

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة حاملي الوحدات المحترمين

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك ملخص المعلومات عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعو إلى اعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة حلول كرو
للاستشارات المهنية

مصعب عبد الرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)



٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
٢٦,٣٥٠,٠٣٢	٢٩,١١٩,٠١٨	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦٧٨,٤٩٠	١,٩٢٨,٩٠٧	٧	نقد وما في حكمه
٣٠,٠٢٨,٥٢٢	٣١,٠٤٧,٩٢٥		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٣٦٩,١١٤	٢٩١,٨٦٠	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥١,٧٣٩	٥٥,٠٥٣		مصاريف مستحقة أخرى
٤٢٠,٨٥٣	٣٤٦,٩١٣		إجمالي المطلوبات
٢٩,٦٠٧,٦٦٩	٣٠,٧٠١,٠١٢		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١٠,٦٠٦,٢٨٠	١٠,٥٨٠,٢٨١		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٧٩	٢,٩٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)		
الربح أو الخسارة			
الإيرادات			
(٧٠٣,٣٢٦)	٦٤١,٦٠٦	٨	أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٨٠٠,٨٢٢)	٥٢٢,٩٢٦	٨	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٣,٧٩٩	٥٤٩,٨٩٦		توزيعات أرباح
(٤,١٨٠,٣٤٩)	١,٧١٤,٤٢٨		إجمالي إيرادات / (خسائر) الفترة
المصاريف			
(٤٠٧,٦٠٦)	(٣٣٦,٢٨٢)	٩	أتعاب الإدارة
(٣٤,١٠٠)	(٣٤,١٠٤)	٩	أتعاب الحفظ
(٩٣,٧٥٤)	(٧٧,٣٤٦)	٩	أتعاب إدارة العمليات
(٢,٠٣٨)	(١,٦٨١)	٩	رسوم الحفظ المستقل
(٥٩,٣١٣)	(٥٩,٣٠٥)	٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٣٤,٠٩٥)	(٣٦,٨١٦)		مصاريف أخرى
(٦٣٠,٩٠٦)	(٥٤٥,٥٣٤)		إجمالي مصاريف الفترة
(٤,٨١١,٢٥٥)	١,١٦٨,٨٩٤		صافي ربح / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر			
(٤,٨١١,٢٥٥)	١,١٦٨,٨٩٤		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣٨,٩٢٩,٣٥٤	٢٩,٦٠٧,٦٦٩	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، بداية الفترة
(٤,٨١١,٢٥٥)	١,١٦٨,٨٩٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		الإشتراكات والاستبعادات لمالكي الوحدات:
١,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إشتراكات خلال الفترة
(١,٠٧٦,٥٠٦)	(٩٠,٥٥١)	استردادات وحدات خلال الفترة
١٢٣,٤٩٤	(٧٥,٥٥١)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٣٤,٢٤١,٥٩٣	٣٠,٧٠١,٠١٢	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة) وحدات	٢٠٢٦ م (غير مراجعة) وحدات	
١٠,٥٦٨,٥١٣	١٠,٦٠٦,٢٨٠	عدد الوحدات في بداية الفترة
٣٥٧,٥٩١	٥,٣٨٢	الوحدات المصدرة
(٢٨٦,٣٧٦)	(٣١,٣٨١)	الوحدات المستردة
١٠,٦٣٩,٧٢٨	١٠,٥٨٠,٢٨١	عدد الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٤,٨١١,٢٥٥)	١,١٦٨,٨٩٤	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي ربح / (خسارة) الفترة مع الأنشطة التشغيلية
٧٠٣,٣٢٦	(٦٤١,٦٠٦)	(أرباح) / خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٠٠,٨٢٢	(٥٢٢,٩٢٦)	(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢٣,٧٩٩)	(٥٤٩,٨٩٦)	توزيعات أرباح
(٦٣٠,٩٠٦)	(٥٤٥,٥٣٤)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
٢٦,٨٨٧,٦٩٩	١٥,٦٨٢,٣٥٠	محصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠,٩٠٨,٣٤٢)	(١٧,٢٨٦,٨٠٤)	إضافات إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤١,٣٠٠	٥٤٩,٨٩٦	محصل من توزيعات أرباح
(٩٥,٣٨٥)	(٧٧,٢٥٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١١,٠٦٦	٣,٣١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٨٩٤,٥٦٨)	(١,٦٧٤,٠٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	محصل من اشتراكات وحدات
(١,٠٧٦,٥٠٦)	(٩٠,٥٥١)	مسدد لاسترداد وحدات
١٢٣,٤٩٤	(٧٥,٥٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٧١,٠٧٤)	(١,٧٤٩,٥٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٢٠٨,٠٤٥	٣,٦٧٨,٤٩٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٤٣٦,٩٧١	١,٩٢٨,٩٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١- الصندوق وأنشطته

