

أموال وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أموال وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المشاركة بالأسهم السعودية | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2017

أ- معلومات صندوق الاستثمار:

1. اسم صندوق الاستثمار
صندوق أصول و بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية.
2. أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:
تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (وهو 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 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 بخيت 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:

2017	2016	2015	
14,385,189	16,179,054	19,182,216	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
1.92	2.01	1.98	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
في تاريخ: 2017/01/03 2.04 16,425,515	في تاريخ: 2016/05/18 2.08 18,906,709	في تاريخ: 2015/05/28 2.70 32,561,820	ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
في تاريخ: 2017/11/21 1.79 13,472,995	في تاريخ: 2016/01/20 1.60 15,364,902	في تاريخ: 2015/12/14 1.95 18,818,275	د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
7,480,694	8,049,441	9,671,082	هـ. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
غ/م	غ/م	غ/م	و. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
3.85%	3.50%	2.85%	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
-4.33%	-17.32%	25.83%

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

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
-47.63%	33.38%	15.53%	-2.36%	11.55%	35.09%	12.65%	-14.72%	1.34%	-4.33%

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	221,553
أتعاب حفظ	200,000
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	44,320
أتعاب مراجع الحسابات المراجعة	35,000
أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية	33,000
أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية	7,500
أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول	5,000
مصاريف التعامل (الوساطة)	21,346.00
التطهير الشرعي	--
مصروفات أخرى	248
إجمالي المصروفات	567,966.89

د. يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق:

تم تطبيقها في الفقرات (أ)، (ب)، و (ج) أعلاه.

3. إذا حدثت تغيرات 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).

10/09/2017	شركة اللجين
أوافق	التصويت على تعديل النظام الاساسي للشركة ليتوافق مع نصوص نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 9342/9/11هـ، حسب التعديلات المدخلة على مسودة النظام الاساسي المعتمدة من قبل وزارة التجارة والاستثمار(مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بأغراض الشركة(مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 12 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بالأسهم الممتازة.(مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 17 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بانتهاء عضوية مجلس الادارة.(مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 19 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بصلاحيات مجلس الادارة.(مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 20 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بمكافآت أعضاء مجلس الادارة (مرفق)
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 21 من النظام الاساسي للشركة والخاصة بصلاحيات أعضاء مجلس الادارة (مرفق)
أوافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافأة أعضائها للدورة الحالية والتي بدأت في 2017/06/15م وتنتهي في 2020/06/14م، وهم السادة التالية أسمائهم (مرفق السير الذاتية للمرشحين(الاستاذ/ عزيز محمد القحطاني)عضو مجلس إدارة رئيس اللجنة(الدكتور/ صالح حمد الشنيقي)عضو مستقل خارجي - عضو اللجنة (الدكتور/ جاسم شاهين الرميحي)عضو مستقل خارجي - عضو اللجنة(الاستاذ/ محمد عبدالله البراهيم)عضو مستقل خارجي - عضو اللجنة
أوافق	التصويت على قرار مجلس الادارة بشأن تعيين مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة القوائم المالية للربع الثالث والربع الرابع لعام 2017 والقوائم المالية السنوية للشركة لعام 2017م والقوائم المالية للربع الأول لعام 2018م وتحديد أتعابه للعام المالي 2017م.
أوافق	التصويت على قرار مجلس الادارة بشأن تعيين المراجع الخارجي مكتب إيرنست يونغ (EY) لمراجعة القوائم المالية للشركة للربع الثاني 2017م وتحديد أتعابه.

