

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

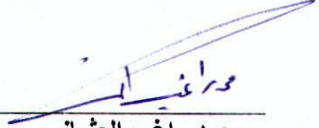
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٩٠٦,٢١٠	٢,١٤٢,٧٨٧	٦	نقد وما في حكمه
٢٥,١٠٢	--		توزيعات أرباح مستحقة
١٧,٠٣٤,٣٩٨	١٣,٣٠٥,٠٧٠	٧	استثمارات مقتناه بغرض الإتجار
١٧,٩٦٥,٧١٠	١٥,٤٤٧,٨٥٧		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
١١٨,٠٩٤	٩٧,٢٢٢	٩	أتعاب إدارة وحفظ
١٥,٧٥٩	٢١,٧٠٨	٩	أتعاب مجلس الإدارة
٦,٣٠٠	٧,٦١٦		أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
٢٠,٦٦٥	٢٢,٨٣٦		مصروفات مستحقة
١٦٠,٨١٨	١٤٩,٣٨٢		إجمالي المطلوبات
١٧,٨٠٤,٨٩٢	١٥,٢٩٨,٤٧٥		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٨,٩٧٥,٠٥٥	٧,٦١٣,٠٩٠		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١,٩٨٣٨	٢,٠٠٩٥		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٩) من قبل مجلس إدارة مدير الصندوق بتاريخ ____ . وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:


 محمد راغب العثماني
 رئيس إدارة الأصول


 مازن الداود
 الرئيس التنفيذي

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>إيرادات/(خسائر)</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
خسائر متاجرة، صافي	٨	(٧١,٦٥١)	(٣٠٦,٢٧٨)
دخل توزيعات أرباح		٣١٦,٤٠١	٥١٠,٦٠٢
إيرادات أخرى		٦٤	١٧,٥٨٣
إجمالي الربح		٢٤٤,٨١٤	٢٢١,٩٠٧
<u>مصروفات</u>			
أتعاب إدارة	٩	(١٠٨,٥٣٣)	(١٣١,٢٢٦)
أتعاب حفظ	٩	(٩٦,١٥٤)	(٩٩,٩٧٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩	(٢١,٧٠٨)	(١٥,٧٥٩)
مصروفات تشغيلية أخرى	١٠	(٣٨,٨٧٢)	(٢٧,٠٨٠)
إجمالي المصروفات		(٢٦٥,٢٦٧)	(٢٧٤,٠٣٥)
صافي خسارة الفترة		(٢٠,٤٥٣)	(٥٢,١٢٨)

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,١٢٨)	(٢٠,٤٥٣)	صافي (الخسارة) للفترة
٥٧١,٤٩١	(٢٦٧,٨٧٢)	تسويات لمطابقة (الخسائر)/الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,١٣٦,٣٣٢)	(١,٩٤٥,٦٦٢)	استثمارات مقبولة بغرض الإتجار، صافي
٧٣,٩٨٤	--	توزيعات أرباح مستحقة
(١٥,٩٤٧)	(١١,٤٥٣)	أتعاب إدارة وحفظ
--	(١٤,٤٠٦)	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
(٤٧,٦٤٠)	(٦٣٤)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٣,٤٠٣)	(٩,١٢٥)	مصرفات مستحقة
<u>(٦١٩,٩٧٥)</u>	<u>(٢,٢٦٩,٦٠٥)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٩,٣٥٦	٢٧٧,٠٠٠	المتحصل من اشتراك في وحدات
(١,٧٦٤,٥٥١)	(١,١٣٧,١٢٦)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
<u>(١,٣٢٥,١٩٥)</u>	<u>(٨٦٠,١٢٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٩٤٥,١٧٠)	(٣,١٢٩,٧٣١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢,٨٥١,٣٨٠	٥,٢٧٢,٥١٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٩٠٦,٢١٠</u>	<u>٢,١٤٢,٧٨٧</u>	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 للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١٩,١٨٢,٢١٦	١٦,١٧٩,٠٥٤	صافي قيمة الموجودات، في بداية الفترة
٤٣٩,٣٥٦	٢٧٧,٠٠٠	يضاف: إصدار خلال الفترة
(١,٧٦٤,٥٥١)	(١,١٣٧,١٢٦)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(٥٢,١٢٩)	(٢٠,٤٥٣)	صافي خسارة الفترة
<u>١٧,٨٠٤,٨٩٢</u>	<u>١٥,٢٩٨,٤٧٥</u>	صافي قيمة الموجودات، في نهاية الفترة
<u>بالعدد</u>		
٩,٦٧١,٠٨٢	٨,٠٤٩,٤٤١	الوحدات في بداية الفترة
٢٢٤,٨٣٢	١٤٣,٤٥٩	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(٩٢٠,٨٥٩)	(٥٧٩,٨١٠)	يخصم: الوحدات المستردة
(٦٩٦,٠٢٧)	(٤٣٦,٣٥١)	صافي النقص في الوحدات
<u>٨,٩٧٥,٠٥٥</u>	<u>٧,٦١٣,٠٩٠</u>	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("مالكى الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠١٧م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٠٥ 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 الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية واستثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل عمليات المراجعة وصناديق المراجعة بالريال السعودي).

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)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك/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 للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

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.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية للصندوق كافة المعلومات التي تم عرضها في القوائم المالية السنوية. وعليه يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٢-٤ 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.