أ- إن صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثمارات مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً خلال أول خمس سنوات من إدراجها أو آخر عشرين شركة مدرجة في السوق. كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠ % من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة، وبما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية (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.

تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على طرح الصندوق بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ٢٠٠٨ م) وبدء عملياته بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨ م).

ب- شركة أصول وبخيت الاستثمارية (مدير الصندوق) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٦ م)، وهي شركة مرخصة بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ٠٨١٢٦ - ٠٧ بتاريخ ١٩ جمادى الثاني ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦ م). مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

شركة أصول وبخيت الاستثمارية هي مدير ومشغل الصندوق، قام الصندوق بتعيين شركة الإنماء للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ. يتم دفع اتعاب خدمات الحفظ من قبل الصندوق.

ج- صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٨ م) وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م).

د- عنوان مدير الصندوق كما يلي:
شركة أصول وبخيت الاستثمارية
ص.ب ٦٣٧٦٢ الرياض ١١٥٢٦
المملكة العربية السعودية

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، وتم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تم تعديلها بقرار هيئة السوق المالية رقم ١٣٥-٢٠٢٥-١ وتاريخ ١٤٤٧/٠٦/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٥/١١/٢٤ م والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية،

٣- أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" الصادر من مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٣- أسس الأعداد (تتمة)

١-٣ بيان الالتزام (تتمة)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة حسب ترتيب السيولة.

تم عرض التحليل المتعلق باسترداد الموجودات أو تسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً بعد إعداد التقارير (الحالية) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير (غير المتداولة) في إيضاح ١١.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية مالم يذكر خلاف ذلك ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي، بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (إيضاح ٥).

٣-٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط ويتم تقريبه إلى أقرب ريال سعودي.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتسق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والافتراضات المهمة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد التقارير المالية، والقيمة المثبتة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة. يتم تقييم التقارير المالية والأحكام والتقديرات والافتراضات باستمرار، وتستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة. يقوم الصندوق بوضع تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتطابق التقديرات المحاسبية الناتجة مع النتائج الفعلية.

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر السوق المعلن في سوق نشط لتلك الأداة، عندما يكون ذلك متاحاً. يعتبر السوق نشطاً إذا حدثت معاملات الموجودات والمطلوبات بشكل متكرر وبحجم كافٍ لتوفير معلومات تسعير مستمرة. يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة في تاريخ التقرير ويتم الإفصاح عنها في إيضاح ٨.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بتقييم قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة وخلصت إلى أن لديها الموارد اللازمة لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأية أمور جوهرية غير مؤكدة قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وبناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦- المعايير الصادرة وغير السارية بعد

هناك العديد من المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. وتعتقد إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عند سريانها.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٧- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١,٥٦٠,٢٧٣	٣,٢٧٤,٨٦٦	نقد لدى مدير الصندوق
٣٠٣,١٨٧	٨٠,٢٥٤	نقد لدى أمين الحفظ
٦٥,٤٤٧	٣٢٣,٣٧٠	نقد لدى البنوك الأخرى
١,٩٢٨,٩٠٧	٣,٦٧٨,٤٩٠	

