

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع تقرير الفحص المحدود لمالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الصفحات

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى / مالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") المدار من قبل أصول وبخيت الاستثمارية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية للفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٥ أغسطس ٢٠١٩ م

المدينة المنورة
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤

بريدة
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٥٤٤
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

الغبر
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٨٩٣ ٢٢٧٨
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٨٩٣ ٢٢٤٩
ص.ب. الغبر ٤٢٣٦

جدة
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤

الرياض
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٥٤٤
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تفعل أي مسؤولية أو تبعات الإجراءات أو الامتناع عنها من حساب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
 المتوافقة مع الضوابط الشرعية
 (صندوق اسهم استثماري مفتوح)
 مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
 قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٨٦٩,١٨٤	٩٧٦,٦١٣	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
٧٧٦	٢,٢٢٩		توزيعات ارباح مستحقة القبض
٨٨,٧٦١	٥٣,٣٨٢		تقد وما في حكمه
٩٥٨,٧٢١	١,٠٣٢,٢٢٤		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٥,٩٤١	١١,٤٢٥	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٢٩٧	٥٧١		مصروفات مستحقة أخرى
٦,٢٣٨	١١,٩٩٦		إجمالي المطلوبات
٩٥٢,٤٨٣	١,٠٢٠,٢٢٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١,١٥٨,٠٢٨	١,٣٦٢,١٢٨		وحدات مصدرة (بالعدد)
٠,٨٢	٠,٧٥		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	إيرادات
			صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٢٩,٣٢٥	٨٤,٦١٨	٩	الأرباح أو الخسائر
٧٣,٣٠٨	١٨,١٠٦		دخل توزيعات أرباح
١٣٦	٤١		إيرادات أخرى
١٠٢,٧٦٩	١٠٢,٧٦٥		إجمالي الأرباح
			مصرفات
(٢٦,١٦٣)	(٩,٤١٠)	٨	أتعاب إدارة
(٦,٥٤١)	(٢,٣٥٣)		أتعاب حفظ
(١,٧٣٢)	(٦٧٠)		مصرفات أخرى
(٣٤,٤٣٦)	(١٢,٤٣٣)		إجمالي المصاريف
٦٨,٣٣٣	٩٠,٣٣٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢,٩٦٩,٣٢٠	١,٠٢٠,٢٢٨	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١٧,٠٠٠	-	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٧٨٤,٣٢٨)	(١٥٨,٠٧٧)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٦٨,٣٣٣	٩٠,٣٣٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٢٧٠,٣٢٥	٩٥٢,٤٨٣	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات		
٣,٤٠٣,٢٤٦	١,٣٦٢,١٢٨	الوحدات في بداية الفترة
١٨,٣٥٥	-	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٨٤٩,٩٦٦)	(٢٠٤,١٠٠)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٨٣١,٦١١)	(٢٠٤,١٠٠)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
٢,٥٧١,٦٣٥	١,١٥٨,٠٢٨	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية	
٩٠,٣٣٢	٦٨,٣٣٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	
تسويات لـ:	
(٨٤,٦١٨)	(٢٩,٣٢٥)
صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة	
الأرباح أو الخسائر	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو	
الخسائر	
(٦٨٣,٤٧١)	(١,٣٧٣,٤٦٨)
المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال	
الأرباح أو الخسائر	
٨٧٥,٥١٨	٢,٠٩٨,٤٧٨
١,٤٥٣	(١٠,٤٣٠)
(٥,٤٨٤)	(٣,٩٩٧)
-	(٢٧,٥٥٦)
(٢٧٤)	(٢٤,٧٨٩)
١٩٣,٤٥٦	٦٩٧,٢٤٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة التمويلية	
-	١٧,٠٠٠
(١٥٨,٠٧٧)	(٧٨٤,٣٢٨)
(١٥٨,٠٧٧)	(٧٦٧,٣٢٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	
٣٥,٣٧٩	(٧٠,٠٨٢)
٥٣,٣٨٢	١٢٩,١٩٣
٨٨,٧٦١	٥٩,١١١
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق أسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("المالكين الوحداء") بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥م). وبدأ الصندوق عملياته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م. قام الصندوق بتعديل الأحكام والشروط الخاصة به والتي تم اعتمادها بواسطة هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩م).