26/04/2017	شركة دله للخدمات الصحية
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على ما ورد في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين وقدرها (118) مليون ريال عن عام 2016م بواقع 2 ريال للسهم الواحد تمثل ما نسبته 20% من رأس مال الشركة ، وتكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في شركة مركز ايداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية.
أوافق	التصويت على صرف مبلغ (1.800.000) ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2016/12/31م بواقع 200,000 ريال (مائتي ألف ريال) لكل عضو.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئوليتهم عن إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
ممتنع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمدة عام تبدأ من تاريخ 2017/04/01 لمراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات الربع سنوية والميزانية العمومية للشركة وتحديد أتعابه .
أوافق	التصويت على اشتراك المهندس / طارق بن عثمان القصبي في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك باحتلاكه 15.06% في شركة الاسرة الطبية وهي شركة مساهمة مقفلة تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى الأسرة ، كما توضح الشركة بأن م. طارق بن عثمان القصبي قد باع حصته في شركة الأسرة الطبية في تاريخ 2016/06/06 م، كما أنه لا يوجد أي تعامل تجاري بين الشركتين .
ممتنع	التصويت على اشتراك الدكتور محمد بن راشد الفقيه في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك باحتلاكه ما نسبته 13.178% (ملكية مباشرة) و نسبة 7.035% (ملكية غير مباشرة) في شركة مستشفى الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مقفلة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى عام شرق الرياض كما يرأس د. محمد الفقيه مجلس الإدارة فيها ، كما توضح شركة دله للخدمات الصحية بأنها تستثمر ما حصته 30% في رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه والبالغ 430 مليون ريال والاتفاق مع الشركة المستهدفة على إدارة دله الصحية للمستشفى المزمع إنشاؤه في شرق الرياض .
ممتنع	التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبدالله القاسم في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك باحتلاكه ما نسبته 11.88% (ملكية غير مباشرة) في شركة مستشفى الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مقفلة) وتولييه عضوية مجلس إدارتها ، والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى عام شرق الرياض ، كما توضح شركة دله للخدمات الصحية بأنها تستثمر ما حصته 30% في رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه والبالغ 430 مليون ريال والاتفاق مع الشركة المستهدفة على إدارة دله الصحية للمستشفى المزمع إنشاؤه في شرق الرياض .
ممتنع	التصويت على تجديد الترخيص للأعمال والعقود المبرمة بين الشركة (وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة) و (الشركة الفنية لتوطين التقنية ATS) و (شركة دله التجارية) و (شركة دله العقارية) المملوك بعضها ملكية مباشرة لبعض أعضاء مجلس إدارة (شركة دله للخدمات الصحية) أو كونهم من كبار التنفيذيين في تلك الشركات ، حتى نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام 2016 (حسب المرفق) علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقود .
ممتنع	التصويت على الأعمال التي ستنم بين الشركة و شركة أموال للاستشارات المالية (بائع) والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها: أ. فهد بن عبدالله القاسم والترخيص بها لعام قادم ، وهي عبارة عن استشارات مالية مقدمة من طرف شركة أموال للاستشارات المالية حيث لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد حيث بلغ قيمة التعامل (عقد لمرة واحدة في عام 2016) مبلغ وقدره (130.000) ريال سعودي .
20/04/2017	شركة الطيار للسفر القابضة
أوافق	التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م
أوافق	التصويت على تقرير المراجع الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2016/ 12/ 31 م
أوافق	التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2016/ 12/ 31 م
أوافق	التصويت على التراخيص بمزاولة نشاط منافس لنشاط الشركة لعضو مجلس الإدارة ناصر عقيل الطيار بشركة الطيار العالمية المحدودة بجمهورية السودان لمدة سنة.
18/04/2017	شركة الصحراء للبترولكيماويات
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2016/12/31 م.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي 2016م بإجمالي مبلغ وقدره (329,096,250) ريال سعودي بواقع (0.75) ريال سعودي للسهم الواحد بما يمثل (7.5%) من رأس مال الشركة على أن تكون أحقية تلك الأرباح للمساهمين المقيدين في السجلات بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية.
أوافق	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة وذلك بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.(حسب المرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة التاسعة عشرة من النظام الأساسي للشركة والخاصة بصلاحيات مجلس الإدارة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرين من النظام الأساسي للشركة والخاصة بصلاحيات الرئيس والنائب و العضو المنتدب وأمين السر.
أوافق	التصويت على تعديل المادة السادسة و الأربعين من النظام الأساسي للشركة والخاصة بتوزيع الأرباح.

أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهام لجنة المراجعة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها والتي تنتهي بتاريخ 2018/06/26م علماً بأن المرشحين هم السادة 1. الأستاذ/ محمد بن علي المسلم 2. الأستاذ جبر بن عبدالرحمن الجبر 3. المهندس/ أسامة بن عبدالعزيز الزامل.
أوافق	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات الربع سنوية والميزانية العمومية للسنة الحالية 2017م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع مائتي ألف (200,000) ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
12/04/2017	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على مصادقة القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2016م.
أوافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة واعتماد مكافآت أعضائها، وتحديد مهامها وضوابط عملها، للدورة الحالية (2017م - 2019م) علماً بأن المرشحين هم (عبدالمك بن عبدالله الحقييل - صالح بن عبدالله الدباسي - خالد بن محمد العريفي - سعد بن صالح الرويتم)
أوافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي.
أوافق	التصويت على صرف مبلغ وقدره (1,800,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (200,000) ريال لكل عضو، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م.
ممتنع	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لمتطلبات المادة (224) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 بتاريخ 28 محرم 1437هـ. (حسب المرفق).
2017/02/13	شركة السعودية للخدمات الأرضية
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالمركز الرئيسي للشركة
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (4) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (20) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بسلطات مجلس الإدارة
ممتنع	التصويت على تعديل المادة رقم (48) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح
أوافق	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة وذلك بما يتفق مع نظام الشركات الجديد ونموذج رقم (4) الصادر بالقرار الوزاري رقم (18379) وتاريخ 01-06-1437هـ (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية للربع الأول والثاني عن السنة المالية 2016م والبالغة (244,400,000) ريال سعودي بواقع (1.30) ريال للسهم ونسبة (13%) من رأس مال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي ، بناءً على توصيات مجلس الإدارة بالتفويض الممنوح لها من الجمعية العامة الغير عادية والتي عقدت بتاريخ 05-10-2015م.
أوافق	التصويت على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني للسنة المالية 2016م والبالغة (244,400,000) ريال سعودي بواقع (1.30) ريال للسهم ونسبة (13%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون أرباح المساهمين للمساهمين المقيددين بسجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية وسيتم توزيع الأرباح على المساهمين خلال 15 يوماً من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحدد في قرار الجمعية ، وبذلك يصبح إجمالي صافي الأرباح الموزعة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م مبلغ وقدره 488,800,000 ريال سعودي ، بواقع 2.60 ريال للسهم الواحد ، وبما يعادل 26 % من قيمة السهم الإسمية.
أوافق	التصويت على تعيين الاستاذ - محمد بن طويلع السلمي (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) بدلاً عن المهندس- نادر بن أحمد خلاوي (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) اعتباراً من 11-01-2017م حتى نهاية دورة المجلس الحالي المنتهية في 05-05-2019م .
ممتنع	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة واعتماد تحديث قواعد اختيار أعضائها وتحديد مهمات اللجنة وضوابط ولوائح عملها ومكافآت أعضائها للدورة الحالية (2014م-2019م) والمرشحون لعضوية اللجنة هم: الأستاذ محمد بن عبدالعزيز الشايع-عضو مجلس الإدارة (مستقل) - الأستاذ عبدالهادي بن علي شايف -عضو مجلس الإدارة (مستقل) - لدكتور عمر بن عبدالله الجفري - عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي) - الأستاذ وليد بن عبدالعزيز كيال -من خارج أعضاء مجلس الإدارة.
2017/06/05	شركة الحر العربي للتأمين التعاوني
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016م
أوافق	تصويت على صرف المكافأة السنوية لأعضاء مجلس الإدارة واللجان عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م. وفقاً للمادة 19 من النظام الأساسي للشركة، على أن لا تتجاوز المبالغ المدفوعة مبلغ 1,000,000 ريال سعودي
أوافق	تصويت على اللوائح الداخلية والمتضمنة فيها قواعد اختيار واسلوب عمل اللجان التالية: أ) لائحة الحوكمة (المحدث ب) لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (المحدث ج) لائحة عمل لجنة المراجعة (المحدث د) لائحة عمل اللجنة التنفيذية. هـ) سياسة التعويضات والمكافآت.
أوافق	الموافقة على اختيار المحاسبين القانونيين لمراجعة أعمال الشركة للعام المالي 2017م بناءً على توصية من لجنة المراجعة

