

أموال وبخيت  
OSOOL & BAKHEET  
الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أموال وبخيت  
OSOOL & BAKHEET FUND  
المستثمره بالسهم السعوديه | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير السنوي  
Annual Report  
2018

## أ. معلومات صندوق الاستثمار:

## 1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

## 2 أهداف و سياسات الاستثمار وممارساته:

تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو، بالإضافة إلى عمليات المراقبة وصناديق المراقبة بالريال السعودي المحددة من قبل هيئات الرقابة الشرعية.

## 3 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.

## 4 بيان (بخط عريض) يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

يتم إعداد جميع تقارير صندوق أصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وهي متاحة لجميع مالكي الوحدات عند طلبها وبدون أي مقابل.

## ب. أداء الصندوق:

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

| 2018                                       | 2017                                       | 2016                                       |   |
|--|--|--|---|
| 13,738,112                                 | 14,385,189                                 | 16,179,054                                 | أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.          |
| 2.02                                       | 1.92                                       | 2.01                                       | ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية. |
| في تاريخ: 2018/06/05<br>2.28<br>16,063,679 | في تاريخ: 2017/01/03<br>2.04<br>16,425,515 | في تاريخ: 2016/05/18<br>2.08<br>18,906,709 | ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.  |
| في تاريخ: 2018/10/14<br>1.86<br>12,937,315 | في تاريخ: 2017/11/21<br>1.79<br>13,472,995 | في تاريخ: 2016/01/20<br>1.60<br>15,364,902 | د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.   |
| 6,813,926                                  | 7,480,694                                  | 8,049,441                                  | هـ. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.            |
| غ/م  | غ/م  | غ/م  | و. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).           |
| 3.94%                                      | 3.85%                                      | 3.50%                                      | ز. نسبة المصروفات.  |

## 2 سجل أداء يغطي:

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

| سنة واحدة | 3 سنوات | 5 سنوات |
|-----------|---------|---------|
| 4.9%      | 1.7%    | -2.4%   |

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

| 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015   | 2016 | 2017  | 2018 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|------|-------|------|
| 33.4% | 15.5% | -2.4% | 11.6% | 35.1% | 12.7% | -14.7% | 1.3% | -4.3% | 4.9% |

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 يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها:

| المصروفات                              | القيمة بالريال |
|--|----------------|
| أتعاب إدارة                            | 220,904        |
| أتعاب حفظ                              | 200,000        |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة               | 44,180         |
| أتعاب مراجع الحسابات المراجعة          | 19,250         |
| أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية             | 30,860         |
| أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية | 7,500          |
| أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول      | 5,000          |
| مصاريف التعامل (الوساطة)               | 22,621         |
| رسوم التحول للمعايير الدولية IFRS      | 4,919          |
| ضريبة القيمة المضافة VAT               | 24,229         |
| التطهير الشرعي                         | 344            |
| مصروفات أخرى                           | 1,310          |
| إجمالي المصروفات                       | 581,117        |

د. يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق:  
تم تطبيقها في الفقرات (أ)، (ب)، و (ج) أعلاه.3 إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة و أثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.  
لا يوجد.

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

لقد تم الحضور والتصويت على معظم الجمعيات العمومية الخاصة بالصندوق، كما تم الإفصاح عن ممارسات التصويت بما يلزم، وللتفاصيل، كما يلي:

| 18/03/2018 | الشركة المتقدمة للبترولكيماويات   |
|------------|---|
| أوافق      | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق      | التصويت على الفوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق      | التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق      | التصويت على توزيع أرباح على المساهمين عن الربع الرابع لعام 2017م بواقع (137.8) مليون ريال تمثل نسبة (7%) من رأس المال بالإضافة إلى ما تم توزيعه من الأرباح بناءً على اقتراح مجلس الإدارة عن الأرباح الثلاثة السابقة بواقع (413.3) مليون ريال تمثل نسبة (21%) من رأس المال ليصبح إجمالي ما تم توزيعه عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م هو (551) مليون ريال تمثل نسبة (28%) من رأس المال. تكون أحقية الأرباح للربع الرابع فقط للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول بعد تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية الثاني عشر. |
| أوافق      | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2018م، مع تحديد تواريخ الأحقية والدفع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة عن هيئة السوق المالية.   |
| أوافق      | التصويت على توصية مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع (200.000) ريال لكل عضو من أعضاء مجلس  |

|                   |  |
|-------------------|--|
|                   | الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| امتناع            | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م ، وتحديد أتعابه.   |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (5) الفقرة (7/3) من سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة المحدثه.(مرفقة)   |
| <b>25/03/2018</b> | <b>مصرف الراجحي</b>  |
| أوافق             | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2017/07/12م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م بواقع (1.5) ريال ونسبة (15%) من رأس المال. (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م وقدرها 4.063 مليون ريال سعودي بواقع (2.5) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (25%) من قيمة السهم الإسمية بعد خصم الزكاة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره (6,501) مليون ريال سعودي بواقع (4) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (40%) من قيمة السهم الإسمية بعد خصم الزكاة. على أن تكون أحقية الأرباح الموزعة لمساهمي المصرف المسجلين لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد يوم انعقاد الجمعية. علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2018/04/03م. (مرفق). |
| أوافق             | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي.  |
| أوافق             | التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة والالتزام، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية الختامية السنوية للعام المالي 2018م وتحديد أتعابهم.  |
| أوافق             | التصويت على صرف مبلغ (5,962,945) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه وأعضاء لجنة المراجعة والالتزام نظير عضويتهم للفترة من 1 يناير 2017م وحتى 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى الإدارة الإقليمية الجنوبية والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 10 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 245,542 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 245,542 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة فرسان للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة مباشرة كونها شركة مملوكة له، وهي عبارة عن عقد تزويد تذاكر سفر للموظفين والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 4,253,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 4,700,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| امتناع            | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات وحلول الاتصالات المتكاملة- خدمات الرسائل القصيرة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 52,660,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 40,000,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| امتناع            | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات وحلول الاتصالات المتكاملة- خدمات الخطوط المؤجرة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 58,392,082 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 64,440,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| امتناع            | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات ربط أجهزة نقاط البيع بالشبكة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 20,000,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 22,050,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| امتناع            | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف والشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يمتلك العضو تأثيراً في قرارات الشركة كونه من كبار التنفيذيين في الشركة المالكة (الاتصالات السعودية)، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات تحديث تقنية التخزين والأرشفة  |

|       |  |
|-------|--|
|       | والحفظ الإلكتروني والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته أربع سنوات وبقيمة إجمالية متوقعة 75,111,584 ريال سعودي. (مرفق).   |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة المرطبات العالمية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة المرطبات العالمية، وهي عبارة عن عقد خدمات توريد المياه المعدنية المعبئة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 300,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة بندق للتجزئة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالعزيز بن خالد الغفيلي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة بندق للتجزئة، وهي عبارة عن عقود إيجار مواقع أجهزة صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 5 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 145,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية للتعاملات في عام 2018 مبلغ 145,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 30,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 30,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار مكتب المبيعات المباشرة في أبها والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 9 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 40,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 40,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 5 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 35,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 35,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف والأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبدالعزيز الراجحي رئيس مجلس الإدارة، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 90,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 90,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف والأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبدالعزيز الراجحي رئيس مجلس الإدارة، وهي عبارة عن عقد إيجار مركز البطء للصرافة والتحويل والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 550,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 550,000 ريال سعودي. (مرفق).  |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 30,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 30,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| أوافق | التصويت على تشكيل الهيئة الشرعية للمصرف للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 2018/03/25م لمدة ثلاث سنوات وتنتهي بتاريخ 2021/03/24م وسيكون التشكيل على النحو التالي (أ) معالي الشيخ / عبدالله بن محمد بن خنين (ب) معالي الشيخ / د. يوسف بن محمد الغفصين (ج) معالي الشيخ / عبدالعزيز بن حمين الحمين (د) فضيلة الشيخ / أ.د. عبدالله بن ناصر السلمي (هـ) فضيلة الشيخ / أ.د. صالح بن عبدالله اللحيان.   |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للبنوك والممتلكات وانقطاع الأعمال وتغطية المدراء والتنفيذيين والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 6,700,878 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 10,000,000 ريال سعودي. (مرفق). |
| أوافق | التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب رئيس مجلس الإدارة في  |

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للسيارات والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 1,173,479,312 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 1,500,000,000 ريال سعودي. (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت بالموافقة على تعيين مجلس الإدارة لعضوين في لجنة المراجعة والالتزام في المقعدين الشافريين، والذي تم بعد الحصول على الموافقة من الجهات الإشرافية، على أن يعرض هذا التعيين على المساهمين في أقرب جمعية عامة للمصرف (مرفق سيرة ذاتية)، والعضوان هما: (أ) الأستاذ أمين بن فهد الشدي - رئيساً (ب) الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف - عضواً وبذلك يصبح تشكيل لجنة المراجعة والالتزام للمصرف على الشكل التالي: (أ) الأستاذ أمين بن فهد الشدي - عضو من داخل مجلس الإدارة و رئيساً. (ب) الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف - عضو من داخل مجلس الإدارة. (ج) الأستاذ وليد بن عبدالله تميرك - عضو من خارج مجلس الإدارة. (د) الأستاذ فراج بن منصور ابو اثنين - عضو من خارج مجلس الإدارة. (هـ) الأستاذ عبدالله بن علي المنيف - عضو من خارج مجلس الإدارة. |
| <b>09/04/2018</b> | <b>شركة المراعي</b>   |
| أوافق             | التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م بواقع 0.75 ريال للسهم الواحد، وإجمالي مبلغ قدره 750 مليون ريال أي ما يعادل 7.5% من رأس المال، وعلى أساس 1,000 مليون سهم، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأرباح يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم التوزيع خلال 15 يوماً من تاريخ الاستحقاق، علماً بأنه سيتم تحديد تاريخ صرف الأرباح لاحقاً بعد موافقة اجتماع الجمعية على هذه التوصية.   |
| امتناع            | التصويت على تعيين مراجع/ مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م والربع الأول من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.   |
| أوافق             | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومزارع الكبير للأعلاف، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد الإدارة. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 864.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومزارع الكبير للأعلاف، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مشتريات الأعلاف. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 55.626.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وورثة الأمير محمد بن سعود الكبير، حيث لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد إيجار مزرعة التوضيحية للألبان. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 813.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والاستاذ عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا والذي لعضو مجلس إدارة الشركة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقار مستأجر مركزاً لتوزيع منتجات الشركة بمدينة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة لمدة عشرين سنة تبدأ من تاريخ 10 أبريل 2001م إلى 9 أبريل 2021م. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 173.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة النافورة للتموين الغذائي، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات التموين. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 393.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم بالشروط التجارية السائدة. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات التأمين. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 115,181 ألف ريال (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني المتمثلة في أرباح الصكوك التي ستدفع لشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن مبلغ الأرباح للعام السابق بلغ 98,000 ريال، بالشروط التجارية السائدة. وذلك كونها أحد حملة الصكوك الصادرة من الشركة بمبلغ 3,000,000 ريال، لفترة من 2012م إلى 2019م، بالشروط التجارية السائدة (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أسمنت اليمامة المتمثلة في أرباح الصكوك التي ستدفع  |

