

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع تقرير الفحص المحدود لحاملي الوحدات

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / حاملي وحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل مجموعة بخيت للاستثمارية ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

كان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها- والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ : ٢٥ شوال ١٤٣٦ هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠١٥م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	٧٧٤,٩٠٩	٣٥١,٩٤٧
توزيعات أرباح مستحقة		١٥٣,٢٤٦	١٥٨,٥٨١
استثمارات مقتناة بغرض الإتجار	٧	٣٠,٩٢٠,١٦٠	٣٢,٨٢٢,٣٥٤
إجمالي الموجودات		٣١,٨٤٨,٣١٥	٣٣,٣٣٢,٨٨٢
المطلوبات			
أتعاب إدارة وحفظ	٩	١٦٩,٧٤٣	١٨٢,٩٠٣
أتعاب مجلس الإدارة	٩	٣٥,٤٣٩	٢٥,٨٧٦
أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية		١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
مصرفات مستحقة		٢١,٤٧٧	٢١,٢٨٠
إجمالي المطلوبات		٢٤٤,١٥٩	٢٤٧,٥٥٩
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		٣١,٦٠٤,١٥٦	٣٣,٠٨٥,٣٢٣
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		١٢,٠٩٠,٢٣٩	١٣,٩٥١,٠٥٦
صافي قيمة الموجودات للوحدة		٢,٦١٤٠	٢,٣٧١٥

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٩) من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/١٠ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

مواخلة
محمد راغب العثماني
رئيس إدارة الأصول



محمد زكي زحميا
المدير العام التنفيذي

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

إيرادات	إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
أرباح متاجرة، صافي	٨	٣,٤٨٣,٥٢٤	٤,٣٠٥,٢٣٦
دخل توزيعات أرباح		٥٣٠,٤١٢	٨٧٧,٨٧٧
إيرادات أخرى		٧,٥٢٢	٨٥٢
إجمالي الربح		٤,٠٢١,٤٥٨	٥,١٨٣,٩٦٥
مصروفات			
أتعاب إدارة	٩	٢٣٦,٢٦٩	٢٥٨,٧٧١
أتعاب حفظ	٩	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩	٣٥,٤٣٩	٢٥,٨٧٦
مصروفات تشغيلية أخرى	١٠	٥٦,٥٧٠	٥٦,٥٨٦
إجمالي المصروفات		٤٢٨,٢٧٨	٤٤١,٢٣٣
صافي الربح		٣,٥٩٣,١٨٠	٤,٧٤٢,٧٣٢

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤,٧٤٢,٧٣٢	٣,٥٩٣,١٨٠	صافي الربح
(٢,١٢٥,٠٣٤)	(١,٩٦٩,٣٩٢)	تسويات لمطابقة الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١,٥٦٧,٥٥٢	(٦,٦٠٢,١٩٩)	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار، صافي
(١٥٨,٥٨١)	(٣,١٧١)	توزيعات أرباح مستحقة
٥,٩٥٤	١,٩٩٦	أتعاب إدارة وحفظ
(٢٩,٣٧٨)	(٢٨,٧٨٣)	أتعاب مجلس الإدارة
١,٠٥٠	(٤,٥٣٩)	مصروفات مستحقة
٤,٠٠٤,٢٩٥	(٥,٠١٢,٩٠٨)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١,٩٦٦,٥٧٧	٤,٦٠٥,١٤٧	متحصلات من إشترك في وحدات
(٦,٠٥٩,٦٩٥)	(٥,٨٠٤,٧٣٧)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٤,٠٩٣,١١٨)	(١,١٩٩,٥٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٨,٨٢٣)	(٦,٢١٢,٤٩٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٤٠,٧٧٠	٦,٩٨٧,٤٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥١,٩٤٧	٧٧٤,٩٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٢٠١٥م</u>	
<u>بالريال السعودي</u>		
٣٢,٤٣٥,٧٠٩	٢٩,٢١٠,٥٦٦	صافي قيمة الموجودات، في بداية الفترة
١,٩٦٦,٥٧٧	٤,٦٠٥,١٤٧	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٦,٠٥٩,٦٩٥)	(٥,٨٠٤,٧٣٧)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٤,٧٤٢,٧٣٢	٣,٥٩٣,١٨٠	صافي الربح
<u>٣٣,٠٨٥,٣٢٣</u>	<u>٣١,٦٠٤,١٥٦</u>	صافي قيمة الموجودات، في نهاية الفترة
<u>بالعدد</u>		
١٥,٧١٠,٣٦٤	١٢,٥٥٩,١١٤	الوحدات، في بداية الفترة
٩٠٤,٨١٢	١,٨٦٧,٧١٣	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(٢,٦٦٤,١٢٠)	(٢,٣٣٦,٥٨٨)	يخصم: الوحدات المستردة
(١,٧٥٩,٣٠٨)	(٤٦٨,٨٧٥)	صافي النقص في الوحدات
<u>١٣,٩٥١,٠٥٦</u>	<u>١٢,٠٩٠,٢٣٩</u>	الوحدات، في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("حامي الوحدات") وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧ م). وبدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠٠٧ م.

بناءً على الطلب المقدم إلى هيئة السوق المالية، أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٣ م قراراً بالموافقة على إندماج مجموعة بخيت الاستثمارية في شركة أصول المالية وتغيير اسم شركة أصول المالية إلى "شركة أصول وبخيت الاستثمارية". وبالتالي، فقد تم نقل الأعمال من "مدير الصندوق"، على النحو المحدد في اللائحة التنفيذية لهيئة السوق المالية للأشخاص المرخص لهم، من مجموعة بخيت الاستثمارية إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية، وقد تم إخطار حاملي الوحدات بالتعديلات بكتاب في تاريخ ١٣ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٤ م).

