

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم
الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر في 30 يونيو 2016م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة / حاملي وحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية.

قمنا بالفحص وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



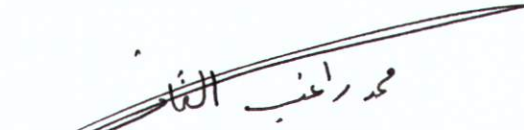
التاريخ: ١١ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠١٦م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في 30 يونيو 2016م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>2016م</u>
نقد وما في حكمه	6	1,606,058
استثمارات مقتناة بغرض الإتجار	7	13,226,627
توزيعات أرباح مستحقة		127,136
إجمالي الموجودات		14,959,821
<u>المطلوبات</u>		
أتعاب إدارة وحفظ	9	94,933
أتعاب مجلس الإدارة	9	17,840
مصروفات مستحقة		46,255
إجمالي المطلوبات		159,028
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		14,800,793
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		14,535,564
صافي قيمة الموجودات - بالوحدة		1.0182

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم إعتداد هذه القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من 1 إلى 8 من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ 14 أغسطس 2016م. وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:


محمد راغب العثماني
رئيس إدارة الأصول


مازن الداود
الرئيس التنفيذي

صندوق أصول وبخيت للمناجزة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(الريال السعودي)

<u>2016م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>إيرادات</u>
(662,969)	8	خسائر متاجرة، صافي
313,345		دخل توزيعات أرباح
1,519		إيرادات أخرى
<u>(348,105)</u>		إجمالي الربح
		<u>مصروفات</u>
(148,283)	9	أتعاب إدارة
(37,071)	9	أتعاب حفظ
(17,840)	9	أتعاب مجلس الإدارة
(53,291)	10	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>(256,485)</u>		إجمالي المصروفات
<u>(604,590)</u>		صافي خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للتجارة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(بالريال السعودي)

2016م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(604,590)

صافي خسارة الفترة

تسويات للأرباح غير المحققة وصافي الاستثمارات المقتناة بغرض
الإتجار:

(92,247)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(5,977,989)

استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

74,015

أتعاب إدارة وحفظ

16,168

أتعاب مجلس الإدارة

(127,136)

توزيعات مستحقة

20,552

مصرفات مستحقة

(6,691,227)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

4,196,513

متحصلات من إشراك في وحدات

(7,076,752)

المدفوع لاسترداد وحدات

(2,880,239)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(9,571,460)

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

11,177,518

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

1,606,058

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(ريال سعودي)

2016م

18,285,622	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
4,196,513	يضاف: اشتراكات خلال الفترة
(7,076,752)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(604,590)	صافي خسارة الفترة
14,800,793	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
بالعدد	
18,307,818	الوحدات في بداية الفترة
4,224,075	يضاف: وحدات مشترك فيها
(7,996,329)	يخصم: وحدات مستردة
(3,772,254)	صافي الزيادة (الانخفاض) في الوحدات
14,535,564	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر في 30 يونيو 2016م

1. عام

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت للاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("حاملي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ 22 ذو الحجة 1436هـ (الموافق 5 أكتوبر 2015م). بدأ الصندوق عملياته في 16 ديسمبر 2015م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في 14 ربيع الآخر 1437هـ (الموافق 24 يناير 2016م).

يستثمر الصندوق في أسهم الطروحات الأولية في الشركات السعودية المدرجة وأسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال الثلاث سنوات الأولى من إدراجها. كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر -بما لا يزيد عن 25% من صافي موجودات الصندوق- في أسهم الشركات السعودية المدرجة الصغيرة والمتوسطة. للصندوق صلاحية الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية. بالإضافة لامكانية استثمار السيولة المتوفرة في ودائع قصيرة الأجل بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي والعاملة في المملكة على أن تكون كافة الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي 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. 63762
الرياض 11526 - المملكة العربية السعودية

2. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للأنحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

3. 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.

4. أسس الإعداد

1-4 المعايير المحاسبية المطبقة

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

2-4 أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بغرض الإتجار التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي وبافتراض استمرارية النشاط.

3-4 عملة العرض والنشاط

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(بالريال السعودي)

4. أسس الإعداد (تتمة)

4-4 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.

5. 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 لفترة الستة أشهر في 31 ديسمبر 2015م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية لفترة الستة أشهر في 31 ديسمبر 2015م.

6. نقد وأرصدة لدى البنوك

2016م

70,691
1,535,367
1,606,058

نقد لدى البنك
حساب استثمار الوساطة النقدي

7. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية 2016م	التكلفة	القطاع
43.39	5,739,130	5,532,587	تجزئة
24.06	3,182,061	3,017,237	نقل
14.33	1,894,766	2,377,828	فنادق وسياحة
4.92	650,966	688,687	تطوير عقاري
6.01	794,458	622,227	صناعات بتروكيماوية
3.47	458,898	476,640	بناء وتشبيد
3.83	506,348	387,874	تأمين
100.00	13,226,627	13,103,080	

8. أرباح متاجرة، صافي

2016م

92,247
(755,216)
(662,969)

أرباح محققة من استثمارات
خسائر غير محققة من استثمارات، صافي

صندوق أصول وبخيت للمناجزة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(بالريال السعودي)

9. 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 2٪ 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 5٪ من أتعاب إدارة الصندوق السنوية وبحد أقصى 30,000 ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب حاملي الوحدات في 30 يونيو 2016م وحدات محتفظ بها كما يلي:

2016م

الوحدات بالعدد	صافي قيمة الموجودات ريال سعودي
وحدات مقتناة من مدير الصندوق	10,000,000
وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق	120,000
وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق	116,882
	10,236,882
	10,182,469
	122,190
	119,015
	10,423,674

خلال الفترة قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك بوحدات بمبلغ 100,000 ريال سعودي ولم يقوموا بأي استرداد.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في 30 يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي المستحق
2016م	2016م		
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	الحساب الاستثماري	(7,524,058)	1,535,367
	أتعاب إدارة	148,283	75,946
	أتعاب حفظ	37,071	18,987
	أتعاب وساطة	7,625	--
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	17,840	17,840

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م
(بالريال السعودي)

10. مصروفات تشغيلية أخرى

2016م	
17,550	أتعاب مراجع الحسابات
16,510	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
12,220	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
3,770	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
2,470	أتعاب نشر المعلومات على موقع تداول
771	مصروفات أخرى
<u>53,291</u>	

11. 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 المحتفظ بها 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.

12. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو 30 يونيو 2016م.