٨- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
% من إجمالي القيمة السوقية	% من إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
١٧,٨ %	١٨,٥ %	المرافق العامة
١٤,٧ %	٧ %	التطبيقات وخدمات التقنية
٩,٠ %	٢ %	الأدوية
٨,٢ %	٩ %	المواد الأساسية
٦,٤ %	٩,٥ %	النقل
٥,٦ %	-	إنتاج الأغذية
٥,٧ %	٧ %	تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية
٥,٦ %	٣ %	الخدمات التجارية والمهنية
٥,٤ %	٧ %	السلع الرأسمالية
٥,١ %	٥ %	الرعاية الصحية
٤,٣ %	١٢ %	إدارة وتطوير العقارات
٣,٩ %	٤ %	الطاقة
٣,٠ %	٤ %	تجزئة وتوزيع السلع الكمالية
٢,٢ %	٢ %	خدمات المستهلك
١,١ %	-	خدمات الاتصالات
١,٩ %	٤ %	التأمين
-	٤ %	الخدمات المالية
-	٢ %	الإعلان والترفيه
١٠٠ %	١٠٠ %	

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢٦,٣٥٠,٠٣٢	٣٢,٢١٩,٥٤٩	القيمة العادلة في بداية الفترة/السنة
١٧,٢٨٦,٨٠٤	٤٤,٩١٨,٤٢٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,٠٤٠,٧٤٤)	(٤٥,٨٥٣,٧٩٣)	استيعادات خلال الفترة / السنة
٥٢٢,٩٢٦	(٤,٩٣٤,١٥٠)	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,١١٩,٠١٨	٢٦,٣٥٠,٠٣٢	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

ج- قام الصندوق ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بلغت قيمتها ١٥,٠٤٠,٧٤٤ ريال سعودي مقابل مبلغ ١٥,٦٨٢,٣٥٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مما نتجت عنه أرباح محققة بقيمة ٦٤١,٦٠٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: قام الصندوق ببيع استثمارات بلغت قيمتها ٢٧,٥٩١,٠٢٥ ريال سعودي بقيمة ٢٦,٨٨٧,٦٩٩ ريال سعودي مما نتج عنه خسائر محققة ٧٠٣,٣٢٦ ريال سعودي).
د- بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٤٩,٨٩٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٣٢٣,٧٩٩ ريال سعودي).

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة أهم الرسوم الخاصة بالأطراف ذات العلاقة:

أتعاب الإدارة

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ٢٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق.

أتعاب الحفظ

تبلغ أتعاب الحفظ نسبة ٠,٣٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق، وبحد أدنى ٥,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً..
أما نموذج الحفظ المستقل، فتبلغ الرسوم ٠,١٪ من صافي أصول الصندوق، وبحد أقصى ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً، ويتم سداد الرسوم المستحقة كل ٣ أشهر.

أتعاب تشغيل الصندوق

تحتسب رسوم تشغيل الصندوق على أساس ٠,٤٦٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق، ورسوم استرداد بواقع ١,٧٥٪ على الاستردادات خلال شهر من الاشتراكات واعد استثمارها في الصندوق.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلون مكافأة تُحدد وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وذلك مقابل خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. يدفع لكل عضو مستقل في مجلس الإدارة من قبل الصندوق سنوياً، ويبلغ عدد أعضائه خمسة، رسوماً قدرها ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي أو ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق، أيهما أقل. ولن يحصل أعضاء مجلس إدارة الصندوق من موظفي الشركة على أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس الإدارة.
أ- فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢١٣,٧١٠	٢٣١,٥٥٥
١٨,٨٤٥	١٧,٥٥٩
٥٩,٣٠٥	١٢٠,٠٠٠
٢٩١,٨٦٠	٣٦٩,١١٤