|       |   |
|-------|---|
|       | <p>لشركة أسمنت اليمامة والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن مبلغ الأرباح للعام السابق بلغ 1,581,000 ريال، بالشروط التجارية السائدة. وذلك كونها أحد حملة الصكوك الصادرة من الشركة بمبلغ 50,000,000 ريال، للفترة من 2013م إلى 2018م، بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>  |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين السعودية"، والذي لعضو مجلس إدارة الشركة سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات الاتصالات. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 839.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>   |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات النشر. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 139.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق)</p>  |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي البريطاني، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 35.935.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>   |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مشتريات الأعلاف. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 4.228.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).</p>  |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بنده للتجزئة، والتي لمجموعة صافولا مصلحة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة وهم الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب والمهندس ريان بن محمد فايز والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات المنتجات. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 640.247.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>  |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للسكر، والتي لمجموعة صافولا مصلحة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة وهم الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب والمهندس ريان بن محمد فايز والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد صيانة وتوريد قطع غيار. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 106.313.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>   |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة عافية العالمية، والتي لمجموعة صافولا مصلحة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة وهم الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب والمهندس ريان بن محمد فايز والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مشتريات زيت الصويا. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 8000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).</p>   |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جي بي مورقان السعودية المحدودة، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس ريان بن محمد فايز مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات المالية. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 5.398.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).</p>   |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي البريطاني، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن رصيد التمويل القائم (للفترة من 2016م إلى 2027م). كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 1,242,095,000 ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).</p>  |
| أوافق | <p>التصويت لعضو مجلس الإدارة المهندس ريان بن محمد حامد فايز بأن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية (هرفي) التي تزاول نشاطاً مماثلاً للشركة يتمثل في المضبوزات.</p>  |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي البريطاني المتمثلة في أرباح الصكوك التي ستدفع للبنك السعودي البريطاني والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب مصلحة فيها، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن مبلغ الأرباح للعام السابق بلغ 14,940,000 ريال، بالشروط التجارية السائدة. وذلك كونها أحد حملة الصكوك المتعددة الصادرة من الشركة بمبلغ 100,000,000 ريال، للفترة من 2015م إلى 2022م، بالشروط التجارية السائدة. و بمبلغ 150,000,000 ريال، للفترة من 2013م إلى 2018م بالشروط التجارية السائدة، وبمبلغ 167,000,000 ريال، للفترة من 2013م إلى 2020م بالشروط التجارية السائدة، وبمبلغ 50,000,000 ريال، للفترة من 2012م إلى 2019م بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).</p> |
| أوافق | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس موسى بن عمران العمران والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى مصلحة فيه، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 9.873.000 ريال. وذلك بالشروط التجارية السائدة. (مرفق).</p>  |

|   |  |
|---|--|
| أوافق   | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي، والذي لعضوي مجلس الإدارة المهندس موسى بن عمران العمران والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى مصلحة فيه، والترخيص به لعام قادم، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن رصيد التمويل القائم (للفترة من 2016م إلى 2019م) كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017م مبلغ 210,000,000 ريال ، وذلك بالشروط التجارية السائدة ( مرفق).  |
| أوافق   | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي المتمثلة في أرباح الصكوك التي ستدفع للبنك السعودي الفرنسي والذي لعضوي مجلس الإدارة المهندس موسى بن عمران العمران والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى مصلحة فيها، والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن مبلغ الأرباح للعام السابق بلغ 14,855,000 ريال ، بالشروط التجارية السائدة. وذلك كونها أحد حملة الصكوك المتعددة الصادرة من الشركة بمبلغ 100,000,000 ريال، للفترة من 2015م إلى 2022م، بالشروط التجارية السائدة. و بمبلغ 200,000,000 ريال، للفترة من 2013م إلى 2018م بالشروط التجارية السائدة، وبمبلغ 100,000,000 ريال، للفترة من 2013م إلى 2020م بالشروط التجارية السائدة، وبمبلغ 90,000,000 ريال، للفترة من 2012م إلى 2019م بالشروط التجارية السائدة. ( مرفق). |
| أوافق   | التصويت لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) التي تزاوّل نشاطاً مماثلاً للشركة يتمثل في الدواجن.  |
| أوافق   | التصويت على شراء الشركة لعدد 10 مليون سهماً من أسهمها وتخصيصها ضمن برنامج أسهم الموظفين، على أن يكون تمويل الشراء من موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء على مرحلة واحدة أو عدة مراحل خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وكذلك تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.  |
| امتناع  | التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة عضواً في مجلس إدارة الشركة (عضو غير تنفيذي) بدلاً من عضو مجلس الإدارة المستقبل المهندس ريان بن محمد حامد فايز (عضو غير تنفيذي)، على أن يكمل المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة مدة سلفه في الدورة الحالية لمجلس إدارة الشركة التي بدأت في 7 أغسطس 2016م وتنتهي في 6 أغسطس 2019م.   |
| <b>26/04/2018</b>   | <b>شركة الاتصالات السعودية</b>   |
| أوافق   | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| أوافق   | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| أوافق   | التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| مكتب - مكتب<br>أرنست يونغ<br>وشركاهم (EY)                     | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م، والربع الأول من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.  |
| أوافق   | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| امتناع  | التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة السابعة، ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ 2018/4/28م.   |
| امتناع  | التصويت على المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة نظير عضويتهم والمضمنة في تقرير مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2017م وحتى 31 ديسمبر 2017م.   |
| <b>22/05/2018</b>   | <b>شركة دله للخدمات الصحية</b>   |
| أوافق   | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.  |
| أوافق   | التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.  |
| أوافق   | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهية في 31/12/2017م.  |
| أوافق   | التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين وقدرها (147.5) مليون ريال عن عام 2017م بواقع 2.5 ريال للسهم الواحد تمثل ما نسبته 25% من رأس مال الشركة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقربين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق كما سيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح لاحقاً.  |
| كي بي ام جي الفوزان<br>محاسبون<br>ومراجعون قانونيون<br>(KPMG) | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي لعام 2018م والربع الأول لعام 2019م وتحديد أتعابه.  |
| أوافق   | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئوليتهم عن إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق   | التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.   |
| أوافق   | التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بامتلاكه ما نسبته 11.88% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم.  |
| أوافق   | التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليه   |



|            |   |
|------------|---|
|            | عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم.  |
| أوافق      | التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بامتلاكه ما نسبته 13.88% (ملكية مباشرة) ونسبة 7.03% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم.  |
| أوافق      | التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليئه لرئاسة مجلس الإدارة بشركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم.   |
| أوافق      | التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليئه رئاسة مجلس المديرين في شركة المركز التشيكي للعلاج الطبيعي والتأهيلي، والترخيص بها لعام قادم.  |
| أوافق      | التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليئه عضوية في شركة دراية للرعاية الصحية والترخيص بها لعام قادم.   |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي) حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة حيث بلغ قيمة العقد 1,147,596 ريال لعام 2018م علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقد.  |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/ عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس /فهد بن سراج ملائكة (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن إصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 6,587,401 ريال ، بدون شروط تفضيلية. |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS)، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها كونه شريك ورئيس مجلس الإدارة في الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن اتفاقية مع الشركة الفنية لتوطين التقنية ATS تهدف إلى تقديم دعم فني للشركة علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 3,662,900 ريال، بدون شروط تفضيلية.   |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة دله التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس /فهد بن سراج ملائكة(عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة دله التجارية، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن صيانة وقطع غيار أجهزة التكييف علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 1,553,987 ريال، بدون شروط تفضيلية.  |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة المشفى الطبية – مساهمة مغلقة، والتي للأستاذ / عبد الله بن طارق القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه رئيس مجلس الإدارة في شركة المشفى الطبية وبحكم انه ابن رئيس مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن خدمات علاجية لمرضي محولين علماً بأن التعاملات للعام 2017م قد بلغت 1,066,392، بدون شروط تفضيلية.  |
| أوافق      | التصويت على النعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين ومصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم (عضو مستقل)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن تمويل اسلامي حيث تبلغ قيمة التمويل 1,300,000,000 ريال علماً أن اسعار هذ التمويل تنافسية لأسعار السوق.   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (26) من النظام الأساس والمتعلقة بلجنة المراجعة.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الأساس والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها وبيعها وإرهابها.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (19) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات مجلس الإدارة.   |
| امتناع     | التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (32) من النظام الأساس والمتعلقة بدعوة الجمعية العامة.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (43) من النظام الأساس والمتعلقة بميزانية الشركة.   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة رقم (44) من النظام الأساس والمتعلقة بتوزيع الأرباح.  |
| أوافق      | التصويت على إعادة ترقية مواد النظام الأساس وفق التعديلات المقترحة.  |
| أوافق      | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي للعام المالي 2018م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف بحسب الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.  |
| 27/05/2018 | الشركة السعودية للخدمات الأرضية   |
| أوافق      | التصويت على الفوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.  |

|                |  |
|----------------|--|
| أوافق          | التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.   |
| أوافق          | التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.  |
| امتناع         | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| مكتب/ Deloitte | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م، والربع الأول من عام 2019م، وتحديد أتعابه.   |
| أوافق          | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2018م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.  |
| أوافق          | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن الربع الرابع للسنة المالية 2017م وبالقيمة (122,200,000) ريال سعودي بواقع (0.65) ريال للسهم وبنسبة (6.5%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون أرباحية الأرباح للمساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً ، وبذلك يصبح إجمالي صافي الأرباح الموزعة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره 488,800,000 ريال سعودي ، بواقع 2.60 ريال للسهم الواحد ، وبما يعادل 26 % من قيمة السهم الإسمية.       |
| امتناع         | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.  |
| امتناع         | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة بمبلغ إجمالي 1,265,434,000ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. |
| أوافق          | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة مازان الأمتعة بمبلغ إجمالي 2,482,000ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً ، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر سبتمبر من عام 2017م و المتمثلة في (اتفاقية مازان الأمتعة) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.          |
| أوافق          | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة مازان الأمتعة بمبلغ إجمالي 2,482,000ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً ، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر يناير من عام 2017م والمتمثلة في (اتفاقية تشغيل مكاتب التذاكر) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.      |
| امتناع         | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة طيران ناس والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 261,890,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.   |
| أوافق          | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 17,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنتين تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.   |
| أوافق          | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 676,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| أوافق          | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي  |

|        |  |
|--------|--|
|        | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية توزيع مجلة المبيعات الجوية على طائرات أسطول الخطوط السعودية مبلغ إجمالي 117,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.   |
| امتناع | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران السعودية الخاص (SPA) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول الخطوط السعودية الخاص (SPA) مبلغ إجمالي 17,036,000 ريال سنوياً ، مدة العقود ثلاث سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.   |
| امتناع | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات شركة خدمات الأسطول الملكي مبلغ إجمالي 41,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 22,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران أديل والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول شركة طيران أديل مبلغ إجمالي 5,196,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات إعارة الموظفين و المعدات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين في مطارات المملكة مبلغ 2,910,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| امتناع | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ( الشركة السعودية القابضة (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) ) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية إعارة الموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين من المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية للعمل بشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 273,001,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بدفع إجراءات لهيئة الطيران المدني)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع إجراءات لهيئة الطيران المدني نيابة عن ( ساعي ) مبلغ إجمالي 1,424,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.   |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات خدمات تأجير مركبات تشغيلية)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة مبلغ 7,095,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.  |
| أوافق  | التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100%   |

