

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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 للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 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 بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("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 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 ينم 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 ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
<u>الموجودات</u>			
٢,٥٣٠,٤١١	٣,٣١٤,٤٧٠	٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤٣,٠٢٤	١٢٣,٨٦٠	٧	نقد وما في حكمه
٢,٨٧٣,٤٣٥	٣,٤٣٨,٣٣٠		إجمالي الموجودات
<u>المطلوبات</u>			
٢٦,٧٩٨	٣٤,٢١٠	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٧٩٨	٣٤,٢١٠		إجمالي المطلوبات
٢,٨٤٦,٦٣٧	٣,٤٠٤,١٢٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١,٨٨٠,٥٧٠	٢,١٣٢,٣٤٨		الوحدات المصدرة (العدد)
١,٥١	١,٦٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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			
		٨	أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٣,١٩٥)	٨٣,٩٢٧	٨	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٩٨,٠٨٥)	٨٨,٢٤١	٨	توزيعات أرباح
٤١,٢٥٤	٦٠,٠٢١	٨	إجمالي إيرادات / (خسائر) الفترة
(٥٢٠,٠٢٦)	٢٣٢,١٨٩		
المصاريف			
		٩	أتعاب الإدارة
(٥٣,٠٢١)	(٣٦,٦٠١)	٩	أتعاب إدارة العمليات
(١٢,١٩٥)	(٨,٤١٨)	٩	أتعاب الحفظ
(٦,٨٢٠)	(٦,٨٢٠)	٩	رسوم نموذج الحفظ المستقل
(٥,٦٨٣)	(٥,٦٨٣)	٩	مصاريف أخرى
(١,٢٧٠)	(٢٣٤)		إجمالي مصاريف الفترة
(٧٨,٩٨٩)	(٥٧,٧٥٦)		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٥٩٩,٠١٥)	١٧٤,٤٣٣		
الدخل الشامل الآخر			
			إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٥٩٩,٠١٥)	١٧٤,٤٣٣		

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥,٦٣٨,٧٥٣ (٥٩٩,٠١٥)	٢,٨٤٦,٦٣٧ ١٧٤,٤٣٣	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٤٨,٨٤٧	٥٥٩,٤٣٢	الاشتراكات والاستردادات لمالكي الوحدات:
(١,٠٩١,٨٥٣)	(١٧٦,٣٨٢)	اشتراكات خلال الفترة
(١,٠٤٣,٠٠٦)	٣٨٣,٠٥٠	استرداد وحدات خلال الفترة
٣,٩٩٦,٧٣٢	٣,٤٠٤,١٢٠	صافي التغير من معاملات الوحدات 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)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
وحدات	وحدات	عدد الوحدات في بداية الفترة
٢,٨٣٤,٣٣٦	١,٨٨٠,٥٧٠	الوحدات المصدرة
٢٤,٠٠٤	٣٦٦,١٨٨	الوحدات المستردة
(٥٦٨,٨١٠)	(١١٤,٤١٠)	عدد الوحدات في نهاية الفترة
٢,٢٨٩,٥٣٠	٢,١٣٢,٣٤٨	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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
(٥٩٩,٠١٥)	١٧٤,٤٣٣	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) للفترة مع الأنشطة التشغيلية
٦٣,١٩٥	(٨٣,٩٢٧)	(أرباح) / خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٨,٠٨٥	(٨٨,٢٤١)	(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤١,٢٥٤)	(٦٠,٠٢١)	توزيعات أرباح
(٧٨,٩٨٩)	(٥٧,٧٥٦)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤,١٢٥,٢٧٠	١,٦٠٩,٠١٠	محصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٢٧٠,٩٧٣)	(٢,٢٢٠,٩٠١)	إضافات إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٨٤٠	٦٠,٠٢١	محصل من توزيعات أرباح
(٤,٠٠٨)	٧,٤١٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٥٩,٣٢٨)	-	ذمم مدينة وموجودات أخرى
١٣٤,٠٠٦	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢٣,١٨٢)	(٦٠٢,٢١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٨,٨٤٧	٥٥٩,٤٣٢	محصل من اشتراكات وحدات
(١,٠٩١,٨٥٣)	(١٧٦,٣٨٢)	مسدد لاسترداد وحدات
(١,٠٤٣,٠٠٦)	٣٨٣,٠٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,١٦٦,١٨٨)	(٢١٩,١٦٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٦٢,٥٢١	٣٤٣,٠٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٦,٣٣٣	١٢٣,٨٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(ريال سعودي)

١- الصندوق وأنشطته

أ- إن صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافق مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مقارنة بال مؤشر 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 ٢٠ شركة مدرجة في السوق، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠ % من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات 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، حيث تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع المبادئ الشرعية المعتمدة من قبل الهيئة الشرعية للصندوق .

تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على تأسيس الصندوق وطرح الوحدات في السوق بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥ م) وبدء عملياته بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ 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 الانماء للاستثمار ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمشغل من قبل الصندوق.

ج- صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥ م) قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق 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 وتاريخ ١٤٤٧/٦/٠٣ الموافق ٢٤/١١/٢٠٢٥ 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.

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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٣- أسس الاعداد (تنمة)

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

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

٤- المعلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية الجوهرية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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. 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 بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٩٩,١١٣	٦٥,٩١٦	نقد لدى مدير الصندوق
٣,٢٢٠	٣٥,٢٣٣	نقد لدى أمين الحفظ
٤٠,٦٩١	٢٢,٧١١	نقد لدى البنوك الأخرى
٣٤٣,٠٢٤	١٢٣,٨٦٠	

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)

القيمة العادلة	% من إجمالي القيمة السوقية	القيمة العادلة	% من إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاعات)
٤٦٩,٧٤٧	٪١٨,٥٦	٪١٧,٧	٥٨٧,٦١٤	المرافق العامة
١٧٨,٨٨٨	٪٧,٠٧	٪١٤,٨	٤٨٨,٩٦٨	التطبيقات وخدمات التقنية
٥٩,٣٣٩	٪٢,٣٦	٪٩,٢	٣٠٥,٧٧٥	الادوية
٢٢٢,٢٨٩	٪٨,٧٨	٪٨,٣	٢٧٤,٠١٦	المواد الأساسية
٢٣٧,٦٧٣	٪٩,٣٩	٪٦,٥	٢١٤,٦٧٦	النقل
-	-	٪٥,٧	١٨٧,٨٦٠	تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية الأساسية
-	-	٪٥,٦	١٨٦,٦٤٥	إنتاج الأغذية
٨٧,٩٢٢	٪٣,٤٧	٪٥,٥	١٨١,٩٤٦	الخدمات التجارية والمهنية
١١٩,٩٦٦	٪٤,٧٤	٪٥,١	١٧٠,٣٤٨	الرعاية الصحية
١٦٦,٧٧٩	٪٦,٥٩	٪٥,١	١٦٧,٤٨٠	السلع الرأسمالية
٢٨٦,٧٧٣	٪١١,٣٣	٪٤,٣	١٤٢,٥٢٩	إدارة وتطوير العقارات
١٠٢,١٢٩	٪٤,٠٤	٪٣,٨	١٢٥,٩٨٣	الطاقة
١٧٢,٩٠٠	٪٦,٨٣	٪٣,٠	١٠٠,٤٨٥	تجزئة السلع الكمالية
١٦٩,٣٦٠	٪٦,٦٩	٪٢,٤	٧٩,٦٢٩	خدمات المستهلك
١١٠,١٠٥	٪٤,٣٥	٪١,٩	٦٣,٢١٠	التأمين
-	-	٪١,١	٣٧,٣٠٦	خدمات الاتصالات
٥١,٥٥٨	٪٢,٠٥	-	-	الإعلان والترفيه
٩٤,٩٨٣	٪٣,٧٥	-	-	الخدمات المالية
٢,٥٣٠,٤١١	٪١٠٠	٪١٠٠	٣,٣١٤,٤٧٠	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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)

٨- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة (تتمة)		
ب- فيما يلي الحركة على الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٣٢٨,٥١٤	٢,٥٣٠,٤١١	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
٥,٥٥٧,٨٤٥	٢,٢٢٠,٩٠١	أضافات خلال الفترة/ السنة
(٦,٨٤٥,٣٤٧)	(١,٥٢٥,٠٨٣)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٥١٠,٦٠١)	٨٨,٢٤١	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
٢,٥٣٠,٤١١	٣,٣١٤,٤٧٠	من خلال الربح أو الخسارة
		القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

ج- قام الصندوق ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بلغت قيمتها ١,٥٢٥,٠٨٣ ريال سعودي مقابل مبلغ ١,٦٠٩,٠١٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مما نتجت عنه أرباح محققة بقيمة ٨٣,٩٢٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: قام الصندوق ببيع استثمارات بلغت قيمتها ٤,١٨٨,٤٦٥ ريال سعودي بقيمة ٤,١٢٥,٢٧٠ ريال سعودي مما نتج عنه خسائر محققة ٦٣,١٩٥ ريال سعودي).

د- بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٦٠,٠٢١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤١,٢٥٤ 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 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
تحتسب رسوم تشغيل الصندوق على أساس ٠,٤٦٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق، ورسوم استرداد بواقع ١,٧٥٪ على الاستردادات خلال شهر من الاشتراكات ويعاد استثمارها في الصندوق.