الطرف ذو العلاقة

شركة أصول وبخيت الاستثمارية
شركة الإنماء للاستثمار
أعضاء مجلس الإدارة

ب- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	حجم المعاملات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة الصندوق أتعاب تشغيل الصندوق	٣٣٦,٢٨٢	٤٠٧,٦٠٦
شركة الانماء للاستثمار	أمين الحفظ	أتعاب حفظ أتعاب نموذج الحفظ المستقل	٧٧,٣٤٦	٩٣,٧٥٤
أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	٣٤,١٠٤	٢,٠٣٨
			١,٦٨١	٥٩,٣١٣
			٥٩,٣٠٥	

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة
الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه وتوزيعات أرباح مستحقة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

إدارة المخاطر

تقع على عاتق إدارة الصندوق المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للصندوق والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الصندوق لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الصندوق، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الصندوق. ومن خلال إجراءات ومعايير التدريب والإدارة الخاصة بها، فإن الصندوق تهدف إلى وجود بيئة رقابية بناءة ومنتظمة يكون الموظفون فيها على علم بمسئولياتهم والتزاماتهم.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر الخسارة المالية التي تواجهها الصندوق في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد وما في حكمه. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

فيما يلي بيان بمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣,٦٧٨,٤٩٠	١,٩٢٨,٩٠٧
٣,٦٧٨,٤٩٠	١,٩٢٨,٩٠٧

النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد في حسابات جارية، وحيث يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، فتبقى الإدارة أن الصندوق لا يتعرض لمخاطر جوهريّة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العموالات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

- تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية. لا يوجد لدى الصندوق أي مخاطر متعلقة بصرف العملات الأجنبية حيث أن معظم المعاملات تتم بالريال السعودي. يتم أخذ التعرضات لمخاطر العملات الأجنبية المتعلقة بالتدفقات النقدية في الاعتبار على مستوى الصندوق وتتكون بشكل أساسي من مخاطر صرف العملات الناتجة من الذمم الدائنة والذمم المدينة. تراقب إدارة الصندوق أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر التقلبات في أسعار صرف العملات غير مؤثرة.

مخاطر أسعار العموالات

- تظهر مخاطر العموالات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العموالات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الصندوق تقلبات أسعار العموالات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العموالات غير مؤثر.

مخاطر رأس المال

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الصندوق هو دعم أعمالها وزيادة العائد على الملاك. تتمثل سياسة الصندوق في الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة مستخدمي القوائم المالية والحفاظ على التطور المستقبلي للأعمال. يقوم الصندوق بإدارة هيكلية رأسمالها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. يقوم مدير الصندوق بمراقبة العائد على رأس المال والذي تحده الصندوق بالناتج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغيرات على طريقة الصندوق في إدارة رأس المال خلال السنة. كما يقوم مدير الصندوق بمراقبة مستوى توزيعات الأرباح للملاك. لم تخضع الصندوق لمتطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)
إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق،
تتعرض استثمارات الصندوق لمخاطر أسعار السوق التي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر
من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية للصندوق من حيث تركيز الصناعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	
٤٨,٦٨٣	٪١-/+	٥١,٧٣٦	٪١-/+	المرافق العامة
١٨,٩١٥	٪١-/+	٤٢,٨٩٣	٪١-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
٥,٤٦٤	٪١-/+	٢٦,٢٦٣	٪١-/+	الأدوية، والتقنية الحيوية، وعلوم الحياة
٢٣,٥٦٧	٪١-/+	٢٣,٨٩٥	٪١-/+	المواد الأساسية
٢٤,٦٩٥	٪١-/+	١٨,٦٩٤	٪١-/+	النقل
-	٪١-/+	١٦,٣٢٣	٪١-/+	إنتاج الأغذية
١٧,٩٦٥	٪١-/+	١٦,٥٩١	٪١-/+	تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية
٩,١٢٦	٪١-/+	١٦,١٩٢	٪١-/+	الخدمات التجارية والمهنية
١٧,٢٥٢	٪١-/+	١٥,٦٩٤	٪١-/+	السلع الرأسمالية
١٢,٤٨٤	٪١-/+	١٤,٧٨٠	٪١-/+	الرعاية الصحية
٣٠,٥٠٩	٪١-/+	١٢,٦٤٦	٪١-/+	إدارة وتطوير العقارات
١٠,٦٠٧	٪١-/+	١١,٣٢٥	٪١-/+	الطاقة
١١,٦٧١	٪١-/+	٨,٧٤٩	٪١-/+	تجزئة وتوزيع السلع الكمالية
٥,٩١٤	٪١-/+	٦,٥٤٦	٪١-/+	خدمات المستهلك
-	٪١-/+	٣,٢٩١	٪١-/+	خدمات الاتصالات
١١,٤٣٩	٪١-/+	٥,٥٧٣	٪١-/+	التأمين
٩,٨٤٨	٪١-/+	-	٪١-/+	الخدمات المالية
٥,٣٦٠	٪١-/+	-	٪١-/+	الإعلان والترفيه

