

Global Saudi Equity Fund

a. FUND MANAGER

1) Name and address of the fund manager

Global Investment House- Saudia
P.O. Box 66930
Riyadh 11586
Kingdom of Saudi Arabia

2) Names and addresses of sub-manager and/or investment adviser (if any)

Not applicable

3) Review of Investment Activities

At Global Saudia, investment decision making is a fundamental research driven process to generate higher risk-adjusted returns for unitholders. As an investment strategy, the Fund Manager uses a top down economic and sector overlay along with bottom up company analysis.

H1 2017 was a mixed bag. The market remained in a tight range of 6800 and 7200 due to lack of catalyst and subdued oil price behavior for most of the period. Though reinstatement of Government benefits brought the focus back to consumer discretionary stocks, Q1 market earnings, up 9% YoY, did little to break out of this range. Elevation of deputy crown prince to the post of crown prince and Saudi Arabia MSCI watch list inclusion triggered a jump of nearly 7% in 2 days with Index closing in the vicinity of 7500 with 2-3x the usual market turnover.

4) Fund Performance

Global Saudi Equity Fund had a return of 7.90 vis-à-vis 2.99% for the benchmark as of June 30, 2017. The outperformance can be attributed to higher allocation to service oriented companies and strong operating companies in a period of reforms and low economic growth. Since inception the Fund delivered an annualized return of 10.11% vis-à-vis 5.34% for the benchmark for the corresponding period.

5) Material Changes on the T&Cs

External auditor was changed from Ernst & Young to KPMG Al Fozan and partners resulting in increasing the fees from SR 45,000 to SR 65,000.

- 6) **There was no other information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during H1 2017.**
- 7) **Global Saudi Equity Fund doesn't invest substantially in other investment funds.**
- 8) **There was no special commission received by the Fund Manager during H1 2017.**
- 9) **The Fund Manager believes there are no other data and other information required by the IFRs to be included in this report.**

Global Saudi Equity Fund
An open-ended mutual fund
(Managed By Global Investment House Saudia)
Interim Financial Statements (Unaudited)
For the six-month period ended 30 June 2017
together with the
Independent Auditors' Review Report to the Unitholders



KPMG Al Fozan & Partners
Certified Public Accountants
KPMG Tower
Salahudeen Al Ayoubi Road
P O Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia

Telephone +966 11 874 8600
Fax +966 11 874 8600
Internet www.kpmg.com
Licence No. 46/11/323 issued 11/3/1992

**INDEPENDENT AUDITORS' REPORT ON REVIEW OF
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

The Unitholders
Global Saudi Equity Fund
Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia

Introduction

We have reviewed the accompanying 30 June 2017 interim financial statements of **Global Saudi Equity Fund** (the "Fund"), managed by **Global Investment House Saudia** (the "Fund Manager"), which comprises:

- the interim balance sheet as at 30 June 2017;
- the interim statement of income for the six-month period ended 30 June 2017;
- the interim statement of cash flows for the six-month period ended 30 June 2017;
- the interim statement of changes in net assets attributable to the Unitholders for the six-month period ended 30 June 2017; and
- the notes to the interim financial statements.

The Fund Manager is responsible for the preparation and presentation of these interim financial statements in accordance with generally accepted accounting standards in the Kingdom of Saudi Arabia as issued by Saudi Organization for Certified Public Accountants (SOCPA). Our responsibility is to express a conclusion on these interim financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, 'Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity' that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.



Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying 30 June 2017 interim financial statements of Global Saudi Equity Fund are not prepared, in all material respects, in accordance with generally accepted accounting standards in the Kingdom of Saudi Arabia as issued by SOCPA.

Other Matter

- The accompanying 31 December 2016 financial statements of the Fund were audited by another auditor who expressed an unqualified opinion on those statements on 29 Jumad Thani 1438H (corresponding to 28 March 2017).
- The accompanying 30 June 2016 interim financial statements of the Fund were reviewed by another auditor who expressed an unqualified conclusion on those interim statements on 1 Dhul-Qa'da 1437H (corresponding to 4 August 2016).

**For KPMG Al Fozan & Partners
Certified Public Accountants**

**Khalil Ibrahim Al Sedais
License No: 371**



**Date: 17 Dhul-Qa'da 1438 H
Corresponding to: 9 August 2017**

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
INTERIM BALANCE SHEET (UNAUDITED)
As at 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

