

كسب المالية | كسب KASB Capital

التقرير السنوي لصندوق كسب للتوزيعات للعام 2018م

شركة مساهمة سعودية مغلقة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤ ٢١١ ٩٦٦+
فاكس ٤٠ ٢١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

1. معلومات صندوق الاستثمار

○ اسم صندوق الاستثمار:

صندوق كسب للتوزيعات

○ أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

● أ. أهداف الصندوق:

● "صندوق كسب للتوزيعات" هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى توزيع أرباح على المشتركين و تنمية أموالهم على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والخليجية الموزعة للأرباح و المدرجة في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية على أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية، كما قد يستهدف مدير الصندوق استثمار السيولة الفائضة (النقدية) في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر. ويسعى هذا الصندوق إلى توزيع 100% من الأرباح التي توزعها الشركات المستثمر بها بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوت سعر وحدة الصندوق. ونظراً للتذبذب أو التقلب المرتفع نسبياً والمرتبط بأداء أسواق الأسهم فإن الصندوق يعتبر من فئة الاستثمارات عالية المخاطر، وهو مصمم للمستثمرين الذين يرغبون في الحصول على دخل من خلال استثمار طويل الأجل. المؤشر الإرشادي للصندوق هو مؤشر كسب للتوزيعات المتوافقة مع أحكام الشريعة

● ب. سياسات الإستثمار:

● (1) يستثمر الصندوق في الأسهم بشكل أساسي.

● (2) ستتركز إستثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية والتي توزع أرباح على مساهميها

● (3) سيعتمد مدير الصندوق عند اختياره للأسهم على التحليلات الأساسية للأسهم من خلال فريق البحث لديه والأنظمة الإحصائية والمعلوماتية الإلكترونية المتاحة لديه.

● (4) بالإضافة إلى استثمار الصندوق الأساسي في أسهم الشركات ذات التوزيعات، فقد يعمد مدير الصندوق وحسب تقديره المطلق، و ذلك لأغراض إدارة السيولة، إلى استثمار الفائض النقدي و /او الاحتفاظ بجزء او كل سيولة الصندوق في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر وإن كانت مداراة من قبل مدير الصندوق نفسه. والإستثمار في صناديق الإستثمار المتوافقة مع أهداف الصندوق. عدا عن ذلك فلن يستثمر الصندوق في أية أوراق مالية أخرى.

● (5) جميع استثمارات الصندوق ستكون وفق الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية. وستقوم الهيئة الشرعية بتحديد الأسهم السعودية والخليجية المتوافقة مع الضوابط الشرعية، ولن يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع الضوابط الشرعية.

- (6) في حالة وجود فرص استثمارية سانحة في الأسهم التي توزع ارباحاً ووجدَ مدير الصندوق أن العائد المتوقع من الفرصة الاستثمارية سيكون أعلى من تكلفة التمويل، فإن الصندوق قد يلجأ إلى التمويل بما لا يتجاوز 10% من إجمالي صافي أصول الصندوق، بعد الموافقة من قبل مجلس إدارة الصندوق، وبما يتوافق مع الضوابط الشرعية.
- (7) تقتصر استثمارات الصندوق في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية
- (8) يحق لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن 10% من صافي أصول الصندوق في صناديق مماثلة بما يتوافق مع الضوابط الشرعية ووفق ما يقرره المدير على أن لا تزيد عن 10% من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته.
- (9) لن يستثمر الصندوق في سوق أو أسواق مالية تستخدم مشتقات أوراق مالية.
- ويهدف الصندوق إلى توزيع نسبة 100% من الأرباح المستلمة على مالكي الوحدات في الصندوق يوم التوزيع مرتان في السنة وذلك خلال خمسة ايام عمل من نهاية شهر ابريل و اكتوبر من كل عام على ان تكون احقية التوزيعات على حاملي الوحدات في الصندوق في اول يوم تقييم في كل من شهري ابريل (لتوزيعات شهر ابريل) و اكتوبر (لتوزيعات شهر اكتوبر)، بالاضافة الى اشتراط ان يكون المشترك ايضا متواجدا في الصندوق يوم التوزيع وتحويل الارباح.بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوت سعر وحدة الصندوق. وذلك من خلال الاستثمار فقط في أسهم الشركات السعودية والاسواق الخليجية التي توزع ارباحاً على مساهمها و المدرجة في السوق السعودي والاسواق الخليجية وتكون متوافقة مع الضوابط الشرعية. سيقوم مدير الصندوق بإدارته بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء أسهم الشركات التي توزع ارباحاً او المتوقع لها أن توزع ارباحاً على مساهمها وتوزيع أصوله بحسب السياسة التي يراها مناسبة لتحقيق أهداف الصندوق. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق ارباح رأسمالية.
- وسيتم تقوم أداء الصندوق سيكون من خلال المقارنة مع المؤشر الإرشادي (مؤشر كسب للتوزيعات)، ويمكن الاطلاع على اداء المؤشر في الموقع الإلكتروني لشركة كسب المالية www.kasbcapital.sa.
- ونظراً للتذبذب أو التقلب المرتفع نسبياً والمرتبط بأداء أسواق الأسهم فإن الصندوق يعتبر من فئة الاستثمارات عالية المخاطر، وهو مصمم للمستثمرين الذين يرغبون في الاستثمار طويل الأجل والحصول على دخل.

○ سياسة توزيع الدخل والأرباح:

- أ. سياسة توزيع الدخل والأرباح:
- ويهدف الصندوق إلى توزيع نسبة 100% من الأرباح المستلمة على مالكي الوحدات في الصندوق مرتان في السنة.

• ب. التاريخ التقريبي للاستحقاق والتوزيع:

- خلال خمسة ايام عمل من نهاية شهر ابريل و اكتوبر من كل عام على ان تكون احقية التوزيعات على حاملي الوحدات في الصندوق في اول يوم تقييم في كل من شهري ابريل (لتوزيعات شهر ابريل) و اكتوبر (لتوزيعات شهر اكتوبر)، بالاضافة الى اشتراط ان يكون المشترك ايضا متواجدا في الصندوق يوم التوزيع وتحويل الارباح.

ج. كيفية دفع التوزيعات:

ويهدف الصندوق إلى توزيع نسبة 100% من الأرباح المستلمة على مالكي الوحدات في الصندوق يوم التوزيع مرتان في السنة وذلك خلال خمسة ايام عمل من نهاية شهر ابريل و اكتوبر من كل عام على ان تكون احقية التوزيعات على حاملي الوحدات في الصندوق في اول يوم تقييم في كل من شهري ابريل (لتوزيعات شهر ابريل) و اكتوبر (لتوزيعات شهر اكتوبر)، بالاضافة الى اشتراط ان يكون المشترك ايضا متواجدا في الصندوق يوم التوزيع وتحويل الارباح. بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوت سعر وحدة الصندوق. وذلك من خلال الاستثمار فقط في أسهم الشركات السعودية والاسواق الخليجية التي توزع ارباحاً على مساهميها و المدرجة في السوق السعودي والاسواق الخليجية وتكون متوافقة مع الضوابط الشرعية. سيقوم مدير الصندوق بإدارته بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء أسهم الشركات التي توزع ارباحاً او المتوقع لها أن توزع ارباحاً على مساهميها وتوزيع أصوله بحسب السياسة التي يراها مناسبة لتحقيق أهداف الصندوق. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق ارباح رأسمالية.

○ تقارير مدير الصندوق:

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

2. إداء الصندوق

- صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية و صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية..

القيمة/ السنة	2018	2017	2016	2015
صافي قيمة اصول الصندوق	7,896,307.92	10,255,178.55	14,475,738	20,819,434
سعر الوحدة	7.35	7.43	8.21	8.56

- أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.

اعلى، اقل/السنة	2018	2017	2016	2015
-----------------	------	------	------	------

شركة مساهمة سعودية مغلقة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

11.72	8.54	8.27	8.50	اعلى قيمة
8.29	6.35	7.22	6.83	اقل قيمة

○ عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية

2015	2016	2017	2018	عدد الوحدات/السنة
2,433,439.6	1,763,378.4	1,380,138.45	1,074,171.25	عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.

○ قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).

