٢٦,٣٥٩,٣٣٨	٢٧,٣١٦,١٥٣	٩٥٦,٨١٥	٢٦,٣٥٩,٣٣٨
الالتزامات المالية						
						مصاريف مستحقة
-	-	-	-	٦٧,٨٣٤	٦٧,٨٣٤	-
-	-	-	-	٦٧,٨٣٤	٦٧,٨٣٤	-

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٥٠,٤٦٠	٥٨,٦٨٨	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٦)
١٧,٣٧٤	١٨,٣٩٨	أخرى
٦٧,٨٣٤	٧٧,٠٨٦	

١٠- 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					
الأرصدة		المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة التعامل	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١		
(بالريالات السعودية)					
٥٠,٤٦٠	٥٨,٦٨٨	٢٤٥,٢٠٤	٢٨٤,٠٦٨	أتعاب إدارة	مدير الصندوق
-	-	٦,٠٠٠	٥,٩٦٧	مكافأة أعضاء مجلس	مجلس إدارة الصندوق
٥٠,٤٦٠	٥٨,٦٨٨			الادارة	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، امتلك صندوق بيت النخبة للأسهم الخليجية (مدار من قبل نفس مدير الصندوق) ١,٤١٣,٧٩٥ وحدة في صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٤٢٢,٧٦٦ 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 المستقل، بحد أقصى ١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	لكل عضو عن كل اجتماع

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 للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر سعر العمولات

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

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نقد وما في حكمه
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٩٥٦,٨١٥	١,٦٠٧,٠٩٧	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه 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	التزامات مالية
(بالريالات السعودية)				
-	-	٧٧,٠٨٦	٧٧,٠٨٦	مصاريف مستحقة
-	-	٧٧,٠٨٦	٧٧,٠٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أكثر من ٥ سنوات	من سنة وحتى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	التزامات مالية
(بالريالات السعودية)				
-	-	٦٧,٨٣٤	٦٧,٨٣٤	مصاريف مستحقة
-	-	٦٧,٨٣٤	٦٧,٨٣٤	

مخاطر أسعار الاسهم

تعتبر الأوراق المالية المدرجة في الصندوق عرضة لمخاطر أسعار السوق الناشئة عن عدم التأكد 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.