

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

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") المكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٣) للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
 (بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
نقد وما في حكمه	٦	٧,٦٤٨,١٦٧	١,٦٠٦,٠٥٨
استثمارات مقتناة بغرض الإتجار	٧	٣,٠١٣,٧٧٣	١٣,٢٢٦,٦٢٧
توزيعات أرباح مستحقة		٢٦,٤١٨	١٢٧,١٣٦
إجمالي الموجودات		١٠,٦٨٨,٣٥٨	١٤,٩٥٩,٨٢١
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة وحفظ	١٠	٧٥,٧٩٤	٩٤,٩٣٣
أتعاب مجلس الإدارة	١٠	٢٦,١٣٦	١٧,٨٤٠
مصروفات مستحقة		٤٢,٧٥٧	٤٦,٢٥٥
استردادات مستحقة	٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	--
إجمالي المطلوبات		٦,١٤٤,٦٨٧	١٥٩,٠٢٨
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٤,٥٤٣,٦٧١	١٤,٨٠٠,٧٩٣
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		٤,٨٣٩,٩٠٢	١٤,٥٣٥,٥٦٤
صافي قيمة الموجودات - بالوحدة		٠.٩٣٨٨	١.٠١٨٢

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (الريال السعودي)

<u>إيرادات/(خسائر)</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
خسائر متاجرة، صافي	٩	(١,٦٥٠,٣٦٤)	(٦٦٢,٩٦٩)
دخل توزيعات أرباح		٢٨١,٧٦٤	٣١٣,٣٤٥
إيرادات أخرى		٤٩	١,٥١٩
إجمالي الخسارة		(١,٣٦٨,٥٥١)	(٣٤٨,١٠٥)
<u>مصرفات</u>			
أتعاب إدارة	١٠	(١٣٠,٦٩٠)	(١٤٨,٢٨٣)
أتعاب حفظ	١٠	(٣٢,٦٧٢)	(٣٧,٠٧١)
أتعاب مجلس الإدارة	١٠	(٢٦,١٣٦)	(١٧,٨٤٠)
مصرفات تشغيلية أخرى	١١	(٥١,١٣١)	(٥٣,٢٩١)
إجمالي المصروفات		(٢٤٠,٦٢٩)	(٢٥٦,٤٨٥)
صافي خسارة الفترة		(١,٦٠٩,١٨٠)	(٦٠٤,٥٩٠)

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٤,٥٩٠)	(١,٦٠٩,١٨٠)	صافي (الخسارة) للفترة
(٩٢,٢٤٧)	١٦٠,٣٤٣	تسويات لمطابقة (الخسائر)/الأرباح غير المحققة من استثمارات مقتناه بغرض الاتجار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٩٧٧,٩٨٩)	٦,٦٩٩,٠٤١	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار، صافي
٧٤,٠١٥	(٨,٥٩٩)	أتعاب إدارة وحفظ
١٦,١٦٨	(١٤,٦٥٥)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٢٧,١٣٦)	(٢٦,٤١٨)	توزيعات مستحقة
٢٠,٥٥٢	(٢٥,٩١٦)	مصروفات مستحقة
(٦,٦٩١,٢٢٧)	٥,١٧٤,٦١٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,١٩٦,٥١٣	١٥٢,٠٠٠	المتحصل من اشتراك وحدات
(٧,٠٧٦,٧٥٢)	(٢,٨٣٣,٥٩٤)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٢,٨٨٠,٢٣٩)	(٢,٦٨١,٥٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٥٧١,٤٦٠)	٢,٤٩٣,٠٢٢	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
١١,١٧٧,٥١٨	٥,١٥٥,١٤٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٠٦,٠٥٨	٧,٦٤٨,١٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١٨,٢٨٥,٦٢٢	١٤,٨٣٤,٤٤٥	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٤,١٩٦,٥١٣	١٥٢,٠٠٠	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٧,٠٧٦,٧٥٢)	(٨,٨٣٣,٥٩٤)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(٦٠٤,٥٩٠)	(١,٦٠٩,١٨٠)	صافي خسارة الفترة
<u>١٤,٨٠٠,٧٩٣</u>	<u>٤,٥٤٣,٦٧١</u>	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
بالعدد		
١٨,٣٠٧,٨١٨	١٤,٢٦٠,٥٩٠	الوحدات في بداية الفترة
٤,٢٢٤,٠٧٥	١٥٦,٨٠٣	يضاف: وحدات مشترك فيها
(٧,٩٩٦,٣٢٩)	(٩,٥٧٧,٤٩١)	يخصم: وحدات مستردة
(٣,٧٧٢,٢٥٤)	(٩,٤٢٠,٦٨٨)	صافي الانخفاض في الوحدات
<u>١٤,٥٣٥,٥٦٤</u>	<u>٤,٨٣٩,٩٠٢</u>	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. عام

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 في ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥م). بدأ الصندوق عملياته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٥ رمضان ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٧م).

