

أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أمول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المشاهدة باسم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2018

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1. اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.

2. أهداف و سياسات الاستثمار وممارساته:

تتمثل أهداف الصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر السوق الموازية - نمو) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المطروحة في نمو - السوق الموازية و أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة في السوق الرئيسية، وله صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق. بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة النقدية المتوفرة في ودائع آجلة بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة في المملكة العربية السعودية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

3. سياسات توزيع الدخل و الأرباح:

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

4. بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

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

ب. أداء الصندوق:

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

2018	*2017	
1,006,807	1,169,320	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
0.88	0.87	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
في تاريخ: 2018/05/10 0.95 1,256,908	في تاريخ: 2017/04/04 1 989,390	ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
في تاريخ: 2018/10/18 0.76 870,030	في تاريخ: 2017/11/23 0.77 1,057,022	د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
1,150,654	1,347,033	هـ. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
غ/م	غ/م	و. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
0.12%	1.10%	ز. نسبة المصروفات.

2 سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس*	2018
-12.5%	0.8%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

منذ التأسيس*	2017	2018
-12.5%	-2.13%	0.8%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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	--
أتعاب حفظ	--
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	--
أتعاب المراجعة	--
أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية	--
أتعاب إدراج التداول	--
مصاريف التعامل (الوساطة)	858
أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية	--
مصروفات أخرى	361
إجمالي المصروفات	1,219

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

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

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

لا يوجد.

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

غير موافق/ الامتناع عن التصويت).

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

21/01/2018	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
أوافق	التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي والمتعلقة بأغراض الشركة.
أوافق	التصويت على إضافة المادة العشرين من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالمركز الشاغر في المجلس.
غير موافق	التصويت على تعديل المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح.
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية للربع الأول والثاني والثالث عن السنة المالية 2017م والبالغة (366,600,000) ريال سعودي بواقع (1.95) ريال للسهم ونسبة (19.5%) 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 2015-10-05م والمجدد في الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2017-05-18م.
أوافق	التصويت على إعادة ترتيب وترقيم مواد النظام الأساسي بما يتفق مع إضافة المادة أعلاه.
22/05/2018	شركة دله للخدمات الصحية
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهية في 31/12/2017م.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين وقدرها (147.5) مليون ريال عن عام 2017م

	بواقع 2.5 ريال للسهم الواحد تمثل ما نسبته 25% من رأس مال الشركة، على أن تكون الأُحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق كما سيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح لاحقاً.
كي بي ام جي الفوزان محاسبون ومراجعون قانونيون (KPMG)	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي لعام 2018م والربع الأول لعام 2019م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئوليتهم عن إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بامتلاكه ما نسبته 11.88% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بامتلاكه ما نسبته 13.88% (ملكية مباشرة) ونسبة 7.03% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته لرئاسة مجلس الإدارة بشركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليته رئاسة مجلس المديرين في شركة المركز التشيكي للعلاج الطبيعي والتأهيلي، والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليته عضوية في شركة دراية للرعاية الصحية والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي) حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات إدارية يقوم بتقديمها للشركة حيث بلغ قيمة العقد 1,147,596 ريال لعام 2018م علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقد.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/ عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس /فهد بن سراج ملائكة (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن إصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 6,587,401 ريال ، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS)، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها كونه شريك ورئيس مجلس الإدارة في الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن اتفاقية مع الشركة الفنية لتوطين التقنية ATS تهدف إلى تقديم دعم فني للشركة علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 3,662,900 ريال، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة دله التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/ فهد بن سراج ملائكة(عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة دله التجارية، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن صيانة وقطع غيار أجهزة التكييف علماً أن التعاملات للعام 2017م بلغت 1,553,987 ريال، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة المشفى الطبية – مساهمة مغلقة، والتي للأستاذ / عبد الله بن طارق القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه رئيس مجلس الإدارة في شركة المشفى الطبية وبحكم أنه ابن رئيس مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن خدمات علاجية لمرضى محولين علماً بأن التعاملات للعام 2017م قد بلغت 1,066,392 ريال، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين مصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم (عضو مستقل)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن تمويل إسلامي