	<i>Notes</i>	<u>30 June</u> <u>2017</u>	<u>31 December</u> <u>2016</u>	<u>30 June</u> <u>2016</u>
<u>ASSETS</u>				
Cash and cash equivalents		7,739,167	41,111,955	48,733,814
Investments held-for-trading	6	466,653,568	435,432,320	408,585,934
Receivable from broker	5	84,755,389	--	--
Dividend receivable		997,000	60,000	610,978
TOTAL ASSETS		<u>560,145,124</u>	<u>476,604,275</u>	<u>457,930,726</u>
 <u>LIABILITIES</u>				
Payable to broker	5	45,868,097	--	--
Management fee payable	7	2,074,637	1,903,794	1,988,859
Accrued expenses and other liabilities		308,167	298,993	246,753
TOTAL LIABILITIES		<u>48,250,901</u>	<u>2,202,787</u>	<u>2,235,612</u>
 NET ASSETS ATTRIBUTABLE TO THE UNITHOLDERS		 <u>511,894,223</u>	 <u>474,401,488</u>	 <u>455,695,114</u>
 UNITS IN ISSUE (numbers)		 <u>2,273,987</u>	 <u>2,273,987</u>	 <u>2,288,115</u>
 NET ASSETS ATTRIBUTABLE TO EACH UNIT VALUE		 <u>225.11</u>	 <u>208.62</u>	 <u>199.16</u>

The accompanying notes 1 to 12 form an integral part of these interim financial statements.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
INTERIM STATEMENT OF INCOME (UNAUDITED)
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

		<u>For the six-month period</u>	
	<i>Notes</i>	<u>ended 30 June</u>	
<u>INCOME / (LOSS)</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Realised gain / (loss) on investments held-for-trading, net		2,626,621	(11,224,377)
Unrealised gain / (loss) on investments held-for-trading, net		28,591,655	(26,293,505)
Dividend income		10,922,500	9,832,530
Other income		11,839	213,340
TOTAL INCOME / (LOSS)		<u>42,152,615</u>	<u>(27,472,012)</u>
 <u>EXPENSES</u>			
Management fee	7	(4,089,900)	(3,825,117)
Other expenses	8	(569,980)	(515,404)
TOTAL EXPENSES		<u>(4,659,880)</u>	<u>(4,340,521)</u>
 NET INCOME / (LOSS) FOR THE PERIOD		 <u>37,492,735</u>	 <u>(31,812,533)</u>

The accompanying notes 1 to 12 form an integral part of these interim financial statements.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOW
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

	For the six-month period ended	
	30 June	
	2017	2016
OPERATING ACTIVITIES		
Net income / (loss) for the period	37,492,735	(31,812,533)
<i>Adjustment to reconcile net income / (loss) for the period to net cash used in operating activities:</i>		
Unrealised (gain) / loss on investments held-for-trading	(28,591,655)	26,293,505
	8,901,080	(5,519,028)
<i>Changes in operating assets and liabilities:</i>		
Purchases of investments held-for-trading	(302,341,529)	(140,855,625)
Proceeds from sale of investments held-for-trading	299,711,936	185,963,795
Increase in receivable from broker	(84,755,389)	--
Increase in payable to broker	45,868,097	--
Decrease in other receivables	--	6,564,489
Increase in dividend receivable	(937,000)	(610,978)
Increase / (decrease) in management fee payable	170,843	(349,499)
Increase / (decrease) in accrued expenses and other liabilities	9,174	(43,362)
Net cash (used in) / generated from operating activities	(33,372,788)	45,149,792
FINANCING ACTIVITIES		
Payment against redemption of units	--	(4,912,396)
Net cash used in financing activities	--	(4,912,396)
Net (decrease) / increase in cash and cash equivalents	(33,372,788)	40,237,396
Cash and cash equivalents at beginning of the period	41,111,955	8,496,418
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	7,739,167	48,733,814

The accompanying notes 1 to 12 form an integral part of these interim financial statements.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS ATTRIBUTABLE
TO UNITHOLDERS (UNAUDITED)
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

	For the six-month period ended	
	30 June	
	2017	2016
Net assets attributable to Unitholders at the beginning of the year	474,401,488	492,420,043
Net income / (loss) for the period	37,492,735	(31,812,533)
Changes from unit transactions:		
Value of units redeemed	--	(4,912,396)
Net change from units transactions	--	(4,912,396)
Net assets attributable to the Unitholders at the end of the period	511,894,223	455,695,114

Units transactions (numbers):

Transactions in units for the period ended are summarised as follows:

	For the six-month period ended	
	30 June	
	2017	2016
Units at the beginning of the period	2,273,987	2,316,689
Units redeemed	--	(28,574)
Net change from unit transactions	--	(28,574)
Units at the end of the period	2,273,987	2,288,115

The accompanying notes 1 to 12 form an integral part of these interim financial statements.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

1. THE FUND AND ITS ACTIVITIES

Global Saudi Equity Fund (the "Fund") is an open-ended Saudi Riyal denominated investment fund created by agreement between Global Investment House Saudia (the "Fund Manager") and investors (the "Unitholders") in the Fund. The objective of the Fund is long-term capital growth through investment in equities traded on the Saudi stock market.

The Fund was established on 21 Dhul Qadah 1429H (corresponding to 19 November 2008) per approval from the Capital Market Authority ("CMA") and commenced its operations on 28 January 2009.

The Fund appointed HSBC Securities Limited to act as its custodian, administrator and registrar. During 2010, the Fund transferred the responsibility of registrar and administration to the Fund Manager. HSBC Securities Limited continues to act as custodian of the Fund. The related fees are paid by the Fund.

