

أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المتداولة، رأسهم الإصدار الأول، المتوافقة مع الشريعة الإسلامية

IPO TRADING SHARIA COMPLIANT

التقرير النصف سنوي

Semi-Annual Report

2019

ج- مدير الصندوق :

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:
شركة أصول و بحيت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (07-08126)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa
2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):
لا ينطبق.
3. مراجعة للنشطة الإستثمار خلال الفترة:
أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 31/12/2018:

النسبة %	القطاع
24.3%	المواد الأساسية
17.0%	الرعاية الصحية
7.1%	تجزئة السلع الكمالية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 30/06/2019:

النسبة %	القطاع
22.2%	المواد الأساسية
18.4%	الرعاية الصحية
10.4%	النقل

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 31/12/2018:

النسبة %	الشركة
6.5%	شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
5.9%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
4.2%	شركة لجام للرياضة
3.9%	الشركة الوطنية للرعاية الطبية
3.7%	الشركة السعودية للعدد والأندوات

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 30/06/2019:

النسبة %	الشركة
9.4%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
9.2%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
7.7%	بنك الجزيرة
6.6%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
5.5%	شركة دله للخدمات الصحية القابضة

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	3.9%	9.8%	-19.2%	-17.8%
المؤشر الإرشادي	4.7%	7.3%	-22.1%	-33.4%
مؤشر تداول	3.6%	12.7%	35.7%	30.3%

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة:
تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول و بحيت للإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بالتواريخ الموضحة ادناه:

التاريخ	البند	الطريقة
08/04/2019	1	الإفصاح المالي تم تحديث المعلومات المالية للصندوق كما في 2018-12-31 في الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	2	أداء الصندوق والمؤشر تم تحديث أداء الصندوق والمؤشر كما في 2018-12-31 في مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	3	ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق تم تحديث المعلومات المالية الخاصة بمدير الصندوق كما في 2018-12-31 في مذكرة معلومات الصندوق.

6. أي معلومات أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:
على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن نوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في الإصدارات الأولية و الشركات التي سيتم إدراجها في السوق وأسهم الشركات التي لم يمر على إدراجها أكثر من خمس سنوات أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).
7. إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:
لا ينطبق
8. بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:
تقاضى الوسيط (شركة أصول و بحيت الاستثمارية) مبلغ 2,151 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال فترة النصف الأول من العام 2019.
9. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة (لائحة صناديق الاستثمار) تضمينها بهذا التقرير:
1. الإفصاح عن تعارض المصالح:
يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة 41 من لائحة الأشخاص المرخص لهم، دون الاخلال بالأحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال النصف الأول من العام 2019م ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس إدارة الصندوق.
2. الإفصاح عن تفاصيل استثمارات مدير الصندوق في وحدات الصندوق:
لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارات في صندوق أصول و بحيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
3. ملخص بجميع أخطاء التقييم والتسعير:
لا توجد أي أخطاء التقييم والتسعير في التقييم أو التسعير.

و- القوائم المالية:

- يجب أن تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الملحق رقم (1)

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 بصندوق 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 باننا 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 ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤ ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٥٤٤
ص.ب. الرياض ٦٩٦٥٨ ١١٥٥٧

الغبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٤
ص.ب. الخبر ٤٢٣٦ ٢١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤ ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٥٤٤
ص.ب. الرياض ٦٩٦٥٨ ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٩٧٦,٦١٣	٨٦٩,١٨٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
٢,٢٢٩	٧٧٦		توزيعات ارباح مستحقة القبض
٥٣,٣٨٢	٨٨,٧٦١		تقد وما في حكمه
<u>١,٠٣٢,٢٢٤</u>	<u>٩٥٨,٧٢١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١,٤٢٥	٥,٩٤١	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٥٧١	٢٩٧		مصروفات مستحقة أخرى
<u>١١,٩٩٦</u>	<u>٦,٢٣٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٠٢٠,٢٢٨</u>	<u>٩٥٢,٤٨٣</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١,٣٦٢,١٢٨</u>	<u>١,١٥٨,٠٢٨</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>٠,٧٥</u>	<u>٠,٨٢</u>		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 السنة 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 او الخسائر
٧٣,٣٠٨	١٨,١٠٦		دخل توزيعات أرباح
١٣٦	٤١		إيرادات أخرى
<u>١٠٢,٧٦٩</u>	<u>١٠٢,٧٦٥</u>		اجمالي الأرباح
			مصرفات
(٢٦,١٦٣)	(٩,٤١٠)	٨	أتعاب إدارة
(٦,٥٤١)	(٢,٣٥٣)		أتعاب حفظ
(١,٧٣٢)	(٦٧٠)		مصرفات أخرى
<u>(٣٤,٤٣٦)</u>	<u>(١٢,٤٣٣)</u>		اجمالي المصاريف
<u>٦٨,٣٣٣</u>	<u>٩٠,٣٣٢</u>		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 ٢٠١٩م
(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
٦٨,٣٢٣	٩٠,٣٢٢	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 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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

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

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءا 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 ("مالكي الوحدات") 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 الإستراتيجي مع تحمل ادنى مستوى ممكنة 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 الاسهم 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 بناء 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 والفتترات 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 السنة 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:

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

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

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:

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

- تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١١,٤٠٧	٨٤,٨٣٧	الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٨٢,٠٨٢)	(٢١٩)	خسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩,٣٢٥	٨٤,٦١٨	

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.

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.
Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.