

أموال وبخيت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أموال وبخيت
OSOOL & BAKHEET FUND
المستأجرة بالسهم السعودية | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير النصف سنوي
Semi-Annual Report
2019

ج- مدير الصندوق :

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:
شركة أصول وبخت 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 للأنشطة الاستثمارية خلال الفترة:
أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 31/12/2018:

النسبة %	القطاع
31.6%	البنوك
28.8%	المواد الأساسية
7.9%	الاتصالات

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

النسبة %	القطاع
33.2%	البنوك
20.9%	المواد الأساسية
9.3%	الطاقة

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

النسبة %	الشركة
19.7%	مصرف الراجحي
13.3%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
6.3%	شركة الاتصالات السعودية
5.6%	مصرف الإنماء
4.1%	بنك الجزيرة

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

النسبة %	الشركة
19.2%	مصرف الراجحي
9.3%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
9.3%	بنك الجزيرة
5.5%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
4.8%	مصرف الإنماء

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	3.6%	11.4%	13.2%	-5.3%	101.5%
المؤشر الإرشادي	2.9%	11.8%	31.4%	-11.4%	55.1%
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 و بخصت للمتاجرة بالأسهم السعودية بالتواريخ الموضحة ادناه:

التاريخ	البند	الطريقة
08/04/2019	1	الإفصاح المالي
	2	أداء الصندوق والمؤشر
	3	ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق
		تم تحديث المعلومات المالية للصندوق كما في 2018-12-31 في الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
		تم تحديث أداء الصندوق والمؤشر كما في 2018-12-31 في مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
		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 أسهم الشركات السعودية المساهمة المتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق يمكن كذلك أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوصداات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من 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 و بخصت الاستثمارية) مبلغ 28,925 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي أجراها 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 الإخلال 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 و بخصت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

لا توجد أي أخطاء التقويم والتسعير في التقويم أو التسعير.

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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
٩- ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى / مالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد تمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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 نبدي 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 وشركاه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٥ أغسطس ٢٠١٩ م



الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١١٥٥٧ الرياض ١١٥٥٧

الظهر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص.ب ٤٦٦٦ الظهر ٣١٩٥٢

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ١١٥٥٧ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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
١٣,٥٣٠,٢٢٣	١٣,٦٩٦,٨٨٧	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
١٣,٨٨٤	٤,٩١٧		توزيعات أرباح مستحقة القبض
٣٨٣,٧٦٧	١,٦٥٢,٦٠٥		نقد وما في حكمه
١٣,٩٢٧,٨٧٤	١٥,٣٥٤,٤٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠٤,٥٤٩	١٠٧,١٦٧	٨	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٤٤,١٨٠	٢٧,٨٨٠	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
٧,١٨٠	٧,٠٦٩		رسوم أعضاء اللجنة التشريعية
٣٣,٨٥٣	٢٨,٩٤٦		مصروفات مستحقة أخرى
١٨٩,٧٦٢	١٧١,٠٦٢		إجمالي المطلوبات
١٣,٧٣٨,١١٢	١٥,١٨٣,٣٤٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦,٨١٣,٩٢٦	٦,٧٦٠,٥١٠		وحدات مصدره (بالعدد)
٢,٠٢	٢,٢٥		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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
٢,٢٣٦,٠٧٦	١,٦٣٠,٨٩١	٩	الإرباح او الخسائر
٣٣٢,٨٩٦	٢٨١,٦٩٨		دخل توزيعات أرباح
١٠٣	-		رسوم الاسترداد المبكر
٩٢	٥٠		إيرادات أخرى
<u>٢,٥٦٩,١٦٧</u>	<u>١,٩١٢,٦٣٩</u>		إجمالي الأرباح
			مصروفات
(١١٢,٣٢٠)	(١١٣,٥٠٤)	٨	أتعاب إدارة
(٩٩,٢٣١)	(٩٩,٢٣١)	٨	أتعاب حفظ
(٢٢,٤٦٠)	(٢٧,٨٨٠)	٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٤٩,٣٦٨)	(٤٩,٣١١)		مصروفات أخرى
<u>(٢٨٣,٣٧٩)</u>	<u>(٢٨٩,٩٢٦)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢,٢٨٥,٧٨٨</u>	<u>١,٦٢٢,٧١٣</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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)	
١٤,٣٨٥,١٨٩	١٣,٧٣٨,١١٢	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٥٥,٠٠٠	١,٢٧٠,٧٨٧	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٩٣١,٠٧٧)	(١,٤٤٨,٢٦٥)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٢,٢٨٥,٧٨٨	١,٦٢٢,٧١٣	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٧٩٤,٩٠٠	١٥,١٨٣,٣٤٧	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات		
٧,٤٨٠,٦٩٣	٦,٨١٣,٩٢٦	الوحدات في بداية الفترة
٢٧,١١٩	٥٧٦,٤٥٢	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٤٥٦,٢٥٢)	(٦٢٩,٨٦٨)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٤٢٩,١٣٣)	(٥٣,٤١٦)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
٧,٠٥١,٥٦٠	٦,٧٦٠,٥١٠	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢,٢٨٥,٧٨٨	١,٦٢٢,٧١٣	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(٢,٢٣٦,٠٧٦)	(١,٦٣٠,٨٩١)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦,٦١٩,٢٥٥)	(٩,٨٠٥,٦٤٥)	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٤٨٤,١٣٩	١١,٢٦٩,٨٧٢	توزيعات أرباح مستحقة
(١٣,٥٢٣)	٨,٩٦٧	أتعاب إدارة وحفظ
٣,٩٩٢	٢,٦١٨	رسوم أعضاء اللجنة الشرعية
(١٢٨)	(١١١)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٢١,٨٦٠)	(١٦,٣٠٠)	مصروفات مستحقة
(٤,٣٩٦)	(٤,٩٠٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٧٨,٦٨١	١,٤٤٦,٣١٦	
		الأنشطة التمويلية
٥٥,٠٠٠	١,٢٧٠,٧٨٧	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٩٣١,٠٧٧)	(١,٤٤٨,٢٦٥)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٨٧٦,٠٧٧)	(١٧٧,٤٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٦٠٤	١,٢٦٨,٨٣٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٤,٦١٢	٣٨٣,٧٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٧,٢١٦	١,٦٥٢,٦٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠٠٧م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٩م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية كما يمكن ان يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في اسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو ، بالإضافة الى عمليات المراجعة و صناديق المراجعة بالريال السعودي المحددة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة 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 ١٤٢٧هـ (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 للمتاجرة بالأسهم السعودية