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الصندوق في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية. يتمثل نهج الصندوق بإدارة مخاطر
السيولة في الاحتفاظ بما يكفي من النقدية وشبه النقدية وضمان توافر التمويل من الملاك.

تنص شروط واحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات خلال كل يوم عمل في السعودية وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة
للوفاة بطلبات استرداد مالكي الوحدات في تلك الأيام. يقوم مدير الصندوق بمراقبة مخاطر النقص في السيولة باستخدام نماذج التوقعات لتحديد
آثار الأنشطة التشغيلية على توفر السيولة بشكل كلي، وتحافظ على معدل سيولة نقدية متوفر مما يضمن سداد الديون عند استحقاقها.
يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

أجمالي التدفقات		غير محدد الأجل	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
القيمة الدفترية	التعاقدية غير المخصومة				
٢٩١,٨٦٠	٢٩١,٨٦٠	-	-	٢٩١,٨٦٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٥,٠٥٣	٥٥,٠٥٣	-	-	٥٥,٠٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٤٦,٩١٣	٣٤٦,٩١٣	-	-	٣٤٦,٩١٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)					
٣٦٩,١١٤	٣٦٩,١١٤	-	-	٣٦٩,١١٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٥١,٧٣٩	٥١,٧٣٩	-	-	٥١,٧٣٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢٠,٨٥٣	٤٢٠,٨٥٣	-	-	٤٢٠,٨٥٣	

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)
القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه نتيجة بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بين الأصل أو تحويل التزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في ظل غياب سوق رئيسي، في أكثر الأسواق ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي سيستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة إستناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٢٩,١١٩,٠١٨	-	-	٢٩,١١٩,٠١٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

٢٦,٣٥٠,٠٣٢	-	-	٢٦,٣٥٠,٠٣٢
------------	---	---	------------

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١١- تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات
يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها على التوالي:

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
الموجودات			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٢٩,١١٩,٠١٨	-	٢٩,١١٩,٠١٨	الربح أو الخسارة
١,٩٢٨,٩٠٧	-	١,٩٢٨,٩٠٧	نقد وما في حكمه
٣١,٠٤٧,٩٢٥	-	٣١,٠٤٧,٩٢٥	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٢٩١,٨٦٠	-	٢٩١,٨٦٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٥,٠٥٣	-	٥٥,٠٥٣	مصاريف مستحقة أخرى
٣٤٦,٩١٣	-	٣٤٦,٩١٣	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
الموجودات			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٢٦,٣٥٠,٠٣٢	-	٢٦,٣٥٠,٠٣٢	الربح أو الخسارة
٣,٦٧٨,٤٩٠	-	٣,٦٧٨,٤٩٠	نقد وما في حكمه
٣٠,٠٢٨,٥٢٢	-	٣٠,٠٢٨,٥٢٢	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٣٦٩,١١٤	-	٣٦٩,١١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥١,٧٣٩	-	٥١,٧٣٩	مصاريف مستحقة أخرى
٤٢٠,٨٥٣	-	٤٢٠,٨٥٣	إجمالي المطلوبات

١٢- آخر يوم تقييم
آخر يوم تقييم للفترة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٢٠٢٥: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

١٣- الأحداث اللاحقة
تعتقد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م).