الهدف الاساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في راس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول خمس سنوات من إدراجها أو آخر ٢٠ شركة مدرجة بالسوق، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة، وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق)، وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو). وله صلاحية الاستثمار بصناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبالتالي، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

عنوان مدير الصندوق كما يلي:
شركة أصول وبخيت الاستثمارية
ص.ب. ٦٣٧٦٢
الرياض ١١٥٢٦
المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها. خلال العام، قامت هيئة السوق المالية بإصدار لائحة جديدة لصناديق الاستثمار سارية المفعول بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. الاشتراك / الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك / الاسترداد في كل يوم عمل ("يوم التعامل") لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لغرض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق أسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٤-٢ أساس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها بإعادة التقييم للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الصندوق القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. يتم تقييم مثل هذه التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى والتي بضمنها توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات ونتيجة ذلك تشكل الأساس لعمل الأحكام حول المبالغ المرحلة للموجودات والمطلوبات الغير ظاهرة للعيان من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك السنة أو في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

٦. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٧. استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر حسب القطاع:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
المواد الأساسية	١٩٦,٧٣٢	٢١١,٠٠٦	٢٤,٢٨
الرعاية الصحية	٢٣٤,٠٦٣	١٧٥,٣٣٨	٢٠,١٧
النقل	١١٩,٠٢٠	٩٩,١٣١	١١,٤١
الطاقة	٩٦,٧٣٥	٨٧,٨٨٣	١٠,١١
البنوك	٧٥,٠٣٩	٧٢,٩٩٣	٨,٤٠
الخدمات الاستهلاكية	٤٤,٤١٩	٤٧,٤٧٥	٥,٤٦
إدارة وتطوير العقارات	٤٤,٧٧٨	٤٤,٠٣٤	٥,٠٧
الخدمات التجارية و المهنية	٤٢,٧٣٣	٤١,٦٠١	٤,٧٩
الصناديق العقارية المتداولة	٣٨,٧٤١	٤٠,٦٧٥	٤,٦٨
التأمين	٢٦,٠٥٢	٢١,٥٣٩	٢,٤٨
تجزئة السلع الكمالية	١٧,١٣٤	١٨,٠٢٠	٢,٠٦
السلع الرأسمالية	٩,٥٨٣	٩,٤٨٩	١,٠٩
	٩٤٥,٠٢٩	٨٦٩,١٨٤	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			
المواد الأساسية	٢٧٢,١٨٣	٢٤٧,٥٦١	٢٥,٣٥
الرعاية الصحية	٢٤٤,٧٣٤	١٧٢,٨٧٣	١٧,٧
تجزئة السلع الكمالية	٧١,٥١٩	٧٢,٢١٧	٧,٣٩
النقل	٨٧,٣٤٢	٧٠,٥٧٩	٧,٢٣
السلع الرأسمالية	٧٦,٣٣٨	٦١,٩٩٧	٦,٣٥
الخدمات الاستهلاكية	٦١,٢٨٥	٥٩,٨٥٦	٦,١٣
إنتاج الأغذية	٥٢,٦٧١	٥١,٣٤٦	٥,٢٦
تأمين	٤٦,٥٩٤	٤٥,٤٥٧	٤,٦٦
إدارة وتطوير العقارات	٥٧,٦٣١	٤٤,٣٢٥	٤,٥٤
البنوك	٣٥,٧١٢	٤٠,١٣٨	٤,١١
الطاقة	٢٧,٠٧٥	٢٩,١٢٥	٢,٩٨
الصناديق العقارية المتداولة	١٩,٦٧٦	٢٠,٢١٥	٢,٠٧
الخدمات التجارية و المهنية	٢١,١٧٨	١٨,٠٦٣	١,٨٥
الاتصالات	١٤,٣٩٩	١٣,٩٢٧	١,٤٣
تجزئة الأغذية	١٠,٠٥٣	٩,٩٦٨	١,٠٢
الأدوية	٩,٢٦٧	٩,٦١٤	٠,٩٨
المرافق العامة	٩,٤٤٩	٩,٣٥٢	٠,٩٦
	١,١١٧,١٠٦	٩٧٦,٦١٣	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٨. المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وأمين الحفظ.
يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق ويحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.
يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ١,٧٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.
فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م على التوالي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أصول وبخيت لاستثمارية	أتعاب إدارة	٩,٤١٠	٢٦,١٣٦

- تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٤,٧٥٣	٩,١٤٠
أتعاب إدارة		

٩. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	٨٤,٨٣٧
خسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٢١٩)
	٢٩,٣٢٥
	١١١,٤٠٧

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

١١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩م.