In dealing with the Unitholders, the Fund Manager considers the Fund as an independent accounting unit. Accordingly, the Fund Manager prepares separate interim financial statements for the Fund.

The books and records of the Fund are maintained in the Kingdom of Saudi Arabia in Saudi Arabian Riyals ("SAR") which is the Fund's functional currency.

2. REGULATING AUTHORITY

The Fund is governed by the Investment Fund Regulations (the "Regulations") issued by the CMA on 3 Dhul Hijja 1427H (corresponding to 24 December 2006) and amended by the Capital Market Authority on 16 Sha'aban 1437H (corresponding to 23 May 2016), detailing requirements for all funds within the Kingdom of Saudi Arabia.

3. BASIS OF PREPARATION

a) *Statement of compliance*

These interim financial statements have been presented in accordance with generally accepted accounting standards in the Kingdom of Saudi Arabia issued by the Saudi Organization of Certified Public Accountants ("SOCPA") and do not include all of the information required for full annual financial statements and should be read in conjunction with the annual financial statements of the Fund as at and for the year ended 31 December 2016.

b) *Basis of measurement*

These interim financial statements have been prepared under the historical cost convention, except for investments held-for-trading, which are measured at fair value, using the accrual basis of accounting and the going concern concept. The interim results may not be indicative of the Fund's annual results of operations.

c) *Functional and presentation currency*

These interim financial statements have been presented in SAR, which is the functional currency of the Fund.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

3. BASIS OF PREPARATION (Continued)

d) Use of estimates and judgment

The preparation of financial statements requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of policies and reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

The significant judgments made by management in applying accounting policies and key sources of estimation uncertainty were the same as those that applied to the financial statements as at and for the year ended 31 December 2016.

4. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The financial statements have been prepared in accordance with accounting standards generally accepted in the Kingdom of Saudi Arabia. The significant accounting policies adopted are as follows:

Accounting convention

The financial statements are prepared under the historical cost convention, modified to include the measurement of investments held-for-trading at fair value.

Dividend income

Dividend income is recognised when the Fund's right to receive dividend is established.

Investments held-for-trading

Investment securities purchased for trading are initially recognized at cost on the trade date and are re-measured at their market values. The unrealized gain and loss from revaluation of investments held-for-trading and realized gain and loss from sale of investments held-for-trading are recognized in the statement of income. The realised gain from investments held-for-trading represents the difference between the carrying amount of a financial instrument at the beginning of the reporting period, or the transaction price if it was purchased in the current reporting period, and its settlement price. The unrealised gain represents the difference between the carrying amount of a investments held-for-trading at the beginning of the period, or the transaction price if it was purchased in the current reporting period, and its carrying amount at the end of the reporting period.

Trade date accounting

All purchase and sale of financial assets are recognised and derecognised on the trade date.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents represents cash maintained with the custodian held under omnibus account with a local bank.

Zakat and income tax

Zakat and income tax is the obligation of the Unitholders and is not provided for in these financial statements.

Accrued expenses

Liabilities are recognised for amounts to be paid in the future for goods or services received, whether billed by the suppliers or not.

Expenses

Expenses are recognised on an accrual basis. The management fee, payable monthly in arrears, is calculated and accrued daily based on the Fund's net assets value.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

5. RECEIVABLE FROM AND PAYABLE TO BROKER

Effective from 23 April 2017, Tadawul amended the settlement cycle of listed securities to (T+2). The settlement cycle refers to the period between trade execution, registration of securities' ownership transferal, and actual payment for the transaction value. Receivables from broker and payable to broker have been recorded in these interim financial statements for sale and purchase trades that were affected immediately before the end of the period.

6. INVESTMENTS HELD-FOR-TRADING

Investments held-for-trading comprise the following sectoral exposures as at reporting date:

<i>30 June 2017:</i>	<i>% of Fair Value</i>	<i>Fair Value</i>	<i>Opening Carrying Value</i>	<i>Unrealised gain / (loss)</i>
<u>Sectors</u>				
Banks and financial services	37.33%	174,206,600	163,421,649	10,784,951
Petrochemical industries	16.81%	78,433,900	72,916,162	5,517,738
Retail	10.42%	48,628,950	39,668,443	8,960,507
Insurance	11.91%	55,589,188	52,976,253	2,612,935
Real estate development	7.29%	34,023,550	35,243,091	(1,219,541)
Health care equipment and services	5.68%	26,505,380	25,208,321	1,297,059
Telecommunication and information technology	4.31%	20,118,400	19,437,252	681,148
Energy and utilities	3.85%	17,980,400	17,159,780	820,620
Industrial investment	2.40%	11,167,200	12,030,962	(863,762)
Total	100.00%	466,653,568	438,061,913	28,591,655

