

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2016 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(أ) معلومات عن الصندوق

(1) أسم صندوق الاستثمار:

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

- تحقيق زيادة مستمرة في رأس مال ملاك الوحدات على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمجازة من قبل الهيئة الشرعية لدى مدير الصندوق.
- توفير قناة استثمارية ملتزمة بالضوابط الشرعية.
- يتم مقارنة أداء الصندوق بمؤشر إرشادي " مؤشر الأسهم السعودية الإسلامية النقية " ، والذي يتكون من جميع الأسهم المدرجة في السوق المالية السعودية، والمجازة من الهيئة الشرعية لدى مدير الصندوق التي يستطيع الصندوق أن يستثمر أصوله فيها ، ويعتبر مقياس لأداء الصندوق. ويمكن الحصول عليه من خلال موقع مدير الصندوق على شبكة الانترنت.

(3) سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا يوجد.

(4) تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل مادي

(ب) أداء الصندوق

(1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث:

2016	2015	2014	البند
558,096,896	580,011,770	721,277,211	صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية السنة المالية
0.5145	0.5039	0.5890	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية السنة المالية
0.5142	0.7191	0.7442	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
0.4088	0.4924	0.5523	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
1,084,648	1,150,933	1,224,635	عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة المالية (بالآلاف)
-	-	-	قيمة الأرباح الموزعة
1.73%	2.29%	2.06%	نسبة المصروفات

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرًا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2017 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2016 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(2) سجل أداء:

العائد الإجمالي لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات

العائد الإجمالي	السنة	3 سنوات	5 سنوات
	2.10%	-6.34%	46.29%

العائد الإجمالي لكل سنة من السنوات العشرة الماضية

السنة	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
العائد الإجمالي	2.10%	-14.45%	7.23%	31.98%	18.34%	-5.18%	8.13%	14.41%	-44.15%	31.55%

جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام. ويجب أيضا الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجب الإفصاح عن ما إذا كانت هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

نوع الخدمات او العمولات او الأتعاب	صافي القيمة	نسبة المصروفات الى متوسط صافي أصول الصندوق
رسوم اشتراك	15,485	0.0030%
أتعاب إدارة	9,177,487	1.7538%
مبلغ التطهير	1,876	0.0004%
مصاريف مراجع الحسابات	90,000	0.0172%
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة	1,500	0.0003%
رسوم تداول	5,000	0.0010%
رسوم رقابية	7,500	0.0014%
مصاريف المؤشر الاسترشادي	26,000	0.0050%
مصاريف طباعة	108,903	0.0208%
مصاريف تعامل	222,152	0.0425%
مصاريف أخرى	-	-
مجموع المصاريف	9,655,903	% 1.8452

(3) إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

لم يحدث أي تغيير جوهري خلال الفترة .

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

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2017 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

تم حضور جمعية عمومية لشركة المتقدمة في تاريخ 23/10/1437 هـ الموافق 28/07/2016م وكان جدول اعمال الجمعية كالتالي :

- التصويت على توصية مجلس الإدارة برفع رأس مال الشركة من واحد مليار وستمائة وتسعة وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسين ألف (1,639,950,000) ريال سعودي إلى واحد مليار وتسعمائة وسبعة وستين مليون وتسعمائة وأربعين ألف (1,967,940,000) ريال سعودي بنسبة تبلغ 20% وذلك عن طريق منح واحد (1) سهم مجاني لكل خمسة (5) أسهم لمساهمي الشركة .
- التصويت على انتخاب مجلس إدارة الشركة للدورة الجديدة لفترة ثلاث سنوات فادمة تبدأ من 01/10/2016م وتنتهي في 30/09/2019م . وكان قرار التصويت هو (الامتناع عن التصويت)

5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي - على سبيل المثال لا الحصر - الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

تم عقد اجتماعين عن 2016 وعقد الاجتماع الاول في تاريخ 26 ابريل عام 2016 كما عقد الاجتماع الثاني في تاريخ 21 ديسمبر من العام نفسه وكان ابرز ما تم النقاش حوله كالتالي :

- مستجدات الاسواق المحلية والاقليمية والعالمية
 - أداء الصناديق
 - تقرير إدارة الالتزام
 - تقييم مجلس الادارة
- وكان هذا ما تم حولة النقاش دون ان يتم اتخاذ أي قرار في كلتا الاجتماعين.

