

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

القوائم المالية
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م (تاريخ بداية العمليات)
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / حاملي وحدات

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية مدير الصندوق حول القوائم المالية

يعتبر مدير الصندوق مسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتقد مدير الصندوق أنه ضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن مدير الصندوق قدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير أن نلتزم بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية لمدير الصندوق. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمها مدير الصندوق، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ : ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ
الموافق: ٣٠ مارس ٢٠١٦م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٥ م</u>
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	١١,١٧٧,٥١٨
استثمارات مقتناة بغرض الإتجار	٧	٧,١٥٦,٣٩١
إجمالي الموجودات		١٨,٣٣٣,٩٠٩
<u>المطلوبات</u>		
أتعاب إدارة وحفظ	٩	٢٠,٩١٨
أتعاب مجلس الإدارة	٩	١,٦٧٢
مصروفات مستحقة		٢٥,٦٩٧
إجمالي المطلوبات		٤٨,٢٨٧
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		١٨,٢٨٥,٦٢٢
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		١٨,٣٠٧,٨١٨
صافي قيمة الموجودات - بالوحدة		٠.٩٩٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(الريال السعودي)

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	إيضاح	إيرادات
٢٧,٠٣٢	٨	أرباح متاجرة، صافي
٢٧,٠٣٢		إجمالي الربح/ (الخسارة)
		مصروفات
١٦,٧٣٤	٩	أتعاب إدارة
٤,١٨٤	٩	أتعاب حفظ
١,٦٧٢	٩	أتعاب مجلس الإدارة، صافي
٢٥,٧١١	١٠	مصروفات تشغيلية أخرى
٤٨,٣٠١		إجمالي المصروفات
(٢١,٢٦٩)		صافي الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

للفترة من ١٦
ديسمبر ٢٠١٥م
إلى ٣١ ديسمبر
٢٠١٥م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح / (الخسارة) (٢١,٢٦٩)

تسويات للأرباح غير المحققة على الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار (٢٧,٠٣٢)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات مقتناة بغرض الإتجار، صافي

(٧,١٢٩,٣٥٩)

أتعاب إدارة وحفظ

٢٠,٩١٨

أتعاب مجلس الإدارة

١,٦٧٢

مصروفات مستحقة

٢٥,٦٩٧

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

(٧,١٢٩,٣٧٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إشترك في وحدات

١٨,٣٠٦,٨٩١

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

١٨,٣٠٦,٨٩١

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

١١,١٧٧,٥١٨

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

--

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١١,١٧٧,٥١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

للفترة من ١٦
ديسمبر ٢٠١٥م
إلى ٣١ ديسمبر
٢٠١٥م

المبالغ بالريال السعودي

--	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١٨,٣٠٦,٨٩١	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
--	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(٢١,٢٦٩)	صافي الربح/(الخسارة)
١٨,٢٨٥,٦٢٢	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات	
--	الوحدات في بداية الفترة
١٨,٣٠٧,٨١٨	يضاف: وحدات مشترك فيها
--	يخصم: وحدات مستردة
١٨,٣٠٧,٨١٨	صافي الزيادة في الوحدات
١٨,٣٠٧,٨١٨	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية (بإدارة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥م). وبدأ الصندوق عملياته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م.

الهدف الأساسي من الصندوق هو الاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٢٥% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. وله صلاحية الاستثمار بصناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة. بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة المتوفرة في الودائع قصيرة الأجل بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي والعاملة في المملكة على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة 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 للأنحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. الاشتراك/الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل") لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لأغراض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم المطلوبات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

٤. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لفترة التقرير الأولي من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وعليه لا توجد أرقام مقارنة.

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بغرض الإتجار التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي وبافتراض استمرارية النشاط.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. كافة المعلومات المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق المعتاد للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وفي الفترات اللاحقة المستقبلية التي تتأثر بها.

٥. ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية:

١-٥ استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ويتم إثباتها لاحقاً بقيمتها السوقية. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من إعادة تقييم الاستثمارات في قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن معاملات الاستثمار كما في تاريخ التداول.

٢-٥ تحقق الإيرادات

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر المحققة الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار كفرق بين قيمتها الدفترية في بداية تاريخ التقرير، أو سعر المعاملات عند الشراء في فترة التقرير الحالية وسعر البيع.

تمثل الأرباح غير المحققة الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار في بداية تاريخ التقرير، أو سعر المعاملة عند الشراء في فترة التقرير الحالية وقيمتها الدفترية في نهاية تاريخ التقرير.

يتم قيد دخل توزيعات الأرباح والإيرادات الأخرى عند الإقرار بأحقية استلام هذه التوزيعات.

٣-٥ الزكاة/ ضريبة الدخل

تعد الزكاة وضريبة الدخل إلزام على حاملي الوحدات وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في هذه القوائم المالية.

٤-٥ النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للصندوق بدون أية قيود.

٥-٥ أتعاب إدارة الصندوق والأتعاب الأخرى

تستحق أتعاب الإدارة والأتعاب الأخرى بمعدلات متفق عليها مع مدير الصندوق. ويتم احتساب هذه الأتعاب في كل تاريخ تقييم بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق. وتُحْمَل هذه المصروفات على قائمة الدخل.

٦-٥ صافي قيمة الموجودات

صافي قيمة الموجودات للوحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي تم احتسابها بتقسيم صافي قيمة موجودات الصندوق على عدد الوحدات المستخدمة في نهاية الفترة.

