



شركة أصول و بخيت الاستثمارية
Osool & Bakheet Investment Company



صندوق أصول و بخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
Osool & Bakheet IPO Trading Fund Sharia Compliant

التقرير السنوي
Annual Report
2016



أ- معلومات صندوق الاستثمار:

١ اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بخت للمناجحة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.

٢ أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:

تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة ايجابية مقارنة بالمؤشر الاسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة وله صلاحية الاستثمار بصناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وجداتها طرحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة، وسيتم إعادة احتساب المجال الاستثماري عند بداية كل ربع سنة ميلادي، على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق. إن صندوق أصول وبخت للمناجحة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية هو صندوق أسهم استثماري من النوع "المفتوح" أي أنه بإمكان المشترك الاشتراك والاسترداد خلال فترة عمر الصندوق. كما أن الصندوق لن يوزع أية أرباح على المشتركين فيه، بل سيعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق. عمر الصندوق هو مفتوح المدة. ويقوم بحساب "مؤشر أصول و بخت للمناجحة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية" OBIC IPO Trading Sharia Compliant Index، جهة محايدة وهي شركة أيدك رابتنغ المتخصصة في تطوير المؤشرات بهدف قياس أداء أسهم الإصدارات الأولية المتاحة للصناديق الاستثمارية والتي تشكل المجال الاستثماري للصندوق. ويمكن الحصول على معلومات المؤشر الاسترشادي من خلال الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق www.OBIC.COM.SA

٣ سياسات توزيع الدخل و الأرباح:

سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق ولن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.

٤ بيان (بخط عريض) يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل:

يتم إعداد جميع تقارير صندوق أصول وبخت للمناجحة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وهي متاحة لجميع مالكي الوحدات عند طلبها وبدون أي مقابل.

ب- أداء الصندوق:

١ جدول مقارنة يغطي السنوات الثلاث الأخيرة (أو منذ تأسيس الصندوق) يوضح:

2016	2015	
14,834,444.73	18,285,621.74	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
1.04	0.99	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
في تاريخ: 2016/01/03 18,351,744.61	في تاريخ: 2015/12/31 18,285,621.74	ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
في تاريخ: 2016/02/16 10,129,331.66	في تاريخ: 2015/12/20 18,032,371.74	د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
14,260,589.35	18,307,818.15	د. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
م/ع	م/ع	ه. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
3.61%	0.28%	و. نسبة المصروفات.

٢ سجل أداء يغطي:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس).

سنة واحدة	منذ التأسيس*
4.2%	4.0%

• تاريخ التأسيس: 2015/12/16

ب. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية (أو منذ التأسيس):

2016	2015
4.2%	-0.12%

ج. جدول يوضح مقابل الخدمات و العمولات و الأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام. ويجب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجب الإفصاح عن ما إذا كانت هناك أي ظروف يقر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها:

المصروفات	القيمة بالريال
رسوم الإدارة	283,568.81
رسوم التدقيق	35,000.00
رسوم الحفظ	70,892.21
ضرائب	1,219.00
مصاريف التعامل (الوساطة)	14,754.00
رسوم أعضاء مجلس الإدارة	40,791.00
رسوم أعضاء اللجنة الشرعية	33,000.00
رسوم حساب المؤشر الاسترشادي	24,375.00
رسوم المراجعة والإفصاح للهيئة	7,500.00
مصروفات أخرى	173
رسوم الادراج في تداول	5,000.00
مجموع المصروفات	501,519.02
إيرادات رسوم الاسترداد الميكرو	1,459.27
صافي المصروفات السنوية	514,813.75

د. يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق:
تم تطبيقها في الفقرات (أ)، (ب)، و (ج) أعلاه.

٢ إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة و أثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

شهد مؤشر السوق الرئيسي تذبذبات قوية خلال عام ٢٠١٦ حيث وصلت نسبة التغير خلال العام ("أعلى نقطة" مطروحاً منها "أخفض نقطة" مقسماً على "أعلى نقطة" وصلها المؤشر خلال العام) كان ٢٥,٤% بينما الانحراف المعياري كان عند ٩,٧% على أساس سنوي، وأُغلق المؤشر على ارتفاع بـ ٤,٣%. حاول مدير الصندوق خلال الفترة تخفيف مخاطر تغير المؤشر الارشادي من خلال امتلاكه نسبة من السيولة خلال العام حيث كانت نسبة السيولة من حجم الصندوق أول العام 60.9%، بينما كانت نسبتها (السيولة) نهاية العام 33.4% ما خفض مخاطرة الصندوق المطلقة بينما زاد المخاطر المتعلقة بالمؤشر الارشادي وكان الانحراف المعياري لسعر وحدة الصندوق عند ١٤,٤% خلال عام ٢٠١٦.