2015	2016	2017	2018	المدة
%2.0	%2.8	1.90%	1.56%	ابريل
%1.2	%1.1	0.9%	2.04%	اغسطس
%3.2	%3.9	2.80%	3.60%	اجمالي التوزيعات

○ نسبة المصروفات.

2015	2016	2017	2018	القيمة
2.2%	2.4%	2.93%	4,8%	نسبة المصروفات

○ سجل أداء يغطي العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس)

منذ الاطلاق	خمس سنوات	ثلاث سنوات	سنة	المدة
-26.49%	-	-13.60%	-1.07%	الاداء

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

السنة	العائد
2018	(%1.07)
2017	%9.5-
2015	-4.0%
2014	-18.3%

○ جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب 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.

النسبة	المصروف		البند
	الفعلي بالريال		
3.3%	262,231.45		أتعاب الإدارة
0.4%	30,097.68		أتعاب الحفظ
	0		رسوم الاسترداد 0.5%
0.2%	15,750		أتعاب المحاسب القانوني
0.3%	20,000		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
0.0%	3,750		أتعاب الهيئة الشرعية
0.1%	7,500		رسوم رقابية
0.1%	5,250		رسوم النشر في موقع تداول
0.2%	18,750		مصاريف المؤشر الاسترشادي
0.0%	1,128.20		مصاريف التطهير
0.0%	1,166.63		مصاريف اخرى (عمولات بنكية)
0.2%	14,379.92		مصاريف القيمة المضافة
4.8%	377,920.54		مجموع المصاريف
	7,896,307.91		إجمالي أصول الصندوق بنهاية العام 2018 م

○ إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.
لم يحدث اي تغيير جوهري خلال الفترة

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

الشركة	مصرف الراجحي
اسم الجمعية	اجتماع الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرون
نوع الجمعية العمومية	عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	25/03/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	08/07/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للتوزيعات
عدد الأسهم الأصالة	10076
عدد الأصوات	10076

التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

SAV

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2017/07/12م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م بواقع (1.5) ريال وبنسبة (15%) من رأس المال. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

SAV

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م وقدرها 4.063 مليون ريال سعودي بواقع (2.5) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (25%) من قيمة السهم الإسمية بعد خصم الزكاة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره (6,501) مليون ريال سعودي بواقع (4) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (40%) من قيمة السهم الإسمية بعد خصم الزكاة. على أن تكون أحقية الأرباح الموزعة لمساهمي المصرف المسجلين لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد يوم انعقاد الجمعية. علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2018/04/03م. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي.

شركة مساهمة سعودية مفعلة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤٠٠ ٢١١ ٩٦٦+
فاكس ٤٠٠٠ ٢١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة والالتزام، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية الختامية السنوية للعام المالي 2018م وتحديد أتعابهم.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على صرف مبلغ (5,962,945) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة ولجانته وأعضاء لجنة المراجعة والالتزام نظير عضويتهم للفترة من 1 يناير 2017م وحتى 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة فرسان للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة مباشرة كونها شركة مملوكة له، وهي عبارة عن عقد تزويد تذاكر سفر للموظفين والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 4,253,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 4,700,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات وحلول الاتصالات المتكاملة- خدمات الرسائل القصيرة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 52,660,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 40,000,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات وحلول الاتصالات المتكاملة- خدمات الخطوط المؤجرة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 58,392,082 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 64,440,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستم بين المصرف و شركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد وخدمات خدمة ربط أجهزة نقاط البيع بالشبكة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 20,000,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 22,050,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستم بين المصرف و الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يمتلك العضو تأثيراً في قرارات الشركة كونه من كبار التنفيذيين في الشركة المالكة (الاتصالات السعودية)، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات تحديث تقنية التخزين والأرشفة والحفظ الالكتروني والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته أربع سنوات وبقية إجمالية متوقعة 75,111,584 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة المرطبات العالمية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدرين محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة المرطبات العالمية، وهي عبارة عن عقد خدمات توريد المياه المعدنية المعبئة والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 300,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة بنده للتجزئة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالعزيز بن خالد الغفيلي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة بنده للتجزئة، وهي عبارة عن عقود إيجار مواقع أجهزة صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 5 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 145,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية للتعاملات في عام 2018 مبلغ 145,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

[SAVE](#)

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدرين محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى الإدارة الإقليمية الجنوبية والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 10 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 245,542 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 245,542 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

SAVE

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار مكتب المبيعات المباشرة في أمها والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 9 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 40,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 40,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

SAVE

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبد العزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته 5 سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 35,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 35,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و الأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبدالعزيز الراجحي رئيس مجلس الإدارة، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 90,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 90,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و الأستاذ / عبدالله بن سليمان بن عبدالعزيز الراجحي رئيس مجلس الإدارة، وهي عبارة عن عقد إيجار مركز البطحاء للصرافة والتحويل والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 550,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 550,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و شركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 30,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 30,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

SAVE

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف و شركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 30,000 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 30,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

SAVE

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للبنوك والممتلكات وانقطاع الأعمال وتغطية المدراء والتنفيذيين والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحده حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 6,700,878 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 10,000,000 ريال سعودي. (مرفق).

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

SAVE

شركة مساهمة سعودية مغلقة ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤٠ ٢١١ ٩٦٦ +
فاكس ٤٠ ٢١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للسيارات والترخيص بها لعام قادم، وسيكون التعاقد على أساس شروط الأعمال الاعتيادية بدون مزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2017 مبلغ 1,173,479,312 ريال سعودي وتبلغ القيمة الإجمالية المتوقعة للتعاملات في عام 2018 مبلغ 1,500,000,000 ريال سعودي. (مرفق).

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

[SAVE](#)

التصويت بالموافقة على تعيين مجلس الإدارة لعضوين في لجنة المراجعة والالتزام في المقعدين الشاغرين، والذي تم بعد الحصول على الموافقة من الجهات الإشرافية، على أن يعرض هذا التعيين على المساهمين في أقرب جمعية عامة للمصرف (مرفق سيرة ذاتية)، والعضوان هما : أ) الأستاذ أمين بن فهد الشدي - رئيساً ب) الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف - عضواً وبذلك يصبح تشكيل لجنة المراجعة والالتزام للمصرف على الشكل التالي : أ) الأستاذ أمين بن فهد الشدي - عضو من داخل مجلس الإدارة ورئيساً. ب) الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف - عضو من داخل مجلس الإدارة. ج) الأستاذ وليد بن عبدالله تميرك - عضو من خارج مجلس الإدارة. د) الأستاذ فراج بن منصور ابواثنين - عضو من خارج مجلس الإدارة. هـ) الأستاذ عبدالله بن علي المنيف - عضو من خارج مجلس الإدارة.

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على تشكيل الهيئة الشرعية للمصرف للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 2018/03/25م لمدة ثلاث سنوات وتنتهي بتاريخ 2021/03/24م وسيكون التشكيل على النحو التالي : أ) معالي الشيخ / عبدالله بن محمد بن خنين ب) معالي الشيخ / د. يوسف بن محمد الغفيص ج) معالي الشيخ / عبدالعزيز بن حمين الحمين د) فضيلة الشيخ / أ.د. عبدالله بن ناصر السلي هـ) فضيلة الشيخ / أ.د. صالح بن عبدالله اللحيان.

