

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
مع تقرير الفحص المحدود لمالكي الوحدات

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 بالأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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 بأننا 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

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩
ص.ب ٤٦٦٦ الخير ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتحمل أي مسؤولية أو تيمة الإجراءات أو الإلتزامات منها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٣,٦٩٦,٨٨٧	١٣,٥٣٠,٢٢٣	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
٤,٩١٧	١٣,٨٨٤		توزيعات أرباح مستحقة القبض
١,٦٥٢,٦٠٥	٣٨٣,٧٦٧		نقد وما في حكمه
١٥,٣٥٤,٤٠٩	١٣,٩٢٧,٨٧٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠٧,١٦٧	١٠٤,٥٤٩	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٢٧,٨٨٠	٤٤,١٨٠	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
٧,٠٦٩	٧,١٨٠		رسوم أعضاء اللجنة التشريعية
٢٨,٩٤٦	٣٣,٨٥٣		مصروفات مستحقة أخرى
١٧١,٠٦٢	١٨٩,٧٦٢		إجمالي المطلوبات
١٥,١٨٣,٣٤٧	١٣,٧٣٨,١١٢		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦,٧٦٠,٥١٠	٦,٨١٣,٩٢٦		وحدات مصدرة (بالعدد)
٢,٢٥	٢,٠٢		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(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
٢,٢٣٦,٠٧٦	١,٦٣٠,٨٩١	٩	الأرباح أو الخسائر
٣٣٢,٨٩٦	٢٨١,٦٩٨		دخل توزيعات أرباح
١٠٣	-		رسوم الاسترداد المبكر
٩٢	٥٠		إيرادات أخرى
٢,٥٦٩,١٦٧	١,٩١٢,٦٣٩		إجمالي الأرباح
			مصرفات
(١١٢,٣٢٠)	(١١٣,٥٠٤)	٨	أتعاب إدارة
(٩٩,٢٣١)	(٩٩,٢٣١)	٨	أتعاب حفظ
(٢٢,٤٦٠)	(٢٧,٨٨٠)	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٤٩,٣٦٨)	(٤٩,٣١١)		مصرفات أخرى
(٢٨٣,٣٧٩)	(٢٨٩,٩٢٦)		إجمالي المصاريف
٢,٢٨٥,٧٨٨	١,٦٢٢,٧١٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١٤,٣٨٥,١٨٩	١٣,٧٣٨,١١٢	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٥٥,٠٠٠	١,٢٧٠,٧٨٧	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٩٣١,٠٧٧)	(١,٤٤٨,٢٦٥)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٢,٢٨٥,٧٨٨	١,٦٢٢,٧١٣	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٧٩٤,٩٠٠	١٥,١٨٣,٣٤٧	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات		
٧,٤٨٠,٦٩٣	٦,٨١٣,٩٢٦	الوحدات في بداية الفترة
٢٧,١١٩	٥٧٦,٤٥٢	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٤٥٦,٢٥٢)	(٦٢٩,٨٦٨)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٤٢٩,١٣٣)	(٥٣,٤١٦)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
٧,٠٥١,٥٦٠	٦,٧٦٠,٥١٠	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢,٢٨٥,٧٨٨	١,٦٢٢,٧١٣	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(٢,٢٣٦,٠٧٦)	(١,٦٣٠,٨٩١)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٦١٩,٢٥٥)	(٩,٨٠٥,٦٤٥)	شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٤٨٤,١٣٩	١١,٢٦٩,٨٧٢	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣,٥٢٣)	٨,٩٦٧	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٩٩٢	٢,٦١٨	أتعاب إدارة وحفظ
(١٢٨)	(١١١)	رسوم أعضاء اللجنة الشرعية
(٢١,٨٦٠)	(١٦,٣٠٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٣٩٦)	(٤,٩٠٧)	مصروفات مستحقة
٨٧٨,٦٨١	١,٤٤٦,٣١٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥٥,٠٠٠	١,٢٧٠,٧٨٧	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٩٣١,٠٧٧)	(١,٤٤٨,٢٦٥)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٨٧٦,٠٧٧)	(١٧٧,٤٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٦٠٤	١,٢٦٨,٨٣٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٤,٦١٢	٣٨٣,٧٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٧,٢١٦	١,٦٥٢,٦٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

(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)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠٠٧م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية كما يمكن ان يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في اسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو ، بالإضافة الى عمليات المراجعة و صناديق المراجعة بالريال السعودي المحددة من قبل 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 لللائحة 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 ٦١١-٢٠١٦

وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٢٧هـ (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 بالأسهم السعودية

(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 السعودي)

٤. أسس الإعداد

١-٤ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢-٤ 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.