أ- فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤,١٣٦	٢٢,٣٢٧	الشركة أصول وبخيت الاستثمارية
١٠,٠٧٤	٤,٤٧١	شركة الإنماء للاستثمار
٣٤,٢١٠	٢٦,٧٩٨	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(ريال سعودي)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تنمة)
ب- فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

حجم المعاملات		نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
٥٣,٠٢١	٣٦,٦٠١	اتعاب إدارة الصندوق اتعاب تشغيل الصندوق	مدير الصندوق	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
١٢,١٩٥	٨,٤١٨	اتعاب حفظ		
٦,٨٢٠	٦,٨٢٠	اتعاب نموذج الحفظ المستقل	أمين الحفظ	شركة الانماء للاستثمار
٥,٦٨٣	٥,٦٨٣			

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 الموظفين 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)	النقد وما في حكمه
٣٤٣,٠٢٤	١٢٣,٨٦٠	
٣٤٣,٠٢٤	١٢٣,٨٦٠	

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 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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
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)

- 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 بالنتائج 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.

- 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 %	
٤,٦٩٧	٪١-/+	٥,٨٧٦	٪١-/+	المرافق العامة
١,٧٨٩	٪١-/+	٤,٨٩٠	٪١-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
٥٩٣	٪١-/+	٣,٠٥٨	٪١-/+	الأدوية
٢,٢٢٣	٪١-/+	٢,٧٤٠	٪١-/+	المواد الأساسية
٢,٣٧٧	٪١-/+	٢,١٤٧	٪١-/+	النقل
-	٪١-/+	١,٨٧٩	٪١-/+	تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية
-	٪١-/+	١,٨٦٦	٪١-/+	إنتاج الأغذية
٨٧٩	٪١-/+	١,٨١٩	٪١-/+	الخدمات التجارية والمهنية
١,٢٠٠	٪١-/+	١,٧٠٣	٪١-/+	الرعاية الصحية
١,٦٦٨	٪١-/+	١,٦٧٥	٪١-/+	السلع الرأسمالية
٢,٨٦٨	٪١-/+	١,٤٢٥	٪١-/+	إدارة وتطوير العقارات
١,٠٢١	٪١-/+	١,٢٦٠	٪١-/+	الطاقة
١,٧٢٩	٪١-/+	١,٠٠٥	٪١-/+	تجزئة السلع الكمالية
١,٦٩٤	٪١-/+	٧٩٦	٪١-/+	خدمات المستهلك
١,١٠١	٪١-/+	٦٣٢	٪١-/+	التأمين
-	٪١-/+	٣٧٣	٪١-/+	خدمات الاتصالات
٥١٦	٪١-/+	-	٪١-/+	الإعلان والترفيه
٩٥٠	٪١-/+	-	٪١-/+	الخدمات المالية

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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق أسهم استثماري مفتوح
(مدار 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)

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣٤,٢١٠	٣٤,٢١٠	-	٣٤,٢١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٤,٢١٠	٣٤,١١٠	-	٣٤,٢١٠	
٢٦,٧٩٨	٢٦,٧٩٨	-	٢٦,٧٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٦,٧٩٨	٢٦,٧٩٨	-	٢٦,٧٩٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة

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
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
٣,٣١٤,٤٧٠	-	-	٣,٣١٤,٤٧٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
٢,٥٣٠,٤١١	-	-	٢,٥٣٠,٤١١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

١١ - تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

الموجودات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٣١٤,٤٧٠	-	-	٣,٣١٤,٤٧٠
نقد وما في حكمه	١٢٣,٨٦٠	-	-	١٢٣,٨٦٠
إجمالي الموجودات	٣,٤٣٨,٣٣٠	-	-	٣,٤٣٨,٣٣٠
المطلوبات				
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٤,٢١٠	-	-	٣٤,٢١٠
إجمالي المطلوبات	٣٤,٢١٠	-	-	٣٤,٢١٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١١ - تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمه)

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
			<u>الموجودات</u>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٢,٥٣٠,٤١١	-	٢,٥٣٠,٤١١	الربح أو الخسارة
٣٤٣,٠٢٤	-	٣٤٣,٠٢٤	نقد وما في حكمه
٢,٨٧٣,٤٣٥	-	٢,٨٧٣,٤٣٥	إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٢٦,٧٩٨	-	٢٦,٧٩٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٧٩٨	-	٢٦,٧٩٨	إجمالي المطلوبات

١٢ - آخر يوم تقييم
آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٢٠٢٥ م: 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).