

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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 للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("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 نبدى 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 وشركائه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٣٧

٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

٥ أغسطس ٢٠١٩ م



الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١١٥٥٧ الرياض

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١١٥٥٧ الرياض

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٩
ص.ب ٢١٤٥٤ جدة

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٩
ص.ب ٢١٤٥٤ جدة

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١١٥٥٧ الرياض

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF العالمية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعية الإجراءات أو الإمتناع عنهما من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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
١٠٨,٣٧٧,١٠٦	٩٦,١١٩,٦٩٦	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٧٧,٢٩٢	٨١,٢٧٠		توزيعات أرباح مستحقة القبض
٦,٨٥٩,٥٦٤	٨,٦٩٣,٤٧٥		نقد وما في حكمه
١١٥,٤١٣,٩٦٢	١٠٤,٨٩٤,٤٤١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧٢٤,٦٧٥	٦٥٥,٧٠٢	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
١٢٠,٠٠٠	٥٩,٥٣٩	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
١٠١,٤٧٦	٧٤,٥١٥		مصروفات مستحقة أخرى
٩٤٦,١٥١	٧٨٩,٧٥٦		إجمالي المطلوبات
١١٤,٤٦٧,٨١١	١٠٤,١٠٤,٦٨٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٧٧,٢٩٣,٠٤٣	٦٦,١٣٨,٩٧٣		وحدات مصدرية (بالعدد)
١,٤٨	١,٥٧		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

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

صندوق أصول ويخيت للإصدارات الأولية
(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
٢,٢٢٢,٢٠٥	٦,٢٤١,٦٠٦	٩	الأرباح أو الخسائر
٤,٢٨٥,٩٦٧	١,٨٩٣,٧٢٤		دخل توزيعات أرباح
٢١١	٣٤		إيرادات أخرى
٦,٥٠٨,٣٨٣	٨,١٣٥,٣٦٤		إجمالي الأرباح
			مصرفات
(١,٧٥٥,٧٧٠)	(١,٠٤٧,١٨٢)	٨	أتعاب إدارة
(٤٣٨,٩٤٣)	(٢٦١,٧٩٧)	٨	أتعاب حفظ
(٥٩,٥٣٦)	(٥٩,٥٣٩)	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٧,١٤١)	(١٠٧,٣٨٤)		مصرفات أخرى
(٢,٤٠١,٣٩٠)	(١,٤٧٥,٩٠٢)		إجمالي المصاريف
٤,١٠٦,٩٩٣	٦,٦٥٩,٤٦٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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 ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢١٧,٣٨٨,٢٨٥	١١٤,٤٦٧,٨١١	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
-	-	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٨٣,٦٤٩,٣١٣)	(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٤,١٠٦,٩٩٣	٦,٦٥٩,٤٦٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٧,٨٤٥,٩٦٥	١٠٤,١٠٤,٦٨٥	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة

عدد الوحدات

١٢٤,١٥٩,٧٤٠	٧٧,٢٩٣,٠٤٣	الوحدات في بداية الفترة
-	-	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٤٦,١٨١,٤٠٣)	(١١,١٥٤,٠٧٠)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٤٦,١٨١,٤٠٣)	(١١,١٥٤,٠٧٠)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
٧٧,٩٧٨,٣٣٧	٦٦,١٣٨,٩٧٣	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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)	
٤,١٠٦,٩٩٣	٦,٦٥٩,٤٦٢	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(٢,٢٢٢,٢٠٥)	(٦,٢٤١,٦٠٦)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٦,٤٨٠,٩٩٩)	(٦٣,٠٦٨,٢٠٩)	شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٩,٤٠٨,٧٤٠	٨١,٥٦٧,٢٢٥	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٥٧,٢٥٤)	٩٦,٠٢٢	توزيعات أرباح مستحقة
(٣٧٦,٠٣٧)	(٦٨,٩٧٣)	أتعاب إدارة وحفظ
(٦٠,٤٦٤)	(٦٠,٤٦١)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,١١٧	(٢٦,٩٦١)	مصرفات مستحقة
٨٣,٧٤٢,٨٩١	١٨,٨٥٦,٤٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
-	-	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٨٣,٦٤٩,٣١٣)	(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٨٣,٦٤٩,٣١٣)	(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٣,٥٧٨	١,٨٣٣,٩١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٥٠,٧٩٤	٦,٨٥٩,٥٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٤٤,٣٧٢	٨,٦٩٣,٤٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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 للإصدارات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٦ مارس ٢٠٠٨م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها بواسطة الهيئة بتاريخ ٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مقارنة بالمؤشر الإستراتيجي 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 خمس سنوات من إدراجها أو آخر ٢٠ شركة مدرجة في السوق وكذلك استثمار 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 ٥٠٪ من صافي أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. بالإضافة إلى أن الصندوق يستطيع أن يستثمر بما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله 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.

