

أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المتاجرة بإسهم الشركات الأولية المتوافقة مع الفوائد الشرعية

IPO TRADING SHARIA COMPLIANT

التقرير السنوي

Annual Report

2017

أ- معلومات صندوق الاستثمار:

- 1. اسم صندوق الاستثمار**
صندوق أصول و بخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- 2. أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:**
تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر أصول و بخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في السوق خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو. كما له صلاحية الاستثمار بصناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداها طرماً عاماً ومروضة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق). وسيتم إعادة احتساب المجال الاستثماري عند بداية كل ربع سنة ميلادي، على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.
- 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 بخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وهي متاحة لجميع مالكي الوحدات عند طلبها وبدون أي مقابل.

ب- أداء الصندوق:

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

2017	2016	2015	
2,969,320	14,834,445	18,285,622	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
0.87	1.04	0.99	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
في تاريخ: 2017/01/03 1.05 14,954,743	في تاريخ: 2016/05/18 1.08 16,926,519	في تاريخ: 2015/12/17 1.00 18,103,730	ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
في تاريخ: 2017/11/13 0.81 2,749,384	في تاريخ: 2016/02/14 0.84 15,159,232	في تاريخ: 2015/12/28 0.99 18,138,266	د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
3,403,246	14,260,589	18,307,818	هـ. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
غ/م	غ/م	غ/م	و. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
4.36%	3.61%	0.28%	ز. نسبة المصروفات.

2. سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس*	سنه واحدة
-12.75%	-16.13%

• تاريخ التأسيس: 2015/12/15

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

منذ التأسيس*	2015*	2016	2017
-12.75%	-0.12%	4.15%	-16.13%

• تاريخ التأسيس: 2015/12/15

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	162,462
أتعاب حفظ	40,615
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	27,556
أتعاب المراجعة	20,597
أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية	19,419
أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي	14,344
أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية	4,414
مصاريف التعامل	19,622.00
أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول	2,942
مصروفات أخرى	940
مجموع المصروفات	312,731.56

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).

05/12/2017	شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
أوافق	التصويت على لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (المرفقة).
أوافق	التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة (المرفقة).
أوافق	التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية في الشركة (المرفقة).
أوافق	التصويت على سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس إدارة الشركة (المرفقة).
أوافق	التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة (المرفقة).
10/09/2017	شركة اللجين
أوافق	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نصوص نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437هـ، حسب التعديلات المدخلة على مسودة النظام الأساسي المعتمدة من قبل وزارة التجارة والاستثمار (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بأغراض الشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 12 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالأسهم الممتازة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 17 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بانتهاج عضوية مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 19 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بصلاحيات مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 20 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم 21 من النظام الأساسي للشركة والخاصة بصلاحيات أعضاء مجلس الإدارة (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 الإدارة 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 الإدارة بشأن تعيين المراجع الخارجي مكتب إيرنست يونغ (EY) لمراجعة القوائم المالية للشركة للربع الثاني 2017م وتحديد أتعابه.
20/04/2017	شركة الطيار للسفر القابضة
أوافق	التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على تقرير المراجع الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
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 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2016/12/31م.
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 الأساس للشركة وفقاً للمتطلبات 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 المقيدين 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 الاسمية.
أوافق	التصويت على تعيين الاستاذ - محمد بن طويلع السلمي (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) بدلاً عن المهندس- نادر بن أحمد خلوي (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 و تحديد 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 كمال -من خارج أعضاء مجلس الإدارة.
شركة اليمامة للصناعات الحديدية	
أوافق	التصويت على ما ورد بتقرير مجلس الإدارة السنوي عن العام المالي المنتهي في 30 - 09 - 2016 م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية السنوية المدققة والمنتهية في 30 - 09 - 2016 م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المالية المنتهية في 30 - 09 - 2016 م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 30 - 09 - 2016 م.
ممتنع	التصويت على اختيار مراجع الحسابات الخاص بالشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لتدقيق القوائم المالية السنوية والأولية الربع سنوية للعام المالي 2017 م والربع الأول من العام المالي 2018 م وتحديد تعاقبه.
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من العام المالي 2016 م بواقع (1.5) ريال لكل سهم ما يعادل 15 % من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ (76,2) مليون ريال، وعن النصف الثاني من العام المالي 2016 م بواقع (1,25) ريال لكل سهم ما يعادل 12,5 % من القيمة الاسمية للسهم و بإجمالي مبلغ (63,5) مليون ليصبح إجمالي مبلغ الأرباح الموزعة على المساهمين للعام المالي 2016 م (139,7) مليون ريال بواقع (2,75) ريال لكل سهم ما يعادل 27,5 % من القيمة الاسمية للسهم.
أوافق	التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) مليون ومائتا ألف ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (200,000) مائتي ألف ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 30 - 09 - 2016 م.
ممتنع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المترشحين في دورته الجديدة والتي ستبدأ بمشيئة الله في 26 - 06 - 2017 م ولمدة ثلاث سنوات، علماً بأنه سيتم اعتماد طريقة التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة حسب ما ورد بالنظام الأساسي للشركة.
أوافق	التصويت على اعتماد ميثاق لجنة المراجعة (النسخة الرابعة) وفقاً للتغيرات التي طرأت على الأنظمة واللوائح .
ممتنع	التصويت على تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الجديدة والتي ستبدأ من تاريخ 26 - 06 - 2017 م وتحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافأة أعضائها وهم كما يلي: (الأستاذ/ خالد عبدالله الشامي - الأستاذ/ زياد عبدالقادر التومي - الأستاذ/ عبدالله عبدالكريم المهنا) عضو من خارج المترشحين لعضوية المجلس).
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود) ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية التي ستتم بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ راند بن إبراهيم المديهم مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة وذلك لبيع منتجات بناءً على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، علماً بأن التعاملات للعام الماضي لغرض بيع منتجات الشركة بلغت 378,146,551 ريال سعودي .
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود) ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية (التي ستتم بين الشركة وشركة المهيدب للمقاولات والمملوكة للمساهم المؤسس/ شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ راند بن إبراهيم المديهم مصلحة فيها قد بلغت التعاملات للعام الماضي من خلال اتفاقيتين بتاريخ 13 - 06 - 1436 الموافق 02 - 04 - 2015 م لتوريد هياكل فراغية لمشاريع الكليات بجامعة أم القرى بقيمة إجمالية بلغت حوالي 3,266,000 ريال سعودي، واتفاقية لتوريد هياكل فراغية لمشروع مرافق الفاضلي للأرامكو بتاريخ 17 - 09 - 1437 الموافق 22 - 06 - 2016 م بقيمة إجمالية تبلغ حوالي 3,000,000 ريال سعودي والترخيص بها لسنة قادمة، علماً بأن إيرادات المشاريع خلال العام المالي 2016 م مبلغ وقدره 3,049,500 ريال سعودي .
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود) ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية (التي سوف تتم بين الشركة وشركة مصدر للتجهيزات الفنية والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ راند بن إبراهيم المديهم مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة لبيع منتجات بناءً على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر ،علماً بأنه لم يكن هنالك تعاملات خلال العام المالي 2016م.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود) ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية (التي سوف تتم بين الشركة والشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية والمملوكة للمساهم المؤسس شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده والتي لعضو مجلس

	الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة، علما بأن التعاملات للعام الماضي من خلال ثلاثة اتفاقيات بتاريخ 02 - 12 - 1434 هـ الموافق 07 - 10 - 2013 م وبتاريخ 25 - 03 - 1437 هـ الموافق 05 - 01 - 2016 م لتوريد أبراج كهربائية لمشاريع الشركة السعودية للكهرباء بقيمة إجمالية بلغت 60,059,525 ريال سعودي، علما بأن إيرادات المشاريع بلغت 45,207,379 ريال سعودي خلال العام المالي 2016 م، وإجازة العقد المبرم معهم لتوريد أبراج كهربائية بقيمة 70,105,600 ريال سعودي وبتاريخ 05 - 03 - 1438 الموافق 05 - 12 - 2016 م والذي سيبدأ التوريد له في 04 - 07 - 1438 الموافق 01 - 04 - 2017 م.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود (ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية) التي سوف تتم بين الشركة وشركة راشد لمواد البناء والمملوكة للمساهم المؤسس شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاد والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة، علما بأن التعاملات للعام الماضي لبيع منتجات الشركة بلغت 66,645,743 ريال سعودي.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود (ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية) التي سوف تتم بين الشركة وشركة الراشد للمثبتات والمملوكة للمساهم المؤسس شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاد والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ خالد بن عبدالله الشامي مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، علما بأنه لم يكن هناك تعاملات معها خلال العام المالي 2016 م.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود (ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية) التي سوف تتم بين الشركة وشركة المساهم المؤسس شركة المهنا التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ مهنا بن عبدالله المهنا مصلحة فيها والترخيص بها لسنة قادمة لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، علما بأن التعاملات معها خلال العام المالي 2016 م لبيع منتجات الشركة بلغت 46,553,438 ريال سعودي.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود (ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية) التي سوف تتم بين الشركة ومجموعة المهنا للحديد والمملوكة لعضو مجلس الإدارة السيد/ مهنا بن عبدالله المهنا والترخيص بها لسنة قادمة لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، علما بأنه التعاملات معها خلال العام المالي 2016 م لبيع منتجات الشركة بلغت 42,108,600 ريال سعودي.
ممتنع	التصويت على الأعمال والعقود (ولا يوجد بالعقود أية شروط تفضيلية) التي سوف تتم بين الشركة وشركة المساهم المؤسس شركة المعجل للتجارة والمقاولات والتي يشارك في ملكيتها رئيس مجلس الإدارة السيد/ سعد بن إبراهيم المعجل و الترخيص بها لسنة قادمة لبيع منتجات بناء على طلبات شراء مقدمة من أحد الطرفين إلى الآخر، علما بأن التعاملات معها خلال العام المالي 2016 م لبيع منتجات الشركة بلغت 12,825,513 ريال سعودي.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (10) من النظام الأساسي للشركة والخاصة بأسهم الشركة بإضافة بند رقم (2) ونصه: (يجوز للشركة أن تشتري أسهمها أو ترهنها أو تبيعها وفقاً لضوابط تضعها الجهة المختصة ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (45) من النظام الأساسي للشركة الخاصة بتوزيع الأرباح بإضافة بند رقم (45-7) نصه: (وللجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل ربع سنوي أو نص سنوي ولها أن تفوض مجلس الإدارة بذلك بموجب قرار من الجمعية يجدد سنوياً).
أوافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نصف سنوية على المساهمين عن العام المالي 2017 م وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
الشركة السعودية للعدد والنحوات	
أوافق	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق).
أوافق	تم التصويت لكل من (سمير بن محمد بن عبدالعزيز الحميدي - عبدالرحمن بن أمين بن حسن جاوه - أحمد بن محمد بن سالم السري - خالد بن محمد بن عبدالعزيز الحميدي)
أوافق	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة لمدة ثلاث سنوات قادمة اعتباراً من تاريخ 2017/07/20 م من بين المرشحين لعصوية مجلس الإدارة، هذا وستتوافر البيانات عن المرشحين لعصوية مجلس الإدارة بمقر الإدارة العامة للشركة للاطلاع عليها، اعتباراً من تاريخ 2017/04/16 م.
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016 م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016 م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2016 م.
امتناع	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 2017 م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح الشركة عن الربع الأول من العام المالي 2016 م وبالبالغ 36 مليون ريال بواقع (1.5) ريال حصة السهم الواحد وبنسبة 15٪ من القيمة الاسمية للسهم وكذلك عن النصف الثاني من العام المالي 2016 م وبالبالغ 36 مليون ريال بواقع (1.5) ريال حصة السهم الواحد وبنسبة 15٪ من القيمة الاسمية للسهم.

أوافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين خلال العام المالي 2017 م مع تحديد تاريخ الأحقية والتوزيع مع الأخذ بالاعتبار الأنظمة والضوابط ذات الصلة.
امتناع	التصويت على التعاملات والعقود التي سوف تتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد ديوان صادق فضل والمتمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس) ، موقع بتاريخ 03/03/1430 هـ، الموافق 2009/02/28 م بين الشركة السعودية للعدد والادوات و ورثة عبد الله طه بخش، لغاية 2020/02/26 م والترخيص بها لعام قادم حسب الملحق الموضح للمبالغ والشروط علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2016 كان (2,250,000) ريال سعودي وخلال عام 2017 سيكون مبلغ (2,200,000) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
امتناع	التصويت على التعاملات والعقود التي سوف تتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد ديوان صادق فضل والمتمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفوة التحلية) ، موقع بتاريخ 1433/04/17 هـ، الموافق 2012/10/03 م لـ 2017-4-8 م. بين الشركة السعودية للعدد والادوات و ورثة عبد الله طه بخش والترخيص بها لعام قادم حسب الملحق الموضح للمبالغ والشروط علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2016 كان (1,803,575) ريال سعودي وخلال عام 2017 سيكون مبلغ (1,312,602) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
امتناع	التصويت على التعاملات التجارية التي سوف تتم بين الشركة و شركة ساماكو المملوكة من قبل السيد عبد الرحمن حسن شربتلي وهو من كبار المساهمين في شركة ساكو وذلك فيما يتعلق بتوريد المسابح ومستلزماتها واللعب الخارجية خلال السنة المالية 2016 م والترخيص بها لعام قادم حسب الملحق الموضح للمبالغ والشروط علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2016 كان (9,548,369) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
امتناع	التصويت على التعاملات والعقود التي ستتم بين شركة ميدسكان وشركة ساكو وهي عبارة عن عقد خدمات النقل والتخزين حيث يوجد أطراف ذات علاقة في هذا التعامل لكل من عضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد ديوان صادق فضل حسب الملحق الموضح للمبالغ والشروط علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2016 كان (201,145) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
أوافق	التصويت على التعاملات والعقود التي سوف تتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد ديوان صادق فضل والمتمثلة في تجديد عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفوة التحلية (مرفق تفاصيل العقد) والذي سيتم بين الشركة وبين احد ورثة المرحوم طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو حسب الملحق الموضح للمبالغ والشروط ومبلغ التعامل خلال عام 2016 (1,803,575) ريال سعودي وخلال عام 2017 سيكون مبلغ (1,312,602) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
أوافق	التصويت على صرف مبلغ (1,800,000) ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (200,000) ريال لكل عضو من أعضاء المجلس عن العام المالي المنتهي في 2016-12-31م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2016-12-31م.
امتناع	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها لإكمال الدورة الحالية التي تنتهي بتاريخ 20-07-2017 م ، علماً بأن الأعضاء هم السادة: أ- السيد / أحمد محمد السري (رئيساً) ب - السيد/ طلال محمد بخش (عضواً) ث - السيد / لطفي قاسم شحاده (عضواً).
امتناع	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها لدورة المجلس الجديدة التي تبدأ بتاريخ 20-07-2017م ولغاية 2020-07-20م علماً بأن المرشحين هم السادة: أ- السيد / أحمد محمد السري. ب - السيد / طلال محمد بخش. ث - السيد/ لطفي قاسم شحاده .
2017/06/05	شركة الدرع 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 بناء 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، علماً 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 مؤكدة: 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 مسجلة: 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- عمولات مستلمة: 476,979 ريال. 4- مطالبات متكبدة: 22,156 ريال. 5- مطالبات مسندة: 5,593,835 ريال.
2017/07/09	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2016م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م.
امتناع	التصويت على تجديد الترخيص للأعمال والعقود المبرمة بين الشركة و (مؤسسة الحمادي لتقنية المعلومات) والترخيص بها لعام قادم، المملوك بعضها ملكية مباشرة لبعض أعضاء مجلس إدارة (شركة الحمادي للتنمية والاستثمار) أو كونهم من كبار التنفيذيين في تلك الشركات، حتى نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام 2016 مبلغ 512 ألف ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقود.
امتناع	التصويت على تجديد الترخيص للأعمال والعقود المبرمة بين الشركة و (شركة أكتل للتجارة) والترخيص بها لعام قادم ، المملوك بعضها ملكية مباشرة لبعض أعضاء مجلس إدارة (شركة الحمادي للتنمية والاستثمار) أو كونهم من كبار التنفيذيين في تلك الشركات، حتى نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام 2016 مبلغ 3.012 ألف ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقود.
امتناع	التصويت على تجديد الترخيص للأعمال والعقود المبرمة بين الشركة و (اتحاد مؤسسة الحمادي للمقاولات وشركة تطوير الرياض) والترخيص بها لعام قادم ، المملوك بعضها ملكية مباشرة لبعض أعضاء مجلس إدارة (شركة الحمادي للتنمية والاستثمار) أو كونهم من كبار التنفيذيين في تلك الشركات، حتى نهاية السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام 2016 مبلغ 120.000 ألف ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقود.
امتناع	التصويت على العقود والتعاملات التي ستتم مع الأطراف ذات العلاقة والترخيص بها لعام قادم (مدة العقد سنة مالية وتجدد من قبل الجمعية العامة للمساهمين). ولا يوجد بالعقد أية شروط تفضيلية وهي كما يلي: الجهة ذات العلاقة: صالح محمد الحمادي وعبدالعزیز محمد الحمادي. طبيعة العقد: إيجار مبنى سكني للموظفين. مدة العقد: 2017/7/10م الى 2018/7/9م. قيمة العقد: 855 ألف ريال.
امتناع	التصويت على العقود والتعاملات التي ستتم مع الأطراف ذات العلاقة والترخيص بها لعام قادم (مدة العقد سنة مالية وتجدد من قبل الجمعية العامة للمساهمين). ولا يوجد بالعقد أية شروط تفضيلية وهي كما يلي: الجهة ذات العلاقة: سارة الحمادي وهيا الحمادي. طبيعة العقد: إيجار مبنى سكني للموظفين. مدة العقد: 2017/7/10م الى 2018/7/9م. قيمة العقد: 630 ألف ريال.
أوافق	التصويت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين لعام 2016م لكل عضو وبإجمالي قدره 600.000 ريال (ستمائة ألف ريال)
أوافق	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 3) وتاريخ 1437/1/28.

