

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق الأسهم الكويتية (السيف)

(أ) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الإستثمار:

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2019

تم الإستثمار في جميع والشركات القطاعات بدون استثناء بما يتوافق مع معايير الشرعية للبلاد المالية في السوق الكويتي ولم يتم الإستثمار في الاكتتابات الدولية في الصندوق خلال الفترة .

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2019:

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الارشادي حيث حقق الصندوق نمواً بنسبة 10.8% مقارنة بأداء المؤشر الارشادي البالغ 10.2% وذلك بفارق 0.6%.

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2019:

- تم تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة - فيصل محسن الأنسي (عضو غير مستقل) وتعيين عضو مجلس الإدارة - هيثم سليمان السحيمي (عضو غير مستقل)

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الإستثمار في صندوق الإستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للإستثمار ©, سجل تجاري رقم: 1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق الأسهم الكويتية (السيف)

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

(7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لا يوجد

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لا يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

لا يوجد

ج (القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة الأولية لصندوق الاستثمار وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال ب:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2019 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف") (مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الأسهم الكويتية ("السيف") ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والذخول والآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق يعتبر مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

استنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٣ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٥٢,٢٦٢	١٢٠,٣٤١	الموجودات
		نقد وما يعادله
		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
١,١٨٠,٨٦٨	١,٢٤٩,٨٨٨	الدخل
١,٢٣٣,١٣٠	١,٣٧٠,٢٢٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	١١,٩١٩	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٠٩١	٢,١٠٠	مستحقات ومطلوبات اخرى
٤,٠٩١	١٤,٠١٩	مجموع المطلوبات
١,٢٢٩,٠٣٩	١,٣٥٦,٢١٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٧٥٣,٣٢٥	٢,٧٤١,٠٧٧	الوحدات المصدرة
٠/٤٤٦٤	٠/٤٩٤٨	حقوق الملكية للوحدة بالدينار الكويتي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الدخل
٣٢,٩٤٧	٣٠,٦٦٢	دخل توزيعات الأرباح
		صافي أرباح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٤٠,٤٤٠	٩٧,٥٠٠	الدخل
		أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة
(٤٢٢)	١٩,٠٠٢	العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٢,٩٦٥	١٤٧,١٦٤	مجموع الدخل
		مصاريف
(١١,٠٩٥)	(١١,٩١٩)	أتعاب إدارة
(٢,٤٥٨)	(٢,١٢١)	مصاريف أخرى
(١٣,٥٥٣)	(١٤,٠٤٠)	مجموع المصاريف
٥٩,٤١٢	١٣٣,١٢٤	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٩,٤١٢	١٣٣,١٢٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,١٧٤,٧٨٩	١,٢٢٩,٠٣٩	حقوق الملكية كما في بداية الفترة
٥٩,٤١٢	١٣٣,١٢٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٤٢٦	-	التغيرات من معاملات الوحدات
(١٩,٣٧٥)	(٥,٩٥٣)	متحصلات من إصدار وحدات
(١٣,٩٤٩)	(٥,٩٥٣)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
١,٢٢٠,٢٥٢	١,٣٥٦,٢١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٨٤٩,٠٢١	٢,٧٥٣,٣٢٥	الوحدات في بداية الفترة
١٢,٩٨١	-	الوحدات المباعة
(٤٥,٢٨٩)	(١٢,٢٤٨)	الوحدات المستردة
(٣٢,٣٠٨)	(١٢,٢٤٨)	صافي التغير في الوحدات
٢,٨١٦,٧١٣	٢,٧٤١,٠٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية:
٥٩,٤١٢	١٣٣,١٢٤	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
(٤٠,٤٤٠)	(٩٧,٥٠٠)	- أرباح القيمة العادلة غير محققة على استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٢,٩٤٧)	(٣٠,٦٦٢)	- دخل توزيعات أرباح
(١٣,٩٧٥)	٤,٩٦٢	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٧,٧٩٣)	٢٨,٤٨٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٧,٣٦٠)	-	قرض من مدير الصندوق
٩,٥٩٧	١١,٩١٩	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٤٥٨	(١,٩٩١)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧٧,٠٧٣)	٤٣,٣٧٠	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣٢,٩٤٧	٣٠,٦٦٢	توزيعات أرباح مستلمة
(٤٤,١٢٦)	٧٤,٠٣٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥,٤٢٦	-	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩,٣٧٥)	(٥,٩٥٣)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١٣,٩٤٩)	(٥,٩٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٨,٠٧٥)	٦٨,٠٧٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
٧٠,٧٨٠	٥٢,٢٦٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٢,٧٠٥	١٢٠,٣٤١	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق الأسهم الكويتية (السيف) ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق تنمية رأس المال عن طريق الاستثمار طويل الأجل في أسهم الشركات الكويتية المتوافقة مع الشريعة والمدرجة في سوق الأسهم الكويتية الإسلامية ذات الأداء الجيد.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية أولية موجزة منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) بصيغتها المعدلة بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في إيضاح ٣ أدناه.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي سنوات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، ومع ذلك، فإن الصندوق ليس له أي أثر في التقارير السنوات الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