ج) مدير الصندوق

1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

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

لا يوجد

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2016 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم الاستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي وتم أيضا الاستثمار في الاكتتابات الدولية خلال الفترة وهي كالتالي :

- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو)
- شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

كان أداء الصندوق متماشيا مع أداء المؤشر الإرشادي وكان تركيزه على الشركات الأكثر وزنا في المؤشر الإرشادي .

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال عام 2016

1. تعيين المحاسب القانوني برايس وتر هاوس كوبرز " PWC بدلا من كي بي ام جي الفوزان والسدحان " KPMG، وبناءً عليها تعديل أتعاب المحاسب القانوني للصندوق

2. إلغاء عضوية الاستاد/ أ بهم اليوسف رئيس مجلس إدارة الصناديق وتعيين الاستاد/ الحسن قسوس رئيس مجلس إدارة الصناديق.

3. تعديل أرقام الهاتف والفاكس في الشركة .

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

(7) اذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

يستثمر الصندوق في صندوق المرباح الذي تديره شركة البلاد المالية و نسبة رسمه هي 0.25%.

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لا يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

مخالفات قيود الاستثمار:

الصندوق	التاريخ	نوع المخالفة	السبب	المدة الزمنية لمعالجه المخالفة
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	04/02/2016, 14/02/2016 05/09/2016, 26/09/2016 06/10/2016 , 03/10/2016 17/10/2016, 24/10/2016 28/10/2016	قيود الاستثمار المادة 39	ارتفاع سعر السهم لسبب خارج عن سيطرة مدير الصندوق	تم معالجة المخالفة خلال المدة النظامية من هيئة السوق المالية
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	31/10/2016	قيود الاستثمار المادة 39	ارتفاع سعر السهم لسبب خارج عن سيطرة مدير الصندوق	تم معالجة المخالفة خلال مدة تجاوزت المدة النظامية وقد تم مناقشتها في اجتماع مجلس إدارة الصناديق

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2017 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

(د) أمين الحفظ

(1) اسم وعنوان أمين الحفظ:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدي مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة الأشخاص المرخص لهم. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد 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.
- تعد أصول الصندوق مملوكة لمالكي وحدات الصندوق مجتمعين، ولا يجوز أن يكون لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي مصلحة في أصول الصندوق أو أي مطالبه فيها، إلا إذا كان مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن من الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع مالكا لوحدات الصندوق، وذلك في حدود ملكيته، أو كان مسموحاً بهذه المطالبات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وأن يكون أفصح عنها في الشروط والأحكام.
- باستثناء وحدات الصندوق المملوكة لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع، وفي حدود ما يملكه المدين، لا يجوز أن يكون لدائني مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي حق في أي مطالبه أو مستحقات في أموال الصندوق أو أصوله.
- فصل الأصول:

* يجب على أمين الحفظ فتح حساب منفصل لدى بنك محلي باسمه لكل صندوق استثمار يعمل أمين حفظ له، ويكون الحساب لصالح صندوق الاستثمار ذي العلاقة.

* يجب على أمين الحفظ فصل أصول كل صندوق استثماري عن أصوله وعن أصول عملائه الآخرين، ويجب أن تحدد تلك الأصول بشكل مستقل من خلال تسجيل الأوراق المالية والأصول الأخرى لكل صندوق استثمار باسم أمين الحفظ لصالح ذلك الصندوق، وأن يحتفظ بجميع السجلات الضرورية وغيرها من المستندات التي تؤيد التزاماته التعاقدية.

* يجب على أمين الحفظ إيداع جميع المبالغ النقدية العائدة لصندوق الاستثمار في الحساب المشار إليه أعلاه ويجب عليه أن يخضم من ذلك الحساب المبالغ المستخدمة لتمويل الاستثمارات ومصاريف إدارة صندوق الاستثمار وعملياته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار والنسخة المحددة من شروط وأحكام الصندوق التي تلقاها من مدير الصندوق.

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2017 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2016 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(3) بيان مبني على رأيه حول ما إذا كان مدير الصندوق قد قام بالاتي:

يقر أمين الحفظ والذي نفسه مدير الصندوق بقيامه بالتالي:

- إصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب احكام لائحة صناديق الاستثمار و شروط واحكام الصندوق.
- تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة الصناديق الاستثمار وشروط واحكام الصندوق.
- تسجيل مخالفة أي قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار، وقد تم الافصاح عن تفاصيل مخالفات قيود وحدود الاستثمار في البيان السنوي الذي تم ارساله إلى مالكي الوحدات.