أوافق	التصويت على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة والخاصة بأغراض الشركة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالمشاركة والتملك بالشركات.
أوافق	التصويت على تعديل المادة التاسعة من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالأسهم الممتازة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالمركز الشاغر في المجلس.
امتناع	التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون من النظام الأساسي للشركة والخاصة بصلاحيات المجلس.
أوافق	التصويت على تعديل المادة الخامسة والأربعون من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالوثائق المالية.
2017/12/14	الشركة الوطنية للرعاية الطبية
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين والتي للمرشم الأستاذ راند 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 أباخليل- عادل بن محمد الخراشي)
أوافق	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من 2018/01/01 ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2020/12/31 من بين المرشحين لعضوية المجلس.
أوافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من 2018/01/01 لمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2020/12/31 (مرفق السيرة الذاتية) وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها علماً بأن المرشحين لعضوية اللجنة هم السادة: 1- الدكتور أحمد أبو عباة. 2- الأستاذ صالح الصبيب 3- الأستاذ عبدالعزيز أبا الخيل 4- الأستاذ عبدالله العريني.
أوافق	التصويت على سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس ولجانه 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 صلام، 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	تم التصويت لكل من (علي عبدالرزاق الشعير-عبدالله عودة العنزي)
أوافق	في حالة التصويت بالموافقة على البند رقم (1) فيتم التصويت على انتخاب أعضاء في مجلس الإدارة الحالي بدلاً من الأعضاء 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).
2017/12/21	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 تصفية حسب شروط العقد، علماً أن الاختيار تم بعد اجتياز جميع إجراءات المناقصة والتقييم المعمول به في الشركة (مرفق).
أوافق	تم 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 بدلاً من عضو اللجنة المستقيل معالي المهندس خالد بن عبدالله الملحم (مرفق السيرة الذاتية).

