

كسب المالية | كسب KÄSB Capital

التقرير السنوي لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية 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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

1. معلومات صندوق الاستثمار

○ اسم صندوق الاستثمار:

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

○ أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

● أ. أهداف الصندوق:

- صندوق كسب المرن للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية. وتهدف إدارة الصندوق إلى اختيار عدد قليل من الأسهم وإدارتها بطريقة نشطة مع المرونة بغرض تحقيق عوائد للمستثمرين دون الإرتباط بمؤشر أو بالأوزان النسبية لمؤشرات السوق كما يمكن لمدير الصندوق استثمار السيولة النقدية الزائدة في الصندوق في أدوات نقدية قصيرة الأجل متوافقة مع المعايير الشرعية لتحسين عائد الصندوق. كما أنه لن يتم توزيع ارباح وحدات الصندوق على المشتركين وإنما سيعاد استثمارها مما ينعكس إيجاباً على قيمة وسعر وحدة الصندوق.
- لن يكون الصندوق مرتبطاً بأي مؤشر للأسهم وسيكون مؤشر كسب الشرعي للإسهم السعودية (KSB Saudi Sharia Index) هو معيار المقارنة لأداء الصندوق حيث يتم احتسابه بواسطة (IdealRatings) وسيتم تحديد المجال الإستثماري للصندوق بالتوافق مع هيئة الرقابة الشرعية لشركة كسب المالية وتحديثه بشكل دوري (على الأقل كل ثلاثة أشهر).

● ب. سياسات الإستثمار:

- الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية بشكل أساسي و كما سيستثمر الصندوق في الطروحات العامة الاولية المحلية بالاضافة الى الاستثمار في الصناديق الاستثمارية. ويمكن استثمار الأرصدة النقدية في أدوات اسواق النقد بشكل مباشر وغير مباشر.
- ستركز الصندوق إستثماراته في أسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية.
- وكما سيستثمر الصندوق في الطروحات العامة الاولية المحلية بالاضافة الى الاستثمار في الصناديق الاستثمارية و أدوات أسواق النقد بشكل مباشر أو غير مباشر، وحيث سيكون الاستثمار في أدوات النقد بشكل مباشر بالريال السعودي و سيكون متوافق مع المعايير الشرعية للصندوق و بأدوات مصدرية من قبل البنوك في المملكة العربية السعودية و التي تخضع الى إشراف مؤسسة النقد العربي السعودي حيث لن يتبع الصندوق أي تصنيف إئتماني لأي بنك يعمل في المملكة العربية السعودية ما دام انه يخضع لإشراف مؤسسة النقد العربي السعودي بل سيعتمد على تصنيف داخلي خاص بمدير الصندوق الذي يعتمد على تقديره لوضع البنك و ملائته المالية و على جاذبية العائد على الإستثمار.
- وكما سيكون الاستثمار في أدوات النقد بشكل غير مباشر بالريال السعودي و سيكون متوافق مع المعايير الشرعية للصندوق و المرخصة من قبل هيئة السوق المالية و المطروحة طرْحاً عاماً في المملكة العربية السعودية من قبل مدير الصندوق أو أي مدير صندوق أخرى او كلاهما. وهذا سيقوم مدير الصندوق باختيار الصندوق الذي سيستثمره حسب تقديره المطلق لتلك الصناديق ، حيث سوف يؤخذ بعين الاعتبار الاداء التاريخي و العائد على الصندوق و رسوم الادارة و على حجم الاصول بمقارنة مع الصناديق الاخرى المطروحة في المملكة العربية السعودية
- ويمكن تلخيص استثمارات الصندوق كالتالي:

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

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية وتشمل الطروحات الأولية	%50	%100
إدوات اسواق النقد بشكل مباشر وغير مباشر	%0	%15
الصناديق الاستثمارية	%0	%15

- وفي حالة اذا كانت التوقعات تشير الى ازمة اقتصادية او جيوسياسية محتملة يمكن ان تؤدي الى هبوط السوق، يحق لمدير الصندوق تخفيض الحد الادنى لإستثماراته في السوق الاسهم السعودية الى %0 و هي الاستراتيجية الامثل لمدير الصندوق وذلك بهدف الحفاظ على الاداء ورفع نسبة الاستثمار الى %50 على الاقل عندما تكون الظروف مناسبة .

○ سياسة توزيع الدخل والأرباح:

الصندوق تراكمي الدخل بحيث يتم اعادة استثمار الارباح في الصندوق بدلاً من توزيعه على مالكي الوحدات.