	وتحديد اتعابهم
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) شركة المراعي: (بصفته رئيس مجلس إدارة) (مرفق 1- اقساط تأمين: 122,118,114 ريال. 2- مطالبات متكبدة: 82,226,523 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) شركة اسمنت اليمامة السعودية: (نائب الرئيس عضو منتدب) (مرفق 1- اقساط تأمين: 13,521,257 ريال. 2- مطالبات متكبدة: 9,610,445 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) مجموعة الطيار للسفر والسياحة: (بصفته عضو مجلس إدارة سابق) (مرفق 1- اقساط تأمين: 1,391,425 ريال. 2- عمولات مسلمة: 208,714 ريال. 3- مطالبات متكبدة: (155,031) ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الإدارة الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) منشآت خاصة: (بصفته مالك لـ مباني ومركبات) (مرفق 1- اقساط تأمين: 2,402,959 ريال. 2- مطالبات متكبدة: 695,746 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الإدارة السيد: تركي المطوع خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) مجموعة شركات سماعة: (بصفته عضو مجلس إدارة) (مرفق 1- اقساط تأمين: 9,805,998 ريال. 2- مطالبات متكبدة: 4,124,225 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الإدارة السيد: عبدالله العبيكان خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) شركات مجموعة العبيكان للاستثمار: (بصفته عضو مجلس إدارة) (مرفق 1- اقساط تأمين: 25,266,894 ريال. 2- مطالبات متكبدة: 22,708,995 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الإدارة السيد: سمير الوزان خلال العام 2017 والترخيص بها لعام قادم ، وهي وثائق تأمين وإعادة تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية، علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2016 بلغت النحو التالي: (أ) شركة البحرين الوطنية للتأمين: (بصفته عضو مجلس إدارة) (مرفق 1- اقساط تأمين: 3,145,389 ريال. 2- اقساط تأمين مسندة: 4,304,255 ريال. 3- عملات مستلمة: 476,979 ريال. 4- مطالبات متكبدة: 22,156 ريال. 5- مطالبات مسندة: 5,593,835 ريال.
2017/12/14	الشركة الوطنية للرعاية الطبية
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين والتي للمرشم الأستاذ رائد بن عبدالله التميمي مصلحة فيها نظير عضويته في مجلس إدارة شركة التعاونية للتأمين، وهي عبارة عن تقديم خدمات طبية وتغطية تأمينية والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات للعام السابق قد بلغت (87.117.420) ريال سعودي
أوافق تم التصويت على كل من (أحمد بن محمد أبو عباة- بدر بن فهد العذل-بشار بن عبدالعزيز أبالخل- عادل بن محمد الخراشي)	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من 2018/01/01م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2020/12/31م من بين المرشحين لعضوية المجلس
أوافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من 2018/01/01م لمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2020/12/31م (مرفق السير الذاتية) وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها علماً بأن المرشحين لعضوية اللجنة هم السادة: 1- الدكتور أحمد أبو عباة. 2- الأستاذ صالح الحبيب 3- الأستاذ عبدالعزيز أبا الخيل 4- الأستاذ عبدالله العريني
أوافق	التصويت على سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس ولجانته وكبار التنفيذيين
أوافق	التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المعدلة
أوافق	التصويت على سياسات وإجراءات ومعايير الترشيح لعضوية مجلس الإدارة في الشركة الوطنية للرعاية الطبية المعدلة
2017/12/21	شركة اللجين
أوافق	التصويت على عزل بعض أعضاء مجلس الإدارة وهم كلاً من (1) م/ خالد أحمد زينل، و(2) م/ خالد إبراهيم زقزوق، و(3) الاستاذ/ عدنان كامل صلح، وذلك استناداً لنص المادة التسعون من نظام الشركات بناءً على الطلب المقدم من عدد من مساهمي الشركة وعددهم (4) مساهمين يمثلون نسبة 5.41% من رأس مال الشركة.
أوافق	في حالة التصويت بالموافقة على البند رقم (1) فيتم التصويت على انتخاب أعضاء في مجلس الإدارة الحالي بدلاً من الأعضاء

