



التقرير السنوي لصندوق كاسب للطروحات الأولية للعام 2018م

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 ٢٢٢ ١١٩٦٦+
فاكس ٠٠٤٤ ٢٢٢ ١١٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

1. معلومات صندوق الاستثمار

○ اسم صندوق الاستثمار:

صندوق كسب للطروحات الاولى

○ أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

أ. أهداف الصندوق:

صندوق كسب للطروحات الأولى هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتاب في الطروحات الأولى للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على إدراجها خمسة سنوات بشكل رئيسي، بالإضافة إلى شركات السوق السعودي والصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال أفريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية وفي عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق مشابهة ومتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة. كما سيتم اتخاذ قرار الاستثمار في تلك الطروحات الأولى وفق مجموعة من المؤشرات المالية مثل: (مكرر الربحية، و العائد على السهم، و الربح الموزع للسهم، ومضاعف القيمة الدفترية، وتوقعات الأرباح) وذلك لتحديد الأوراق المالية ذات العوائد الجيدة والموازنة ما بين العائد والمخاطر المتوقعة لتحقيق أفضل عائد، بالإضافة إلى دراسة الأداء المالي المتوقع لتلك الشركات والاتجاهات العامة للسوق. وفي حال الشركات حديثة التأسيس فسوف يتم التركيز على دراسة الأداء المالي المتوقع، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ خططها.

ب. سياسات الإستثمار:

• نوع أو أنواع الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق :

سنوات. بالإضافة إلى شركات السوق السعودي والصناديق العقارية المتداولة في السوق 5 يستثمر الصندوق في الطروحات الأولى للشركات السعودية والخليجية و التي لم يمض على إدراجها أكثر من السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال أفريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. إضافة إلى الإستثمار في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق الطروحات الاولى المطروحة طرْحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الأوراق المالية المتوقع لها تحقيق أعلى العوائد و / أو الأرباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
أسهم الطروحات الأولية السعودية والخليجية وأسهم الشركات سنوات 5 السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها أكثر من	%0	%100
اسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي	%0	%50
صناديق الطروحات الأولية العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية	%0	%50
صناديق المربحة واسواق النقد متدنية المخاطر	%0	%50
الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والاسواق الخليجية والشرق الاوسط وشمال افريقيا	%0	%30
الطروحات الأولية في الشرق الاوسط وشمال افريقيا والتي لم يمض على ادراجها أكثر من 3 سنوات	%0	%25

○ سياسة توزيع الدخل والأرباح:

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

○ 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 أصول الصندوق	16,503,097.24	53,190,353	70,394,679	104,964,456
سعر الوحدة	30.58	34.04	36.93	36.29

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

أعلى، أقل/السنة	2018	2017	2016	2015
أعلى قيمة	34.99	37.39	36.93	46.39
أقل قيمة	28.70	32.81	27.22	34.99

○ عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية

عدد الوحدات/السنة	2018	2017	2016	2015
عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.	539,707.85	1,574,801.21	1,906,349.3	2,892,449.9

○ قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).

لا ينطبق على الصندوق

○ نسبة المصروفات

القيمة	2018	2017	2016	2015
نسبة المصروفات	4,4%	2.75%	2.07%	2.05%

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

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

المدة	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ الاطلاق
الاداء	-10.17%	-15.74%	0.14%	205.78%

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

السنة	العائد
2018	-10.17%
2017	-7.48%
2016	1.8%
2015	-2.2%
2014	21.6%
2013	48.0%
2012	16.9%
2011	11.5%
2010	24.5%
2009	25.5%

○ 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.

المصاريف	المصروف الفعلي بالريال	نسبة من إجمالي أصول الصندوق
أتعاب الإدارة 2 % سنوياً وتحسب يومياً وتُدفع كل 3 شهور "ربع سنوي"	591,215.29	3.58%
رسوم الإسترداد 0.5% (تخصم من العميل وقت الإسترداد ويتم إعادة استثمارها في الصندوق وتوزع على المشتركين الحاليين)		
أتعاب المراجعة (المحاسب القانوني) 15,000 ريال (خمسة وعشرون ألف ريال) سنوياً (على دفعتين – منتصف السنة ونهاية السنة).	15,750	0.10%
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، 5,000 ريال (خمسة آلاف ريال) عن كل جلسة وبحد أقصى 20,000 ريال (عشرون ألف ريال) سنوياً لكل عضو مستقل (وتدفع بعد كل اجتماع)	20,000	0.12%
أتعاب الهيئة الشرعية، 22,500 ريال (اثنان وعشرون ألف وخمسمائة ريال) للجلسة وبحد أقصى 90,000 ريال (تسعون ألف ريال) سنوياً. (وتدفع نهاية السنة)	3,750	0.02%
مصاريف الحفظ، للسوق السعودية	30,097.68	0.18%
للسوق الخليجية: حسب ما يتقاضاه أمين الحفظ في السوق المعني.	0	
مصاريف نشر البيانات في موقع تداول 5000 ريال (تدفع بداية السنة)	5,250	0.03%
مصاريف تدقيق البيانات من قبل هيئة السوق المالية 7500 ريال (تدفع عند المطالبة)	7,500	0.05%
أتعاب احتساب مؤشر استرشادي لطرف خارجي (IDealRatings) بقيمة 28,125 ريال (تدفع خلال الربع الأول)	28,125	0.17%
مبالغ التطهير (تدفع نهاية السنة)	0	
مصاريف أخرى (مصاريف بنكية)	898.87	0.005%
مصاريف القيمة المضافة	30,837.28	0.19%
مجموع المصاريف	731,340.78	4.4%
حجم الصندوق بنهاية العام 2018 م	16,503,097.23	

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

أهداف الصندوق:	قبل التعديل
صندوق كسب للطروحات الأولية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على إدراجها خمس سنوات بشكل رئيسي، بالإضافة إلى شركات السوق السعودي و الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال إفريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية وفي عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق مشابهة ومتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة. كما سيتم اتخاذ قرار الاستثمار في تلك الطروحات الأولية وفق مجموعة من المؤشرات المالية مثل: (مكرر الربحية، والعائد على السهم، والربح الموزع للسهم، ومضاعف القيمة الدفترية، وتوقعات الأرباح) وذلك لتحديد الأوراق المالية ذات العوائد الجيدة والموازنة ما بين العائد والمخاطر المتوقعة لتحقيق أفضل عائد، بالإضافة إلى دراسة الأداء المالي المتوقع لتلك الشركات والاتجاهات العامة للسوق. وفي حال الشركات حديثة التأسيس فسوف يتم التركيز على دراسة الأداء المالي المتوقع، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ خططها.	صندوق كسب للطروحات الأولية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية ، وفي أسهم الأسواق الخليجية التي لم يمضي على إدراجها ثلاث سنوات والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية وفي عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق مشابهة ومتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة. كما سيتم اتخاذ قرار الاستثمار في تلك الطروحات الأولية وفق مجموعة من المؤشرات المالية مثل: (مكرر الربحية، والعائد على السهم، والربح الموزع للسهم، ومضاعف القيمة الدفترية، وتوقعات الأرباح) وذلك لتحديد الأوراق المالية ذات العوائد الجيدة والموازنة ما بين العائد والمخاطر المتوقعة لتحقيق أفضل عائد، بالإضافة إلى دراسة الأداء المالي المتوقع لتلك الشركات والاتجاهات العامة للسوق. وفي حال الشركات حديثة التأسيس فسوف يتم التركيز على دراسة الأداء المالي المتوقع، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ خططها.
ب. سياسات الإستثمار:	ب. سياسات الإستثمار:
● نوع أو أنواع الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق :	● نوع أو أنواع الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق :
يستثمر الصندوق في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية و التي لم يمض على إدراجها أكثر من 5 سنوات. بالإضافة إلى شركات السوق السعودي و الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال إفريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا . إضافة إلى الإستثمار في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق الطروحات الاولية المطروحة طرحاً عاماً والمرخصة	يستثمر الصندوق في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية و التي لم يمض على إدراجها أكثر من 3 سنوات. إضافة إلى الإستثمار في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق الطروحات الاولية المطروحة طرحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الاوراق المالية المتوقع لها تحقيق اعلى العوائد و / او الارباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.
من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الاوراق المالية المتوقع لها تحقيق اعلى العوائد و / او الارباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.	من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الاوراق المالية المتوقع لها تحقيق اعلى العوائد و / او الارباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.
سياسة تركيز الإستثمارات:	ج. سياسة تركيز الإستثمارات:

صناديق الطروحات الاولى العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية	%0	%50
---	----	-----

- أتعاب المحاسب القانوني: 25,000 ريال سنوياً.