○ تقارير مدير الصندوق:

نفيد بأن 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 أصول الصندوق	68,803,616.69	1,568,411.16	2,394,205	1,702,019
سعر الوحدة	9.46	9.12	9.59	9.53

○ أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية. 07062-37 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

2015	2016	2017	2018	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة / السنة
10.00	9.81	9.89	10.50	اعلى قيمة
9.34	7.15	8.65	8.97	اقل قيمة

○ عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية

2015	2016	2017	2018	القيمة
178,512.0	249,682.9	171,996.39	7,269,008.65	عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.

○ قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).

لا ينطبق على الصندوق

○ نسبة المصروفات.

2015	2016	2017	2018	القيمة
2.5%	10.1%	7.10%	1,44%	نسبة المصروفات

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

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

المدة	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ الاطلاق
الاداء	4.30%	-1.04%	-	-5.35%

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

السنة	العائد
2018	4.30%
2017	-5.36%
2016	0.6%
2015	-4.7%

○ جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحمّلها 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.

مصاريف	المصروف الفعلي بالريال	نسبة من إجمالي أصول الصندوق
أتعاب الإدارة 1.75 % سنوياً وتحسب يومياً وتدفع كل 3 شهور "ربع سنوي"	855,730.62	1.24%
رسوم الاسترداد المبكر 0.5% (في حال الاسترداد قبل مرور 30 يوم من الاشتراك)	0	
أتعاب المراجعة (المحاسب القانوني) 15,000 ريال (خمسة وعشرون ألف ريال) سنوياً	15,750	0.023%

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

0.029%	20,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، 5,000 ريال (خمسة آلاف ريال) عن كل جلسة ويحد أقصى 20,000 ريال (عشرون ألف ريال) سنوياً لكل عضو مستقل
0.005%	3,750	أنعاب الهيئة الشرعية، 22,500 ريال (اثنان وعشرون ألف وخمسمائة ريال) للجلسة ويحد أقصى 90,000 ريال (تسعون ألف ريال) سنوياً.
0.044%	30,097.68	مصاريف الحفظ،
	0	للسوق الخليجية: حسب ما يتقاضاه أمين الحفظ في السوق المعني.
0.008%	5,250	مصاريف نشر البيانات في موقع تداول
0.011%	7,500	مصاريف تدقيق البيانات من قبل هيئة السوق المالية 7500 ريال
0.018%	12,187.50	مصاريف احتساب المؤشر الإرشادي تدفع إلى طرف ثالث (IDealRatings)
0.006%	4,375.61	مبالغ التطهير
0.057%	39,330.53	مصاريف أخرى (عمولات بنكية)
	0	مصاريف التعامل
1.44%	993,971.94	مجموع المصاريف
	68,803,616.69	حجم الصندوق 2017

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 ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

○ إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

تعديل في شروط و احكام الصندوق تمثلت في الاتي:

بعد التعديل	قبل التعديل
<p>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 15,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنه وتدفع سنويا.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: بحد اقصى 18,750 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>ح. التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ايام قبول الاشتراك: يمكن الاشتراك في الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاشتراك في الصندوق بعد تقديم طلب الاشتراك ودفع كامل قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثالثة عصرا الثانية عشر ظهرا بتوقيت المملكة قبل أو في اليوم الذي يسبق يوم التعامل، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لاغلاق يوم التعامل التالي. - ايام قبول الاسترداد: يمكن الاسترداد من الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاسترداد من الصندوق بعد تقديم طلب الاسترداد قبل او عند الساعة الثالثة عصرا بتوقيت المملكة في اليوم الذي يسبق يوم التعامل الذي يتم فيه تنفيذ الطلب، وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة حسب تقييم يوم التعامل التالي. ● مجلس ادارة الصندوق : <ul style="list-style-type: none"> - ماجد الهديب - عمر الرئيس - طارق بري 	<p>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 25,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنه وتدفع سنويا.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: 15,938 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>ح. التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ايام قبول الاشتراك: يمكن الاشتراك في الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاشتراك في الصندوق بعد تقديم طلب الاشتراك ودفع كامل قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثالثة عصرا بتوقيت المملكة قبل أو في اليوم الذي يسبق يوم التعامل، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لاغلاق يوم التعامل التالي. ● ايام قبول الاسترداد: يمكن الاسترداد من الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاسترداد من الصندوق بعد تقديم طلب الاسترداد قبل او عند الساعة الثالثة عصرا بتوقيت المملكة في اليوم الذي يسبق يوم التعامل الذي يتم فيه تنفيذ الطلب، وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة حسب تقييم يوم التعامل التالي. ● مجلس ادارة الصندوق : <ul style="list-style-type: none"> - ماجد الهديب - عمر الرئيس - طارق بري
<ul style="list-style-type: none"> - مجلس ادارة الصندوق : - احمد سلمان - عبدالعزيز الغامدي - احمد مجدي - عمر الرئيس - طاري بري ● تطبيق ضريبة القيمة المضافة ● تعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية أمين حفظ 	

○ الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم 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 المرن للاسهم السعودية
عدد الأسهم الأصلية	45213
عدد الأصوات	45213

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

شركة مساهمة سعودية مقفلة | 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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

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
-----	----	--------

5: 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
-----	----	--------

6: 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 مرعية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

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
-----	----	--------

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

11

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

12

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
-----	----	--------

13 :

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
-----	----	--------

14 :

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 وبقيمة إجمالية متوقعه 75,111,584 ريال سعودي). (مرفق)

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

15 :

شركة مساهمة سعودية مقفلة 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 ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة المرطبات العالمية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن 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
-----	----	--------

16

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
-----	----	--------

17

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف وشركة 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 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)

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 ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ١١ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

التصويت على الأعمال التي ستم بين المصرف وشركة 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
--------	----	-----

التصويت على الأعمال التي ستم بين المصرف وشركة 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 والأستاذ / 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)

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال التي ستتم بين المصرف والأستاذ / 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)

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 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)

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 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

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

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 واحدة 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

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

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
--------	----	-----

26

التصويت بالموافقة على تعيين مجلس الإدارة لعضوين في لجنة المراجعة والالتزام في المقعدين الشاغرین، 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 الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف - عضو من داخل مجلس الإدارة. ج) الأستاذ وليد بن (الأستاذ أمين بن فهد الشدي - عضو من داخل مجلس الإدارة ورئيساً. ب) والالتزام للمصرف على الشكل التالي: أ) الأستاذ فراج بن منصور ابواثنين - عضو من خارج مجلس الإدارة. هـ) الأستاذ عبدالله بن علي المنيف - عضو من خارج مجلس الإدارة (عبدالله تميرك - عضو من خارج مجلس الإدارة. د

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 السلمي هـ) فضيلة الشيخ / أ.د. صالح بن عبدالله اللحيان

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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

نعم

لا

امتناع

مصرف الإنماء	الشركة
اجتماع الجمعية العامة العادية	اسم الجمعية
عادية	نوع الجمعية العمومية
10/04/2018	تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)
24/07/1439	تاريخ الجمعية العمومية (هجري)
صندوق كسب المرن للاسهم السعودية	اسم المستثمر
87863	عدد الأسهم الأصالة
87863	عدد الأصوات

التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2017م
شركة مساهمة سعودية مغلقة ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

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 وإجمالي (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
-----	----	--------

8 :

(التصويت على تحديث لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (حسب المرفق

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

9 :

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 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 ستتم 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
-----	----	--------

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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

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 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
-----	----	--------

شركة مكة للإنشاء والتعمير	الشركة
الجمعية العامة العادية	اسم الجمعية
عادية	نوع الجمعية العمومية
21/05/2018	تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)
06/09/1439	تاريخ الجمعية العمومية (هجري)
صندوق كسب المرن للاسهم السعودية	اسم المستثمر
15028	عدد الأسهم الأصالة
15028	عدد الأصوات

التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 1439/4/30هـ.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 1439/4/30 هـ.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 1439/4/30 هـ.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 1439/4/30 هـ.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للعام المالي المنتهي في 1439/4/30هـ، بمبلغ إجمالي 329,632,480 ريال بواقع 2.00 ريال للسهم الواحد (20٪ من رأس المال) على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 1439/4/30هـ بمبلغ إجمالي قدره 2,200,000 ريال بواقع 200,000 ريال لكل عضو

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 والسنوية من العام المالي 1440/1439هـ والربع الأول من العام المالي 1441/1440هـ وتحديد أتعابه

مكتب طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون

مكتب عبود أبوبكر باعشن وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

امتناع

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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي (عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري باسم الطازج مساحته 188م² بإيجار سنوي قدره 2,147,838 ريال، (دون مزايا تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ خالد صالح محمد الفريح (ممثل الهيئة العامة للأوقاف) في عمل منافس خلال العام المالي 1440/1439 هـ، وذلك لكونه عضواً في مجلس إدارة شركة جبل عمر للتطوير والتي تُزاوِل نفس نشاط الشركة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه ولرئيس مجلس الإدارة مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي عقد إيجار شقة سكنية (بالمركز السكني مساحتها 225م² بإيجار سنوي قدره 672,500 ريال، (دون مزايا تفضيلية