٤ الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع عن التصويت).

01/03/2016	المتقدمة
أوافق	التصويت على ماورد في تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١م
أوافق	التصويت على مصادقة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م وتقرير مراجع الحسابات
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٥ م وحتى تاريخ انعقاد الجمعية
أوافق	التصويت على توزيع أرباح على المساهمين عن الربع الرابع بواقع (١٢٣) مليون ريال ونسبة (٧,٥%) من رأس المال بالإضافة الى ماتم توزيعه من الأرباح بناء على اقتراح مجلس الإدارة عن الأرباع الثلاثة السابقة بواقع (٣٦٩) مليون ريال ونسبة (٢٢,٥%) من رأس المال ليصبح إجمالي ماتم توزيعه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥-١٢-٣١ م هو (٤٩٣) مليون ريال ونسبة (٣٠%) من رأس المال وتكون أحقية الأرباح للربع الرابع للمساهمين المقيد بسجلات تداول يوم انعقاد الجمعية.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
ممتنع	التصويت على توصية لجنة المراجعة بشأن إختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة القوائم المالية وربع السنوية والسنوية للشركة وتحديد أتعابه للعام المالي ٢٠١٦م.
06/04/2016	البحري
أوافق	التصويت على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٥ م .
أوافق	التصويت على الميزانية العمومية للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م ، وعلى حساب الأرباح والخسائر عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٥ م .