	حيث تبلغ قيمة التمويل 1,300,000,000 ريال علماً أن اسعار هذ التمويل تنافسية لأسعار السوق.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (26) من النظام الأساس والمتعلقة بلجنة المراجعة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الأساس والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها وبيعها وإرهابها.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (19) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات مجلس الإدارة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (32) من النظام الأساس والمتعلقة بدعوة الجمعية العامة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (43) من النظام الأساس والمتعلقة بميزانية الشركة.
أوافق	التصويت على تعديل المادة رقم (44) من النظام الأساس والمتعلقة بتوزيع الأرباح.
أوافق	التصويت على إعادة تقييم مواد النظام الأساس وفق التعديلات المقترحة.
أوافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي للعام المالي 2018م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف بحسب الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
19/03/2018	بنك الجزيرة
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال البنك من خمسة مليارات ومائتي مليون (5,200,000,000 ريال سعودي إلى ثمانية مليارات ومائتي مليون (8,200,000,000 ريال سعودي). وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة إجمالية تبلغ ثلاثة مليارات (3,000,000,000 ريال سعودي). ويرجع سبب الزيادة في رأس مال البنك إلى تقوية قاعدة البنك الرأسمالية بالإضافة إلى تمويل خطته التوسعية والتي ستتركز على التوسع في قطاعي الخدمات المصرفية للأفراد والشركات وتطوير منصات الرقمية التي يستخدمها في عملياته التشغيلية بهدف تحسين أدائها. وستكون أحقية الحصول على حقوق الأولوية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين بسجل مساهمي البنك لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
أوافق	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي الخاصة بأغراض الشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساسي الخاصة برأس المال لعكس الزيادة في رأس المال في حال موافقة الجمعية على البند رقم (1) أعلاه (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (7) من النظام الأساسي الخاصة بإصدار أسهم أعلى من قيمتها والاسهم المملوكة بالاشتراك (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساسي الخاصة بشهادات الأسهم (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الأساسي الخاصة بحجز الاسهم وبيع الاسهم المحجوزة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (12) من النظام الأساسي الخاصة بزيادة رأس المال (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساسي الخاصة بأدوات الدين (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (16) من النظام الأساسي الخاصة بانتهاء العضوية (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساسي الخاصة بصلاحيات مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي الخاصة باللجنة التنفيذية (مرفق).
أوافق	التصويت على إضافة مادة جديدة في النظام الأساسي خاصة بلجنة المراجعة لتكون المادة (20) (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساسي الخاصة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات وتقرير مجلس الإدارة السنوي بشأن بيانات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساسي الخاصة بتعيين رئيس المجلس/الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب/ أمين السر (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (26) من النظام الأساسي الخاصة بحضور جمعيات المساهمين (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (27) من النظام الأساسي الخاصة بعقد الجمعية التأسيسية (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (32) من النظام الأساسي الخاصة بالنصاب القانوني في الجمعية العامة العادية (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (33) من النظام الأساسي الخاصة بالنصاب القانوني في الجمعية العامة غير العادية (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي الخاصة بشروط اتخاذ القرارات في جمعيات المساهمين (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (36) من النظام الأساسي الخاصة بحق المساهمين في توجيه الأسئلة في الجمعيات العامة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (37) من النظام الأساسي الخاصة بالإجراءات المتبعة في الجمعية العامة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (42) من النظام الأساسي الخاصة بالتقارير السنوية (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (43) من النظام الأساسي الخاصة بتوزيع الأرباح (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساسي الخاصة بأرباح الأسهم (مرفق).