|        |  |
|--------|--|
|        | <p>والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية تقديم الخدمات التقنية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التقنية للشركة السعودية للخدمات الأرضية بمبلغ إجمالي 15,212,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>   |
| أوافق  | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية خدمات حجز التذاكر والتدريب والخدمات المتنوعة الأخرى) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التدريبية والخدمات الأخرى ذات العلاقة بتجهيز الكوادر للعمل بالمطارات ومقر بمبلغ إجمالي 3,743,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p> |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية خدمة الإعاشة للموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بمنح خدمة الإعاشة للموظفين بمبلغ إجمالي 62,095.000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>   |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية خدمات الصيانة لمعدات الشركة)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الصيانة لمعدات الشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 83,836,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>   |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية التعاملات الخاصة بنقل الملاحين داخل المطار وخارجه و المرشحين)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بنقل الملاحين و المرشحين داخل المطار و خارجه مبلغ إجمالي 32,637,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>   |
| أوافق  | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية العقارية والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية المصاريف المحتملة عن الشركة من قيمة إيجارات مكاتب وسكن لبعض موظفي الشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع التكاليف الخاصة بإيجارات المكاتب والسكن لبعض موظفي الشركة مبلغ إجمالي 996,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>  |
| أوافق  | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقيات تقديم خدمات الشحن للشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الشحن للشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ 92,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>  |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و الممثلة في (اتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بمصلحة معاشات التقاعد للموظفين المعاريين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع معاشات التقاعد للموظفين المعاريين بمبلغ إجمالي 46,930,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.</p>                         |
| امتناع | <p>التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.</p>   |
| امتناع | <p>التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.</p>   |
| امتناع | <p>التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.</p>  |

| 08/04/2018 | شركة اسمنت العربية   |
|------------|--|
| أوافق      | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م.  |
| أوافق      | التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م .   |
| أوافق      | التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م .   |
| أوافق      | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م .   |
| أوافق      | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م والربع الأول لعام 2019 م وتحديد أتعابه .  |
| أوافق      | التصويت على صرف مبلغ 1.8 مليون ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع 200 ألف ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م .   |
| أوافق      | التصويت على ما تم توزيعه من ارباح على المساهمين عن النصف الأول لعام 2017 م والبالغة 100 مليون ريال بواقع (1) ريال للسهم الواحد .   |
| أوافق      | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني لعام 2017 م قدرها 100 مليون ريال بواقع (1) ريال للسهم الواحد ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية وسوف يعلن عن تاريخ التوزيع لاحقاً ، إضافة الى ما تم إقراره في الجمعية العامة العادية رقم 61 وتاريخ 3 ديسمبر 2017 م بتوزيع أرباح نقدية استثنائية من رصيد الأرباح المبقاة لمساهمي الشركة قدرها 200 مليون ريال بواقع 2 ريال للسهم الواحد ، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن العام المنتهي في 31/12/2017 م هو 400 مليون ريال (ما يعادل 40 % من القيمة الإسمية للأسهم) بواقع (4) ريال للسهم .                                       |
| أوافق      | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية بالأردن حيث يشغل عضوي مجلس الإدارة الأستاذ سعود عبدالعزيز السليمان والمهندس معتز قصي العزاوي عضوية مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية ، والترخيص بها لعام قادم .علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن قيام شركة الباطون بشراء أسمنت من خلال شركة أسمنت القطرانة ( شركة تابعة ) . كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2017 م مبلغ 99.484 مليون ريال.  |
| أوافق      | التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة .  |
| 19/03/2018 | بنك الجزيرة  |
| أوافق      | التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال البنك من خمسة مليارات ومائتي مليون (5,200,000,000 ريال سعودي إلى ثمانية مليارات ومائتي مليون (8,200,000,000) ريال سعودي. وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة إجمالية تبلغ ثلاثة مليارات (3,000,000,000) ريال سعودي. ويرجع سبب الزيادة في رأس مال البنك إلى تقوية قاعدة البنك الرأسمالية بالإضافة إلى تمويل خطته التوسعية والتي ستتركز على التوسع في قطاعي الخدمات المصرفية للأفراد والشركات وتطوير منصات الرقمية التي يستخدمها في عملياته التشغيلية بهدف تحسين أدائها. وستكون أحقية الحصول على حقوق الأولوية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيد في سجل مساهمي البنك لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي الخاصة بأغراض الشركة (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساسي الخاصة برأس المال لعكس الزيادة في رأس المال في حال موافقة الجمعية على البند رقم (1) أعلاه (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (7) من النظام الأساسي الخاصة بإصدار أسهم أعلى من قيمتها والاسهم المملوكة بالاشتراك (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساسي الخاصة بشهادات الأسهم (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الأساسي الخاصة بحجز الاسهم وبيع الاسهم المحجوزة (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (12) من النظام الأساسي الخاصة بزيادة رأس المال (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساسي الخاصة بأدوات الدين (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (16) من النظام الأساسي الخاصة بانتهاء العضوية (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساسي الخاصة بصلاحيات مجلس الإدارة (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي الخاصة باللجنة التنفيذية (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على إضافة مادة جديدة في النظام الأساسي خاصة بلجنة المراجعة لتكون المادة (20) (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساسي الخاصة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات وتقرير مجلس الإدارة السنوي بشأن بيانات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات (مرفق).   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساسي الخاصة بتعيين رئيس المجلس/الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب/ أمين السر (مرفق).  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (26) من النظام الأساسي الخاصة بحضور جمعيات المساهمين (مرفق).  |

|                   |  |
|-------------------|--|
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (27) من النظام الأساسي الخاصة بعقد الجمعية التأسيسية (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (32) من النظام الأساسي الخاصة بالنصاب القانوني في الجمعية العامة العادية(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (33) من النظام الأساسي الخاصة بالنصاب القانوني في الجمعية العامة غير العادية(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي الخاصة بشروط اتخاذ القرارات في جمعيات المساهمين(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (36) من النظام الأساسي الخاصة بحق المساهمين في توجيه الأسئلة في الجمعيات العامة(مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (37) من النظام الأساسي الخاصة بالإجراءات المتبعة في الجمعية العامة(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (42) من النظام الأساسي الخاصة بالتقارير السنوية(مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (43) من النظام الأساسي الخاصة بتوزيع الأرباح (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساسي الخاصة بأرباح الأسهم(مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي الخاصة بحل الشركة وتصفيتها (مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على إعادة تقييم مواد النظام الأساسي نتيجة لإضافة المادة الجديدة الخاصة بلجنة المراجعة( مرفق) .   |
| أوافق             | التصويت على لجنة السياسات والمعايير والإجراءات الخاصة بعضوية مجلس الإدارة (مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة.(مرفق).  |
| أوافق             | التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعيد بن سعد المرطان في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يملك ما نسبته 4% من رأس مال شركة أديم المالية (وهي شركة مرخص لها من قبل هيئة السوق المالية السعودية لممارسة أنشطة الأوراق المالية) والتي تعتبر منافسة لأعمال شركة الجزيرة للأسواق المالية المملوكة بالكامل للبنك والترخيص بها لعام قادم(مرفق).   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة كابيتال والتي لأعضاء مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نبيل بن داود الحوشان والأستاذ/ محمد بن عبدالله الحقباني مصلحة فيها حيث أنهما أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة كابيتال وهي عبارة عن تعديل اتفاقية تقديم الخدمات المبرمة بين البنك وشركة الجزيرة كابيتال. علماً بأن إجمالي التعاملات في العام السابق كانت 24.7 مليون ريال سعودي (أربعة وعشرون مليون وسبع مائة ألف ريال) (مرفق). |
| <b>28/03/2018</b> | <b>شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة</b>  |
| أوافق             | التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق             | التصويت على تقرير المراجع الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م .  |
| أوافق             | التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م .   |
| امتناع            | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| امتناع            | التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 29/03/2018 حتى تاريخ 28/03/2021 و على مهامها و ضوابط عملها ومكافآت أعضائها، و المرشحين هم التالية اسمائهم :<br>1- الأستاذ/عبدالله عبدالرحمن عبدالله العياضي.<br>2- الاستاذ/ أحمد سامر حمدي الزعيم.<br>3- الدكتور/صالح حمد الشنيقي. الدكتور عبدالله صايل العنزي .  |
| امتناع            | التصويت على تعيين مراجع/ مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م والربع النول من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و الشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة أحمد سامر بن حمدي الزعيم مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة ) والترخيص بها لعام قادم علماً أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 200 ألف ريال شهريا ولا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة كابلات الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة أحمد سامر بن حمدي الزعيم مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة ) والترخيص بها لعام قادم علماً أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 50 ألف ريال شهريا ولا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.   |
| امتناع            | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة كريم انكوربوريتد والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/مازن بن أحمد الجبير مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة ) والترخيص بها لعام قادم علماً أن طبيعة العقد تأجير سيارات حسب الطلب ولا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الشركة الوطنية للتنمية الزراعية والتي لعضو مجلس الإدارة مازن أحمد الجبير مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة ) والترخيص بها لعام قادم علماً أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 600 ألف ريال شهريا ولا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.  |
| أوافق             | التصويت بتفويض مجلس الإدارة بالصرف من احتياطي الصندوق العام للموظفين واحتياطي الصندوق الخيري   |
| أوافق             | التصويت على اجازة أعمال مجلس الإدارة من تاريخ 04/03/2018 إلى تاريخ انعقاد هذه الجمعية.   |
| أوافق             | التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2018/03/29م حتى تاريخ  |

