



شركة أصول و بخيت الاستثمارية
Osool & Bakheet Investment Company



صندوق أصول و بخيت للإصدارات الأولية
Osool & Bakheet IPO Fund

التقرير النصف السنوي
Semi - Annual Report
2017



أ- 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 (08126-07)، 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-
www.obic.com.sa الموقع الإلكتروني

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

3 مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة:

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 2016/12/31:

النسبة %	القطاع
15.9%	الرعاية الصحية
13.1%	النقل
11.9%	المواد الأساسية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 2017/06/30:

النسبة %	القطاع
20.4%	الرعاية الصحية
14.4%	البنوك
11.7%	النقل

ج. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية الفترة 2016/12/31:

النسبة %	الشركة
13.1%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
8.7%	البنك الأهلي التجاري
6.7%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
6.0%	الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
5.4%	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية الفترة 2017/06/30:

النسبة %	الشركة
11.7%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
9.8%	البنك الأهلي التجاري
8.6%	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
7.1%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
5.7%	الشركة السعودية للعدد والأدوات

4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار لفترة النصف الأول من العام 2017:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	4.4%	-4.5%	-19.8%	102.6%	83.2%
المؤشر الإرشادي	4.7%	-3.6%	-37.4%	28.6%	-11.8%
مؤشر تداول	8.07%	2.99%	-21.94%	10.67%	-22.23%

5 تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام 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 بعد الحصول على موافقة مالكي وحدات يشكلون 0.09% من قيمة وحدات الصندوق من خلال اجتماع مالكي الوحدات - الثاني - الذي عقد بتاريخ 2017/02/02م و موافقه هيئة السوق المالية الصادرة بتاريخ 2017/03/14م:

1- قائمة المصطلحات:

- **السوق**
تم تعديل التعريف نتيجة استحداث السوق الموازي (نمو).
- **أسهم الشركات**
تم تعديل التعريف نتيجة استحداث السوق الموازي (نمو) والصناديق العقارية المتداولة.
- **الوحدات العقارية المتداولة**
تم إضافة تعريف الوحدات العقارية المتداولة الى قائمة المصطلحات نتيجة استحداث الصناديق العقارية المتداولة.

2- المادة (11) استراتيجية الاستثمار في الصندوق:

تم تعديل الاستراتيجية نظراً لاستحداث وإضافة كلاً من السوق الموازي والصناديق العقارية المتداولة.

3- المادة (12) المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق:

تم إضافة المخاطر الخاصة بالسوق الموازي (نمو) والصناديق العقارية المتداولة.

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 والشركات المدرجة خلال ثلاث سنوات يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي.

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 العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

تقاضى الوسيط (شركة أصول وبخيت للاستثمارية) مبلغ 149,977 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي أجراها مدير الصندوق خلال فترة النصف الأول من العام 2017.

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

- 4- الإفصاح عن تعارض المصالح:
يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة 41 من لائحة الأشخاص المرخص لهم. دون الإخلال بالاحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال النصف الأول من العام 2017م ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس إدارة الصندوق.
- 5- الإفصاح عن تفاصيل استثمارت مدير الصندوق في وحدات الصندوق:
لا ينطبق

6- ملخص بجميع أخطاء التقييم والتسعير:

لا ينطبق

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.

القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") المكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٢) للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
نقد وما في حكمه	٦	٣١,١٨١,٦٩٥	٢٥,٦٢٧,٧٥٠
توزيعات أرباح مستحقة		١,٠٠٧,٧٢١	٢,٨١٩,٢١٤
استثمارات مقتناة بغرض الإتجار	١٧	١٩٧,٢٣٥,٢٣٣	٣٥٧,٠٥١,٦٨٨
إجمالي الموجودات		٢٢٩,٤٢٤,٦٤٩	٣٨٥,٤٩٨,٦٥٢
المطلوبات			
أتعاب إدارة وحفظ	٩	١,٣٠٥,٠٥٠	٢,٤١٩,٥٢٠
أتعاب مجلس الإدارة	٩	٥٧,٦٣٩	٣٥,٣٤٠
مصروفات مستحقة		٣٧,٢٦٠	٣٤,٥٦٨
إجمالي المطلوبات		١,٣٩٩,٩٤٩	٢,٤٨٩,٤٢٨
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٢٢٨,٠٢٤,٧٠٠	٣٨٣,٠٠٩,٢٢٤
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		١٢٤,٤٦٦,٣٩٣	٢٠٠,٣١١,٣٢٣
صافي قيمة الموجودات - بالوحدة		١,٨٣٢٠	١,٩١٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>إيرادات/(خسائر)</u>			<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
خسائر متاجرة		٨		(١٥,٣٣٧,١٣٨)	(٢٨,٨٩٥,٥٥٦)
دخل توزيعات أرباح				٥,٨٦٦,١١٣	٨,٤٣٧,١٠٢
إيرادات أخرى				٦٣	٢٦٤,٣٤٧
إجمالي الخسارة				<u>(٩,٤٧٠,٩٦٢)</u>	<u>(٢٠,١٩٤,١٠٧)</u>
<u>مصروفات</u>					
أتعاب إدارة		٩		(٢,٢٧٥,٥١٤)	(٣,٧٦٧,٧٥٦)
أتعاب حفظ		٩		(٥٦٨,٨٧٩)	(٩٤١,٩٣٩)
أتعاب مجلس الإدارة		٩		(٥٧,٦٣٩)	(٣٥,٣٤٠)
مصروفات تشغيلية أخرى		١٠		(٣٧,٤٣٦)	(٨١,٣٣٤)
إجمالي المصروفات				<u>(٢,٩٣٩,٤٦٨)</u>	<u>(٤,٨٢٦,٣٦٩)</u>
صافي خسارة الفترة				<u>(١٢,٤١٠,٤٣٠)</u>	<u>(٢٥,٠٢٠,٤٧٦)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٠٢٠,٤٧٦)	(١٢,٤١٠,٤٣٠)	صافي (الخسارة) للفترة
٢١,١٠١,٣٥٠	٧,٤٨٧,٢٣٦	تسويات لمطابقة (الخسائر)/الأرباح غير المحققة من استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤١,٧٣٨,٠٢٥)	(٢٥,٤٢٣,٢٠٣)	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار، صافي
(٢,٧٠٠,٢١٧)	(١,٠٠٧,٧٢١)	توزيعات مستحقة
(٦٣٦,٧٤٦)	(٣٢٣,٢٣٠)	أتعاب إدارة وحفظ
(٥٤,٦٦٠)	(٢٧,٥١٩)	أتعاب مجلس الإدارة
٥,٥٠٣	(٢٤,٧٠١)	مصرفات مستحقة
(٤٩,٠٤٣,٢٧١)	(٣١,٧٢٩,٥٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٤٣٠,٥٠٤	١٢٧,٠٠٠	المتحصل من اشتراك في وحدات
(٤٠,٤٥٣,٤٥٧)	(٢٣,٣٤٨,٨٩٥)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٢٥,٠٢٢,٩٥٣)	(٢٣,٢٢١,٨٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٤,٠٦٦,٢٢٤)	(٥٤,٩٥١,٤٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩٩,٦٩٣,٩٧٤	٨٦,١٣٣,١٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٦٢٧,٧٥٠	٣١,١٨١,٦٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٤٣٣,٠٥٢,٦٥٣	٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
١٥,٤٣٠,٥٠٤	١٢٧,٠٠٠	يضاف: إشتراكات خلال الفترة
(٤٠,٤٥٣,٤٥٧)	(٢٣,٣٤٨,٨٩٥)	يخصم: استردادات خلال الفترة
(٢٥,٠٢٠,٤٧٦)	(١٢,٤١٠,٤٣٠)	صافي خسارة الفترة
<u>٣٨٣,٠٠٩,٢٢٤</u>	<u>٢٢٨,٠٢٤,٧٠٠</u>	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
بالعدد		
٢١٥,٠٣٣,٦٠١	١٣٧,٤٣٦,٤٣٢	الوحدات في بداية الفترة
٨,٥٤١,٠٧٥	٧٠,٣٩٦	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(٢٣,٢٦٣,٣٥٣)	(١٣,٠٤٠,٤٣٥)	يخصم: وحدات مستردة
(١٤,٧٢٢,٢٧٨)	(١٢,٩٧٠,٠٣٩)	صافي النقص في الوحدات
<u>٢٠٠,٣١١,٣٢٣</u>	<u>١٢٤,٤٦٦,٣٩٣</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق

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

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٥ رمضان ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٧م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي 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 ثلاث سنوات من إدراجها واستثمار 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 أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة.