يستثمر الصندوق في أسهم الطروحات الأولية في الشركات السعودية المدرجة وأسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال الثلاث سنوات الأولى من إدراجها. كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر -بما لا يزيد عن ٥٠% من صافي موجودات الصندوق- في أسهم الشركات السعودية المدرجة الصغيرة والمتوسطة. للصندوق صلاحية الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية. بالإضافة لإمكانية استثمار السيولة المتوفرة في ودائع قصيرة الأجل بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي والعاملة في المملكة على أن تكون كافة الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصبحت اللوائح المعدلة مطبقة اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

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 التزامات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (تتمة)

٤-٤ استخدام الحكم والتقدير

خلال السياق المعتاد للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير 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 المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
نقد لدى البنوك	٤,٥١٤,٤٩٢	٧٠,٦٩١
حساب استثمار الوساطة النقدي	٣,١٣٣,٦٧٥	١,٥٣٥,٣٦٧
	<u>٧,٦٤٨,١٦٧</u>	<u>١,٦٠٦,٠٥٨</u>

٧. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
		٢٠١٧م	
رعاية صحية	٨٩٠,٢٠٥	٩٠٧,٨٤٨	٣٠.١٢
سلع رأسمالية	٤٣٣,٠٤٣	٤٠٠,٤١٠	١٣.٢٩
نقل	٣٥٢,٤٢٦	٢٧٣,٩٩٢	٩.٠٩
تطوير عقاري	٢١٣,٢٠٠	٢٣٤,٤٠٧	٧.٧٨
تجزئة	١٥٤,٨٢٤	١٨٢,٦٣٨	٦.٠٦
طاقة	١٩٩,٦٥٧	١٧٣,٩١١	٥.٧٧
بنوك وخدمات مالية	١٤٠,٨٥٢	١٦٠,٧٧١	٥.٣٣
مواد	١٦٤,٧٦٧	١٥٣,٨١٦	٥.١٠
خدمات استهلاكية	١٧٥,٢٣٢	١٤٧,٠٣٥	٤.٨٨
سلع معمرة	١٧٥,٨١٢	١٤٤,٢٨١	٤.٧٩
تأمين	١٤٨,١٣٨	١٢٩,٤٠٢	٤.٢٩
أغذية ومشروبات	١٢٥,٩٦٠	١٠٥,٢٦٢	٣.٤٩
	<u>٣,١٧٤,١١٦</u>	<u>٣,٠١٣,٧٧٣</u>	<u>١٠٠</u>

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار (يتبع)

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
	٢٠١٦م		
تجزئة	٥,٦٣٦,١٣٤	٥,٧٣٩,١٣٠	٤٣,٣٩
نقل	٢,٩٩٥,٢٦١	٣,١٨٢,٠٦٠	٢٤,٠٦
فنادق وسياحة	٢,٣٤٠,٣٣٢	١,٨٩٤,٧٦٧	١٤,٣٣
صناعات بتروكيماوية	٥٩٨,٠٢٤	٧٩٤,٤٥٨	٦,٠١
تطوير عقاري	٦٨٨,٦٨٧	٦٥٠,٩٦٦	٤,٩٢
تأمين	٣٩٩,٣٠٢	٥٠٦,٣٤٧	٣,٨٣
بناء وتشبيد	٤٧٦,٦٤٠	٤٥٨,٨٩٩	٣,٤٧
	١٣,١٣٤,٣٨٠	١٣,٢٢٦,٦٢٧	١٠٠

٨. استردادات مستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، بلغ المبلغ المستحق لحساب الوحدات المستردة ٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: لاشيء). تمت تسوية هذا المبلغ بالكامل بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٧م.

٩. (خسائر)/أرباح متاجرة، صافي

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
(خسائر)/أرباح محققة من استثمارات	(١٦٠,٣٤٣)	٩٢,٢٤٧
خسائر غير محققة من استثمارات، صافي	(١,٤٩٠,٠٢١)	(٧٥٥,٢١٦)
	(١,٦٥٠,٣٦٤)	(٦٦٢,٩٦٩)

١٠. 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 مسئولية 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 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 إدارة الصندوق السنوية وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م وحدات محتفظ بها كما يلي:

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
صافي قيمة الموجودات	صافي قيمة الموجودات	صافي قيمة الموجودات
الوحدات بالعدد	الوحدات بالعدد	الوحدات بالعدد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
--	--	١٠,١٨٢,٤٦٩
١٧٥,٢٣١	١٦٤,٥٠٥	١٢٢,١٩٠
٢٣٨,٩٨٥	٢٢٤,٣٥٨	١١٩,٠١٥
٤١٤,٢١٦	٣٨٨,٨٦٣	١٠,٤٢٣,٦٧٤
		١٠,٢٣٦,٨٨٢

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

خلال الفترة قام مالكي الوحدات أعلاه بالاشتراك واسترداد وحدات بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومبلغ ١٠٠,٣٦٩ ريال سعودي (٢٠١٦م: لاشيء) على التوالي.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الرصيد الختامي المستحق		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
١,٥٣٥,٣٦٧	٣,١٣٣,٦٧٥	(٧,٥٢٤,٠٥٨)	(٢,١٢٢,٠٩٨)	حساب استثماري	
٧٥,٩٤٦	٦٠,٦٣٥	١٤٨,٢٨٣	١٣٠,٦٩٠	أتعاب إدارة	
١٨,٩٨٧	١٥,١٥٩	٣٧,٠٧١	٣٢,٦٧٢	أتعاب حفظ	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
--	--	٧,٦٢٥	١٥,٦٥٨	أتعاب وساطة	
١٧,٨٤٠	٢٦,١٣٦	١٧,٨٤٠	٢٦,١٣٦	مكافأة سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

١١. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٧,٥٥٠	١٦,٨٢٨	أتعاب مهنية
١٦,٥١٠	١٥,٨٦٥	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
١٢,٢٢٠	١١,٧١٩	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
٣,٧٧٠	٣,٦٠٦	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
٢,٤٧٠	٢,٤٠٤	أتعاب نشر المعلومات على موقع تداول
٧٧١	٧٠٩	مصروفات أخرى
٥٣,٢٩١	٥١,١٣١	

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام بين أطراف رغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق بصورة رئيسية من الاستثمارات المقنتاة 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.

١٣. آخر يوم تقييم

لأغراض إعداد هذه القوائم المالية فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).