

أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المشاركة بأسهم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

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 الأنشطة الإستثمار خلال الفترة:

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

النسبة %	القطاع
20.1%	الخدمات الاستهلاكية
18.2%	تجزئة السلع الكمالية
15.3%	السلع طويلة الأجل

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

النسبة %	القطاع
16.9%	الخدمات الاستهلاكية
15.6%	السلع طويلة الأجل
12.0%	تجزئة السلع الكمالية

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

النسبة %	الشركة
19.11%	شركة ثوب النصيل
17.12%	شركة ريدان الغذائية
14.17%	شركة باعظيم التجارية
10.19%	شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
8.98%	شركة الكثيري القابضة

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

النسبة %	الشركة
15.6%	شركة ثوب النصيل
9.5%	شركة الكثيري القابضة
9.3%	شركة ريدان الغذائية
8.7%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
8.4%	شركة باعظيم التجارية

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	8.3%	40.9%	-	-	23.3%
مؤشر نمو	5.7%	46.9%	-	-	-26.3%

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 للمتاجرة بالأسهم السوق الموازية بالتواريخ الموضحة ادناه:

التاريخ	البند	الطريقة
08/04/2019	1	الإفصاح المالي تم تحديث المعلومات المالية للصندوق كما في 31-12-2018 في الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	2	أداء الصندوق والمؤشر تم تحديث أداء الصندوق والمؤشر كما في 31-12-2018 في مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية الخاصة بالصندوق.
	3	ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق تم تحديث المعلومات المالية الخاصة بمدير الصندوق كما في 31-12-2018 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 المدرجة في السوق الموازية (نمو)، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 50% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرأاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

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 يوجد.

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 1,524 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 وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.

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 للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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 بأسهم السوق الموازية
(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 للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية المرفقة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("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 نبيد 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 ١٤٤٠هـ
٥ أغسطس ٢٠١٩م



المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٢١٩٤٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عظمى مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتحمل أي مسؤولية أو تسمية الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٢٥,٦٨٠	١,٤٣٨,٧٠٣	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
٣,٣١٨	-		توزيعات ارباح مستحقة القبض
٧٧,٨٠٩	١٢١,٥٠٤		نقد وما في حكمه
١,٠٠٦,٨٠٧	١,٥٦٠,٢٠٧		إجمالي الموجودات
١,٠٠٦,٨٠٧	١,٥٦٠,٢٠٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١,١٥٠,٦٥٤	١,٢٦٥,٤٧٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
٠,٨٨	١,٢٣		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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
١٨,٥٣٧	٣٨٧,٩٦٩	٩	الأرباح أو الخسائر
٣١,٧٩٣	٢٣,٢٩٨		دخل توزيعات أرباح
٥٥	٦١		إيرادات أخرى
٥٠,٣٨٥	٤١١,٣٢٨		إجمالي الأرباح
			مصرفات
(٦٩)	(٦١)		مصرفات أخرى
(٦٩)	(٦١)		إجمالي المصاريف
٥٠,٣١٦	٤١١,٢٦٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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)	
١,١٦٩,٣٢٠	١,٠٠٦,٨٠٧	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٤٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(٦٠,٢٤٩)	(٧٧,٨٦٧)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٥٠,٣١٦	٤١١,٢٦٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٩٩,٣٨٧	١,٥٦٠,٢٠٧	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
عدد الوحدات		
١,٣٤٧,٠٣٣	١,١٥٠,٦٥٤	الوحدات في بداية الفترة
٤٦,٧٧٦	١٧٩,٣٦٥	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال الفترة
(٧٢,٥٣١)	(٦٤,٥٤٧)	يخصم: وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٥,٧٥٥)	١١٤,٨١٨	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
١,٣٢١,٢٧٨	١,٢٦٥,٤٧٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٤١١,٢٦٧	٥٠,٣١٦	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		تسويات لـ:
(٣٨٧,٩٦٩)	(١٨,٥٣٧)	صافي أرباح استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٢٣,٣٦٢)	(٤٠١,٦٦١)	شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩٨,٣٠٨	٥٥٨,٦٨٨	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣١٨	(٥,٨٧٥)	توزيعات أرباح مستحقة
-	(٢,٤٣٠)	أتعاب إدارة وحفظ
-	(٣٨٨)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
-	(٥,٢١٨)	مصرفات مستحقة
(٩٨,٤٣٨)	١٧٤,٨٩٥	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	المتحصل من الاشتراك في وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٧٧,٨٦٧)	(٦٠,٢٤٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤٢,١٣٣	(٢٠,٢٤٩)	
٤٣,٦٩٥	١٥٤,٦٤٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٧,٨٠٩	٣٣,٣٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢١,٥٠٤	١٨٧,٩٨٧	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 بأسهم السوق الموازية
(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 بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م). وبدأ الصندوق عملياته في ٦ إبريل ٢٠١٧م. قام الصندوق بتحديث الأحكام والشروط والتي وافقت عليها هيئة السوق المالية السعودية في ٣ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٩م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع التقليل من المخاطر المحتملة من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفي أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة المدرجة في السوق الرئيسية وذلك بما لا يزيد عن ٥٠٪ من صافي أصول الصندوق. وبالإضافة إلى ذلك، يسمح للصندوق باستثمار السيولة المتاحة في ودائع آجلة لدى البنوك المرخصة في المملكة العربية السعودية والتي تتوافق مع الضوابط الشرعية المعدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق. كما يمكن للصندوق الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المُدارة من قبل مدير الصندوق).

