

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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 للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("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 وشركاه
المحاسبون المتحالفونإبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٥ أغسطس ٢٠١٩مالمدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٢١٩٤٢جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
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 عظمى مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتحمل أي مسؤولية أو تسمية الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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
٩٢٥,٦٨٠	١,٤٣٨,٧٠٣	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
٣,٣١٨	-		توزيعات ارباح مستحقة القبض
٧٧,٨٠٩	١٢١,٥٠٤		نقد وما في حكمه
١,٠٠٦,٨٠٧	١,٥٦٠,٢٠٧		إجمالي الموجودات
١,٠٠٦,٨٠٧	١,٥٦٠,٢٠٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١,١٥٠,٦٥٤	١,٢٦٥,٤٧٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
٠,٨٨	١,٢٣		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الدخل الشاملة 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)	إيضاح	إيرادات
			صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة
١٨,٥٣٧	٣٨٧,٩٦٩	٩	الأرباح أو الخسائر
٣١,٧٩٣	٢٣,٢٩٨		دخل توزيعات أرباح
٥٥	٦١		إيرادات أخرى
٥٠,٣٨٥	٤١١,٣٢٨		إجمالي الأرباح
			مصرفات
(٦٩)	(٦١)		مصرفات أخرى
(٦٩)	(٦١)		إجمالي المصاريف
٥٠,٣١٦	٤١١,٢٦٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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 ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١,١٦٩,٣٢٠	١,٠٠٦,٨٠٧	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٤٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٦٠,٢٤٩)	(٧٧,٨٦٧)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٥٠,٣١٦	٤١١,٢٦٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٩٩,٣٨٧	١,٥٦٠,٢٠٧	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات		
١,٣٤٧,٠٣٣	١,١٥٠,٦٥٤	الوحدات في بداية الفترة
٤٦,٧٧٦	١٧٩,٣٦٥	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٧٢,٥٣١)	(٦٤,٥٤٧)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٥,٧٥٥)	١١٤,٨١٨	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
١,٣٢١,٢٧٨	١,٢٦٥,٤٧٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٥٠,٣١٦	٤١١,٢٦٧	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(١٨,٥٣٧)	(٣٨٧,٩٦٩)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٠١,٦٦١)	(٦٢٣,٣٦٢)	شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٥٨,٦٨٨	٤٩٨,٣٠٨	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥,٨٧٥)	٣,٣١٨	توزيعات أرباح مستحقة
(٢,٤٣٠)	-	أتعاب إدارة وحفظ
(٣٨٨)	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٢١٨)	-	مصرفات مستحقة
١٧٤,٨٩٥	(٩٨,٤٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٤٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	المتحصل من الاشتراك في وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٦٠,٢٤٩)	(٧٧,٨٦٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠,٢٤٩)	١٤٢,١٣٣	
١٥٤,٦٤٦	٤٣,٦٩٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٣٤١	٧٧,٨٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨٧,٩٨٧	١٢١,٥٠٤	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 للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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 بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م). وبدأ الصندوق عملياته في ٦ إبريل ٢٠١٧م. قام الصندوق بتحديث الأحكام والشروط والتي وافقت عليها هيئة السوق المالية السعودية في ٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع التقليل من المخاطر المحتملة من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفي أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة المدرجة في السوق الرئيسية وذلك بما لا يزيد عن ٥٠٪ من صافي أصول الصندوق. وبالإضافة إلى ذلك، يسمح للصندوق باستثمار السيولة المتاحة في ودائع آجلة لدى البنوك المرخصة في المملكة العربية السعودية والتي تتوافق مع الضوابط الشرعية المعدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق. كما يمكن للصندوق الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المُدارة من قبل مدير الصندوق).

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. بحيث يتم تنفيذ الاشتراك بشكل اسبوعي أما الاسترداد فيتم تنفيذه بشكل شهري كما يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في نهاية آخر يوم عمل من كل اسبوع، 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 بأسهم السوق الموازية
(صندوق أسهم 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)

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

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

٤-٢ 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.

٤-٣ 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 بضمونها 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 والافتراسات 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 بأسهم السوق الموازية
(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)			
الخدمات الاستهلاكية	٣٠٦,٨٢٢	٢٧٠,٧٩٥	١٨,٨١
السلع طويلة الأجل	٢٦٥,٦٠٤	٢٤١,٠٦٦	١٦,٧٥
تجزئة السلع الكمالية	١٧٤,٣٠٥	١٧٩,٣٨٧	١٢,٤٧
المواد الأساسية	٧٢,٧٩٥	١٤٨,٨٨١	١٠,٣٥
الطاقة	١٥١,٠١٩	١٣٣,٣٦٤	٩,٢٧
السلع الرأسمالية	٥٠,٢٥٨	١٢٨,٤٤٥	٨,٩٣
البنوك	١٣١,٥١١	١١٩,٩٢٢	٨,٣٤
الخدمات التجارية و المهنية	١١٢,٧٧٢	٧٧,٩١٥	٥,٤٢
الرعاية الصحية	٧٤,٦٨٩	٥٦,٥٩٧	٣,٩٣
تطبيقات و خدمات التقنية	٦٠,٠٤٩	٤٦,٨٥٥	٣,٢٦
ادارة و تطوير العقارات	٣٦,٩٧٥	٣٥,٤٧٦	٢,٤٧
	١,٤٣٦,٧٩٩	١,٤٣٨,٧٠٣	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			
الخدمات الاستهلاكية	٢٧٦,٨٣٨	٢٠٢,٦٣٧	٢١,٨٩
تجزئة السلع الكمالية	١٨٨,٢٥٣	١٨٢,٨٤٨	١٩,٧٥
السلع طويلة الأجل	٢٢٤,٨٢٠	١٥٣,٩٥٤	١٦,٦٣
السلع الرأسمالية	٨٣,٢٥٤	١٠٨,٩٢٠	١١,٧٧
المواد الأساسية	٢٤,٥١٥	٨٣,٠٨٤	٨,٩٨
الخدمات التجارية و المهنية	١١٢,٧٧١	٧٥,٣٠٦	٨,١٤
تطبيقات و خدمات التقنية	٦٠,٠٤٩	٥٥,٥٢٢	٦,٠٠
الرعاية الصحية	٥٨,٠٢٠	٣٦,٠٨٠	٣,٩٠
ادارة و تطوير العقارات	٤٧,٩٩٠	٢٧,٣٢٩	٢,٩٥
	١,٠٧٦,٥١٠	٩٢٥,٦٨٠	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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)

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 مستمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٣٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا يوجد أي معاملات تمت مع اطراف ذات علاقة .

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢٣,٠٧٧	٢٠٥,٤٢٤	الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٤,٥٤٠)	١٨٢,٥٤٥	ارباح/ خسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٥٣٧	٣٨٧,٩٦٩	

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٧ 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