

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

## تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / حاملي وحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة للإصدارات الأولية  
المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل مجموعة بخيت الاستثمارية ("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. 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 للإصدارات الأولية  
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
فائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

| الموجودات                                  | إيضاح | ٢٠١٥ م      | ٢٠١٤ م      |
|--------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| نقد وأرصدة لدى البنوك                      | ٦     | ٣٧,٩٩٨,٦٩٥  | ١٢,٢٩٣,٠٦٠  |
| توزيعات أرباح مستحقة                       |       | ٢,٠٣٥,١٣٨   | ١,٠٧٣,٦٧٠   |
| استثمارات مؤقتة بغرض الإتجار               | ٧     | ٥٨٨,٩٧٤,٤٣٧ | ٣٠١,٦٤٦,٧٧١ |
| إجمالي الموجودات                           |       | ٦٢٩,٠٠٨,٢٧٠ | ٣١٥,٠١٣,٥٠١ |
| المطلوبات                                  |       |             |             |
| أتعاب إدارة وحفظ                           | ٩     | ٣,٥٣٤,٢٤٣   | ١,٧٤٧,٦٦٢   |
| أتعاب مجلس الإدارة                         | ٩     | ٤٤,٩٩٧      | ٣٠,٠٠٠      |
| مصروفات مستحقة                             |       | ٢٥,٣١٣      | ٢٥,٣١١      |
| إجمالي المطلوبات                           |       | ٣,٦٠٤,٥٥٣   | ١,٨٠٢,٩٧٣   |
| صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات |       | ٦٢٥,٤٠٣,٧١٧ | ٣١٣,٢١٠,٥٢٨ |
| وحدات مصدرة (عدد الوحدات)                  |       | ٢٣٣,٠٣٩,٨٤٧ | ١٣٧,١١٨,٣٠٣ |
| صافي قيمة الموجودات - بالوحدة              |       | ٢.٦٨٣٧      | ٢.٢٨٤٢      |

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

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

محمد راغب العثماني  
رئيس إدارة الأصول



محمد زكي زكريا  
المدير العام التنفيذي

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(الريال السعودي)

| <u>إيرادات</u>       | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٤ م</u> |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| أرباح متاجرة، صافي   | ٨            | ٧٠,٦٧٧,٦٥٧    | ٧٧,٢٠١,٤١٦    |
| دخل توزيعات أرباح    |              | ٨,٠١٤,٤١٧     | ٣,٩٤٨,٣٩٤     |
| إيرادات أخرى         |              | ١,١٦٦         | ٢١٢           |
| إجمالي الربح         |              | ٧٨,٦٩٣,٢٤٠    | ٨١,١٥٠,٠٢٢    |
| <u>مصروفات</u>       |              |               |               |
| أتعاب إدارة          | ٩            | ٥,٢٤٦,٦٠٠     | ٢,٤٢٢,٢١٤     |
| أتعاب حفظ            | ٩            | ١,٣١١,٦٥٠     | ٦٠٥,٥٥٤       |
| أتعاب مجلس الإدارة   | ٩            | ٤٤,٩٩٧        | ٣٠,٠٠٠        |
| مصروفات تشغيلية أخرى | ١٠           | ٣١,٩٩٧        | ٣٢,١٥٠        |
| إجمالي المصروفات     |              | ٦,٦٣٥,٢٤٤     | ٣,٠٨٩,٩١٨     |
| صافي الربح           |              | ٧٢,٠٥٧,٩٩٦    | ٧٨,٠٦٠,١٠٤    |