- مصاريف إعداد مؤشر استرشادي 7500 دولار امريكي سنوياً

مؤشر كسب الخليجي للطروحات الأولية :

- يتكون المؤشر من كل الشركات المطروحة حديثاً في السوق السعودي والخليجي و التي لم يمضي على إدراجها في تلك الأسواق المالية أكثر من ثلاث سنوات و المتوافقة مع الضوابط الشرعية .
- يتم احتساب المؤشر بناءً على الأسهم الحرة للشركات.
- تضم الشركات المطروحة حديثاً إلى المؤشر في أول يوم تداول و عند نشر قوائمها المالية في موقع تداول.
- تتم مراجعة المؤشر بشكل ربع سنوي على الأقل وذلك لحذف الشركات التي مضى عليها أكثر من ثلاث سنوات في السوق السعودي.
- الحد الأدنى لعدد الشركات المتضمنة في المؤشر هو 10 شركات. في حال عدم وجود 10 شركات تنطبق عليها الشروط، يتم زيادة الفترة أكثر من ثلاث سنوات حتى تنطبق الشروط على 10 شركات.
- الحد الأعلى لوزن أي شركة في المؤشر هو 15%. في حال تجاوزت أي شركة وزن 15% يتم توزيعها على باقي الشركات في المؤشر.

التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:

- أيام قبول الاشتراك: يمكن الاشتراك في الصندوق يومي الاثنين والأربعاء 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 لاجلاد يوم التعامل التالي.
- أيام قبول الاسترداد: يمكن الاسترداد من الصندوق يومي الاثنين والأربعاء من كل اسبوع. ويقبل الاسترداد من الصندوق بعد تقديم طلب الاسترداد قبل 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.

ط. اجراءات تقديم الطلبات الخاصة بالاشتراك في الوحدات او استردادها:

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
أسهم الطروحات الاولى السعودية والخليجية واسهم الشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها أكثر من 5 سنوات	%0	%100
<u>اسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي</u>	%0	%50
<u>صناديق الطروحات الاولى العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية</u>	%0	%50
<u>صناديق المراجعة واسواق النقد متدنية المخاطر</u>	%0	%50
<u>الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والاسواق الخليجية والشرق الاوسط وشمال افريقيا</u>	%0	%30
<u>الطروحات الاولى في الشرق الاوسط وشمال افريقيا والتي لم يمض على ادراجها أكثر من 3 سنوات</u>	%0	%25

- أتعاب المحاسب القانوني: 15,000 ريال سنوياً.

- مصاريف إعداد مؤشر استرشادي بحد اقصى 7500 دولار امريكي سنوياً

مؤشر كسب الخليجي للطروحات الأولية : 07062-37 ترخيص هيئة السوق المالية رقم 1010227520 سجل تجاري

- إجراءات الاشتراك: عند الاشتراك في الصندوق يقوم العميل بتعبئة نموذج اشتراك اضافة الى توقيع هذه الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات وتقديمها الى مدير الصندوق وتدفع قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة من آخر يوم قبل يومي الاحد والثلاثاء من كل أسبوع، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لإغلاق يوم التعامل التالي
- إجراءات الاسترداد: عند طلب المشترك استرداد كل او بعض قيمة وحداته، يقوم المشترك بتعبئة نموذج طلب الاسترداد ويقدمه الى مدير الصندوق. قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة من آخر يوم عمل قبل يومي الأحد والثلاثاء من كل اسبوع، و سيكون الاسترداد بسعر الوحدة لإغلاق آخر يوم تعامل تالي.

- مجلس ادارة الصندوق :

- احمد الجاسر
- محمد المالكي
- احمد مجدي
- صالح الحربي
- عدنان ابوالهيجاء

50% على النحو التالي:

- كل الشركات المطروحة حديثاً في السوق السعودي والخليجي والتي لم يمضي على إدراجها في تلك الأسواق المالية أكثر من 5 سنوات و المتوافقة مع الضوابط الشرعية .
- يتم احتساب المؤشر بناءً على الأسهم الحرة للشركات.
- تضم الشركات المطروحة حديثاً إلى المؤشر في أول يوم تداول و عند نشر قوائمها المالية في موقع تداول.
- تتم مراجعة المؤشر بشكل ربع سنوي على الأقل وذلك لحذف الشركات التي مضى عليها أكثر من خمس سنوات في السوق السعودي.
- الحد الأدنى لعدد الشركات المتضمنة في المؤشر هو 10 شركات. في حال عدم وجود 10 شركات تنطبق عليها الشروط، يتم زيادة الفترة أكثر من خمس سنوات حتى تنطبق الشروط على 10 شركات.
- الحد الأعلى لوزن أي شركة في المؤشر هو 15%. في حال تجاوزت أي شركة وزن 15% يتم توزيعها على باقي الشركات في المؤشر.

50% مؤشر كسب للأسهم السعودية والمتضمن جميع الشركات المتوافقة مع اللجنة الشرعية والمدرجة في

السوق السعودي بناء على الاسهم الحرة للشركات

التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:

- 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 لإغلاق 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 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.

ط. إجراءات تقديم الطلبات الخاصة بالاشتراك في الوحدات او استردادها:

- إجراءات الاشتراك: عند الاشتراك في الصندوق يقوم العميل بتعبئة نموذج اشتراك اضافة الى توقيع هذه الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات وتقديمها الى مدير الصندوق وتدفع قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثانية عشر ظهراً بتوقيت المملكة من آخر يوم قبل يومي الاحد والثلاثاء من كل أسبوع، وسيكون الاشتراك

شركة مساهمة سعودية مغلقة ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

بسعر الوحدة لإغلاق يوم التعامل التالي • إجراءات الاسترداد: عند طلب المشترك استرداد كل او بعض قيمة وحداته, يقوم المشترك بتعبئة نموذج طلب الاسترداد ويقدمه الى مدير الصندوق. قبل او عند الساعة الثانية عشر ظهرا بتوقيت المملكة من آخر يوم عمل قبل يومي الأحد والثلاثاء من كل اسبوع, و سيكون الاسترداد بسعر الوحدة لإغلاق آخر يوم تعامل تالي. • مجلس ادارة الصندوق : - احمد سلمان - عبدالعزيز الغامدي - احمد مجدي - صالح الحربي - عدنان ابوالهيحاء • تطبيق ضريبة القيمة المضافة • تعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية أمين حفظ	
--	--

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

الشركة	شركة الأندلس العقارية
اسم الجمعية	الجمعية العامة العادية
نوع الجمعية العمومية	عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	27/05/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	12/09/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للطروحات الاولى
عدد الأسهم الأصالة	69617
عدد الأصوات	69617

3. م البند: 1

التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن المنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31 م

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 العام المالي 2019م، وتحديد أتعابه

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 ٢٢٢ ١١٩٦٦+
فاكس ٠٠٤٤ ٢٢٢ ١١٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

1الفوزان وشركاه KPMG بمبلغ 470.000 ريال

2-الدكتور محمد العمري BDO بمبلغ 300.000 ريال.

