

أصول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أصول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

إصدارات أولية | IPO

التقرير السنوي
Annual Report
2018

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بخيت للإصدارات الأولية.

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 بخيت لأسهم الإصدارات الأولية) 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 خمس سنوات من إدراجها أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق، 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. بالإضافة إلى استثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل صناديق أسواق النقد أو إيداعات البنوك).

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 وبخيت للإصدارات الأولية وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وهي متاحة لجميع مالكي الوحدات عند طلبها وبدون أي مقابل.

ب. أداء الصندوق:

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

2018	2017	2016	
114,467,811	217,388,285	263,657,025	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
1.48	1.75	1.92	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
في تاريخ: 2018/04/23 1.89 173,993,031	في تاريخ: 2017/01/02 1.93 265,329,560	في تاريخ: 2016/05/18 2.03 407,664,032	ج. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
في تاريخ: 2018/10/14 1.36 105,449,901	في تاريخ: 2017/11/13 1.62 201,354,187	في تاريخ: 2016/10/18 1.57 252,202,430	د. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
77,293,043	124,159,740	137,436,432	هـ. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
غ/م	غ/م	غ/م	و. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
3.00%	2.84%	2.54%	ز. نسبة المصروفات.

2 سجل أداء يغطي:

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

سنة واحدة	3 سنوات	5 سنوات
-15.4%	-26.5%	-10.1%

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

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
25.5%	3.9%	13.5%	24.1%	56.7%	41.2%	-13.5%	-4.7%	-8.7%	-15.4%

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	2,955,552
أتعاب حفظ	738,888
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	120,000
أتعاب المراجعة	19,250
أتعاب حساب المؤشر الاسترشادي	30,000
أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية	7,500
مصاريف التعامل (الوساطة)	394,952
أتعاب نشر المعلومات في موقع تداول	5,000
رسوم التحول للمعايير الدولية IFRS	9,840
ضريبة القيمة المضافة VAT	189,074
مصروفات أخرى	2051
إجمالي المصروفات	4,472,107

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 العشرون 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.
22/04/2018	شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
أوافق	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي 2017 قدرها (37.5مليون ريال)، بواقع 75 هللة للسهم الواحد وهو ما يمثل 7.5% من رأس المال، وستكون أغطية التوزيعات النقدية للمساهمين

	المالكين لسهم الشركة يوم الاستحقاق (نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة) والمقيدين بسجل الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، هذا وسيتم الإعلان عن طريقة وتاريخ التوزيع لاحقاً.
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م وكذلك الربع الأول من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه .
امتناع	التصويت على تعديل المادة (17) من نظام الشركة الاساس والمتعلقة بإدارة الشركة (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الاساس والمتعلقة بالمركز الشاغر في مجلس الإدارة (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (24) من نظام الشركة الاساس والمتعلقة بنصاب اجتماع المجلس (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة (30) من نظام الشركة الاساس والمتعلقة بدعوة الجمعيات العامة للانعقاد (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو وشركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة والترخيص بها لعام قادم والتي للسادة/ عماد عبد القادر المهيدب، وعبد الله عبدالله أبو نيان أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي امداد شركة مبكو بالمياه المعالجة بموجب عقد بين الطرفين ينتهي في 2025م، وذلك بالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية وقد بلغ حجم التعاملات خلال العام 2017م مبلغ وقدره 4,155,376 ريال (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو والشركة المتحدة للصناعات التعدينية والترخيص بها لعام قادم والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عماد عبدالقادر المهيدب، مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي شراء منتجات الشركة من روليت الورق بنظام طلبات الشراء المعتمدة وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية وقد بلغ حجم التعاملات خلال العام 2017م مبلغ وقدره 4,598,384 ريال. (حسب المرفق)
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو وشركة نابكو للتغليف المتعدد (نابكو مالتى باك) فرع شركة نابكو الوطنية والترخيص بها لعام قادم، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق المطلق، مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي عمليات شراء شركة نابكو مالتى باك لمنتجات شركة مبكو من روليت الورق بنظام طلبات الشراء المعتمدة وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية وقيمة التعاملات السنوية المحتملة تقدر بحوالي 11.4 مليون ريال وتتغير حسب الأسعار السائدة في السوق. (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على تجديد التفويض لمجلس الإدارة بأنشاء برنامج الأسهم المخصصة للموظفين التنفيذيين وتعديله متي دعت الحاجة لذلك، وإتمام شراء الأسهم المخصصة للبرنامج على عدة مراحل أو مرحلة واحدة بحسب ما يراه مناسباً وذلك خلال اثني عشر شهرا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، ويجوز أن يكون مصدر تمويل البرنامج من أرباح الشركة أو من مصدر تمويل خارجي وأن يكون العدد الأعلى للأسهم المسموح بشراؤها للبرنامج لا يتجاوز (ثلاثمئة ألف) سهم.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو والشركة الشرقية لصناعة الكرتون (أيسترن باك) فرع شركة نابكو الوطنية، والترخيص بها لعام قادم، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق المطلق، مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي عمليات شراء شركة ايسترن باك لمنتجات شركة مبكو من روليت الورق بنظام طلبات الشراء المعتمدة وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية، وقيمة التعاملات السنوية المحتملة تقدر بحوالي 13.5 مليون ريال وتتغير حسب الأسعار السائدة في السوق. (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو وشركة نابكو للتغليف المتعدد (نابكو مالتى باك) فرع شركة نابكو الوطنية، والترخيص بها لعام قادم والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق المطلق، مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي عمليات شراء شركة مبكو لمنتجات شركة مالتى باك بنظام طلبات الشراء المعتمدة وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية وقيمة التعاملات السنوية المحتملة تقدر بحوالي 5 مليون ريال وتتغير حسب الأسعار السائدة في السوق. (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو وشركة نابكو لإنتاج مواد التعبئة فرع شركة نابكو الوطنية، والترخيص بها لعام قادم والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق المطلق، مصلحة غير مباشرة فيها، مع العلم أن طبيعة التعامل هي عمليات شراء شركة مبكو لمنتجات شركة نابكو لإنتاج مواد التعبئة بنظام طلبات الشراء المعتمدة وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية وقيمة التعاملات السنوية المحتملة يقدر بحوالي 2.5 مليون ريال وتتغير حسب الأسعار السائدة في السوق. (حسب المرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة مبكو وشركة وثره للاستثمار والتطوير العقاري، والترخيص بها لعام قادم والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عماد عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها بصفته رئيس مجلس المديرين بشركة وثره والتي يمتلك فيها المساهم شركة عبد القادر المهيدب وأولاده حصص ملكية، مع العلم ان طبيعة التعاملات اعمال تطوير أرض مستودعات الشركة بالخمرة بتكلفة تقديرية قدرها 110ريال للمتر المربع وبالشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية ومدة العقد 18 شهر. (حسب المرفق).
13/05/2018	الشركة السعودية للعدد والنوات
أوافق	التصويت على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساس للشركة المتعلقة بأغراض الشركة.
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2017م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31-12-2017م.

