

أهـول وبـهت  
OSOOL & BAKHEET  
الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أهـول وبـهت  
OSOOL & BAKHEET FUND  
الإصدارات الأولية | IPO

التقرير النصف سنوي  
Semi-Annual Report  
2020

## 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](http://www.obic.com.sa)
- 2 اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):  
لا ينطبق.

## 3. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة (2019/12/31):

النسبة %	القطاع
23.3%	المواد الأساسية
20.1%	الطاقة
10.1%	النقل

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة (2020/06/30):

النسبة %	القطاع
17.7%	المواد الأساسية
17.0%	الرعاية الصحية
10.1%	الطاقة

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة (2019/12/31):

النسبة %	الشركة
13.2%	شركة الزيت العربية السعودية
10.1%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
6.9%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
5.9%	بنك الجزيرة
5.0%	شركة عطاء التعليمية

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة (2020/06/30):

النسبة %	الشركة
8.3%	شركة دله للخدمات الصحية
7.3%	شركة المعمر لأنظمة المعلومات
6.8%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
5.3%	شركة اسمنت حائل
5.3%	الحمادي للتنمية والاستثمار

## 4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	2.5%	-8.3%	-13.7%	-41.1%	115.2%	58.1%
المؤشر الإرشادي	3.7%	-9.7%	-22.3%	-54.3%	15.5%	-31.5%
مؤشر تداول	0.2%	-13.9%	-2.7%	-20.5%	18.6%	-24.3%

تاريخ التأسيس: 15/03/2008

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

التاريخ	البند	الطريقة
22/04/2020	1	تم تحديث الإفصاح المالي للصندوق كما في 2019/12/31م في الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية.
	2	تم تحديث أداء الصندوق والمؤشر، بالإضافة إلى تحديث النتائج المالية لمدير الصندوق. بالإضافة إلى تحديث النتائج المالية لمدير الصندوق كما في 2019/12/31م في مذكرة المعلومات.

6. أي معلومات 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 يحق 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 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 للاستثمارية) مبلغ 171,616 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال فترة النصف الأول من العام 2020.

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 2020م 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 أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لمالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً 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 اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه

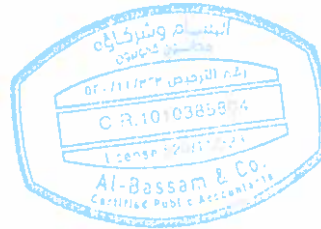
إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١هـ

الموافق: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية



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

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
٩,٤٩٤,١٦٩	٤,٩٦٣,٧٩٧	٥	نقدية وشبه النقدية
--	٩,١٤٢		توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	٢٠,٦٢٧,٤٦٤	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٩٧٧,٠٠٥	٢٥,٦٠٠,٤٠٣		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦٦٤,١٧٩	١٧٢,٣٧٩	٩	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
١٢٠,٠٠٠	٥٦,٥٨٠	٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
١٣٨,٥٥٨	٣٤,٦٨١		مصرفات مستحقة أخرى
٩٢٢,٧٣٧	٢٦٣,٦٤٠		<b>إجمالي المطلوبات</b>
١١٢,٠٥٤,٢٦٨	٢٥,٣٣٦,٧٦٣		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b>
٦٥,٠٢٢,٧٩٠	١٦,٠٢٣,٦٥٨	٧	<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
١,٧٢	١,٥٨		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



