

كسب المالية | كسب KÄSB Capital

التقرير السنوي لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية للعام 2017م

شركة مساهمة سعودية مفغلة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 07062-37 رأس المال المدفوع بالكامل ٢٢٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦ +
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

1. معلومات صندوق الاستثمار

○ اسم صندوق الاستثمار:

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

○ أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح، يهدف إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية. وتهدف إدارة الصندوق إلى اختيار عدد قليل من الأسهم وإدارتها بطريقة نشطة مع المرونة بغرض تحقيق عوائد للمستثمرين دون الارتباط بمؤشر أو بالأوزان النسبية لمؤشرات السوق كما يمكن لمدير الصندوق استثمار السيولة النقدية الزائدة في الصندوق في أدوات نقدية قصيرة الأجل متوافقة مع المعايير الشرعية لتحسين عائد الصندوق. كما أنه لن يتم توزيع ارباح وحدات الصندوق على المشتركين وإنما سيعاد استثمارها مما ينعكس إيجاباً على قيمة وسعر وحدة الصندوق.

سوف يتبع مدير الصندوق منهج الإدارة النشطة وذلك عن طريق اختيار عدد قليل من الأسهم وإدارتها بطريقة نشطة مع المرونة بغرض تحقيق عوائد للمستثمرين دون الارتباط بمؤشر أو بالأوزان النسبية لمؤشرات السوق كما يمكن لمدير الصندوق استثمار السيولة النقدية الزائدة في الصندوق في أدوات اسواق النقد بشكل مباشر و غير مباشر و المتوافقة مع المعايير الشرعية، ويمكن تلخيص استثمارات الصندوق كالتالي:

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

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

ص ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

الصناديق الاستثمارية	%0	%15
----------------------	----	-----

○ سياسة توزيع الدخل والأرباح:

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

○ تقارير مدير الصندوق:

نفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

2. إداء الصندوق

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

القيمة / السنة	2015	2016	2017
صافي قيمة أصول الصندوق	1,702,019	2,394,205	1,568,411.16
سعر الوحدة	9.53	9.59	9.12

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

2015	2016	2017	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة / السنة
10.00	9.81	9.89	أعلى قيمة
9.34	7.15	8.65	أقل قيمة

○ عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية

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

○ قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).

لا ينطبق على الصندوق

○ نسبة المصروفات.

2015	2016	2017	القيمة
2.5%	10.1%	7.10%	نسبة المصروفات

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

المدة	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ الاطلاق
الاداء	-5.36%	-	-	-8.98%

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

السنة	العائد
2017	-5.36%
2016	0.6%
2015	-4.7%
2014	-
2013	-
2012	-
2010	-
2009	-
2008	-

- 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.

نسبة من إجمالي أصول الصندوق	المصروف الفعلي بالريال	لمصاريف
2.03%	31,836.71	أتعاب الإدارة 1.75 % سنوياً وتحسب يومياً وتُدفع كل 3 شهور "ربع سنوي"
0.00%	0	رسوم الاسترداد المبكر 0.5% (في حال الاسترداد قبل مرور 30 يوم من الاشتراك)
1.59%	25,000	أتعاب المراجعة (المحاسب القانوني) 25,000 ريال (خمسة وعشرون ألف ريال) سنوياً
1.28%	20,000	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
0.24%	3,750	أتعاب الهيئة الشرعية، 22,500 ريال (اثنان وعشرون ألف وخمسمائة ريال) للجلسة وبحد أقصى 90,000 ريال (تسعون ألف ريال) سنوياً.
0.00%	0	مصاريف الحفظ، للسوق السعودية : لا يوجد
0.00%	0	للسوق الخليجية: حسب ما يتقاضاه أمين الحفظ في السوق المعني.
0.32%	5,000	مصاريف نشر البيانات في موقع تداول 5000 ريال
0.48%	7,500	مصاريف تدقيق البيانات من قبل هيئة السوق المالية 7500 ريال
1.02%	15,937.50	مصاريف احتساب المؤشر الإرشادي تدفع إلى طرف ثالث (IDealRatings)

شركة مساهمة سعودية مقفلة - (تحت إشراف هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٥٧٥٦٢) رأس المال المدفوع بالكامل ٢٠٠ مليون ريال - سجل تجاري 1010227520