أوافق	التصويت على تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على توزيع أرباح على المساهمين بمبلغ (٩٨٤.٣٧٥,٠٠٠) ريال ، بواقع (٣,٥) ريال لكل سهم ونسبة (٣٥%) من رأس المال ، وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيد بسجلات تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية .
أوافق	التصويت على صرف مبلغ (١.٨٠٠,٠٠٠) ريال - مليون وثمانمائة ألف ريال - كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٣٠٠,٠٠٠) ريال - مائتي ألف ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م
26/06/2016	شركة الشرق الأوسط للورق
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٥م.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن العام ٢٠١٥ قدرها (٣٥ مليون ريال). بواقع ٥٠ هللة للسهم الواحد وهو ما يمثل ٥% من رأس المال، علماً بأن تاريخ أحقية أرباح العام ٢٠١٥ سيكون بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين المقيد بسجلات تداول يوم اجتماع الجمعية هذا وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع بعد أخذ موافقة الجمعية على ذلك.
أوافق	التصويت على توصية لجنة المراجعة بخصوص تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين مكاتب المحاسبة التي تقدمت بعروضها لتدقيق حسابات الشركة ربع السنوية والحسابات الختامية للسنة المالية ٢٠١٦ وتحديد أتعابه.
ممتنع	التصويت على تجديد الترخيص لعام قادم بالأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وأطراف ذات علاقة والتي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها وذلك على النحو التالي: أ-التعاملات بين الشركة والشركة المتحدة للصناعات التعدينية والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/سليمان عبد القادر المهيدب وعماد عبدالقادر المهيدب أعضاء مجلس إدارة الشركة، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٩٤٢٠١١١ ريال. ب-التعاملات بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/سليمان عبد القادر المهيدب وعماد عبد القادر المهيدب أعضاء مجلس إدارة الشركة، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٠٩٣٦٨٢ ريال. ج-التعاملات بين الشركة وشركة المهيدب للأمداد الفني والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/سليمان عبد القادر المهيدب وعماد عبد القادر المهيدب أعضاء مجلس إدارة الشركة، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٤٠٥ ريال. د-التعاملات بين الشركة وشركة أبونيان للتوريدات الكهربائية والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/عبد الإله عبدالله أبونيان ومحمد عبدالله أبونيان، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١١٨٢٥٧ ريال. هـ-التعاملات بين الشركة وشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/ عماد عبدالقادر المهيدب وسليمان عبد القادر المهيدب ومحمد عبدالله أبونيان وعبد الإله عبدالله أبونيان أعضاء مجلس إدارة الشركة، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٣٦٠٩٨٩٧ ريال. و-التعاملات بين الشركة وشركة أبو نيان التجارية والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة السادة/عبد الإله عبدالله أبونيان ومحمد عبدالله أبو نيان، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١١٨٩٦٠ ريال. ز-التعاملات بين الشركة وشركة تقنية المياه والبيئة المحدودة والتي يملك بعض حصصها بصورة غير مباشرة الأستاذ/محمد عبدالله أبو نيان عضو مجلس إدارة الشركة، علماً بأن حجم التعاملات خلال العام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٥٠٠٠٠ ريال. علماً بأن إدارة الشركة تؤكد أن هذه التعاملات تقوم على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين.
28/07/2016	المتقدمة
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة برفع رأس مال الشركة من واحد مليار وستمائة وتسعة وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسين ألف (١,٦٣٩,٩٥٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى واحد مليار وتسعمائة وسبعة وستين مليون وتسعمائة وأربعين ألف (١,٩٦٧,٩٤٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة تبلغ ٢٠% وذلك عن طريق منح واحد (١) سهم مجاني لكل خمسة (٥) أسهم لمساهمي الشركة، على أن تسدد قيمة الزيادة المقترحة في رأس المال من بند الأرباح المبقاة وبالتالي يزداد عدد الأسهم من مائة وثلاثة وستين مليون وتسعمائة وخمسة وتسعين ألف (١٦٣,٩٩٥,٠٠٠) سهماً إلى مائة وستة وتسعين مليون وتسعمائة وأربعة وتسعين ألف (١٩٦,٧٩٤,٠٠٠) سهماً بزيادة قدرها اثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون (٢٣,٧٩٩,٠٠٠) سهماً. وتكون أحقية الأسهم المجانية لمالكي أسهم الشركة المقيد بسجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية ، وتعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع الزيادة المقترحة في رأس المال ، تهدف هذه الزيادة المقترحة في رأسمال الشركة إلى ملاءمة رأسمال الشركة لأصولها ودعم خططها الاستثمارية المستقبلية.
أوافق	التصويت على انتخاب مجلس إدارة الشركة للدورة الجديدة لفترة ثلاث سنوات قادمة تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٠١م وتنتهي في ٢٠١٩/٠٩/٣٠م، وذلك باستخدام التصويت التراكمي.
29/05/2016	الحمادي
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م
أوافق	التصويت على تقرير المراجع الخارجي الخاص بالشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م.
أوافق	التصويت على اختيار مراجع الحسابات الخاص بالشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية والأولية الربع سنوية للعام المالي ٢٠١٦م والربع الأول من ٢٠١٧م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بصرف أرباح للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٥م ٠,٧٥ ريال/للسهم، وإجمالي المبلغ الموزع ٩٠ مليون ريال ونسبة التوزيع ٧,٥% من القيمة الأسمية للسهم الواحد وستكون أحقية الأرباح لمالكي أسهم الشركة المقيد في سجلات (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية.
أوافق	التصويت على صرف مبلغ وقدره ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال (مليون وثمانمائة ألف ريال) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٥م بواقع ٣٠٠,٠٠٠ ريال (مائتي ألف ريال) لكل عضو.
أوافق	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين في دورته الجديدة والتي ستبدأ بمشيتنة الله في ٢٠١٦/٠٦/٢٢م ولمدة ثلاث سنوات، علماً بأنه سيتم اعتماد طريقة التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة حسب ما ورد بالنظام الأساسي للشركة.
أوافق	التصويت على العقود والتعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (مدة العقود سنة مالية وتجدد من قبل الجمعية العامة للمساهمين. ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية باستثناء التعميد المباشر) وهي كما يلي: ١.اسم العضو: محمد صالح الحمادي. اسم الشركة: مؤسسة محمد صالح الحمادي لتقنية المعلومات. طبيعة التعاقد: توريد أجهزة حاسب آلي. قيمة العقد مع الشركة: ٣٤,٩٣٥ ريال ٢.اسم العضو: د. عبدالعزيز بن محمد الحمادي. اسم الشركة: شركة اکتل. طبيعة التعاقد: توريد مواد غذائية. قيمة التعاملات مع الشركة: ٥٥٩,٦٣٠ ريال

٣. اسم العضو: محمد صالح محمد الحمادي، والعضو: د. عبدالعزيز محمد حمد الحمادي. اسم الشركة: اتحاد مؤسسة الحمادي للمقاولات وشركة تطوير الرياض. طبيعة التعاقد: تنفيذ أعمال إنشائية لمستشفى الحمادي السعودي والنزهة. قيمة العقد مع الشركة: ٨١٦،٢٠١،١٨٧ ريال.

٥ تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها و القرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق و تحقيق الصندوق لأهدافه.