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.
مكتب د. محمد العمري وشركاؤه للمحاسبة (BDO) بأتعاب قدرها (647.000) ريال	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من العام 2018م والربع الأول من العام 2019م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح الشركة عن النصف الأول من العام المالي 2017 م والبالغ 42 مليون ريال بواقع (1.75) ريال حصة السهم الواحد ونسبة 17.5٪ من القيمة الإسمية للسهم وكذلك عن النصف الثاني من العام المالي 2017 م والبالغ 36 مليون ريال بواقع (1.5) ريال حصة السهم الواحد ونسبة 15٪ من القيمة الإسمية للسهم.
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 الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد هاني شويعر حيث أن لهم مصلحة غير مباشرة متمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس) ، موقع بتاريخ 03/03/1430 هـ، الموافق 2009/02/28م بين الشركة السعودية للعدد والدوات و ورثة عبد الله طه بخش، لغاية 2020/02/26 م بمبلغ (2,250,000) ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017 كان (2,250,000) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
أوافق	الموافقة على صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2017م بمبلغ 1,500,000 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد هاني شويعر حيث أن لهم مصلحة غير مباشرة متمثلة في تجديد عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصقوة التحلية والذي سيتم بين الشركة وبين احد ورثة المرحوم طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو بمبلغ (1,985,000) ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017 م هو (1,312,602) ريال سعودي إضافة إلى مبلغ (140,581) ريال سعودي عن فترات سابقة ، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
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 النقدية للمساهمين المالين 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 ٣٥ 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 مقفلة) 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 مقفلة) 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 مقفلة) 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 مقفلة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد (عضو مستقل) في عمل منافس للشركة 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 بتوليه عضوية في شركة دراية للرعاية الصحية والترخيص بها لعام قادم.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي) حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة حيث بلغ قيمة العقد 1,147,596 ريال لعام 2018م علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذه العقد.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والتي لأعضاء مجلس الادارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/ عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس /فهد بن سراج ملانكة (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 ان التعاملات للعام 2017م بلغت 6,587,401 ريال ، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS)، والتي لعضو مجلس الادارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها كونه شريك ورئيس مجلس الادارة 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 ان التعاملات للعام 2017م بلغت 3,662,900 ريال، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين شركة دله التجارية، والتي لأعضاء مجلس الادارة الأستاذ/ محي الدين صالح كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/عمار بن حسن كامل(عضو غير تنفيذي)، والمهندس/ فهد بن سراج ملانكة(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 ان التعاملات للعام 2017م بلغت 1,553,987 ريال، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين شركة المشفى الطبية – مساهمة مقفلة، والتي للأستاذ / عبد الله بن طارق القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه رئيس مجلس الادارة في شركة المشفى الطبية وبحكم انه ابن رئيس مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن خدمات علاجية لمرضي محولين علماً بان التعاملات للعام 2017م قد بلغت 1,066,392، بدون شروط تفضيلية.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين ومصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم (عضو مستقل)، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن تمويل اسلامي حيث تبلغ قيمة التمويل 1,300,000,000 ريال علماً ان 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 ترقيم 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
22/04/2018	شركة زهرة الواحة للتجارة
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2017م.
أوافق	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.
أوافق	التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م.
أوافق	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2018م والربع الأول من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م من الأرباح المبقة، وذلك بواقع واحد (1) ريال لكل سهم ما يمثل نسبته 10% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي قدره 15,000,000 ريال ما يمثل نسبته 10% من رأس المال، وذلك لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة. سيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.
أوافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية، حيث يشغل رئيس مجلس

	الإدارة الأستاذ/ أحمد حمود إبراهيم الذياب منصب الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب وأحد مساهمي شركة هنا للصناعات الغذائية، والترخيص بها للسنة القادمة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات بضائع وقد بلغت قيمة التعامل للسنة السابقة 2017م مبلغ 76,504,528 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أبناء حمود إبراهيم الذياب، حيث يشغل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد حمود إبراهيم الذياب منصب عضو مجلس إدارة وأحد مساهمي شركة أبناء حمود إبراهيم الذياب، والترخيص بها للسنة القادمة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات نقل وقد بلغت قيمة التعامل للسنة السابقة 2017م مبلغ 149,900 ريال.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف، حيث يشغل عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن محمد عبدالرحمن الزويدي منصب الرئيس التنفيذي المكلف بشركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف، والترخيص بها للسنة القادمة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد تأمين صحي للموظفين وقد بلغت قيمة التعامل للسنة السابقة 2017م مبلغ 1,414,855 ريال عبارة عن عقد تأمين على الأصول والمخزون.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبنك الرياض، حيث يشغل نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق عبدالرحمن صالح السدحان منصب نائب الرئيس التنفيذي الأول والمدير المالي لبنك الرياض، والترخيص بها للسنة القادمة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن حساب بنكي وعقد خدمات واتفقيات وتسهيلات بنكية وبدون شروط تفصيلية ولا يوجد تعامل مع البنك خلال السنة السابقة 2017م .
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
أوافق	التصويت على تعديل مقدمة وأغراض الشركة من لائحة حوكمة الشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على تعديل المادة الثالثة (3) والمتعلقة بأغراض الشركة من النظام الأساسي للشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على صرف مبلغ وقدره 320,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م.
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 أفضلية 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 وتصفيتها (مرفق).
أوافق	التصويت على إعادة تقييم مواد النظام الأساسي نتيجة لإضافة المادة الجديدة الخاصة بلجنة المراجعة (مرفق).
أوافق	التصويت على لجنة السياسات والمعايير والإجراءات الخاصة بعضوية مجلس الإدارة (مرفق).
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
أوافق	التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
أوافق	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعيد بن سعد المرطان في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يملك ما نسبته 4% من رأس مال شركة أديم المالية (وهي شركة مرخص لها من قبل هيئة السوق المالية السعودية لممارسة أنشطة الأوراق المالية) والتي تعتبر منافسة لأعمال شركة الجزيرة للسواق 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 وسبعمائة ألف ريال) (مرفق).
05/03/2018	شركة النحل العقارية
أوافق	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من 2018/03/10م حتى تاريخ 2021/03/09م وذلك باستخدام التصويت التراكمي.
أوافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة وتحديد مهامها وضوابط عملها و مكافآت أعضائها ومدة عضويتهم والتي تبدأ من 2018/03/10م حتى تاريخ 2021/03/09م (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 وبنسبة (6.5%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً ، وبذلك يصبح إجمالي صافي الأرباح الموزعة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره 488,800,000 ريال سعودي ، بواقع 2.60 ريال للسهم الواحد ، وبما يعادل 26 % من قيمة السهم الإسمية.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة بمبلغ إجمالي 1,265,434,000 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 والمتمثلة في (اتفاقية تشغيل مكاتب التذاكر) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة طيران ناس والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 261,890,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 17,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنتين تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 676,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و 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 الطائرات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات توزيع مجلة المبيعات الجوية على طائرات أسطول الخطوط السعودية مبلغ إجمالي 117,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران السعودية الخاص (SPA) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول الخطوط السعودية الخاص (SPA) مبلغ إجمالي 17,036,000 ريال سنوياً ، مدة العقود ثلاث سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات شركة خدمات الأسطول الملكي مبلغ إجمالي 41,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 22,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة طيران أديل والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية تقديم خدمات

	الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول شركة طيران أدبل مبلغ إجمالي 5,196,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها باعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيات إعارة الموظفين و المعدات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين في مطارات المملكة مبلغ 2,910,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (الشركة السعودية القابضة (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً)) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية إعارة الموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين من المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية للعمل بشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 273,001,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها باعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (اتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بدفع 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 والمتمثلة 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 النمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (اتفاقيه التعاملات الخاصة بنقل الملاحين داخل المطار وخارجه و المرحلين)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بنقل الملاحين و المرحلين داخل المطار و خارجه مبالغ 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 ستم 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 (اتفاقيه 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 مبالغ إجمالي 996,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم 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 مبالغ 92,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم 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 (اتفاقيه 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 المحينة 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.
13/05/2018	شركة السعودية للعدد والنذوات
أوافق	التصويت على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساس للشركة المتعلقة بأغراض الشركة (مرفق).
أوافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2017م.
أوافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31-12-2017م.
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 تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من العام 2018م والربع الأول من العام 2019م وتحديد أتعابه.
أوافق	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح الشركة عن النصف الأول من العام المالي 2017 م والبالغ 42 مليون ريال بواقع (1.75) ريال حصة السهم الواحد ونسبة 17.5٪ من القيمة الإسمية للسهم وكذلك عن النصف الثاني من العام المالي 2017 م والبالغ 36 مليون ريال بواقع (1.5) ريال حصة السهم الواحد ونسبة 15٪ من القيمة الإسمية للسهم.
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 الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد هاني شويعر حيث ان لهم مصلحة غير مباشرة متمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس) ، موقع بتاريخ 03/03/1430 هـ، الموافق 2009/02/28م بين الشركة السعودية للعدد والدوات و ورثة عبد الله طه بخش، لغاية 2020/02/26 م بمبلغ (2,250,000) ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017 كان (2,250,000) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل (مرفق).
أوافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والممثلة بعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد هاني شويعر حيث أن لهم مصلحة غير مباشرة متمثلة في تجديد عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفاة التحلية والذي سيتم بين الشركة وبين احد ورثة المرحوم طه بخش المالين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو بمبلغ (1,985,000) ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017 م هو (1,312,602) ريال سعودي إضافة إلى مبلغ (140,581) ريال سعودي عن فترات سابقة ، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل (مرفق).
أوافق	الموافقة على صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2017م بمبلغ 1,500,000 ريال.
21/05/2018	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
أوافق	الموافقة على تقرير مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م .
أوافق	الموافقة على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.
أوافق	الموافقة على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م.
أوافق	الموافقة على ابراء ذمة اعضاء مجلس الادارة عن ادائهم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م
أوافق	التصويت على صرف مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31 بأجمالي وقدره 1.5 مليون ريال.
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2018م والربع الاول من عام 2018م وتحديد أتعابه.
موافق	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الادارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2017 م والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 م بلغت النحو التالي: أ شركة المراعي: (بصفته رئيس مجلس ادارة) 1 اقساط تأمين: 112,992,130 ريال 2 مطالبات متكبدة: 76,163,531 ريال.
امتناع	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الادارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: (أ) شركة اسمنت اليمامة السعودية: (بصفته نائب رئيس عضو منتدب) 1 اقساط تأمين: 11,806,923 ريال. 2 مطالبات متكبدة: 11,368,703 ريال.
موافق	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين رئيس مجلس الادارة الامير سلطان بن محمد بن سعود الكبير خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: مرفق أ منشآت خاصة: (بصفته مالك ل مباني ومركبات) 1 اقساط تأمين: 2,965,366 ريال 2 مطالبات متكبدة: 1,252,940 ريال.
موافق	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة: تركي المطوع خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: أ مجموعة شركات سماعة: (بصفته عضو مجلس إدارة) 1 اقساط تأمين: 9,482,678 ريال 2 مطالبات متكبدة: 3,758,650 ريال.
موافق	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة : عبدالله العبيكان خلال العام 2018 والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: مرفق أ شركات مجموعة العبيكان للاستثمار: (بصفته عضو مجلس إدارة) 1 اقساط تأمين: 22,213,588 ريال 2 مطالبات متكبدة: 12,618,855 ريال .
موافق	الموافقة على الاعمال والعقود التي سوف تتم بين الشركة وبين عضو مجلس الادارة : سمير الوزان خلال العام 2018