امتناع لا نعم

الشركة	مصرف الإنماء
اسم الجمعية	اجتماع الجمعية العامة العادية
نوع الجمعية العمومية	عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	10/04/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	24/07/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للتوزيعات
عدد الأسهم الأصاله	54855
عدد الأصوات	54855

شركة مساهمة سعودية مغلقة - ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال - سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤ ٢١١ ٩٦٦ +
فاكس ٤٠ ٢١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن العام المالي 2017م بواقع (0.8) ريال وبنسبة (8%) من رأس المال وبإجمالي (1,191,963,995) ريال صافي بعد خصم الزكاة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى مركز الإيداع في ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم التوزيع خلال 15 يوماً من تاريخ الاستحقاق.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على صرف مبلغ (4,420,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2017م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2018م وتحديد أتعابهما

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

ند: 8

(التصويت على تحديث لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (حسب المرفق

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

ند: 9

(التصويت على تحديث لائحة الترشح لعضوية مجلس الإدارة (حسب المرفق

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

ند: 10

(التصويت على تحديث لائحة لجنة المراجعة (حسب المرفق

(التصويت على تحديث سياسة المكافآت والبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له والسكرتارية والإدارة التنفيذية (حسب المرفق

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (35,000,000) ريال والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2017م بلغت (24,246,000) ريال

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد استضافة البنية التحتية للأنظمة الآلية لشركة الإنماء طوكيو مارين والذي بمقتضاه يستضيف مصرف الإنماء بيانات الشركة بقيمة سنوية (831,321) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2017م بلغت (831,321) ريال

شركة مساهمة سعودية مفعلة - ترخيص هيئة السوق المالية رقم 07062-37 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال - سجل تجاري 1010227520

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد استئجار موقع بين شركة التنوير (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين لاستخدام شركة الإنماء طوكيو مارين في أعمال الأرشفة، بقيمة سنوية تبلغ (65,500) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2017م بلغت (65,500) ريال.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين وكالة الإنماء للتأمين التعاوني (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عمولة اتفاقية وكالة التأمين بقيمة تقدر بـ (1,200,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2017م بلغت (993,000) ريال.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقد اتفاقية مستوى خدمة بين أمانة الهيئة الشرعية بمصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين بمبلغ إجمالي (75,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2017م بلغت (170,000) ريال.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

الشركة	الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات
اسم الجمعية	الجمعية العامة غير العادية
نوع الجمعية العمومية	غير عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	22/05/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	07/09/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للتوزيعات
عدد الأسهم الأصلية	28000
عدد الأصوات	28000

التصويت على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية بواقع (0.5) ريال لكل سهم أي ما يعادل 5% من رأس مال الشركة بإجمالي مبلغ (27) مليون ريال ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسيتم الإعلان عن موعد وطريقة التوزيع لاحقاً

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 540 مليون ريال إلى 600 مليون ريال (عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال 54 مليون سهم وبعد الزيادة 60 مليون سهم) أي بنسبة زيادة مقدارها 11.11% عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل 9 أسهم من الأسهم المملوكة ، وذلك عن طريق رسملة 60 مليون ريال من حساب الأرباح المبقاة. بهدف تعزيز قدرة الشركة المالية لمقابلة التوسعات الحالية والمستقبلية في كافة أنشطتها من أجل تحقيق معدلات نمو أفضل خلال الأعوام القادمة والمحافظة على الملاءة المالية . وستكون أحقية أسهم المنحة للمساهمين المالكين للأسهم يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية ، وسيتم تجميع كسور الأسهم في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتبايع بسعر السوق ، ثم يتم توزيع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (السابعة) من النظام الأساس للشركة المتعلقة برأس المال

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (الثامنة) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بالاكتماب في الاسهم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ (1.8 مليون ريال) بواقع (200 ألف ريال) لكل عضو عن العام المالي 2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

المحاسبون المتحدون RSM مكتب

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة ساسكو وشركة نهاز للاستثمار والترخيص بها لعام قادم، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي حيث يمتلك كل منهما حصة تبلغ (0.02%) من رأس مالها ، وهذه التعاملات عبارة عن قيام شركة أسطول النقل (شركة تابعة) بإستئجار موقع من شركة نهاز للإستثمار بمبلغ (368.000 ريال سنوياً) لغرض إستخدامه كمقر لشركة أسطول النقل وسكن للعماله، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة ساسكو وشركة داكن الإعلانية والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها حيث يمتلك الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي حصة تبلغ (33.34%) من رأس مالها ويمتلك الأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان حصة تبلغ (33.33%) من رأس مالها ويمتلك الأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي حصة تبلغ (33.33%) من رأس مالها ، وهذه التعاملات عبارة عن تقديم خدمات وأعمال في مجال الدعاية والإعلان ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 63,9 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة ساسكو وشركة مُلكية للاستثمار والترخيص بها لعام قادم، والتي لبعض أعضاء مجلس الادارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (17.67%) من رأس مالها والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (21.45%) من رأس مالها، أما الأستاذ/ سليمان بن علي الخضير فيمتلك حصة تبلغ (0.67%) من رأس مالها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان يمتلك حصة تبلغ (0.67%) من رأس مالها ، وهذه التعاملات عبارة عن إتفاقية إدارة محفظة استثمارية بشركة الأهلي كابيتال بقيمة (50 مليون ريال) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نهاز للاستثمار والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي حيث يمتلك كل منهما حصة تبلغ (0.02%) من رأس مالها ، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطتين رقم (1 ، 2) من شركة نهاز للاستثمار بمبلغ (800 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (97.75%) من رأس مال شركة نجمة المدائن للعقارات ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة

المدائن للعقارات، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (8) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (300 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة زوايا العقارية والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (42.96%) من رأس مال شركة زوايا العقارية ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان يمتلك حصة تبلغ (0.29%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (1.8%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (9) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (400 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (97.75%) من رأس مال شركة نجمة المدائن للعقارات ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (10) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (800 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (97.75%) من رأس مال شركة نجمة المدائن للعقارات ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (11) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (250 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (97.75%) من رأس مال شركة نجمة المدائن للعقارات ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضواً بمجلس إدارة شركة نجمة المدائن للعقارات، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إستئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (12) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (150 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نهاز للاستثمار والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي حيث يمتلك كل منهما حصة تبلغ (0.02%) من رأس مالها ، وهذه التعاملات عبارة عن مشتريات وقود من شركة زيتي للخدمات البترولية من قبل شركة نهاز للاستثمار ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 98.6 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة مجموعة نجمة المدائن والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي رئيس مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن (يمتلك حصة مباشرة وغير مباشرة 97.75% من رأس مالها) والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان العضو المنتدب لشركة مجموعة نجمة المدائن والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضو مجلس إدارة شركة مجموعة نجمة المدائن ، وهذه التعاملات عبارة عن مشتريات وقود من شركة زيتي للخدمات البترولية من قبل شركة مجموعة نجمة المدائن ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 199.7 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان (عضو مجلس إدارة شركة ساسكو) والترخيص بها لعام قادم ، وهذه التعاملات عبارة عن مشتريات وقود من شركة زيتي للخدمات البترولية من قبل الأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 9.4 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة زوايا العقارية والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (42.96%) من رأس مال شركة زوايا العقارية ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان يمتلك حصة تبلغ (0.29%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (1.8%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، وهذه التعاملات عبارة عن مشتريات وقود من شركة زيتي للخدمات البترولية من قبل شركة زوايا العقارية ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 6.6 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة زوايا العقارية والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (42.96%) من رأس مال شركة زوايا العقارية ورئيس مجلس إدارتها ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان يمتلك حصة تبلغ (0.29%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي يمتلك حصة تبلغ (1.8%) من رأس مال شركة زوايا العقارية وعضو مجلس إدارتها ، وهذه التعاملات عبارة عن تأجير شركة زوايا العقارية لوحات إعلانية بمحطة رقم (9) التابعة لشركة زيتي للخدمات البترولية بعقد بمبلغ (25 ألف ريال سنوياً) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة بوابة المرح والترخيص بها لعام قادم ، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي رئيس مجلس إدارة شركة بوابة المرح (يمتلك حصة مباشرة وغير مباشرة 97.75% من رأس مالها) ، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان العضو المنتدب لشركة بوابة المرح ، والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي عضو مجلس إدارة شركة بوابة المرح ، وهذه التعاملات عبارة عن تأجير شركة بوابة المرح لغرف سكنية بمحطة رقم (2) التابعة لشركة زيتي للخدمات البترولية ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2017م بلغ 50 ألف ريال ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بدعوة الجمعيات

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (الثالثة والأربعون) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بتقارير اللجنة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (التاسعة والأربعون) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بالوثائق المالية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة (الخمسون) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بتوزيع الأرباح

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

(التصويت على إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة (الثانية عشرة) والتي تبدأ في 30 يونيو 2018م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 29 يونيو 2021م (مرفق السير الذاتية