(هـ) المحاسب القانوني:

(1) اسم وعنوان المحاسب القانوني:

برايس و ترهاوس كوبرز "pwc"

ص.ب. 8282 الرياض 11482 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 211 0400

موقع الانترنت: www.pwc.com

(2) بيان حول ما إذا كان المحاسب القانوني يرى:

بناءً على القوائم المالية السنوية للصندوق للعام 2016 والتي قام بإصدارها المحاسب القانوني، حيث يقر فيها على أن القوائم المالية أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(و) القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و احكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2017، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق الأسهم النقية (أصايل) المدار من قبل شركة البلاد للاستثمار

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات لحاملي الوحدات

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق الأسهم النقية ("أصايل"):

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق الأسهم النقية ("أصايل") المدار من قبل شركة البلاد للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المعدّة من قبل إدارة الصندوق والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الصندوق. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.



برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ

(٢٨ مارس ٢٠١٧م)

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
			الموجودات
٦٠,٦٢٣	١,٨٢٧	٧	النقد وما يعادله
٥٢٢,١١٦	٥٥٥,٩٩٦	٦	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	٢٧٤		أرباح مستحقة
٥٨٢,٧٣٩	٥٥٨,٠٩٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢,٧٢٠	-	٧,٥	مصاريف إدارة مستحقة
٧	-	٧,٥	مصاريف مستحقة
٢,٧٢٧	-		مجموع المطلوبات
٥٨٠,٠١٢	٥٥٨,٠٩٧		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١,١٥٠,٩٩٣	١,٠٨٤,٦٤٨		الوحدات المصدرة (بالآلاف)
٠,٥٠٣٩	٠,٥١٤٥		صافي قيمة الموجودات - للوحدة (ريال سعودي)

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

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
			الإيرادات
١٩,٣٢٧	١٧,٥٦٢	١٠	دخل توزيعات أرباح، صافي
			(خسائر)/أرباح متاجرة، صافي
٤٥,٩٥٥	(١٣١,٦٢٧)		- أرباح محققة من استثمارات
(١٤٦,٥٩١)	١٣٢,٦٢٦		- حركة أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات
(٨١,٣٠٩)	١٨,٥٦١		
			المصاريف
(١٣,٠٥٨)	(٩,١٧٧)	٧,٥	أتعاب الإدارة
(١٢١)	(٢٤١)	٧,٥	مصاريف أخرى
(١٣,١٧٩)	(٩,٤١٨)		
(٩٤,٤٨٨)	٩,١٤٣		صافي ربح/(خسارة) السنة

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

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٤٨٨)	٩,١٤٣	صافي ربح/(خسارة) السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
		الحركة في (الربح)/الخسارة غير المحققة من الاستثمارات
		المحتفظ بها لغرض المتاجرة
١٤٦,٥٩١	(١٣٢,٦٢٦)	
٥٢,١٠٣	(١٢٣,٤٨٣)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة، صافي
		أرباح مستحقة
		أتعاب إدارة مستحقة
		مصاريف مستحقة
(٨٨,٦٥١)	٩٨,٧٤٦	
-	(٢٧٤)	
(٨١٣)	(٢,٧٢٠)	
(٥٦)	(٧)	
(٣٧,٤١٧)	(٢٧,٧٣٨)	
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
		المدفوع لاسترداد وحدات
٤,٨٢٢	٧٧٨	
(٥١,٥٩٩)	(٣١,٨٣٦)	
(٤٦,٧٧٧)	(٣١,٠٥٨)	
(٨٤,١٩٤)	(٥٨,٧٩٦)	
١٤٤,٨١٧	٦٠,٦٢٣	
٦٠,٦٢٣	١,٨٢٧	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
		النقد وما يعادله كما في نهاية السنة

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

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٢١,٢٧٧	٥٨٠,٠١٢	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
(٩٤,٤٨٨)	٩,١٤٣	صافي ربح/(خسارة) السنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من بيع وحدات
		قيمة الوحدات المستردة
٤,٨٢٢	٧٧٨	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٥١,٥٩٩)	(٣١,٨٣٦)	صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة
(٤٦,٧٧٧)	(٣١,٠٥٨)	
٥٨٠,٠١٢	٥٥٨,٠٩٧	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٢٢٤,٦٣٥	١,١٥٠,٩٩٣	معاملات الوحدات
		(الوحدات بالآلاف)
		الوحدات في بداية السنة
٦,٩٦٤	١,٦٢٣	الوحدات المصدرة
(٨٠,٦٠٦)	(٦٧,٩٦٨)	الوحدات المستردة
(٧٣,٦٤٢)	(٦٦,٣٤٥)	صافي التغير في الوحدات
١,١٥٠,٩٩٣	١,٠٨٤,٦٤٨	الوحدات في نهاية السنة