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن مسئوليتهم عن أعمال الشركة للفترة المنتهية في 2017/12/31م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الحياة العقارية (شركة شقيقة) عقد الإدارة ، والذي لعضو مجلس الإدارة السيد / فيصل بن عبدالله الراشد مصلحة فيه ، باعتباره عضو مجلس إدارة ومالك غير مباشر في شركة الحياة العقارية ، كما توجد مصلحة في هذا العقد لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب باعتباره عضو مجلس إدارة في شركة الحياة العقارية ، والترخيص بهذا العقد لعام قادم ، علماً بأن طبيعة العقد هو تولي الشركة إدارة مركز حياة مول وتحميل شركة الحياة العقارية حصتها من المصروفات المباشرة العمومية والإدارية المتعلقة بإدارة هذا المركز ، وذلك دون مقابل أو رسوم أو أتعاب على ذلك ، وفترة العقد (8/2 / 2015 م – 8/1 / 2020 م)

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة امتياز العربية ، والذي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة امتياز العربية ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة امتياز العربية معرض بمساحة (321 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة 68.73 من وحداته ، فترة العقد (2014/1/15 م - 2019/1/14 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (642,000) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة امتياز العربية ، والذي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة امتياز العربية ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة امتياز العربية معرض بمساحة (218 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.7) من وحداته ، فترة العقد (2015/4/15 م - 2020/4/14 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (479,600) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2017م بواقع (2) ريال للسهم الواحد تمثل 20% من رأس مال الشركة، وبإجمالي (140) مليون ريال منها (105) مليون ريال توزع من المكاسب المحققة من طرح نسبة (31.27 %) من الصندوق العقاري (الأهلي ريت 1) ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز ايداع الاوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية ، وسوف يتم الإعلان عن توزيع الأرباح لاحقاً

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة امتياز العربية ، والذي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة امتياز العربية ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة امتياز العربية معرض بمساحة (109 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.73) من وحداته ، فترة العقد (2016/2/1 م - 2021/1/31 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (207,100) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة امتياز العربية ، والذي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة امتياز العربية ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة امتياز العربية معرض بمساحة (105 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.73) من وحداته ، فترة العقد (2015/11/1 م - 2020/10/31 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (252,000) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة امتياز العربية ، والذي لرئيس مجلس الإدارة السيد / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة امتياز العربية ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة امتياز العربية معرض بمساحة (83 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.73) من وحداته ، فترة العقد (2015/3/1 م - 2020/2/28 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (174,300) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الصيدليات المتكاملة ، والذي لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن محمد الحبيب ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة الصيدليات المتكاملة ، ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة الصيدليات المتكاملة معرض بمساحة (206 م) في مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.73) من وحداته ، فترة العقد (2017/5/1 م - 2021/4/30 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (473,800) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الصيدليات العالمية ، والذي لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن محمد الحبيب ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة الصيدليات العالمية ، ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة الصيدليات العالمية معرض بمساحة (350 م) في مركز تلال سنتر الواقع في الرياض ، والعائد للشركة ، فترة العقد (2018/4/1 م - 2019/3/31 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (385,000) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة صيدلية الجمال الرابعة للتجارة ، والذي لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن محمد الحبيب ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة الصيدليات العالمية ، ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل باستئجار شركة الصيدليات العالمية معرض بمساحة (249.3 م) في مركز الصحافة سنتر الواقع في الرياض ، والعائد للشركة ، فترة العقد (2018/3/15 م - 2019/3/14 م) ، وقيمة العقد خلال السنة الإيجارية للعام المالي الحالي هي (300,000) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة ، والذي لنائب رئيس مجلس الإدارة السيد / صالح بن محمد الحبيب ، مصلحة فيه باعتباره عضو مجلس إدارة في مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة ، ومالك غير مباشر فيها ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل بقيام مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية بتصميم وتشغيل وإدارة المستشفى المملوك مناصفة بين الطرفين ، وقد بدأ العقد بتاريخ 2014/4/30 وسيظل ساريا طيلة مدة شركة مستشفى غرب جدة المؤسسة بين الطرفين لغرض تملك هذا المشروع لمدة 99 سنة ، وقد قدرت قيمة الأرض المقدمة من الشركة بسعر 3000 ريال للمترو بقيمة إجمالية 91.389.000 ريال سعودي كحصة عينية في الشركة ، وتدفع المجموعة الطبية قيمة حصتها في هذه الشركة من خلال تحملها تكاليف أعمال التطوير بما يعادل قيمة الأرض ، ثم يتحمل الأطراف مناصفة باقي تكاليف تطوير المشروع ، و مقابل خدمات التطوير والتصميم والبناء تستحق المجموعة الطبية أتعاب

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

بنسبة 10 % من تكلفة التطوير بالإضافة إلى استحقاقها لرسوم لقاء إدارة وتشغيل مقدارها 5% من الدخل السنوي (7.5 % إذا تجاوز عائد الاستثمار السنوي 20%) ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هامات العقارية ، والذي توجد فيه مصلحة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالسلام العقيل باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، كما توجد فيه مصلحة لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب ، باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، وتوجد كذلك مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / هذال بن سعد العتيبي باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل بقيام شركة هامات العقارية بإدارة وتشغيل وتأجير مركز الأندلس مول في جدة الذي يمثل أحد أصول الصندوق العقاري الأهلي ريت 1 والذي تمتلك الشركة نسبة (68.73) من وحداته ، وذلك مقابل نسب محددة من إجمالي دخل المركز والمبالغ المحصلة من المستأجرين ، فترة العقد (2014/1/1 م - 2019/12/31 م) ، وقد بلغت إجمالي المبالغ المحملة لشركة هامات العقارية بموجب هذا العقد للعام 2017 م مبلغ (5,193,056.90 ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هامات العقارية ، والذي توجد فيه مصلحة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالسلام العقيل باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، كما توجد فيه مصلحة لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب ، باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، وتوجد كذلك مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / هذال بن سعد العتيبي باعتباره عضو مجلس مديرين في شركة هامات العقارية ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل بقيام شركة هامات

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 ٩٦٦ ١١ ٢١١ ٠٠٤٤
فاكس ٩٦٦ ١١ ٢١١ ٠٠٤٠

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

العقارية بإدارة وتشغيل وتأجير مركز الصحافة سنتر في الرياض والعائد للشركة ، وذلك مقابل نسب محددة من إجمالي دخل المركز والمبالغ المحصلة من المستأجرين ، فترة العقد (2014/1/1 م - 2019/12/31 م) ، وقد بلغت إجمالي المبالغ المحملة لشركة هامات العقارية بموجب هذا العقد للعام 2017 م مبلغ (242,815) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هامات العقارية ، والذي توجد فيه مصلحة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالسلام العقيل باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، كما توجد فيه مصلحة لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب ، باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، وتوجد كذلك مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / هذال بن سعد العتيبي باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل بقيام شركة هامات العقارية بإدارة وتشغيل وتأجير مركز اليرموك سنتر في الرياض والعائد للشركة ، وذلك مقابل نسب محددة من إجمالي دخل المركز والمبالغ المحصلة من المستأجرين ، فترة العقد (2014/1/1 م - 2019/12/31 م) ، وقد بلغت إجمالي المبالغ المحملة لشركة هامات العقارية بموجب هذا العقد للعام 2017 م مبلغ (155,498) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هامات العقارية ، والذي توجد فيه مصلحة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالسلام العقيل باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، كما توجد فيه مصلحة لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب ، باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، ومالك غير مباشر فيها ، وتوجد كذلك مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / هذال بن سعد العتيبي باعتباره عضو مجلس مديري في شركة هامات العقارية ، والترخيص به لعام قادم ، ويتمثل بقيام شركة هامات العقارية بإدارة وتشغيل وتأجير مركز تلال سنتر في الرياض والعائد للشركة ، وذلك مقابل نسب محددة من إجمالي دخل المركز والمبالغ المحصلة من المستأجرين ، فترة العقد (2014/1/1 م - 2019/12/31 م) ، وقد بلغت إجمالي المبالغ المحملة لشركة هامات العقارية بموجب هذا العقد للعام 2017 م مبلغ (140,278.50) ريال ، علما أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالسلام بن عبدالرحمن العقيل في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / صالح بن محمد الحبيب في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / أحمد بن عبدالرحمن الموسى في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة المهندس / فيصل بن عبدالله الراشد في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد بن عبدالمحسن الزكري في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / هذال بن سعد العتيبي في أعمال من شأنها منافسة الشركة ، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والترخيص بذلك لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2018م وتحديد تاريخ الإستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