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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (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. بحيث يتم تنفيذ الاشتراك بشكل اسبوعي أما الاسترداد فيتم تنفيذه بشكل شهري كما يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في نهاية آخر يوم عمل من كل اسبوع، 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 بأسهم السوق الموازية
(صندوق أسهم 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 وافتراسات 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 بضمونها 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 والافتراسات 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 بأسهم السوق الموازية
(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)

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:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
الخدمات الاستهلاكية	٣٠٦,٨٢٢	٢٧٠,٧٩٥	١٨,٨١
السلع طويلة الأجل	٢٦٥,٦٠٤	٢٤١,٠٦٦	١٦,٧٥
تجزئة السلع الكمالية	١٧٤,٣٠٥	١٧٩,٣٨٧	١٢,٤٧
المواد الأساسية	٧٢,٧٩٥	١٤٨,٨٨١	١٠,٣٥
الطاقة	١٥١,٠١٩	١٣٣,٣٦٤	٩,٢٧
السلع الرأسمالية	٥٠,٢٥٨	١٢٨,٤٤٥	٨,٩٣
البنوك	١٣١,٥١١	١١٩,٩٢٢	٨,٣٤
الخدمات التجارية والمهنية	١١٢,٧٧٢	٧٧,٩١٥	٥,٤٢
الرعاية الصحية	٧٤,٦٨٩	٥٦,٥٩٧	٣,٩٣
تطبيقات وخدمات التقنية	٦٠,٠٤٩	٤٦,٨٥٥	٣,٢٦
إدارة وتطوير العقارات	٣٦,٩٧٥	٣٥,٤٧٦	٢,٤٧
	١,٤٣٦,٧٩٩	١,٤٣٨,٧٠٣	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			
الخدمات الاستهلاكية	٢٧٦,٨٣٨	٢٠٢,٦٣٧	٢١,٨٩
تجزئة السلع الكمالية	١٨٨,٢٥٣	١٨٢,٨٤٨	١٩,٧٥
السلع طويلة الأجل	٢٢٤,٨٢٠	١٥٣,٩٥٤	١٦,٦٣
السلع الرأسمالية	٨٣,٢٥٤	١٠٨,٩٢٠	١١,٧٧
المواد الأساسية	٢٤,٥١٥	٨٣,٠٨٤	٨,٩٨
الخدمات التجارية والمهنية	١١٢,٧٧١	٧٥,٣٠٦	٨,١٤
تطبيقات وخدمات التقنية	٦٠,٠٤٩	٥٥,٥٢٢	٦,٠٠
الرعاية الصحية	٥٨,٠٢٠	٣٦,٠٨٠	٣,٩٠
إدارة وتطوير العقارات	٤٧,٩٩٠	٢٧,٣٢٩	٢,٩٥
	١,٠٧٦,٥١٠	٩٢٥,٦٨٠	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(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)

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 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 مستمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٣٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا يوجد أي معاملات تمت مع اطراف ذات علاقة .

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢٣,٠٧٧	٢٠٥,٤٢٤	الأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٤,٥٤٠)	١٨٢,٥٤٥	ارباح/ خسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٥٣٧	٣٨٧,٩٦٩	

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٧ 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.