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 ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢١١ ٩٦٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي (عقد لوحات إعلانية بإيجار سنوي قدره 111,000 ريال، (دون مزايا تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي (عقد إيجار مكتب مساحته 236م بإيجار سنوي قدره 46,800 ريال، (دون مزايا تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام ولعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري (مساحته 2م16، بإيجار سنوي قدره 235,700 ريال، والنشاط التجاري للمعرض مكتبة صوتيات (دون مزايا تفضيلية

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام ولعضو مجلس الإدارة مصلحة فيها، خلال العام المالي 1440/1439 هـ وهي عقد إيجار ركن بالمركز التجاري مساحته (7 م²، بإيجار سنوي قدره 100,550 ريال والنشاط التجاري للركن (مكتبة صوتيات)، (دون مزايا تفضيلية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

○ الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه
محضر اجتماع صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

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

1. أ/ ماجد الهديب
 2. أ/ عمر الريس
 3. أ/ طارق بري
- عضواً
عضواً
عضواً

كما حضر الاجتماع الرئيس التنفيذي أ/ ماجد الهديب ونائب الرئيس التنفيذي أ/ احمد سلمان ومدير المطابقة والالتزام أ/ هشام الحقباني ومدير الأصول الاستثمارية أ/ عبدالعزيز الغامدي.

عضوية اعضاء مجلس ادارة صندوق كسب المرن للأسهم السعودية الأولية 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	عمر الريس	-	عضو مستقل	-	-
3	طارق بري	-	عضو مستقل	-	-

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

- تم استعراض اداء الصندوق كما ناقش الأعضاء الإستراتيجية المتبعة للصندوق وكيفية تطبيقها.
- تم استعراض خطة الاكتتابات المستقبلية وتوجه الاستثمارات الخاصة بالصندوق للفترة القادمة.
- تم استعراض مقترح تعديل الشروط والاحكام الخاصة بصندوق كسب المرن للأسهم السعودية والمتضمن تعديل مجلس ادارة الصندوق حسب الملف المرفق ، وتمت الموافقة على ذلك من قبل الأعضاء.
- لا توجد أي ملاحظات من ادارة المطابقة الالتزام بخصوص الرقابة.
- لم يستجد أي أعمال أخرى.

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

محضر اجتماع صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

في يوم الأربعاء 1440/04/19 هـ الموافق 2018/12/26 م ، تم عقد اجتماع صندوق كسب المرن للأسهم السعودية وذلك في مقر "شركة كسب المالية" وذلك في تمام الساعة 02.30 ظهراً، بحضور كل من:

4. أ/ احمد سلمان رئيس المجلس (غير مستقل)
5. أ/ عبدالعزيز الغامدي عضو (غير مستقل)
6. أ/ احمد مجدي عضو (غير مستقل)
7. د/ عمر الرئيس عضو مستقل
8. أ/ طارق بري عضو مستقل

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

عضوية اعضاء مجلس ادارة صندوق كسب المرن للأسهم السعودية في الصناديق الاستثمارية الأخرى :

م	أسماء الأعضاء	صندوق كسب التوزيعات	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب للمرابحة
1	احمد سلمان	رئيس المجلس غير مستقل	-	رئيس المجلس غير مستقل
2	عبدالعزیز الغامدي	عضو غير مستقل	-	عضو غير مستقل
3	احمد مجدي	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل
4	عمر الرئيس	-	-	-
5	طارق بري	-	-	-

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

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

- تم استعراض اداء الصندوق كما ناقش الأعضاء الإستراتيجية المتبعة للصندوق وكيفية تطبيقها.
- لا توجد أي ملاحظات من ادارة المطابقة الالتزام بخصوص الرقابة.
- لم يستجد أي أعمال أخرى.

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

3. مدير الصندوق

○ اسم وعنوان مدير الصندوق.

شركة كسب المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة، 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).

لا يوجد

○ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

كانت نسبة الاستثمار في نهاية العام 87.7% و 12.3% نقدا.

○ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

حقق صندوق كسب المرن للأسهم السعودية ارباحا قدرها 4.3% للعام 2018 مقارنة بالمؤشر الاسترشادي الذي ارتفع 2.7% محققا قيمة مضافة للصندوق قدرها 1.6%.