أوافق	التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي الخاصة بحل الشركة وتصفيته (مرفق).
أوافق	التصويت على إعادة تقييم مواد النظام الأساسي نتيجة لإضافة المادة الجديدة الخاصة بلجنة المراجعة (مرفق).
أوافق	التصويت على لائحة السياسات والمعايير والإجراءات الخاصة بعضوية مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
أوافق	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعيد بن سعد المرطان في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يملك ما نسبته 4% من رأس مال شركة أديم المالية (وهي شركة مرخص لها من قبل هيئة السوق المالية السعودية لممارسة أنشطة الأوراق المالية) والتي تعتبر منافسة لأعمال شركة الجزيرة للأوراق المالية المملوكة بالكامل للبنك والترخيص بها لعام قادم (مرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة كابيتال والتي لأعضاء مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نبيل بن داود الحوشان والأستاذ/ محمد بن عبدالله الحقباني مصلحة فيها حيث أنهما أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة كابيتال وهي عبارة عن تعديل اتفاقية تقديم الخدمات المبرمة بين البنك وشركة الجزيرة كابيتال. علماً بأن إجمالي التعاملات في العام السابق كانت 24.7 مليون ريال سعودي (أربعة وعشرون مليون وسبع مائة ألف ريال) (مرفق).
27/05/2018	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
أوافق	التصويت على القوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
مكتب/ Deloitte	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م، والربع الأول من عام 2019م، وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2018م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن الربع الرابع للسنة المالية 2017م والبالغة (122,200,000) ريال سعودي بواقع (0.65) ريال للسهم ونسبة (6.5%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً، وبذلك يصبح إجمالي صافي الأرباح الموزعة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره 488,800,000 ريال سعودي، بواقع 2.60 ريال للسهم الواحد، وبما يعادل 26% من قيمة السهم الإسمية.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية الخدمات الأرضية)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة بمبلغ إجمالي 1,265,434,000 ريال سنوياً، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100%، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة مازن الأمتعة بمبلغ إجمالي 2,482,000 ريال سنوياً، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر سبتمبر من عام 2017م و المتمثلة في (اتفاقية مازن الأمتعة)، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100%، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة وتشغيل مكاتب مبيعات التذاكر بعدد من مدن المملكة بمبلغ إجمالي 239,000 ريال سنوياً، مدة العقود غير محددة المدة، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر يناير من عام 2017م و المتمثلة في (اتفاقية تشغيل مكاتب التذاكر)، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة طيران ناس والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات

	(الترضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 261,890,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 17,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنتين تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 676,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و وشركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية توزيع مجلة المبيعات الجوية على طائرات أسطول الخطوط السعودية مبلغ إجمالي 117,000 ريال سنوياً ، مدة عقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران السعودية الخاص (SPA) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول الخطوط السعودية الخاص (SPA) مبلغ إجمالي 17,036,000 ريال سنوياً ، مدة العقود ثلاث سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات شركة خدمات الأسطول الملكي مبلغ إجمالي 41,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 22,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران أديل والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول شركة طيران أديل مبلغ إجمالي 5,196,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة النمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة النمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات إعاره الموظفين والمعدات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين في مطارات المملكة مبلغ 2,910,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (الشركة السعودية القابضة (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً)) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية

	العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية إعاره الموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين من المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية للعمل بشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 273,001,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بدفع إيجارات لهيئة الطيران المدني)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع إيجارات لهيئة الطيران المدني نيابة عن (ساعي) مبلغ إجمالي 1,424,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات خدمات تأجير مركبات تشغيلية)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة مبلغ 7,095,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم الخدمات التقنية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التقنية للشركة السعودية للخدمات الأرضية بمبلغ إجمالي 15,212,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية خدمات حجز التذاكر والتدريب والخدمات المتنوعة الأخرى)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التدريبية والخدمات الأخرى ذات العلاقة بتجهيز الكوادر للعمل بالمطارات ومقر بمبلغ إجمالي 3,743,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و وشركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية خدمة الإعاشة للموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بمنح خدمة الإعاشة للموظفين بمبلغ إجمالي 62,095.000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية خدمات الصيانة لمعدات الشركة)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الصيانة لمعدات الشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 83,836,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية التعاملات الخاصة بنقل الملاحين داخل المطار وخارجه والمرحليين)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بنقل الملاحين و المرحليين داخل المطار و خارجه مبلغ إجمالي 32,637,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية العقارية والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100% والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية المصاريف المتحملة عن الشركة من قيمة إيجارات مكاتب وسكن لبعض موظفي الشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع التكاليف الخاصة بإيجارات المكاتب والسكن لبعض موظفي الشركة مبلغ إجمالي 996,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي

	مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم خدمات الشحن للشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الشحن للشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ 92,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بمصلحة معاشات التقاعد للموظفين المعاريين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع معاشات التقاعد للموظفين المعاريين بمبلغ إجمالي 46,930,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.
28/05/2018	شركة إعمار المدينة الاقتصادية
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م، والربع الأول من عام 2019م، وتحديد أتعابه.
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.
امتناع	التصويت على المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة نظير عضويتهم والمضمنة في تقرير مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2017 و حتى 31 ديسمبر 2017.