امتناع

شركة مساهمة سعودية مغلقة - ترخيص هيئة السوق المالية رقم 07062-37 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال - سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤ ٢١١ ٩٦٦ +
فاكس ٤٠ ٢١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الثانية عشرة التي تبدأ في 30 يونيو 2018م وتنتهي بتاريخ 29 يونيو 2021م ، علماً بأن المرشحين هم: (الأستاذ/ ناصر بن عبدالله العوفي – رئيس اللجنة ، الأستاذ/ فوازين سليمان الراجحي – عضواً ، الأستاذ/ تركي بن محمد القريني – عضواً) (مرفق السير الذاتية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

شركة دله للخدمات الصحية	الشركة
الجمعية العامة غير العادية	اسم الجمعية
غير عادية	نوع الجمعية العمومية
22/05/2018	تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)
07/09/1439	تاريخ الجمعية العمومية (هجري)
صندوق كسب للتوزيعات	اسم المستثمر
4684	عدد الأسهم الأصالة
4684	عدد الأصوات

التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهية في 31/12/2017م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين وقدرها (147.5) مليون ريال عن عام 2017م بواقع 2.5 ريال للسهم الواحد تمثل ما نسبته 25% من رأس مال الشركة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية 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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي لعام 2018م والربع الأول لعام 2019م وتحديد أتعابه

BDO السادة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤ ٢١١ ٩٦٦ +
فاكس ٤٠ ٢١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئوليتهم عن إدارة الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2017/12/31م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بإملاكه ما نسبته 11.88% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم (عضو مستقل) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتولييه عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بإملاكه ما نسبته 13.88% (ملكية مباشرة) ونسبة 7.03% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه (عضو تنفيذي) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتولييه لرئاسة مجلس الادارة بشركة الدكتور محمد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج، والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليته رئاسة مجلس المديرين في شركة المركز التشيكي للعلاج الطبيعي والتأهيلي، والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الحميد (عضو مستقل) في عمل ينافس الشركة وذلك بتوليته عضوية في شركة دراية للرعاية الصحية والترخيص بها لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 ملائكة (عضو غير تنفيذي) ،مصلحة غير مباشرة كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة ، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن إصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة علماً ان التعاملات للعام 2017م بلغت 6,587,401 ريال ، بدون شروط تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

، والتي لعضو مجلس الادارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيما (ATS) التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين الشركة الفنية لتوطين التقنية تهدف إلى تقديم دعم فني للشركة علماً ان ATS ، والترخيص بها لعام قادم، وهي عبارة عن اتفاقية مع الشركة الفنية لتوطين التقنية(ATS) كونه شريك ورئيس مجلس الادارة في الشركة الفنية لتوطين التقنية.التعاملات للعام 2017م بلغت 3,662,900 ريال، بدون شروط تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 ملائكة (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيما 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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 علما بأن التعاملات للعام 2017م قد بلغت 1,066,392، بدون شروط تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الأساس والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها وبيعها وإرتهاها

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (19) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات مجلس الإدارة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (26) من النظام الأساس والمتعلقة بلجنة المراجعة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (32) من النظام الأساس والمتعلقة بدعوة الجمعية العامة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (43) من النظام الأساس والمتعلقة بميزانية الشركة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعديل المادة رقم (44) من النظام الأساس والمتعلقة بتوزيع الأرباح

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إعادة ترقيم مواد النظام الاساس وفق التعديلات المقترحة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي للعام المالي 2018م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف بحسب الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

○ الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

محضر اجتماع صندوق كسب للتوزيعات

شركة مساهمة سعودية مغلقة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤٠٠٠٠ ٢١١ ٩٦٦+
فاكس ٤٠٠٠٠٠ ٢١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

في يوم الاثنين 1439/10/11 هـ الموافق 2018/06/25م، تم عقد اجتماع صندوق كسب للتوزيعات ، وذلك في مقر "شركة كسب المالية" وذلك في تمام الساعة 01.00 ظهراً، بحضور كل من:

1. أ/ ماجد الهديب عضواً
2. د/ صالح الحربي عضواً
3. د/ عدنان ابوالهيجاء عضواً

كما حضر الاجتماع نائب الرئيس التنفيذي أ/ احمد سلمان ومدير المطابقة والالتزام أ/ هشام الحقباني ومدير الأصول الاستثمارية أ/ عبدالعزيز الغامدي ومدير الصناديق الاستثمارية أ/ احمد مجدي.

عضوية اعضاء مجلس ادارة صندوق كسب للتوزيعات في الصناديق الاستثمارية الأخرى :

م	أسماء الأعضاء	صندوق كسب التوزيعات	صندوق كسب المرن للأسهم السعودية	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب للمرابحة
1	ماجد الهديب	عضو	عضو	-	عضو
2	صالح الحربي	عضو مستقل	-	عضو مستقل	عضو مستقل
3	عدنان ابوالهيجاء	عضو مستقل	-	عضو مستقل	عضو مستقل

بدأ الاجتماع باستعراض جدول الأعمال المقرر لهذا الجلسة وذلك وذلك وفقاً لمايلي:

- تم استعراض نتائج الاجتماع السابق ومتابعة الأعمال التي تم انجازها في ضوء النتائج.
- تم استعراض الأداء السابق للصندوق وتمت مناقشة الإستراتيجية المتبعة وكيفية تطبيقها.
- تمت مناقشة عملية تحفيز التسويق للصندوق.
- تم استعراض تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن المخالفة التالية :

- مخالفة الصندوق للفقرة الفرعية (ج) من المادة (67) من لائحة صناديق الاستثمار والتي تنص (يجب على مدير الصندوق نشر صافي قيمة أصول كل وحدة في يوم العمل التالي ليوم التعامل وذلك في الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق والموقع الإلكتروني للسوق). حيث لم يتم مدير الصندوق بإعلان صافي قيمة صندوق كسب للتوزيعات بتاريخ 2018/3/12م. وقد تم وضع خطة تصحيحية حيث يتم رفع الاسعار على موقع تداول واخذ صورة للشاشة وحفظها والمراجعة من قبل مدير الإدارة لتفادي حصولها مستقبلاً.
- تم استعراض مقترح تعديل الشروط والاحكام الخاصة بصندوق كسب التوزيعات والمتضمن تعديل مجلس ادارة الصندوق حسب الملف المرفق وتمت الموافقة على ذلك من قبل الأعضاء.
- وبذلك أُختتم الاجتماع في ساعته وحينه وتم التوقيع على المحضر من قبل الأعضاء.

محضر اجتماع صندوق كسب للتوزيعات

في يوم الاربعاء 1440/04/19 هـ الموافق 2018/12/26 م ، تم عقد اجتماع صندوق كسب للتوزيعات ، وذلك في مقر "شركة كسب المالية" وذلك في تمام الساعة 02.00 ظهراً، بحضور كل من:

- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| رئيس المجلس (غير مستقل) | 4. أ/ احمد سلمان |
| عضو (غير مستقل) | 5. أ/ عبدالعزيز الغامدي |
| عضو (غير مستقل) | 6. أ/ احمد مجدي |
| عضو مستقل | 7. د/ صالح الحربي |
| عضو مستقل | 8. د/ عدنان ابوالهيچاء |

كما حضر الاجتماع مدير المطابقة والالتزام/ هشام الحقباني والمساعد التنفيذي / عبدالله الكثيري.

عضوية اعضاء مجلس ادارة صندوق كسب للتوزيعات في الصناديق الاستثمارية الأخرى :

م	أسماء الأعضاء	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب المرن للأسهم السعودية	صندوق كسب للمرابحة

رئيس المجلس غير مستقل	رئيس المجلس غير مستقل	-	احمد سلمان	1
عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	-	عبدالعزیز الغامدي	2
عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	احمد مجدي	3
عضو مستقل	-	عضو مستقل	صالح الحربي	4
عضو مستقل	-	عضو مستقل	عدنان ابوالهيچاء	5

بدأ الاجتماع باستعراض جدول الأعمال المقرر لهذا الجلسة وذلك وذلك وفقاً لمايلي:

- تم استعراض نتائج الاجتماع السابق ومتابعة الأعمال التي تم انجازها في ضوء النتائج.
- تم استعراض الأداء السابق للصندوق وتمت مناقشة الإستراتيجية المتبعة وكيفية تطبيقها.
- تمت مناقشة عملية تحفيز التسويق للصندوق.
- لا توجد أي ملاحظات من ادارة المطابقة الالتزام بخصوص الرقابة.