2017/12/20	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
أوافق	التصويت على تحديث لائحة حوكمة الشركة.
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة.
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات و المكافآت.
أوافق	التصويت على تحديث سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس إدارة الشركة.
أوافق	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ محمد بن علي راشد اليمني (عضو مستقل) بمجلس الإدارة بدلاً عن العضو المتوفى المهندس/ مزيد بن سردام الخالدي (مستقل).

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 وبخت للإصدارات الأولية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية 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 للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية في المعذر ريت الذي ادرج بتاريخ 2017/08/22م.
- الاتفاق على إعادة هيكلة أعمال قسم إدارة الأصول واعتماد استراتيجية core/satellite وهي استراتيجية تقسيم الأصول الى قسمين.
- تم مناقشة التقييم الذاتي للأعضاء.
- مناقشة أهم الملاحظات والغرامات الخاصة بالصناديق والتي وردت من إدارة التفتيش أثناء 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 موافقة الهيئة.
- بالإضافة الى نية الشركة في الادرار في السوق الثانيه وسيتم البدء فيها قريباً بالإعداد لرفع الطلب لهيئة السوق المالية.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على اربع محاور أساسية وهي : أداء الصندوق ، الاشتراكات والاستردادات، صافي قيمة الأصول ، وعدد المشتركين . بالإضافة الى استعراض أداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق السعودي.

ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دائم رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة الى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

- جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس إدارة الصندوق.
- 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 بالأوراق المالية السعودية دون الرجوع لهم
- الموافقة على انشاء وطرح وحدات صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالنسهم السوق الموازية وانضمامهم كأعضاء في مجلس ادارته.

ج- مدير الصندوق :

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

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 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa

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

3. مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة:

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

النسبة %	القطاع
16.57%	الرعاية الصحية
13.95%	المواد الأساسية
13.64%	النقل

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

النسبة %	القطاع
24.60%	المواد الأساسية
18.09%	إدارة و تطوير العقارات
16.76%	الرعاية الصحية

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

النسبة %	الشركة
13.64%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
5.90%	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
5.82%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
5.82%	شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
4.93%	شركة المواساة للخدمات الطبية

د. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2017/12/31):

النسبة %	الشركة
14.72%	شركة الأندلس العقارية
13.89%	الشركة السعودية للعديد و الأدوات
13.83%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
13.30%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
8.14%	شركة اليمامة للصناعات الحديدية

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	3.01 %	-16.13%	-	-	-12.75%
المؤشر الإرشادي	3.00%	-11.84%	-	-	-24.45%
مؤشر تداول	3.17%	0.22%	-13.28%	6.25%	6.72%

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 للإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بتاريخ 2017/05/31م تم إجراء التغييرات التالية:

تم التعديل على (فقرة 8 و 9,1 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

2. تم القيام بالتعديلات التالية على شروط وأحكام صندوق أصول وبخت للإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بتاريخ 2017/03/16م وهي كما يلي:

- ملخص دليل الصندوق وقائمة المصطلحات (السوق / أسهم الشركات / الوحدات العقارية المتداولة)
- المادة 9 استراتيجية الاستثمار فقرة (1)
- المادة 10 المخاطر الرئيسة للاستثمار في الصندوق الفقرة (1-10)
- تم إضافة المخاطر المتعلقة بالتداول في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
- المادة 10 المخاطر الرئيسة للاستثمار في الصندوق الفقرة (1-10)
- تم إضافة الفقرة عوامل المخاطرة المرتبطة بالتداول في أسهم السوق الموازي (نمو).
- المادة 27 تقويم أصول الصندوق (طريقة تقويم أصول السوق الموازية في الصندوق)