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 وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية بعقد ٣ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:
- تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 18-04-2018م :
 - أ. ناقش المجلس عن تغيير طريقة حساب وزن المؤشر على ان يكون ٥٠% من وزن المؤشر في الاكتتابات العامة (المدرجة لأقل من ثلاث سنوات) و ٥٠% من وزن المؤشر في الشركات الصغيرة والمتوسطة بسبب قلة وجود الشركات الجديدة المطروحة للاكتتاب العام (بالاستثناء الصناديق العقارية المتداولة) بالإضافة الى العدد المحدود من الشركات المدرجة خلال الثلاث سنوات الماضية.
 - ب. تم مناقشة اداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق.
 - تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 05-09-2018م:
 - أ. تم مناقشة المستجدات والاقتراحات التي طرأت على الصناديق خلال الفترة .
 - ب. تم مناقشة اداء وحجم الصناديق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق بالإضافة الى التفاوض مع الهيئة الشرعية لتخفيض الرسوم الخاصة بصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.
 - تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 19-12-2018م:
 - أ. تم مناقشة المستجدات والاقتراحات التي طرأت على الصناديق خلال الفترة.
 - ب. مناقشة فكرة استثمار الصناديق في الصكوك المتداولة في السوق السعودي .
 - ج. تم مناقشة اداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق خلال الفترة.
 - د. ناقش المجلس تحسين الاداء للسوق الموازي بسبب دخول سيولة والتي لاتعتبر كبيرة بشكل عام ولكنها ساهمت في تحسنه كون متوسط التداول في الاساس منخفض جدا.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع 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 (بالإنابة) لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة الى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (ع) 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 .

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

3 مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

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

النسبة %	القطاع
31.9%	تجزئة السلع الكمالية
23.2%	الخدمات الاستهلاكية
17.1%	السلع طويلة الأجل

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

النسبة %	القطاع
20.1%	الخدمات الاستهلاكية
18.2%	تجزئة السلع الكمالية
15.3%	السلع طويلة الأجل

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

النسبة %	الشركة
19.1%	شركة باعظيم التجارية
17.1%	شركة ثوب النصيل
14.2%	شركة مطابخ ومطاعم ريدان
10.2%	شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية
9.0%	شركة الأعمال التطويرية الغذائية

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

النسبة %	الشركة
15.29%	شركة ثوب النصيل
9.95%	شركة مطابخ ومطاعم ريدان
9.61%	شركة باعظيم التجارية
8.55%	شركة عبدالله سعد محمد أبو معطي للمكتبات
8.25%	شركة الكثيري القابضة

4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	شهر	منذ بداية السنة	منذ التأسيس*
الصندوق	11.9%	0.8%	-12.5%
مؤشر نمو	6.0%	-19.7%	-49.8%

*تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

التاريخ	البند	التعديلات
08/04/2018	1	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (المصاريف الأخرى)، بناء على متطلبات الهيئة للتحول في إعداد التقارير المالية للصناديق الاستثمارية إلى أن تكون معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية، لذلك فقد تم إضافة إفصاح ضمن بند الرسوم والضرائب يخص تحميل الصندوق أي مصاريف متعلقة بالتحول إلى المعايير الدولية.
	2	تم تغيير موعد دفع قيمة الوحدات المستردة وذلك بسبب تعديل المدة الزمنية لتسوية صفقات الأوراق المالية المدرجة في السوق السعودية من قبل السوق المالية السعودية (تداول) واعتماد "T+2" ليتسنى للصندوق توفير السيولة المطلوبة لعملية الاسترداد خلال الفترة.
	3	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (أتعاب مراجع الحسابات) إلى 18,000 ريال سعودي سنوياً، بسبب الحصول على عرض أفضل.
	4	تم تغيير مراجع الحسابات إلى بي كي إف البسام وشركاؤه.
26/09/2018	1	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب (مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية) إلى 15,000 ريالاً سعودي سنوياً، بسبب الحصول على عرض أفضل.
	2	تم إضافة رقم مرجع الشهادة الشرعية للصندوق (ONT:621-04-01-01-17-01) بناء على طلب اللجنة الشرعية للصندوق.

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

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو)، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 50% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

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

لا يوجد.

8 بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها.