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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصبحت اللوائح المعدلة مطبقة اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٣. الاشتراك/الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لأغراض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم التزامات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بغرض الإتجار التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. كافة المعلومات المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الحكم والتقديرات

خلال السياق المعتاد للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وفي الفترات اللاحقة المستقبلية التي تتأثر بها.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. نقد وما في حكمه

	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
نقد لدى البنك	٦٠,٢٥٥	٥,٦٨٦,٥٠٥
حساب استثمار الوساطة النقدي	٣١,١٢١,٤٤٠	١٩,٩٤١,٢٤٥
	<u>٣١,١٨١,٦٩٥</u>	<u>٢٥,٦٢٧,٧٥٠</u>

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات - مقتناة بغرض الاتجار

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المحتفظ بها للإتجار حسب التوزيع القطاعي:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع
	٢٠١٧م		
٢٣.٥٦	٤٦,٤٦٥,٠٢٤	٤٥,٤٩٣,٢٩٢	رعاية صحية
١٦.٧٠	٣٢,٩٢٩,٤٦٧	٢٧,٢٣٢,١٩٣	بنوك وخدمات مالية
١٣.٥٦	٢٦,٧٤٤,٩٤٢	٣٤,٦٩٩,٥٤٩	نقل
١٠.٣١	٢٠,٣٣٥,٠٥٠	٢٣,٢٦٣,٢٢٧	خدمات استهلاكية
٦.٧٢	١٣,٢٦٣,٩١٤	١١,٢٦١,١٧٥	تجزئة
٦.٤٦	١٢,٧٤٤,٤٠٢	١١,٥٣٥,٣٠٤	تطوير عقاري
٦.٢٨	١٢,٣٩١,٣١٧	١٣,٧٩٠,٣٥٣	تأمين
٤.٩٢	٩,٦٩٥,٤٤٣	١١,٢٥٥,١٢٢	طاقة
٣.٦٥	٧,١٩٢,٧٧٢	٨,٦٤٩,٧٢٠	سلع رأسمالية
٣.٢١	٦,٣٢٦,٥٦٤	٧,٢٦٩,٩٩١	أغذية ومشروبات
٢.٩٦	٥,٨٤٦,٤٤٠	٦,٧٠٠,٩٤٤	مواد
١.٦٧	٣,٢٩٩,٨٩٨	٣,٥٧١,٥٩٩	سلع معمرة
١٠٠	١٩٧,٢٣٥,٢٣٣	٢٠٤,٧٢٢,٤٦٩	

	٢٠١٦م		
٣٨.٨٧	١٣٨,٧٩٦,١٥٨	١٣٨,٣٨١,٧٩١	تجزئة
١٤.٧٣	٥٢,٥٩٨,٩٣٩	٦٣,١٨٧,٢٠٩	بنوك وخدمات مالية
١٤.٦٥	٥٢,٢٩٧,٦٧٠	٥٠,٦٤٥,٨٧٤	نقل
١٢.٧٧	٤٥,٥٩٣,٨١٣	٦١,٢٧١,٧١٤	فنادق وسياحة
٥.٠٤	١٧,٩٩٨,٤٨٨	١٣,٧٩٢,٢٢١	صناعات بتروكيماوية
٤.٢٢	١٥,٠٦٦,١١٣	١٥,٦٤٨,٥٨٨	بناء ومقاولات
٣.٦٣	١٢,٩٦٦,٢١٥	١٢,٧٦٥,٢٩٩	تطوير عقاري
٣.٢٩	١١,٧٤٨,٤٢٣	٩,٦٢٠,٤١٣	تأمين
١.٨٥	٦,٦١٧,٠٦٠	٩,١٣٠,٦٨٣	استثمار صناعي
٠.٩٤	٣,٣٦٨,٨٠٩	٣,٧٠٩,٢٤٦	أسمنت
١٠٠	٣٥٧,٠٥١,٦٨٨	٣٧٨,١٥٣,٠٣٨	