أهم الموضوعات:

- قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بعقد ٣ اجتماعات خلال عام ٢٠١٦م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الإستثمارية ومن أهمها ما يلي:
- اكتتاب الصندوق في شركة الأندلس التي أدرجت بتاريخ ٢٠١٦/٠١/١٢م وشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية والتي أدرجت بتاريخ ٢٠١٦/٠٢/٢٩م وشركة اليمامة للصناعات الحديدية التي أدرجت بتاريخ ٢٠١٦/٠٥/٢٢م.
- مراجعة أعضاء مجلس إدارة الصندوق لأداء الصندوق ومطالبة رئيس إدارة الأصول بالاستمرار والمتابعة في رفع وتحسين أداء الصندوق خلال الفترة القادمة حتى يكون ضمن أفضل الصناديق الاستثمارية في السوق المالية.
- تم مناقشة لائحة صناديق الاستثمار الجديدة الصادرة عن هيئة السوق المالية وأبرز التغييرات التي حدثت مقارنة بلائحة صناديق الاستثمار القديمة.
- اقترح أعضاء المجلس بأن يتم وضع خطة عمل توضح الخطوات والاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتحسين أداء الصندوق خلال الفترة القادمة وخاصة خلال فترات نزول السوق.
- العمل على زيادة كفاءة إدارة الأبحاث بطريقة تخدم الصندوق وتساهم في تحسن الأداء بما يتناسب مع وضع الأسواق والخطط التوسعية للشركة.
- مناقشة أهم الملاحظات الخاصة بالصناديق والتي وردت من إدارة التفتيش اثناء زيارة هيئة السوق المالية للشركة.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على اربع محاور أساسية وهي : أداء الصندوق ، الاشتراكات والاستردادات، صافي قيمة الأصول ، وعدد المشتركين . بالإضافة الى استعراض أداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق السعودي. ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دائم رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة الى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (٤) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

- جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس إدارة الصندوق.
- اعداد التقييم الذاتي لأعضاء مجلس إدارة الصندوق وذلك للتأكد من فعالية الاشراف ، وعدد مرات الحضور ، وعدد الاجتماعات.

ت- مدير الصندوق :

١ اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (١٠١٠٢١٩٨٠٥) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (٠٨١٢٦٠٧)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميراثين ص.ب. الرياض ١١٥٢٦ المملكة العربية السعودية، هاتف: ٤١٩-١٧٩٧-٩٦٦-١١ فاكس ٤١٩-١١-٩٦٦ الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa

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

٣ مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة:
أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام:

النسبة %	القطاع
15.5%	المواد الأساسية
10.1%	الرعاية الصحية
5.0%	تجزئة الأغذية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام:

النسبة %	القطاع
16.6%	الرعاية الصحية
14.0%	المواد الأساسية
13.6%	النقل

ج. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام:

النسبة %	القطاع
5.0%	الشركة السعودية للتسويق
4.4%	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
4.2%	شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية

4.0%	الشركة الوطنية للرعاية الطبية
4.0%	شركة أسمنت المنطقة الشمالية

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام:

النسبة %	القطاع
13.6%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
5.9%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
5.8%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
5.8%	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
4.9%	شركة المواساة للخدمات الطبية

ع. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	5.89%	4.15%	-	-	4.02%
المؤشر الإرشادي	12.01%	-16.50%	-	-	-14.30%
مؤشر تداول	3.00%	4.32%	-	-	6.48%

ه. 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 و بخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بناءً على موافقة هيئة السوق المالية الصادرة بالتواريخ الموضحة ادناه:

* صدرت موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٤/٠١/٢٠١٦م على إجراء التغييرات التالية:

١. ملخص دليل الصندوق وقائمة المصطلحات:

المستشار القانوني:

تم تعديل في هذا البند نتيجة تغيير اسم شركة المستشار القانوني من عبدالعزيز القاسم محامون ومستشارون بالتعاون مع آلن وافري. الى القاسم والزمخشري محامون ومستشارون بالتعاون مع آلن وافري. نتيجة دخول شريك استراتيجي جديد.

اللجنة الشرعية:

تم اضافة أسماء اللجنة الشرعية الى ملخص دليل الصندوق وقائمة المصطلحات.

٢. المادة (٥) تاريخ إصدار شروط وأحكام الصندوق:

تم تغيير التاريخ حتى يعكس تاريخ آخر شروط وأحكام تم الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية.

٣. المادة (٩) استراتيجية الاستثمار الرئيسية فقرة (٩,٦) صلاحيات الصندوق في الاقتراض:

تم تعديل الصيغة بناءً على طلب اللجنة الشرعية.

٤. المادة (١١) الرسوم والمصاريف فقرة (٤) مصاريف التمويل:

بناءً على طلب اللجنة الشرعية تم تعديل مصاريف التمويل لتعكس بانه لن يتم اقتراض الصندوق وتمويله الا بموافقة اللجنة الشرعية على هذا التمويل.

٥. المادة (١٤) مجلس إدارة الصندوق فقرة (١) أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تم تعديل السير الذاتية لأعضاء مجلس إدارة الصندوق نتيجة استقالة أحد الأعضاء.