| 15/05/2018 | شركة دار الأركان للتطوير العقاري   |
|------------|--|
| أوافق      | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.   |
| أوافق      | التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.  |
| أوافق      | التصويت على تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31 م.  |
| امتناع     | التصويت على إبراء ذمة مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.   |
| امتناع     | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي للعام المالي 2018م، وللربع الأول لعام 2019 م ، وتحديد أتعابه.   |
| أوافق      | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م ، بواقع (50هـللة) للسهم الواحد ونسبة (5%) من رأس المال . على ان تكون الأضحية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمين الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً . |
| أوافق      | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين السيد زياد الشعار عضواً تنفيذياً في مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 23 إبريل 2018م وحتى نهاية الدورة الحالية للمجلس بتاريخ 2019/6/23 م .  |
| أوافق      | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية، ربع سنوية أو نصف سنوية للعام المالي 2018 م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات ، وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية .   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بإدارة الشركة.   |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بنبص اجتماع المجلس.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (29) من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بدعوة الجمعيات.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (40) من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بتقارير اللجنة.  |
| أوافق      | التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بالوثائق المالية.  |
| أوافق      | التصويت على تحديث سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة.   |
| أوافق      | التصويت على تحديث سياسة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومكافآتهم، ومكافآت اللجان المنبثقة، ومكافآت الإدارة التنفيذية.  |
| أوافق      | التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.  |
| أوافق      | التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و الشركة السعودية لتمويل المساكن (سهل) والترخيص بها للعام القادم ويضم مجلس إدارة الشركة السعودية لتمويل المساكن (سهل) أعضاء من مجلس إدارة دار الأركان وهم: أ/ يوسف عبدالله الشلاش و أ/هذلول صالح الهذلول و أ/عبداللطيف عبدالله الشلاش.   |
| امتناع     | التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و شركة تطوير خزام العقارية للعام القادم ويضم مجلس مديري شركة تطوير خزام عضو من مجلس إدارة شركة دار الأركان أيضاً وهو أ/عبداللطيف عبدالله الشلاش.   |
| امتناع     | التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و بنك الخير والترخيص بها للعام القادم، وهناك أعضاء في مجلس إدارته من أعضاء مجلس إدارة دار الأركان وهم أ/ يوسف عبد الله الشلاش، وأ/عاجد عبد الرحمن القاسم، وأ/عبد اللطيف عبد الله الشلاش.   |
| امتناع     | التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و شركة الخير كابيتال والترخيص بها للعام القادم، وهناك أعضاء في مجلس إدارة الخير كابيتال من بين أعضاء مجلس إدارة دار الأركان وهم: أ/ يوسف عبد الله الشلاش و أ/هذلول صالح الهذلول و أ/عبداللطيف عبدالله الشلاش .   |
| 28/05/2018 | شركة إعمار المدينة الاقتصادية  |
| أوافق      | التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق      | التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق      | التصويت على تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| امتناع     | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م، والربع الأول من عام 2019م، وتحديد أتعابه.  |
| امتناع     | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| امتناع     | التصويت على المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة نظير عضويتهم والمضمنة في تقرير مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2017 و حتى 31 ديسمبر 2017.  |
| 02/05/2018 | شركة اللجين  |
| أوافق      | التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق      | التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |
| أوافق      | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.   |

|                   |   |
|-------------------|---|
| أوافق             | التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2018م والربع الأول من عام 2019م وتحديد أتعابه.  |
| <b>23/04/2018</b> | <b>شركة جريز</b>  |
| أوافق             | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق             | التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق             | التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية في 2017/12/31م.   |
| أوافق             | التصويت على ما تم توزيعه من أرباح الشركة عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من العام المالية 2017م المبالغ مجموعها (8.70) ثمان ريالاً وسبعون هللة للسهم الواحد وبما نسبته 87.0% من رأس مال الشركة، وبمبلغ إجمالي (783,000,000) سبعمائة وثلاثة وثمانون مليون ريال.   |
| أوافق             | التصويت على صرف مبلغ (2,600,000) مليوناً وستمائة ألف ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.  |
| أوافق             | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.  |
| أوافق             | التصويت على اختيار مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوات من العام المالي 2018م وتحديد أتعابه.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كابت العربية، والترخيص بها للعام القادم.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جريز للاستثمارات التجارية.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بروم العالمية.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أسواق المستقبل للتجارة.  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جريز العقارية.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة تري لاين لحلول الأعمال.  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة إمتياز العربية.  |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رويين العربية.   |
| أوافق             | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة ريوك المحدودة.   |
| أوافق             | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2018م.   |
| <b>21/05/2018</b> | <b>شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني</b>   |
| أوافق             | الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | الموافقة على تقرير مرافق الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.  |
| أوافق             | الموافقة على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن ادائهم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.   |
| أوافق             | التصويت على صرف مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م بإجمالي وقدره 1.5 مليون ريال.   |
| امتناع            | التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2018م والربع الأول من عام 2019م وتحديد أتعابه.  |
| موافق             | الموافقة على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 م والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علماً بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 م بلغت النحو التالي:<br>أ شركة المراعي: (بصفته رئيس مجلس ادارة) .<br>1 اقساط تأمين: 112,992,130 ريال.<br>2 مطالبات متكبدة: 76,163,531 ريال.              |
| امتناع            | الموافقة على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علماً بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي:<br>أ شركة اسمنت اليمامة السعودية: (بصفته نائب رئيس عضو منتدب).<br>1 اقساط تأمين: 11,806,923 ريال.<br>2 مطالبات متكبدة: 11,368,703 ريال. |
| موافق             | الموافقة على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علماً بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: مرفق.<br>أ منشآت خاصة: (بصفته مالك ل مباني ومركبات).<br>1 اقساط تأمين: 2,965,366 ريال.<br>2 مطالبات متكبدة: 1,252,940 ريال.             |



|                   |  |
|-------------------|--|
| موافق             | الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة: تركي المطوع خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي:<br>أ مجموعة شركات سماة: (بصفته عضو مجلس إدارة) .<br>1 اقساط تأمين: 9,482,678 ريال.<br>2 مطالبات متكبدة: 3,758,650 ريال.   |
| موافق             | الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة : عبدالله العبيكان خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: مرفق .<br>أ شركات مجموعة العبيكان للاستثمار: (بصفته عضو مجلس إدارة).<br>1 اقساط تأمين: 22,213,588 ريال .<br>2 مطالبات متكبدة: 12,618,855 ريال .   |
| موافق             | الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة : سمير الوزان خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين و اعادة تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي:<br>أ شركة البحرين الوطنية للتأمين: (بصفته عضو مجلس إدارة).<br>1 اقساط تأمين: 2,302,226 ريال.<br>2 اقساط تأمين مسندة: 2,214,913 ريال.<br>3 عمولات مستلمة: 117,420 ريال.<br>4 مطالبات متكبدة مسندة: (19,641) ريال. |
| موافق             | الموافقة على توصية مجلس الادارة لرفع رأس المال من 200,000,000 ريال إلى 300,000,000 ريال حيث ان القيمة الاسمية لرأس المال المدرج قبل الزيادة تبلغ 200 مليون ريال وبعد الزيادة ستبلغ 300 مليون ريال عدد الاسهم قبل الزيادة هي 20 مليون سهم وستبلغ بعد الزيادة 30 مليون سهم وسيتم منح سهم واحد مجاني لكل سهمين وتبلغ نسبة الاسهم الجديدة الى عدد الاسهم قبل الزيادة 50% ستم الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة 80 مليون ريال من حساب ارباح مبقاة و 20 مليون ريال من الاحتياطي النظامي.                |
| موافق             | التصويت على تعديل المادة (8) والمتعلقة برفع رأس مال الشركة.  |
| موافق             | التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساسي والمتعلقة بتخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة الى 6 أعضاء.   |
| امتناع            | التصويت على توصية مجلس الإدارة بعد توزيع أرباح لسنة 2017م.   |
| <b>10/04/2018</b> | <b>مصرف الإنماء</b>  |
| موافق             | الموافقة على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| موافق             | الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.   |
| موافق             | الموافقة على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.  |
| موافق             | الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2017م.  |
| موافق             | الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن العام المالي 2017م بواقع (0.8) ريال وبنسبة (8%) من رأس المال وإجمالي (1,191,963,995) ريال صافي بعد خصم الزكاة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى مركز الإيداع في ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم البدء بصرف الأرباح اعتباراً من يوم الأربعاء بتاريخ 9 شعبان 1439هـ الموافق 25 أبريل 2018م.   |
| موافق             | الموافقة على صرف مبلغ (4,420,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2017م.   |
| موافق             | الموافقة على تعيين مراجعي الحسابات برايس وترهاوس كوبرز وأرنست ويونج وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م وتحديد أتعابها.   |
| موافق             | الموافقة على تحديث لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.   |
| موافق             | الموافقة على تحديث لائحة الترشم لعضوية مجلس الإدارة.   |
| موافق             | الموافقة على تحديث لائحة لجنة المراجعة.  |
| موافق             | الموافقة على تحديث سياسة المكافآت والبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له والسكرتارية والإدارة التنفيذية.  |
| موافق             | الموافقة على الاعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتحديد وثائق التأمين للمصرف بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (35,000,000) ريال والترخيص بها لعام قادم.   |
| موافق             | الموافقة على الاعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد استضافة البنية التحتية للأنظمة الآتية لشركة الإنماء طوكيو مارين والذي بمقتضاه يستضيف  |

|       |  |
|-------|--|
|       | مصروف الإنماء بيانات الشركة بقيمة سنوية (831,321) ريال، والترخيص بها لعام قادم.  |
| موافق | الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد استئجار موقع بين شركة التنوير (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين لاستخدام شركة الإنماء طوكيو مارين في أعمال الأرشفة، بقيمة سنوية تبلغ (65,500) ريال، والترخيص بها لعام قادم. |
| موافق | الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين وكالة الإنماء للتأمين التعاوني (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عمولة اتفاقية وكالة التأمين بقيمة تقدر بـ (1,200,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم.  |
| موافق | الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد اتفاقية مستوى خدمة بين أمانة الهيئة الشرعية بمصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين بمبلغ إجمالي (75,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم.   |

## 5 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 و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية بـ عقد ٣ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:
- تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 04-18-2018م :
    - أ. ناقش المجلس عن تغيير طريقة حساب وزن المؤشر على ان يكون ٥٠% من وزن المؤشر في الاكتتابات العامة (المدرجة لأقل من ثلاث سنوات) و ٥٠% من وزن المؤشر في الشركات الصغيرة والمتوسطة بسبب قلة وجود الشركات الجديدة المطروحة للاكتتاب العام (بالاستثناء الصناديق العقارية المتداولة) بالإضافة الى العدد المحدود من الشركات المدرجة خلال الثلاث سنوات الماضية.
    - ب. تم مناقشة اداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق حيث كان الصندوق في المرتبة السادسة من حيث الاداء منذ بداية العام .
    - ج. تم استعراض اداء افضل الصناديق المستثمرة في السوق السعودي حيث احتل صندوق اصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية المرتبة الثانية من حيث الاداء منذ الانشاء.
  - تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 05-09-2018م:
    - أ. تم مناقشة المستجدات والاقتراحات التي طرأت على الصناديق خلال الفترة .
    - ب. تم مناقشة اداء وحجم الصناديق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق بالإضافة الى التفاوض مع الهيئة الشرعية لتخفيض الرسوم الخاصة صندوق اصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية .
    - ج. حيث انخفض ترتيب الصندوق حتى المرتبة الثامنة عشر من حيث الاداء منذ بداية العام مقارنة بالصناديق المنافسة.
  - تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 19-12-2018م:
    - أ. تم مناقشة المستجدات والاقتراحات التي طرأت على الصناديق خلال الفترة.
    - ب. مناقشة فكرة استثمار الصناديق في الصكوك المتداولة في السوق السعودي .
    - ج. تم مناقشة اداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق خلال الفترة.
    - د. حيث انخفض الصندوق الى المرتبة العشرون من حيث الاداء منذ بداية العام مقارنة بالصناديق المنافسة .
    - هـ. مناقشة سبب تحقيق قيمة سلبية للصندوق خلال العام.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على اربع محاور أساسية وهي : أداء الصندوق ، الاشتراكات والاستردادات، صافي قيمة الاصول ، وعدد المشتركين . بالإضافة الى استعراض اداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق السعودي. ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دائم رئيس ادارة الأصول (بالإنابة) 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 ادارة الصندوق.
- تم تعديل استراتيجية الاستثمار في صناديق الشركة .