الشركة	شركة ثوب الأصيل
اسم الجمعية	جمعية عامة عادية
نوع الجمعية العمومية	عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	27/05/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	12/09/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للطروحات الاولى
عدد الأسهم الأصالة	12709
عدد الأصوات	12709

التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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 ٢٢٢ ١١٩٦٦+
فاكس ٠٠٤٤ ٢٢٢ ١١٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين حسب توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والقوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠١٨م والربع الأول من العام ٢٠١٩، وتحديد أتعابه

☒	بأتعاب وقدرها 735,000 ريال (pwc) مكتب برايس ووتر هاوس كوبرز
☐	بأتعاب وقدرها 1,210,000 ريال (KPMG) الفوزان وشركاه

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ (٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ستون مليون ريال كأرباح على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م بواقع (٤) أربعة ريالات لكل سهم وذلك بنسبة (٤٠٪) من رأس المال على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وسيتم تحديد تاريخ صرف الأرباح لاحقاً

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ إجمالي وقدره (٣٧١،٤٢٩) ريال عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١م

شركة مساهمة سعودية مغلقة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٠٧٠٦٢-٣٧ | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال | سجل تجاري ١٠١٠٢٢٧٥٢٠

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ طارق بن سعد التويجري كعضو مجلس إدارة (مستقل) بدلاً من العضو المستقيل الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الجديعي (غير تنفيذي) وذلك اعتباراً من تاريخ تعيينه في ٢٥/١٢/٢٠١٧ م حتى تاريخ نهاية دورة مجلس الإدارة في ٠٤/٠٩/٢٠٢١ م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعين الأستاذ/ أحمد بن محمد المنيفي كعضو مجلس إدارة (مستقل) بدلاً من العضو المستقيل الأستاذ/ عمر بن عبدالله الجديعي (غير تنفيذي) وذلك اعتباراً من تاريخ تعيينه في ٢٥/١٢/٢٠١٧ م حتى تاريخ نهاية دورة مجلس الإدارة في ٠٤/٠٩/٢٠٢١ م

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت
شركة مساهمة سعودية مقفلة ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-07062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

الشركة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
اسم الجمعية	الجمعية العامة العادية
نوع الجمعية العمومية	عادية
تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	27/05/2018
تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	12/09/1439
اسم المستثمر	صندوق كسب للطروحات الاولى
عدد الأسهم الأصالة	63303
عدد الأصوات	63303

التصويت على القوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2017/12/31م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2017/12/31م.

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2017 /12/31م.

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.

☐ مكتب/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
☐ مكتب Deloitte /

امتناع

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2018م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن الربع الرابع للسنة المالية 2017م والبالغة (122,200,000) ريال سعودي بواقع (0.65) ريال للسهم وبنسبة (6.5%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ إنعقاد الجمعية وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً ، وبذلك يصبح إجمالي صافي الأرباح الموزعة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مبلغ وقدره 488,800,000 ريال سعودي ، بواقع 2.60 ريال للسهم الواحد ، وبما يعادل 26 % من قيمة السهم الإسمية

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

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إشترك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة بمبلغ إجمالي 1,265,434,000ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة مخازن الأمتعة بمبلغ إجمالي 2,482,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً ، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر سبتمبر من عام 2017م و المتمثلة في (إتفاقية مخازن الأمتعة) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات إدارة وتشغيل مكاتب مبيعات التذاكر بعدد من مدن المملكة بمبلغ إجمالي 239,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة ، وتم إيقاف التعامل بنهاية شهر يناير من عام 2017م و المتمثلة في (إتفاقية تشغيل مكاتب التذاكر) ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة وشركة طيران ناس والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد و الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي.مصلحة فيها بإعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 261,890,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

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 ٩٦٦١١٢١١٤٤
فاكس ٩٦٦١١٢١١٤٠

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 17,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنتين تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ إجمالي 676,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية توزيع مجلة المبيعات الجوية على الطائرات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات توزيع مجلة المبيعات الجوية على طائرات أسطول الخطوط السعودية مبلغ إجمالي 117,000ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة طيران السعودية الخاص (SPA) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول الخطوط السعودية الخاص (SPA)مبلغ إجمالي 17,036,000ريال سنوياً ، مدة العقود ثلاث سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة خدمات الأسطول الملكي والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م

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

كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات شركة خدمات الأسطول الملكي مبلغ إجمالي 41,777,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سنة واحدة تجدد تلقائياً بشكل سنوي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد والأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية والتي تملكها بنسبة 40.9 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقيات تقديم الخدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة مبلغ 22,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة طيران أديل والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية تقديم خدمات الأرضية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت تقديم خدمات مناولة أرضية على طائرات أسطول شركة طيران أديل مبلغ إجمالي 5,196,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

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

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة وشركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها بإعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقيات إعارة الموظفين و المعدات) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين في مطارات المملكة مبلغ 2,910,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (الشركة السعودية القابضة (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً)) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقية إعارة الموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بإعارة موظفين من المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية للعمل بشركة السعودية لخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 273,001,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة والشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بدفع

إيجارات لهيئة الطيران المدني)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع إيجارات لهيئة الطيران المدني نيابة عن (ساعي) مبلغ إجمالي 1,424,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها بإعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم والمتمثلة في (إتفاقيات خدمات تأجير مركبات تشغيلية)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة مبلغ 7,095,000 ريال سنوياً ، مدة العقود تعاملات غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبد الله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلي. مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية تقديم الخدمات التقنية) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التقنية للشركة السعودية للخدمات الأرضية بمبلغ إجمالي 15,212,000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية للطيران الأساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية خدمات حجز التذاكر والتدريب والخدمات المتنوعة الأخرى) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم الخدمات التدريبية والخدمات الأخرى ذات العلاقة بتجهيز الكوادر للعمل بالمطارات ومقر بمبلغ إجمالي 3,743,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط الجوية السعودية التموين والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 35.7 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية خدمة الإعاشة للموظفين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بمنح خدمة الإعاشة للموظفين بمبلغ إجمالي 62,095.000 ريال سنوياً ، مدة العقود سبع سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية خدمات الصيانة لمعدات الشركة)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الصيانة لمعدات الشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ إجمالي 83,836,000 ريال سنوياً ، مدة العقود خمس سنوات تجدد تلقائياً بشكل سنوي ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبد الله بن إبراهيم الهويش مصلحة فيها بإعتباره من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والتي تعتبر شركة تابعة والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية التعاملات الخاصة بنقل الملاحين داخل المطار وخارجه و المرحلين)، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بنقل الملاحين و المرحلين داخل المطار و خارجه مبلغ إجمالي 32,637,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة بمدة زمنية، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية العقارية والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلي.مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية المصاريف المتحملة عن الشركة من قيمة إيجارات مكاتب وسكن لبعض موظفي الشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع التكاليف الخاصة بإيجارات المكاتب والسكن لبعض موظفي الشركة مبلغ إجمالي 996,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