تقاضى الوسيط (شركة أصول وبخيت الاستثمارية) مبلغ 858 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي أجراها مدير الصندوق خلال العام 2018.

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

1. الإفصاح عن تعارض المصالح:

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

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

لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارات في صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.

3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

لا يوجد أخطاء في التقويم والتسعير.

د. أمين الحفظ:

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:

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

2. وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبدانه لهذا الرأي .

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

أ. إصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبدانه لهذا الرأي .

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

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبدانه لهذا الرأي .

ج. مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبدانه لهذا الرأي .

هـ. المحاسب القانوني:

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

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

2. بيان حول ما إذا كان المحاسب القانوني يرى:

أ. أن القوائم المالية أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).

ب. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل 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 تعدد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعدد 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)

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الصفحات

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

تقرير مراجع الحسابات

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

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

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

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

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

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

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

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

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

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

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

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

Info.sa@pkf.com

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

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

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

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

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



البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

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

البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٣٧)



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

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

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

الخير
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٣ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٣ ٣٣٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
			الموجودات
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة
١,١٤٤,٠١٥	٩٢٥,٦٨٠	٨	الأرباح أو الخسائر
-	٣,٣١٨		توزيعات أرباح مستحقة القبض
٣٣,٣٤١	٧٧,٨٠٩		نقد وما في حكمه
١,١٧٧,٣٥٦	١,٠٠٦,٨٠٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٤٣٠	--	٩	أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة
٣٨٨	--	٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
٥,٢١٨	--		مصرفات مستحقة أخرى
٨,٠٣٦	--		إجمالي المطلوبات
١,١٦٩,٣٢٠	١,٠٠٦,٨٠٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١,٣٤٧,٠٣٣	١,١٥٠,٦٥٤		وحدات مصدرة (بالعدد)
٠,٨٧	٠,٨٨		صافي قيمة الموجودات - للوحدة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الدخل الشاملة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

للفترة من ٦ ابريل ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
			إيرادات	
			صافي خسائر استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من ١٠	
			خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	
			دخل توزيعات أرباح	
			إيرادات أخرى	
			إجمالي الأرباح / (الخسائر)	
			مصرفات	
			٩ أتعاب إدارة	
			٩ أتعاب حفظ	
			٩ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	
			مصرفات أخرى	
			اجمالي المصاريف	
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة / للفترة	

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)

مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للفترة من ٦ ابريل ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,١٦٩,٣٢٠	--	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
٤٠,٠٠٠	١,٤٣٩,٣٩٠	يضاف: اشتراكات خلال السنة
(٢١٥,١٣٣)	(٨٧,٢٣٢)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
١٢,٦٢٠	(١٨٢,٨٣٨)	صافي الربح (الخسارة) للسنة
١,٠٠٦,٨٠٧	١,١٦٩,٣٢٠	صافي قيمة الموجودات في نهاية السنة

عدد الوحدات	عدد الوحدات	
١,٣٤٧,٠٣٣	--	الوحدات في بداية السنة
٤٦,٧٧٦	١,٤٥٠,٧٤٠	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال السنة
(٢٤٣,١٥٥)	(١٠٣,٧٠٧)	يخصم: وحدات مستردة خلال السنة
(١٩٦,٣٧٩)	١,٣٤٧,٠٣٣	صافي النقص في الوحدات خلال السنة
١,١٥٠,٦٥٤	١,٣٤٧,٠٣٣	الوحدات في نهاية السنة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٦ ابريل ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		الأنشطة التشغيلية
(١٨٢,٨٣٨)	١٢,٦٢٠	صافي الدخل للسنة / الفترة
		تسويات لـ:
١٩٨,٧٩٥	٣٢,٤٦١	صافي خسائر استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة
		الأرباح او الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٢٠٢,٤٢٢)	(٤٧٠,٧٨٢)	شراء استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح
		او الخسائر
٨٥٩,٦١٢	٦٥٦,٦٥٦	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
--	(٣,٣١٨)	قائمة الأرباح او الخسائر
٢,٤٣٠	(٢,٤٣٠)	توزيعات أرباح مستحقة
٣٨٨	(٣٨٨)	أتعاب إدارة وحفظ
٥,٢١٨	(٥,٢١٨)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣١٨,٨١٧)	٢١٩,٦٠١	مصرفات مستحقة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,٤٣٩,٣٩٠	٤٠,٠٠٠	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٨٧,٢٣٢)	(٢١٥,١٣٣)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
١,٣٥٢,١٥٨	(١٧٥,١٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٣,٣٤١	٤٤,٤٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
--	٣٣,٣٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٣,٣٤١	٧٧,٨٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م). وبدأ الصندوق عملياته في ٦ إبريل ٢٠١٧م.