## ج. مدير الصندوق :

## 1 اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول و بحيت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (07-08126)، العنوان: طريق الملك فهد، برم البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa)

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

## 3 مراجعة لنشطة الاستثمار خلال الفترة.

## أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2017/12/31):

| النسبة % | القطاع                 |
|----------|------------------------|
| 30.6%    | المواد الأساسية        |
| 28.0%    | البنوك                 |
| 9.4%     | إدارة و تطوير العقارات |

## ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2018/12/31):

| النسبة % | القطاع          |
|----------|-----------------|
| 31.6%    | البنوك          |
| 28.8%    | المواد الأساسية |
| 5.9%     | إنتاج الأغذية   |

## ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2017/12/31):

| النسبة % | الشركة                            |
|----------|-----------------------------------|
| 16.4%    | مصرف الراجحي                      |
| 13.2%    | الشركة السعودية للصناعات الأساسية |
| 5.4%     | بنك الجزيرة                       |
| 5.1%     | شركة اللجين                       |
| 4.6%     | مصرف الإنماء                      |

## ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2018/12/31):

| النسبة % | الشركة                            |
|----------|-----------------------------------|
| 19.7%    | مصرف الراجحي                      |
| 13.3%    | الشركة السعودية للصناعات الأساسية |
| 6.3%     | شركة الاتصالات السعودية           |
| 5.6%     | مصرف الإنماء                      |
| 4.1%     | بنك الجزيرة                       |

## 4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

| العائد          | شهر  | منذ بداية السنة | ثلاث سنوات | خمس سنوات | عشر سنوات | منذ التأسيس |
|-----------------|------|-----------------|------------|-----------|-----------|-------------|
| الصندوق         | 0.9% | 4.9%            | 1.7%       | -2.4%     | 121.4%    | 101.6%      |
| المؤشر الإرشادي | 1.4% | 7.5%            | 14.5%      | -13.2%    | 62.9%     | 3.0%        |
| مؤشر تداول      | 1.6% | 8.3%            | 13.2%      | -8.3%     | 63.0%     | 5.9%        |

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

5 تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط و أحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة.

| التاريخ    | البند | التعديلات  |
|------------|-------|--|
| 08/04/2018 | 1     | تم تغيير أمين الحفظ إلى الإنماء للاستثمار، بناء على متطلبات لائحة صناديق الاستثمار المحدثة.  |
|            | 2     | تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (الرسوم والضرائب)، بناء على متطلبات الهيئة للتحويل في إعداد التقارير المالية للصناديق الاستثمارية إلى أن تكون معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية، لذلك فقد تم إضافة إفصاح ضمن بند مصاريف أخرى يخص تحميل الصندوق أي مصاريف متعلقة بالتحويل إلى المعايير الدولية. |
|            | 1     | تم تغيير موعد دفع قيمة الوحدات المستردة وذلك بسبب تعديل المدة الزمنية لتسوية صفقات الأوراق المالية المدرجة في السوق السعودية من قبل السوق المالية السعودية (تداول) واعتماد "T+2" ليتسنى للصندوق توفير السيولة المطلوبة لعملية الاسترداد خلال الفترة.   |
| 26/09/2018 | 2     | تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (أتعاب مراجع الحسابات) إلى 18,000 ريال سعودي سنوياً، بسبب الحصول على عرض أفضل.   |
|            | 3     | تم تغيير مراجع الحسابات إلى بي كي إف البسام وشركاؤه.   |
|            | 1     | تم تعديل مصطلح القيمة السوقية ليصبح حاصل ضرب السهم في عدد أسهم الشركة الحرة وذلك حتى تعكس القيمة المتداولة للسهم في السوق، كما أن المؤشر الاسترشادي يستخدم عدد الأسهم الحرة في تحديد أوزان الشركات.  |
| 26/09/2018 | 2     | تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية) إلى 28,720 ريال سعودي سنوياً وذلك بسبب الحصول على عرض أفضل.  |
|            | 3     | تم إضافة رقم مرجع الشهادة الشرعية للصندوق (01-15-12-02-02-392-ONT)، بناء على طلب اللجنة الشرعية للصندوق.   |
|            | 4     | تم إضافة رسوم التطهير الشرعي عن سنة 2017 البالغة 344.11 ريال سعودي.  |
|            | 5     | تم تعديل كلمة فروض إلى تمويلات حتى تتماشى مع طبيعة الصندوق الشرعية وبناءً على طلب الهيئة الشرعية للصندوق.  |
|            | 1     | قائمة المصطلحات: القيمة السوقية  |

6 أي معلومات 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 ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات السعودية المساهمة المتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق يمكن كذلك أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).

7 إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق. لا ينطبق.

8 بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها: تقاضى الوسيط (شركة أصول و بحيت الاستثمارية) مبلغ 22,621 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال العام 2018.

9 أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة (لائحة صناديق الاستثمار) تضمينها بهذا التقرير:  
1. الإفصاح عن تعارض المصالح:

يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة 41 من لائحة الأشخاص المرخص لهم. دون الاضلال بالأحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال عام 2018م ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس إدارة الصندوق.

2. الإفصاح عن تفاصيل استثمارات مدير الصندوق في وحدات الصندوق:

لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارات في صندوق أصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:  
لا يوجد أخطاء في التقويم والتسعير.

#### د. أمين الحفظ:

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:

الإينماء للاستثمار. تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) لممارسة أعمال الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ. العنوان: طريق الملك فهد، برج العنود، الدور العشرون، ص.ب. 66674، الرياض 11586 المملكة العربية السعودية. هاتف: 966-11-218-5968 فاكس 966-11-218-5970 الموقع الإلكتروني [www.alinmainvestment.com](http://www.alinmainvestment.com).

2. وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إيداعه لهذا الرأي .

3. بيان مبني على رأيه حول ما إذا كان مدير الصندوق قد قام بالآتي:

- أ. إصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات: المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إيداعه لهذا الرأي .
- ب. تقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات: المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إيداعه لهذا الرأي .
- ج. مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار: المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إيداعه لهذا الرأي .

#### هـ. المحاسب القانوني:

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

بي كي إف (PKF) البسام وشركاؤه، العنوان: ص.ب. 69658 الرياض 11586 المملكة العربية السعودية هاتف: 966-11-206-5333 فاكس 966-11-206-5444.

2. بيان حول ما إذا كان المحاسب القانوني يرى:

- أ. 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 (1).
- ب. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل و صافي الأرباح و الخسائر لأصول صندوق الإستثمار عن الفترة المالية لتلك القوائم.  
الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).
- ج. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الإستثمار في نهاية الفترة.  
الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).

#### و. القوائم المالية:

يجب أن تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الإستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.  
تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الإستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

## الملحق رقم (1)

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الصفحات

|        |   |
|--------|---|
| ١      | تقرير مراجع الحسابات المستقل                            |
| ٢      | قائمة الموجودات والمطلوبات                              |
| ٣      | قائمة الدخل الشاملة                                     |
| ٤      | قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية                                  |
| ١٨ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية                           |



## تقرير مراجع الحسابات

إلى / مالكي الوحدات  
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") والمدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل على قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و الملائمة لظروف الصندوق وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الصندوق مسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

الخير  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٢٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٢٤٩  
ص.ب. الخير ٢١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

## تقرير مراجع الحسابات (تمة)

إلى / مالكي الوحدات  
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء الجوهرية بصورة فردية أو إجمالية إذا كان من المحتمل أن يؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من أعمال المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل المراجعة، كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل إعداد إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ التصفية، كما هو مشار إليه في فقرة لفت الانتباه أعلاه و الإيضاح ١٤ في القوائم المالية.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٤٩  
ص.ب ٤٦٣٦ الفيبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

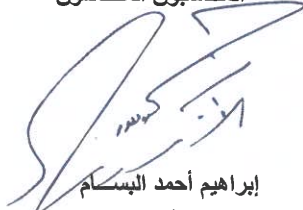
## تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / مالكي الوحدات  
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تتوافق مع الأحكام المطبقة في لائحة صناديق الإستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية.

البسام وشركائه  
المحاسبون المتحالفون

  
إبراهيم أحمد البسام  
ترخيص رقم ( ٣٣٧ )



الرياض، المملكة العربية السعودية  
٢٥ رجب ١٤٤٠ هـ  
١ أبريل ٢٠١٩ م

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٢٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٢٤٩  
ص.ب. الخبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب. جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب. الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعية الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
قائمة الموجودات والمطلوبات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

| إيضاح  | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧    | ١ يناير ٢٠١٧      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>الموجودات</b>   |                   |                   |                   |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر | ١٣,٥٣٠,٢٢٣        | ١٤,٤١٧,٦٣٩        | ١١,٠٩١,٥٣٦        |
| توزيعات أرباح مستحقة القبض                                       | ١٣,٨٨٤            | --                | --                |
| نقد وما في حكمه  | ٣٨٣,٧٦٧           | ١٥٤,٦١٢           | ٥,٢٧٢,٥١٨         |
| <b>إجمالي الموجودات</b>  | <b>١٣,٩٢٧,٨٧٤</b> | <b>١٤,٥٧٢,٢٥١</b> | <b>١٦,٣٦٤,٠٥٤</b> |
| <b>المطلوبات</b>   |                   |                   |                   |
| أتعاب الإدارة والحفظ   | ١٠٤,٥٤٩           | ١٠٤,٤٩٢           | ١٠٨,٦٧٥           |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة   | ٤٤,١٨٠            | ٤٤,٣٢٠            | ٣٦,١١٤            |
| أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية                                       | ٧,١٨٠             | ٨,٢٥٠             | ٨,٢٥٠             |
| مصرفات مستحقة  | ٣٣,٨٥٣            | ٣٠,٠٠٠            | ٣١,٩٦١            |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>  | <b>١٨٩,٧٦٢</b>    | <b>١٨٧,٠٦٢</b>    | <b>١٨٥,٠٠٠</b>    |
| <b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>                     | <b>١٣,٧٣٨,١١٢</b> | <b>١٤,٣٨٥,١٨٩</b> | <b>١٦,١٧٩,٠٥٤</b> |
| <b>وحدات مصدره (بالعدد)</b>                                      | <b>٦,٨١٣,٩٢٦</b>  | <b>٧,٤٨٠,٦٩٣</b>  | <b>٨,٠٤٩,٤٤١</b>  |
| <b>صافي قيمة الموجودات - للوحدة</b>                              | <b>٢,٠٢</b>       | <b>١,٩٢</b>       | <b>٢,٠١</b>       |

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية  
قائمة الدخل الشاملة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

| ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ | إيضاح |   |
|----------------|----------------|-------|---|
|                |                |       | <b>إيرادات</b>  |
|                |                |       | صافي أرباح / (خسائر) استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر |
| (٥٩٧,٥٥٨)      | ٧٣٧,٧٧٦        | ١٠    | دخل توزيعات أرباح   |
| ٤٦٥,٨١٤        | ٥٣٦,٦٤٩        |       | إيرادات أخرى  |
| ١١٣            | ٢١٩            |       | دخل رسوم استرداد مبكر   |
| --             | ١٠٣            |       | اجمالي الأرباح / (الخسائر)  |
| (١٣١,٦٣١)      | ١,٢٧٤,٧٤٧      |       |   |
|                |                |       | <b>مصرفات</b>   |
| (٢٢١,٥٥٣)      | (٢٢٠,٩٠٤)      | ٩     | أتعاب إدارة   |
| (٢٠٠,٠٠٠)      | (٢٠٠,٠٠٠)      | ٩     | أتعاب حفظ   |
| (٤٤,٣٢٠)       | (٤٤,١٨٠)       | ٩     | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة  |
| (٨٠,٧٤٨)       | (٩٣,٤١٣)       |       | مصرفات أخرى   |
| (٥٤٦,٦٢١)      | (٥٥٨,٤٩٧)      |       | اجمالي المصاريف   |
| (٦٧٨,٢٥٢)      | ٧١٦,٢٥٠        |       | اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة  |