	والترخيص بها لعام قادم وهي وثائق تأمين و إعادة تأمين حسب وثائق الشركة المعتمدة وبدون اي مزايا تفضيلية علما بأن تفاصيل هذه التعاملات للعام السابق 2017 بلغت النحو التالي: أ شركة البحرين الوطنية للتأمين: (بصفته عضو مجلس إدارة) 1 اقساط تأمين: 2,302,226 ريال 2 اقساط تأمين مسندة: 2,214,913 ريال 3 عمولات مستلمة: 117,420 ريال 4 مطالبات متكبدة مسندة: (19,641) ريال.
موافق	الموافقة على توصية مجلس الادارة لرفع رأس المال من 200,000,000 ريال إلى 300,000,000 ريال حيث ان القيمة الاسمية لرأس المال المدرج قبل الزيادة تبلغ 200 مليون ريال وبعد الزيادة ستبلغ 300 مليون ريال عدد الاسهم قبل الزيادة هي 20 مليون سهم وستبلغ بعد الزيادة 30 مليون سهم وسيتم منح سهم واحد مجاني لكل سهمين وتبلغ نسبة الاسهم الجديدة الى عدد الاسهم قبل الزيادة 50% ستتم الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة 80 مليون ريال من حساب ارباح ميقاه و20 مليون ريال من الاحتياطي النظامي.
موافق	التصويت على تعديل المادة (8) والمتعلقة برفع رأس مال الشركة.
موافق	التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساسي والمتعلقة بتخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة الى 6 أعضاء.
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعد توزيع أرباح لسنة 2017م.

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

أهم الموضوعات:

قام مجلس ادارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية بعقد ٣ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الإستثمارية 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 أداء 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 ومناقشة فكرة استثمار صندوق اصول وبخيت للإصدارات الأولية في اسواق الشرق الاوسط

ب. تم تعديل استراتيجية صندوق اصول وبخيت للإصدارات الأولية من الاستثمار بالشركات المدرجة خلال اول ثلاث سنوات ليصبح الاستثمار في هذه الشركات خلال اول خمس سنوات من ادراجها

ج. تم مناقشة أداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق خلال الفترة.

د. تم تغيير طريقه حساب وزن المؤشر لصندوق اصول وبخيت للإصدارات الأولية على ان يكون ٥٠% من وزن المؤشر في الاكتتابات العامة (المدرجة لأقل من ٥ سنوات او اخر ٢٠ شركة مدرجة في السوق) ٥٠% من وزن المؤشر في الشركات المتوسطة والصغيرة.

هـ. تم تغيير مزود مؤشر صندوق اصول وبخيت للإصدارات الأولية الى شركة ايديل رابتنج .

• 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 أداء وحجم الصندوق مقارنة بحجم واداء الصناديق المنافسة الموجودة في السوق خلال الفترة.

د. مناقشة أداء ومخاطر صندوق اصول وبخيت للإصدارات الأولية وبيان نقاط القوة والضعف والفرص والتحديات لهذا الصندوق .

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 ادارة الأصول (بالإنابة) لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة الى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (٤) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

- جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس ادارة الصندوق.
- تم تعديل استراتيجية الاستثمار في صناديق الشركة .

ج. مدير الصندوق :

1 اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول وبخيت للاستثمارية. 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 للأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

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

النسبة %	القطاع
20.9%	المواد الأساسية
20.9%	الرعاية الصحية
11.8%	إدارة وتطوير العقارات

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

النسبة %	القطاع
19.3%	البنوك
15.4%	المواد الأساسية
13.2%	الرعاية الصحية

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

النسبة %	الشركة
14.7%	شركة الأندلس العقارية
14.3%	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
13.7%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
13.6%	الشركة السعودية للعدد و الأدوات
5.9%	شركة زهرة الواحة للتجارة

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

النسبة %	الشركة
15.3%	البنك الأهلي التجاري
6.3%	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
4.6%	شركة الباطين للطاقة و الاتصالات
4.3%	شركة لجام للرياضة
4.2%	شركة دله للخدمات الصحية القابضة

4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	شهر	منذ بداية السنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	0.4%	-15.4%	-26.5%	-10.1%	158.1%	48.1%
المؤشر الإرشادي	1.6%	-15.3%	-33.9%	-35.3%	59.6%	-29.9%
مؤشر تداول	1.6%	8.3%	13.2%	-8.3%	63.0%	-18.0%

تاريخ التأسيس: 15/03/2008

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

التاريخ	البند	التعديلات
08/04/2018	1	تم تغيير أمين الحفظ إلى الإنماء للاستثمار، بناء على متطلبات لائحة صناديق الاستثمار المحدثة.
	2	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات (الرسوم والضرائب)، بناء على متطلبات الهيئة للتحويل في إعداد التقارير المالية للصناديق الاستثمارية إلى أن تكون معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية، لذلك فقد تم إضافة إفصاح ضمن بند الرسوم والضرائب يخص تحميل الصندوق أي مصاريف متعلقة بالتحويل إلى المعايير الدولية.
	3	تم تغيير موعد دفع قيمة الوحدات المستردة ليصبح الموعد قبل إقفال العمل في اليوم السادس، 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.
	4	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات (أتعاب مراجع الحسابات) إلى 18,000 ريال سعودي سنوياً، بسبب الحصول على عرض أفضل.
	5	تم تغيير مراجع الحسابات إلى بي كي إف البسام وشركاؤه.
03/05/2018	1	تم تغيير الجهة المزودة للمؤشر إلى آيديل رايتنغ لخفض التكلفة.
03/07/2018	1	تم تعديل أهداف صندوق الاستثمار لتسمح للصندوق الاستثمار في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في السوق خلال أول خمس سنوات من إدراجها أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق، وذلك بسبب تطوير المجال الاستثماري للصندوق نظراً لقلّة وجود الشركات الجديدة المطروحة للاكتتاب العام (باستثناء الصناديق العقارية المتداولة) بالإضافة إلى العدد المحدود من الشركات المدرجة خلال السنوات الثلاث الماضية.
	2	تم تعديل سياسة تركيز الاستثمار في أوراق معينة، أو في صناعة معينة، أو في بلد معين أو منطقة جغرافية معينة، ليصبح الحد الأدنى للاستثمار في أسهم الإصدارات الأولية للشركات التي سيتم إدراجها في السوق وأسهم الشركات التي لم يمر على إدراجها أكثر من خمس سنوات أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق 35% والحد الأعلى 100%.
26/09/2018	1	تم تعديل مصطلح الحجم السوقي ليصبح حاصل ضرب السهم في عدد أسهم الشركة الحرة وذلك حتى تعكس القيمة المتداولة للسهم في السوق، كما أن المؤشر الاسترشادي يستخدم عدد الأسهم الحرة في تحديد أوزان الشركات.
	2	تم تعديل مقابل الخدمات والعمولات (مصاريف المؤشر الاسترشادي) إلى 19,687.5 ريال سعودي سنوياً (ابتداء من عام 2019 م)، بسبب الحصول على عرض أفضل.
	3	إضافة نقطة السماح لمدير الصندوق تصحيح أي تجاوز في وزن الورقة المالية خلال 30 يوم عمل في حال مرور خمس سنوات على إدراج السهم في السوق ولم يعد السهم ضمن آخر 20 شركة مدرجة في السوق.