<i>31 December 2016:</i>	<i>% of Fair Value</i>	<i>Fair Value</i>	<i>Opening carrying value</i>	<i>Unrealised (loss) / gain</i>
<u>Sectors</u>				
Banks and financial services	32.10%	139,786,500	131,840,631	7,945,869
Petrochemical industries	19.34%	84,208,900	70,441,350	13,767,550
Retail	13.09%	56,992,020	62,018,463	(5,026,443)
Insurance	8.69%	37,852,500	31,859,085	5,993,415
Real estate development	7.02%	30,573,500	25,359,300	5,214,200
Health Care Equipment & Services	8.23%	35,844,500	28,911,645	6,932,855
Telecommunication and information technology	3.67%	15,961,000	14,404,446	1,556,554
Energy and utilities	6.34%	27,597,400	26,384,812	1,212,588
Industrial investment	1.52%	6,616,000	4,527,000	2,089,000
Total	100.00%	435,432,320	395,746,732	39,685,588

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

6. INVESTMENTS HELD-FOR-TRADING (Continued)

<i>30 June 2016:</i>	<i>% of Fair Value</i>	<i>Fair Value</i>	<i>Opening carrying value</i>	<i>Unrealised (loss) / gain</i>
<u>Sectors</u>				
Banks and financial services	32.52%	132,854,475	149,422,534	(16,568,059)
Petrochemical industries	17.12%	69,947,796	69,005,429	942,367
Retail	13.88%	56,718,280	72,854,758	(16,136,478)
Insurance	4.29%	17,527,063	10,682,574	6,844,489
Real estate development	6.00%	24,527,926	23,171,936	1,355,991
Health Care Equipment & Services	12.82%	52,383,375	51,654,589	728,786
Telecommunication and information technology	4.40%	17,991,705	18,906,885	(915,180)
Energy and utilities	1.96%	8,007,611	8,595,222	(587,611)
Industrial investment	7.01%	28,627,703	30,585,512	(1,957,810)
Total	100.00%	408,585,934	434,879,439	(26,293,505)

7. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

Related parties of the Fund include the Fund Manager, custodian of the Fund and the Fund Board. In the ordinary course of its activities, the Fund transacts with the Fund Manager and its custodian (refer note 1).

The Fund pays a management fee to the Fund Manager calculated at an annual rate of 1.75% of the net assets value accrued on a daily basis.

The Fund also pays an administration fee to the Fund Manager calculated at an annual rate of 0.13% of the net assets value on the last valuation day of the relevant month.

A custodian fee is accrued on the net assets value of the Fund as of each valuation date and payable on a monthly basis, in accordance with the following and subject to the respective annual minimum fee.

<u>Net assets value of the Fund</u>	<u>Rate Percentage (%)</u>
USD 0 to 50 million	0.15
USD 50 to 100 million	0.135
USD 100 to 200 million	0.12
USD 200 million and above	0.10

Trade transactions on the Saudi stock exchange are executed through the Fund's custodian.

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

7. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES (Continued)

Transactions with related parties for the six-month period ended are as follows:

<u>Related party</u>	<u>Nature of transactions</u>	<u>30 June</u> <u>2017</u>	<u>30 June</u> <u>2016</u>
Global Investment House Saudia (the Fund Manager)	Management fees	4,089,900	3,825,117
	Administration fees	303,821	284,152
HSBC Securities Limited (the Custodian)	Custodian fees	227,720	201,416
The Fund Board	Meetings fees	9,945	9,945

Outstanding balances with related parties are as at reporting date are as follows:

<u>Related party</u>	<u>Nature of transactions</u>	<u>30 June</u> <u>2017</u>	<u>30 June</u> <u>2016</u>
Global Investment House Saudia (the Fund Manager)	Management fee payable	2,074,637	1,988,859
	Administration fee payable	154,116	147,744
HSBC Securities Limited (the Custodian)	Custodian fee payable	115,469	69,174
The Fund Board	Meetings fee payable	9,918	9,945

The Unitholders' account as at reporting date included the following:

<u>Units held by:</u>	<u>30 June</u> <u>2017</u>	<u>30 June</u> <u>2016</u>
The Fund Manager	91,815	91,815
Global Investment House Client Account	2,172,173	2,186,300

8. OTHER EXPENSES

	<u>For the six-month period ended</u>	
	<u>30 June</u> <u>2017</u>	<u>30 June</u> <u>2016</u>
Administration fee (note 7)	303,821	284,152
Custody fee (note 7)	227,720	201,416
Others	38,439	29,836
	<u>569,980</u>	<u>515,404</u>

GLOBAL SAUDI EQUITY FUND
An open-ended mutual fund
(MANAGED BY GLOBAL INVESTMENT HOUSE SAUDIA)
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
For the six-month period ended 30 June 2017
(Saudi Arabian Riyals)

9. FAIR VALUES OF FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial instruments comprise financial assets and financial liabilities. The Fund's financial assets consist of bank balance, trading investments and other receivables. Its financial liabilities consist of management fee, accrued expenses and other liabilities.

Fair value is the amount for which an asset could be exchanged, or a liability settled between knowledgeable willing parties in an arm's length transaction. For investments traded in an active market, fair value is determined by reference to quoted market prices.