تم التصويت لكل من (علي عبدالرزاق الشعير-عبدالله عودة العنزي)	المعزولين استكمالاً للدورة الحالية التي تنتهي في 14 يونيو 2020م (تصويت تراكمي) (مرفق السيرة الذاتية)
أوافق	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة المتضمنة سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة ولائحة عمل لجنة المراجعة و لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت وسياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجان المجلس والادارة التنفيذية (مرفق).
2017/12/31	شركة التصنيع الوطنية
أوافق	التصويت على إبرام اتفاقية مشروطة بتاريخ 1438/05/25هـ (الموافق 2017/02/21م)، مع شركة ترونوكس ليمتد أي. سي. أن (153 111 348) وهي شركة مساهمة عامة مؤسسة وفقاً للأنظمة ولاية أستراليا الغربية ومدرجة في السوق المالية بولاية نيويورك في الولايات المتحدة الأمريكية (شركة ترونوكس) وذلك فيما يتعلق بقيام الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة سجل تجاري رقم 4030062296 (كريستل) (والتي تملك شركة التصنيع الوطنية ما نسبته 79% من رأسمالها) ببيع الأعمال التجارية والأصول الخاصة بنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم في المملكة العربية السعودية وخارجها لصالح شركة ترونوكس مقابل مبلغ ستة مليار ومائتان وأربعة وسبعين مليون (6.274.000.000) ريال سعودي، بالإضافة إلى إصدار 37.580.000 سهم جديد من فئة (A) لشركة كريستل في شركة ترونوكس والتي تمثل ما نسبته 24% من رأس مال شركة ترونوكس بعد استكمال الصفقة.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة، سجل تجاري رقم 4030062296 (كريستل) وشركة ترونوكس ليمتد أي. سي. أن (153 111 348) والتي لعضوي مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية مصلحة فيها وهما: د. طلال بن علي الشاعر (بصفته الشخصية)، والأستاذ/ إبراهيم بن علي القاضي (باعتباره ممثلاً عن مؤسسة الخليج للاستثمار في مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية)، وذلك من حيث كون د. طلال بن علي الشاعر مالكا لما نسبته 1% من رأسمال الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وكون الأستاذ/ إبراهيم بن علي القاضي ممثلاً لمؤسسة الخليج للاستثمار التي تملك ما نسبته 20% من رأسمال شركة كريستل والترخيص لهذه التعاملات علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية للعضوين المذكورين في هذه الصفقة والممثلة باتفاقية مشروطة لبيع الأعمال التجارية والأصول الخاصة بنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم في المملكة العربية السعودية وخارجها لصالح شركة ترونوكس مقابل مبلغ ستة مليار ومائتان وأربعة وسبعين مليون (6.274.000.000) ريال سعودي بالإضافة إلى إصدار 37.580.000 سهم جديد من فئة (A) لشركة كريستل في شركة ترونوكس والتي تمثل ما نسبته 24% من رأس مال شركة ترونوكس بعد استكمال الصفقة.
أوافق	التصويت على تحديث لائحة لجنة المكافآت والترشيحات. (مرفق)
أوافق	التصويت على لائحة سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. (مرفق)
أوافق	التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس ومكافآت الإدارة التنفيذية. (مرفق)
2017/12/21	إعمار المدينة الاقتصادية
أوافق	التصويت على المعاملات التجارية والعقود التي ستتم مع شركة روف (Rove) المتمثلة في توقيع عقد إدارة وخدمات لمدة 20 سنة وهي إحدى الشركات التابعة لمجموعة إعمار العقارية والتي يرأس مجلس إدارتها سعادة الأستاذ محمد العبار رئيس مجلس الإدارة في الشركة، بالإضافة لعضوية سعادة الأستاذ أحمد جمال جاوه وسعادة الأستاذ جمال بن ثنية في مجلس إدارة الشركتين، والترخيص به لعام قادم، لتشغيل فندق في مدينة الملك عبد الله الاقتصادية، لقاء نسبة 1.75% من العوائد كرسوم إدارية وتسويقية ونسبة تتراوح ما بين (0%-8%) من الأرباح التشغيلية كعوائد تصفيزية حسب شروط العقد، علماً أن الاختيار تم بعد اجتياز جميع إجراءات المناقصة والتقييم المعمول به في الشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على المعاملات التجارية والعقود التي ستتم مع شركة أملاك العالمية المتمثلة في توقيع عقد بيع وحدات سكنية وتمليكها للمواطنين المؤهلين من قبل وزارة الإسكان، والتي يرأس مجلس إدارتها سعادة الأستاذ عبدالله صالح كامل، نائب رئيس مجلس إدارة شركة إعمار المدينة الاقتصادية كما يشغل سعادة المهندس عبد الرحمن إبراهيم الرويتع عضوية مجلس إدارة الشركتين، علماً أن شركة أملاك هي أحد الممولين المعتمدين من وزارة الإسكان ضمن ممولين آخرين (مرفق).
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات. (مرفق)
أوافق	التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين. (مرفق)
أوافق	التصويت على تحديث سياسات وإجراءات معايير العضوية في مجلس الإدارة. (مرفق)
أوافق	التصويت على تعيين معالي الأستاذ سعود بن صالح الصالح (مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ الجمعية وحتى انتهاء فترة عمل اللجنة الحالية 23 أبريل 2020م، وذلك بدلا من عضو اللجنة المستقيل معالي المهندس خالد بن عبدالله الملحم (مرفق السيرة الذاتية).