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

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري والأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي ، مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 70 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقيات تقديم خدمات الشحن للشركة) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بتقديم خدمات الشحن للشركة السعودية للخدمات الأرضية مبلغ 92,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على الأعمال والعقود والتي ستتم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط الجوية العربية السعودية سابقاً) والتي لعضوي مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري و الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي. مصلحة فيها بإعتبارهم ممثلي المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي تملكها بنسبة 100 % والترخيص بها لعام قادم و المتمثلة في (إتفاقية التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بمصلحة معاشات التقاعد للموظفين المعاريين) ، علماً بأن طبيعة التعاملات في العام 2017م كانت بدفع معاشات التقاعد للموظفين المعاريين بمبلغ إجمالي 46,930,000 ريال سنوياً ، مدة العقود غير محددة المدة، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود

امتناع	لا	نعم
--------	----	-----

التصويت على إشترك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إشترك عضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على إشترك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن طويلع السلمي في عمل منافس لنشاط الشركة والترخيص به لعام قادم

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

شركة ثوب الأصيل	الشركة
الجمعية العامة العادية	اسم الجمعية
عادية	نوع الجمعية العمومية
10/12/2018	تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)
03/04/1440	تاريخ الجمعية العمومية (هجري)
صندوق كسب للطروحات الاولى	اسم المستثمر
25418	عدد الأسهم الأصالة
25418	عدد الأصوات

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

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 2018-12-31 بواقع (1) ريال لكل سهم وذلك بنسبة (10 %) من رأس مال الشركة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية، وسوف يتم الإعلان عن توزيع الأرباح لاحقاً

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ هيثم بن محمد الحميدي عضواً في مجلس الإدارة (عضو مستقل) اعتباراً من تاريخ تعيينه في 2018-11-11م وإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة (الحالية في 2021-09-04م خلفاً للعضو المستقل الأستاذ/ أحمد بن محمد المنيفي (عضو مستقل

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله السلطان عضواً في لجنة المراجعة (مستقل من خارج المجلس) اعتباراً من تاريخ 2018-12-10م حتى انتهاء الدورة الحالية في 2021-09-04م خلفاً لعضو لجنة (المراجعة المستقل الأستاذ/ أحمد بن صالح السلطان (مستقل من خارج المجلس

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على تعيين الأستاذ/ وهدان بن سليمان القاضي عضواً في لجنة المراجعة (مستقل من خارج المجلس) اعتباراً من تاريخ 2018-12-10م حتى انتهاء الدورة الحالية في 2021-09-04م خلفاً لعضو لجنة (المراجعة المستقل الأستاذ/ أحمد بن محمد المنيفي) (مستقل

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

التصويت على لائحة حوكمة الشركة

نعم	لا	امتناع
-----	----	--------

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

قرار مجلس إدارة صندوق كسب للطروحات الأولية

4.

في يوم الأحد 1439/10/17هـ الموافق 2018/07/01م، وبناءً على ماتقنضيه مصلحة الصندوق ، فقد قرر أعضاء مجلس ادارة صندوق كسب للطروحات الأولية الموافقة بالتمير على مايلي :

تفويض مدير الصندوق بصلاحية الاكتتاب في الطروحات الاولى.

محضر اجتماع صندوق كسب للطروحات الأولية

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

1. أ/ احمد مجدي
 2. د/ صالح الحربي
 3. د/ عدنان ابوالهيچاء
- 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 للطروحات الأولية في الصناديق الاستثمارية الأخرى :

م	أسماء الأعضاء	صندوق كسب التوزيعات	صندوق كسب المرن للأسهم السعودية	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب للمراجحة
1	احمد مجدي	-	-	عضو	عضو
2	صالح الحربي	عضو مستقل	-	عضو مستقل	عضو مستقل
3	عدنان ابوالهيچاء	عضو مستقل	-	عضو مستقل	عضو مستقل

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

- تم استعراض نتائج الاجتماع السابق ومتابعة الأعمال التي تم انجازها في ضوء النتائج.
- تم استعراض اداء الصندوق خلال الفترة السابقة كما ناقش الأعضاء الإستراتيجية المتبعة للصندوق وكيفية تطبيقها.
- تم استعراض خطة الاكتتابات المستقبلية وتوجه الاستثمارات الخاصة بالصندوق للفترة القادمة.

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

➤ تم استعراض مقترح تعديل الشروط والاحكام الخاصة بصندوق كسب للطروحات الأولية 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 أُختتم الاجتماع في ساعته وحينه وتم التوقيع على المحضر من قبل الأعضاء.

محضر اجتماع صندوق كسب للطروحات الأولية

في يوم الاربعاء 1440/04/19 هـ الموافق 2018/12/26م، تم عقد اجتماع صندوق كسب للطروحات الأولية ، وذلك في مقر "شركة كسب المالية" وذلك في تمام الساعة 01.00 ظهراً، بحضور كل من:

4. أ/ احمد مجدي	عضو (غير مستقل)
5. د/ صالح الحربي	عضو مستقل
6. د/ عدنان ابوالهيضاء	عضو مستقل

كما حضر الاجتماع نائب الرئيس التنفيذي / أحمد سلمان ومدير الاصول الاستثمارية المكلف / عبدالعزيز الغامدي ومدير المطابقة والالتزام/ هشام الحقباني والمساعد التنفيذي / عبدالله الكثيري.

عضوية اعضاء مجلس ادارة صندوق كسب للطروحات الأولية في الصناديق الاستثمارية الأخرى :

م	أسماء الأعضاء	صندوق كسب التوزيعات	صندوق كسب المرن للأسهم السعودية	صندوق كسب للمرابحة
1	احمد مجدي	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل
2	صالح الحربي	عضو مستقل	-	عضو مستقل
3	عدنان ابوالهيجه	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 اداء الصندوق خلال الفترة السابقة كما ناقش الأعضاء الإستراتيجية المتبعة للصندوق وكيفية تطبيقها.
- تم استعراض خطة الاكتتابات المستقبلية وتوجه الاستثمارات الخاصة بالصندوق للفترة القادمة.
- 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.

5. 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 ينطبق على الصندوق.

○ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

اكتتب الصندوق في شركة ثوب الاصيل وشركة زهرة الواحة للتجارة خلال العام. كانت نسبة الاستثمار في الاسهم 56.5% مع نهاية العام، بينما كانت نسبة الاستثمار في المراجحات وصناديق المراجعة 29.2% بينما كان النقد 14.3%

○ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

انخفض صندوق كسب للطروحات الاولى ما نسبته 7.5% مقارنة بالمؤشر الذي انخفض 10% محققا قيمة مضافة ايجابية بنسبة 2.6%.

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

قبل التعديل	بعد التعديل
-------------	-------------

أ. أهداف الصندوق:

صندوق كسب للطروحات الأولية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية، وفي أسهم الأسواق الخليجية التي لم يمضي على إدراجها ثلاث سنوات والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية وفي عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق مشابهة ومتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة. كما سيتم اتخاذ قرار الاستثمار في تلك الطروحات الأولية وفق مجموعة من المؤشرات المالية مثل: (مكرر الربحية، والعائد على السهم، والربح الموزع للسهم، ومضاعف القيمة الدفترية، وتوقعات الأرباح) وذلك لتحديد الأوراق المالية ذات العوائد الجيدة والموازنة ما بين العائد والمخاطر المتوقعة لتحقيق أفضل عائد، بالإضافة إلى دراسة الأداء المالي المتوقع لتلك الشركات والاتجاهات العامة للسوق. وفي حال الشركات حديثة التأسيس فسوف يتم التركيز على دراسة الأداء المالي المتوقع، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ خططها.

ب. سياسات الاستثمار:

- نوع أو أنواع الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق :

يستثمر الصندوق في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية و التي لم يمض على إدراجها أكثر من 3 سنوات. إضافة إلى الإستثمار في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق الطروحات الأولية المطروحة طرْحاً عاماً والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الأوراق المالية المتوقع لها تحقيق أعلى العوائد و / أو الأرباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.