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 الرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لمخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في الإصدارات الأولية وأسهم الشركات التي لم يمر على إدراجها أكثر من خمس سنوات أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق الرئيسية، فإنه يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي 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).

7 إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق. 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 للاستثمارية) مبلغ **394,952** ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي أجراها مدير الصندوق خلال العام **2018**.

9 اي 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 **2018** ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس إدارة الصندوق.
- 2. الإفصاح عن تفاصيل استثمارت مدير الصندوق في وحدات الصندوق:**
لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارات في صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.
- 3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:**
لا يوجد أخطاء في التقويم والتسعير.

د. أمين الحفظ:

- 1. اسم وعنوان أمين الحفظ:**
الإنماء 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 إبدائه 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 إبدائه 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 إبدائه لهذا الرأي .
- ج. مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:**
المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبدائه 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 الإستثمار في نهاية الفترة.**
الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).

و. القوائم المالية:

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

الملحق رقم (1)

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(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

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

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

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و الملائمة لظروف الصندوق وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الصندوق مسؤولة عن تقويم قدرة الصندوق على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإقصاد حسبما هو ملانم، 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 ملانم بخلاف ذلك.

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

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبير
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٤٩
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٢١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

info.sa@pkf.com

شركة إلبيسام 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 تتقبل أي مسؤولية أو تسمية الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول ويخيت للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

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

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

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

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥١

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٢٣٤٩
ص.ب ٤٦٢١ الخبر ٢١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥١

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة اليسام وشركائه (المحاسبين المتحالفين) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضوية مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتحمل أي مسؤولية أو جمة الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / مالكي الوحدات
صندوق أصول ويخت للإصدارات الأولية
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تتوافق مع الأحكام المطبقة في لائحة صناديق الاستثمار 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

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٩
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 ٢٨٩٤
ص.ب ١٥٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٩/١١/٣٣٣ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المصدرة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تتحمل أي مسؤولية أو ثمة الإجراءات أو الإنشغال عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

صندوق أصول وبخيل للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيل الاستثمارية
قائمة الدخل الشاملة
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
الموجودات			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة			
الأرباح أو الخسائر	١٠٨,٣٧٧,١٠٦	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	١٧٩,٢٩٩,٢٦٦
توزيعات أرباح مستحقة القبض	٧٧٧,٢٩٢	--	--
نقد وما في حكمه	٦,٨٥٩,٤٦٤	١,٥٥٠,٧٩٤	٨٦,١٣٣,١٥٨
إجمالي الموجودات	١١٥,٤٣٣,٩٦٢	٢١٨,٩١٢,٩١٦	٢٦٥,٤٣٢,٤٢٤
المطلوبات			
أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة	٧٢٤,٦٧٥	١,٣٤٤,٦٣١	١,٦٢٨,٢٨٠
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٨٥,١٥٨
مصرفات مستحقة أخرى	١٠١,٤٧٦	٦٠,٠٠٠	٦١,٩٦١
إجمالي المطلوبات	٩٤٦,١٥١	١,٥٢٤,٦٣١	١,٧٧٥,٣٩٩
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات	١١٤,٤٦٧,٨١١	٢١٧,٣٨٨,٢٨٥	٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥
وحدات مصدرة (بالعدد)	٧٧,٢٩٣,٠٤٣	١٢٤,١٥٩,٧٤٠	١٣٧,٤٣٦,٤٣٢
صافي قيمة الموجودات - للوحدة	١,٤٨	١,٧٥	١,٩٢

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة الدخل الشاملة
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	إيرادات
			صافي خسائر استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة
(٢٣,٨٩٩,٢٨٤)	(٢٠,٠٣٩,٦٩٨)	١٠	الأرباح او الخسائر
٧,١٧٤,١٣٢	٥,٨٧١,٦٤٢		دخل توزيعات أرباح
٩٨	٣٦٥		إيرادات أخرى
(١٦,٦٢٥,٠٥٤)	(١٤,١٦٧,٦٩١)		اجمالي الخسائر
			مروفات
(٤,٥٤١,٤٦٨)	(٢,٩٥٥,٥٥٢)	٩	أتعاب إدارة
(١,١٤٥,٤٦٨)	(٧٣٨,٨٨٨)	٩	أتعاب حفظ
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	٩	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٧٧,٧٥٠)	(٢٦٢,٧١٤)		مصرفات أخرى
(٥,٨٨٤,٥٨٥)	(٤,٠٧٧,١٥٤)		اجمالي للمصاريف
(٢٢,٣٩٩,٦٣٩)	(١٨,٢٤٤,٨٤٥)		إجمالي الخسارة الشاملة لـ لالة

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
قائمة القيادات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥	٢١٧,٣٨٨,٢٨٥	صافي قيمة الموجودات في بداية السنة
١٢٧,٠٠٠	--	يضاف: اشتراكات خلال السنة
(٢٠,٨٩٦,١٠١)	(٨٤,٦٧٥,٦٢٩)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
(٢٢,٣٩٩,٦٣٩)	(١٨,٢٤٤,٨٤٥)	اج مالى الخسارة الشاملة للسنة
٢١٧,٣٨٨,٢٨٥	١١٤,٤٦٧,٨١١	صافي قيمة الموجودات في نهي, السنة
عدد الوحدات		
١٣٧,٣٣٦,٣٣٢	١٢٤,١٥٩,٧٤٠	الوحدات في بداية السنة
٧٣,٣٩٦	--	يضاف: وحدات مشترك فيها خلال السنة
(١٠,٠٠٨,٠٨٨)	(٤٦,٨٦٦,٦٩٧)	يخصم: وحدات مستردة خلال السنة
(١٣,٢٧٦,٦٩٢)	(٤٦,٨٦٦,٦٩٧)	صافي النقص , الوحدات خلال السنة
١٢٤,١٥٩,٧٤٠	٧٧,٢٩٣,٠٤٣	الوحدات في نهاية الـ ,