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 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 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 للإصدارات الأولية
(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)

٤. أسس الإعداد

١-٤ بيان الالتزام

تم اعداد 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 اعدادها 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 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 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 للإصدارات الأولية
(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)

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 ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
البنوك	١٩,٥١٣,٣٠٧	٢١,١٦٢,٥٤٥	٢٢,٠٢
المواد الأساسية	١٧,٦٦١,٠١٧	١٨,٥٢٨,٧١٥	١٩,٢٨
الرعاية الصحية	١٧,٥٩٤,٩٠٠	١١,٩٠٥,٩٠٥	١٢,٣٩
الطاقة	١٠,٣٣٦,٩٢٣	٩,١٨٤,١٠٧	٩,٥٥
النقل	١١,١٣٨,٧٦٥	٨,٦٢٠,٦٧٢	٨,٩٧
إدارة وتطوير العقارات	٥,٠٠٢,٨٧٤	٤,٩٠٣,٥٠٣	٥,١٠
السلع الرأسمالية	٥,٥٦٦,١٧١	٤,٧٤٢,٩٠٨	٤,٩٣
الصناديق العقارية المتداولة	٤,٣٦٧,٢٦٢	٤,٥٧٩,٦١٧	٤,٧٦
الخدمات التجارية و المهنية	٣,٨٠٤,٨٥٥	٣,٥٩٣,٠٩١	٣,٧٤
الخدمات الاستهلاكية	٢,٦٥٤,٧٢١	٢,٩٦٧,٧٥١	٣,٠٩
تجزئة السلع الكمالية	٢,٤٦٩,٧٣٠	٢,٥٥٨,٠٢٤	٢,٦٦
التأمين	٢,٨٨٠,٦٦٨	٢,٤٢١,٦٣٩	٢,٥٢
تجزئة الأغذية	١,٠٧١,٧٩٦	٩٥١,٢١٩	٠,٩٩
	١٠٤,٠٦٢,٩٨٩	٩٦,١١٩,٦٩٦	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
البنوك	٢٠,٣٥٢,٣٢٧	٢٢,١١٥,٤١٤	٢٠,٤٠
المواد الأساسية	٢٠,١٢٧,٥١٥	١٧,٦٠٠,١٩٧	١٦,٢٤
الرعاية الصحية	٢١,٦٠١,٦٨٢	١٥,١٠٦,٠٠٣	١٣,٩٤
السلع الرأسمالية	١٠,٧٩١,٤٣٤	٨,٧٧٤,١٣٩	٨,١٠
النقل	٩,٦٤٩,٩٦٣	٧,٥٢٧,٧٧٥	٦,٩٥
الخدمات الاستهلاكية	٥,٧٣٥,٤٧٥	٦,٠٢٠,٥١٠	٥,٥٦
تجزئة السلع الكمالية	٥,٥٦٣,٣٧٥	٥,٥٦٨,٩١٢	٥,١٤
إدارة وتطوير العقارات	٦,٣٤٥,٢٠٨	٤,٨١٣,٢٠٣	٤,٤٤
التأمين	٤,٣٦٥,٣٠٧	٤,١٦٣,٢٧٨	٣,٨٤
الطاقة	٣,٩٠٠,١٤٧	٣,٩٧٩,٢٤٩	٣,٦٧
إنتاج الأغذية	٣,٩٩٦,٥٨٦	٣,٨٢١,٠٠٣	٣,٥٣
المرافق العامة	٢,٢٨٢,٦٦٧	٢,٣٧٧,٣١٣	٢,١٩
الخدمات التجارية و المهنية	٢,٦٤٧,٨٦٠	٢,٢٥٧,٢٢٧	٢,٠٨
الصناديق العقارية المتداولة	١,٥٢٦,٠٤١	١,٥٣٩,٦٠٩	١,٤٢
الاتصالات	١,١٤٦,٢١٨	١,١٠٨,٥٢٢	١,٠٢
تجزئة الأغذية	١,١٥٢,٤٦٤	١,٠٧٠,٢٠١	٠,٩٩
الأدوية	٥٤٥,٨٥٠	٥٣٤,٥٥١	٠,٤٩
	١٢١,٧٣٠,١١٩	١٠٨,٣٧٧,١٠٦	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية

(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)

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 وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر 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:

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أصول وبخيت لاستثمارية	١,٠٤٧,١٨٢	١,٧٥٥,٧٧٠
أتعاب إدارة		
أتعاب الحفظ	٢٦١,٧٩٧	٤٣٨,٩٤٣
أعضاء مجلس الإدارة	٥٩,٥٣٩	٥٩,٥٣٦
مكافآت سنوية		

- تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي

شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أتعاب إدارة	٥٢٤,٥٦٣	٥٧٩,٧٤٠
أتعاب الحفظ	١٣١,١٣٩	١٤٤,٩٣٥
أعضاء مجلس الإدارة	٥٩,٥٣٩	١٢٠,٠٠٠
مكافآت سنوية		

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

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

أرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
أرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٧,١٥٢,٩٢٣	٧,٢١٧,٥٧٧
	(٩١١,٣١٧)	(٤,٩٩٥,٣٧٢)
	٦,٢٤١,٦٠٦	٢,٢٢٢,٢٠٥

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.