Investments held-for-trading are carried at their fair value. The fair values of other financial instruments are not significantly different from their carrying value at the reporting date.

10. LAST VALUATION DAY

The last valuation day of the year was 29 June 2017 (2016: 30 June 2016).

11. COMPARATIVE FIGURES

Certain items of prior period amounts have been reclassified to conform to the presentation in the current period.

12. APPROVAL OF INTERIM FINANCIAL STATEMENT

The interim financial statements of the Fund for the six-month period ended 30 June 2017 were approved by the Fund's Board on 17 Dhul Qadah 1438H (Corresponding to 9 August 2017).

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية

السادة / مالكي الوحدات
 صندوق جلوبل للأسهم السعودية
 الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق جلوبل للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات المعادة لمالكي الوحدات الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنتَظ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق جلوبل للأسهم السعودية غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أمر آخر

- تم فحص القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م المرفقة للصندوق من قبل مراجع حسابات آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ عن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٧م).

- تم فحص القوائم المالية الأولية ٣٠ يونيو ٢٠١٦م المرفقة للصندوق من قبل مراجع حسابات آخر والذي قام بإبداء استنتاج غير متحفظ عن تلك القوائم المالية بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠١٦م).

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه
 محاسبون ومراجعون قانونيون


 خليل إبراهيم المدريس
 ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
 الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
٤٨,٧٣٣,٨١٤	٤١,١١١,٩٥٥	٧,٧٣٩,١٦٧		نقد وما في حكمه
٢٠٨,٥٨٥,٩٣٤	٤٣٥,٤٣٢,٣٢٠	٤٦٦,٦٥٣,٥٦٨	٦	استثمارات منتقاة بغرض المتاجرة
—	—	٨٤,٧٥٥,٣٨٩	٥	مستحق من مضارب توزيعات أرباح مستحقة
٦١٠,٩٧٨	٦٠,٥٥٠	٩٩٧,٥٠٠		
<u>٤٥٧,٩٣٠,٧٢٦</u>	<u>٤٧٦,٦٠٤,٢٧٥</u>	<u>٥٦٠,١٤٥,١٢٤</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات
—	—	٤٥,٨٦٨,٥٩٧	٥	مستحق لمضارب
١,٩٨٨,٨٥٩	١,٩٠٣,٧٩٤	٢,٠٧٤,٦٣٧	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٤٦,٧٥٣	٢٩٨,٩٩٣	٣٠٨,١٦٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٣٥,٦١٢	٢,٢٠٢,٧٨٧	٤٨,٢٥٠,٩٠١		إجمالي المطلوبات
<u>٤٥٥,٦٩٥,١١٤</u>	<u>٤٧٤,٤٠١,٤٨٨</u>	<u>٥١١,٨٩٤,٢٢٣</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٢,٢٨٨,١١٥	٢,٢٧٣,٩٨٧	٢,٢٧٣,٩٨٧		وحدات مصنرة (بالعدد)
<u>١٩٩,١٦</u>	<u>٢٠٨,٦٢</u>	<u>٢٢٥,١١</u>		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
		ربح/(خسارة)
(١١,٢٢٤,٣٧٧)	٢,٦٢٦,٦٢١	أرباح محققة من استثمارات مقتناة بفرض المتاجرة، صافي
(٢٦,٢٩٣,٥٠٥)	٢٨,٥٩١,٦٥٥	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات مقتناة بفرض
٩,٨٣٢,٥٣٠	١٠,٩٢٢,٥٠٠	المتاجرة، صافي
٢١٣,٣٤٠	١١,٨٣٩	دخل توزيعات أرباح
		إيرادات أخرى
<u>(٢٧,٤٧٢,٠١٢)</u>	<u>٤٢,١٥٢,٦١٥</u>	إجمالي الربح/الخسارة
		المصروفات
(٣,٨٢٥,١١٧)	(٤,٠٨٩,٩٠٠)	٧ أتعاب الإدارة
(٥١٥,٤٠٤)	(٥٦٩,٩٨٠)	٨ مصروفات أخرى
<u>(٤,٣٤٠,٥٢١)</u>	<u>(٤,٦٥٩,٨٨٠)</u>	صافي المصروفات
<u>(٣١,٨١٢,٥٣٣)</u>	<u>٣٧,٤٩٢,٧٣٥</u>	صافي ربح/(خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة بيت الاستثمار العالمي (السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
(٣١٠,٨١٢,٥٣٣)	٣٧,٤٩٢,٧٣٥
صافي ربح/(خسارة) الفترة	
تسويات لمطابقة صافي ربح/(خسارة) مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:	
٢٦,٢٩٣,٥٠٥	(٢٨,٥٩١,٦٥٥)
(٥٠,٥١٩,٠٢٨)	٨,٩٠١,٠٨٠
أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(١٤٠,٨٥٥,٦٢٥)	(٣٠٢,٣٤١,٥٢٩)
١٨٥,٩٦٣,٧٩٥	٢٩٩,٧١١,٩٣٦
--	(٨٤,٧٥٥,٣٨٩)
--	٤٥,٨٦٨,٠٩٧
٦,٥٦٤,٤٨٩	--
(٦١٠,٩٧٨)	(٩٣٧,٠٠٠)
(٣٤٩,٤٩٩)	١٧٠,٨٤٣
(٤٣,٣٦٢)	٩,١٧٤
٤٥,١٤٩,٧٩٢	(٢٣,٣٧٢,٧٨٨)
شراء استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة	
متحصلات من بيع استثمارات مكتتاة بغرض المتاجرة	
الزيادة في المستحق من مضارب	
الزيادة في المستحق لمضارب	
النقص في الذمم المدينة الأخرى	
الزيادة في توزيعات الأرباح المستحقة	
الزيادة/(النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة	
الزيادة/(النقص) في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٤,٩١٢,٣٩٦)	--
(٤,٩١٢,٣٩٦)	--
مدفوعات لاسترداد وحدات	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
٤٠,٢٣٧,٣٩٦	(٢٣,٣٧٢,٧٨٨)
٨,٤٩٦,٤١٨	٤١,١١١,٩٥٥
٤٨,٧٣٣,٨١٤	٧,٧٣٩,١٦٧
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
 (مدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
 (بالريال السعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٩٢,٤٢٠,٠٤٣	٤٧٤,٤٠١,٤٨٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣١,٨١٢,٥٣٣)	٣٧,٤٩٢,٧٣٥	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
(٤,٩١٢,٣٩٦)	--	قيمة الوحدات المستردة
(٤,٩١٢,٣٩٦)	--	صافي التغير في الوحدات
<u>٤٥٥,٦٩٥,١١٤</u>	<u>٥١١,٨٩٤,٢٢٣</u>	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (بالعدد)