3. تم عقد اجتماع مع مالكي الوحدات بتاريخ 2017/01/23 م للتصويت على تغيير الشروط والأحكام وهي كما يلي:

- 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 (10) 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 الإصدارات الأولية و الشركات المدرجة خلال ثلاث سنوات يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو). كما أن مدير الصندوق قام باسترداد 10 مليون وحدة من الصندوق بقيمة 9 مليون ريال سعودي تقريباً وكان ذلك على دفعات ابتداءً من 2017/06/20 إلى 2017/07/02 مما أدى إلى انخفاض صافي قيمة أصول الصندوق من 12 مليون ريال سعودي تقريباً كما في 2017/06/19 إلى 3 مليون ريال سعودي تقريباً كما في 2017/07/02.

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 وبخيت الاستثمارية) مبلغ 19,622 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 الإخلال 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:

قام مدير الصندوق بالاسترداد من صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية بعدد وحدات يبلغ 2,190,202.93 وحدة ، عند سعر وحدة يبلغ 0.91 ريال سعودي بتاريخ 2017/6/19م. كما تم استرداد 4,394,522.15 وحدة عند سعر وحدة يبلغ 0.91 ريال سعودي بتاريخ 2017/6/20م. وتم استرداد 2,139,681.63 وحدة عند سعر وحدة يبلغ 0.93 ريال سعودي بتاريخ 2017/6/21م. وأخيراً تم استرداد 1,275,593.29 وحدة عند سعر وحدة يبلغ 0.94 ريال سعودي بتاريخ 2017/6/22م.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

لا يوجد أخطاء في التقويم والتسعير

د- أمين الحفظ:

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:

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 (08126-07)، 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. 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 بالتتي:

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

الملحق رقم (1)

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.

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("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، وأداءه 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 جوهرى، 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد 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 بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("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 ابريل ٢٠١٨ م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
نقد والأرصدة البنكية	٦	١٢٩,١٩٣	٥,١٥٥,١٤٥
استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة	٧	٢,٩١١,٧٠٢	٩,٨٧٣,١٥٧
إجمالي الموجودات		٣,٠٤٠,٨٩٥	١٥,٠٢٨,٣٠٢
المطلوبات			
أتعاب الإدارة والحفظ	٨	١٨,٥٠٥	٨٤,٣٩٣
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٨	٢٧,٥٥٦	٤٠,٧٩١
مصروفات مستحقة		٢٥,٥١٤	٦٨,٦٧٣
إجمالي المطلوبات		٧١,٥٧٥	١٩٣,٨٥٧
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٢,٩٦٩,٣٢٠	١٤,٨٣٤,٤٤٥
وحدات قيد الإصدار (بالعدد)		٣,٤٠٣,٢٤٦	١٤,٢٦٠,٥٨٩
صافي قيمة الموجودات – للوحدة		٠,٨٧٢٥	١,٠٤٠٢

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

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح
الإيرادات		
(١,٦٤٧,٢٧٣)	(١,٧١٨,٣٢٠)	خسائر محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة، صافي
١,٤٣٦,٧٦٢	(١٣١,٣٢٥)	(خسائر)/ مكاسب غير محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة، صافي
٣٩٥,٣٩٨	٣٠٢,٧٧٥	دخل توزيعات أرباح
١,٤٥٩	١٧٩	دخل رسوم استرداد مبكر
٨٨	٨٤	إيرادات أخرى
١٨٦,٤٣٤	(١,٥٤٦,٦٠٧)	إجمالي (الخسارة) / الدخل
المصروفات		
(٢٨٣,٥٦٩)	(١٦٢,٤٦٢)	١ أتعاب إدارة
(٧٠,٨٩٢)	(٤٠,٦١٥)	١ أتعاب حفظ
(٤٠,٧٩١)	(٢٧,٥٥٦)	١ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٦,٢٦٧)	(٦٢,٦٥٦)	٩ مصروفات أخرى
(٥٠١,٥١٩)	(٢٩٣,٢٨٩)	إجمالي المصروفات
(٣١٥,٠٨٥)	(١,٨٣٩,٨٩٦)	صافي الخسارة للسنة