٨. خسائر متاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٧,٧٩٤,٢٠٦)	(٧,٨٤٩,٩٠٢)	خسائر محققة من استثمارات، صافي
(٢١,١٠١,٣٥٠)	(٧,٤٨٧,٢٣٦)	خسائر غير محققة من استثمارات، صافي
(٢٨,٨٩٥,٥٥٦)	(١٥,٣٣٧,١٣٨)	

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. يعتبر مدير الصندوق وموظفيه ومجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة للصندوق.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسئول عن إدارة جميع أنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لغرض الاستثمار وتقديم خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يتقاضى مدير الصندوق مقابل خدمات الإدارة أتعاب إدارية بواقع ٢٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة. يتم احتساب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من أتعاب إدارة الصندوق السنوية وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو وحدات محتفظ بها كما يلي:

٢٠١٦م		٢٠١٧م	
صافي قيمة الموجودات ريال سعودي	الوحدات بالعدد	صافي قيمة الموجودات ريال سعودي	الوحدات بالعدد
٢١٩,٢٤٧	١١٤,٦٦٣	٢٣٧,٤٧٨	١٢٩,٦٢٦
٣٦٨,٤٧٣	١٩٢,٧٠٦	٢٣٤,٩٠٥	١٢٨,٢٢٢
٥٨٧,٧٢٠	٣٠٧,٣٦٩	٤٧٢,٣٨٣	٢٥٧,٨٤٨

وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة
الصندوق

وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق

خلال فترة ٢٠١٧م، قام مالكي الوحدات أعلاه بالحصول على واسترداد وحدات بمبلغ ١١٧,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦م):
 ١٥,٢٨ مليون ريال سعودي) ومبلغ لا شيء (٢٠١٦م: ١٥ مليون ريال سعودي) على التوالي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي المستحق
٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
فائدة مدفوعة	--	٤٦,٦٦٧	--
حساب استثماري	(٥٥,٧٧٤,٧٣٥)	(٦٠,٣٨٧,٥٠٩)	١٩,٩٤١,٢٤٥
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٢,٢٧٥,٥١٤	٣,٧٦٧,٧٥٦	١,٩٣٥,٦١٦
أتعاب حفظ	٥٦٨,٨٧٩	٩٤١,٩٣٩	٤٨٣,٩٠٤
أتعاب وساطة	١٤٩,٩٧٧	٨٧,٧٤٨	--
أعضاء مجلس الإدارة	٥٧,٦٣٩	٣٥,٣٤٠	٣٥,٣٤٠
مكافآت سنوية	--	--	٥٧,٦٣٩

تتعلق الفائدة المدفوعة، بالقرض البالغ ٣٢ مليون ريال سعودي من شركة أصول وبخيت الاستثمارية. حيث كانت نسبة الفائدة السنوية تعادل ٣,٥٪. تم سداد القرض في ١٧ مارس ٢٠١٦م.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٠. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٦,٦٦٧	--	فوائد مدفوعة
١٥,٩٠٠	١٦,٨٢٨	أتعاب مهنية
١٤,٠٧٨	١٤,٤٢٣	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
٣,٦٤٠	٣,٦٠٦	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
٩٥٠	٢,٤٠٤	أتعاب تداول
٩٩	١٧٥	مصروفات أخرى
٨١,٣٣٤	٣٧,٤٣٦	

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق بصورة رئيسية من الاستثمارات المقنتاة بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب مجلس الإدارة وبعض المصروفات المستحقة.

تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار البيع السوقية المتداولة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها العادلة. التقلبات في سوق الأسهم يمكن أن يسبب التقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٢. آخر يوم تقييم

لأغراض إعداد هذه القوائم المالية فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).

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