(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم إعداد 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 إعدادها 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 الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية 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 والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(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 ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
٣٦,٨٢	٥,٠٤٣,٠٣٥	٣,٩٩٥,٦٤٦	البنوك
٢٣,١٥	٣,١٧٠,٩٧١	٢,٨٩٣,٤٦٥	المواد الأساسية
١٠,٢٨	١,٤٠٧,٤٩١	١,٥٥٤,٢٢٢	الطاقة
٧,٥٧	١,٠٣٦,٥٩٦	١,٢٣٧,٧١٠	الرعاية الصحية
٥,٦٠	٧٦٦,٣٢١	٨٠٣,٤٤٩	النقل
٥,٣١	٧٢٧,٥٥٥	٧٧٠,٠٠٥	السلع الرأسمالية
٤,٤٦	٦١١,٣١٠	٥٥٩,٠٩٢	التأمين
٢,٣٩	٣٢٧,٥٤٢	٣٠١,٩٣٣	الاتصالات
٢,٣٦	٣٢٣,٨٥٣	٣٣٨,٥٣٥	إدارة وتطوير العقارات
٢,٠٦	٢٨٢,٢١٣	٣٠٨,٩٤٧	إنتاج الأغذية
١٠٠	١٣,٦٩٦,٨٨٧	١٢,٧٦٣,٠٠٤	

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)			
٣٢,١٠	٤,٣٤٣,٧٦٦	٣,٢٥٨,٣٣٠	البنوك
٢٩,١٩	٣,٩٤٩,٦٠٦	٣,٧٩٩,١٣٧	المواد الأساسية
٨,٠١	١,٠٨٣,٤٠٥	٩٥٣,١٣٠	الاتصالات
٦,٠٢	٨١٣,٩٢٠	١,١٦٨,١٥٢	إنتاج الأغذية
٥,٨٤	٧٩٠,١٠٤	٩٦٠,٤٥١	السلع الرأسمالية
٣,٨٩	٥٢٥,٨٧٤	٧١٢,٩١٩	الرعاية الصحية
٣,١٩	٤٣٠,٩٤٨	٤٢٧,٠٢٦	تجزئة السلع الكمالية
٢,٨٣	٣٨٢,٤٢٠	٣٤٤,٣٠٤	التأمين
٢,٥٦	٣٤٦,٩٥٩	٣٣٨,٤٥٥	الطاقة
١,٧٤	٢٣٥,٢٥٩	٢٩٣,٩٦٩	إدارة وتطوير العقارات
١,٠٩	١٤٦,٩٣٤	١٤٦,٦٠٠	الخدمات التجارية و المهنية
١,٠٢	١٣٨,٧٨٨	١٤٥,٧٢٣	النقل
٠,٩٦	١٢٩,٥٨٠	٢٠٠,٣٦٦	الخدمات الاستهلاكية
٠,٥٥	٧٤,٩٤٣	٧٢,٩٢٢	الصناديق العقارية المتداولة
٠,٥١	٦٩,٦٤٩	٦٩,٠٣٤	الأدوية
٠,٥٠	٦٨,٠٦٨	٦٨,٧٧١	المرافق العامة
١٠٠	١٣,٥٣٠,٢٢٣	١٣,٠٥٩,٢٨٩	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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)

٨. المعاملات مع الأطراف 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 ١,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي وأتعاب حفظ تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. 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 وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٥,٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

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

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أصول وبخيت لاستثمارية	١١٣,٥٠٤	١١٢,٣٢٠
أتعاب إدارة		
أتعاب الحفظ	٩٩,٢٣١	٩٩,٢٣١
أعضاء مجلس الإدارة	٢٧,٨٨٠	٢٢,٤٦٠
مكافآت سنوية		

- تتكون أرصدة الأطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٥٧,٩٣٦	٥٣,٠١٠
أتعاب إدارة		
أتعاب الحفظ	٤٩,٢٣١	٥٠,٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة	٢٧,٨٨٠	٤٤,١٨٠
مكافآت سنوية		

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
أرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	١,٢٥٠,٧٣٠	٦٧٥,٦٦٣
أرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٨٠,١٦١	١,٦٥٠,٤١٣
	١,٦٣٠,٨٩١	٢,٣٢٦,٠٧٦

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.