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

صندوق أصول وبخيت للتجارة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(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
(٣١٥,٠٨٥)	(١,٨٣٩,٨٩٦)	صافي الخسارة للسنة
		تسويات :-
١,٦٤٧,٢٧٣	١,٧١٨,٣٢٠	خسائر محققة من استبعاد استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة، صافي
(١,٤٣٦,٧٦٢)	١٣١,٣٢٥	الخسائر / (المكاسب) غير المحققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩,١٧٢,٢٦٤)	(١١,٩٢٢,٢٢٧)	شراء استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
١٦,٢٤٤,٩٨٧	١٧,٠٣٤,٠٣٧	المتحصل من بيع استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٦٣,٤٧٥	(٦٥,٨٨٨)	أتعاب إدارة وحفظ
٣٩,١١٩	(١٣,٢٣٥)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٤٢,٩٧٦	(٤٣,١٥٩)	مصروفات مستحقة
(٢,٨٨٦,٢٨١)	٤,٩٩٩,٢٧٧	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٦٣٢,٧١١	١٦٢,٢٠٠	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٧,٧٦٨,٨٠٣)	(١٠,١٨٧,٤٢٩)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٣,١٣٦,٠٩٢)	(١٠,٠٢٥,٢٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,٠٢٢,٣٧٣)	(٥,٠٢٥,٩٥٢)	صافى، النقص فى، النقد والأرصدة البنكية
١١,١٧٧,٥١٨	٥,١٥٥,١٤٥	النقد والأرصدة البنكية في بداية السنة
٥,١٥٥,١٤٥	١٢٩,١٩٣	النقد والأرصدة البنكية في نهاية السنة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
بالريال السعودي		
١٨,٢٨٥,٦٢٢	١٤,٨٣٤,٤٤٥	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
٤,٦٣٢,٧١١	١٦٢,٢٠٠	يضاف: اشتراكات خلال السنة
(٧,٧٦٨,٨٠٣)	(١٠,١٨٧,٤٢٩)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
(٣١٥,٠٨٥)	(١,٨٣٩,٨٩٦)	صافي الخسارة للسنة
١٤,٨٣٤,٤٤٥	٢,٩٦٩,٣٢٠	صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة
عدد الوحدات		
١٨,٣٠٧,٨١٨	١٤,٢٦٠,٥٨٩	الوحدات في بداية السنة
٤,٥٥٤,٤٨٤	١٦٧,٧٨٣	يضاف: وحدات مشترك فيها
(٨,٦٠١,٧١٣)	(١١,٠٢٥,١٢٦)	يخصم: وحدات مستردة
(٤,٠٤٧,٢٢٩)	(١٠,٨٥٧,٣٤٣)	صافي النقص في الوحدات
١٤,٢٦٠,٥٨٩	٣,٤٠٣,٢٤٦	الوحدات في نهاية السنة

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال اتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٥م). وبدأ الصندوق عملياته في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م.

قام الصندوق بتعديل الأحكام والشروط الخاصة به والتي تم اعتمادها بواسطة هيئة السوق المالية بتاريخ ٥ رمضان ١٤٣٨هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠١٧م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو الاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في سوق الأسهم السعودية خلال أول ثلاث سنوات من إدراجها، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن ٥٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة، وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق)، وما لا يزيد عن ٣٠٪ من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو). وله صلاحية الاستثمار بصناديق الاسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة 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 ١-٦١-٢٠١٦ وتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها. خلال العام، قامت هيئة السوق المالية بإصدار لائحة جديدة لصناديق الاستثمار سارية المفعول بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. الاشتراك/الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

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

٤. أسس الأعداد

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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة (يتبع)

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 المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتي 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 لغرض المتاجرة

تصنف الاستثمارات على أنها "محتفظ بها لأغراض المتاجرة" إذا تم شراؤها بغرض إعادة بيعها على المدى القصير. يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض 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 المحتفظ بها لأغراض 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 متوسط التكلفة.

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.

٤-٥ الزكاة/ ضريبة الدخل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٥ النقد والأرصدة البنكية