٦. المادة (١٤) مجلس إدارة الصندوق فقرة (١٤,٢) الخدمات المطلوبة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تم تعديل الصيغة بناءً على طلب اللجنة الشرعية.

٧. المادة (١٩) خصائص الوحدات وأرباحها:

بناءً على طلب اللجنة الشرعية تم اضافة عبارة الحقوق المتساوية ذاتها.

٨. المادة (٢١) صناديق الاستثمار المطابقة للشريعة الاسلامية فقرة (١١, ٢١) أسماء أعضاء اللجنة الشرعية ومؤهلاتهم:

تم تغيير اللجنة الشرعية نظراً لرغبة مدير الصندوق بتوحيد أعضاء اللجنة الشرعية لجميع صناديق الشركة.

٩. ملحق رقم (٢) الضوابط الشرعية:

تم تغيير مصطلح المستشار الشرعي الى اللجنة الشرعية لتتماشى مع قائمة المصطلحات.

* صدرت موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٠٨/٢٠١٦م على إجراء التغييرات التالية:

المادة (١٤) مجلس إدارة الصندوق:

تم تعديل أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق نتيجة استقالة أحد الأعضاء كما تم تعديل مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الادارة حيث أن الأعضاء المستحقين للمكافاه أصبح عددهم (٤) أعضاء بدلاً من (٣).

* صدرت موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩/٠٩/٢٠١٦م على إجراء التغييرات التالية:

المادة (٩) استراتيجية الاستثمار:

تم رفع نسبة استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة الى (٥٠%) من صافي أصول الصندوق بدلاً من (٢٥%) من صافي أصول الصندوق.

٦ 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 نوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في الإصدارات الأولية والشركات المدرجة خلال ثلاث سنوات يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة ٥٠% في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من ١٥ مليار ريال سعودي.

٧ 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

٨ بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:
تقاضى الوسيط (شركة اصول وبخيت الاستثمارية) مبلغ 14,754.00 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال العام ٢٠١٦.

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

١- الإفصاح عن تعارض المصالح:

يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة ٤١ من لائحة الأشخاص المرخص لهم . دون الاخلال بالاحكام الواردة في المادة "١٣" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال عام ٢٠١٦ ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس ادارة الصندوق.

٢- الإفصاح عن تفاصيل استثمارات مدير الصندوق في وحدات الصندوق:

لا ينطبق

٣- ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

لا ينطبق

د- أمين الحفظ:

١ اسم وعنوان أمين الحفظ:

شركة اصول وبخيت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (١٠١٠٢١٩٨٠٥) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (٠٨١٢٦٠٠٧)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. ٦٣٧٦٢ الرياض ١١٥٢٦ المملكة العربية السعودية، هاتف: ٤١٩-١٧٩٧-٩٦٦-١١ فاكس ٤١٩-١٨٩٩-٩٦٦-١١ الموقع الالكتروني www.obic.com.sa

٢ وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤوليات بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام هذه لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة الأشخاص المرخص لهم . ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد.
- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات ، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق .

٣ بيان مبني على رأيه حول ما إذا كان مدير الصندوق قد قام بالاتي:

- إصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:
- يقوم مدير الصندوق بإصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- تقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:
- يقوم مدير الصندوق بتقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:
- لا يوجد مخالفات لأي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

هـ- المحاسب القانوني:

١- اسم وعنوان المحاسب القانوني:

KPMG الفوزان وشركاؤه "مراجع الحسابات"، ص.ب. ٩٢٨٧٦ الرياض ١١٦٦٣ المملكة العربية السعودية، هاتف: ٨٥٠-٨٧٤-١١-٩٦٦، فاكس: ٨٦٠-٨٧٤-١١-٩٦٦.

٢- بيان حول ما إذا كان المحاسب القانوني يرى:

- أن القوائم المالية أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (١).
- بأن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصادفي الخل وصادفي الأرباح و الخسائر لأصول صندوق الإستثمار عن الفترة المالية لتلك القوائم.
- الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (١).
- أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الاستثمار في نهاية الفترة.
- الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (١).