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

قائمة الدخل الشامل الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
٦,٢٤١,٦٠٦	(١,٢١٧,١٤٠)	٨	صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٩٣,٧٢٤	٤٤٠,٣٤٢		دخل توزيعات أرباح
٣٤	--		إيرادات أخرى
٨,١٣٥,٣٦٤	(٧٧٦,٧٩٨)		
			<b>المصروفات</b>
(١,٠٤٧,١٨٢)	(٣٦٢,٥٣٩)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(٢٦١,٧٩٧)	(٩٠,٦٣٥)	٩	أتعاب حفظ
(٥٩,٥٣٩)	(٥٦,٥٨٠)	٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٧,٣٨٤)	(٥١,٤٦٧)		مصروفات أخرى
(١,٤٧٥,٩٠٢)	(٥٦١,٢٢١)		
٦,٦٥٩,٤٦٢	(١,٣٣٨,٠١٩)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
--	--		الدخل الشامل الأخر
٦,٦٥٩,٤٦٢	(١,٣٣٨,٠١٩)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٤٦٧,٨١١	١١٢,٠٥٤,٢٦٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
٦,٦٥٩,٤٦٢	(١,٣٣٨,٠١٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
٦,٦٥٩,٤٦٢	(١,٣٣٨,٠١٩)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
--	٣٧,٠٠٠	الوحدات المصدرة
(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	(٨٥,٤١٦,٤٨٦)	الوحدات المستردة
(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	(٨٥,٣٧٩,٤٨٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٠٤,١٠٤,٦٨٥	٢٥,٣٣٦,٧٦٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٦,٦٥٩,٤٦٢	(١,٣٣٨,٠١٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تسويات لـ:
(١,٢٤١,٦٠٦)	١,٢١٧,١٤٠	٨ صافي خسارة / (دخل) استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٠٦٨,٢٠٩)	(١٥,١٨٩,٣٨٣)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١,٥٦٧,٢٢٥	٩٦,٨٢٧,٦١٥	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٦,٠٢٢	(٩,١٤٢)	توزيعات أرباح مستحقة
(١٨,٩٧٣)	(٤٩١,٨٠٠)	أتعاب إدارة وحفظ
(٦٠,٤٦١)	(٦٣,٤٢٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦,٩٦١)	(١٠٣,٨٧٧)	مصروفات مستحقة أخرى
١٨,٨٥٦,٤٩٩	٨٠,٨٤٩,١١٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
--	٣٧,٠٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	(٨٥,٤١٦,٤٨٦)	المدفوعات من إستردادات من الوحدات
(١٧,٠٢٢,٥٨٨)	(٨٥,٣٧٩,٤٨٦)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
١,٨٣٣,٩١١	(٤,٥٣٠,٣٧٢)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٦,٨٥٩,٥٦٤	٩,٤٩٤,١٦٩	٥ النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨,٦٩٣,٤٧٥	٤,٩٦٣,٧٩٧	٥ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

**صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية**  
**صندوق أسهم استثماري مفتوح**  
**(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

**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 ٢٩ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٠م).

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 إدراجها 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 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 ٢٠٪ 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.

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

**٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية**

**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "٣٤" التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض**

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

**المعاملات والأرصنة**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق أصول ويخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطابق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير سارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس إدارة الصندوق، أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

٣. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لتقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء التقدير الموضح أدناه:

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بعمل بعض الافتراضات الإضافية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين الحالي بسبب كوفيد - ١٩، يمكن أن يؤدي أي تغيير في المستقبل في الافتراضات والتقديرات الرئيسية إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو الخصوم المتأثرة في الفترات المستقبلية. نظراً لتطور الموقف سريعاً مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٤. أتعاب الإدارة والمصرفيات الأخرى

في كل يوم من أيام التقييم يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٢٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق كتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من المصرفيات المماثلة.

٥. نقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٣٨,٩٤٥	٦٤,٠٠٠
٤,٩٢٤,٨٥٢	٩,٤٣٠,١٦٩
٤,٩٦٣,٧٩٧	٩,٤٩٤,١٦٩

النقد لدى البنوك

النقد لدى حساب وساطة استثماري (إيضاح ٩)

