

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
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 ٢٠٢٦ م

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي قيمة 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 للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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. ويعد 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 الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأنا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم الى علمنا ما يدعوا الى 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 ١٤٤٨هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
١٥,٦٦١,١٨٦	١٧,٠٩٦,٥٢٣	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩٩,٧٨٩	-		مستحق من بيع استثمارات
٥٣٧,١٧٢	٢٦٢,٣٤٠	٧	النقد وما في حكمه
-	٧,٧٩٠		توزيعات أرباح مستحقة
١٧,٠٩٨,١٤٧	١٧,٣٦٦,٦٥٣		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
١٨٨,٠١٢	١٥٥,٨٦٩	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٣,٦٦٩	٤٣,٩٣٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣١,٦٨١	١٩٩,٨٠٨		إجمالي المطلوبات
١٦,٨٦٦,٤٦٦	١٧,١٦٦,٨٤٥		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٤,٢٠٠,٠٧٨	٤,٠٦٩,٩٤٥		الوحدات المصدرة (العدد)
٤,٠٢	٤,٢٢		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار 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	الربح أو الخسارة
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
			<u>الإيرادات</u>
		٨	أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٦,٠٤٢)	٥٠٠,٦٣٤	٨	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٣٤,١٠٩)	٣٤٣,٣٩٥	٨	توزيعات أرباح
٢٣١,٥٤٩	٣٣١,٦٥٢		إيرادات أخرى
١٧	٢٧٣		إجمالي إيرادات / (خسائر) الفترة
(٨٢٨,٥٨٥)	١,١٧٥,٩٥٤		
			<u>المصاريف</u>
(١٦٤,٩١٩)	(١٤٥,٢٤٧)	٩	أتعاب الإدارة
(١٠,٠٩٧)	(٦,٨١٩)	٩	أتعاب الحفظ
(٩٠,٩٣٤)	(٩٠,٩٣٤)	٩	أتعاب إدارة العمليات
(٥,٦٨٣)	(٥,٧٠٠)	٩	رسوم نموذج الحفظ المستقل
(١٤,٣٦٠)	(١٤,١٩٤)	٩	أتعاب أعضاء الهيئة الشرعية
(٢٨,٦٨٢)	(٢٥,٢٦١)	٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥,٨١٠)	(٣٤,٦٥٥)		أخرى
(٣٤٠,٤٨٥)	(٣٢٢,٨١٠)		إجمالي المصاريف
(١,١٦٩,٠٧٠)	٨٥٣,١٤٤		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(١,١٦٩,٠٧٠)	٨٥٣,١٤٤		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار 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	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٧١١,٣٧٤	١٦,٨٦٦,٤٦٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، بداية الفترة
(١,١٦٩,٠٧٠)	٨٥٣,١٤٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		الاشتراكات والاستردادات لمالكي الوحدات:
١,٥٢٩,٨٦٤	١٨٨,٢١٥	اشتراكات خلال الفترة
(٢,٣٦٦,٥٣٧)	(٧٤٠,٩٨٠)	استردادات وحدات خلال الفترة
(٨٣٦,٦٧٣)	(٥٥٢,٧٦٥)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨,٧٠٥,٦٣١	١٧,١٦٦,٨٤٥	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
وحدات	وحدات	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٤٣٩,٠٧٤	٤,٢٠٠,٠٧٨	عدد الوحدات في بداية الفترة
٣٣٦,٥٢٢	٤٦,٥٧٠	الوحدات المصدرة
(٥٠٧,٣٢٣)	(١٧٦,٧٠٣)	الوحدات المستردة
٤,٢٦٨,٢٧٣	٤,٠٦٩,٩٤٥	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار 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
(١,١٦٩,٠٧٠)	٨٥٣,١٤٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		التعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) للفترة مع الأنشطة التشغيلية:
١٢٦,٠٤٢	(٥٠٠,٦٣٤)	(أرباح) / خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٣٤,١٠٩	(٣٤٣,٣٩٥)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٣١,٥٤٩)	(٣٣١,٦٥٢)	توزيعات أرباح
(٣٤٠,٤٦٨)	(٣٢٢,٥٣٧)	
١٠,٥٩٩,٠١٩	١٣,١٣٢,٥١٢	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٩٥٠,١٥٢)	(١٣,٧٢٣,٨٢٠)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٢,٧٩٠	٣٢٣,٨٦٢	إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٩٩,٧٨٩	محصل من توزيعات الأرباح
(٤٦,٠٦٦)	(٣٢,١٤٣)	مستحق من بيع استثمارات
٣٦٠,٨٣٨	٢٧٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨١٥,٩٦١	٢٧٧,٩٣٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٢٩,٨٦٤	١٨٨,٢١٥	المحصل من اشتراكات الوحدات
(٢,٣٦٦,٥٣٧)	(٧٤٠,٩٨٠)	المسدد للاسترداد من الوحدات
(٨٣٦,٦٧٣)	(٥٥٢,٧٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠,٧١٢)	(٢٧٤,٨٣٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٣٠,٦٤٦	٥٣٧,١٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٠٩,٩٣٤	٢٦٢,٣٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
-	٧,٧٩٠	توزيعات أرباح مستحقة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار 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 للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (وهو مؤشر ستاندرد أند بروز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما 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 قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو، بالإضافة إلى عمليات المراجعة وصناديق المراجعة بالريال السعودي المحددة من قبل هيئات الرقابة الشرعية، إن الصندوق "مفتوح"، كما لن يتم توزيع أية أرباح على المشتركين فيه، بل سيعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