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 ادارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالأسهم السعودية بعقد 4 اجتماعات خلال عام 2017م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:

- اكتتاب صندوق أصول وبخت للإصدارات الأولية وصندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق السعودية وصندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية وصندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية في

- المعذر ريت الذي ادرج بتاريخ 2017/08/22م بالإضافة الى اكتتاب صندوق اصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية في الثوب الاصيل (السوق الموازية -نمو) الذي ادرج بتاريخ 2017/06/15م.
- الاتفاق على اعادة هيكلة أعمال قسم ادارة الاصول واعتماد استراتيجية **core/satellite** وهي استراتيجية تقسيم الاصول الى قسمين.
 - تم مناقشة التقييم الذاتي للأعضاء.
 - تم تغيير مزود الخدمة للمؤشر الاسترشادي لصندوق اصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية حيث تم استبدال شركة ستاندريند اند بورز (S&P) بالبيانات المقدمة من وكالة رويترز .
 - مناقشة أهم الملاحظات والغرامات الخاصة بالصناديق والتي وردت من ادارة التفتيش اثناء زيارة هيئة السوق المالية للشركة.
 - ناقش رئيس المجلس المشاريع الحالية التي تعمل الشركة على الت=قيام بها ومنها صناديق عقارية متداولة وصندوق استثماري خاص وسيتم الاعلان عنها بعد الحصول على موافقه الهيئة.
 - بالإضافة الى نيه الشركة في الادراج في السوق الثانية وسيتم البدء فيها قريباً بالاعداد لرفع الطلب لهيئة السوق المالية.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوى 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 الاصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة الى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لـ 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 .
- تم اضافة طريقة تقويم اصول السوق الموازية لشروط واحكام صناديق الشركة نظراً لاستحداث السوق.
- تم تفويض مدير الصندوق بالاككتاب بالاوراق المالية السعودية دون الرجوع لهم
- الموافقة على انشاء وطرح وحدات صندوق اصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السوق الموازية وانضمامهم كأعضاء في مجلس ادارته.

ج- مدير الصندوق :

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول وبخيت 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، برج 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

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

لا ينطبق

3. مراجعة للنشطة الإستثمار خلال الفترة:

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2016/12/31):

النسبة %	القطاع
20.30%	المواد الأساسية
9.82%	الرعاية الصحية
7.10%	الطاقة

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2017/12/31):

النسبة %	القطاع
30.59%	المواد الأساسية
27.95%	البنوك
9.44%	إدارة و تطوير العقارات

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2016/12/31):

النسبة %	الشركة
9.02%	الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
8.40%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
7.10%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
5.54%	الشركة السعودية للتسويق
5.51%	شركة دله للخدمات الصحية القابضة

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام:

النسبة %	الشركة
16.41%	مصرف الراجحي
13.20%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
5.36%	بنك الجزيرة
5.09%	شركة اللجين
4.59%	مصرف الإنماء

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	3.18%	-4.33%	-17.32%	25.83%	92.30%
المؤشر الإرشادي	3.67%	0.40%	-12.28%	-0.38%	-4.17%
مؤشر تداول	3.19%	0.22%	-13.28%	6.25%	-2.20%

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

1- تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالأسهم السعودية بتاريخ 2017/12/07م تم إجراء التغييرات التالية:

المادة (13)

تمت إضافة بند الرسوم والضرائب بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT") ، والذي سيطبق بدءاً من 1 يناير 2018.

2- تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالأسهم السعودية بتاريخ 2017/05/31م تم إجراء التغييرات التالية:

تم التعديل على (فقرة 8 مجال استثمار الصندوق)

وذلك بالتعديل على العبارة التالية : يحق لمدير الصندوق ان يستثمر لصالح الصندوق في صناديق أخرى (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق)

3- تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول و بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية بتاريخ 2017/03/16 وهي كما يلي:

- 1- ملخص دليل الصندوق وقائمة المصطلحات (السوق / أسهم الشركات/ الوحدات العقارية المتداولة)
- 2- المادة 11 استراتيجية الاستثمار.
- 3- المادة 12 المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق.
- 4- المادة 12 المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق.
- 5- المادة 25 تقويم أصول الصندوق والاعلان عنها (طريقة تقويم أصول السوق الموازية في الصندوق).