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية:

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢,٣١٦,٩٨٩	٢,٢٧٣,٩٨٧	الوحدات في بداية الفترة
(٢٨,٥٧٤)	--	الوحدات المستردة
(٢٨,٥٧٤)	--	صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>٢,٢٨٨,١١٥</u>	<u>٢,٢٧٣,٩٨٧</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جلوبل للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي تأسس بناءً على إتفاقية بين شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق لتحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في سوق الأسهم السعودية.

تأسس الصندوق بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٠٨ م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") وبدأ نشاطه بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٩ م.

عين الصندوق شركة اتش اس بي سي للأوراق المالية المحدودة أمين حفظ وإداري ومسجل. وخلال ٢٠١٠ م، قام الصندوق بتحويل مسؤولية المسجل والإداري لمدير الصندوق. لا تزال شركة اتش اس بي سي للأوراق المالية المحدودة تعمل أمين حفظ للصندوق. يتم دفع الأتعاب بواسطة الصندوق.

عند التعامل مع مالكي الوحدات يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية أولية منفصلة للصندوق.

إن دفاتر وسجلات الصندوق محتفظ بها في المملكة العربية السعودية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط الرئيسية للصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي قامت الهيئة بتعديلها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ولا تشمل كافة المعلومات التي تم عرضها في القوائم المالية السنوية للصندوق وعليه يجب أن تُقرأ هذه القوائم المالية الأولية مع القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المكتونة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن النتائج الأولية قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للصندوق.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يعتبر أيضاً عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

في سياق الاعمال الاعتيادية، يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية ومصادر عدم التأكيد الهامة تتماشى مع تلك المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. فيما يلي السياسات المحاسبية المطبقة:

المعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية والتي تم تعديلها لتشمل الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة.

دخل توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح عندما يصبح للصندوق الحق في استلام توزيعات الأرباح.

الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة في تاريخ التداول ويتم إعادة قياسها لاحقاً بقياسها بالقيم السوقية. ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة، والأرباح والخسائر المحققة من بيع تلك الاستثمارات في قائمة الدخل. تمثل الأرباح المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة الفرق بين القيمة الدفترية للأداة المالية في بداية فترة التقرير أو سعر المعاملة إذا تم شراؤها في فترة التقرير الحالية وبين سعر التسوية. أما الأرباح غير المحققة فتتمثل الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة في بداية فترة التقرير أو سعر المعاملة إذا تم شراؤها في فترة التقرير الحالية وبين قيمتها الدفترية في نهاية فترة التقرير الحالية.

محاسبة تاريخ التداول

يتم الاعتراف بكافة المشتريات والمبيعات للموجودات المالية وإلغائها في قائمة المركز المالي بتاريخ التداول.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد المحتفظ به لدى أمين الحفظ والذي لم يتم إدراجه في هذه القوائم المالية.

الزكاة وضريبة الدخل

تعد الزكاة وضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات ولم يتم تحميلها في هذه القوائم المالية.

المصروفات المستحقة

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات على أساس الاستحقاق. يتم احتساب أتعاب الإدارة المستحقة بصورة شهرية ويتم قيدها يومياً وفقاً لصافي قيمة موجودات الصندوق.