ج. سياسة تركيز الإستثمارات:

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
---------------	-------------	-------------

أ. أهداف الصندوق:

صندوق كسب للطروحات الأولية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على إدراجها خمس سنوات بشكل رئيسي، بالإضافة إلى شركات السوق السعودي و الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال افريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال افريقيا والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية وفي عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق مشابهة ومتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة. كما سيتم اتخاذ قرار الاستثمار في تلك الطروحات الأولية وفق مجموعة من المؤشرات المالية مثل: (مكرر الربحية، والعائد على السهم، والربح الموزع للسهم، ومضاعف القيمة الدفترية، وتوقعات الأرباح) وذلك لتحديد الأوراق المالية ذات العوائد الجيدة والموازنة ما بين العائد والمخاطر المتوقعة لتحقيق أفضل عائد، بالإضافة إلى دراسة الأداء المالي المتوقع لتلك الشركات والاتجاهات العامة للسوق. وفي حال الشركات حديثة التأسيس فسوف يتم التركيز على دراسة الأداء المالي المتوقع، ومدى قدرة الشركة على تنفيذ خططها.

ب. سياسات الإستثمار:

- نوع أو أنواع الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق :

يستثمر الصندوق في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية و التي لم يمض على إدراجها أكثر من 5 سنوات. بالإضافة إلى شركات السوق السعودي و الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والأسواق الخليجية والشرق الأوسط وشمال افريقيا والاكتتابات في الشرق الأوسط وشمال افريقيا. إضافة إلى الإستثمار في عمليات أو صناديق المراجعة المتدنية المخاطر كما يحق للصندوق بأن يشترك في صناديق الطروحات الأولية المطروحة طرْحاً عاماً والمرخصة

من قبل هيئة السوق المالية والمتوافقة مع الضوابط المحددة من قبل اللجنة الشرعية التابعة للشركة . سيقوم مدير الصندوق بإدارتها بطريقة نشطة وذلك عن طريق انتقاء وشراء الأوراق المالية المتوقع لها تحقيق أعلى العوائد و / أو الأرباح الرأسمالية، بناء على الدراسات والتقويمات

التي يقوم بها مدير الصندوق والتي قد تختلف من استثمار لآخر.

سياسة تركيز الإستثمارات:

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
أسهم الطروحات الاولى السعودية والخليجية واسهم الشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها اكثر من 5 سنوات	%0	%100
<u>اسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي</u>	%0	%50
<u>صناديق الطروحات الاولى العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية</u>	%0	%50
<u>صناديق المراقبة واسواق النقد متدنية المخاطر</u>	%0	%50
<u>الصناديق العقارية</u>	%0	%30

أسهم الطروحات الاولى السعودية والخليجية واسهم الشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها اكثر من 3 سنوات

صناديق الطروحات الاولى العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية

- أتعاب المحاسب القانوني: 25,000 ريال سنوياً.

- مصاريف إعداد مؤشر استرشادي 7500 دولار امريكي سنوياً

مؤشر كسب الخليجي للطروحات الأولية :

- يتكون المؤشر من كل الشركات المطروحة حديثاً في السوق السعودي والخليجي و التي لم يمضي على إدراجها في تلك الأسواق المالية اكثر من ثلاث سنوات و المتوافقة مع الضوابط الشرعية .
- يتم احتساب المؤشر بناءً على الأسهم الحرة للشركات.
- تضم الشركات المطروحة حديثاً إلى المؤشر في أول يوم تداول وعند نشر قوائمها المالية في موقع تداول.
- تتم مراجعة المؤشر بشكل ربع سنوي على الاقل وذلك لحذف الشركات التي مضى عليها اكثر من ثلاث سنوات في السوق السعودي.
- الحد الأدنى لعدد الشركات المتضمنة في المؤشر هو 10 شركات. في حال عدم وجود 10 شركات تنطبق عليها الشروط، يتم زيادة الفترة أكثر من ثلاث سنوات حتى تنطبق الشروط على 10 شركات.
- الحد الأعلى لوزن أي شركة في المؤشر هو 15%. في حال تجاوزت أي شركة وزن 15% يتم توزيعها على باقي الشركات في المؤشر.

شركة مساهمة سعودية مغلقة - ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-7062 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٣٠ مليون ريال - سجل تجاري 1010227520

التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:

- 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 لإغلاق 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 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.

ط. اجراءات تقديم الطلبات الخاصة بالاشتراك في الوحدات او استردادها:

- اجراءات الاشتراك: عند الاشتراك في الصندوق يقوم العميل بتعبئة نموذج اشتراك اضافة الى توقيع هذه الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات وتقديمها الى مدير الصندوق وتدفع قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة من آخر يوم قبل يومي الأحد والثلاثاء من كل أسبوع، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لإغلاق يوم التعامل التالي
- اجراءات الاسترداد: عند طلب المشترك استرداد كل او بعض قيمة وحداته، يقوم المشترك بتعبئة نموذج طلب الاسترداد ويقدمه الى مدير الصندوق. قبل او عند الساعة الثالثة عصراً بتوقيت المملكة من آخر يوم عمل قبل يومي الأحد والثلاثاء من كل اسبوع، وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة لإغلاق آخر يوم تعامل تالي.

- مجلس ادارة الصندوق :

- احمد الجاسر

- محمد المالكي

- احمد مجدي لبركة

المتداولة في السوق السعودي والاسواق الخليجية والشرق الاوسط وشمال افريقيا		
الطروحات الاولى في الشرق الاوسط وشمال افريقيا والتي لم يمض على ادراجها اكثر من 3 سنوات	%0	%25

- أتعاب المحاسب القانوني: 15,000 ريال سنوياً.

- مصاريف إعداد مؤشر استرشادي بحد اقصى 7500 دولار امريكي سنويا

مؤشر كسب الخليجي للطروحات الأولية :

50% على النحو التالي:

- كل الشركات المطروحة حديثاً في السوق السعودي والخليجي و التي لم يمضي على إدراجها في تلك الأسواق المالية اكثر من 5 سنوات و المتوافقة مع الضوابط الشرعية .
- يتم احتساب المؤشر بناءً على الأسهم الحرة للشركات.
- تضم الشركات المطروحة حديثا إلى المؤشر في أول يوم تداول وعند نشر قوائمها المالية في موقع تداول.
- تتم مراجعة المؤشر بشكل ربع سنوي على الاقل وذلك لحذف الشركات التي مضى عليها اكثر من ثلاث سنوات في السوق السعودي.
- الحد الأدنى لعدد الشركات المتضمنة في المؤشر هو 10 شركات. في حال عدم وجود 10 شركات تنطبق عليها الشروط، يتم زيادة الفترة أكثر من ثلاث سنوات حتى تنطبق

رأس المال المدفوع بالكامل ٣٠ مليون ريال سجل تجاري 1010227520 ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-7062

- صالح الحربي
- عدنان ابوالهيحاء

الشروط على 10 شركات.

- الحد الأعلى لوزن أي شركة في المؤشر هو 15%. في حال تجاوزت أي شركة وزن 15% يتم توزيعها على باقي الشركات في المؤشر.

50% مؤشر كسب للأسهم السعودية والمتضمن جميع الشركات المتوقعة مع اللجنة الشرعية والمدرجة في السوق السعودي بناء على الاسهم الحرة للشركات

التاريخ المحدد والمواعيد النهائية لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد في اي يوم تعامل:

- 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 ظهرا بتوقيت المملكة قبل أو في اليوم الذي يسبق يوم التعامل، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لإغلاق 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 الساعة الثانية عشر ظهرا بتوقيت المملكة في اليوم الذي يسبق يوم التعامل الذي يتم فيه تنفيذ الطلب، وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة حسب تقييم يوم التعامل التالي.

