

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

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 المسؤول 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. ويعد 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)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٢٥,٦٢٧,٧٥٠	٣١,١٨١,٦٩٥	٦	نقد وما في حكمه
٢,٨١٩,٢١٤	١,٠٠٧,٧٢١		توزيعات أرباح مستحقة
٣٥٧,٠٥١,٦٨٨	١٩٧,٢٣٥,٢٣٣	٧	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
<u>٣٨٥,٤٩٨,٦٥٢</u>	<u>٢٢٩,٤٢٤,٦٤٩</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٢,٤١٩,٥٢٠	١,٣٠٥,٠٥٠	٩	أتعاب إدارة وحفظ
٣٥,٣٤٠	٥٧,٦٣٩	٩	أتعاب مجلس الإدارة
٣٤,٥٦٨	٣٧,٢٦٠		مصروفات مستحقة
<u>٢,٤٨٩,٤٢٨</u>	<u>١,٣٩٩,٩٤٩</u>		إجمالي المطلوبات
٣٨٣,٠٠٩,٢٢٤	٢٢٨,٠٢٤,٧٠٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢٠٠,٣١١,٣٢٣</u>	<u>١٢٤,٤٦٦,٣٩٣</u>		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
<u>١.٩١٢١</u>	<u>١.٨٣٢٠</u>		صافي قيمة الموجودات - بالوحدة

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
 (ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>إيرادات/(خسائر)</u>
(٢٨,٨٩٥,٥٥٦)	(١٥,٣٣٧,١٣٨)	٨	خسائر متاجرة
٨,٤٣٧,١٠٢	٥,٨٦٦,١١٣		دخل توزيعات أرباح
٢٦٤,٣٤٧	٦٣		إيرادات أخرى
<u>(٢٠,١٩٤,١٠٧)</u>	<u>(٩,٤٧٠,٩٦٢)</u>		إجمالي الخسارة
<u>مصروفات</u>			
(٣,٧٦٧,٧٥٦)	(٢,٢٧٥,٥١٤)	٩	أتعاب إدارة
(٩٤١,٩٣٩)	(٥٦٨,٨٧٩)	٩	أتعاب حفظ
(٣٥,٣٤٠)	(٥٧,٦٣٩)	٩	أتعاب مجلس الإدارة
(٨١,٣٣٤)	(٣٧,٤٣٦)	١٠	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>(٤,٨٢٦,٣٦٩)</u>	<u>(٢,٩٣٩,٤٦٨)</u>		إجمالي المصروفات
<u>(٢٥,٠٢٠,٤٧٦)</u>	<u>(١٢,٤١٠,٤٣٠)</u>		صافي خسارة 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 التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

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

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 التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 الستة 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 السنة 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 السنة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية لفترة السنة أشهر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. نقد وما في حكمه

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

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)

٧. استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية م٢٠١٧	التكلفة	القطاع
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
١.٠٠	١٩٧,٢٣٥,٢٣٣	٢٠٤,٧٢٢,٤٦٩	
م٢٠١٦			
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
١.٠٠	٣٥٧,٠٥١,٦٨٨	٣٧٨,١٥٣,٠٣٨	

٨. خسائر متاجرة، صافي

م٢٠١٦	م٢٠١٧
(٧,٧٩٤,٢٠٦)	(٧,٨٤٩,٩٠٢)
(٢١,١٠١,٣٥٠)	(٧,٤٨٧,٢٣٦)
(٢٨,٨٩٥,٥٥٦)	(١٥,٣٣٧,١٣٨)

خسائر محققة من استثمارات، صافي
خسائر غير محققة من استثمارات، صافي

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 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 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 وبتحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

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

<u>٢٠١٦م</u>		<u>٢٠١٧م</u>	
صافي قيمة الموجودات ريال سعودي	<u>الوحدات بالعدد</u>	صافي قيمة الموجودات ريال سعودي	<u>الوحدات بالعدد</u>
			وحدات مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق
٢١٩,٢٤٧	١١٤,٦٦٣	٢٣٧,٤٧٨	١٢٩,٦٢٦
٣٦٨,٤٧٣	١٩٢,٧٠٦	٢٣٤,٩٠٥	١٢٨,٢٢٢
<u>٥٨٧,٧٢٠</u>	<u>٣٠٧,٣٦٩</u>	<u>٤٧٢,٣٨٣</u>	<u>٢٥٧,٨٤٨</u>
			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:

<u>الرصيد الختامي المستحق</u>		<u>مبلغ المعاملة خلال الفترة</u>		<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>		
--	--	٤٦,٦٦٧	--	فائدة مدفوعة	
١٩,٩٤١,٢٤٥	٣١,١٢١,٤٤٠	(٦٠,٣٨٧,٥٠٩)	(٥٥,٧٧٤,٧٣٥)	حساب استثماري	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
١,٩٣٥,٦١٦	١,٠٤٤,٠٤٠	٣,٧٦٧,٧٥٦	٢,٢٧٥,٥١٤	أتعاب إدارة	
٤٨٣,٩٠٤	٢٦١,٠١٠	٩٤١,٩٣٩	٥٦٨,٨٧٩	أتعاب حفظ	
--	--	٨٧,٧٤٨	١٤٩,٩٧٧	أتعاب وساطة	
٣٥,٣٤٠	٥٧,٦٣٩	٣٥,٣٤٠	٥٧,٦٣٩	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

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

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
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
<u>٨١,٣٣٤</u>	<u>٣٧,٤٣٦</u>	

١١. القيمة العادلة للأدوات 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 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).