

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة العمليات
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى حاملي وحدات صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية:
(المُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٧ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المُعدّة من قبل الصندوق والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الصندوق. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
(٢٦ مارس ٢٠١٧)

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قِبَل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٣,٤٠٦,١٧٧	٦١,٨٧٥,٤٢٧		نقد لدى البنك
٤٣,٤٠٦,١٧٧	٦١,٨٧٥,٤٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٨٨,٢٦٦	٥٩٦,١١٠	٦	أتعاب إدارة وحفظ مستحقة
١٩,٥٠٠	٤٣,٠٠٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٠٧,٧٦٦	٦٣٩,١١٠		مجموع المطلوبات
٤٣,١٩٨,٤١١	٦١,٢٣٦,٣١٧		صافي قيمة الموجودات
٣,٧٣٠,٣٤٣	٥,١٠٩,٥٥٦		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
١١,٥٨	١١,٩٨		قيمة الوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة العمليات

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
			إيرادات الاستثمار:
٢,٤٦٣,٠٤٨	٨,١٦١,١٨٢	٥	صافي أرباح محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٥,٧٨٥	١,٠٤١,٧٣١		إيرادات توزيعات أرباح
٢,٤٦٨,٨٣٣	٩,٢٠٢,٩١٣		مجموع إيرادات الاستثمار
			المصاريف
-	(١٨٣,٣٣٠)	٦	رسوم اشتراك في صناديق أخرى
(٧٣٤,٠٧٩)	(١,٠٩٤,١٨٠)	٦	أتعاب إدارة
(١٠٤,٨٦٨)	(١٥٦,٣١١)	٦	أتعاب حفظ
(٣٣,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)		أتعاب مهنية
(٢,١٨٢)	(٢٠٣,٥٠٧)		عمولات سمسة
-	(٢١,٠٠٠)	٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٢٠,٧٣٨)	(١٣,١١٦)		أخرى
(٩٩٤,٨٦٧)	(١,٧٣٧,٤٤٤)		مجموع المصاريف
١,٤٧٣,٩٦٦	٧,٤٦٥,٤٦٩		صافي الربح للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٧٣,٩٦٦	٧,٤٦٥,٤٦٩	صافي الربح للسنة
		التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية
١٥١,٢٤٣	-	استثمارات مقننة لغرض المتاجرة
٣٠٥,١١٥	-	إيرادات توزيعات أرباح مستحقة
(٢٤٧,٧٧٣)	٤٠٧,٨٤٤	أتعاب إدارة وحفظ مستحقة
(٢,٠٣١)	٢٣,٥٠٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٦٨٠,٥٢٠	٧,٨٩٦,٨١٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,٤١١,٧٦٥	٨٤,٢٥١,٠٤٩	تحصيلات من إصدار وحدات
(٥٣,٠٨١,٣٣٥)	(٧٣,٦٧٨,٦١٢)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٢٣,٦٦٩,٥٧٠)	١٠,٥٧٢,٤٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢١,٩٨٩,٠٥٠)	١٨,٤٦٩,٢٥٠	صافي التغير في النقد لدى البنك
٦٥,٣٩٥,٢٢٧	٤٣,٤٠٦,١٧٧	النقد لدى البنك في بداية السنة
٤٣,٤٠٦,١٧٧	٦١,٨٧٥,٤٢٧	النقد لدى البنك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٥,٣٩٤,٠١٥	٤٣,١٩٨,٤١١	صافي الموجودات كما في بداية السنة
٢٩,٤١١,٧٦٥	٨٤,٢٥١,٠٤٩	متحصلات من وحدات مصدرة خلال السنة
(٥٣,٠٨١,٣٣٥)	(٧٣,٦٧٨,٦١٢)	دفعات عن وحدات مستردة خلال السنة
١,٤٧٣,٩٦٦	٧,٤٦٥,٤٦٩	صافي الربح للسنة
٤٣,١٩٨,٤١١	٦١,٢٣٦,٣١٧	صافي الموجودات كما في نهاية السنة
١١,٥٨	١١,٩٨	صافي الموجودات لكل وحدة كما في نهاية السنة
حركة عدد الوحدات		
تتلخص الحركة في عدد الوحدات بما يلي:		
٥,٧١٥,٤٧٦	٣,٧٣٠,٣٤٣	عدد الوحدات في بداية السنة
٢,٥٢١,٦١٧	٧,٧١١,١٢٣	يضاف: وحدات مصدرة
(٤,٥٠٦,٧٥٠)	(٦,٣٣١,٩١٠)	يطرح: وحدات مستردة
(١,٩٨٥,١٣٣)	١,٣٧٩,٢١٣	صافي الزيادة (النقص) في عدد الوحدات
٣,٧٣٠,٣٤٣	٥,١٠٩,٥٥٦	عدد الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

إن صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية ("الصندوق") بالريال السعودي هو صندوق استثماري غير محدد المدة تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة بيت المال الخليجي ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يخضع الصندوق لشروط وأحكام نشرة الاكتتاب. تتمثل أهداف الصندوق في السعي لتحقيق نمو رأسمالي بشكل رئيسي من خلال الاستثمار في أسهم ملكية الشركات السعودية خلال فترة الإصدار الأولي العام وحقوق إصدار للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية "تداول". يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على حاملي الوحدات على أساس سنوي. يتم إعادة استثمار صافي ربح الصندوق بعد توزيع الأرباح في الصندوق مما ينعكس على سعر وحدة الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق المسجل هو شركة بيت المال الخليجي، ص.ب. ٩١٧٧، الدمام ٣١٤١٣، المملكة العربية السعودية.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات على أساس أنه وحدة مستقلة وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. كما يتم إدارة دفاتر وسجلات الصندوق من قبل مدير الصندوق. بالإضافة الى ذلك يتم اعتبار حاملي الوحدات ملاك لموجودات الصندوق و اي توزيعات للربح المتعلقة بحصصهم المملوكة الى اجمالي عدد الوحدات.

تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (٥ مارس ٢٠١٤).

بدأ الصندوق عملياته في ٤ مايو ٢٠١٤.

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (٢٦ مارس ٢٠١٧).

٢- الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة.

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. يقوم الصندوق بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير والعملة الوظيفية

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التقارير والعملة الوظيفية للصندوق.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في تاريخ المركز المالي ضمن قائمة العمليات. لم تكن مبالغ أرباح أو خسائر فروقات العملات الأجنبية جوهرية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٤-٣ نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ونقد لدى بنك واستثمارات قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٣ استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

يتم قيد الاستثمارات المقتناة للمتاجرة مبدئياً بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية بالسعر المتداول في السوق في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات، بما في ذلك المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة العمليات. يتم تقييم الاستثمارات في وحدات الصناديق الاستثمارية، إن وجدت، بصافي قيمة الموجودات المعلن عنها من قبل مدير الصندوق في تاريخ قائمة المركز المالي.

٦-٣ المطلوبات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بها للصندوق أم لا.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٣ الإيرادات

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عندما يصبح للصندوق الحق باستلامها. يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة للاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة التي تم بيعها بناءً على أساس متوسط التكلفة المرجح. تتضمن النتائج الناشئة عن أنشطة المتاجرة كافة الأرباح والخسائر من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة.

٨-٣ المصاريف

يتم احتساب وإثبات المصاريف كتكاليف للفترة التي تحدث فيها هذه المصاريف.

٩-٣ الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأحكام نظام ضريبة الدخل السعودي، يخضع دخل ومكاسب الصناديق الاستثمارية لضريبة الدخل وفقاً لمعدلات محددة. لم يتم تطبيق أحكام قانون ضريبة الدخل السعودي والمتعلقة بصانديق الاستثمار بعد لحين صدور توضيحات من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وهيئة السوق المالية. ونظراً لعدم تطبيق النظام بعد، لم يتم تكوين أي مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

١٠-٣ تاريخ التداول المحاسبي

يتم إثبات جميع مشتريات ومبيعات الاستثمارات في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات.

٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الصندوق إلى العديد من المخاطر المالية. مخاطر السوق وتشمل مخاطر أسعار العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر السعر. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للصندوق على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للصندوق.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الصندوق حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٤ مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة التغيرات التي تطرأ على متغيرات السوق مثل حجم الرسمة في أسعار العمولات في السوق وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم. يقوم الصندوق بإدارة مخاطر أسعار السوق من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ مخاطر أسعار العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يحتفظ الصندوق بموجودات مسجلة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة التقرير للصندوق. تقوم إدارة الصندوق بمراقبة هذه التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملات ليست جوهرية للصندوق.

٣-٤ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للصندوق. تعتبر نتائج العمليات والتدفقات النقدية التشغيلية للصندوق مستقلة بشكل جوهري عن التغيرات في أسعار الفائدة في السوق حيث لا يوجد لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات تحمل فوائدها.

٤-٤ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. يقوم الصندوق بتنويع محفظته الاستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراته المقتناة لغرض المتاجرة في أسهم حقوق الملكية.

٥-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك ذي تصنيف ائتماني مرتفع.

٦-٤ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الصندوق على تلبية صافي متطلبات التمويل الخاصة بالاسترداد. يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة نتيجة لتسلمه طلبات استرداد وحدات نقدية مرتين أسبوعياً. وعليه، يقوم الصندوق باستثمار جميع موجوداته في استثمارات متداولة المسجلة في سوق نشط لتسييلها بسهولة. يقوم المدير بمراقبة مستويات السيولة بشكل منتظم والتأكد من وجود سيولة كافية للوفاء بأية التزامات في حال نشونها.

٧-٤ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للصندوق على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة الصندوق أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

صندوق بيت المال الخليجي للأسهم السعودية
(مُدار من قبل شركة بيت المال الخليجي)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

إن جميع استثمارات الصندوق في أسهم شركات سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية. تتلخص حركة الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة فيما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٥١,٢٤٣	-	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٢٢,٠٠٠	١٢٣,٠٩٢,٦٣٧	مشتريات
(٦,٩٣٦,٢٩١)	(١٣١,٢٥٣,٨١٩)	استيعادات
٢,٤٦٣,٠٤٨	٨,١٦١,١٨٢	صافي الأرباح المحققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
-	-	الرصيد في نهاية السنة

٦- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ سنوياً ورسوم حفظ بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق والمحسوبة في كل يوم تقييم (أنظر إيضاح رقم ٧). بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الصندوق ومتضمناً مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

يمتلك مدير الصندوق والموظفون وحدات في الصندوق في سياق النشاط الاعتيادي للصندوق.

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الصناديق تحت إدارة مدير الصندوق:

اسم الصندوق المستثمر به	رسوم الاشتراك المدفوعة		عدد الوحدات	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
شراء الوحدات صندوق بي إم كي للإصدارات الأولية	-	١٨٣,٣٣٠	-	٤٠٧,١٠٠
استيعادات الوحدات صندوق بي إم كي للإصدارات الأولية	-	-	٥,٦٥١,٧٢٢	٤٠٧,١٠٠

٧- آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق مرتين في الأسبوع في كل يوم اثنين وأربعاء ("يوم التقييم"). ويتم الإعلان عن قيمة وحدات الصندوق في اليوم التالي ليوم التقييم ("يوم الإعلان").

آخر يوم تقييم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).