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	
(٢٢,٤٩٩,٦٣٩)	(١٨,٢٤٤,٨٤٥)	الأنشطة التشغيلية
		اجمالي الخسارة الشاملة للسنة
		تسويات لـ:
٢٣,٧٩٩,٢٨٤	٢٠,٠٣٩,٦٩٨	صافي خسائر استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		شراء استثمارات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(٣٣٣ ٣٧٧ ٨٧٦)	(٢٠٨,٨٨٤,٦٥١)	المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٧١ ٥١٥ ٧٣٦	٢٩٧,٨٢٩,٩٦٩	توزيعات أرباح مستحقة
--	(١٧٧,٢٩٢)	أتعاب إدارة وحفظ
(٢٨٣,٦٤٩)	(٦١٩,٩٥٦)	أُتعلل للإلإلإ للإلإ للإلإ للإلإ مستحقة
٣٤,٨٤٢	--	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٩٦١)	٤١,٤٧٦	
(٦٠,٨١٣,٢٦٣)	٨٩,٩٨٤,٣٩٩	
		لأنشطة التمويلية
١٢٧,٠٠٠	--	المتحصل من الاشتراك في وحدات
(٢٣,٨٩٦,١٠١)	(٨٤,٦٧٥,٦٢٩)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٢٣,٧٦٩,١٠١)	(٨٤,٦٧٥,٦٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٤,٥٨٢,٣٦٤)	٥,٣٠٨,٧٧٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٦,١٣٣,١٥٨	١,٥٥٠,٧٩٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٥٠,٧٩٤	٦,٨٥٩,٥٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

○

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

- 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 على مدى حياته الأولي
تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للتداول كمعاملات بين مالكي الوحدات طالما أن الوحدات
تصنف كأدوات ملكية.

٤. أسس الإعداد

١-٤ 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 (المالية) (توضيح ٧).

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

٢-٤ أساس القياس

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

٣-٤ 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 الاسرارية. 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
الانحلال لالى الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أسس الانحلال الاستمرارية.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة (تتمة)

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 المتوقع، 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 كالتالي:

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 التغير في السياسات المحاسبية

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

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

التصنيف والقياس للأدوات المالية

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

معيلاً المحللألا السعودية		المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	
فئة القياس	القيمة الدفترية	فئة القياس	القيمة الدفترية
الموجودات المالية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقدية وشبه النقدية	التكلفة المطفأة (القروض والمدينين)	١,٥٥٠,٧٩٤	١,٥٥٠,٧٩٤
الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة من لالالا قائمة الارباح او الخسائر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (محفوظ بها للمتاجرة)	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	٢١٧,٣٦٢,١٢٢
توزيعات أرباح مستحقة	التكلفة المطفأة (القروض والمدينين)	--	التكلفة المطفأة
إجمالي الموجودات المالية	٢١٨,٩١٢,٩١٦	٢١٨,٩١٢,٩١٦	٢١٨,٩١٢,٩١٦

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٦ الأدوات المالية (تتمة)

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

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 ٢-٢-٦ للمزيد من المعلومات فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف الجديدة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

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

المرجع	١ يناير ٢٠١٨	إعادة تصنيف	عادة قياس	١ يناير ٢٠١٨
التكلفة المطفأة :				
النقدية وشبه النقدية	١,٥٥٠,٧٩٤	--	--	١,٥٥٠,٧٩٤
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :				
الاستثمارات للمتاجرة أ	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	(٢١٧,٣٦٢,١٢٢)	--	--
استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أ	--	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	--	٢١٧,٣٦٢,١٢٢

تشرح الإيضاحات التالية كيف أدى تطبيق متطلبات التصنيف الجديدة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم 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.

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

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨م.

أدوات الملكية

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨م
(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 كبيره جميع المخاطر والمكاسب المترتبة علي الملكية ، أو ٢- لا ينقل الصندوق ولا يحتفظ بقدر كبير بجميع المخاطر والمكاسب المترتبة لالي الملكية ، ولم يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

٦-٢-٤ الإلزامات 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. المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وكذلك عقود الضمان الي. يعترف الصندوق بمخصص خسارة في تاريخ كل تقريي للم.

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 والوقعات 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 بالألألي 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 او تعاقدى 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 لأريالة الدخل / للألالة

ضريبة الدخل أو الزكاة هي التزام على م الكي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخ لا لا لا لا 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 للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ 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 ٩ يوليو ٢٠١٤ مع تاريخ التحول في ١ يناير ٢٠١٨، والذي نتج عنه إعلانات على المبالغ المعترف بها سابقاً في القوائم المالية.

وكما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لتقرير المالي رقم ٩، اختار الصندوق عدم إعادة ذكر أرقام المقارنة تم إدراج أي تعديلات على القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التحول في بند الأرباح المبقاة أول السنة (١ يناير ٢٠١٨) 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 ٩ 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 التدوّل إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

- تحدي نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بموجودات مالية.
- تعيين وإلغاء للتسميات السابقة لبعض الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة للال الأرباح والخسائر ...

التقديرات

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

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

المعايير السعودية ١ يناير ٢٠١٧	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية ١ يناير ٢٠١٧
الموجودات		
٨٦,١٣٣,١٥٨	-	٨٦,١٣٣,١٥٨
النقدية وشبه النقدية		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال		
١٧٩,٢٩٩,٢٦٦	-	١٧٩,٢٩٩,٢٦٦
قائمة الأرباح أو الخسائر		
٢٦٥,٣٣٢,٤٢٤	-	٢٦٥,٣٣٢,٤٢٤
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
١,٦٢٨,٢٨٠	-	١,٦٢٨,٢٨٠
أتعاب الإدارة والحفظ		
٨٥,١٥٨	-	٨٥,١٥٨
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة		
٦١,٩٦١	-	٦١,٩٦١
مصروفات مستحقة		
١,٧٧٥,٣٩٩	-	١,٧٧٥,٣٩٩
إجمالي المطلوبات		
٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥	-	٢٦٣,٦٥٧,٠٢٥
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