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
(إدارة 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        |                                                                            |
|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|
|              |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                               |
| ٧٨,٠٦٠,١٠٤   | ٧٢,٠٥٧,٩٩٦    | صافي الربح                                                                 |
| (٤٤,٢٩٩,٢٤٨) | (٤١,٠٥٢,٨٨٢)  | تسويات لمطابقة الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض<br>الإنتاج |
|              |               | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>                         |
| (٧٠,٧٧١,٣٦١) | (١٦٥,٧٨٧,٦٧٢) | استثمارات مقتناة بغرض الإنتاج، صافي                                        |
| (٥٣٣,٣٧٤)    | (٩٦١,٤٦٨)     | توزيعات مستحقة                                                             |
| --           | ٢٠٩,٥٤٧       | ذمم مدينة أخرى                                                             |
| ٦٨٤,١٢١      | ٦٣٨,٢٩٥       | أتعاب إدارة وحفظ                                                           |
| (٣٠,٠٠٠)     | (٢٩,٨٠٥)      | أتعاب مجلس الإدارة                                                         |
| ٧٤٨          | (٦,٧٢٢)       | مصروفات مستحقة                                                             |
| (٣٦,٨٨٩,٠١٠) | (١٣٤,٩٣٢,٧١١) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية                                   |
|              |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                               |
| ٥٨,٧٥٤,٣٦١   | ١٠٢,٤٣٢,٤٧١   | متحصلات من إشتراك في وحدات                                                 |
| (١٨,٠١٩,٢٠٦) | (١٩,٧٨١,١٧٣)  | المدفوع لاسترداد وحدات                                                     |
| ٤٠,٧٣٥,١٥٥   | ٨٢,٦٥١,٢٩٨    | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية                                     |
|              |               | <b>صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه</b>                           |
| ٣,٨٤٦,١٤٥    | (٥٢,٢٨١,٤١٣)  | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                          |
| ٨,٤٤٦,٩١٥    | ٩٠,٢٨٠,١٠٨    | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                          |
| ١٢,٢٩٣,٠٦٠   | ٣٧,٩٩٨,٦٩٥    |                                                                            |

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

**صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية**  
**(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م**

| <u>٢٠١٤ م</u>          | <u>٢٠١٥ م</u>      |                                     |
|------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| <u>بالريال السعودي</u> |                    |                                     |
| ١٩٤,٤١٥,٢٦٩            | ٤٧٠,٦٩٤,٤٢٣        | صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة |
| ٥٨,٧٥٤,٣٦١             | ١٠٢,٤٣٢,٤٧١        | يُضاف: اشتراكات خلال الفترة         |
| (١٨,٠١٩,٢٠٦)           | (١٩,٧٨١,١٧٣)       | يُخصم: استرداد وحدات خلال الفترة    |
| ٧٨,٠٦٠,١٠٤             | ٧٢,٠٥٧,٩٩٦         | صافي الربح                          |
| <u>٣١٣,٢١٠,٥٢٨</u>     | <u>٦٢٥,٤٠٣,٧١٧</u> | صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة |
| <u>بالعدد</u>          |                    |                                     |
|                        |                    |                                     |
| ١١٧,٩٥٩,٦٧٣            | ٢٠٢,٢٩٠,٦١٥        | الوحدات في بداية الفترة             |
| ٢٨,٣٣٤,٧٦٦             | ٣٨,٨٤٩,٧٤٣         | يُضاف: وحدات مشترك فيها             |
| (٩,١٧٦,١٣٦)            | (٨,١٠٠,٥١١)        | يُخصم: وحدات مستردة                 |
| ١٩,١٥٨,٦٣٠             | ٣٠,٧٤٩,٢٣٢         | صافي الزيادة في الوحدات             |
| <u>١٣٧,١١٨,٣٠٣</u>     | <u>٢٣٣,٠٣٩,٨٤٧</u> | الوحدات في نهاية الفترة             |

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

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

**١. عام**

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("حاملي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ٠٣ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٨م). وبدأ الصندوق عملياته في ١٦ مارس ٢٠٠٨م.

بناءً على الطلب المقدم إلى هيئة السوق المالية، أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٣م قراراً بالموافقة على اندماج 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 بخطاب في تاريخ ١٣ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٤م).