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٦,١٤٥,٦٦٨	٢٣,٠٤٥,٢٢٦	٤,٤٩٧,٠٢٠	٤,٤٧٩,٣٩١	المواد الاساسية
١٠,٦٨٦,٢٠١	١١,٠٨٦,٩٠٨	٤,٢٩٧,٦٩٤	٤,٢٦٣,٣٩٢	الرعاية الصحية
٢٢,٥٦٤,٧٥٤	٢٠,٩١٨,١١٩	٢,٥٦٥,٨٩٠	٢,٨٩٣,٧٠٢	الطاقة
٣,٤٢٨,٠٤٠	٣,٢٧٦,٦٠٠	١,٩٨٨,١٩١	٢,٠١٢,٠٠٦	ادارة و تطوير العقارات
--	--	١,٨٤٥,٦٦٠	١,٦٩٨,٠٣٦	التطبيقات وخدمات التقنية
١١,٣٦٢,٢٢١	١٠,١٠١,٤٧٦	١,٧٢٦,٢١٤	٢,١٥٢,٤٠٢	النقل
٥,٦٥٠,٧٢٨	٥,٧٨٦,٨٢١	١,٣٤٧,٤٨٧	١,٤٢٧,١٨٤	الخدمات الاستهلاكية
٦,٦٢٦,٩٧٠	٦,٩٢١,٥٧٦	١,٢٠٦,٨٤٠	١,٦٠٦,٢٧٢	البنوك
٣,٤١٨,١٧٧	٤,٠٦٧,٨٢٢	٧٠٢,٧٣١	٨٢٦,٤٦٢	تجزئة السلع الكمالية
٤,٦٦٨,٥٦٦	٣,٩٥١,١٣٣	--	--	الصناديق العقارية المتداولة
٣,٢٤١,٢٦٠	٣,٣٢٥,١٧١	--	--	انتاج الاغذية
٢,٢٨٥,٢٤٢	١,٩٣٢,٠٣٥	٤٤٩,٧٣٧	٥٥٣,٨٩٣	السلع الرأسمالية
٢,٣٩٧,٥٠٢	١,٩٢٧,٣٨٠	--	--	خدمات التجارية و المهنية
١,٠٠٧,٥٠٨	٩٩٥,٠١٣	--	--	تأمين
١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	٩٧,٣٣٥,٢٨٠	٢٠,٦٢٧,٤٦٤	٢١,٩١٢,٧٤٠	

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
٧٧,٢٩٣,٠٤٣	٦٥,٠٢٢,٧٩٠	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٥٠,٥٥٦	٢٤,١٩٧	الوحدات المصدرة
(١٢,٣٢٠,٨٠٩)	(٤٩,٠٢٣,٣٢٩)	الوحدات المستردة
(١٢,٢٧٠,٢٥٣)	(٤٨,٩٩٩,١٣٧)	صافي التغير في الوحدات
٦٥,٠٢٢,٧٩٠	١٦,٠٢٣,٦٥٨	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٨. صافي (الخسارة) / الدخل المحقق و الغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧,١٥٢,٩٢٣	٦٨,١٣٦	الدخل المحقق
(٩١١,٣١٧)	(١,٢٨٥,٢٧٦)	(الخسارة) / الدخل غير المحقق
٦,٢٤١,٦٠٦	(١,٢١٧,١٤٠)	

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وأمين الحفظ. يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق ويحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ١,٧٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغ المبلغ المحتفظ به في الحساب الاستثماري لدى أصول وبخيت الاستثمارية ٤,٩٢٤,٨٥٢ ريال سعودي (٢٠١٩: ٩,٤٣٠,١٦٩ ريال سعودي).

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠١٩م على التوالي:

الرصيد الختامي مدين/ (دائن)	قيمة المعاملات خلال الفترة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)		
(٥٣١,٣٤٣)	١,٠٤٧,١٨٢	أتعاب إدارة	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
(١٣٢,٨٣٦)	٢٦١,٧٩٧	أتعاب الحفظ	
(١٢٠,٠٠٠)	٥٩,٥٣٩	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

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

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
--	٤,٩٦٣,٧٩٧	نقدية وشبه النقدية
--	٩,١٤٢	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٢٠,٦٢٧,٤٦٤	--	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٦٢٧,٤٦٤	٤,٩٧٢,٩٣٩	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
--	٩,٤٩٤,١٦٩	نقدية وشبه النقدية
١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	--	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	٩,٤٩٤,١٦٩	الإجمالي

**صندوق أصول ويخيت للإصدارات الأولية**  
**صندوق أسهم استثماري مفتوح**  
**(المدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

**١١. القيمة العادلة**

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي الأولي. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

• مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛

• مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

• مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية، بالقيمة العادلة المستوى ١.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغييرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية الأخرى، مثل النقدية وشبه النقدية. هي موجودات مالية قصيرة الأجل التي تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة لها، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل واحتوائها على الجودة الائتمانية لأطراف أخرى. بالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة.