○ 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>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 15,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنة وتدفع سنوياً.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: بحد اقصى 18,750 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>ح. التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ايام قبول الاشتراك: يمكن الاشتراك في الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاشتراك في الصندوق بعد تقديم طلب الاشتراك ودفع كامل قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثانية عشر ظهراً بتوقيت المملكة قبل أو في اليوم الذي يسبق يوم التعامل, وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لاغلاق يوم التعامل التالي. - ايام قبول الاسترداد: يمكن الاسترداد من الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاسترداد من الصندوق بعد تقديم طلب الاسترداد قبل او عند الساعة الثانية عشر ظهراً بتوقيت المملكة في اليوم الذي يسبق يوم التعامل الذي يتم فيه تنفيذ الطلب, وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة حسب تقييم يوم التعامل التالي. - مجلس ادارة الصندوق : <ul style="list-style-type: none"> - ماجد الهديب - عمر الرئيس - طارق بري <p>تطبيق ضريبة القيمة المضافة</p> <p>تعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية أمين حفظ</p>	<p>اتعاب المحاسب القانوني: سيحصل المحاسب القانوني على مبلغ مقطوع قدره 25,000 ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسبياً على عدد ايام السنة وتدفع سنوياً.</p> <p>مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: 15,938 ريال سنوياً تحسب يومياً وتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق</p> <p>ح. التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ايام قبول الاشتراك: يمكن الاشتراك في الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاشتراك في الصندوق بعد تقديم طلب الاشتراك ودفع كامل قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة قبل أو في اليوم الذي يسبق يوم التعامل, وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لاغلاق يوم التعامل التالي. • ايام قبول الاسترداد: يمكن الاسترداد من الصندوق يومي الاثنين والاربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاسترداد من الصندوق بعد تقديم طلب الاسترداد قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة في اليوم الذي يسبق يوم التعامل الذي يتم فيه تنفيذ الطلب, وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة حسب تقييم يوم التعامل التالي. • مجلس ادارة الصندوق : <ul style="list-style-type: none"> - ماجد الهديب - عمر الرئيس - طارق بري

○ 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 37-07076 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 والدخل والمصروفات 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.

▪ تقييم 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
شركة المحاسبة السعودية وحفظ - ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٠٠ مليون ريال - سجل تجاري 1018227520

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 تقدّم 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.

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 المرن للأسهم السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣٠ يناير ٢٠١٩

المحترمين

إلى مالكي الوحدات

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

الرياض- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة قائمة الموجودات والمطلوبات لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية (صندوق استثمار مفتوح) ("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، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير 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 المرن للأسهم السعودية (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 الرن للأسهم السعودية

قائمة الموجودات والمطلوبات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	إيضاحات	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة :
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤	٨,٤٢١,٠٣٠	٤	النقدية
٢,٤٧٨,١٣٩	١,٣٩٦,٢٢٢	٦٠,٣٧٣,٣٠٨	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٩٤٢	١٣,٦٢٧	٥٢,٥٦٠		أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٩١,٨٣٦	١,٦١٦,٠٧٣	٦٨,٨٤٦,٨٩٨		مجموع الموجودات
				المطلوبات :
				المطلوبات المتداولة :
٤٢,٢٧٨	٤٧,٦٦٤	٤٣,٢٨٣		مصاريف مستحقة
٤٢,٢٧٨	٤٧,٦٦٤	٤٣,٢٨٣		مجموع المطلوبات
٢,٤٤٩,٥٥٨	١,٥٦٨,٤٠٩	٦٨,٨٠٣,٦١٥		صافي الموجودات
٢٤٩,٦٨٣	١٧١,٩٩٦	٧,٢٦٩,٠٠٨		الوحدات المصدرة
٩,٨١	٩,١١	٩,٤٦		سعر الوحدة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		دخل الاستثمار :
		أرباح خسائر غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من
(١٢٦,٢٦٨)	١٥,٩٧٦	خلال الأرباح أو الخسائر، صافي
١٨,١٨٤	(٢,٣٦٩,١٢٧)	خسائر أرباح مبيعات أسهم
٥٤,٣٢٧	١,٦٦٤,٤٧٩	توزيعات أرباح اسهم
(٥٣,٧٥٧)	(٦٨٨,٦٧٢)	مجموع دخل الاستثمار
		المصاريف :
		أتعاب الإدارة
(٣١,٨٣٦)	(٨٥٥,٧٣١)	٥
(٧٩,٠٥٦)	(١٢٨,٢٤١)	مصاريف عمومية
(١١٠,٨٩٢)	(٩٩٣,٩٧٢)	مجموع المصاريف
(١٦٤,٦٤٩)	(١,٦٨٢,٦٤٤)	صافي الدخل للسنة
		الدخل الشامل الآخر
(١٦٤,٦٤٩)	(١,٦٨٢,٦٤٤)	صافي الدخل الشامل للسنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٤٩,٥٥٨	١,٥٦٨,٤٠٩	صافي الموجودات في بداية السنة
(١٦٤,٦٤٩)	(١,٦٨٢,٦٤٤)	صافي الدخل
-	٨٢,٠٢١,٦٧٢	المحصل من الوحدات المصدرة
(٧١٦,٥٠٠)	(١٣,١٠٣,٨٢٢)	قيمة الوحدات المستردة
١,٥٦٨,٤٠٩	٦٨,٨٠٣,٦١٥	صافي الموجودات في نهاية السنة
		فيما يلي ملخص لعمليات الوحدات خلال السنة :
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٩,٦٨٢	١٧١,٩٩٦	الوحدات القائمة في بداية السنة
-	٨,٣٧٣,٤٩٧	الوحدات المصدرة
(٧٧,٦٨٦)	(١,٢٧٦,٤٨٥)	الوحدات المستردة
١٧١,٩٩٦	٧,٢٦٩,٠٠٨	الوحدات القائمة في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية :
(١٦٤,٦٤٩)	(١,٦٨٢,٦٤٤)	صافي دخل العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٠٨٠,٤٧٨	(٥٨,٩٧٧,٠٨٦)	التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥,٢٤٦)	(٣٨,٩٣٣)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٨٦	(٤,٣٨١)	مصاريف مستحقة
٩١٥,٩٦٩	(٦٠,٧٠٣,٠٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية :
-	٨٢,٠٢١,٦٧٢	المحصل من الوحدات المصدرة
(٧١٦,٥٠٠)	(١٣,١٠٣,٨٢٢)	قيمة الوحدات المستردة
(٧١٦,٥٠٠)	٦٨,٩١٧,٨٥٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٩٩,٤٦٩	٨,٢١٤,٨٠٦	صافي الزيادة أرصدة النقد
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤	رصيد النقد في بداية السنة
٢٠٦,٢٢٤	٨,٤٢١,٠٣٠	رصيد النقد في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