تم عقد اجتماع مع مالكي الوحدات بتاريخ 2017/02/02م للتصويت على تغيير الشروط والأحكام وهي كما يلي:

1- تعريف السوق في قائمة المصطلحات،

حيث أصبح : أسواق الأسهم السعودية وتشمل سوق الأسهم السعودي – تاسي، و سوق الأسهم الموازي - نمو.

2- تعريف أسهم الشركات في قائمة المصطلحات

حيث أصبح : هي أسهم الشركات المدرجة في السوق و أسهم الإصدارات الأولية بالإضافة إلى الوحدات العقارية المتداولة.

3- فقرة (12) مخاطر الاستثمار الرئيسية

حيث سيتحمل الصندوق المخاطر المتعلقة بالتداول في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة بالإضافة إلى عوامل المخاطرة المرتبطة بالتداول في أسهم السوق الموازي - نمو.

وبناءً عليه تم تغيير الشروط والأحكام.

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

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق. كما نود أن 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) و ما 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 الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:
لا ينطبق.**8. بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:**
تقاضى الوسيط (شركة أصول وبخت للاستثمارية) مبلغ 21,346 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي أجراها مدير الصندوق خلال العام 2017.**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 الاخلال بالأحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال عام 2017 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 بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:
لا يوجد أخطاء في التقويم والتسعير.**د- أمين الحفظ:****1. اسم وعنوان أمين الحفظ:**

شركة أصول وبخت 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، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-966 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa

2. وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

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

3. بيان مبني على رأيه حول ما إذا كان مدير الصندوق قد قام بالاتي:**أ. إصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:**

يقوم مدير الصندوق بإصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

ب. تقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:

يقوم مدير الصندوق بتقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

جـ. مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:
لا يوجد مخالفات لأي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

هـ- المحاسب القانوني:

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

KPMG الفوزان وشركاؤه "مراجع الحسابات"، ص.ب. 92876 الرياض 11663 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-874-8500، فاكس: 966-11-874-8600.

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 الخل وصافي الأرباح و الخسائر لأصول صندوق الإستثمار عن الفترة
المالية لتلك القوائم.

الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).

جـ. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الاستثمار في نهاية الفترة.

الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).

و- القوائم المالية:

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

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

الملحق رقم (1)

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مع
تقرير المراجع المستقل لمالكي الوحدات

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") المُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وقوائم الدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والإيضاحات، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولائحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبره مدير الصندوق ضرورياً لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقدير قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالصندوق.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خَلَصْنَا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق").

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في: ١٩ رجب ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٥ أبريل ٢٠١٨ م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
نقد وأرصدة بنكية	٦	١٥٤,٦١٢	٥,٢٧٢,٥١٨
استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٧	١٤,٤١٧,٦٣٩	١١,٠٩١,٥٣٦
إجمالي الموجودات		١٤,٥٧٢,٢٥١	١٦,٣٦٤,٠٥٤
المطلوبات			
أتعاب الإدارة والحفظ	٨	١٠٤,٤٩٢	١٠٨,٦٧٥
أتعاب مجلس الإدارة	٨	٤٤,٣٢٠	٣٦,١١٤
أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية		٨,٢٥٠	٨,٢٥٠
مصروفات مستحقة		٣٠,٠٠٠	٣١,٩٦١
إجمالي المطلوبات		١٨٧,٠٦٢	١٨٥,٠٠٠
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		١٤,٣٨٥,١٨٩	١٦,١٧٩,٠٥٤
وحدات قيد الإصدار (بالعدد)		٧,٤٨٠,٦٩٣	٨,٠٤٩,٤٤١
صافي قيمة الموجودات - للوحدة		١,٩٢٢٩	٢,٠١٠٠