وبذلك أُختتم الاجتماع في ساعته وحينه وتم التوقيع على المحضر من قبل الأعضاء.

والله ولي التوفيق ،،،

3. مدير الصندوق

○ اسم وعنوان مدير الصندوق.

شركة كسب المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة، بموجب سجل تجاري رقم 1010227520 وعنوانها الرئيسي طريق العليا العام، ص.ب 395737 ، الرياض 11375، هاتف رقم 0112110044 فاكس رقم 0112110040 الموقع الإلكتروني: www.kasbcapital.sa ، مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بأنشطة الإدارة والحفظ والترتيب والمشورة والتعامل بصفة أصيل في الأوراق المالية بموجب ترخيص رقم (07062-37) الصادر بتاريخ 2007/06/04م.

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

شركة مساهمة سعودية مغلقة ترخيص هيئة السوق المالية رقم 07062-37 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤٠٠ ٢١١ ٩٦٦+
فاكس ٤٠٠ ٢١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

لاينطبق على الصندوق.

- **مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.**
كانت نسبة الاستثمار مع نهاية العام 95.5% و 4.5% كسيولة نقدية.
- **تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة**
- **انخفاض صندوق كسب للتوزيعات بنسبة 1.1%-** وقد قام بتوزيع ما نسبته 2.9% ليحقق عائد كلي قدره 1.8% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي الذي حقق 0.8%.
- **تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة.**

بعد التعديل	قبل التعديل
<p>"مؤشر كسب للتوزيعات": مؤشر استرشادي يستدل من خلاله على أداء أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية ولديها سجل تاريخي لتوزيعات الأرباح لاي عام من الأعوام الثلاثة السابقة. والتي يتوافق نشاطها مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية في شركة كسب المالية. ويتم احتسابه بنفس الطريقة المتبعة في احتساب المؤشر العام للسوق المالية السعودية ويمكن الحصول عليه في موقع شركة كسب المالية الإلكتروني.</p> <p>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 25,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنه وتدفع سنوياً.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: 18,750 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>أهداف الصندوق:</p> <p>"صندوق كسب للتوزيعات" هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى توزيع ارباح على المشتركين وتنمية أموالهم على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والقطرية الموزعة للأرباح والمدرجة في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر على أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية، كما قد يستهدف مدير الصندوق استثمار السيولة الفائضة (النقدية) في عمليات أو صناديق المربحة المتدنية المخاطر. ويسعى هذا الصندوق إلى توزيع 100% من الأرباح التي توزعها الشركات المستثمر بها بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوت سعر وحدة الصندوق. ونظراً للتذبذب أو التقلب المرتفع نسبياً والمرتبط بأداء أسواق الأسهم فإن الصندوق يعتبر من فئة الاستثمارات عالية المخاطر، وهو مصمم للمستثمرين الذين يرغبون في الحصول على دخل من خلال استثمار طويل الأجل. المؤشر الإرشادي للصندوق هو مؤشر كسب للتوزيعات المتوافقة مع أحكام الشريعة</p>	<p>"مؤشر كسب للتوزيعات": مؤشر استرشادي يستدل من خلاله على أداء أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر ولديها سجل تاريخي لتوزيعات الأرباح لمدة 3 سنوات مضت. والتي يتوافق نشاطها مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية في شركة كسب المالية. ويتم احتساب المؤشر بإعطاء أوزان متساوية لجميع الشركات التي يتضمنها المؤشر على أن يتجاوز عدد الأسهم الحرة لكل شركة حجم الأسهم المصدرة، وأن لا يقل حجم التداول اليومي عن 200 ألف دولار والحد الأدنى للقيمة السوقية لكل شركة 100 مليون دولار.</p> <p>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 25,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنه وتدفع سنوياً.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: 18,750 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>أهداف الصندوق:</p> <p>"صندوق كسب للتوزيعات" هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى توزيع ارباح على المشتركين وتنمية أموالهم على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والقطرية الموزعة للأرباح والمدرجة في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر على أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية، كما قد يستهدف مدير الصندوق استثمار السيولة الفائضة (النقدية) في عمليات أو صناديق المربحة المتدنية المخاطر. ويسعى هذا الصندوق إلى توزيع 100% من الأرباح التي توزعها الشركات المستثمر بها بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوت سعر وحدة الصندوق. ونظراً للتذبذب أو التقلب المرتفع نسبياً والمرتبط بأداء أسواق الأسهم فإن الصندوق يعتبر من فئة الاستثمارات عالية المخاطر، وهو مصمم للمستثمرين الذين يرغبون في الحصول على دخل من خلال استثمار طويل الأجل. المؤشر الإرشادي للصندوق هو مؤشر كسب للتوزيعات المتوافقة مع أحكام الشريعة</p>

ب. سياسات الإستثمار:

(2) ستتركز إستثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر والتي توزع أرباحاً على مساهميها.

(5) جميع استثمارات الصندوق ستكون وفق الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية. وستقوم الهيئة الشرعية بتحديد الأسهم السعودية والقطرية المتوافقة مع الضوابط الشرعية، كما سيقوم مدير الصندوق بأخذ الموافقة المسبقة على أية استثمارات أخرى مثل المراجعات والصناديق الإستثمارية. ولن يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع الضوابط الشرعية.

(7) تقتصر استثمارات الصندوق في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر.

ويهدف الصندوق إلى توزيع نسبة 100% من الأرباح المستلمة على مالكي الوحدات في الصندوق مرتان في السنة وذلك خلال خمسة ايام عمل من نهاية شهر ابريل و أغسطس من كل عام على أن تكون أحقية إستلام الأرباح للمستثمرين المسجلين في سجلات الصندوق كما بتاريخ التقويم الذي يسبق تاريخ التقويم الأخير في شهر أبريل وشهر اغسطس من كل عام بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوتت سعر وحدة الصندوق. وذلك من خلال الاستثمار فقط في أسهم الشركات السعودية والقطرية التي توزع ارباحاً على مساهميها والمدرجة في السوق السعودي وبورصة قطر وتكون متوافقة مع الضوابط الشرعية. سيقوم مدير الصندوق بإدارته بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء أسهم الشركات التي توزع ارباحاً أو المتوقع لها أن توزع ارباحاً على مساهميها وتوزيع أصوله بحسب السياسة التي يراها مناسبة لتحقيق أهداف الصندوق. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق ارباح رأسمالية.

• مجلس ادارة الصندوق :

- محمد المالكي
- ماجد الهديب
- صالح الحربي
- عدنان ابوالهيچاء

للتذبذب أو التقلب المرتفع نسبياً والمرتبط بأداء أسواق الأسهم فإن الصندوق يعتبر من فئة الإستثمارات عالية المخاطر، وهو مصمم للمستثمرين الذين يرغبون في الحصول على دخل من خلال إستثمار طويل الأجل. المؤشر الإرشادي للصندوق هو مؤشر كسب للتوزيعات المتوافقة مع أحكام الشريعة

ب. سياسات الإستثمار:

(2) ستتركز إستثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية والتي توزع أرباحاً على مساهميها.

(5) جميع استثمارات الصندوق ستكون وفق الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية. وستقوم الهيئة الشرعية بتحديد الأسهم السعودية والخليجية المتوافقة مع الضوابط الشرعية. ولن يحتفظ الصندوق بأية أوراق مالية يتبين عدم توافقها مع الضوابط الشرعية.