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |  |
|----------------|----------------|--|
| ١٦,١٧٩,٠٥٤     | ١٤,٣٨٥,١٨٩     | صافي قيمة الموجودات في بداية السنة     |
| ٣٠٢,٠٠٠        | ١٤٥,٠٠٠        | يضاف: اشتراكات خلال السنة              |
| (١,٤١٧,٦١٣)    | (١,٥٠٨,٣٢٧)    | يخصم: استرداد وحدات خلال السنة         |
| (٦٧٨,٢٥٢)      | ٧١٦,٢٥٠        | إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة |
| ١٤,٣٨٥,١٨٩     | ١٣,٧٣٨,١١٢     | صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة     |
| عدد الوحدات    |                |  |
| ٨,٠٤٩,٤٤١      | ٧,٤٨٠,٦٩٣      | الوحدات في بداية السنة                 |
| ١٥٦,٥٧٧        | ٧٢,١٤٩         | يضاف: وحدات مشترك فيها خلال السنة      |
| (٧٢٥,٣٢٥)      | (٧٣٨,٩١٦)      | يخصم: وحدات مستردة خلال السنة          |
| (٥٦٨,٧٤٨)      | (٦٦٦,٧٦٧)      | صافي النقص في الوحدات خلال السنة       |
| ٧,٤٨٠,٦٩٣      | ٦,٨١٣,٩٢٦      | الوحدات في نهاية السنة                 |

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ |  |
|----------------|----------------|--|
|                |                | <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |
| (٦٧٨,٢٥٢)      | ٧١٦,٢٥٠        | اجمالي الدخل / (الخسارة) للسنة   |
|                |                | تسويات لـ:   |
| ٥٩٧,٥٥٨        | (٧٣٧,٧٧٦)      | صافي (أرباح) / خسائر استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر |
|                |                | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>                                     |
| (٣,٩٢٣,٦٦١)    | (١٣,٩٥١,٦٨١)   | شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر                         |
| --             | ١٥,٥٧٦,٨٧٣     | المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر             |
| --             | (١٣,٨٨٤)       | توزيعات أرباح مستحقة   |
| (٤,١٨٣)        | ٥٧             | أتعاب إدارة وحفظ   |
| --             | (١,٠٧٠)        | أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية   |
| ٨,٢٠٦          | (١٤٠)          | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة   |
| (١,٩٦١)        | ٣,٨٥٣          | مصروفات مستحقة   |
| (٤,٠٠٢,٢٩٣)    | ١,٥٩٢,٤٨٢      | <b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>                          |
|                |                | <b>الأنشطة التمويلية</b>   |
| ٣٠٢,٠٠٠        | ١٤٥,٠٠٠        | المتحصل من الاشتراك في وحدات   |
| (١,٤١٧,٦١٣)    | (١,٥٠٨,٣٢٧)    | المدفوع مقابل استرداد وحدات  |
| (١,١١٥,٦١٣)    | (١,٣٦٣,٣٢٧)    | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>  |
| (٥,١١٧,٩٠٦)    | ٢٢٩,١٥٥        | <b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>  |
| ٥,٢٧٢,٥١٨      | ١٥٤,٦١٢        | النقد وما في حكمه في بداية السنة   |
| ١٥٤,٦١٢        | ٣٨٣,٧٦٧        | النقد وما في حكمه في نهاية السنة   |

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق في ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠٠٧ م. قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٦ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية كما يمكن ان يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في الوحدات العقارية المتداولة ( بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق ) و ما لا يزيد عن ٣٠ % من صافي أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو ، بالإضافة الى عمليات المراجعة و صناديق المراجعة بالريال السعودي المحددة من قبل 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). 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 ٢٠١٦ م.

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 لغرض 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. يقوم الصندوق بتصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات ملكية إذا اشتملت الوحدات القابلة للاسترداد على الخصائص التالية:

- تخول الحائز لحصة تناسبيه من صافي أصول الصندوق في حاله تصفيه الصندوق.
- الأداة تقع في فئة الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات.
- جميع الأدوات المالية في فئة من الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات التي لها خصائص متطابقة.
- لا تشمل الأداة اي التزام تعاقدي بتسليم النقدية أو اي أصل مالي غير حقوق الحائز في الحصة التناسبيه من صافي أصول الصندوق.
- ان مجموع التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة طوال عمر الأداة يستند إلى حد كبير إلى الربح أو الخسارة ، التغيير في صافي الأصول المعترف بها ، أو التغيير في القيمة العادلة لصافي أصول الصندوق المعترف بها وغير المعترف بها علي مدى حياه الأداة.
- تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كعمليات بين مالكي الوحدات طالما أن الوحدات تصنف كأدوات ملكية.



صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بإعداد قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والمقبولة قبولاً عاماً في المملكة العربية السعودية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للفترات المالية حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٧.

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تعتبر أول قوائم مالية سنوية قام الصندوق بإصدارها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (إيضاح ٧).

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. قام الصندوق بتطبيق نفس السياسات المحاسبية بصورة ثابتة لجميع الفترات المعروضة، كما لو كانت هذه السياسات سارية.

٤-٢ أساس القياس

القوائم المالية تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها بإعادة التقييم للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الصندوق القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. يتم تقييم مثل هذه التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى والتي تضمنها توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات ونتيجة ذلك تشكل الأساس لعمل الأحكام حول المبالغ المرحلة للموجودات والمطلوبات الغير ظاهرة للعيان من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك السنة أو في سنة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بعمل الأحكام والتقديرات التالية والتي تمثل أهمية للقوائم المالية :

الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

خسائر انتمائية متوقعة

إن قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان
- اختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة
- إنشاء عدد ووزن نسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/ الأسواق وما يرتبط بها من خسائر انتمائية متوقعة.
- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

## صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

### ٦. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية كالاتي:

#### ١-٦ النقدية وشبه النقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، تتكون النقدية وشبه النقدية من أرصدة بنكية. يتم قيد النقد والنقد المعادل بالتكلفة المطفأة في قائمة الموجودات والمطلوبات.

#### ٢-٦ الأدوات المالية

##### ١-٢-٦ التغيير في السياسات المحاسبية

قام الصندوق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في يوليو ٢٠١٤ مع تاريخ انتقال ١ يناير ٢٠١٨ ، والذي أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية. ووفقاً لما تسمح به البنود الانتقالية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١ (إيضاح ٧). ويتم إدراج التسويات على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التحول ، إن وجدت ، ويتم الاعتراف بها في الرصيد الافتتاحي لصافي الأصول للسنة الحالية.

فيما يلي الإفصاحات المتعلقة بتأثير اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على الصندوق. مزيد من التفاصيل حول السياسات المحاسبية المحددة حول المعايير الدولية للتقارير المالية الدولية المطبقة في السنة الحالية (بالإضافة إلى السياسات المحاسبية السابقة المتوافقة مع المعايير السعودية المطبقة في الفترات المقارنة) موضحة بمزيد من التفصيل في الإفصاحات أدناه.

#### التصنيف والقياس للأدوات المالية

يتم مقارنة فئة القياس والقيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية السابقة بموجب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ في الجدول التالي.

| معايير المحاسبة السعودية         |                 | المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩     |                 |
|----------------------------------|-----------------|---|-----------------|
| فئة القياس                       | القيمة الدفترية | فئة القياس                              | القيمة الدفترية |
| الموجودات المالية                | ريال سعودي      | ريال سعودي                              | القيمة الدفترية |
| التكلفة المطفأة                  |                 |   |                 |
| النقدية وشبه النقدية             | ١٥٤,٦١٢         | التكلفة المطفأة                         | ١٥٤,٦١٢         |
| الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة | ١٤,٤١٧,٦٣٩      | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ١٤,٤١٧,٦٣٩      |
| إجمالي الموجودات المالية         | ١٤,٥٧٢,٢٥١      |   | ١٤,٥٧٢,٢٥١      |

لم يكن هناك أي تغييرات في التصنيف والقياس في الالتزامات المالية.

#### تسوية أرصدة قائمة الموجودات والمطلوبات من المعايير السعودية إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

أجرى الصندوق تحليلاً مفصلاً لنماذج أعماله لإدارة الموجودات المالية وتحليل خصائص التدفقات النقدية الخاصة به. انظر إلى الإيضاح ٢-٢-٦ للمزيد من المعلومات فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف الجديدة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

يوضح الجدول التالي التسويات للقيم الدفترية للموجودات المالية، من فئة القياس السابقة وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية إلى فئات القياس الجديدة الخاصة بها عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٦-٢-١ التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

| المعيار الدولي للتقرير<br>المالي رقم ٩<br>١ يناير ٢٠١٨ | إعادة قياس | إعادة تصنيف  | معايير المحاسبة<br>السعودية ١ يناير<br>٢٠١٨ | المرجع  |
|--|------------|--------------|---|---|
|  |            |              |   | التكلفة المطفأة :   |
| ١٥٤,٦١٢  | --         | --           | ١٥٤,٦١٢                                     | النقدية وشبه النقدية  |
|  |            |              |   | القيمة العادلة من خلال<br>الربح أو الخسارة :                          |
| --   | --         | (١٤,٤١٧,٦٣٩) | ١٤,٤١٧,٦٣٩                                  | أ الاستثمارات للمتاجرة  |
| ١٤,٤١٧,٦٣٩   | --         | ١٤,٤١٧,٦٣٩   | --  | أ استثمارات يتم قياسها بالقيمة<br>العادلة من خلال الربح أو<br>الخسارة |

تشرح الإيضاحات التالية كيف أدى تطبيق متطلبات التصنيف الجديدة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ إلى تغييرات في تصنيف بعض الأصول المالية التي يحتفظ بها الصندوق كما هو موضح في الجداول أعلاه.

(أ) الاستثمارات للمتاجرة المصنفة سابقاً في معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم إعادة تصنيفها إلى استثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، دون أي تغيير في أساس القياس.

٦-٢-٢ تصنيف وقياس الأصول المالية من خلال الربح أو الخسارة

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨م.

أدوات الملكية

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، في حال قام الصندوق باختيار طريقة عرض القيمة العادلة للأرباح والخسائر من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخر، فإنه لا يجب إعادة تصنيف القيمة العادلة للربح أو الخسارة لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى عندما ينشأ حق الصندوق في استلام الدفعات. لا يوجد متطلبات لاحتساب انخفاض في القيمة لاستثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية كأرباح أو خسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٦-٢-٣ إلغاء الاعتراف

الأصول المالية ، أو جزء منها ، يتم إلغاء الاعتراف بها عندما تنتضي الحقوق التعاقدية في تلقي التدفقات النقدية من الأصول، أو عندما يتم تحويلها ، وتكون إما ١- ان ينقل الصندوق بدرجة كبيرة جميع المخاطر والمكاسب المترتبة علي الملكية ، أو ٢- لا ينقل الصندوق ولا يحتفظ بقدر كبير بجميع المخاطر والمكاسب المترتبة علي الملكية ، ولم يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

٦-٢-٤ الالتزامات المالية

يصنف الصندوق التزاماته المالية بالتكلفة المطفأة إلا إذا كانت التزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يقوم الصندوق بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما تؤدي الحقوق التعاقدية أو تم إلغاؤها أو انتهت.