يتكون النقد والأرصدة البنكية من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى 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 وتُحمل 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 ١١٣,٢٣٤ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٥,٠٠٠,٤٦٨ ريال) 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 مقننة لغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً للاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
	٢٠١٧م		
المواد الأساسية	٧٣٦,٧٣٨	٧٣٠,٤٤١	٢٥,٠٩
إدارة وتطوير العقارات	٥٣٧,١١٧	٥٣٧,٠٣٥	١٨,٤٤
الرعاية الصحية	٥٧٣,٣٩٦	٤٩٧,٦٤٩	١٧,٠٩
تجزئة السلع الكمالية	٣٧١,١٩١	٤١٢,٤٥٢	١٤,١٧
النقل	٥٠١,٣٥٢	٤١٠,٥١٤	١٤,١
البنوك	١٣٨,٥٥٨	١٦٢,٣٦٥	٥,٥٨
السلع طويلة الأجل	١٠٩,٦٣٦	٨٥,٧٥٣	٢,٩٤
السلع الرأسمالية	٧٥,٠٣٩	٧٥,٤٩٣	٢,٥٩
	٣,٠٤٣,٠٢٧	٢,٩١١,٧٠٢	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة (يتبع)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٦ م	التكلفة	القطاع
٢٤.٩٢	٢.٤٦٠.٠٧٨	٢.٣٨٨.٢٨٦	الرعاية الصحية
٢٠.٩٤	٢.٠٦٧.٥٢٢	١.٦٤٢.٢٤٧	المواد الأساسية
٢٠.٤٩	٢.٠٢٢.٧٧٦	١.٣١٢.٧٥٧	النقل
٨,٨٦	٨٧٥.٠٧٦	٨١٨.٥٠٠	الطاقة
٦,٢٤	٦١٦.١٢١	٥٦٧.١٦٨	تجزئة الاغذية
٥,٩٠	٥٨٢.٦٨٤	٥٦٤.٣٣٥	الخدمات التجارية والمهنية
٥,٢٤	٥١٧.٨٢٣	٥٥٨.٠٦٣	تجزئة السلع الكمالية
٤,١٠	٤٠٤.٣٨٨	٣٤٠.٦٤٦	تأمين
٣.٣١	٣٢٦.٦٨٩	٢٤٤.٣٩٣	انتاج الاغذية
١٠٠	٩,٨٧٣,١٥٧	٨,٤٣٦,٣٩٥	

١-٧ تكبد الصندوق أتعاب وساطة تبلغ ١٩,٦٢٢ ريال سعودي خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ١٤,٧٥٤ 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 ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على
أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة
ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة
السنية للصندوق وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعوضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ١,٧٥٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

الوحدات كما في نهاية السنة تتضمن وحدات مملوكة كما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م		
صافي قيمة	صافي قيمة	الوحدات	الوحدات
الموجودات	الموجودات	(بالعدد)	(بالعدد)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
١٠,٤٠٢,٤٠٦	-	-	وحدات يمتلكها مدير الصندوق
١٧٧,٩٤٣	١٠٥,٠٢٢	١٢٠,٣٧٠	وحدات يمتلكها أعضاء مجلس إدارة الصندوق
٢٢١,٦٧٤	١٨٥,٩٢٨	٢١٣,٠٩٩	وحدات يمتلكها موظفي مدير الصندوق
١٠,٨٠٢,٠٢٣	٢٩٠,٩٥٠	٣٣٣,٤٦٩	
١٠,٣٨٤,١٥٨			

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م قام مالكي الوحدات المذكورين أعلاه بالاشتراك واسترداد وحدات تبلغ
٠,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي) و ٩,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٠,٠٨ مليون
ريال سعودي) على التوالي.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)
٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

الرصيد الختامي الدائن		مبلغ المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
٦٧,٥١٤	١٤,٨٠٤	٢٨٣,٥٦٩	١٦٢,٤٦٢	أتعاب إدارة	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
١٦,٨٧٩	٣,٧٠١	٧٠,٨٩٢	٤٠,٦١٥	أتعاب حفظ	
-	-	١٤,٧٥٤	١٩,٦٢٢	أتعاب وساطة	
				(إيضاح ١-٧)	
٥,٠٠٠,٤٦٨	١١٣,٢٣٤	-	-	النقد لدى حساب	
				وساطة استثماري	
٤٠,٧٩١	٢٧,٥٥٦	٤٠,٧٩١	٢٧,٥٥٦	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة
				(إيضاح ٨-١)	

٨-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قام مدير الصندوق بتحمل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق بواقع ٥,١٧٦ ريال سعودي للفترة من ١ أغسطس ٢٠١٧م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٩. مصروفات أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٣٥,٠٠٠)	(٢٠,٥٩٧)	أتعاب المراجعة
(٣٣,٠٠٠)	(١٩,٤١٩)	أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية
(٢٤,٣٧٥)	(١٤,٣٤٤)	أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي
(٧,٥٠٠)	(٤,٤١٤)	أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية
(٥,٠٠٠)	(٢,٩٤٢)	أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول
(١,٣٩٢)	(٩٤٠)	مصروفات أخرى
(١٠٦,٢٦٧)	(٦٢,٦٥٦)	

٩-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قام مدير الصندوق بتحمل المصروفات الأخرى للصندوق والتنازل عن المبالغ ذات الصلة المستحقة لمدير الصندوق والبالغة ٤٣,١٥٩ ريال سعودي للفترة من ١ أغسطس ٢٠١٧م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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 جوهريّة نظراً لأن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد في المملكة العربية السعودية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٠. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

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 أسعار الأسهم الناتجة عن استثماراته في الأسهم.

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 تسيلها 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 المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والنقد لدى البنك. وتتكون المطلوبات المالية من الأتعاب المستحقة.

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة بقيمتها العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٢. تاريخ آخر تقييم

آخر تاريخ تقييم للفترة هو 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 أبريل ٢٠١٨م).