(7) تقتصر استثمارات الصندوق في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية

ويهدف الصندوق إلى توزيع نسبة 100% من الأرباح المستلمة على مالكي الوحدات في الصندوق يوم التوزيع مرتان في السنة وذلك خلال خمسة ايام عمل من نهاية شهر ابريل و اكتوبر من كل عام على ان تكون احقية التوزيعات على حاملي الوحدات في الصندوق في اول يوم تقويم في كل من شهري ابريل (لتوزيعات شهر ابريل) واكتوبر (لتوزيعات شهر اكتوبر). بالإضافة الى اشتراط ان يكون المشترك ايضا متواجدا في الصندوق يوم التوزيع وتحويل الارباح. بالإضافة إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة طويلة الأجل يمكن خلالها أن يتفاوتت سعر وحدة الصندوق. وذلك من خلال الاستثمار فقط في أسهم الشركات السعودية والاسواق الخليجية التي توزع ارباحاً على مساهميها والمدرجة في السوق السعودي والاسواق الخليجية وتكون متوافقة مع الضوابط الشرعية. سيقوم مدير الصندوق بإدارته بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء أسهم الشركات التي توزع ارباحاً أو المتوقع لها أن توزع ارباحاً على مساهميها وتوزيع أصوله بحسب السياسة التي يراها مناسبة لتحقيق أهداف الصندوق. كما يهدف الصندوق إلى تحقيق ارباح رأسمالية.

- مجلس ادارة الصندوق :
- احمد سلمان
- عبدالعزيز الغامدي
- احمد مجدي

- صالح الحربي
- عدنان ابوالهيحاء
- تطبيق ضريبة القيمة المضافة
- تعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية أمين حفظ

○ أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمَكِّن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة. لا يوجد

○ 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 يوجد

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

○ أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير. لا يوجد

4. أمين الحفظ

○ اسم وعنوان أمين الحفظ.

شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة سعودية مساهمة مغلقة رأس المال المدفوع بالكامل 500 مليون ريال سعودي بترخيص من هيئة السوق المالية رقم 07076-37 بتاريخ (2007/07/22) تاريخ بدء ممارسة العمل في 2008/04/05

○ وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

يحتفظ أمين الحفظ بسجلات وحسابات متعلقة في الأصول والالتزامات و الدخل و المصروفات المتعلقة ويُعدُّ أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

○ أقر أمين الحفظ بأن مدير الصندوق قد قام بالآتي:

- إصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

○ مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:

لا توجد أي مخالفات لقيود الاستثمار

5. المحاسب القانوني:

○ اسم وعنوان المحاسب القانوني:

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، الرياض 14482 ص ب 8206 هاتف: 0114784009 فاكس: 01147749240 المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (91).

○ يقر المحاسب القانوني بأن:

- القوائم المالية أُعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار عن الفترة المحاسبية لتلك القوائم.
- القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الاستثمار في نهاية الفترة.

شركة مساهمة سعودية مغلقة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

www.kasbcapital.sa
info@kasbcapital.sa

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٤... ٢١١ ٩٦٦+
فاكس ٤٠... ٢١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

6. القوائم المالية:

تتوفر القوائم المالية على موقع شركة كسب المالية www.kasbcapital.sa وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) www.tadawul.com.sa.

صندوق كسب للتوزيعات

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى / مالكي الوحدات

صندوق كسب للتوزيعات

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد قمنا بمراجعة قائمة الموجودات والمطلوبات لصندوق كسب للتوزيعات - صندوق استثمار مفتوح طويل الأجل - (الصندوق)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأداءه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار والإفصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي .

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا



أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على البقاء مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها 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 .

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

وفي رأينا، أن القوائم المالية لصندوق كسب للتوزيعات - صندوق استثمار مفتوح - (الصندوق) تتفق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية واتفاقية مدير الصندوق ومالكي الوحدات .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



صندوق كسب للتوزيعات
قائمة الموجودات والمطلوبات
للسنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ يناير	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				الموجودات :
				الموجودات المتداولة :
				النقدية
١,٨٩٦,٧٥٣	٦١٢,١١٤	٣٦٠,١٦١	٤	إستثمارات مقنناة لغرض المتاجرة
١٢,٨٨٠,٨٥٣	٩,٦٦٧,٨١٠	٧,٥٤١,٧٢٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٤١١	١٨,٧٥٠	٣٤,١٣٩		مجموع الموجودات
١٤,٨٠٢,٠١٧	١٠,٢٩٨,٦٧٤	٧,٩٣٦,٠٢٨		المطلوبات :
				المطلوبات المتداولة :
٤٠,٤٥٠	٤٣,٤٩٥	٣٩,٧٢٠		مصاريف مستحقة
٤٠,٤٥٠	٤٣,٤٩٥	٣٩,٧٢٠		مجموع المطلوبات
١٤,٧٦١,٥٦٧	١٠,٢٥٥,١٧٩	٧,٨٩٦,٣٠٨		صافي الموجودات
١,٨٠١,٧٥١	١,٣٨٠,١٣٨	١,٠٧٤,١٧١		الوحدات المصدرة
٨,١٩	٧,٤٣	٧,٣٥		سعر الوحدة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للتوزيعات
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

دخول الاستثمار :

مكاسب غير محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي

٧١٢,٥٥٥	٨٦٦,٢٤٣
٨٣	٦١,١٧٧
(١,٦٩٣,٠٠٤)	(١,٠١٨,٤٨٤)
(٩٨٠,٣٦٦)	(٩١,٠٦٤)

توزيعات أرباح

خسائر بيع استثمارات

مجموع دخل الاستثمار

المصاريف :

أتعاب الإدارة

مصاريف عمومية

مجموع المصاريف

صافي الدخل

الدخل الشامل الآخر

صافي الدخل الشامل الآخر

(٢١٤,٨٨٨)	(٢٦٢,٢٣١)
(٨١,٤٤٦)	(١١٥,٦٩٠)
(٢٩٦,٣٣٤)	(٣٧٧,٩٢١)
(١,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٦٨,٩٨٥)
-	-
(١,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٦٨,٩٨٥)

٦



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للتوزيعات
قائمة التغيرات في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٦١,٥٦٧	١٠,٢٥٥,١٧٩	صافي الموجودات في بداية الفترة
(١,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٦٨,٩٨٥)	صافي الدخل
١,٩٠٦,٠٨٣	٩,٢٧٠,٢٩٣	المحصل من الوحدات المصدرة
(٥,١٣٥,٧٧١)	(١١,٢٦٠,١٧٩)	قيمة الوحدات المستردة
١٠,٢٥٥,١٧٩	٧,٨٩٦,٣٠٨	صافي الموجودات في نهاية السنة

فيما يلي ملخص لعمليات الوحدات خلال السنة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٠١,٧٥١	١,٣٨٠,١٣٩	الوحدات القائمة في بداية السنة
٢٤٤,٧٠٥	١,١٩٥,٥٨٩	الوحدات المصدرة
(٦٦٦,٣١٧)	(١,٥٠١,٥٥٧)	الوحدات المستردة
١,٣٨٠,١٣٩	١,٠٧٤,١٧١	الوحدات القائمة في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للتوزيعات
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية :
(١,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٦٨,٩٨٥)	صافي دخل العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣,٢١٣,٠٤٣	٢,١٣٦,٠٨٢	التغير في الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة
٥,٦٦١	(١٥,٢٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٤٥	(٣,٧٧٥)	مصارييف مستحقة
١,٩٤٥,٠٤٩	١,٦٣٧,٩٢٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية :
١,٩٠٦,٠٨٣	٩,٣٧٠,٢٩٣	الحصل من الوحدات المصدرة
(٥,١٣٥,٧٧١)	(١١,٢٦٠,١٧٩)	قيمة الوحدات المستردة
(٣,٢٢٩,٦٨٨)	(١,٨٨٩,٨٨٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٨٤,٦٣٩)	(٢٥١,٩٥٣)	صافي (النقص) في أرصدة النقد
١,٨٩٦,٧٥٣	٦١٢,١١٤	رصيد النقد في بداية السنة
٦١٢,١١٤	٣٦٠,١٦١	رصيد النقد في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) : عام :

- إن صندوق كسب للتوزيعات (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه من قبل مجموعة كسب المالية مرخص من هيئة السوق المالية وقد اكتتب ويشارك به المستثمرين بالصندوق (مالكي الوحدات) بموجب اتفاقية بين كسب المالية (مدير الصندوق) والمستثمرين بالصندوق (مالكي الوحدات) .
- يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح على المشتركين وتنمية أموالهم على المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والقطرية الموزعة للأرباح والمدرجة في سوق الأسهم السعودية وبورصة قطر والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة كسب المالية . تتخذ قرارات الاستثمار على أساس الأداء المالي المتوقع لهذه الشركات ، التي تفي الخصائص ، بالإضافة إلى الاتجاهات العامة للسوق .
- يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في الصندوق على أساس انه وحدة محاسبية مستقلة ويقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية للصندوق على حدة . ويعتبر مالكي الوحدات ، هم مالكيين ومشاركين في موجدات الصندوق و في أي توزيعات للدخل تتم حسب نسبة ملكيتهم من إجمالي عدد الوحدات.
- وافقت هيئة السوق المالية (الهيئة) على طرح وحدات الصندوق طرحاً عاماً بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٣) وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٢٣ فبراير ٢٠١٤ .
- يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار (الأحكام) الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية .
- يتم حفظ دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي .

إن إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق :

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق ، ويتقاضى مدير الصندوق من كل مشترك رسوم اشتراك في الصندوق بنسبة لا تتجاوز ١,٧٥٪ من قيمة المبلغ المشترك به حيث لا يتم إدراج هذه الرسوم ضمن القوائم المالية للصندوق .

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بإتعايب إدارية بنسبة ١,٧٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق عند كل يوم عمل وتدفع بشكل ربع سنوي إضافة إلى ذلك، يحتفظ مدير الصندوق بحقه في أن يحمل الصندوق بكل المصاريف المتعلقة بإدارة الصندوق المتضمنة وليست محصورة بأتعايب المراجعة وأية أتعايب قانونية حسب شروط وأحكام الصندوق .

(١) السياسات المحاسبية الهامة

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية يصدرها الصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إن قائمة المركز المالي المعروضة كما في ١ يناير ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية) تعتبر قائمة مركز مالي افتتاحية بالنسبة للصندوق.

إن جميع القوائم المالية للصندوق للأعوام السابقة بما في ذلك للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قد تم إصدارها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

١-٢ أسس الإعداد

وفقاً لخطة التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت الشركة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ بالتحول إلى معايير المحاسبة الدولية وإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة، تكون الشركة مطالبة بالالتزام بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١). تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة. والذي يتطلب تعديل وعرض أثر تطبيق معايير المحاسبة الدولية على أرقام المقارنة والأرصدة الافتتاحية.

كما يتطلب الانتقال إلى المعايير الدولية من الشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١). تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى. إعداد مطابقتات تتضمن كافة التسويات التي تستجوبها إعادة قياس بنود القوائم المالية المقارنة وقائمة المركز المالي الافتتاحية بتاريخ التحول وفقاً للمعايير الدولية والافصاح عن التسويات التي تمت عليها بالمقارنة مع ما كانت عليه وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية. للمعلومات عن عرض المطابقتات راجع الإيضاح رقم ٣

٢-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

ان الريال السعودي هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي وبعضها الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٥-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

أولاً: المعايير الجديدة التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:
قامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المبينة أدناه، والتي تم إصدارها ويبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وهي كما يلي:

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للموجودات المالية تعكس نموذج الأعمال التي يتم إدارة الموجودات من خلاله وخصائص تدفقاتها النقدية. ويتضمن ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية، وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والاستثمارات المتاحة للبيع.

يتطلب هذا المعيار تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة. بدلا من الخسائر الائتمانية المتكبدة. على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية أي آثار جوهرية على البيانات المالية المرفقة للشركة.

ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. عندما يدخل حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨-الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١-عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها.

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء في التوقيت المناسب وبالبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. ويحدد المعيار نموذج من ٥ خطوات للاعتراف بالإيرادات على النحو التالي:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.
- الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة إلى التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

من خلال المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل.

ثانياً: المعايير الجديدة الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها:

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار، والذي لم يحن موعد تطبيقه بعد حيث يبدأ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا المعيار لمنشآت التي بدأت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كيفية الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد. يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة.

يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقرير المالي

١٦ المتعلق بالحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري.

ستقوم الشركة بإجراء دراسة على كافة عقود الإيجار المرتبطة بها لتحديد الأثر المترتب على الشركة عند تطبيقها هذا المعيار في حينه. إن إدارة الشركة لا تتوقع حدوث أثر جوهري على القوائم المالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

٦-٢ الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة ومصاريف مستحقة.

١-٦-٢ الموجودات المالية – التصنيف والاعتراف والقياس

تصنيف الموجودات المالية

تصنف الأصول المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، على أساس كل من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

أولاً: يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:

(أ) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثانياً: يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:

(أ) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

(ب) ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ثالثاً: يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما لم يتم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

الأدوات المالية - الاعتراف الأولي

عند الإثبات الأولي، يتم قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً منه. في حالة أصل مالي أو التزام مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي.

القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي حسب التصنيف المبين آنفاً بما يلي:

- (أ) التكلفة المُطفأة؛ أو
- (ب) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو
- (ج) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة انخفاض القيمة المطبقة لدى الشركة على ما إذا كان هناك مخاطر زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

• النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمربحات قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

٦-٢ ب- المطلوبات المالية - الاعتراف والقياس

يتم مبدئياً إثبات هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة. بعد الإثبات الأولي، تقاس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المُطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي.

تم تصنيف الأدوات المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي ٩ فيما يلي الإفصاحات المتعلقة بتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على الصندوق كما في ١ يناير ٢٠١٨ بداية تاريخ سريان المعيار:

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

فيما يلي الإفصاحات المتعلقة بتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على الصندوق من نواحي التصنيف والقياس كما في ١ يناير ٢٠١٨ بداية تاريخ سريان المعيار:

القيمة		التصنيف وفئة القياس		الموجودات المالية
وفقاً للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير السعودية	وفقاً للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير السعودية	
٣٦٠,١٦١	٣٦٠,١٦١	بالتكلفة المطلقة	قروض ومدينين، التكلفة المطلقة	النقدية
٧,٥٤١,٧٢٨	٧,٥٤١,٧٢٨	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	استثمارات بغرض المتاجرة، القيمة العادلة	استثمارات بالقيمة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤,١٣٩	٣٤,١٣٩	بالتكلفة المطلقة	قروض ومدينين، التكلفة المطلقة	أرصدة مدينة أخرى
<u>٧,٩٣٦,٠٢٨</u>	<u>٧,٩٣٦,٠٢٨</u>			الإجمالي

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

عمليات الاستثمار:

يتم قيد عمليات الاستثمار في تاريخ التداول.

المصاريف:

يتم قياس واثبات المصاريف كمصاريف فترة في الفترة المحاسبية التي تكبدت فيها. يتم توزيع تلك المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية على تلك الفترات بالتناسب.

الزكاة وضريبة الدخل:

إن الزكاة وضريبة الدخل التزام على مالكي الوحدات ولا يتم الاستدراك لها في القوائم المالية.

٣-مطابقة القوائم المالية لبيان الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لأول مرة

لم يترتب على عملية التحول إلى معايير المحاسبة الدولية تأثيرات جوهرية تتطلب أية تسويات على الأرصدة المقارنة والافتتاحية عند التحول كما هو مبين في هذا الإيضاح من خلال الجداول (١-٣) - (٤-٣) والتي تهدف أدناه إلى عرض مطابقة حسب متطلبات التطبيق لأول مرة (معيار التقرير المالي رقم ١) متضمنة المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية ووفقاً للمعايير السعودية سواء للأرصدة الافتتاحية لقائمة الموجودات والمطلوبات كما في ١ يناير ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال للمعايير الدولية) أو للأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وذلك كما يلي:

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول (١-٣) مطابقة قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ايناير ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحويل	وفقاً لمعايير المحاسبية السعودية	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١,٨٩٦,٧٥٣	-	١,٨٩٦,٧٥٣	النقدية
١٢,٨٨٠,٨٥٣	-	١٢,٨٨٠,٨٥٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤,٤١١	-	٢٤,٤١١	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٨٠٢,٠١٧	-	١٤,٨٠٢,٠١٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٤٠,٤٥٠	-	٤٠,٤٥٠	مصاريف مستحقة
٤٠,٤٥٠	-	٤٠,٤٥٠	مجموع المطلوبات
١٤,٧٦١,٥٦٧	-	١٤,٧٦١,٥٦٧	صافي الموجودات
١,٨٠١,٧٥١	-	١,٨٠١,٧٥١	الوحدات المصدرة
٨,١٩	-	٨,١٩	سعر الوحدة