0.08%	1,309.36	مبالغ التطهير
0.01%	160	مصاريء أخرى (عمولات بنكية)
0.03%	437.93	مصاريء التعامل
7.10%	111,327.30	مجموع المصاريء
	1,568,411.16	حجم الصندوق 2017

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

تعديل في شروط و احكام الصندوق تمثلت في الاتي:

تغير هيكله المجلس وذلك بخروج كلاً من عبدالسلام ابراهيم الفاضل عضو غيرمستقل و محمد مسفر المالكي رئيس المجلس وتغيير عضوية ماجد علوش الهديب من عضو غيرمستقل إلى رئيس المجلس حسب اشعارنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2017/06/11م

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

○ الخدمات الارضية

التصويت على تحديث لائحة حوكمة الشركة

نعم

التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة

نعم

التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات و المكافآت

نعم

التصويت على تحديث سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس إدارة الشركة

نعم

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ محمد بن علي راشد اليمني (عضو مستقل) بمجلس الإدارة بدلاً عن العضو المتوفي المهندس/ مزيد بن سرداح الخالدي (مستقل)

نعم

○ شركة اسمنت الجنوبية

التصويت على انتخاب مجلس إدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من 2018/1/1م ولمدة ثلاث سنوات
عبدالله بن مساعد بن عبدالرحمن آل سعود

التصويت على دليل سياسة مجلس الإدارة المعدل

نعم

التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين

نعم

التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت

نعم

التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة

نعم

○ أسمنت ينبع

التصويت على اشتراك لرئيس مجلس إدارة شركة اسمنت ينبع صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود في عمل منافس للشركة وذلك بترشيح نفسه
لعضوية مجلس إدارة شركة أسمنت المدينة على أن يراعى تجديد الترخيص سنوياً

نعم

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦


الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافأة أعضائها للدورة الرابعة عشر والتي تبدأ في 2017/6/21م وتنتهي في 2020/06/20م وهم السادة المرشحين أسمائهم (مرفق السير الذاتية للمرشحين:فهد بن صالح العجلان (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية) (رئيس اللجنة) أمين بن عبدالله السنيدي (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد) (عضو اللجنة) عبدالعزيز بن سليمان الراجحي (عضو اللجنة) تركي بن مساعد المبارك (ممثل صندوق الاستثمارات العامة) (عضو اللجنة) عزيز بن محمد القحطاني (عضو اللجنة)

نعم

○ مصرف الراجحي

انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من 2017/11/14م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2020/11/13م من بين المرشحين لعضوية المجلس وذلك باستخدام آلية التصويت التراكمي (مرفق السيرة الذاتية لكافة المرشحين)، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن المصرف من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية ، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها ، والمرشحون كالتالي:

Save 	النسبة 100 %	<input checked="" type="checkbox"/> عبدالله بن سليمان الراجحي
--	--------------	---

التصويت على تشكيل لجنة المراجعة والالتزام للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 2017/11/14م لمدة ثلاث سنوات وتنتهي بتاريخ 2020/11/13 وسيكون التشكيل على النحو التالي (مرفق السير الذاتية) : أ) السيد / مؤيد بن عيسى القرطاس (رئيس) ب) السيد / وليد بن عبدالله تميريك (عضو) ج) السيد / فراج بن منصور ابو اثين (عضو) د) السيد / عبدالله بن علي المنيف (عضو)

نعم

التصويت على سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس ولجانته ولجنة المراجعة والالتزام و كبار التنفيذيين المعدلة وفق متطلبات المادة (61) من لائحة حوكمة الشركات الخاصة

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

بهيئة السوق المالية (مرفق التعديلات على السياسة).

نعم

التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المعدلة وفق متطلبات الفقرة (ب) من المادة الستين والفقرة (ب) من المادة الرابعة والستين من لائحة حوكمة الشركات الخاصة
بهيئة السوق المالية (مرفق التعديلات على اللائحة).

نعم

التصويت على سياسة الترشيح والعضوية لمجلس الإدارة في مصرف الراجحي والمعتمدة من قبل الجمعية العامة للمصرف بتاريخ 4 مارس 2013 والمعدلة بقرار مجلس الإدارة بتاريخ 8 مايو
2017 (مرفق التعديلات على السياسة).