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>
الإيرادات		
(٨٥٧,٠٣١)	(٩٥٢,٩١٩)	خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
٨٧٨,٢٢٥	٣٥٥,٣٦١	مكاسب غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
٦٣٣,٨٩٩	٤٦٥,٨١٤	دخل توزيعات أرباح
١٩,٦٩٩	١١٣	إيرادات أخرى
١٥٣	--	دخل رسوم استرداد مبكر
<u>٦٧٤,٩٤٥</u>	<u>(١٣١,٦٣١)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل
المصروفات		
(٢٥١,٦٣٧)	(٢٢١,٥٥٣)	١ أتعاب إدارة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	١ أتعاب حفظ
(٣٦,١١٤)	(٤٤,٣٢٠)	١ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٩٠,٦٧٥)	(٨٠,٧٤٨)	٩ مصروفات أخرى
<u>(٥٧٨,٤٢٦)</u>	<u>(٥٤٦,٦٢١)</u>	إجمالي المصروفات
<u>٩٦,٥١٩</u>	<u>(٦٧٨,٢٥٢)</u>	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٦,٥١٩	(٦٧٨,٢٥٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة
		تسويات لـ:
٨٥٧,٠٣١	٩٥٢,٩١٩	خسائر محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
(٨٧٨,٢٢٥)	(٣٥٥,٣٦١)	المكاسب غير المحققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٧٣٧,٤٨١)	(١٨,٩٦٢,٥٥٥)	شراء استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
١٤,١٣٦,٦٩٦	١٥,٠٣٨,٨٩٤	المتحصل من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٩٩,٠٨٦	--	توزيعات أرباح مستحقة
(٢٥,٣٦٦)	(٤,١٨٣)	أتعاب إدارة وحفظ
(٢٧,٢٨٥)	٨,٢٠٦	أتعاب مجلس الإدارة
(٩,٢٥٠)	--	أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية
٩,٠٩٤	(١,٩٦١)	مصروفات مستحقة
٥,٥٢٠,٨١٩	(٤,٠٠٢,٢٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٣٧٩	٣٠٢,٠٠٠	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٤,١٠٠,٠٦٠)	(١,٤١٧,٦١٣)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٣,٠٩٩,٦٨١)	(١,١١٥,٦١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٤٢١,١٣٨	(٥,١١٧,٩٠٦)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والأرصدة البنكية
٢,٨٥١,٣٨٠	٥,٢٧٢,٥١٨	النقد والأرصدة البنكية في بداية السنة
٥,٢٧٢,٥١٨	١٥٤,٦١٢	النقد والأرصدة البنكية في نهاية السنة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
<u>بالريال السعودي</u>		
١٩,١٨٢,٢١٦	١٦,١٧٩,٠٥٤	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
١,٠٠٠,٣٧٩	٣٠٢,٠٠٠	يضاف: اشتراكات خلال السنة
(٤,١٠٠,٠٦٠)	(١,٤١٧,٦١٣)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
٩٦,٥١٩	(٦٧٨,٢٥٢)	صافي (الخسارة)/ الدخل للسنة
<u>١٦,١٧٩,٠٥٤</u>	<u>١٤,٣٨٥,١٨٩</u>	صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة
<u>عدد الوحدات</u>		
٩,٦٧١,٠٨٢	٨,٠٤٩,٤٤١	الوحدات في بداية السنة
٥٢٣,٧٠١	١٥٦,٥٧٧	يضاف: وحدات مشترك فيها
(٢,١٤٥,٣٤٢)	(٧٢٥,٣٢٥)	يخصم: وحدات مستردة
(١,٦٢١,٦٤١)	(٥٦٨,٧٤٨)	صافي النقص في الوحدات
<u>٨,٠٤٩,٤٤١</u>	<u>٧,٤٨٠,٦٩٣</u>	الوحدات في نهاية السنة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٧ مايو ٢٠٠٧م.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها بواسطة الهيئة بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٩هـ (الموافق ٠٤ ديسمبر ٢٠١٧م).

إن الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد إيجابي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (ومن ضمنها وحدات الصندوق المُدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازي (نمو). وكذلك استثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل عمليات المراجعة وصناديق المراجعة بالريال السعودي).

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبالتالي، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب. ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها لاحقاً وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١- ٢٠١٦-٦١ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها. خلال العام، قامت هيئة السوق المالية بإصدار لائحة جديدة لصناديق الاستثمار سارية المفعول بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. الاشتراك/الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد في كل يوم عمل ("يوم التعامل") لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات 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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤. أسس الاعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

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

وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على جميع الصناديق الإستثمارية التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م بهدف إعداد قوائمها المالية. عند إعداد المجموعة الأولى من المعايير الدولية للتقارير المالية، سيقوم مدير الصندوق بتحليل أثر التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية للتقارير المالية على القوائم المالية للسنة الحالية والسابقة، وعليه سيقوم بإدراج التسويات اللازمة "لتطبيق بعض السياسات المحاسبية التي قد تختلف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة" في المجموعة الأولى من القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. أثر التحول على القوائم المالية للصندوق غير معروف كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة المبينة أدناه من قبل الصندوق بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٥ استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات على أنها "مقتناة بغرض المتاجرة" إذا تم شراؤها بغرض إعادة بيعها على المدى القصير. يتم إثبات الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن سعر الشراء بالإضافة إلى كافة النفقات المتكبدة من قبل الصندوق لأغراض اقتناء الأوراق المالية. بعد الإثبات المبدئي، يتم قياس الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر في قائمة الدخل باستثناء دخل توزيعات الأرباح والتي يتم أظهارها بشكل منفصل في قائمة الدخل. يتم تحديد المكاسب والخسائر المحققة من الاستبعاد والمكاسب والخسائر غير المحققة على أساس التكلفة المتوسطة.

٢-٥ محاسبة تاريخ التعامل

يتم إثبات وإلغاء الاعتراف بجميع عمليات الشراء والبيع العادية للموجودات المالية في تاريخ التعامل (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات) تتطلب العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية أن يتم تسليم تلك الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد العام حسب التنظيم أو الاتفاقية في السوق.

٣-٥ دخل توزيعات الأرباح

يتم إثبات الدخل من توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلام التوزيعات.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٥ الزكاة/ ضريبة الدخل

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

٥-٥ النقد والأرصدة البنكية

يتكون النقد والأرصدة البنكية من النقد في الصندوق والنقد في البنوك وأمين الحفظ والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للصندوق دون أي قيود.

٦-٥ أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

تحتسب أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى بمعدلات متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب في كل تاريخ تقييم بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق وتُحْمَل هذه المصروفات على قائمة الدخل.