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

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 الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها واستثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل صناديق أسواق النقد أو إيداعات البنوك). كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٢٥٪ من أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة.

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 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 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 للإصدارات الأولية**  
**(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م**  
**(بالريال السعودي)**

**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 الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

**٦. نقد وأرصدة لدى البنوك**

|                             | ٢٠١٥ م     | ٢٠١٤ م     |
|-----------------------------|------------|------------|
| نقد لدى البنك               | ٢٨,٩٤٣,٧٤٤ | ٧,١١٣,٠١٨  |
| حساب استثمار الوساطة النقدي | ٩,٠٥٤,٩٥١  | ٥,١٨٠,٠٤٢  |
|                             | ٣٧,٩٩٨,٦٩٥ | ١٢,٢٩٣,٠٦٠ |

**صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية**  
**(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م**  
**(بالريال السعودي)**

**٧. استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار**

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

| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية % | القيمة السوقية<br>٢٠١٥م | التكلفة     | القطاع               |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| ٣٠,٨٢                              | ١٨١,٥٠٥,٩٣١             | ١٧٦,٨٨٤,٠٦٤ | تجزئة                |
| ١٤,٣٥                              | ٨٤,٥٣٥,١٧٦              | ٦١,٣١٥,٨٦٥  | نقل                  |
| ١٣,٤٥                              | ٧٩,٢٤٢,١٨١              | ٧٤,١٠٢,٧٦٤  | بنوك وخدمات مالية    |
| ١١,٢٨                              | ٦٦,٤١٤,٢٢١              | ٦٦,٥٩٨,٥٣٤  | أسمنت                |
| ٩,١١                               | ٥٣,٦٤١,٨٨٦              | ٤٨,٦١٥,٢٩٥  | فنادق وسياحة         |
| ٦,٧٩                               | ٣٩,٩٦٦,٥٥٣              | ٤٣,٥٣٦,٩٠٦  | صناعات بتروكيماوية   |
| ٦,٣٩                               | ٣٧,٦٣٣,٥٥٠              | ٣٩,٧٦٠,٠٥١  | زراعة وصناعات غذائية |
| ٢,٩٤                               | ١٧,٣١٩,٩٢٢              | ١٢,٣٢٥,٤٥٣  | تأمين                |
| ٢,٤٤                               | ١٤,٣٦٦,٣٦٠              | ١٠,٢٨٦,٢٣٨  | استثمار صناعي        |
| ٢,٤٣                               | ١٤,٣٤٨,٦٥٧              | ١٤,٤٩٦,٣٨٥  | بناء وتشبيد          |
| ١٠٠,٠٠                             | ٥٨٨,٩٧٤,٤٣٧             | ٥٤٧,٩٢١,٥٥٥ |                      |
| ٢٠١٤م                              |                         |             |                      |
| ٢٩,٥٨                              | ٨٩,٢٢٥,٩٩٠              | ٧٨,٤٣٠,٩٢٩  | تجزئة                |
| ٧,٩٣                               | ٢٣,٩٢٢,٩٧٥              | ٢١,١٨٩,٦١٥  | نقل                  |
| ---                                | ---                     | ---         | بنوك وخدمات مالية    |
| ١٣,٥٦                              | ٤٠,٩٠٤,١٤٥              | ٣٧,٣٤٧,١٩٦  | أسمنت                |
| ١٩,٢٤                              | ٥٨,٠٥١,٨٣٨              | ٤٣,٩٤٤,٠٠٢  | فنادق وسياحة         |
| ٢,٦٩                               | ٨,١٢٧,٦٠٠               | ٨,١٣٧,٣١٥   | صناعات بتروكيماوية   |
| ١٠,٦                               | ٣١,٩٦١,٧٥٥              | ٢٦,٨٩٧,٤١٢  | زراعة وصناعات غذائية |
| ٣,٨٣                               | ١١,٥٤٧,٧٩٠              | ٧,٣٤٧,٨٦٣   | تأمين                |
| ١٢,٥٧                              | ٣٧,٩٠٤,٦٧٨              | ٣٤,٠٥٣,١٩١  | بناء وتشبيد          |
| ١٠٠,٠٠٠                            | ٣٠١,٦٤٦,٧٧١             | ٢٥٧,٣٤٧,٥٢٣ |                      |