٥. مستحق من وإلى مضارب

اعتباراً من ٢٣ أبريل ٢٠١٧ م، قامت تداول بتعديل دائرة تسوية الأسهم المدرجة في السوق (T+٢). تعود دائرة التسوية للفترة ما بين إجراء المعاملة التجارية وتسجيل تحويل ملكية الأسهم وقيمة المعاملة للمدفوعات الفعلية. تم تسجيل المستحق من وإلى المضارب في هذه القوائم المالية الأولية لبيع وشراء المعاملات التجارية والتي تأثرت فوراً قبل وبعد الفترة.

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٦. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

تتكون الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة من القطاعات التالية كما في تاريخ التقرير:

أرباح (إخسائر) غير محققة	القيمة الدفترية الافتتاحية	القيمة العادلة	% القيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
				القطاع
١٠,٧٨٤,٩٥١	١٦٣,٤٢٩,٦٤٩	١٧٤,٢٠٦,٦٠٠	٣٧,٣٣%	البنوك والخدمات المالية
٥,٥١٧,٧٣٨	٧٢,٩١٦,١٦٢	٧٨,٤٣٣,٩٠٠	١٦,٨١%	الصناعات البتر وكيميائية
٨,٩٦٠,٥٠٧	٣٩,٦٦٨,٤٤٣	٤٨,٦٢٨,٩٥٠	١٠,٤٢%	التجزئة
٢,٦١٢,٩٣٥	٥٢,٩٧٦,٢٥٣	٥٥,٥٨٩,١٨٨	١١,٩١%	تأمين
(١,٢١٩,٥٤١)	٣٥,٢٤٣,٠٩١	٣٤,٠٢٣,٥٥٠	٧,٢٩%	تطوير عقاري
١,٢٩٧,٠٥٩	٢٥,٢٠٨,٣٢١	٢٦,٥٠٥,٣٨٠	٥,٦٨%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦٨١,١٤٨	١٩,٤٣٧,٢٥٢	٢٠,١١٨,٤٠٠	٤,٣١%	الاتصالات وتقنية المعلومات
٨٢٠,٦٢٠	١٧,١٥٩,٧٨٠	١٧,٩٨٠,٤٠٠	٣,٨٥%	طاقة ومرافق خدمية
(٨٦٣,٧٦٢)	١٢,٠٣٠,٩٦٢	١١,١٦٧,٢٠٠	٢,٤٠%	استثمار صناعي
٢٨,٥٩١,٦٥٥	٤٣٨,٠٦١,٩١٣	٤٦٤,٦٥٣,٥٦٨	١٠٠,٠٠%	الإجمالي

أرباح (إخسائر) غير محققة	القيمة الدفترية الافتتاحية	القيمة العادلة	% القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
				القطاع
٧,٩٤٥,٨٦٩	١٣١,٨٤٠,٦٣١	١٣٩,٧٨٦,٥٠٠	٣٢,١٠%	البنوك والخدمات المالية
١٣,٧٦٧,٥٥٠	٧٠,٤٤١,٠٣٠	٨٤,٢٠٨,٩٠٠	١٩,٣٤%	الصناعات البتر وكيميائية
(٥,٠٢٦,٤٤٣)	٦٢,٠١٨,٤٦٣	٥٦,٩٩٢,٠٢٠	١٣,٠٩%	التجزئة
٥,٩٩٣,٤١٥	٣١,٨٥٩,٠٨٥	٣٧,٨٥٢,٥٠٠	٨,٦٩%	تأمين
٥,٢١٤,٢٠٠	٢٥,٣٥٩,٣٠٠	٣٠,٥٧٣,٥٠٠	٧,٠٢%	تطوير عقاري
٦,٩٣٢,٨٥٥	٢٨,٩١١,٦٤٥	٣٥,٨٤٤,٥٠٠	٨,٢٣%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١,٥٥٦,٥٥٤	١٤,٤٠٤,٤٤٦	١٥,٩٦١,٠٠٠	٣,٦٧%	الاتصالات وتقنية المعلومات
١,٢١٢,٥٨٨	٢٦,٣٨٤,٨١٢	٢٧,٥٩٧,٤٠٠	٦,٣٤%	طاقة ومرافق خدمية
٢,٠٨٩,٠٠٠	٤,٥٢٧,٠٠٠	٦,٦١٦,٠٠٠	١,٥٢%	استثمار صناعي
٣٩,٦٨٥,٥٨٨	٣٩٥,٧٤٦,٧٣٢	٤٣٥,٤٣٢,٣٢٠	١٠٠,٠٠%	الإجمالي

