

صندوق اثمار الخليجي

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود

صندوق اثمار الخليجى
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات ا الأولية
٦ - ١١	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق اثمار الخليجي:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق اثمار الخليجي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، والقوائم الأولية للعمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١١) المرفقة المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ شوال ١٤٣٦هـ

(١٢ أغسطس ٢٠١٥)

صندوق اثمار الخليج
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	إيضاح	
		الموجودات
٦٧٠		النقدية وما في حكمها
٤١,٧٤٩	٦	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٢٤		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٤٢,٤٤٣</u>		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
١٨٩		أتعاب إدارة مستحقة
٢٤		مصروفات مستحقة
<u>٢١٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤٢,٢٣٠</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٤٤,٥٣٤</u>		الوحدات المصدرة (الأعداد بالآلاف)
<u>٠,٩٤٨٣</u>		صافي قيمة الموجودات - للوحدة (ريال سعودي)

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

صندوق اثمار الخليج

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	إيضاح	الدخل
٧٥٤		توزيعات أرباح
(٨٤٣)		أرباح متاجرة:
٤,٠٧٢		أرباح محققة من استثمارات
٣,٩٨٣		الحركة في أرباح غير محققة من استثمارات
(٣٩١)	٥	المصروفات
(٤٨)	٥	أتعاب إدارة
(٤٣٩)		مصروفات أخرى
٣,٥٤٤		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اثمار الخليج

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٣,٥٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	صافي الربح للفترة
	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٤,٠٧٢)	ربح غير محققة من استثمارات، صافي
(٥٢٨)	
٤,٦٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٤)	استثمارات، صافي
(٤٥)	توزيعات أرباح مستحقة
	مصرفات مستحقة
٤,٠٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٣١)	توزيعات أرباح
٢,٥٧٦	متحصلات من إصدار وحدات
(٨,٥٦٧)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٦,٤٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٣٨٦)	صافي النقص في النقدية وما في حكمها
٣,٠٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

صندوق اثمار الخليج

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٤٥,١٠٨	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٣,٥٤٤	صافي ربح الفترة
٢,٥٧٦	التغيرات من معاملات الوحدات
(٨,٥٦٧)	متحصلات من إصدار وحدات
(٥,٩٩١)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٤٣١)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٢,٢٣٠	توزيعات أرباح
	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
	<u>معاملات الوحدات (الوحدات بالآلاف)</u>
٥١,٠٩٠	الوحدات في بداية الفترة
٢,٧١١	الوحدات المصدرة
(٩,٢٦٧)	الوحدات المستردة
(٦,٥٥٦)	صافي التغير في الوحدات
٤٤,٥٣٤	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق اثمار الخليج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الصندوق والأنشطة

إن صندوق اثمار الخليج هو صندوق استثماري مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حملة وحدات الصندوق. يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال عن طريق الاستثمار طويل الأجل في أسهم الشركات المدرجة في الاسواق الخليجية المطابقة لمعايير الهيئة الشرعية بشركة البلاد للاستثمار وفق الضوابط المنصوص عليها في الشروط والاحكام، كما يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح بحد أقصى مقداره ٥٥% في السنة من صافي قيمة الأصول بشكل نصف سنوي من الأرباح المستلمة من الشركات المستثمر فيها والأرباح الرأس مالية المحققة.

وافقت هيئة سوق المالية على إنشاء الصندوق بناءً على قرار رقم ٥/٢٩٣٨ بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤م. بدأ الصندوق عملياته في ٣ يونيو ٢٠١٤م.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر حاملي الوحدات مالكيين صافي موجودات الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للصندوق للفترة من ٣ يونيو ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع البيانات المالية المبينة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف.

صندوق اثمار الخليج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١-٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للفترة من ٣ يونيو ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢-٤ الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

يتم تصنيف الاستثمارات كـ "استثمارات بغرض المتاجرة" عندما يتم شراؤها بغرض إعادة بيعها في المدى القصير. الاستثمارات في الأوراق المالية المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن سعر الشراء إضافة إلى جميع النفقات التي يتكبدها الصندوق لأغراض اقتناء هذه الاستثمارات. وبعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة في قائمة الدخل. يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة عند البيع ويتم تحديد الأرباح والخسائر غير المحققة بطريقة متوسطة التكلفة.

٣-٤ محاسبة تاريخ التداول

يتم إثبات والتوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يتعهد فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات. العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي العمليات التي تتطلب أن يتم تسليم تلك الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها في السوق.

يتم إثبات كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل) مبدئياً بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

٤-٤ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

تستحق أتعاب ومصروفات الإدارة الأخرى بنسبة ومبالغ متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب واستحقاقها كل يوم تقييم

صندوق اثمار الخليج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٤ المنخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان للصندوق نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الالتزام. ويمكن تقدير هذه الالتزامات بصورة يعتمد عليها

٦-٤ الإيرادات

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في استلام الدفعات .

٧-٤ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد والودائع لدى البنوك ومن الاستثمارات ذات السيولة العالية، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

٨-٤ اشتراك واسترداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المكتتة والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاكتتاب والاسترداد .

٩-٤ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات المدرجة لكل وحدة في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة بنهاية الفترة .

١٠-٤ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في الوقت الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. أي أرباح أو خسائر عند إلغاء إثبات الموجودات والمطلوبات المالية يتم تسجيلها مباشرة إلى قائمة الدخل.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر مصروفات أكتتاب بنسبة لا تزيد عن ١٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ١,٥٪) من قيمة الإكتتاب لتغطية المصروفات الإدارية وتخصم من المتحصل من الوحدات المصدرة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٥٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٤م: ١,٥٪) من صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقييم لصافي موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصروفات التي تكبدتها نيابة عن الصندوق في الحدود التي وردت في شروط وأحكام الصندوق. تنازل مدير الصندوق عن بعض مصروفات الصندوق المتعلقة بالفترة الحالية.