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠١٥ م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية واستثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل عمليات المراجعة وصناديق المراجعة بالريال السعودي).

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 لللائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. الاشتراك/الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك/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 التزامات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. أسس الإعداد

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.

٤-٤ استخدام الحكم والتقديرات

خلال السياق المعتاد للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم 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. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	
٣٣٨,٣١٥	٧٧٤,٢٦١	نقد لدى البنك
١٣,٦٣٢	٦٤٨	حساب استثمار الوساطة النقدي
<u>٣٥١,٩٤٧</u>	<u>٧٧٤,٩٠٩</u>	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٢٠١٥ م			
زراعة وصناعات غذائية	٧,٠٨٦,٩٩٥	٧,٢٢٢,٩٥٦	٢٣,٣٦
صناعات بتروكيماوية	٦,٢٥٣,٧٣٩	٥,٩٥٧,٧٥٢	١٩,٢٧
تجزئة	٤,٩٠١,١١٣	٤,٩٩٠,٢٤٠	١٦,١٤
نقل	٣,٥٠٨,٤٧٣	٤,٤٧٦,٥٨٢	١٤,٤٨
بنوك وخدمات مالية	٢,٩٣٢,٢١٤	٣,٢٣٤,٧١٤	١٠,٤٦
استثمار صناعي	١,٧٩٧,١٢٧	٢,٣٠٩,٣٦٧	٧,٤٧
اسمنت	١,٥٥٥,٩٧٦	١,٥١٩,٩٠٢	٤,٩٢
تطوير عقاري	٩١٥,١٣١	١,٢٠٨,٦٤٧	٣,٩٠
	٢٨,٩٥٠,٧٦٨	٣٠,٩٢٠,١٦٠	١٠٠,٠٠
٢٠١٤ م			
زراعة وصناعات غذائية	١,٩٦٣,٤٤٦	٢,٤٦٨,٧٥٤	٧,٥٢
صناعات بتروكيماوية	٧,٥٤٥,٥٩٠	٧,٥٧٣,١٥٢	٢٣,٠٧
تجزئة	٥,٨٨٣,٧٧١	٦,٧٣٣,٢٨٩	٢٠,٥٢
نقل	٢,٣٨٢,١٩٢	٢,٨٧٧,٨٤٧	٨,٧٧
بنوك وخدمات مالية	٣,٦٨٨,٨٩٩	٣,٧٦٨,٧٨٨	١١,٤٨
استثمار صناعي	٨٣٥,٥٧١	٧١٦,٤٣٠	٢,١٨
اسمنت	٤,٠٠٩,٨٥٧	٤,١٤٢,٨٩٠	١٢,٦٢
تطوير عقاري	٧٠٥,٧٠٠	٦٤٨,٧٦٣	١,٩٨
بناء وتشبيد	٢,٧٢٥,١٩٤	٢,٦١٩,٤٩٨	٧,٩٨
فنادق وسياحة	٩٥٧,١٠٠	١,٢٧٢,٩٤٣	٣,٨٨
	٣٠,٦٩٧,٣٢٠	٣٢,٨٢٢,٣٥٤	١٠٠,٠٠

٨. أرباح متاجرة، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢,١٢٥,٠٣٤	١,٥١٤,١٣٢
٢,١٨٠,٢٠٢	١,٩٦٩,٣٩٢
٤,٣٠٥,٢٣٦	٣,٤٨٣,٥٢٤

أرباح محققة من استثمارات، صافي
أرباح غير محققة من استثمارات، صافي

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

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 المسؤول 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 ١,٥٪ 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 أتعاب الصندوق السنوية بحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣٠ يونيو الوحدات وحدات محتفظ بها كما يلي:

٢٠١٤م		٢٠١٥م		
الوحدات بالعدد	ريال سعودي	الوحدات بالعدد	ريال سعودي	
٥٨٦,٣٦٨	١,٣٩٠,٥٨٩	--	--	وحدات مقتناة من مدير الصندوق
٢٠,٨٩٥	٤٩,٥٥٣	٥٤١,٠٨٠	٢٠٦,٩٩١	وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق
--	--	٣١٢,٥٤٦	١١٩,٥٦٥	وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق
٦٠٧,٢٦٣	١,٤٤٠,١٤٢	٨٥٣,٦٢٦	٣٢٦,٥٥٦	

خلال الفترة في ٢٠١٥م قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك بوحدات بمبلغ ١١٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ١١,٠٠٠ ريال سعودي) ولم يقوموا بأي استرداد (٢٠١٤م: ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الرصيد الختامي المستحق		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
١٣٢,٩٠٣	١١٩,٧٤٣	٢٥٨,٧٧١	٢٣٦,٢٦٩	أتعاب إدارة	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أتعاب حفظ	
--	--	٣٢,٠٧٧	١٢,٢٦٨	أتعاب وساطة	
٢٥,٨٧٦	٣٥,٤٣٩	٢٥,٨٧٦	٣٥,٤٣٩	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

١٠. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
٢,٥٣٠	٢,٧٢٧	التطهير الشرعي
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
٣٠٦	٩٣	مصروفات أخرى
٥٦,٥٨٦	٥٦,٥٧٠	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١١. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات 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 من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الحفظ 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.

١٢. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م).