ط. اجراءات تقديم الطلبات الخاصة بالاشتراك في الوحدات او استردادها:

- اجراءات الاشتراك: عند الاشتراك في الصندوق يقوم العميل بتعبئة نموذج اشتراك اضافة الى توقيع هذه الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات وتقديمها الى مدير الصندوق وتدفع قيمة الاشتراك قبل او عند الساعة الثانية عشر ظهرا بتوقيت المملكة من آخر يوم قبل يومي الاحد والثلاثاء من كل أسبوع، وسيكون الاشتراك بسعر الوحدة لإغلاق يوم التعامل التالي
- اجراءات الاسترداد: عند طلب المشترك استرداد كل او بعض قيمة وحداته، يقوم المشترك بتعبئة نموذج طلب الاسترداد ويقدمه الى مدير الصندوق. قبل او عند الساعة الثانية عشر

ظهيراً بتوقييت المملكة من آخر يوم عمل قبل يومي الأحد والثلاثاء من كل اسبوع، وسيكون الاسترداد بسعر الوحدة لإغلاق آخر يوم تعامل تالي.

• مجلس ادارة الصندوق :

- احمد سلمان

- عبدالعزيز الغامدي

- احمد مجدي

- صالح الحربي

- عدنان ابوالهيچاء

• تطبيق ضريبة القيمة المضافة

• تعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية أمين حفظ

○ أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمكن 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. صندوق القوافل للمتاجرة بالسلع: 15% من صافي الارباح.

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 ٢٢ ١١ ٩٦٦
فاكس ٠٠٤٤ ٢٢ ١١ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

- بيان حول العمليات 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

6. أمين الحفظ

○ اسم وعنوان أمين الحفظ.

شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة سعودية مساهمة مقفلة 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 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 يوجد

7. 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 أُعدّت 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.

8. 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 للطروحات الأولية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ فبراير ٢٠١٩

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى / مالكي الوحدات

صندوق كسب للطروحات الأولية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد قمنا بمراجعة قائمة الموجودات والمطلوبات لصندوق كسب للطروحات الأولية - 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 بعديل 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 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات 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 للطروحات الأولية - 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 للطروحات الأولية
قائمة الموجودات والمطلوبات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	إيضاحات	الموجودات
١٣,٦٣٧,١٣٢	٧,٧٥٣,٣٩٧	١,١٨٨,٩٤٩		نقد لدى البنوك
٥٦,٧٤٢,٠٨٦	٤٥,٤٢٤,٥٠٢	١٥,٣٢٣,٦٢٢	٣	إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٥٤,٢١٢	٥٤,٩٦٠	٢٨,١٢٥		أرصدة مدينة أخرى
٧٠,٤٣٣,٤٣٠	٥٣,٢٣٢,٨٥٩	١٦,٥٤٠,٦٩٦		مجموع الموجودات
				الموجودات غير المتداولة :
٢٨,٧٥٠	٤٢,٥٠٠	٣٧,٥٩٨		مصاريف مستحقة
٢٨,٧٥٠	٤٢,٥٠٠	٣٧,٥٩٨		مجموع المطلوبات
٧٠,٣٩٤,٦٨٠	٥٣,١٩٠,٣٥٩	١٦,٥٠٣,٠٩٨		صافي الموجودات
١,٩٠٦,٣٤٩	١,٥٧٤,٨٠١	٥٣٩,٧٠٨		الوحدات المصدرة
٣٦,٩٢	٣٣,٧٧	٣٠,٥٧		سعر الوحدة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للطروحات الأولية
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		دخل الإستثمار
١,٦٩٤,٠٥٧	١٧٠,٢١٢	أرباح محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي
(٦,٧٧٧,١٢٢)	٢,٥٩٦,٢٥٣	مكاسب خسائر غير محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي
-	(٤,٤١٠,٧٩٣)	خسائر بيع أسهم
٥٤٥,٢٥٢	٥٧٢,٣٦٦	توزيعات أرباح
١٣,٠٣٢	٧,٧٨١	إيرادات أخرى
(٤,٥٢٤,٧٨١)	(١,٠٦٤,١٨١)	مجموع دخل الاستثمار
		المصاريف
(١,٢٥٨,٨٥٧)	(٥٩١,٢١٥)	أتعاب الإدارة
(٨٩,٥٠١)	(١٤٠,١٢٥)	مصاريف عمومية
(١,٣٤٨,٣٥٨)	(٧٣١,٣٤٠)	مجموع المصاريف
(٥,٨٧٣,١٣٩)	(١,٧٩٥,٥٢١)	صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للطروحات الأولية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٣٩٤,٦٨٠	٥٣,١٩٠,٣٥٩	صافي الموجودات في بداية السنة
(٥,٨٧٣,١٣٩)	(١,٧٩٥,٥٣١)	صافي الدخل
١٦,٣٩٥,٩٣٢	٤,١٢٧,٥٩٤	المحصل من الوحدات المصدرة
(٢٧,٧٢٧,١١٤)	(٣٩,٠١٩,٣٣٤)	قيمة الوحدات المستردة
٥٣,١٩٠,٣٥٩	١٦,٥٠٣,٠٩٨	صافي الموجودات في نهاية السنة

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال السنة :

٢٠١٧	٢٠١٨	
بالوحدات	بالوحدات	
١,٩٠٦,٣٤٩	١,٥٧٤,٨٠١	الوحدات القائمة في بداية السنة
٤٥٥,٩٠٩	١٢٢,١٤٥	الوحدات المصدرة
(٧٨٧,٤٥٧)	(١,١٥٧,٢٣٨)	الوحدات المستردة
١,٥٧٤,٨٠١	٥٣٩,٧٠٨	الوحدات القائمة في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل

(٥,٨٧٣,١٣٩) (١,٧٩٥,٥٢١)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

خسائر أرباح محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي

١,٦٩٤,٠٥٧ ١٧٠,٢١٢

خسائر مكاسب غير محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي

(٦,٧٧٧,١٢٢) ٢,٥٩٦,٢٥٣

التغير في الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

١٦,٤٠٠,٦٤٩ ٢٧,٣٣٤,٤١٣

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(٧٤٨) ٢٦,٨٣٦

مصاريف مستحقة

٣,٧٥٠ (٤,٩٠١)

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

٥,٤٤٧,٤٤٧ ٢٨,٣٢٧,٢٩٢

الأنشطة التمويلية :

المحصل من الوحدات المصدرة

١٦,٣٩٥,٩٣٢ ٤,١٢٧,٥٩٣

قيمة الوحدات المستردة

(٢٧,٧٢٧,١١٤) (٣٩,٠١٩,٣٣٣)

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(١١,٣٣١,١٨٢) (٣٤,٨٩١,٧٤٠)

صافي (النقص) في أرصدة النقد

(٥,٨٨٣,٧٣٥) (٦,٥٦٤,٤٤٨)

رصيد النقد في بداية السنة

١٣,٦٣٧,١٣٢ ٧,٧٥٣,٣٩٧

رصيد النقد في نهاية السنة

٧,٧٥٣,٣٩٧ ١,١٨٨,٩٤٩



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١): عام :

- إن صندوق كسب للطروحات الأولية (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح طويل الأجل 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 الطويل من خلال الاستثمار في الأكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية والاستثمار في أسهم شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودية والأسواق الخليجية والتي لم يمضي على إدراجها في السوق أكثر من ثلاث سنوات ميلادية. والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة كسب المالية .
- 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 تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٤٨٢ بتاريخ ١٢ جمادى الثاني ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨) وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ يونيو ٢٠٠٨ .
- 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 بإتباع إدارة بنسبة ٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق عند كل يوم عمل تدفع بشكل ربع سنوي إلى ذلك، يحتفظ مدير الصندوق بحقه في أن يحمل الصندوق بكل المصاريف المتعلقة بإدارة الصندوق المتضمنة وليست محصورة بأتعاب المراجعة وأية أتعاب 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 مطابقات 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 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 وبدا 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 المضافة 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 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 ٢٠١٩ م 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.