- إن صندوق كسب المرن للأسهم السعودية (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 تنمية استثمارات المشتركين على المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في محفظة استثمارية مكونة من أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة كسب المالية، كما يحق للصندوق الدخول في الطروحات الأولية بما يتوافق مع لوائح هيئة السوق المالية والاستثمار في الصناديق الاستثمارية. 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 أنه وحدة محاسبية مستقلة ويقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية للصندوق على حدة. ويعتبر مالكي الوحدات، هم مالكيين ومشاركين في موجودات الصندوق وفي أي توزيعات للدخل تتم حسب نسبة ملكيتهم من إجمالي عدد الوحدات.
- وافقت هيئة السوق المالية (الهيئة) على طرح وحدات الصندوق طرماً عاماً بتاريخ ١١ شوال ١٤٢٦هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٥) وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٥ نوفمبر ٢٠١٥.
- 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 ١,٥% من قيمة المبلغ المشترك به حيث لا يتم إدراج هذه الرسوم ضمن القوائم المالية للصندوق.

صندوق كسب الرن للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بإتباع إدارية بنسبة ١,٧٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق عند كل يوم عمل وتدفع بشكل شهري إضافة إلى ذلك، يحتفظ مدير الصندوق بحقه في أن يحمل الصندوق بكل المصاريف المتعلقة بإدارة الصندوق المتضمنة وليست محصورة بأتعاب المراجعة أية أتعاب قانونية حسب شروط وأحكام الصندوق.

(٢) 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 إفتتاحية 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 معايير 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 مطابقات تتضمن كافة التسويات التي تستوجبها 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 المطابقات 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 وبيدأ تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وهي كما يلي:

(١) 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 المرمة 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 المرمة مع العملاء

في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المرمة 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 وبالمبلغ 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 بالمحاسبة 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.

٦٢ 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 و خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

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

(أ) يُحتفظ 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) يُحتفظ 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 - الإعراف 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 المطفأة؛ 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 الإئتمانية 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 والمراجعات 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 المطفأة 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 الرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما 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	
٢٠٦,٢٢٤	٢٠٦,٢٢٤	بالتكلفة المطفأة	قروض ومدينين ، التكلفة المطفأة	النقدية
١,٣٩٦,٢٢٢	١,٣٩٦,٢٢٢	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	استثمارات بغرض المتاجرة، القيمة العادلة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٦٢٧	١٣,٦٢٧	بالتكلفة المطفأة	قروض ومدينين ، التكلفة المطفأة	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٦١٦,٠٧٣</u>	<u>١,٦١٦,٠٧٣</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 .