صندوق اثمار الخليج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة

تتكون الاستثمارات بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	إيضاح	
٣٣,٢٠٧	١-٦	أسهم - متداولة
٨,٥٤٢		صناديق استثمارية
٤١,٧٤٩		

٦-١ تحليل القطاع الصناعي للاستثمارات في الأسهم المدرجة.

التصنيف حسب القطاع الجغرافي

الوصف حسب القطاع الصناعي	نسبة % القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية
	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م
السوق السعودي	٧٤	٢٣,٤٩٤	٢٤,٥٩١
السوق القطري	٨	٢,٦٩٤	٢,٥٢٢
السوق الكويتي	١٠	٤,٤٠٩	٣,١٧٧
السوق الإماراتي	٨	٤,١٦٠	٢,٩١٧
المجموع	٨٠	٣٤,٧٥٧	٣٣,٢٠٧

صندوق اثمار الخليجي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ تتكون الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلي:.

٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	الصناديق
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٨	صندوق المرباح بالريال السعودي ("المرباح")
٥,٠٤٢	٥,٢٥٢	١٢	صندوق اثمار للأسهم السعودية الشرعية (اثمار)
٨,٥٤٢	٨,٧٥٢	٢٠	المجموع

٢٠١٥ م	التكلفة
٤٣,٣٠٩	
(١,٥٦٠)	أرباح غير محققة، صافي
٤١,٧٤٩	

صندوق اثمار الخليجي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

ضمن السياق الاعتيادي للأعمال، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة التي تخضع بدورها إلى شروط وأحكام الصندوق. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مدير الصندوق. يعتبر مدير الصندوق وبنك البلاد (الشركة الأم لمدير الصندوق) والشركات ذوي العلاقة بينك البلاد أطرافاً ذوي علاقة للصندوق.

اسم الأطراف ذوي العلاقة	الرصيد	طبيعة المعاملة/	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
			خلال الفترة	٢٠١٥م
شركة البلاد للاستثمار	٣٩١	أتعاب الإدارة	١٨٩	
	-	مصروفات أخرى	-	
		نقد وما يعادله (رصيد		
	-	حساب الاستثمار)	١٥٥	
	٨,٥٠٠	وحدات مشتراه	-	
صندوق المرباح بالريال السعودي				
("المرباح")	١٠,٠٢٧	استرداد وحدات	-	
صندوق اثمار للأسهم السعودية				
الشرعية (اثمار)	٤٩٥	وحدات مستردة	-	

٩. أكتتاب واسترداد الوحدات

وحدات الصندوق متاحة للشراء في المملكة العربية السعودية فقط في فروع بنك البلاد، من قبل شخصيات طبيعية وإعتبارية. يتم تحديد صافي قيمة الموجودات كل يومي الأحد والأربعاء (كل "يوم تقييم"). تحدد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات عبر قسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على عدد الوحدات القائمة في تاريخ التقييم المحدد.

صندوق اثمار الخليج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما في حكمه والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات المستحقة. يتم تحميل الاستثمارات بالقيمة العادلة وبالنسبة للموجودات الأخرى ترى الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الأدوات لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

يهدف الصندوق إلى ضمان مقدرة الصندوق في الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ليتمكن من الاستمرار في تقديم عائدات مجزية لحاملي الوحدات والتأكد من الحماية المعقولة لحاملي الوحدات.

يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى بمراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات لسياسته الاستثمارية في ضوء التغيرات التي تطرأ على ظروف السوق. يعتمد هيكل رأس المال على إصدار الوحدات واستردادها.

يتم تحديد توزيع الموجودات بواسطة مدير الصندوق مع رؤية لتحقيق أهداف الاستثمار. يحتفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف كافة الاستثمارات كاستثمارات "محتفظ بها بغرض المتاجرة". يتعرض الصندوق للمخاطر التالية:

١٠-١ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما في لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن النقدية وما في حكمها والمحتفظ بها لدى طرف ذو علاقة إيضاح (٧) ذو تصنيف إئتماني جيد. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير يتمثل في القيمة الدفترية للمبالغ ذات العلاقة بالموجودات المالية في قائمة المركز المالي.

١٠-٢ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم ناتجة عن استثماراته المحتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تتكون الاستثمارات الرئيسية من أسهم شركات مدرجة. يقوم مدير الصندوق بإدارة مخاطر الائتمان من خلال تنوع المحفظة الاستثمارية. تم تحقيق هذا الهدف بالاستثمار في أوراق مالية متعددة القطاعات الجغرافية لأسواق دول الخليج (إيضاح ٦) والمراقبة المستمرة أسعار الأسهم بواسطة مدير الصندوق.

صندوق اثمار الخليجي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يواجه فيها الصندوق صعوبة في توفير أموال لمقابلة إلتزاماته المرتبطة بالمطلوبات المالية والدفوعات لاسترداد الوحدات. كما تنشأ مخاطر السيولة من عدم إمكانية بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمتها العادلة.

تنص أحكام الصندوق على إمكانية الإشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم تقييم وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة لمقابلة استرداد الوحدات في أي وقت. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق ويمكن تسيلها في أي وقت. إلا أن مدير الصندوق يقوم بوضع إرشادات محددة للسيولة ومراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة الإلتزامات عند استحقاقها.

١٠-٤ مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي.

١١. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٨ يونيو ٢٠١٥ م (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م).

١٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٥ م).