أرباح (إخسائر) غير محققة	القيمة الدفترية الافتتاحية	القيمة العادلة	% القيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
				القطاع
(١٦,٥٦٨,٠٥٩)	١٤٩,٤٢٢,٥٣٤	١٣٢,٨٥٤,٤٧٥	٣٢,٥٢%	البنوك والخدمات المالية
٩٤٢,٣٦٧	٦٩,٠٠٥,٤٢٩	٦٩,٩٤٧,٧٩٦	١٧,١٢%	الصناعات البتر وكيميائية
(١٦,١٣٦,٤٧٨)	٧٢,٨٥٤,٧٥٨	٥٦,٧١٨,٢٨٠	١٣,٨٨%	التجزئة
٦,٨٤٤,٤٨٩	١٠,٦٨٢,٥٧٤	١٧,٥٢٧,٠٦٣	٤,٢٩%	تأمين
١,٣٥٥,٩٩١	٢٣,١٧١,٩٣٦	٢٤,٥٢٧,٩٢٦	٦,٠٠%	تطوير عقاري
٧٢٨,٧٨٦	٥١,٦٥٤,٥٨٩	٥٢,٣٨٣,٣٧٥	١٢,٨٢%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
(٩١٥,١٨٠)	١٨,٩٠٦,٨٨٥	١٧,٩٩١,٧٠٥	٤,٤٠%	الاتصالات وتقنية المعلومات
(٥٨٧,٦١١)	٨,٥٩٥,٢٢٢	٨,٠٠٧,٦١١	١,٩٦%	طاقة ومرافق خدمية
(١,٩٥٧,٨١٠)	٣,٠٥٨,٥١٢	٢٨,٦٢٧,٧٠٣	٧,٠١%	استثمار صناعي
(٢٦,٢٩٣,٥٠٥)	٤٣٤,٨٧٩,٤٣٩	٤٠٨,٥٨٥,٩٣٤	١٠٠,٠٠%	الإجمالي

صندوق جلوبل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٧.

تتكون الأطراف ذات العلاقة للصندوق من مدير الصندوق وأمين الحفظ ومجلس إدارة الصندوق، يتعامل الصندوق مع مدير الصندوق وأمين الحفظ خلال السياق الاعتيادي لأعماله (إيضاح ١).

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات على أساس يومي.

كما يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارية بنسبة ٠,١٣٪ من صافي قيمة الموجودات على أساس سنوي في آخر يوم تقييم من الشهر المعني.

يتم قيد استحقاق أتعاب الحفظ على صافي قيمة موجودات الصندوق لكل تاريخ تقييم وتمستحق بصورة شهرية وفقاً للحد الأدنى للأتعاب السنوية ذات الصلة كما يلي:

صافي قيمة موجودات الصندوق	(%) النسبة
صفر إلى ٥٠ مليون دولار أمريكي	٠,١٥
٥٠ إلى ١٠٠ مليون دولار أمريكي	٠,١٣٥
١٠٠ إلى ٢٠٠ مليون دولار أمريكي	٠,١٢
٢٠٠ مليون دولار أمريكي وأكثر	٠,١٠

تتم معاملات تداول الأسهم في سوق الأسهم السعودي بواسطة أمين حفظ الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة السنة أشهر المنتهية:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب الإدارة	٤٠٠,٨٩,٩٠٠	٣,٨٢٥,١١٧
	أتعاب إدارية	٣٠٣,٨٢١	٢٨٤,١٥٢
شركة اتش اس بي سي للأوراق المالية المحدودة	أتعاب حفظ	٢٢٧,٧٢٠	٢٠١,٤١٦
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب اجتماعات	٩,٩٤٥	٩,٩٤٥
الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة كما في تاريخ التقرير:			
الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب الإدارة المستحقة	٢,٠٧٤,٦٣٧	١,٩٨٨,٨٥٩
	أتعاب إدارية مستحقة	١٥٤,١١٦	١٤٧,٧٤٤
شركة اتش اس بي سي للأوراق المالية المحدودة	أتعاب حفظ مستحقة	١١٥,٤٦٩	٦٩,١٧٤
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب اجتماعات مستحقة	٩,٩١٨	٩,٩٤٥

صندوق جلويل للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من شركة بيت الاستثمار العالمي السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (بتم)

يتضمن حساب مالكي الوحدات كما في تاريخ التقرير ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	مدير الصندوق الشركة الأم لمدير الصندوق (بيت الاستثمار العالمي)
٩١,٨١٥	٩١,٨١٥	
٢,١٨٦,٣٠٠	٢,١٧٢,١٧٣	

٨. مصروفات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
٢٨٤,١٥٢	٣٠٣,٨٢١	أتعاب إدارية (إيضاح ٧)
٢٠١,٤١٢	٢٢٧,٧٢٠	أتعاب حفظ (إيضاح ٧)
٢٩,٨٣٦	٣٨,٤٣٩	أخرى
٥١٥,٤٠٤	٥٦٩,٩٨٠	

٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية والاستثمارات المقتناة للمتاجرة والذمم المدينة الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى الأسعار التداول في السوق.

يتم قيد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة. وبالنسبة للأدوات المالية الأخرى، لا تختلف قيمتها العادلة جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٠. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م: ٣٠ يوليو ٢٠١٦ م).

١١. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتنماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

١٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠١٧ م).