(ب) تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على تأسيس هذا الصندوق وطرح وحداته طرْحاً عاماً بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧ م).

(ت) 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 الانماء للاستثمار ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ من قبل الصندوق.

صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧ م)، وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م).

(ث) عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب ٦٣٧٦٢ الرمز البريدي: الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 ١٣٥-١٣٥-٢٠٢٥ وتاريخ ١٤٤٧/٠٦/٠٣ هـ الموافق ١١/٢٤/٢٠٢٥ م والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية.

٣- أسس الإعداد

١-٣ 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.

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.

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.

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

٣- أسس الاعداد (تتمة)

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية مالم يذكر خلاف ذلك ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء 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

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط والعرض ويتم تقريبها الى أقرب ريال سعودي.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

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

٥- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة 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 بشكل مستمر وتستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. يقوم الصندوق بوضع التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. ونادراً ما تتطابق التقديرات المحاسبية الناتجة مع النتائج الفعلية.

افتراضات وتقديرات غير مؤكدة

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، ١٠، ١١.

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. وبناء 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 للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
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)	
١٨٥,٦٠٦	٥٢٠,١٧٥	نقد لدى مدير الصندوق
٧٦,٥٦٠	١٥,٣٦١	نقد لدى بنوك أخرى
١٧٤	١,٦٣٦	نقد لدى أمين الحفظ
٢٦٢,٣٤٠	٥٣٧,١٧٢	

٨- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تتوزع محفظة الاستثمارات بين القطاعات الاقتصادية المختلفة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
% إجمالي القيمة السوقية	% إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
٢,٣٦٢,٥٥٦	٢,٩٧٣,٤٧٠	الخدمات المالية
٢,٢٠٨,١٣٣	٦٦٦,٨٧٤	الخدمات التجارية والمهنية
١,٥٣٤,٨١١	٢,٣٥١,٥٤٤	الطاقة
١,٣٠٢,٦٤١	٣٨٤,٣٢٢	إنتاج الأغذية
١,١١٢,٦٠٠	٣٤٦,٩٢٧	الأدوية
١,٠٧٩,٨١١	٦٧٣,٠٤٨	السلع الرأسمالية
١,٠٣٢,٠٢١	٦٤٣,٤٦٩	الرعاية الصحية
٩٣٤,٤٥٥	٤٩٩,٧٧٩	النقل
٩١٣,٩٥٤	-	التطبيقات وخدمات التقنية
٨٩٥,٧٦٤	١,٠٩١,٧٧٣	التأمين
٨٣٢,٢٦٠	٣٣٦,٣٣٠	المرافق العامة
٧٧٧,٨٨٨	٧١٢,١٧٩	الاتصالات
٦١٠,١٧٩	١,٥٣٣,٧٣٨	إدارة وتطوير العقارات
٥٤٠,٣٧٨	١,٦٧٩,٥٣٢	المواد الأساسية
٥٠٢,٢٠٠	٥١٣,٠٠٠	توزيع السلع الاستهلاكية
٤٥٦,٨٧٢	٣٣٠,٤٧١	تجزئة السلع الكمالية
-	٩٢٤,٧٣٠	الخدمات الاستهلاكية
١٧,٠٩٦,٥٢٣	١٥,٦٦١,١٨٦	الإجمالي