التسويات على صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٥٥٠,٧٩٤	--	١,٥٥٠,٧٩٤	الموجودات
			النقدية وشبه النقدية
٢١٧,٣٦٢,١٢٢	--	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٢١٨,٩١٢,٩١٦	--	٢١٨,٩١٢,٩١٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٣٤٤,٦٣١	--	١,٣٤٤,٦٣١	أتعاب الإدارة والحفظ
١٢٠,٠٠٠	--	١٢٠,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٦٠,٠٠٠	--	٦٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١,٥٢٤,٦٣١	--	١,٥٢٤,٦٣١	إجمالي المطلوبات
٢١٧,٣٨٨,٢٨٥		٢١٧,٣٨٨,٢٨٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

- الإيلاها لتسوية صافي أصول الصندوق كما في ١ يناير ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تحت معايير المحاسبة السعودية كل الصندوق يصنف ف 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	
(١١,٨٤٠,٠٦٠)	--	(١١,٨٤٠,٠٦٠)	لاير لاداءات
			أثر بيع استثمارات في القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١١,٩٥٩,٢٢٤)	--	(١١,٩٥٩,٢٢٤)	خسائر غير محققة من استثمارات فليلاقيمة
٧,١٧٤,١٣٢	--	٧,١٧٤,١٣٢	العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٩٨	--	٩٨	دخل توزيعات أرباح
(١٦,٦٢٥,٠٥٤)	--	(١٦,٦٢٥,٠٥٤)	إيرادات أخرى
			اجمالي الإيرادات
			مصروفات
(٤,٥٤١,٤٦٨)	--	(٤,٥٤١,٤٦٨)	أتعاب لاداءات
(١,١٣٥,٣٦٧)	--	(١,١٣٥,٣٦٧)	أتعاب حفظ
(١٢٣,٣٣٣)	--	(١٢٣,٣٣٣)	أتعاب أعضاء مجلس لإارة
(٧٧,٧٥٠)	--	(٧٧,٧٥٠)	م لإافات أخرى
(٥,٨٧٤,٥٨٥)	--	(٥,٨٧٤,٥٨٥)	اجمالي المصاريف
(٢٢,٤٩٩,٦٣٩)	--	(٢٢,٤٩٩,٦٣٩)	صافي الدخل الشامل للسنة

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

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨. استثمارات مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
البنوك	٢٠,٣٥٢,٣٢٧	٢٢,١١٥,٤١٤	٢٠,٤٠
المواد الأساسية	٢٠,١٢٧,٥١٥	١٧,٦٠٠,١٩٧	١٦,٢٤
الرعاية الصحية	٢١,٦٠١,٦٨٢	١٥,١٠٦,٠٠٣	١٣,٩٤
السلع الرأسمالية	١٠,٧٩١,٤٣٤	٨,٧٧٤,١٣٩	٨,١٠
النقل	٩,٦٤٩,٩٦٣	٧,٥٢٧,٧٧٥	٦,٩٥
الخدمات الاستهلاكية	٥,٧٣٥,٤٧٥	٦,٠٢٠,٥١٠	٥,٥٦
تجزئة السلع الكمالية	٥,٥٦٣,٣٧٥	٥,٥٦٨,٩١٢	٥,١٤
إدارة وتطوير العقارات	٦,٣٤٥,٢٠٨	٤,٨١٣,٢٠٣	٤,٤٤
التأمين	٤,٣٦٥,٣٠٧	٤,١٦٣,٢٧٨	٣,٨٤
الطاقة	٣,٩٠٠,١٤٧	٣,٩٧٩,٢٤٩	٣,٦٧
إنتاج الأغذية	٣,٩٩٦,٥٨٦	٣,٨٢١,٠٠٣	٣,٥٣
المرافق العامة	٢,٢٨٢,٦٦٧	٢,٣٧٧,٣١٣	٢,١٩
الخدمات التجارية و المهنية	٢,٦٤٧,٨٦٠	٢,٢٥٧,٢٢٧	٢,٠٨
الصناديق العقارية المتداولة	١,٥٢٦,٠٤١	١,٥٣٩,٦٠٩	١,٤٢
الاتصالات	١,١٤٦,٢١٨	١,١٠٨,٥٢٢	١,٠٢
تجزئة الأغذية	١,١٥٢,٤٦٤	١,٠٧٠,٢٠١	٠,٩٩
الأدوية	٥٤٥,٨٥٠	٥٣٤,٥٥١	٠,٤٩
	١٢١,٧٣٠,١١٩	١٠٨,٣٧٧,١٠٦	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
المواد الأساسية	٤٦,٤٩٩,١٦٨	٤٥,٤٧١,٧٦٣	٢٠,٩٢
الرعاية الصحية	٥١,٣١١,٥١٨	٤٥,٤٠٨,١٢٦	٢٠,٨٩
إدارة وتطوير العقارات	٣٩,٦١٤,٣٨٠	٣٩,٢٣١,٦٥٧	١٨,٠٥
النقل	٣٧,٨٧٠,٧٦٤	٢٩,٧٣٩,٣٩١	١٠,٦٨
تجزئة السلع الكمالية	٢٦,٥٦١,٢٤٦	٢٩,٥٣٩,٠٧٧	١٣,٥٩
البنوك	١٧,٦١٣,٥٥٦	١٩,٦٤٠,٨٩٠	٩,٣٤
السلع طويلة الأجل	٧,٠٣٩,٧٩٥	٥,٥١٨,٧٢٩	٢,٥٤
السلع الرأسمالية	٢,٨١٠,٩١٩	٢,٨١٢,٤٨٩	١,٢٩
	٢٢٩,٣٢١,٣٤٦	٢١٧,٣٦٢,١٢٢	١٠٠

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
		١ يناير ٢٠١٧	
الرعاية الصحية	٤١,١٩٩,٨٤٠	٤١,٩٣٩,٠٠٢	٢٣,٣٩
نقل	٢٢,٤٧٧,٦٣٠	٣٤,٦٣٦,٨٧٧	١٩,٣٢
المواد ٩ لأية	٢٢,٥٩١,١١٣	٣١,٢٩٩,٢٧١	١٧,٤٦
البنوك	٢٥,٧٣٥,٦١٩	٢٢,٨٨٠,٩٧٣	١٢,٧٦
الطاقة	١٢,٦٩٦,٩٩١	١٣,٤٨٣,٣٨٦	٧,٥٢
تجزئة السلع الكمالية	١١,٦٢٣,٩٢٠	١٠,٠٥٠,٣٧٦	٥,٦٠
تأمين	٧,٥٥١,٨٥٣	٨,٦٣٣,٥٠٥	٤,٨١
خدمات تجارية ومهنية	٧,٦٥٨,٦٦٢	٧,٧٥٧,٠٢٦	٤,٣٣
السلع طويلة الاجل	٥,٨٢٠,١٩٧	٥,٨٤٥,٨٤٠	٣,٢٦
إنتاج الأغذية	٢,٢٠٢,٦٧٩	٢,٧٧٣,٠١٠	١,٥٥
	١٥٩,٥٥٨,٥٠٤	١٧٩,٢٩٩,٢٦٦	١٠٠

٩. المعاملات لاء الاطراف ذات علاقة

يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق وأمين الحفظ.