نعم

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان بن عبد العزيز الراجحي مصلحة غير
مباشرة فيها بسبب عضويته في مجلس إدارة شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التغطية التأمينية الشاملة للبنوك والممتلكات وانقطاع الأعمال
وتغطية المدراء والتنفيذيين، وسيكون التعاقد بدون أي شروط أو مزايا تفضيلية ولمدة عام ميلادي كامل يبدأ من 1 نوفمبر 2017 وبقيمة إجمالية تبلغ 6.700.878 ريال سعودي. ()
مرفق تبليغ رئيس مجلس الادارة بالإضافة الى تقرير المراجع الخارجي حسب متطلبات المادة 71 من نظام الشركات .

نعم

○ شركة ينساب

التصويت على سياسة عضوية مجلس الإدارة.

نعم

التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين.

نعم

التصويت على تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.

نعم

التصويت على سياسة الشركة للمسؤولية الاجتماعية

نعم

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

الموضوع : محضر اجتماع لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية

تاريخ : 6 يوليو 2017

المكان : المقر الرئيسي لمجموعة كسب المالية

اجتمع أعضاء مجلس إدارة (صندوق كسب المرن للأسهم السعودية):

أ/ ماجد الهديب
رئيس المجلس
د/ عمر الرئيس
عضو مستقل.
أ/ طارق بري
عضو مستقل.

وذلك بحضور مسؤول المطابقة والالتزام الأستاذ / هشام الحقباني .

بدأ الاجتماع الساعة الثالثة والنصف عصر يوم الخميس الموافق 6 يوليو 2017م بالمقر الرئيسي للشركة. واستهل الاجتماع بعد اكتمال النصاب بمناقشة آلية عمل الصندوق. كما تطرق العرض أيضاً إلى استراتيجية الاستثمار المتبعة حالياً والرؤية المستقبلية لتوجيه استثمارات الصندوق.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الصناديق الاستثمارية الأخرى

م	الاسم	صندوق كسب الأسهم السعودية	صندوق كسب للتوزيعات	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب للمرابحة	صندوق كسب الفرص العقارية	صندوق مدينة كسب	الادخار والاستثمار
1	أ/ماجد الهديب	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	-	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	رئيس المجلس
2	د/ عمر الرئيس	-	-	-	-	-	-	عضو مستقل

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

3	أ/ طارق بري	-	-	-	-	-	-
---	-------------	---	---	---	---	---	---

نقاط الاجتماع:

بدأ الاجتماع الساعة الثالثة والنصف عصرًا يوم الخميس الموافق 6 يوليو 2017م بالمقر الرئيسي للشركة. استهل الاجتماع بعد اكتمال النصاب بعرض تقرير عن أداء الصندوق منذ بداية العام واستعراض العوامل التي أثرت على الأداء ومقارنته بالمؤشرات الإرشادية. تطرق العرض أيضاً إلى استراتيجية الاستثمار المتبعة حالياً والرؤية المستقبلية لتوجيه استثمارات الصندوق. الخطوات التي قام بها مدير الصندوق لتعيين أمين حفظ للصندوق وفقاً للمتطلبات النظامية الجديدة من هيئة السوق المالية. تم التوضيح من قبل مدير الصندوق ان المعضلة الكبرى التي تواجه الصندوق هي انخفاض حجمه وبالتالي اثرها السلبي الكبير على اداء الصندوق. لا توجد أي ملاحظة من إدارة المطابقة والالتزام بخصوص الرقابة.

النتائج والقرارات التالية:

تفعيل آلية التسويق لزيادة حجم الصندوق وذلك لتجنب ضغط المصاريف والذي يعتبر عالياً في ظل انخفاض حجم الصندوق. إطلاع الأعضاء على استراتيجية الصندوق وذلك للتأكد من عمل الإدارة وفقاً للإستراتيجية المحددة وللمساهمة في توجيه إدارة الصندوق. العمل على تعديل الشروط والاحكام للسماح للصندوق بالاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة وسوق نمو بالإضافة الى أي مجالات اخرى من الممكن ان تحسن من اداء الصندوق. البحث عن الحلول لتحسين اداء الصندوق من خلال زيادة عدد الموظفين أو رفع حجمه او تعديل الشروط والاحكام لمنح الصندوق القدرة على توسيع مجالات الاستثمار. العمل على الحصول على تمويل لتحسين اداء الصندوق.

الموضوع : محضر اجتماع لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية
تاريخ : 20 ديسمبر 2017

المكان : المقر الرئيسي لمجموعة كسب المالية

اجتمع أعضاء مجلس إدارة (صندوق كسب المرن للأسهم السعودية):

أ/ ماجد الهديب
رئيس المجلس
د/ عمر الريس
عضو مستقل.
أ/ طارق بري
عضو مستقل.