٨-١ 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)	
١٥,٦٦١,١٨٦	١٨,٧٥٦,٦٧٦	القيمة العادلة، بداية الفترة / السنة
١٣,٧٢٣,٨٢٠	٢١,٧٥٦,٠٥٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٢,٦٣١,٨٧٨)	(٢٣,١٩٥,٠٧١)	إستبعادات خلال الفترة / السنة*
٣٤٣,٣٩٥	(١,٦٥٦,٤٧٥)	أرباح / (خسائر) غير محققة من الموجودات المالية بالقيمة
١٧,٠٩٦,٥٢٣	١٥,٦٦١,١٨٦	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

* قام الصندوق ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بلغت قيمتها ١٢,٦٣١,٨٧٨ ريال سعودي مقابل مبلغ ١٣,١٣٢,٥١٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مما نتجت عنه ارباح محققة بقيمة ٥٠٠,٦٣٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: قام الصندوق ببيع استثمارات بلغت قيمتها ١٠,٧٢٥,٠٦١ ريال سعودي بقيمة ١٠,٥٩٩,٠١٩ ريال سعودي مما نتج عنه خسائر محققة ١٢٦,٠٤٢ ريال سعودي).

د- بلغت توزيعات الارباح المستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣٣١,٦٥٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٣١,٥٤٩ ريال سعودي).

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أهم الرسوم الخاصة بالأطراف ذات العلاقة:

أتعاب الإدارة

يُدار الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٥٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق.

أتعاب الحفظ

تبلغ أتعاب الحفظ نسبة ٠,٣٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق، وبحد أدنى ١,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً. وإذا تجاوزت صافي أصول الصندوق مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، فإن الحد الأدنى يصبح ٢,٥٠٠ ريال سعودي شهرياً. أما في نموذج الحفظ المستقل، فتبلغ الرسوم ٠,١٪ من صافي أصول الصندوق، بحد أدنى ١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً وبحد أقصى ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً، ويتم سداد الرسوم المستحقة كل ٣ أشهر.

أتعاب تشغيل الصندوق

يتقاضى مشغل الصندوق مبلغاً مقطوعاً قدره ١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق.. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي أو ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً، الذين يبلغ عددهم خمسة أعضاء، ولن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة 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)	
١٢٠,٥١٧	١٢٧,٠٩٢	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٢٥,٢٦١	٥٦,٣٦٩	أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٠٩١	٤,٥٥١	الإئتماء للاستثمار
١٥٥,٨٦٩	١٨٨,٠١٢	

ب- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	حجم المعاملات
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	١٤٥,٢٤٧	١٦٤,٩١٩	
		أتعاب تشغيل الصندوق	٩٠,٩٣٤	٩٠,٩٣٤	
شركة الإئتماء للاستثمار	أمين الحفظ	أتعاب حفظ	٦,٨١٩	١٠,٠٩٧	
		أتعاب نموذج الحفظ المستقل	٥,٧٠٠	٥,٦٨٣	
أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	٢٥,٢٦١	٢٨,٦٨٢	

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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تنمة)

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٦٢,٣٤٠	٥٣٧,١٧٢
٢٦٢,٣٤٠	٥٣٧,١٧٢

النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد في حسابات جارية، وحيث يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، فترى 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 العملات، 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 وتكون 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 العملات

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الصندوق تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات 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 تحدده الصندوق بالناتج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغييرات 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 ويخيت للمناجزة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تنمة)