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 لا

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

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

طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الطرف ذو العلاقة
أتعاب إدارة	٢,٩٥٥,٥٥٢	٤,٥٤١,٤٦٨	شركة أصول وبخيت لاستثمارية
أتعاب حفظ	٧٣٨,٨٨٨	١,١٣٥,٣٦٧	
مكافآت سنوية	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الاطراف ذات علاقة (تتمة)

تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي :

طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧	الرصيد الختامي الدائن
شركة أصول وبخيت الاستثمارية	٥٧٩,٧٤٠	١,٠٧٥,٧٠٥	١,٣٠٢,٦٢٤	
اتعاب ادارة	١٤٤,٩٣٥	٢٦٨,٩٢٦	٣٢٥,٦٥٦	
اتعاب حفظ				
النقد لدى حساب وساطة استثماري	٦,٨٥٧,٣٣١	٩٩٩,٧٢١	٨٢,٠٣٧,٨٤٩	
أعضاء مجلس الإدارة	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٨٥,١٥٨	
مكافأ لإلية				

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

١٠. صافي الربح / (الخسائر) من الاستثمارات المقاسة بالقيمتا العادلا لالا لالالا الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	خسائر المحققة من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨,٢٣٥,٠٣٩)	(١١,٨٤٠,٠٦٠)	خسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١,٨٠٤,٦٥٩)	(١١,٩٥٩,٢٢٤)	
(٢٠,٠٣٩,٦٩٨)	(٢٣,٧٩٩,٢٨٤)	

١١. الادوات المالية حس . لفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية	٦,٨٥٩,٤٦٤	--
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة لالا لالا الربح أو الخسارة	--	١٠٨,٣٧٧,١٠٦
توزيعات أرباح مستحقة	٧٧٧,٢٩٢	--
الإجمالي	٧,٠٣٦,٨٥٦	١٠٨,٣٧٧,١٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية	١٥٥٠,٧٩٤	--
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة لالا لالا الربح أو الخسارة	--	٢١٧,٣٦٢,١٢٢
الإجمالي	١٥٥٠,٧٩٤	٢١٧,٣٦٢,١٢٢

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١. الادوات المالية حسب البنية (تتمة)

١ يناير ٢٠١٧	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات النقدية وشبه النقدية	٨٦ ١٣٣ ١٥٨	--
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة لال الربح أو الخسارة الإجمالي	٨٦ ١٣٣ ١٥٨	١٧٩ ٢٩٩ ٢٦٦
		١٧٩ ٢٩٩ ٢٦٦

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

١٢. إدارة المخاطر المالية

١٢-١ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطه الصندوق عرضه لمجموعه متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ، ومخالالا الائتمامخا ، نطر السيولة ، والمخاطر التشغيلية، ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها، ويشرف مجلس الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية الامر عن الإدارة العامة ...ندوق.

ي... تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملو ، تتحمله للمخاطر ، وفلسفته العامداره المخلاً قاطر ، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستئرا..

و ...د.ا.ندو ...اييب مخ...ة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر الاييب لأرلاً لألاً فيرد لأرلاً لألاً لألاً لأياً بالأسفل.

أ- مخا... السوق

مخاطر اسدر

ومخاطر الأسعار هي خطر تذبذب قيمة 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 ملاً الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الألدوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في الملكية في صناديق المستثمر.

صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية
(صندوق اسهم استثماري مفتوح)
مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

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:

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		١ يناير ٢٠١٧	
	التغير المعقول صافي قيمة الأصول	%	التغير المعقول صافي قيمة الأصول	%	التغير المعقول صافي قيمة الأصول	%
المواد الأساسية	١٧٦,٠٠٢	%١	١٤٢	%١	٩٣	%١
الرعاية الصحية	١٥١,٠٦٠	%١	٨١	%١	٩٠	%١
إدارة وتطوير العقارات	٤٨,١٣٢	%١	٣٧	%١	--	--
النقل	٧٥,٢٧٨	%١	٩٤	%١	٣٩	%١
تأمين	٤١,٦٣٣	%١	--	--	٥١	%١
الخدمات الاستهلاكية	٦٠,٢٠٥	%١	--	--	--	--
تجزئة السلع الكمالية	٥٥,٦٨٩	%١	٩١	%١	٥٤	%١
البنوك	٢٢١,١٥٤	%١	٤٩	%١	٨٠	%١
السلع طويلة الأجل	--	%١	٨٣	%١	٨٤	%١
السلع الرأسمالية	٨٧,٧٤١	%١	٥٩	%١	--	--
الطاقة	٣٩,٧٩٢	%١	--	--	٣٤	%١
خدمات تجارية ومهنية	٢٢,٥٧٢	%١	--	--	٨٣	%١
إنتاج الأغذية	٣٨,٢١٠	%١	--	--	٣١	%١
تجزئة الأغذية	١٠,٧٠٢	%١	--	--	--	--
المرافق العامة	٣٣,٧٧٣	%١	--	--	--	--
الصناديق العقارية المتداولة	١٥,٣٩٦	%١	--	--	--	--
الاتصالات	١١,٠٨٥	%١	--	--	--	--
الأدوية	٥,٣٤٦	%١	--	--	--	--

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 محددو ، ن تقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي خطر ان الصندوق قد لا يكون قادرا علي توليد الموارد النقدية الكافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها وألا يمكن ان يفلى ذلك لا 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 توقع تسويتها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات.

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

ويقوم الصندوق بتقييم مخاطر 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 قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

د- المخاطر الائتمانية

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

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

١٢-٢ 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: الألاعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها لا تي يمكن للشركة الوصول إل يها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلو بات 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 مطروحا منها مخصص الهبوط للمدينون الآخرون والمبالغ المستحقة الدفع قريبة لقيمتها العادلة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٥ رجب ١٤٤٠ (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.