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

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الصندوق والأنشطة

إن صندوق الأسهم النقية ("أصايل") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه ويدرار من قبل شركة البلاد للإستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لمصلحة حاملي وحدات الصندوق. يهدف الصندوق لتنمية رأس المال بعوائد مجزية من استثمارات طويلة الأجل (لمدة ٣ سنوات على الأقل). يدير الصندوق محفظة متنوعة تتضمن أسهم محلية متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

بدأ الصندوق عملياته في ١ يناير ٢٠٠٦م. وعمل بموجب الأنظمة الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي حتى أصدرت هيئة السوق المالي القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٩-١ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) بأنظمة الصناديق الإستثمارية التي تفصل المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الإستثمارية إتباعها في المملكة العربية السعودية. تم إعتداد أنظمة ولوائح الصندوق مبدئياً بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي وأقرته هيئة السوق المالية في ٢٠ يناير ٢٠٠٩م.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر حاملو الوحدات المالكين المستفيدين من صافي موجودات الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الإستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الإستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣- أسس الإعداد

٣-١ بيان الإلتزام

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

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع البيانات المالية المبينة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي.

٣-٤ إستخدام الحكم والتقديرات

في سياق النشاط الإعتيادي، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة هذه التقديرات والفترات اللاحقة التي تتأثر بها. تتفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

٤-٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

٤-١ الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة

يتم تصنيف الاستثمارات كـ "استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة" عندما يتم شراؤها بغرض إعادة بيعها في المدى القصير. الاستثمارات في الأوراق المالية المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن سعر الشراء إضافة إلى جميع النفقات التي يتكبدها الصندوق لأغراض إقتناء هذه الاستثمارات. وبعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة يتم الإعراف بالأرباح والخسائر الناتجة في قائمة الدخل باستثناء دخل توزيعات الأرباح الذي يظهر بشكل منفصل في قائمة الدخل. يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة عند البيع ويتم تحديد الأرباح والخسائر غير المحققة بطريقة متوسط التكلفة.

٤-٢ محاسبة تاريخ التداول

يتم إثبات والتوقف عن إثبات كافة العمليات الإعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يتعهد فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات. العمليات الإعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي العمليات التي تتطلب أن يتم تسليم تلك الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو تلك الأحكام المتعارف عليها في السوق.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بتاريخ التداول، أي التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

٣-٤ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

تستحق أتعاب ومصاريف الإدارة الأخرى بنسبة ومبالغ منصوص عليها في أحكام وشروط الصندوق. يتم إحتساب هذه الأتعاب واستحقاقها في كل يوم تقييم.

٤-٤ المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان للصندوق نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. ويمكن تقدير هذه الإلتزامات بصورة يعتمد عليها.

٥-٤ الزكاة/الضرائب

إن الزكاة/الضريبة هي من الإلتزام حامي الوحدات ولا يتم عمل مخصص لها في هذه القوائم المالية.

٦-٤ دخل توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في استلام الدفعات.

٧-٤ النقد وما يعادله

تتكون النقد وما يعادله من الأرصدة في الحسابات الإستثمارية مع بنك البلاد في حساب تجميعي يتم إدارته من قبل مدير الصندوق.

٨-٤ إشتراك وإسترداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الإشتراك والإسترداد.

٩-٤ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات المدرجة لكل وحدة في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على إجمالي عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة.

١٠-٤ الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في الوقت الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر عند إلغاء إثبات الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة في قائمة الدخل.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر مصاريف اشتراك بنسبة لا تزيد عن ٢٪ (٢٠١٥ م: ٢٪) من قيمة الاشتراك لتغطية المصاريف الإدارية وتخصم من المتحصلات من إصدار الوحدات.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٧٥ (٢٠١٥ م: ١,٧٥٪) من صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقييم لصافي موجودات الصندوق. وتتضمن أتعاب الإدارة أتعاب الحفظ والهئية الشرعية بشكل متوافق مع أحكام وشروط الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصاريف التي تكبدها نيابةً عن الصندوق ضمن الحدود التي وردت في شروط وأحكام الصندوق.