هـ- 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 (١)

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية
المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / مالكي وحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية مدير الصندوق عن القوائم المالية

يعتبر مدير الصندوق مسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتقد مدير الصندوق أنه ضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن مدير الصندوق قدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير أن نلتزم بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للصندوق بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية لمدير الصندوق. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمها مدير الصندوق، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، إن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الصندوق.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٠٢ رجب ١٤٣٨ هـ
الموافق: ٢٠ مارس ٢٠١٧ م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح	الموجودات
١١,١٧٧,٥١٨	٥,١٥٥,١٤٥	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,١٥٦,٣٩١	٩,٨٧٣,١٥٧	٧	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>١٨,٣٣٣,٩٠٩</u>	<u>١٥,٠٢٨,٣٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٠,٩١٨	٨٤,٣٩٣	٩	أتعاب إدارة وحفظ
١,٦٧٢	٤٠,٧٩١	٩	أتعاب مجلس الإدارة
٢٥,٦٩٧	٦٨,٦٧٣		مصروفات مستحقة
<u>٤٨,٢٨٧</u>	<u>١٩٣,٨٥٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٨,٢٨٥,٦٢٢</u>	<u>١٤,٨٣٤,٤٤٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٨,٣٠٧,٨١٨</u>	<u>١٤,٢٦٠,٥٨٩</u>		وحدات قيد الإصدار (بالوحدة)
<u>٠,٩٩٨٨</u>	<u>١,٠٤٠٢</u>		صافي قيمة الموجودات - بالوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	
			الإيرادات
٢٧,٠٣٢	(٢١٠,٥١١)	٨	(خسائر)/أرباح المتاجرة، صافي
-	٣٩٥,٣٩٨		دخل توزيعات أرباح
-	١,٤٥٩		دخل رسوم استرداد ميكرو
-	٨٨		إيرادات أخرى
<u>٢٧,٠٣٢</u>	<u>١٨٦,٤٣٤</u>		إجمالي الربح
			المصروفات
(١٦,٧٣٤)	(٢٨٣,٥٦٩)	٩	أتعاب إدارة
(٤,١٨٤)	(٧٠,٨٩٢)	٩	أتعاب حفظ
(١,٦٧٢)	(٤٠,٧٩١)	٩	أتعاب مجلس الإدارة، صافي
(٢٥,٧١١)	(١٠٦,٢٦٧)	١٠	مصروفات تشغيلية أخرى
<u>(٤٨,٣٠١)</u>	<u>(٥٠١,٥١٩)</u>		إجمالي المصروفات
<u>(٢١,٢٦٩)</u>	<u>(٣١٥,٠٨٥)</u>		صافي الربح (الخسارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٢٦٩)	(٣١٥,٠٨٥)	صافي (الخسارة)
(٢٧,٠٣٢)	(١,٤٣٦,٧٦٢)	تسويات الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,١٢٩,٣٥٩)	(١,٢٨٠,٠٠٤)	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢٠,٩١٨	٦٣,٤٧٥	أتعاب إدارة وحفظ
١,٦٧٢	٣٩,١١٩	أتعاب مجلس الإدارة
٢٥,٦٩٧	٤٢,٩٧٦	مصروفات مستحقة
(٧,١٢٩,٣٧٣)	(٢,٨٨٦,٢٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٨,٣٠٦,٨٩١	٤,٦٣٢,٧١١	المتحصل من إشترك في وحدات
-	(٧,٧٦٨,٨٠٣)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
١٨,٣٠٦,٨٩١	(٣,١٣٦,٠٩٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١١,١٧٧,٥١٨	(٦,٠٢٢,٣٧٣)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
--	١١,١٧٧,٥١٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة/الفترة
١١,١٧٧,٥١٨	٥,١٥٥,١٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		بالريال السعودي	
-	١٨,٢٨٥,٦٢٢		صافي قيمة الموجودات في بداية السنة/الفترة
١٨,٣٠٦,٨٩١	٤,٦٣٢,٧١١		يضاف: اشتراكات خلال السنة/الفترة
-	(٧,٧٦٨,٨٠٣)		يخصم: استرداد وحدات خلال السنة/الفترة
(٢١,٢٦٩)	(٣١٥,٠٨٥)		صافي الخسارة
١٨,٢٨٥,٦٢٢	١٤,٨٣٤,٤٤٥		صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة

عدد الوحدات			
-	١٨,٣٠٧,٨١٨		الوحدات في بداية السنة/الفترة
١٨,٣٠٧,٨١٨	٤,٥٥٤,٤٨٤		يضاف: وحدات مشترك فيها
-	(٨,٦٠١,٧١٣)		يخصم: وحدات مستردة
١٨,٣٠٧,٨١٨	(٤,٠٤٧,٢٢٩)		صافي الزيادة في الوحدات
١٨,٣٠٧,٨١٨	١٤,٢٦٠,٥٨٩		الوحدات في نهاية السنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت للاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("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 بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥م). وبدأ الصندوق عملياته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م. قام الصندوق بتعديل الأحكام والشروط الخاصة به والتي تم اعتمادها بواسطة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو الاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. وله صلاحية الاستثمار بصناديق الاسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرحاً عاماً ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

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 للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (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. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لأغراض 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.