قام الصندوق بتحديث الأحكام والشروط والتي وافقت عليها هيئة السوق المالية السعودية في ١٦ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع التقليل من المخاطر المحتملة من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفي أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة المدرجة في السوق الرئيسية وذلك بما لا يزيد عن ٥٠% من صافي أصول الصندوق. وبالإضافة الى ذلك، يسمح للصندوق باستثمار السيولة المتاحة في ودائع آجلة لدى البنوك المرخصة في المملكة العربية السعودية والتي تتوافق مع الضوابط الشرعية المعدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق. كما يمكن للصندوق الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المُدارة من قبل مدير الصندوق).

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 لللائحة 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. بحيث يتم تنفيذ الاشتراك بشكل اسبوعي اما الاسترداد فيتم تنفيذه بشكل شهري كما يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في نهاية اخر يوم عمل من كل اسبوع، يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لغرض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

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

- تخول الحائز لحصة تناسبيه من صافي أصول الصندوق في حاله تصفيه الصندوق.
- الأداة تقع في فئة الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات.
- جميع الأدوات المالية في فئة من الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات التي لها خصائص متطابقة.

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

٣. الاشتراك / الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم) (تتمة)

- لا تشمل الأداة أي التزام تعاقدية بتسليم النقدية أو أي أصل مالي غير حقوق الحائز في الحصص التناسبية من صافي أصول الصندوق.
- ان مجموع التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة طوال عمر الأداة يستند إلى حد كبير إلى الربح أو الخسارة ، التغير في صافي الأصول المعترف بها ، أو التغير في القيمة العادلة لصافي أصول الصندوق المعترف بها وغير المعترف بها علي مدى حياة الأداة.
- تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات بين مالكي الوحدات طالما أن الوحدات تصنف كأدوات ملكية.

٤. أسس الإعداد

٤-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية قام الصندوق بإعداد قوائمه المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والمقبولة قبولاً عاماً في المملكة العربية السعودية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للفترة المالية حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٧.

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

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

٤-٢ أساس القياس

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

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

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

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

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

الاستمرارية

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

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

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة (تتمه)

خسائر ائتمانية متوقعة

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

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

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

٦. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية كالاتي:

١-٦ النقدية وشبه النقدية

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

٢-٦ الأدوات المالية

١-٢-٦ التغيير في السياسات المحاسبية

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

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

التصنيف والقياس للأدوات المالية

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

معايير المحاسبة السعودية		المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	
فئة القياس	القيمة الدفترية	فئة القياس	القيمة الدفترية
الموجودات المالية	ريال سعودي	ريال سعودي	القيمة الدفترية
النقدية وشبه النقدية	التكلفة المطفأة (التمويلات والمدنيين) القيمة العادلة من خلال	٣٣,٣٤١	٣٣,٣٤١
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة	الربح أو الخسارة (محتفظ بها للمتاجرة)	١,١٤٤,٠١٥	١,١٤٤,٠١٥
إجمالي الموجودات المالية	١,١٧٧,٣٥٦	١,١٧٧,٣٥٦	١,١٧٧,٣٥٦

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

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ الأدوات المالية (تتمة)

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

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

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

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

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

المرجع	معايير المحاسبة السعودية ١ يناير ٢٠١٨	إعادة تصنيف	إعادة قياس	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ١ يناير ٢٠١٨
--------	--	-------------	------------	--

التكلفة المطفأة :

النقدية وشبه النقدية	٣٣,٣٤١	--	--	٣٣,٣٤١
----------------------	--------	----	----	--------

القيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة :

الاستثمارات للمتاجرة استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أ	١,١٤٤,٠١٥	(١,١٤٤,٠١٥)	--
الربح أو الخسارة	أ	--	١,١٤٤,٠١٥	١,١٤٤,٠١٥

تشرح الإيضاحات التالية كيف أدى تطبيق متطلبات التصنيف الجديدة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ إلى تغييرات في تصنيف بعض الأصول المالية التي يحتفظ بها الصندوق كما هو موضح في الجداول أعلاه.
(أ) الاستثمارات للمتاجرة المصنفة سابقاً في معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم إعادة تصنيفها إلى استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، دون أي تغيير في أساس القياس.