٧-٥ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة مفصح عنها في المركز المالي من خلال قسمة صافي أصول الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

٨-٥ اشتراك/ استرداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

٩-٥ الأدوات المالية

يتم اثبات الموجودات والمطلوبات المالية في الوقت الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم ادراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة في قائمة الدخل.

٦. نقد والأرصدة البنكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، يتضمن حساب النقد والأرصدة البنكية مبلغ ١٢٤,٤١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤,٩٦٤,٠٣٦ ريال سعودي) محتفظ بها لدى مدير الصندوق كأمين حفظ. مدير الصندوق مصرح له باستخدام هذه المبالغ لأغراض المتاجرة في الأوراق المالية نيابة عن الصندوق. المبالغ المتبقية مودعة في حساب جاري لدى بنك محلي.

٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب القطاع:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٧م	التكلفة	القطاع
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 للتجارة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٦م	التكلفة	القطاع
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	

٧-١ تكبد الصندوق أتعاب وساطة تبلغ ٢١,٣٤٦ ريال سعودي خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١١,٣٦٢ ريال سعودي) والتي تمت رسملتها كجزء من تكلفة الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة عند الاستحواذ.

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وموظفيه ومجلس إدارته.

مدير الصندوق مسؤول عن إدارة جميع أنشطة الصندوق. ويمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع كيانات أخرى للاستثمار وتقديم خدمات الحفظ وأي خدمات إدارية أخرى بالنيابة عن الصندوق. 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 ويحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

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

الوحدات في ٣١ ديسمبر تتضمن وحدات مملوكة كما يلي:

٢٠١٦م صافي قيمة الموجودات (ريال سعودي)	الوحدات (بالعدد)	٢٠١٧م صافي قيمة الموجودات (ريال سعودي)	الوحدات (بالعدد)	
١٤٥,٤٢٢	٧٢,٣٥٠	١٣٤,٧٣٢	٧٠,٠٦٤	وحدات يمتلكها أعضاء مجلس إدارة الصندوق
٨٧,٠٣٦	٤٣,٣٠٣	٣٦,٤٣٠	١٨,٩٤٥	وحدات يمتلكها موظفي مدير الصندوق
٢٣٢,٤٥٨	١١٥,٦٥٣	١٧١,١٦٢	٨٩,٠٠٩	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م قام مالكي الوحدات المذكورين أعلاه بالأشتراك واسترداد وحدات تبلغ ١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦ م: لا شيء ريال سعودي) و ١٢٥,٧٥٢ ريال سعودي (٢٠١٦ م: ١٦٤,٨٤٦ ريال سعودي) على التوالي.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي الدائن		مبلغ المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م		
٥٨,٦٧٥	٥٣,٧٢٣	٢٥١,٦٣٧	٢٢١,٥٥٣	أتعاب إدارة	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٧٦٩	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أتعاب حفظ	
٤,٩٦٤,٠٣٦	١٢٤,٤١٧	--	--	النقد لدى حساب	وساطة استثماري
--	--	١١,٣٦٢	٢١,٣٤٦	أتعاب وساطة	
--	--	--	--	(إيضاح ١-٧)	اعضاء مجلس الإدارة
٣٦,١١٤	٤٤,٣٢٠	٣٦,١١٤	٤٤,٣٢٠	مكافآت سنوية	

٩. مصروفات أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(٤٤,٣٣٨)	(٣٣,٠٠٠)	أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	أتعاب المراجعة
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
(٣,٤٦١)	(٥,٠٠٠)	أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول
(١٧٤)	--	التطهير الشرعي
(٢٠٢)	(٢٤٨)	مصروفات أخرى
(٩٠,٦٧٥)	(٨٠,٧٤٨)	

١٠. سياسات إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على أرصده النقدية فقط لا يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمان جوهريه نظراً لأن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد في المملكة العربية السعودية.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تعرض القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم للانخفاض نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وقيمة الأسهم الفردية. يتعرض الصندوق لمخاطر اسعار الاسهم الناتجة عن استثماراته في الاسهم.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٠. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

يسعى مدير الصندوق إلى تقليل المخاطر من خلال تنويع الاستثمار في مختلف القطاعات لأسواق الأسهم في السعودية والخليج. علاوة على ذلك، قام مدير الصندوق بوضع مبادئ توجيهية لإدارة المخاطر في أسعار الأسهم التي يتعرض لها الصندوق.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تتمثل في عدم قدرة الصندوق على توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالمطلوبات المالية واسترداد الوحدات. تعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتسييل بسهولة حيث أن الاستثمارات تتم في أسهم متداولة ويمكن تسييلها بسهولة في أي وقت. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة ويتأكد من توفر النقد الكافي للوفاء بأي التزامات قد تنشأ.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. الأدوات المالية للصندوق مثال النقد والذمم الدائنة محتفظ بها بالريال السعودي. وعليه، لا يتعرض الصندوق لمخاطر العملات.

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة والنقد لدى البنك. وتتكون المطلوبات المالية من الأتعاب المستحقة. يتم إثبات الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بقيمتها العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٢. تاريخ آخر تقييم

تم تحديد تاريخ آخر يوم تقييم للسنة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م).

١٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٨ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٤ إبريل ٢٠١٨م).

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.