فيما يلي ملخص للمصاريف الأخرى:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٥٩	١٠٩	١-٥	مصاريف طباعة
٢٦	٢٦		مصاريف قياس
٢٣	٩٠		الأتعاب المهنية
١٢	١٢		رسوم هيئة السوق المالية وتداول
١	٤		أخرى
<u>١٢١</u>	<u>٢٤١</u>		

١-٥ يتم تحميل مصاريف الطباعة على الصندوق من قبل مدير الصندوق بناءً على التكلفة الفعلية للطباعة.

٦- الاستثمارات المحفوظ بها لغرض المتاجرة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٤٩٥,٩٢٦	٥١٣,١١٣	(١-٦)	أسهم مدرجة
٢٦,١٩٠	٤٢,٨٨٣	(٢-٦)	صناديق استثمار
<u>٥٢٢,١١٦</u>	<u>٥٥٥,٩٩٦</u>		
٦٥٨,٩٦٤	٥٦٠,٢١٨		التكلفة
(١٣٦,٨٤٨)	(٤,٢٢٢)		خسائر غير محققة، صافي
<u>٥٢٢,١١٦</u>	<u>٥٥٥,٩٩٦</u>		

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للاستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١-٦) استثمر مدير الصندوق في القطاعات التالية:

القيمة السوقية		التكلفة		النسبة المئوية للقيمة السوقية		مدرجة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٥٣,٦٢٠	١٢٨,٣٨٢	٢١٠,١٦٠	١٤٣,٨٧١	٢٩	٢٣	بنوك وخدمات مالية
٥٩,٢٦٢	٩٨,٠٣٣	٧٤,٠٧٣	٩٦,٦٤٩	١٢	١٨	صناعات بتروكيماوية
٢٣,٩٤٧	٨٣,٦٥٥	٢٦,٤٤٨	٦٣,٠٨٨	٥	١٥	نقل
١٥٣,٧٠٤	٧٣,٣٣٠	١٨٦,٥٢٤	٧٩,١٦٢	٢٩	١٣	تجزئة
-	٥٤,١٢٣	-	٤٥,٦٠٦	-	١٠	تطوير عقاري
٤,٩١٧	٤٣,٤٠٦	٣,٩٦٥	٤١,٥٢٦	١	٨	فنادق وسياحة
٣٢,١٦٧	٢٥,٠٧٢	٣٤,٩٤٦	٣٤,٩٤٦	٦	٥	زراعة وأغذية
١٦,٣٢٢	٧,١١٢	٢٠,٥٩٣	١٣,٢١١	٣	١	استثمار صناعي
٢٤,٤٤٢	-	٣٠,١٥٩	-	٥	-	إسمنت
٢٢,٣٩٢	-	٤٠,٨٦٥	-	٤	-	بناء وإنشاءات
٥,١٥٣	-	٥,١٥٣	-	١	-	إصدارات أولية عامة
						إجمالي الاستثمارات
٤٩٥,٩٢٦	٥١٣,١١٣	٦٣٢,٨٨٦	٥١٨,٠٥٩	٩٥	٩٣	في أسهم مدرجة

(٢-٦) يتكون الاستثمار في صناديق الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

القيمة السوقية		التكلفة		النسبة المئوية للقيمة السوقية		السوق
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٦,١٩٠	٤٢,٨٨٣	٢٦,٠٧٨	٤٢,١٥٩	٥	٧	صندوق المربح
٥٢٢,١١٦	٥٥٥,٩٩٦	٦٥٨,٩٦٤	٥٦٠,٢١٨	١٠٠	١٠٠	المجموع

يمثل الاستثمار في صناديق الاستثمار الاستثمارات في وحدات صندوق المربح وهو (صندوق مفتوح) الذي تديره شركة البلاد للاستثمار. ويتمثل النشاط الرئيسي لصندوق المربح في الاستثمار في عقود المراجعة في دول الخليج المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بينما تتمثل أهداف صندوق إثمار الخليج في الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في دول الخليج المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تخضع الاستثمارات في الصناديق لأتباع الإدارة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المستثمر به.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

ضمن السياق الاعتيادي للأعمال، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة التي تخضع بدورها إلى شروط وأحكام الصندوق. يتم إعتناء كافة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. يعتبر مدير الصندوق وبنك البلاد (الشركة الأم لمدير الصندوق) والشركات ذوي العلاقة ببنك البلاد أطرافاً ذوي علاقة بالصندوق.

