

أموال وبخيت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أموال وبخيت
OSOOL & BAKHEET FUND
الإصدارات الأولية | IPO

التقرير النصف سنوي
Semi-Annual Report
2019

ج- مدير الصندوق :

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:
شركة أصول وبخيت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (07-08126)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):
لا ينطبق

3. مراجعة للنشطة الاستثمار خلال الفترة:

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 31/12/2018:

النسبة %	القطاع
19.3%	البنوك
15.4%	المواد الاساسية
13.2%	الرعاية الصحية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 30/06/2019:

النسبة %	القطاع
20.3%	البنوك
17.8%	المواد الاساسية
11.4%	الرعاية الصحية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 31/12/2018:

النسبة %	الشركة
15.3%	البنك الأهلي التجاري
6.3%	الشركة السعودية للخدمات الارضية
4.6%	شركة الباطين للطاقة والاتصالات
4.3%	شركة لجام للرياضة
4.2%	شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 30/06/2019:

النسبة %	الشركة
13.0%	البنك الأهلي التجاري
8.8%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
7.3%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
7.3%	بنك الجزيرة
6.2%	شركة الشرق للوسط للرعاية الطبية

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	3.9%	6.3%	-17.7%	-31.1%	120.0%
المؤشر الإرشادي	4.8%	7.4%	-16.0%	-46.5%	26.6%
مؤشر تداول	3.6%	12.7%	35.7%	-7.3%	57.6%

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط و أحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة:

تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية بالتواريخ الموضحة ادناه:

التاريخ	البند	الطريقة
08/04/2019	1 الإفصاح المالي	تم تحديث المعلومات المالية للصندوق كما في 2018-12-31 في الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	2 أداء الصندوق والمؤشر	تم تحديث أداء الصندوق والمؤشر كما في 2018-12-31 في مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	3 ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق	تم تحديث المعلومات المالية الخاصة بمدير الصندوق كما في 2018-12-31 في مذكرة معلومات الصندوق.

6. أي معلومات أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في الإصدارات الأولية وأسهم الشركات التي لم يمر على إدراجها أكثر من خمس سنوات أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق الرئيسية، فإنه يقق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).

7. إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لا ينطبق

8. بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:
تقاضى الوسيط (شركة أصول وبخيت الاستثمارية) مبلغ 200,484 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال فترة النصف الأول من العام 2019.

9. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة (لائحة صناديق الاستثمار) تضمينها بهذا التقرير:

1. الإفصاح عن تعارض المصالح:

يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة 41 من لائحة الأشخاص المرخص لهم، دون الاخلال بالأحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال النصف الأول من العام 2019م ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس إدارة الصندوق

2. الإفصاح عن تفاصيل استثمارات مدير الصندوق في وحدات الصندوق:

لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارات في صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

لا توجد أي أخطاء التقويم والتسعير في التقويم أو التسعير.

و- القوائم المالية:

يجب أن تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الملحق رقم (1)

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الصفحات

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦- ٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى / مالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعوديةالمقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة بصندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل أصول وبخيت الاستثمارية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية للفترة من ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدى رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٣٧

٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

٥ أغسطس ٢٠١٩ م



الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٧٩
ص.ب ٤٦٢٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٣٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF العالمية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تيمة الإجراءات أو الإمتناع عنهما من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٠٨,٣٧٧,١٠٦	٩٦,١١٩,٦٩٦	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٧٧,٢٩٢	٨١,٢٧٠		توزيعات أرباح مستحقة القبض
٦,٨٥٩,٥٦٤	٨,٦٩٣,٤٧٥		تقد وما في حكمه
<u>١١٥,٤١٣,٩٦٢</u>	<u>١٠٤,٨٩٤,٤٤١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧٢٤,٦٧٥	٦٥٥,٧٠٢	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
١٢٠,٠٠٠	٥٩,٥٣٩	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
١٠١,٤٧٦	٧٤,٥١٥		مصروفات مستحقة أخرى
<u>٩٤٦,١٥١</u>	<u>٧٨٩,٧٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١٤,٤٦٧,٨١١</u>	<u>١٠٤,١٠٤,٦٨٥</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٧٧,٢٩٣,٠٤٣</u>	<u>٦٦,١٣٨,٩٧٣</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١,٤٨</u>	<u>١,٥٧</u>		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة 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
٢,٢٢٢,٢٠٥	٦,٢٤١,٦٠٦	٩	الإرباح او الخسائر
٤,٢٨٥,٩٦٧	١,٨٩٣,٧٢٤		دخل توزيعات أرباح
٢١١	٣٤		إيرادات أخرى
<u>٦,٥٠٨,٣٨٣</u>	<u>٨,١٣٥,٣٦٤</u>		اجمالي الأرباح
			مصروفات
(١,٧٥٥,٧٧٠)	(١,٠٤٧,١٨٢)	٨	أتعاب إدارة
(٤٣٨,٩٤٣)	(٢٦١,٧٩٧)	٨	أتعاب حفظ
(٥٩,٥٣٦)	(٥٩,٥٣٩)	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٧,١٤١)	(١٠٧,٣٨٤)		مصروفات أخرى
<u>(٢,٤٠١,٣٩٠)</u>	<u>(١,٤٧٥,٩٠٢)</u>		اجمالي المصاريف
<u>٤,١٠٦,٩٩٣</u>	<u>٦,٦٥٩,٤٦٢</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

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

عدد الوحدات

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

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق أسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
٤,١٠٦,٩٩٣	٦,٦٥٩,٤٦٢	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(٢,٢٢٢,٢٠٥)	(٦,٢٤١,٦٠٦)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٦,٤٨٠,٩٩٩)	(٦٣,٠٦٨,٢٠٩)	شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٩,٤٠٨,٧٤٠	٨١,٥٦٧,٢٢٥	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٥٧,٢٥٤)	٩٦,٠٢٢	توزيعات أرباح مستحقة
(٣٧٦,٠٣٧)	(٦٨,٩٧٣)	أتعاب إدارة وحفظ
(٦٠,٤٦٤)	(٦٠,٤٦١)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,١١٧	(٢٦,٩٦١)	مصرفات مستحقة
٨٣,٧٤٢,٨٩١	١٨,٨٥٦,٤٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
-	-	المتحصل من الاشتراك في وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٨٣,٦٤٩,٣١٣)	(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٣,٥٧٨	١,٨٣٣,٩١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٥٠,٧٩٤	٦,٨٥٩,٥٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٦٤٤,٣٧٢	٨,٦٩٣,٤٧٥	

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية

(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١. الصندوق وأنشطته

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

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

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مقارنة بالمؤشر الإستراتيجي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول خمس سنوات من إدارتها أو آخر ٢٠ شركة مدرجة في السوق وكذلك استثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل صناديق أسواق النقد أو إيداعات البنوك). كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠٪ من صافي أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. بالإضافة إلى أن الصندوق يستطيع أن يستثمر بما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبالتالي، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب. ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها. خلال العام، قامت هيئة السوق المالية بإصدار لائحة جديدة لصناديق الاستثمار سارية المفعول بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. الاشتراك / الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك / الاسترداد في كل يوم عمل ("يوم التعامل") لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لغرض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم اعداد 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 اعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها بإعادة التقييم للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الصندوق القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. يتم تقييم مثل هذه التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى والتي بضمنها توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات ونتيجة ذلك تشكل الأساس لعمل الأحكام حول المبالغ المرحلة للموجودات والمطلوبات الغير ظاهرة للعيان من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك السنة أو في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

٦. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٧. استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر حسب القطاع:

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

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق أسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٨. المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وأمين الحفظ.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى منكوبة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ١,٧٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠١٨م على التوالي:

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

- تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي

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

تشمل أتعاب الحفظ والمصروفات الإدارية الخاصة بتشغيل عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لأمين الحفظ (الإئتماء للاستثمار).

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

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

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

١١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ.

الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩م.

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.
Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.