٤. أسس الأعداد

١-١ المعايير المحاسبية المطبقة

يتم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة للتقارير المالية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٢-١ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة 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. تم تقريب كافة المعلومات المالية لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسيات إدارة المخاطر

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية:

١-٥ استثمارات مقنتاة بغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها لاحقاً بقيمتها السوقية. يتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المقنتاة في قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن معاملات الاستثمارات اعتباراً من تاريخ التداول.

٢-٥ تحقق الإيرادات

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر المحققة من الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة عن طريق حساب الفرق بين قيمتها الدفترية في بداية الفترة المالية، أو سعر المعاملات عند شراءها خلال الفترة المالية الحالية وسعر بيعها.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر غير المحققة عن طريق حساب الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة في بداية الفترة المالية، أو سعر المعاملة عند شراءها خلال الفترة المالية الحالية وقيمتها الدفترية في نهاية الفترة المالية.

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح أو الإيرادات الأخرى عند الإقرار بأحقية استلام تلك المتحصلات.

٣-٥ الزكاة/ ضريبة الدخل

تعد الزكاة وضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في القوائم المالية المرفقة.

٤-٥ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للصندوق بدون أية قيود.

٥-٥ أتعاب إدارة الصندوق والأتعاب الأخرى

تحتسب أتعاب الإدارة والأتعاب الأخرى بمعدلات متفق عليها مع مدير الصندوق في كل تاريخ تقييم بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق. وتُحمل هذه المصروفات على قائمة الدخل.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسيات إدارة المخاطر (يتبع)

٦.٥ صافي قيمة الموجودات

يتم حساب صافي قيمة الموجودات للوحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي بتقسيم صافي قيمة موجودات الصندوق على عدد الوحدات المستخدمة في نهاية السنة.

٧.٥ اكتتاب/ استرداد الوحدات

يتم الإكتتاب والاسترداد للوحدات المكتتب بها والمستردة على أساس صافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم والتي تم استلام طلب الإكتتاب والاسترداد عنها.

٦. نقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,١١٨,٠٩٣	١٥٤,٦٧٧	نقد لدى البنك
٩,٠٥٩,٤٢٥	٥,٠٠٠,٤٦٨	نقد لدى حساب استثمار الوساطة
١١,١٧٧,٥١٨	٥,١٥٥,١٤٥	

٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب التوزيع القطاعي:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع
	٢٠١٦ م		
٣١,١٦	٣,٠٧٦,٢٠٠	٢,٩٥٥,٤٥٤	تجزئة
٢٩,٣٥	٢,٨٩٧,٨٥٢	٢,١٣١,٢٥٨	نقل
٥,٢٤	٥١٧,٨٢٢	٥٥٨,٠٦٣	فنادق وسياحة
١٤,٣٤	١,٤١٥,٤٤٩	٩٦٠,٥٩٥	صناعات بتروكيماوية
٤,١٠	٤٠٤,٣٨٨	٣٤٠,٦٤٦	تأمين
٦,٦٠	٦٥٢,٠٧٣	٦٨١,٦٥٢	مباني وانشاءات
٩,٢١	٩٠٩,٣٧٣	٨٠٨,٧٢٧	زراعة وصناعات غذائية
١٠٠	٩,٨٧٣,١٥٧	٨,٤٣٦,٣٩٥	

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	القطاع
	٢٠١٥ م		
٣٨,٤٢	٢,٧٤٩,٢٨٧	٢,٥٨١,٨٥٥	تجزئة
١٥,٧٣	١,١٢٥,٧٠٨	١,١٤٨,٣٩٥	أسمنت
١٤,٤٨	١,٠٣٦,٣٠٦	١,٠٧٠,٦٨٥	نقل
١٠,٧٣	٧٦٧,٦٢٧	٨٢٩,٦٧٣	فنادق وسياحة
٥,٦٦	٤٠٤,٧٢٦	٤٦٠,١٦٥	صناعات بتروكيماوية
٥,٥٠	٣٩٤,٤٨٥	٣٦٩,١٠١	استثمار صناعي
٢,٦٤	١٨٨,٧٨٤	١٨٨,٧٨٤	تطوير عقاري
٤,٣٢	٣٠٨,٩٠٥	٢٨٩,٧٤٣	تأمين
٢,٥٢	١٨٠,٥٦٣	١٩٠,٩٥٨	بنوك وخدمات مالية
١٠٠,٠٠	٧,١٥٦,٣٩١	٧,١٢٩,٣٥٩	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٨. أرباح متاجرة، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	(١,٦٤٧,٢٧٣)	(خسائر) محققة من استثمارات، صافي
٢٧,٠٣٢	١,٤٣٦,٧٦٢	أرباح غير محققة من استثمارات، صافي
٢٧,٠٣٢	(٢١٠,٥١١)	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. وتتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق وموظفيه ومجلس إدارته.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسؤول عن إدارة جميع أنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات 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 وكذلك أتعاب حفظ ٠,٥٪ 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.