٦-٢-٥ الانخفاض في الموجودات المالية

يقوم الصندوق بأخذ النظرة المستقبلية في تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وكذلك عقود الضمان المالي. يعترف الصندوق بمخصص خسارة في تاريخ كل تقرير مالي.

يمثل قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة:

- مبلغاً غير متحيز تم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة.
- القيمة الزمنية للنقود.
- معلومات معقولة ومثبتة متاحة دون تكبد أي تكلفة أو جهد غير ضروري في تاريخ التقرير حول الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات للأحداث المستقبلية والظروف الاقتصادية.

٦-٢-٣ المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في القائمة الموجودات والمطلوبات إذا كان هناك لدى الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبنوي الصندوق تسوية المبلغ على أساس صافي أو بيع الموجود وسداد المطلوب في الوقت ذاته.

٦-٢-٤ المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف الأولي بالمصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٦-٢-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدي نتيجة لأحداث ماضية، من المحتمل أن تتطلب تدفق الموارد التي تجسد منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ. لا يتم الاعتراف بالمخصص لخسارة التشغيل المستقبلية.

٦-٢-٦ ضريبة الدخل / الزكاة

ضريبة الدخل أو الزكاة هي التزام على مالكي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

٦-٢-٧ الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى الصندوق و يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق منه، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المتوقع استلامه، باستثناء الخصومات والضرائب والاستقطاعات.

يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات عندما يكون لدى الصندوق الحق في استلامها.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية لأول مرة

تعد القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أول قوائم مالية سنوية للصندوق تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. بالنسبة للفترة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أعد الصندوق قوائمه المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المقبولة بشكل عام في المملكة العربية السعودية التي أصدرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناء على ذلك، أعد الصندوق قوائمه المالية التي تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إلى جانب سنة المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ويوضح هذا الإيضاح التعديلات الرئيسية التي قام بها الصندوق في إعادة صياغة قوائم الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات المعايير السعودية للمحاسبة.

الإعفاءات المطبقة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة" يتيح إعفاء للمستخدمين لأول مرة بإعفاءات معينة من التطبيق بأثر رجعي لمتطلبات معينة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.

طبق الصندوق الإعفاءات التالية:

الصندوق اعتمد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ كما هو صادر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في يوليو ٢٠١٤ مع تاريخ التحول في ١ يناير ٢٠١٨، والذي نتج عنه تعديلات على المبالغ المعترف بها سابقاً في القوائم المالية.

وكما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لتقرير المالي رقم ٩، اختار الصندوق عدم إعادة ذكر أرقام المقارنة تم إدراج أي تعديلات على القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التحول في بند الأرباح المبقة أول السنة (١ يناير ٢٠١٨) والاحتياطيات الأخرى للسنة الحالية. وبناءً على ذلك، تعكس المعلومات المقدمة في الفترات المقارنة المتطلبات بموجب الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالتالي لا يمكن مقارنتها بالمعلومات المقدمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وبالتالي، بالنسبة لإفصاحات القوائم، فإن التعديلات اللاحقة على إفصاحات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ قد تم تطبيقها فقط على السنة الحالية.

تم إجراء التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف الموجودة في تاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

- تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بموجودات مالية.
- تعيين وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

التقديرات

التقديرات في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ متوافقة مع التقديرات المعمول بها لنفس الفترات في معايير المحاسبة السعودية.

التسويات على صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| المعايير الدولية ١ يناير ٢٠١٧ | تأثير التحول للمعايير الدولية | المعايير السعودية ١ يناير ٢٠١٧ | الموجودات   |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|
| ٥,٢٧٢,٥١٨                     | --                            | ٥,٢٧٢,٥١٨                      | النقدية وشبه النقدية                                |
| ١١,٠٩١,٥٣٦                    | --                            | ١١,٠٩١,٥٣٦                     | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٦,٣٦٤,٠٥٤                    | --                            | ١٦,٣٦٤,٠٥٤                     | إجمالي الموجودات                                    |
| ١٠٨,٦٧٥                       | --                            | ١٠٨,٦٧٥                        | المطلوبات   |
| ٣٦,١١٤                        | --                            | ٣٦,١١٤                         | أتعاب الإدارة والحفظ                                |
| ٨,٢٥٠                         | --                            | ٨,٢٥٠                          | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة                            |
| ٣١,٩٦١                        | --                            | ٣١,٩٦١                         | أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية                          |
| ١٨٥,٠٠٠                       | --                            | ١٨٥,٠٠٠                        | مصرفات مستحقة                                       |
| ١٦,١٧٩,٠٥٤                    | --                            | ١٦,١٧٩,٠٥٤                     | إجمالي المطلوبات                                    |
|                               |                               |                                | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات               |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)  
التقديرات (تتمة)

التسويات على صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| المعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | تأثير التحول للمعايير الدولية | المعايير السعودية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | الموجودات   |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---|
| ١٥٤,٦١٢                         | --                            | ١٥٤,٦١٢                          | النقدية وشبه النقدية                                |
| ١٤,٤١٧,٦٣٩                      | --                            | ١٤,٤١٧,٦٣٩                       | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٤,٥٧٢,٢٥١                      | --                            | ١٤,٥٧٢,٢٥١                       | إجمالي الموجودات                                    |
| ١٠٤,٤٩٢                         | --                            | ١٠٤,٤٩٢                          | المطلوبات   |
| ٤٤,٣٢٠                          | --                            | ٤٤,٣٢٠                           | أتعاب الإدارة والحفظ                                |
| ٨,٢٥٠                           | --                            | ٨,٢٥٠                            | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة                            |
| ٣٠,٠٠٠                          | --                            | ٣٠,٠٠٠                           | أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية                          |
| ١٨٧,٠٦٢                         | --                            | ١٨٧,٠٦٢                          | مصرفات مستحقة                                       |
| ١٤,٣٨٥,١٨٩                      | --                            | ١٤,٣٨٥,١٨٩                       | إجمالي المطلوبات                                    |
|                                 |                               |                                  | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات               |

- الإيضاحات لتسوية صافي أصول الصندوق كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تحت معايير المحاسبة السعودية كان الصندوق يصنف صافي الأصول العائد لمالكي الوحدات كمطلوبات. تحت معايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمتطلبات المعيار ٣٢, تم تصنيف صافي الأصول العائد لمالكي الوحدات كحقوق ملكية.
- التسويات على صافي الدخل الشامل للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| المعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | تأثير التحول للمعايير الدولية | المعايير السعودية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | إيرادات  |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|
| (٩٥٢,٩١٩)                       | --                            | (٩٥٢,٩١٩)                        | خسائر بيع استثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر |
| ٣٥٥,٣٦١                         | --                            | ٣٥٥,٣٦١                          | مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات                             |
| ٤٦٥,٩٢٧                         | --                            | ٤٦٥,٩٢٧                          | المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                     |
| (١٣١,٦٣١)                       | --                            | (١٣١,٦٣١)                        | دخل توزيعات أرباح  |
|                                 |                               |                                  | إجمالي الإيرادات   |
| (٢٢١,٥٥٣)                       | --                            | (٢٢١,٥٥٣)                        | مصرفات   |
| (٢٠٠,٠٠٠)                       | --                            | (٢٠٠,٠٠٠)                        | أتعاب إدارة  |
| (٤٤,٣٢٠)                        | --                            | (٤٤,٣٢٠)                         | أتعاب حفظ  |
| (٨٠,٧٤٨)                        | --                            | (٨٠,٧٤٨)                         | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة   |
| (٥٤٦,٦٢١)                       | --                            | (٥٤٦,٦٢١)                        | مصرفات أخرى  |
| (٦٧٨,٢٥٢)                       | --                            | (٦٧٨,٢٥٢)                        | اجمالي المصروفات   |
|                                 |                               |                                  | صافي الدخل الشامل للسنة  |

- التدفقات النقدية للصندوق التشغيلية والاستثمارية والتمويلية التي تم التقرير عنها وفقاً للمعايير السعودية لم تتغير بشكل كبير وفقاً لمعايير التقرير المالية الدولية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨. استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر حسب القطاع:

| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية % | القيمة السوقية | التكلفة    | القطاع                      |
|------------------------------------|----------------|------------|-----------------------------|
|                                    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |            |                             |
| ٣٢,١٠                              | ٤,٣٤٣,٧٦٦      | ٣,٢٥٨,٣٣٠  | البنوك                      |
| ٢٩,١٩                              | ٣,٩٤٩,٦٠٦      | ٣,٧٩٩,١٣٧  | المواد الأساسية             |
| ٨,٠١                               | ١,٠٨٣,٤٠٥      | ٩٥٣,١٣٠    | الاتصالات                   |
| ٦,٠٢                               | ٨١٣,٩٢٠        | ١,١٦٨,١٥٢  | إنتاج الأغذية               |
| ٥,٨٤                               | ٧٩٠,١٠٤        | ٩٦٠,٤٥١    | السلع الرأسمالية            |
| ٣,٨٩                               | ٥٢٥,٨٧٤        | ٧١٢,٩١٩    | الرعاية الصحية              |
| ٣,١٩                               | ٤٣٠,٩٤٨        | ٤٢٧,٠٢٦    | تجزئة السلع الكمالية        |
| ٢,٨٣                               | ٣٨٢,٤٢٠        | ٣٤٤,٣٠٤    | التأمين                     |
| ٢,٥٦                               | ٣٤٦,٩٥٩        | ٣٣٨,٤٥٥    | الطاقة                      |
| ١,٧٤                               | ٢٣٥,٢٥٩        | ٣٩٣,٩٦٩    | إدارة وتطوير العقارات       |
| ١,٠٩                               | ١٤٦,٩٣٤        | ١٤٦,٦٠٠    | الخدمات التجارية و المهنية  |
| ١,٠٢                               | ١٣٨,٧٨٨        | ١٤٥,٧٢٣    | النقل                       |
| ٠,٩٦                               | ١٢٩,٥٨٠        | ٢٠٠,٣٦٦    | الخدمات الاستهلاكية         |
| ٠,٥٥                               | ٧٤,٩٤٣         | ٧٢,٩٢٢     | الصناديق العقارية المتداولة |
| ٠,٥١                               | ٦٩,٦٤٩         | ٦٩,٠٣٤     | الأدوية                     |
| ٠,٥٠                               | ٦٨,٠٦٨         | ٦٨,٧٧١     | المرافق العامة              |
| ١٠٠                                | ١٣,٥٣٠,٢٢٣     | ١٣,٠٥٩,٢٨٩ |                             |

| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية % | القيمة السوقية | التكلفة    | القطاع                |
|------------------------------------|----------------|------------|-----------------------|
|                                    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |            |                       |
| ٣٠,٥٢                              | ٤,٤٠٠,٧٨١      | ٤,٠٧٧,١٠٢  | المواد الأساسية       |
| ٢٧,٨٨                              | ٤,٠١٩,٣٨٥      | ٣,٧٥٠,٤١١  | البنوك                |
| ٩,٤٢                               | ١,٣٥٧,٦٦٩      | ١,٣٠٢,٤١٧  | إدارة وتطوير العقارات |
| ٧,٥٩                               | ١,٠٩٤,٥٧٥      | ١,١٧٧,٧٧٦  | إنتاج الأغذية         |
| ٦,٤٣                               | ٩٢٧,٦٩٩        | ٨٨٩,٣٦٢    | الرعاية الصحية        |
| ٥,٣٥                               | ٧٧١,٤٤٢        | ٨٨٩,٠٤٣    | الاتصالات             |
| ٤,٨٩                               | ٧٠٤,٤٢٣        | ٧١٣,١٥٠    | تجزئة السلع الكمالية  |
| ٣,٠٦                               | ٤٤١,٣٩٩        | ٥٤١,٤٣٠    | الخدمات الاستهلاكية   |
| ٢,٥٨                               | ٣٧١,٣٣١        | ٣٧٠,١٨٢    | السلع الرأسمالية      |
| ٢,٢٨                               | ٣٢٨,٩٣٥        | ٣٥١,٤٠٥    | تأمين                 |
| ١٠٠                                | ١٤,٤١٧,٦٣٩     | ١٤,٠٦٢,٢٧٨ |                       |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨. استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية % | القيمة السوقية | التكلفة    | القطاع              |
|------------------------------------|----------------|------------|---------------------|
|                                    | ١ يناير ٢٠١٧   |            |                     |
| ٢٩,٦٠                              | ٣,٢٨٣,٢٠٤      | ٢,٥٧٨,١٢٩  | المواد الأساسية     |
| ١٤,٣٣                              | ١,٥٨٩,٢٢٤      | ١,٣٢١,٧٧٧  | الرعاية الصحية      |
| ١٠,٣٦                              | ١,١٤٨,٤٣٨      | ١,١٧٤,٦٧٥  | الطاقة              |
| ٩,٨٢                               | ١,٠٨٩,٦١٩      | ١,٢٧٠,٣٨٧  | إنتاج الأغذية       |
| ٨,٠٨                               | ٨٩٦,٦٩٠        | ١,٠١٢,١٩٥  | تجزئة الأغذية       |
| ٧,٤٣                               | ٨٢٣,٧٨٧        | ٨١٧,٧٤٩    | الخدمات الاستهلاكية |
| ٦,٥٥                               | ٧٢٦,٩٨٦        | ٥٧٩,٦١١    | البنوك              |
| ٥,١٢                               | ٥٦٧,٥٢٤        | ٦٧٧,١٤٤    | خدمات تجارية ومهنية |
| ٤,٧٩                               | ٥٣٠,٨٠٢        | ٣٢٧,٢٩١    | نقل                 |
| ٣,٩٢                               | ٤٣٥,٢٦٢        | ٤٥٤,٣٥٣    | تأمين               |
| ١٠٠                                | ١١,٠٩١,٥٣٦     | ١٠,٢١٣,٣١١ |                     |

٩. المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وأمين الحفظ.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي وأتعاب حفظ تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. 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.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٠,٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي:

| الطرف ذو العلاقة            | طبيعة المعاملات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| شركة أصول وبخيت الاستثمارية | أتعاب إدارة     | ٢٢٠,٩٠٤        | ٢٢١,٥٥٣        |
|                             | أتعاب حفظ       | ٢٠٠,٠٠٠        | ٢٠٠,٠٠٠        |
| أعضاء مجلس الإدارة          | مكافآت سنوية    | ٤٤,١٨٠         | ٤٤,٣٢٠         |



صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

تتكون أرصدة الأطراف ذات علاقة مما يلي :

| الرصيد الختامي الدائن |                |                | طبيعة المعاملة                   |                                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------|
| ١ يناير ٢٠١٧          | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |                                  |                                |
| ٥٨,٦٧٥                | ٥٣,٧٢٣         | ٥٣,٠١٠         | اتعاب ادارة                      | شركة أصول وبخيت<br>الاستثمارية |
| ٥٠,٠٠٠                | ٥٠,٧٦٩         | ٥١,٥٣٩         | اتعاب حفظ                        |                                |
| ٤,٩٦٤,٠٣٦             | ١٢٤,٤١٧        | ٣٣١,٩٥٠        | النقد لدى حساب<br>وساطة استثماري |                                |
| ٣٦,١١٤                | ٤٤,٣٢٠         | ٤٤,١٨٠         | مكافآت سنوية                     | أعضاء مجلس<br>الإدارة          |

تشمل أتعاب الحفظ والمصروفات الإدارية الخاصة بتشغيل عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لأمين الحفظ (الإئماء للاستثمار).

١٠. صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |  |
|----------------|----------------|--|
| (٩٥٢,٩١٩)      | ٢٦٣,٣٨٠        | الأرباح / (الخسائر) المحققة من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة<br>العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر             |
| ٣٥٥,٣٦١        | ٤٧٤,٣٩٦        | الأرباح / (الخسائر) الغير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات<br>المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (٥٩٧,٥٥٨)      | ٧٣٧,٧٧٦        |  |

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)  
١١. الادوات المالية حسب الفئة

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨   |
|---|-----------------|--|
| --                                      | ٣٨٣,٧٦٧         | الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية |
| ١٣,٥٣٠,٢٢٣                              | --              | الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| --                                      | ١٣,٨٨٤          | توزيعات أرباح مستحقة   |
| ١٣,٥٣٠,٢٢٣                              | ٣٩٧,٦٥١         | الإجمالي   |

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧   |
|---|-----------------|--|
| --                                      | ١٥٤,٦١٢         | الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية |
| ١٤,٤١٧,٦٣٩                              | --              | الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| ١٤,٤١٧,٦٣٩                              | ١٥٤,٦١٢         | الإجمالي   |

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة | ١ يناير ٢٠١٧   |
|---|-----------------|--|
| --                                      | ٥,٢٧٢,٥١٨       | الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية |
| ١١,٠٩١,٥٣٦                              | --              | الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| ١١,٠٩١,٥٣٦                              | ٥,٢٧٢,٥١٨       | الإجمالي   |

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كمطلوبات مالية يتم قياسها بفئة التكلفة المطفأة. تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٧ على أنها فئة مطلوبات مالية أخرى وتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

## ١٢. إدارة المخاطر المالية

### ١٢-١ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطه الصندوق عرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق ، ومخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة ، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية الامر عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها علي الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة ، وتحمله للمخاطر ، وفلسفته العامة لأداره المخاطر ، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها ؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق

مخاطر السعر

ومخاطر الأسعار هي خطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتتشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتوزيع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في الملكية في صناديق المستثمر.

الأثر على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) والعاقد إلى التغير المحتمل في مؤشرات حقوق لمالكي الوحدات على أساس تركيزات الصناعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

| القطاع               | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨   |                              | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧   |                              | ١ يناير ٢٠١٧     |                              |
|----------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|
|                      | التغير المعقول % | التأثير على صافي قيمة الأصول | التغير المعقول % | التأثير على صافي قيمة الأصول | التغير المعقول % | التأثير على صافي قيمة الأصول |
| المواد الأساسية      | ١%               | ٣٩,٤٩٦                       | ١%               | ٤٤,٠٠٨                       | ١%               | ٣٢,٨٣٢                       |
| الرعاية الصحية       | ١%               | ٥,٢٥٩                        | ١%               | ٩,٢٧٧                        | ١%               | ١٥,٨٩٢                       |
| إدارة وتطوير         | ١%               | ٢,٣٥٣                        | ١%               | ١٣,٥٧٧                       | --               | --                           |
| الخدمات الاستهلاكية  | ١%               | ١,٢٩٦                        | ١%               | ٤,٤٤٢                        | ١%               | ٨,٢٣٨                        |
| تجزئة السلع الكمالية | ١%               | ٤,٣٠٩                        | ١%               | ٧,٠٤٤                        | --               | --                           |
| السلع الرأسمالية     | ١%               | ٧,٩٠١                        | ١%               | ٣,٧١٣                        | --               | --                           |
| خدمات تجارية         | ١%               | ١,٤٦٩                        | --               | --                           | ١%               | ٥,٦٧٥                        |
| البنوك               | ١%               | ٤٣,٤٣٨                       | ١%               | ٤٠,١٩٤                       | ١%               | ٧,٢٧٠                        |
| التأمين              | ١%               | ٣,٨٢٤                        | ١%               | ٣,٢٨٩                        | ١%               | ٤,٣٥٣                        |
| إنتاج الأغذية        | ١%               | ٨,١٣٩                        | ١%               | ١٠,٩٤٦                       | ١%               | ١٠,٨٩٦                       |
| الاتصالات            | ١%               | ١٠,٨٣٤                       | ١%               | ٧,٧١٤                        | --               | --                           |
| الطاقة               | ١%               | ٣,٤٧٠                        | --               | --                           | ١%               | ١١,٤٨٤                       |
| تجزئة الأغذية        | ١%               | --                           | --               | --                           | ١%               | ٨,٩٦٧                        |
| نقل                  | ١%               | ١,٣٨٨                        | --               | --                           | ١%               | ٥,٣٠٨                        |
| المرافق العامة       | ١%               | ٦٨١                          | --               | --                           | --               | --                           |
| الصناديق العقارية    | ١%               | ٧٤٩                          | --               | --                           | --               | --                           |
| الأدوية              | ١%               | ٦٩٦                          | --               | --                           | --               | --                           |

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان وهي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمان في محفظته الاستثمارية، في أرصدة البنوك والمدينون سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع اطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)  
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي خطر ان الصندوق قد لا يكون قادرا علي توليد الموارد النقدية الكافية لتسويه التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن ان يفعل ذلك الا بشروط غير مواتيه من الناحية المادية.

وتتص شروط الصندوق وأحكامه علي الاكتتاب والاسترداد للوحدات في كل يوم عمل سعودي ، وبالتالي فإنها معرضه لمخاطر السيولة المتمثلة في استرداد للوحدات في هذه الأيام. وتتألف التزامات الصندوق المالية في المقام الأول من المبالغ المستحقة الدفع التي يتوقع تسويتها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات.

ويقوم مدير الصندوق برصد متطلبات السيولة عن طريق ضمان توافر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشونها ، اما عن طريق الاشتراكات الجديدة أو تصفيه محفظة الاستثمارات أو عن طريق الحصول على تمويلات قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

د- المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي خطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناجمة عن مجموعه متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطه الصندوق سواء داخليا أو خارجيا عن طريق مقدم خدمات الصندوق ومن الخارج عوامل أخرى غير الائتمان والسيولة والعملة ومخاطر السوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

ويتمثل هدف الصندوق في ادارته المخاطر التشغيلية من أجل الموازنة بين الخسائر المالية والاضرار التي تلحق بسمعته وبين تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لمالكي الوحدات.

٢-١٢ تقدير القيمة العادلة

يقوم الصندوق بتصنيف قياسات القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لديه المستويات التالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة.

المستوى الثالث: أساليب التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة.

قام الصندوق بتصنيف التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لكل الاستثمارات في المستوى الأول.

في تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات يعتقد مدير الصندوق انه كان بإمكان الصندوق ان يسترد استثماراته بصافي قيمه الأصول للوحدة. القيمة الدفترية مطروحاً منها مخصص الهبوط للمدينون الآخرون والمبالغ المستحقة الدفع قريبة لقيمتها العادلة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٥ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٩م).

---

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.