تم تصنيف الإستثمارات بغرض المتاجرة كأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر وفقاً لمعيار الأدوات المالية رقم (٩)

كما هو مبين في الجدول (١-٣) أعلاه ، لم يترتب على عملية التحويل إلى معايير المحاسبة الدولية تسويات هامة أو أية تعديلات جوهرية على قائمة المركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول (٢-٣) مطابقة قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحويل	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٦١٢,١١٤	-	٦١٢,١١٤	النقدية
٩,٦٦٧,٨١٠	-	٩,٦٦٧,٨١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٧٥٠	-	١٨,٧٥٠	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٢٩٨,٦٧٤	-	١٠,٢٩٨,٦٧٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٤٣,٤٩٥	-	٤٣,٤٩٥	مصاريف مستحقة
٤٣,٤٩٥	-	٤٣,٤٩٥	مجموع المطلوبات
١٠,٣٤٢,١٦٩	-	١٠,٣٥٥,١٧٩	صافي الموجودات
١,٣٨٠,١٣٨	-	١,٣٨٠,١٣٨	الوحدات المصدرة
٧,٤٣	-	٧,٤٣	سعر الوحدة

كما هو مبين في الجدول (٢-٣) أعلاه ، لم يترتب على عملية التحويل إلى معايير المحاسبة الدولية تسويات هامة أو أية تعديلات جوهرية على قائمة المركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٣-٣) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحويل	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٦٩٣,٠٠٤)	-	(١,٦٩٣,٠٠٤)	دخل الاستثمار :
٧١٢,٥٥٥	-	٧١٢,٥٥٥	خسائر بيع أستثمارات
٨٣	-	٨٣	إيرادات غير محققة من استثمارات
(٩٨٠,٣٦٦)	-	(٩٨٠,٣٦٦)	توزيعات أرباح
			مجموع دخل الاستثمار
(٢١٤,٨٨٨)	-	(٢١٤,٨٨٨)	المصاريف :
(٨١,٤٤٦)	-	(٨١,٤٤٦)	أتعاب الإدارة
(٢٩٦,٣٣٤)	-	(٢٩٦,٣٣٤)	مصاريف عمومية
(١,٢٧٦,٧٠٠)	-	(١,٢٧٦,٧٠٠)	مجموع المصاريف
			صافي الدخل للسنة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١,٢٧٦,٧٠٠)	-	(١,٢٧٦,٧٠٠)	صافي الدخل الشامل للسنة

كما هو مبين في الجدول (٣-٣) أعلاه لم يترتب على عملية التحويل إلى معايير المحاسبة الدولية تسويات هامة على قائمة الدخل أو أية تعديلات باستثناء تعديل مسمى القائمة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٤-٣) مطابقة التغيرات في صافي قيمة الموجودات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحويل	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٦١,٥٦٧	-	١٤,٧٦١,٥٦٧	صافي الموجودات في ايناير ٢٠١٧
(١,٢٧٦,٧٠٠)	-	(١,٢٧٦,٧٠٠)	صافي الدخل
١,٩٠٦,٠٨٣	-	١,٩٠٦,٠٨٣	المحصل من الوحدات المصدرة
(٥,١٣٥,٧٧١)	-	(٥,١٣٥,٧٧١)	قيمة الوحدات المستردة
١٠,٢٥٥,١٧٩	-	١٠,٢٥٥,١٧٩	مجموع دخل الاستثمار

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٤) : النقدية :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢,٣١٧	-
٥٤٩,٧٩٧	٣٦٠,١٦١
٦١٢,١١٤	٣٦٠,١٦١

نقد لدى البنوك
رصيد نقدية لدى شركة الأولى جوجيت الأولى
الإجمالي

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (هـ) : الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة :

تتمثل الاستثمارات في محفظة أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) ومحتفظ بها لغرض المتاجرة وتتلخص في التالي :

النسبة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		النسبة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي		القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
	-	-	٪١٤	١,٠٤٥,٦٢٤	٨٥٦,١٦٥	بنوك
٪١٨	١,٧٠٠,٤٨٧	١,٦٥٩,٢٥٠	٪٠	-	-	مصارف وخدمات مالية
٪٦	٥٣١,٨٦٠	٧٢٨,١١٨	٪١١	٨٣٥,٢٦٦	٨١٨,٨٩٦	تجزئة
٪٠	-	-	٪٥	٣٩٤,١٩٥	٤٦٢,٢٢٤	تكنولوجيا الحيوية
٪٧	٦٩٦,٩٧٦	٦٦٢,٨٣٨	٪٥	٣٩٨,٥٠٤	٢٨٣,٢٠٧	اتصالات وتقنية معلومات
٪١٠	٩٣٩,٣٦٥	٧٧٨,٩٤٢	٪٣	٢٤١,٠٠٨	٣٦٦,٧٠٨	زراعة وصناعات غذائية
٪٠	-	-	٪٣	٢٣١,٨١٢	٢٨٥,١٥٣	نقل
٪٠	٢,٧٢٤,٨٧٥	٣,١٥٣,٤٩٤	٪٣٩	٢,٩١٢,٦٦٠	٣,٠٨٢,٧٩٣	مواد
٪٣	٢٤٥,٨٥٩	٣١٨,٨٨٦	٪٢	١٦٠,٦١٧	١٩٦,٤٣٦	طاقة ومرافق خدمية
٪١	١٣٠,٥٧١	٢٩٦,٥٥٤	-	-	-	سلع رأسمالية
٪٦	٥٧٧,٢١٦	٧٨٢,٥١٠	-	-	-	سلع معمرة
٪١٠	٩٣٦,٢٨٢	١,٢٠٦,٩١٨	٪٩	٦٩٩,٧٤٨	٧٩٥,٤٦٧	خدمات المستهلك
٪١٢	١,١٨٤,٣١٩	١,١٥٧,٦٠٩	٪٨	٦٢٢,٢٢٤	٧٠٥,٧٤٩	رعاية صحية
٪٧٢	٩,٦٦٧,٨١٠	١٠,٧٤٥,١١٩	٪١٠٠	٧,٥٤١,٧٢٨	٧,٧٥٢,٧٩٨	إجمالي محفظة الاستثمار

صندوق كسب للتوزيعات
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٦) : المعاملات مع أطراف ذات علاقة :

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع شركة كسب المالية (مدير الصندوق) .

إن المصاريف المتعلقة بالمعاملات مع الطرف ذات علاقة والمتضمنة بالقوائم المالية المرفقة هي كالتالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤,٨٨٨	٢٦٢,٢٣١	أتعاب إدارة
٢١٤,٨٨٨	٢٦٢,٢٣١	الإجمالي

إيضاح (٧) قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

- المستوى ١: أسعار غير معدلة مدرجة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى ٢: أساليب تقييم أخرى تستعمل مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي تكون ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- المستوى ٣: أساليب تعتمد على توفير مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

إيضاح (٨) إدارة المخاطر:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر أسعار العملات) مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام لدى الشركة على مخاطر عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا لمجموعة كسب المالية بصفتها الشركة المالكة للصندوق وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بتحديد وتقييم عمليات التحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة، مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة والمصاريف المستحقة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر العملة

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة رئيسة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظراً لارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات أجنبية من هذه المعاملات.

مخاطر أسعار العملات

هي مخاطر تعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتقلبات بسبب التغيرات في معدلات العملات السائدة في السوق. لا تتعرض الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي لمخاطر أسعار العملات لأن ليس لديها أي موجودات أو مطلوبات تحمل عمولة.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

تشمل الأدوات المالية موجودات مالية ومطلوبات مالية تتألف موجودات ومطلوبات الصندوق المالية من النقد لدى البنوك واستثمارات مرابحة وتوزيعات أرباح مستحقة وضمم دائنة لمدير الصندوق إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

إيضاح (٩) : أيام التقييم :

تقييم وحدات الصندوق في أيام التعامل الأثنين والأربعاء.