٣-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية 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 وافتراسات 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 تضمنها 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 والفترات 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 بالأسهم السعودية

(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 ٢٠١٩ م

(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:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
البنوك	٣,٩٩٥,٦٤٦	٥,٠٤٣,٠٣٥	٣٦,٨٢
المواد الأساسية	٢,٨٩٣,٤٦٥	٣,١٧٠,٩٧١	٢٣,١٥
الطاقة	١,٥٥٤,٢٢٢	١,٤٠٧,٤٩١	١٠,٢٨
الرعاية الصحية	١,٢٣٧,٧١٠	١,٠٣٦,٥٩٦	٧,٥٧
النقل	٨٠٣,٤٤٩	٧٦٦,٣٢١	٥,٦٠
السلع الرأسمالية	٧٧٠,٠٠٥	٧٢٧,٥٥٥	٥,٣١
التأمين	٥٥٩,٠٩٢	٦١١,٣١٠	٤,٤٦
الاتصالات	٣٠١,٩٣٣	٣٢٧,٥٤٢	٢,٣٩
إدارة وتطوير العقارات	٣٣٨,٥٣٥	٣٢٣,٨٥٣	٢,٣٦
إنتاج الأغذية	٣٠٨,٩٤٧	٢٨٢,٢١٣	٢,٠٦
	١٢,٧٦٣,٠٠٤	١٣,٦٩٦,٨٨٧	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			
البنوك	٣,٢٥٨,٣٣٠	٤,٣٤٣,٧٦٦	٣٢,١٠
المواد الأساسية	٣,٧٩٩,١٣٧	٣,٩٤٩,٦٠٦	٢٩,١٩
الاتصالات	٩٥٣,١٣٠	١,٠٨٣,٤٠٥	٨,٠١
إنتاج الأغذية	١,١٦٨,١٥٢	٨١٣,٩٢٠	٦,٠٢
السلع الرأسمالية	٩٦٠,٤٥١	٧٩٠,١٠٤	٥,٨٤
الرعاية الصحية	٧١٢,٩١٩	٥٢٥,٨٧٤	٣,٨٩
تجزئة السلع الكمالية	٤٢٧,٠٢٦	٤٣٠,٩٤٨	٣,١٩
التأمين	٣٤٤,٣٠٤	٣٨٢,٤٢٠	٢,٨٣
الطاقة	٣٣٨,٤٥٥	٣٤٦,٩٥٩	٢,٥٦
إدارة وتطوير العقارات	٣٩٣,٩٦٩	٢٣٥,٢٥٩	١,٧٤
الخدمات التجارية و المهنية	١٤٦,٦٠٠	١٤٦,٩٣٤	١,٠٩
النقل	١٤٥,٧٢٣	١٣٨,٧٨٨	١,٠٢
الخدمات الاستهلاكية	٢٠٠,٣٦٦	١٢٩,٥٨٠	٠,٩٦
الصناديق العقارية المتداولة	٧٢,٩٢٢	٧٤,٩٤٣	٠,٥٥
الأدوية	٦٩,٠٣٤	٦٩,٦٤٩	٠,٥١
المرافق العامة	٦٨,٧٧١	٦٨,٠٦٨	٠,٥٠
	١٣,٠٥٩,٢٨٩	١٣,٥٣٠,٢٢٣	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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)

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 ١,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي وأتعاب حفظ تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. 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 وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٥,٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م على التوالي:

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أصول وبخيت لاستثمارية	١١٣,٥٠٤	١١٢,٣٢٠
أتعاب إدارة		
أتعاب الحفظ	٩٩,٢٣١	٩٩,٢٣١
أعضاء مجلس الإدارة	٢٧,٨٨٠	٢٢,٤٦٠
مكافآت سنوية		

- تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٥٧,٩٣٦	٥٣,٠١٠
أتعاب إدارة		
أتعاب الحفظ	٤٩,٢٣١	٥٠,٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة	٢٧,٨٨٠	٤٤,١٨٠
مكافآت سنوية		

تشمل أتعاب الحفظ المصروفات الإدارية الخاصة بتشغيل عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لأمين الحفظ (الإئتماء للاستثمار).

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
أرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	١,٢٥٠,٧٣٠
أرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٨٠,١٦١
	١,٦٣٠,٨٩١
	٢,٢٣٦,٠٧٦

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.