**٨. أرباح متاجرة، صافي**

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      |
|------------|------------|
| ٣٢,٩٠٢,١٦٨ | ٢٩,٦٢٤,٧٧٥ |
| ٤٤,٢٩٩,٢٤٨ | ٤١,٠٥٢,٨٨٢ |
| ٧٧,٢٠١,٤١٦ | ٧٠,٦٧٧,٦٥٧ |

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

**صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية**  
**(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م**  
**(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 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 أتعاب الصندوق السنوية وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

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

| ٢٠١٤ م                               |                | ٢٠١٥ م                               |                |                                             |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
| صافي قيمة<br>الموجودات<br>ريال سعودي | الوحدات بالعدد | صافي قيمة<br>الموجودات<br>ريال سعودي | الوحدات بالعدد |                                             |
| ١٠,٥٤٨,٣١٠                           | ٤,٦١٧,٨٧٣      | --                                   | --             | وحدات مقتناة من مدير الصندوق                |
| ٢,٢١١,٥٥١                            | ٩٦٨,١٨٠        | ٤,٥٧٤,١٩٨                            | ١,٧٠٤,٤٥٢      | وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة<br>الصندوق |
| ١٥٩,٢٢١                              | ٦٩,٥٢٩         | ١٦,٨٩٠,٣٩٨                           | ٦,٢٩٣,٧٥٢      | وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق          |
| ١٢,٩١٩,٠٨٢                           | ٥,٦٥٥,٥٨٢      | ٢١,٤٦٤,٥٩٦                           | ٧,٩٩٨,٢٠٤      |                                             |

خلال سنة ٢٠١٥ م قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك بوحدات بمبلغ ١٥,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) ولم يقوموا بأي استرداد (٢٠١٤ م: ٢,٥ مليون ريال سعودي).

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

| الطرف ذو العلاقة               | طبيعة المعاملات | مبلغ المعاملة خلال الفترة | الرصيد الختامي المستحق |
|--------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|
|                                |                 | ٢٠١٥ م                    | ٢٠١٤ م                 |
| شركة أصول وبخيت<br>الاستثمارية | أتعاب إدارة     | ٥,٢٤٦,٦٠٠                 | ١,٣٩٨,١٣٠              |
|                                | أتعاب حفظ       | ١,٣١١,٦٥٠                 | ٣٤٩,٥٣٢                |
|                                | أتعاب وساطة     | ٢٤٩,٤٨٧                   | --                     |
| أعضاء مجلس الإدارة             | مكافآت سنوية    | ٤٤,٩٩٧                    | ٣٠,٠٠٠                 |
|                                |                 | ٢,٤٢٢,٢١٤                 | ٢,٨٢٧,٣٩٤              |
|                                |                 | ٦٠٥,٥٥٤                   | ٧٠٦,٨٤٩                |
|                                |                 | ١٧٢,٥٧٩                   | --                     |
|                                |                 | ٣٠,٠٠٠                    | ٤٤,٩٩٧                 |

**صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية**  
**(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٠. مصروفات تشغيلية أخرى**

| ٢٠١٤م  | ٢٠١٥م  |                                        |
|--------|--------|----------------------------------------|
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | أتعاب مراجع الحسابات                   |
| ١٣,١٢٥ | ١٣,١٢٥ | أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي           |
| ٣,٧٢٠  | ٣,٧٥٠  | أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية |
| ٣٠٥    | ١٢٢    | مصروفات أخرى                           |
| ٣٢,١٥٠ | ٣١,٩٩٧ |                                        |

**١١. 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 مجلس الإدارة 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.

**١٢. آخر يوم تقييم**

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