٢-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 المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول (١-٢) مطابقة قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ايناير ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٦,٧٥٥	-	٦,٧٥٥	النقدية
٢,٤٧٨,١٣٩	-	٢,٤٧٨,١٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٩٤٢	-	٦,٩٤٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٩١,٨٣٦	-	٢,٤٩١,٨٣٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٤٢,٢٧٨	-	٤٢,٢٨٣	مصاريف مستحقة
٤٢,٢٧٨	-	٤٢,٢٨٣	مجموع المطلوبات
٢,٤٤٩,٥٥٨	-	٢,٤٤٨,٥٥٣	صافي الموجودات
٢٤٩,٦٨٣	-	٢٤٩,٦٨٣	الوحدات المصدرة
٩,٨١	-	٩,٨١	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 (٢-٢) أعلاه ، لم يترتب على عملية التحول إلى معايير المحاسبة الدولية تسويات هامة أو أية تعديلات جوهرية على قائمة المركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول (١-٣) مطابقة قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٢٠٦,٢٢٤	-	٢٠٦,٢٢٤	النقدية
١,٣٩٦,٢٢٢	-	١,٣٩٦,٢٢٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٦٢٧	-	١٣,٦٢٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٦١٦,٠٧٣	-	١,٦١٦,٠٧٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٤٧,٦٦٤	-	٤٧,٦٦٤	مصاريف مستحقة
٤٢,٢٧٨	-	٤٧,٦٦٤	مجموع المطلوبات
١,٦٥٨,٣٥١	-	١,٥٦٨,٤٠٩	صافي الموجودات
١٧١,٩٩٦	-	١٧١,٩٩٦	الوحدات المصدرة
٩,١١	-	٩,١١	سعر الوحدة

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

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٣-٢) مطابقة قائمة الأرباح او 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	
			دخل الاستثمار :
(١٢٦,٢٦٨)	-	(١٢٦,٢٦٨)	أرباح خسائر غير محققة من الاستثمارات ابلقيمة العادلة من
١٨,١٨٤	-	١٨,١٨٤	خلال الأرباح أو الخسائر، صافي
٥٤,٣٢٧	-	٥٤,٣٢٧	خسائر أرباح مبيعات أسهم
(٥٣,٧٥٧)	-	(٥٣,٧٥٧)	توزيعات أرباح اسهم
			مجموع دخل الاستثمار
			المصاريف :
(٣١,٨٣٦)	-	(٣١,٨٣٦)	أتعاب الإدارة
(٧٩,٠٥٦)	-	(٧٩,٠٥٦)	مصاريف عمومية
(١١٠,٨٩٢)	-	(١١٠,٨٩٢)	مجموع المصاريف
(١٦٤,٦٤٩)	-	(١٦٤,٦٤٩)	صافي الدخل للسنة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١٦٤,٦٤٩)	-	(١٦٤,٦٤٩)	صافي الدخل الشامل للسنة

كما هو مبين في الجدول (٣-٢) 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 المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٤٩,٥٥٨	-	٢,٤٤٩,٥٥٨	صافي الموجودات في ايناير ٢٠١٧
(١٦٤,٦٤٩)	-	(١٦٤,٦٤٩)	صافي الدخل
-	-	-	المحصل من الوحدات المصدرة
(٧١٦,٥٠٠)	-	(٧١٦,٥٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
١,٥٦٨,٤٠٩	-	١,٥٦٨,٤٠٩	مجموع دخل الاستثمار

كما هو مبين في الجدول (٤-٣) أعلاه لم يترتب على عملية التحول إلى معايير المحاسبة الدولية تسويات هامة على قائمة الدخل أو أية تعديلات جوهرية على قائمة التغيرات في صافي الموجودات في ايناير وكذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٤) : النقدية :

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٠٩	٣٧,١٥٠	٥٣,٢٠٢	نقد لدى البنوك
	-	٨,٣٦٧,٨٢٨	رصيد نقدية لدى محافظة الجزيرة كابيتل
٢,٥٤٦	١٦٩,٠٧٤	-	رصيد نقدية لدى شركة الأولى جوجيت الأولى
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤	٨,٤٢١,٠٣٠	الإجمالي

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (هـ) : الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :

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

النسبة	٢٠١٧		٢٠١٧		٢٠١٨		النسبة	ريال سعودي	ريال سعودي	النسبة	ريال سعودي	ريال سعودي	الوصف
	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة							
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي							
%٢٤	٥٢٨,٨٨٩	٤٧١,٠٥٢	%١٧	٢٤٠,١٣٤	١٨٧,٧٨٨	%٣٢	١٩,٤٩٦,٠٨٠	١٧,٧٣٩,٣١٥				مصارف وخدمات مالية	
%٥	١١٦,٥١٩	١٢٠,٠٨١	%٠	-	-	%٠	-	-				استثمار صناعي	
%٢	٥٠,٤٤٢	٣٦,٥٩٨	-	-	-	-	-	-				تشديد وبناء	
%٠	-	-	%٣٧	٥١٧,٠٢٩	٤٨١,٧٤١	%٣٤	٢٠,٣٠٩,٧٦٠	٢٠,٨٥١,٥١٩				مواد	
%٠	-	-	%٧	٩١,٧٣٠	١٢٤,٣٥٥	%٠	-	-				مستهلك وسلع معمرة	
%٠	-	-	%٥	٧٦,٥٠١	١٠٦,٤٠٥	%١	٧٨٩,٢٦٣	٩٢٣,٠٩٩				خدمات المستهلك	
%٠	-	-	%١٤	١٩٥,٤٩٩	١٧٨,٢٦٩	%٩	٥,٤٥٢,٨٠٥	٥,٦٥٩,٨١٣				رعاية صحية	
%١٨	٤٠٦,١١٩	٣٧٣,١٥٣	%٠	-	-	%٣	١,٦٥٨,١٦٨	١,٤٨١,٧٠٣				تجزئة	
%٦	١٢٤,٢٧٢	١١٦,١٤١	%٠	-	-	%٥	٢,٧١٩,٤٤٧	٢,٩٨٨,٧٠٤				زراعة وصناعات غذائية	
%١٢	٢٦٧,٢٠٩	٢٩٦,١١٩	-	-	-	-	-	-				فنادق وسياحة	
%٢	٤٨,٢٤٦	٤٢,٧٤٣	%٣	٤٥,٦١٩	٤٢,٧٤٣	%٦	٣,٢٨١,٥٤٥	٣,٠٣٩,١٢١				الإتصالات وتقنية المعلومات	
%٦	١٢٤,١٣٥	١١٦,٢٩٣	%٨	١٠٨,٥٠٤	٨٠,٢٤٧	%٢	٩٨٨,٥٠٦	٩٩٧,٧٩٣				الطاقة والمرافق الخدمية	
%١٢	٢٧٥,٠٠٨	٢٣١,١٠٨	%٠	-	-	%٠	-	-				بتروكيماويات	
%٣	٦٤,٥٨٣	٦٥,٣٥٦	-	-	-	-	-	-				الاسمنت	
-	-	-	%٠	-	-	%٢	١,١٤٣,٥٧١	١,٢٠٠,٧٠٣				تكنولوجيا الحيوية	
%٢	٥٠,٥٧٣	٤٢,٣٨٩	%٤	٥٣,٢٠٠	٤٢,٣٨٩	%٧	٤,٤٣٤,١٦٣	٥,٤٠٧,٦١١				تطوير عقاري	
%٨	١٦٩,٧٦٧	١٢٥,٠٩٥	%٥	٦٨,٠٠٦	٨٤,٣٣٩	%٠	-	-				نقل	
%١٠٠	٢,٢٢٥,٧٦٣	٢,٠٣٦,١٢٨	%١٠٠	١,٣٩٦,٢٢٢	١,٣٢٨,٢٧٦	%١٠٠	٦٠,٣٧٣,٣٠٨	٦٠,٢٨٩,٣٨١				إجمالي محفظة الاستثمار	
	٢٥٢,٣٧٦	-		-	-		-	-				استثمارات صندوق الطروحات الأولية	
	٢,٤٧٨,١٣٩	٢,٠٣٦,١٢٨		١,٣٩٦,٢٢٢	١,٣٢٨,٢٧٦		٦٠,٣٧٣,٣٠٨	٦٠,٢٨٩,٣٨١				الإجمالي	

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 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 الأولية المرفقة هي كالتالي :

١ يناير ٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,١٤٨	٣١,٨٣٦	٨٥٥,٧٣١	أتعاب إدارة
٣٢,١٤٨	٣١,٨٣٦	٨٥٥,٧٣١	الإجمالي

إن حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتضمن ٧,٣٦٩,٠٠٨ وحدة ويملك مدير الصندوق ٤١٠,٣٦٠ وحدة من وحدات الصندوق.

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 لأدائه 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 إئتماني 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 الإلتزامات 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 دائرة مدير الصندوق إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

إيضاح (٩) أيام التقييم :

تقيم وحدات الصندوق أيام التعامل الاثنين والأربعاء .