**١٢. إدارة المخاطر المالية**

**١٢-١ عوامل المخاطر المالية**

أنشطة الصندوق عرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأصل.



صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تنذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة. وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محافظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي الأولية، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة المعادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
المواد الأساسية	٤٤,٩٧٠٪	٢٦١,٤٥٧٪
الرعاية الصحية	٤٢,٩٧٧٪	١٠٦,٨٦٢٪
الطاقة	٢٥,٦٥٩٪	٢٢٥,٦٤٨٪
إدارة وتطوير العقارات	١٩,٨٨٢٪	٣٤,٢٨٠٪
التطبيقات وخدمات التقنية	١٨,٤٥٧٪	--
النقل	١٧,٢٦٢٪	١١٣,٦٢٢٪
الخدمات الاستهلاكية	١٣,٤٧٥٪	٥٦,٥٠٧٪
البنوك	١٢,٠٦٨٪	٦٦,٢٧٠٪
تجزئة السلع الكمالية	٧,٠٢٧٪	٣٤,١٨٢٪
الصناديق العقارية المتداولة	--	٤٦,٦٨٦٪
إنتاج الأغذية	--	٣٢,٤١٣٪
السلع الرأسمالية	٤,٤٩٧٪	٢٢,٨٥٢٪
خدمات تجارية ومهنية	--	٢٣,٩٧٥٪
تأمين	--	١٠,٠٧٥٪

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيم المعادلة للأدوات المالية ذات العمولة الثابتة بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، وهو خطر أن يتسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزامه. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة نقدية وشبه النقدية وتوزيعات المستحقة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	نقدية وشبه النقدية توزيعات أرباح مستحقة القبض
٤,٩٦٣,٧٩٧	٩,٤٩٤,١٦٩	--
٩,١٤٢	--	--

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على النقدية، وتوزيعات المستحقة كما يلي:

- جميع الأصول المالية يحتفظ بها الصندوق لدى جهات ذات تصنيف ائتماني جيد.

- يطبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ المبسطة لقياس خسائر ائتمان متوقعة والتي تستخدم للخسائر المتوقعة لدى الحياة لجميع الأصول المالية.

سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرانهم باستمرار.

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها. تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها من كل يوم عمل، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشونها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

يلخص الجدول أدناه قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات الهامة في للصندوق بناءً على آجال الاستحقاق المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤,٩٦٣,٧٩٧	--	٤,٩٦٣,٧٩٧	نقدية وشبه النقدية
٩,١٤٢	--	٩,١٤٢	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٢٠,٦٢٧,٤٦٤	--	٢٠,٦٢٧,٤٦٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٦٠٠,٤٠٣	--	٢٥,٦٠٠,٤٠٣	إجمالي الموجودات
١٧٢,٣٧٩	--	١٧٢,٣٧٩	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٥٦,٥٨٠	--	٥٦,٥٨٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
٣٤,٦٨١	--	٣٤,٦٨١	مصرفات مستحقة أخرى
٢٦٣,٦٤٠	--	٢٦٣,٦٤٠	إجمالي المطلوبات

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٩,٤٩٤,١٦٩	--	٩,٤٩٤,١٦٩	نقدية وشبه النقدية
--	--	--	توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	--	١٠٣,٤٨٢,٨٣٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٩٧٧,٠٠٥	--	١١٢,٩٧٧,٠٠٥	إجمالي الموجودات
٦٦٤,١٧٩	--	٦٦٤,١٧٩	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
١٢٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
١٣٨,٥٥٨	--	١٣٨,٥٥٨	مصرفات مستحقة أخرى
٩٢٢,٧٣٧	--	٩٢٢,٧٣٧	إجمالي المطلوبات

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لمالكى الوحدات.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ يونيو ٢٠١٩م)

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢٠م).