يتضمن حساب مالكي الوحدات في ٣١ ديسمبر وحدات مملوكة كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
صافي قيمة الموجودات (ريال سعودي)	الوحدات (بالعدد)	صافي قيمة الموجودات (ريال سعودي)	الوحدات (بالعدد)	
٩,٩٨٧,٨٧٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٢,٤٠٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	وحدات يمتلكها مدير الصندوق
١١٩,٨٥٥	١٢٠,٠٠٠	١٧٧,٩٤٣	١٧١,٠٥٩	وحدات يمتلكها أعضاء مجلس إدارة الصندوق
٩,٩٨٨	١٠,٠٠٠	٢٢١,٦٧٤	٢١٣,٠٩٩	وحدات يمتلكها موظفي مدير الصندوق
١٠,١١٧,٧١٩	١٠,١٣٠,٠٠٠	١٠,٨٠٢,٠٢٣	١٠,٣٨٤,١٥٨	

قام مالكي الوحدات أعلاه خلال سنة ٢٠١٦ م بالاشتراك واسترداد وحدات بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م):
(١٠,١ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٠,٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء)، على التوالي.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة / للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي الدائن	مبلغ المعاملة خلال السنة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٦ م	
	للفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر		
١٦,٧٣٤	١٦,٧٣٤	٢٨٣,٥٦٩	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٤,١٨٤	٤,١٨٤	٧٠,٨٩٢	أتعاب إدارة
-	٢,٦٧٣	١٤,٧٥٤	أتعاب حفظ
١,٦٧٢	١,٦٧٢	٤٠,٧٩١	أتعاب وساطة
			أعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت سنوية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(٢٢,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	أتعاب مراجع الحسابات
(١,٥٢٣)	(٣٣,٠٠٠)	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
(١,١٢٥)	(٢٤,٣٧٥)	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
(٣٤٩)	(٧,٥٠٠)	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
(٦٤٤)	(٥,٠٠٠)	أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول
(٧٠)	(١,٣٩٢)	مصروفات أخرى
<u>(٢٥,٧١١)</u>	<u>(١٠٦,٢٦٧)</u>	

١١. سياسات إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة الخاصة

تنشأ مخاطر أسعار العمولة الخاصة من إمكانية تأثير التغيرات في أسعار العمولة السائدة في السوق على الأرباح المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العمولة الخاصة على الأرصدة لدى البنك حيث ان الأرصدة مودعة في حساب جاري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة الطرف المقابل لأداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الصندوق لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على أرصده النقدية فقط لا يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمان جوهريه نظراً لأن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التقلب في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم بسبب استثماراته المقتناة بغرض المتاجرة.

يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر أسعار الأسهم بما في ذلك مخاطر التركيز من خلال المراقبة المستمرة لأوضاع السوق وتنويع محفظته الاستثمارية من ناحية التوزيع القطاعي في سوق الأسهم السعودية.

مخاطر السيولة

تتمثل في مواجهة الصندوق لصعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بسداد التزاماته المالية واسترداد الوحدات.

تعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة حيث أن الاستثمارات تتم في أسهم متداولة ويمكن أن تتحقق بسهولة في أي وقت. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم والتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بأي التزامات عند استحقاقها.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار بواسطة شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١١. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

إدارة مخاطر صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

يسعى مدير الصندوق عند إدارة صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات إلى ضمان قدرة الصندوق على الاستمرار بهدف توفير أعلى العائدات لمالكي الوحدات وضمان الحماية المعقولة لصافي الموجودات العائدة لهم. يتولى مدير الصندوق إدارة محفظة استثماراته والموجودات الأخرى من خلال مراقبة العائدات الناتجة عن صافي الموجودات وإجراء التعديلات اللازمة وفقاً للتغيرات التي تطرأ على السوق.

١٢. 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 من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة والحفظ وأتعاب مجلس الإدارة وأتعاب هيئة الرقابة الشرعية وبعض المصروفات المستحقة. تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط طبقاً لأسعار البيع السوقية المتداولة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها العادلة. قد تتسبب التقلبات في سوق الأسهم في حدوث تقلبات لمحفظة الاستثمار.

١٣. تاريخ آخر تقييم

تم تحديد تاريخ آخر يوم تقييم للسنة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م).

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.