٧-٥ اكتتاب/ استرداد الوحدات

يتم تجديد الاكتتاب والاسترداد للوحدات المكتتب بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم والتي تم استلام طلب الاكتتاب والاسترداد عنها.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٦. نقد وما في حكمه

٢٠١٥م
٢,١١٨,٠٩٣
٩,٠٥٩,٤٢٥
١١,١٧٧,٥١٨

نقد لدى البنك
حساب استثمار الوساطة النقدي

٧. استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المحتفظ بها للإتجار حسب التوزيع القطاعي:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٢٠١٥م			
تجزئة	٢,٥٨١,٨٥٥	٢,٧٤٩,٢٨٧	٣٨,٤٢
أسمت	١,١٤٨,٣٩٥	١,١٢٥,٧٠٨	١٥,٧٣
نقل	١,٠٧٠,٦٨٥	١,٠٣٦,٣٠٦	١٤,٤٨
فنادق وسياحة	٨٢٩,٦٧٣	٧٦٧,٦٢٧	١٠,٧٣
صناعات بتروكيماوية	٤٦٠,١٦٥	٤٠٤,٧٢٦	٥,٦٦
استثمار صناعي	٣٦٩,١٠١	٣٩٤,٤٨٥	٥,٥٠
تطوير عقاري	١٨٨,٧٨٤	١٨٨,٧٨٤	٢,٦٤
تأمين	٢٨٩,٧٤٣	٣٠٨,٩٠٥	٤,٣٢
بنوك وخدمات مالية	١٩٠,٩٥٨	١٨٠,٥٦٣	٢,٥٢
	٧,١٢٩,٣٥٩	٧,١٥٦,٣٩١	١٠٠,٠٠

٨. أرباح متاجرة، صافي

للفترة من ١٦
ديسمبر ٢٠١٥م
إلى ٣١ ديسمبر
٢٠١٥م

٢٧,٠٣٢
٢٧,٠٣٢

أرباح محققة من استثمارات، صافي

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. يعتبر مدير الصندوق وموظفيه ومجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة للصندوق.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسئول عن إدارة جميع أنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لغرض الاستثمار وتقديم خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يتقاضى مدير الصندوق مقابل خدمات الإدارة أتعاب إدارية بواقع ٢٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة. يتم احتساب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق وبعد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣١ ديسمبر وحدات محتفظ بها كما يلي:

٢٠١٥م

الوحدات (بالعدد)	صافي قيمة الموجودات ريال سعودي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٧,٨٧٦
١٢٠,٠٠٠	١١٩,٨٥٥
١٠,٠٠٠	٩,٩٨٨
١٠,١٣٠,٠٠٠	١٠,١١٧,٧١٩

وحدات مقتناة بواسطة مدير الصندوق
وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق
وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق

خلال سنة ٢٠١٥م قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك واسترداد وحدات بمبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي ولا شئ على التوالي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي المستحق	الطرف ذو العلاقة
أتعاب إدارة	١٦,٧٣٤	١٦,٧٣٤	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
أتعاب حفظ	٤,١٨٤	٤,١٨٤	
أتعاب وساطة	٢,٦٧٣	---	
مكافآت سنوية	١,٦٧٢	١,٦٧٢	أعضاء مجلس الإدارة

١٠. مصروفات تشغيلية أخرى

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	أتعاب خدمات المراجعة
٢٢,٠٠٠	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
١,٥٢٣	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
١,١٢٥	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
٣٤٩	مصروفات أخرى
٧١٤	
٢٥,٧١١	

١.١. سياسات إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة الخاصة

تنشأ مخاطر أسعار العمولة الخاصة من إمكانية تأثير التغيرات في أسعار العمولة في السوق على الأرباح المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.
إن الصندوق غير معرض لمخاطر أسعار العمولة الخاصة على الأرصة لدى البنك حيث أن الأرصة مودعة في حساب جاري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة الطرف المقابل لأداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الصندوق لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في أرصده النقدية فقط. يتعرض ليس جوهرياً حيث أن الأرصة النقدية محتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف إئتماني جيد.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. حيث يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم نتيجة لاستثماراته المحتفظ بها للمتاجرة. ويسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر أسعار الأسهم من خلال المراقبة المستمرة لأوضاع السوق وتنويع محفظته الاستثمارية من نواحي التوزيع القطاعي في سوق الأسهم السعودية.

مخاطر السيولة

تتمثل في مواجهة الصندوق لصعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بسداد إلتزاماته المالية واسترداد الوحدات. تعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة حيث أن الاستثمارات تتم في أسهم متداولة ويمكن أن تتحقق بسهولة في أي وقت. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم والتأكد من توفر التمويل الكافي لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.

إدارة مخاطر صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

عند إدارة صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، يسعى مدير الصندوق إلى ضمان قدرة الصندوق على الاستمرار بهدف توفير أعلى العائدات لحاملي الوحدات وضمان الحماية المعقولة لصافي الموجودات العائدة لهم.
يتولى مدير الصندوق إدارة محفظة استثماراته وموجودات أخرى من خلال مراقبة العائدات الناتجة عن صافي الموجودات وإجراء التعديلات اللازمة وفقاً للتغيرات التي تطرأ على السوق.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق بصورة رئيسية من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة والحفظ وأتعاب مجلس الإدارة وأتعاب هيئة الرقابة الشرعية وبعض المصروفات المستحقة. تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار البيع السوقية المتداولة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها العادلة. التقلبات في سوق الأسهم يمكن أن يسبب التقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٣. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.