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

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨ م.

أدوات الملكية

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

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

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٦-٢-٣ إلغاء الاعتراف

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

٦-٢-٤ الالتزامات المالية

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

٦-٢-٥ الانخفاض في الموجودات المالية

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

يمثل قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة:

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

٦-٣ المقاصة

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

٦-٤ المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٦-٥ المخصصات

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

٦-٦ ضريبة الدخل / الزكاة

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

٦-٧ الاعتراف بالإيرادات

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

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

٧. تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية لأول مرة

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

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

الإعفاءات المطبقة

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

طبق الصندوق الإعفاءات التالية:

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

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

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

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

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

التقديرات

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

التسويات على صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المعايير السعودية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الموجودات		
٣٣,٣٤١	--	٣٣,٣٤١
النقدية وشبه النقدية		
١,١٤٤,٠١٥	--	١,١٤٤,٠١٥
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		
١,١٧٧,٣٥٦	--	١,١٧٧,٣٥٦
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
٢,٤٣٠	--	٢,٤٣٠
أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة		
٣٨٨	--	٣٨٨
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة		
٥,٢١٨	--	٥,٢١٨
مصروفات مستحقة أخرى		
٨,٠٣٦	--	٨,٠٣٦
إجمالي المطلوبات		
١,١٦٩,٣٢٠	--	١,١٦٩,٣٢٠
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		

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

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

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

المعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إيرادات		
(٥,٥٦٠)	--	(٥,٥٦٠)
خسائر بيع استثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		
(١٩٣,٢٣٥)	--	(١٩٣,٢٣٥)
خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
٢٧,٤٦٨	--	٢٧,٤٦٨
دخل توزيعات أرباح		
(١٧١,٣٢٧)	--	(١٧١,٣٢٧)
إجمالي الخسائر		
مصروفات		
(١,٩٤٤)	--	(١,٩٤٤)
أتعاب إدارة		
(٤٨٦)	--	(٤٨٦)
أتعاب حفظ		
(٣٨٨)	--	(٣٨٨)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة		
(٨,٦٩٣)	--	(٨,٦٩٣)
مصروفات أخرى		
(١١,٥١١)	--	(١١,٥١١)
إجمالي المصاريف		
(١٨٢,٨٣٨)	--	(١٨٢,٨٣٨)
صافي الخسارة الشاملة للفترة		

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

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

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	للقيمة السوقية %
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الخدمات الاستهلاكية	٢٧٦,٨٣٨	٢٠٢,٦٣٧	٢١,٨٩
تجزئة السلع الكمالية	١٨٨,٢٥٣	١٨٢,٨٤٨	١٩,٧٥
السلع طويلة الأجل	٢٢٤,٨٢٠	١٥٣,٩٥٤	١٦,٦٣
السلع الرأسمالية	٨٣,٢٥٤	١٠٨,٩٢٠	١١,٧٧
المواد الأساسية	٢٤,٥١٥	٨٣,٠٨٤	٨,٩٨
الخدمات التجارية و المهنية	١١٢,٧٧١	٧٥,٣٠٦	٨,١٤
تطبيقات وخدمات التقنية	٦٠,٠٤٩	٥٥,٥٢٢	٦,٠٠
الرعاية الصحية	٥٨,٠٢٠	٣٦,٠٨٠	٣,٩٠
إدارة و تطوير العقارات	٤٧,٩٩٠	٢٧,٣٢٩	٢,٩٥
	١,٠٧٦,٥١٠	٩٢٥,٦٨٠	١٠٠

النسبة المئوية

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	للقيمة السوقية %
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
تجزئة السلع الكمالية	٣٩٧,٢٩٢	٣٧٢,٥٦٧	٣٢,٥٧
الخدمات الاستهلاكية	٣٨٤,٧٢٢	٢٧٠,٧٤٠	٢٣,٦٧
السلع طويلة الأجل	١٩٩,٦٨٩	٢٠٠,١٣٨	١٧,٤٩
خدمات تجارية و مهنية	١٤٦,٢٨٢	١١٩,١٤٣	١٠,٤١
البنوك	٥٦,٦١١	٦١,١٦١	٥,٣٥
التطبيقات وخدمات التقنية	٥٥,٧٢٦	٤٢,٤٨٥	٣,٧١
المواد الاساسية	٣٧,٥٤٤	٣٩,٥٦٢	٣,٤٦
السلع الرأسمالية	٥٩,٣٨٤	٣٨,٢١٩	٣,٣٤
	١,٣٣٧,٢٥٠	١,١٤٤,٠١٥	١٠٠