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملات خلال السنة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٢,٧٢٠	-	١٣,٠٥٨	٩,١٧٧	شركة البلاد للاستثمار
٦٠,٦٢٣	١,٨٢٧	-	-	أتعاب الإدارة نقدية وما يعادله (رصيد حساب الاستثمار)
-	-	٨٩,٨٠٠	٢٦,٠٠٠	صندوق المرباح بالريال السعودي
-	-	٩٦,٠٢٠	١٠,٠٠٠	وحدات مشترة وحدات مستردة
٢٦,١٩٠	٤٢,٨٨٣	-	-	بنك البلاد رصيد نهائي
٢٦,٠٦٣	٢٦,٦١٢	-	-	صندوق عقار استثمار في وحدات الصندوق كحامل وحدات
-	-	٦٣٢	-	- - وحدات مستردة

يتقاضى مدير الصندوق رسوم اشتراك لتغطية تكاليف إدارية من المشتركين ومن ثم خصمها مقابل المتحصلات من إصدار الوحدات (إيضاح ٥).

٨- الاشتراك واسترداد الوحدات

وحدات الصندوق متاحة للشراء في المملكة العربية السعودية من خلال فروع بنك البلاد، من قبل شخصيات إعتبارية. يتم تحديد صافي قيمة الموجودات يومي الأحد والأربعاء ("يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بتقسيمها على صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على إجمالي الوحدات المصدرة في يوم التقييم المحدد.

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يعادله والاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة. يتم قيد الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وبالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى. وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لهذه الأدوات لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يهدف الصندوق إلى ضمان مقدرة الصندوق في الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ليتمكن من الاستمرار في تقديم عائدات مجزية لحاملي الوحدات والتأكد من الحماية المعقولة لحاملي الوحدات.

يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى بمراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات لسياسته الاستثمارية في ضوء التغيرات التي تطرأ على ظروف السوق. يعتمد هيكل رأس المال على إصدار الوحدات واستردادها.

يتم تحديد توزيع الموجودات بواسطة مدير الصندوق لتحقيق أهداف الاستثمار.

يحتفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف كافة الاستثمارات كاستثمارات "مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق". يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السيولة ومخاطر العملة.

٩-١ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما في لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن النقد وما يعادله والمحتفظ بها لدى طرف ذو علاقة. (إيضاح ٧) يتمتع بتصنيف إئتماني جيد.

الحد الأعلى للتعرض في تاريخ التقرير متمثلة بواسطة القيمة الدفترية للموجودات المالية ذات العلاقة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٩-٢ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم ناتجة عن استثماراته المحتفظ بها لغرض المتاجرة حيث تكون الاستثمارات الرئيسية من أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودية. يقوم الصندوق بإدارة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية. يتم ذلك من خلال الاستثمار في أسهم في قطاعات مختلفة في السوق (إيضاح ٦-١) والمراقبة المستمرة لأسعار الأسهم بواسطة مدير الصندوق.

٩-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يواجه فيها الصندوق صعوبة في توفير أموال لمقابلة التزاماته المرتبطة بالمطلوبات المالية والدفعات لاسترداد الوحدات. كما تنشأ مخاطر السيولة من عدم إمكانية بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمتها العادلة.

صندوق الأسهم النقية ("أصايل")
المدار من قبل شركة البلاد للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تنص أحكام الصندوق على إمكانية الإشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم تقييم وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة لمقابلة استرداد الوحدات في أي وقت. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق ويمكن تسيلها في أي وقت. إلا أن مدير الصندوق يقوم بوضع إرشادات محددة للسيولة ومراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة الالتزامات عند استحقاقها.

٩-٤ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. جميع الموجودات المالية للصندوق تتم بالريال السعودي وعليه فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر العملة.

١٠- الدخل المستبعد من قائمة الدخل

طبقاً للإتفاقية بين الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق، فإنه يتم استبعاد الدخل المشكوك في توافقه مع أحكام الشريعة من قائمة الدخل ويتم دفعه لحساب الأعمال الخيرية. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على المعلومات المتوفرة للإدارة عند إعداد القوائم المالية.

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس الأساس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تقيد الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية. إن التقلبات في أسعار السوق قد تُحدث تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٢- آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ م).

١٣- إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ القوائم المالية للإصدار بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٧.