- 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 %	
٢٩,٧٣٥	٪١-/+	٢٣,٢٢٦	٪١-/+	الخدمات المالية
٦,٦٦٩	٪١-/+	٢٢,٠٨١	٪١-/+	الخدمات التجارية والمهنية
٢٣,٥١٥	٪١-/+	١٥,٣٤٨	٪١-/+	الطاقة
٣,٨٤٣	٪١-/+	١٣,٠٢٦	٪١-/+	إنتاج الأغذية
٣,٤٦٩	٪١-/+	١١,١٢٦	٪١-/+	الأدوية
٦,٧٣٠	٪١-/+	١٠,٧٩٨	٪١-/+	السلع الرأسمالية
٦,٤٣٥	٪١-/+	١٠,٣٢٠	٪١-/+	الرعاية الصحية
٤,٩٩٨	٪١-/+	٩,٣٤٥	٪١-/+	النقل
-	٪١-/+	٩,١٤٠	٪١-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
١٠,٩١٨	٪١-/+	٨,٩٥٨	٪١-/+	التأمين
٣,٣٦٣	٪١-/+	٨,٣٢٣	٪١-/+	المرافق العامة
٧,١٢٢	٪١-/+	٧,٧٧٩	٪١-/+	الاتصالات
١٥,٣٣٧	٪١-/+	٦,١٠٢	٪١-/+	إدارة وتطوير العقارات
١٦,٧٩٥	٪١-/+	٥,٤٠٤	٪١-/+	المواد الأساسية
٥,١٣٠	٪١-/+	٥,٠٢٢	٪١-/+	توزيع السلع الاستهلاكية
٣,٣٠٥	٪١-/+	٤,٥٦٩	٪١-/+	تجزئة السلع الكمالية
٩,٢٤٧	٪١-/+	-	٪١-/+	الخدمات الاستهلاكية

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 وإحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات خلال كل يوم عمل في السعودية وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء 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		كمافي ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
التعاقدية غير المخصومة	غير محدد الأجل	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	
١٥٥,٨٦٩	-	-	١٥٥,٨٦٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٣,٩٣٩	-	-	٤٣,٩٣٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٩,٨٠٨	-	-	١٩٩,٨٠٨	
١٨٨,٠١٢	-	-	١٨٨,٠١٢	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٣,٦٦٩	-	-	٤٣,٦٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣١,٦٨١	-	-	٢٣١,٦٨١	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار 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
١٧,٠٩٦,٥٢٣	-	-	١٧,٠٩٦,٥٢٣

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

١٥,٦٦١,١٨٦	-	-	١٥,٦٦١,١٨٦
------------	---	---	------------

١١ - تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
١٧,٠٩٦,٥٢٣	-	١٧,٠٩٦,٥٢٣
٢٦٢,٣٤٠	-	٢٦٢,٣٤٠
٧,٧٩٠	-	٧,٧٩٠
١٧,٣٦٦,٦٥٣	-	١٧,٣٦٦,٦٥٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الموجودات

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
نقد وما في حكمه
توزيعات أرباح مستحقة
إجمالي الموجودات

المطلوبات

مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

١٥٥,٨٦٩	-	١٥٥,٨٦٩
٤٣,٩٣٩	-	٤٣,٩٣٩
١٩٩,٨٠٨	-	١٩٩,٨٠٨

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

١١ - تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تنمة)

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
			<u>الموجودات</u>
١٥,٦٦١,١٨٦	-	١٥,٦٦١,١٨٦	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٨٩٩,٧٨٩		٨٩٩,٧٨٩	الربح أو الخسارة
٥٣٧,١٧٢		٥٣٧,١٧٢	مستحق من بيع استثمارات
١٧,٠٩٨,١٤٧	-	١٧,٠٩٨,١٤٧	نقد وما في حكمه
			<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
١٨٨,٠١٢		١٨٨,٠١٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٣,٦٦٩		٤٣,٦٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣١,٦٨١	-	٢٣١,٦٨١	<u>إجمالي المطلوبات</u>

١٢ - آخر يوم تقويم
آخر يوم تقويم للفترة هو 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 - اعتماد 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).