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

٩. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

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 السنوية للصندوق وبحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٣٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	أتعاب إدارة	--	١,٩٤٤
	أتعاب حفظ	--	٤٨٦
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت سنوية	--	٣٨٨

تتكون أرصدة الأطراف ذات علاقة مما يلي:

الرصيد الختامي الدائن		طبيعة المعاملة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
--	١,٩٤٤	اتعاب ادارة	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
--	٤٨٦	اتعاب حفظ	
		النقد لدى حساب وساطة استثماري	
٧١,٦١٧	٢٦,٠٩٦		
--	٣٨٨	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

ان جميع المصروفات المستحقة على الصندوق خلال الفترة من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ م سوف يتحملها مدير الصندوق لذلك هي غير مذكورة في هذه القوائم المالية ماعدا (المصروفات الاخرى و التي تمثل مصروفات التحويل).

تشمل أتعاب الحفظ المصروفات الإدارية الخاصة بتشغيل عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لأمين الحفظ (الإئتماء للاستثمار).

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

١٠. صافي الربح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

للفترة من ٦ ابريل ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	١٠,٢٨٢	الأرباح (الخسائر) المحققة من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥,٥٦٠)	(٤٢,٧٤٣)	الخسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩٣,٢٣٥)	(٣٢,٤٦١)	

١١. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	٧٧,٨٠٩	الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية
٩٢٥,٦٨٠	--	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٣,٣١٨	توزيعات أرباح مستحقة
٩٢٥,٦٨٠	٨١,١٢٧	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	٣٣,٣٤١	الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية
١,١٤٤,٠١٥	--	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٤٤,٠١٥	٣٣,٣٤١	الإجمالي

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

١٢. إدارة المخاطر المالية

١٢-١ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطته الصندوق عرضة لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق ، ومخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة ، والمخاطر التشغيلية. ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية الامر عن الإدارة العامة للصندوق.

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

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

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

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق

مخاطر السعر

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

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ قائمة الموجودات و المطلوبات، كان لدى الصندوق استثمارات في الملكية في صناديق المستثمر.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		القطاع
التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المعقول المحتمل %	
٣٩٥	%١	٨٣١	%١	المواد الأساسية
--	%١	٣٦١	%١	الرعاية الصحية
--	%١	٢٧٣	%١	إدارة وتطوير العقارات
٤٢٥	%١	٥٥٥	%١	تطبيقات وخدمات التقنية
٢,٧٠٧	--	٢,٠٢٦	%١	الخدمات الاستهلاكية
٣,٧٢٦	--	١,٨٢٨	%١	تجزئة السلع الكمالية
٢,٠٠١	%١	١,٥٤٠	%١	السلع طويلة الأجل
٣٨٢	%١	١,٠٨٩	%١	السلع الرأسمالية
١,١٩١	%١	٧٥٣	--	خدمات تجارية ومهنية
٦١٢	%١	--	--	البنوك

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان وهي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمان في محفظته الاستثمارية، في أرصدة البنوك والمدينون.

سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

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

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

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

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

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

د- المخاطر التشغيلية

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

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

٢-١٢ تقدير القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

١٣. أحداث هامة

حيث أن صافي أصول الصندوق يقل عن عشرة ملايين ريال سعودي ووفقا للفقرة (د) من المادة ٣٧ من لائحة صناديق الاستثمار فإنه يجب على مدير الصندوق تنفيذ الإجراءات التصحيحية اللازمة خلال ٦ أشهر من تاريخ إشعار الهيئة، إلا أنه وفقا لتعميم هيئة السوق المالية رقم ص/١٨/٧٧٣٣/٦ الصادر بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٤٠ الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ م والذي يفيد بتمديد إعفاء مديري الصناديق العامة من الإلتزام بمتطلبات الفقرة د من المادة ٣٧ حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٤. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٥. اعتماد القوائم المالية

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

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.
Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.