٦-٢-١ 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:

(١) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق 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:

(١) يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحقيق 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 إقتناء 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 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 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 للطروحات الأولية

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:

الموجودات المالية	التصنيف وفئة القياس		القيمة	
	وفقاً للمعايير السعودية	وفقاً للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير السعودية	وفقاً للمعايير الدولية
النقدية	قروض ومدينين ، التكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	١,١٨٨,٩٤٩	١,١٨٨,٩٤٩
استثمارات بالقيمة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات بفرض التجارة، القيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٥,٣٣٣,٦٢٢	١٥,٣٣٣,٦٢٢
أرصدة مدينة أخرى	قروض ومدينين ، التكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	٢٨,١٢٥	٢٨,١٢٥
الإجمالي			١٦,٥٤٠,٦٩٦	١٦,٥٤٠,٦٩٦

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 وااثبات 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 للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الموجودات	إيضاحات	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة :				
النقدية		١٣,٦٣٧,١٣٢	-	١٣,٦٣٧,١٣٢
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٥٦,٧٤٢,٠٨٦	-	٥٦,٧٤٢,٠٨٦
أرصدة مدينة أخرى		٥٤,٢١٢	-	٥٤,٢١٢
مجموع الموجودات		٧٠,٤٣٣,٤٣٠	-	٧٠,٤٣٣,٤٣٠
المطلوبات :				
المطلوبات المتداولة :				
مصاريف مستحقة		٢٨,٧٥٠	-	٢٨,٧٥٠
مجموع المطلوبات		٢٨,٧٥٠	-	٢٨,٧٥٠
صافي الموجودات		٧٠,٣٩٤,٦٨٠	-	٧٠,٣٩٤,٦٨٠
الوحدات المصدرة		١,٩٠٦,٣٤٩	-	١,٩٠٦,٣٤٩
سعر الوحدة		٣٦,٩٢	-	٣٦,٩٢

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

كما هو مبين في الجدول (١-٢) 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 للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

الموجودات	وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة :			
النقدية	٧,٧٥٣,٣٩٧	-	٧,٧٥٣,٣٩٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٥,٤٢٤,٥٠٢	-	٤٥,٤٢٤,٥٠٢
أرصدة مدينة أخرى	٥٤,٩٦٠	-	٥٤,٩٦٠
مجموع الموجودات	٥٣,٢٣٢,٨٥٩	-	٥٣,٢٣٢,٨٥٩
الطلبات :			
الطلبات المتداولة :			
مصاريف مستحقة	٤٢,٥٠٠	-	٤٢,٥٠٠
مجموع الطلبات	٤٢,٥٠٠	-	٤٢,٥٠٠
صافي الموجودات	٥٣,١٩٠,٣٥٩	-	٥٣,٢٧٥,٣٥٩
الوحدات المصدرة	١,٥٧٤,٨٠١	-	١,٥٧٤,٨٠١
سعر الوحدة	٣٣,٧٧	-	٣٣,٧٧

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 للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٢-٢) مطابقة قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	أثر التحول	وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دخل الاستثمار :		
١,٦٩٤,٠٥٧	-	١,٦٩٤,٠٥٧
مكاسب أرباح محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة		
صافي ،		
(٦,٧٧٧,١٢٢)	-	(٦,٧٧٧,١٢٢)
مكاسب خسائر غير محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض		
المتاجرة ، صافي		
٥٤٥,٢٥٢		٥٤٥,٢٥٢
توزيعات أرباح		
١٣,٠٣٢		١٣,٠٣٢
إيرادات أخرى		
(٤,٥٢٤,٧٨١)	-	(٤,٥٢٤,٧٨١)
مجموع دخل الاستثمار		
المصاريف :		
(١,٢٥٨,٨٥٧)	-	(١,٢٥٨,٨٥٧)
أتعاب الإدارة		
(٨٩,٥٠١)	-	(٨٩,٥٠١)
مصاريف عمومية		
(١,٣٤٨,٣٥٨)	-	(١,٣٤٨,٣٥٨)
مجموع المصاريف		
(٥,٨٧٣,١٣٩)	-	(٥,٨٧٣,١٣٩)
صافي الدخل للسنة		
-	-	-
(٥,٨٧٣,١٣٩)	-	(٥,٨٧٣,١٣٩)
الدخل الشامل الآخر		
صافي الدخل الشامل للسنة		

كما هو مبين في الجدول (٢-٢) أعلاه لم يترتب على عملية التحول 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 للطروحات الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جدول رقم (٤-٢) مطابقة التغيرات في صافي قيمة الموجودات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	أثر التحويل	وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٣٩٤,٦٨٠	-	٧٠,٣٩٤,٦٨٠	صافي الموجودات في ١ يناير ٢٠١٧
(٥,٨٧٣,١٣٩)	-	(٥,٨٧٣,١٣٩)	صافي الدخل
١٦,٣٩٥,٩٣٢	-	١٦,٣٩٥,٩٣٢	المحصل من الوحدات المصدرة
(٢٧,٧٢٧,١١٤)	-	(٢٧,٧٢٧,١١٤)	قيمة الوحدات المستردة
٥٣,١٩٠,٣٥٩	-	٥٣,١٩٠,٣٥٩	مجموع دخل الاستثمار

صندوق كسب للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٤) : الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة :

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

النسبة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		النسبة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
	القيمة العادلة	التكلفة		القيمة العادلة	التكلفة	
	ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
بنوك	١٥%	٥,١١٤,٤٨٥	٥,١٠٠,٠٠٠	-	-	-
تجزئة	٦%	٢,٢٥٤,١٤١	٢,٢٣٥,٥٦٣	١٦%	١,١٥١,٤٨٣	٩٤٩,٨٨٢
مواد	١٣%	٤,٥٠٨,٣٨٢	٤,٨٢٣,٠٦٦	١٩%	١,٣٥١,٠٠٩	١,٦٢١,٥٥٤
سلع رأسمالية	١٠%	٣,٥٩٧,٢٠٠	٣,٦٨١,٠٧٣	-	-	-
تطوير عقاري	١٥%	٥,٣٣٠,٣٦٣	٥,٥٣٧,٣٠٦	١٤%	١,٠٣١,٥٧٣	١,٤٤٩,٩٥٦
سلع معمرة	١٤%	٤,٧٣١,٢٧٩	٥,٩٢٠,٢٥٠	٧%	٥٢٤,٦٢٨	٩٨٦,٥١٨
رعاية صحية	١٥%	٥,٢٢٤,٤٢٠	٦,٣٤٨,٦٨٨	١٩%	١,٣٣٤,٢٤٧	١,٦٧٦,٩٩٣
خدمة المستهلك	-	-	-	٢٥%	١,٧٥٨,٦٥٩	١,٤٩٣,٢٤٥
نقل	١٣%	٤,١٥٧,٣٠٨	٤,٨٣٣,٨٨٩	-	-	-
إجمالي محفظة الاستثمار	١٠٠%	٣٤,٩١٧,٥٧٨	٣٨,٤٧٨,٨٣٥	١٠٠%	٧,١٥١,٥٩٩	٨,١٧٧,١٤٨
صناديق استثمارية		١٠,٥٠٦,٩٢٤	١٠,٥٠٠,٠٠٠		٨,١٧٢,٠٢٣	٨,٠٥٠,٢٧٠
		٤٥,٤٢٤,٥٠٢	٤٨,٩٧٨,٨٣٥		١٥,٣٢٣,٦٢٢	١٦,٢٢٧,٤١٨

صندوق كسب للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (هـ) : 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 :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٥٨,٨٥٧	٥٩١,٢١٥	أتعاب إدارة
١,٢٥٨,٨٥٧	٥٩١,٢١٥	الإجمالي

إن حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتضمن ٥٣٩,٧٠٨ ولم يمتلك مدير الصندوق أي وحد
الصندوق مقابل ٢٠ وحدة من وحدات الصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

إيضاح (٦) 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 بند 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 (٧) 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 السواق 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 العملة.

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 مربحة وتوزيعات أرباح مستحقة وضمم دائرة مدير الصندوق إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

إيضاح (٧) : أيام التقييم :

تقيم وحدات الصندوق في نهاية آخر يوم عمل من كل شهر ميلادي ويعلن عنها في يوم العمل التالي.