هناك تعديل آخر للمعايير التي تكون فعالة في الفترات الحالية والمستقبلية ولكن لم يتم تفصيلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث لا يتوقع أن يكون لتلك المعايير أي تأثير على القوائم المالية للصندوق.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدينار الكويتي الذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. إن جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار الكويتي تم تقريبها لأقرب دينار.

يتم تحويل العمليات التي تتم بالعملة الأجنبية للدينار الكويتي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ العملية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للدينار الكويتي على أساس سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة من التحويل يتم تضمينها في قائمة الدخل الأولية.

٥- تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر للعرض.

إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بتكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. ومن المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض للذمم المدينة وللذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

القيمة العادلة				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
-	-	١٢٠,٣٤١	١٢٠,٣٤١	نقد وما يعادله
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
١,٢٤٩,٨٨٨	-	-	١,٢٤٩,٨٨٨	
١,٢٤٩,٨٨٨	-	١٢٠,٣٤١	١,٣٧٠,٢٢٩	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
اتعاب إدارة مستحقة				
-	-	١١,٩١٩	١١,٩١٩	
مستحقات ومطلوبات أخرى				
-	-	٢,١٠٠	٢,١٠٠	
-	-	١٤,٠١٩	١٤,٠١٩	

القيمة العادلة				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
-	-	٥٢,٢٦٢	٥٢,٢٦٢	نقد وما يعادله
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
١,١٨٠,٨٦٨	-	-	١,١٨٠,٨٦٨	
١,١٨٠,٨٦٨	-	٥٢,٢٦٢	١,٢٣٣,١٣٠	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
مستحقات ومطلوبات أخرى				
-	-	٤,٠٩١	٤,٠٩١	
-	-	٤,٠٩١	٤,٠٩١	

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ٣% (٢٠١٨: ٣%) من المبلغ المكتتب لتغطية التكاليف الإدارية ويتم مقاصتها مقابل المتحصلات من إصدار الوحدات. تتضمن رسوم الإدارة المحملة رسوم الحفظ ورسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط واحكام الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٨: ١,٧٥%) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	رسوم إدارة	١١,٩١٩	١١,٠٩٥
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	دفعات القرض	-	١٧,٣٦٠
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١٨٧	٢١٢

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
حساب الاستثمار	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي*	١٠١,١٤٤	٤٣,٠٠٠
أرصدة بنكية	بنك البلاد	١٩,١٩٧	٩,٢٦٢
رسوم إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار	١١,٩١٩	-
رسوم مجلس إدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	-	-
الصندوق مستحقة		١٨٧	٥٥٩

* لم تعد شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي المدير الفرعي للصندوق، حيث تم إيقاف الاتفاقية خلال ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومع ذلك، لازالت شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي طرف ذي علاقة للصندوق، حيث قام مجلس إدارة الصندوق بتعيينها كأمين فرعي للصندوق.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ضمن الفئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تم تصنيفها بالقيمة العادلة.

٧- آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٨- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).