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 مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. نقد وما في حكمه

٢٠١٦م	٢٠١٧م	نقد لدى البنك
٢٦٠,٨٦٨	١٩٨,٥٣٨	حساب استثمار الوساطة النقدي
٦٤٥,٣٤٢	١,٩٤٤,٢٤٩	
٩٠٦,٢١٠	٢,١٤٢,٧٨٧	

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

٧. استثمارات مقتناه بغرض الإتجار

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٧م	التكلفة	القطاع
٢٨.٣٥	٣,٧٧٢,٣٨٨	٣,٦١٥,٢٦٨	مواد
٢٣.٠٢	٣,٠٦٢,٨١٧	٢,٨١٢,٩٢٧	بنوك وخدمات مالية
١٠.٣٠	١,٣٦٩,٧٦٩	١,٢٠٨,٨٢٥	زراعة وصناعات غذائية
٧.٥٠	٩٩٧,٤٨٨	٨٨٩,٣٦٢	رعاية صحية
٦.٦١	٨٧٩,٢٦٨	٨٤٨,٢٧٤	إتصالات
٥.٧٩	٧٦٩,٩٩٧	٧٤٧,٢٣٣	إدارة عقارات
٤.٦٧	٦٢١,٦٨٠	٧٦٣,٧٣٩	خدمات استهلاكية
٣.٩١	٥١٩,٨٤٦	٧٢٠,٣٤٦	نقل
٣.٥٦	٤٧٣,٢٣٩	٥٤٣,٤٨٠	طاقة
٢.٩٣	٣٩٠,٢٧٤	٤٤٤,٨٤٧	تأمين
٢.١٠	٢٧٩,١٢٨	٢٩٤,٢١٦	سلع رأسمالية
١.٢٧	١٦٩,١٧٦	١٤٨,٦٨١	تجزئة
١٠٠	١٣,٣٠٥,٠٧٠	١٣,٠٣٧,١٩٨	

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٦م	التكلفة	القطاع
٢٠.١١	٣,٤٢٦,٢٩٧	٣,١٥٢,٠١٣	صناعات بتروكيماوية
١٩.٣٦	٣,٢٩٨,٥٥٠	٣,٠٨٣,١٤١	تجزئة
١٩.٢٨	٣,٢٨٣,٨٧١	٤,٠١٩,٨٢٤	زراعة وصناعات غذائية
١٢.٩٠	٢,١٩٦,٧٦٠	٢,٠٩٦,٨٦٠	بنوك وخدمات مالية
١٢.٠٣	٢,٠٤٩,٦٩٤	٢,٢٣٩,٧٨٧	نقل
٥.٨٦	٩٩٧,٦٣٥	١,٢٩٨,١٦١	فنادق وسياحة
٥.٥٠	٩٣٦,٧٦٤	٨٤٦,٢٠٠	استثمار صناعي
٣.٣١	٥٦٤,١٤٧	٦٠١,٨٠٠	اسمنت
١.٦٥	٢٨٠,٦٨٠	٢٦٨,١٠٣	تأمين
١٠٠	١٧,٠٣٤,٣٩٨	١٧,٦٠٥,٨٨٩	

٨. (خسائر)/أرباح متاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٦٥,٢١٣	(٣٣٩,٥٢٣)	أرباح/ (خسائر) محققة من استثمارات، صافي
(٥٧١,٤٩١)	٢٦٧,٨٧٢	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات، صافي
(٣٠٦,٢٧٨)	(٧١,٦٥١)	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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 المسؤول 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 ١,٥٪ 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 بحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يتضمن حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات وحدات محتفظ بها كما يلي:

٢٠١٦م		٢٠١٧م		
ريال سعودي	الوحدات بالعدد	ريال سعودي	الوحدات بالعدد	
--	--	--	--	وحدات محتفظ بها لدى مدير الصندوق
١٨١,٧٢٥	٩١,٦٠٤	١٣٠,٣٣١	٦٤,٨٥٧	وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق
١٢١,٦١٣	٦١,٣٠٣	١١٢,٦٥٨	٥٦,٠٦٣	وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق
٣٠٣,٣٣٨	١٥٢,٩٠٧	٢٤٢,٩٨٩	١٢٠,٩٢٠	

خلال الفترة في ٢٠١٧م قام مالكي الوحدات أعلاه بالاشتراك واسترداد وحدات بمبلغ ١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: لا شيء) ومبلغ ١٠٠,١٨٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٩٤,٠٤٤ ريال سعودي) على التوالي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الرصيد الختامي المستحق		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
٦٨,١٠٩	٥١,٠٦٨	١٣١,٢٢٦	١٠٨,٥٣٣	أتعاب إدارة	
٦٤٥,٣٤٢	١,٩٤٤,٢٤٩	(١,٢٣٩,٩٦٩)	(٣,٣٣٦,١١٧)	حساب استثمار	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٤٩,٩٨٥	٤٦,١٥٤	٩٩,٩٧٠	٩٦,١٥٤	أتعاب حفظ	
--	--	٢,٨٥٠	٩,٦٧٣	أتعاب وساطة	
١٥,٧٥٩	٢١,٧٠٨	١٥,٧٥٩	٢١,٧٠٨	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

١٠. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٥,٩٠٠	١٦,٨٢٨	أتعاب مهنية
٦,٣٠٠	١٥,٨٦٥	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
٣,٦٤٠	٣,٦٠٦	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
١٧٤	--	التطهير الشرعي
٩٥٠	٢,٤٠٤	رسوم إدراج تداول
١١٦	١٦٩	مصروفات أخرى
٢٧,٠٨٠	٣٨,٨٧٢	

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

١١. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الحفظ وأتعاب مجلس الإدارة وأتعاب هيئة الرقابة الشرعية 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.

١٢. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).