وذلك بحضور مسؤول المطابقة والالتزام الأستاذ / هشام الحقباني .

بدأ الاجتماع الساعة الثالثة والنصف عصر يوم الأربعاء الموافق 20 ديسمبر 2017م بالمقر الرئيسي للشركة. واستهل الإجتماع بعد اكتمال النصاب بمناقشة آلية عمل الصندوق. كما تطرق العرض أيضاً إلى استراتيجية الاستثمار المتبعة حالياً والرؤية المستقبلية لتوجيه استثمارات الصندوق.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الصناديق الاستثمارية الأخرى

م	الاسم	صندوق كسب الأسهم السعودية	صندوق كسب للتوزيعات	صندوق كسب للطروحات الأولية	صندوق كسب للمرابحة	صندوق كسب الفرص العقارية	صندوق كسب مدينة كسب	الادخار والاستثمار
1	أ/ماجد الهديب	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	-	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	عضو غير مستقل	رئيس المجلس

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

2	د/ عمر الريس	-	-	-	-	-	-	عضو مستقل
3	أ/ طارق بري	-	-	-	-	-	-	-

نقاط الاجتماع:

بدأ الاجتماع الساعة الثالثة والنصف عصرًا يوم الأربعاء الموافق 20 ديسمبر 2017م بالمقر الرئيسي للشركة. استهل الاجتماع بعد اكتمال النصاب بعرض تقرير عن أداء الصندوق منذ بداية العام واستعراض العوامل التي أثرت على الأداء ومقارنته بالمؤشرات الإرشادية. تطرق العرض أيضاً إلى استراتيجية الاستثمار المتبعة حالياً والرؤية المستقبلية لتوجيه استثمارات الصندوق. الخطوات التي قام بها مدير الصندوق لتعيين أمين حفظ للصندوق وفقاً للمتطلبات النظامية الجديدة من هيئة السوق المالية. تم التوضيح من قبل مدير الصندوق ان المعضلة الكبرى التي تواجه الصندوق هي انخفاض حجمه وبالتالي اثرها السلبي الكبير على اداء الصندوق. لا توجد أي ملاحظة من إدارة المطابقة والالتزام بخصوص الرقابة.

النتائج والقرارات التالية:

تفعيل آلية التسويق لزيادة حجم الصندوق وذلك لتجنب ضغط المصاريف والذي يعتبر عالياً في ظل انخفاض حجم الصندوق. إطلاع الأعضاء على استراتيجية الصندوق وذلك للتأكد من عمل الإدارة وفقاً للإستراتيجية المحددة وللمساهمة في توجيه إدارة الصندوق.

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦+
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦+

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٠٧٥٧

البحث عن الحلول لتحسين اداء الصندوق من خلال زيادة عدد الموظفين أو رفع حجمه أو تعديل الشروط والاحكام لمنح الصندوق القدرة على توسيع مجالات الاستثمار. العمل على الحصول على تمويل لتحسين اداء الصندوق.

3. مدير الصندوق

○ اسم وعنوان مدير الصندوق.

شركة كسب المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة، بموجب سجل تجاري رقم 1010227520 وعنوانها الرئيسي طريق العليا العام، ص.ب 395737 ، الرياض 11375 ، هاتف رقم: 0112079979 فاكس رقم 0112079963 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 (37 - 07062) الصادر بتاريخ 2007/06/04م.

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

لا يوجد

○ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

كانت نسبة الاستثمار في نهاية الفترة 89.3% والنقد بنسبة 10.7%.

○ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

انخفض سعر وحدة الصندوق بنسبة 7.5% مقارنة بالموشر الذي انخفض بنسبة 0.8%.

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

الفترة.

تعديل في شروط و احكام الصندوق تمثلت في الاتي:

تغير هيكله المجلس وذلك بخروج كلاً من عبدالسلام ابراهيم الفاضل عضو غيرمستقل و محمد مسفر المالكي رئيس المجلس وتغيير عضوية ماجد علوش الهديب من عضو غيرمستقل إلى رئيس المجلس حسب اشعارنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2017/06/11م

- 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. لا يوجد
- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها. لا يوجد
- أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير. لا يوجد

4. أمين الحفظ

- اسم وعنوان أمين الحفظ. شركة كسب المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة، بموجب سجل تجاري رقم 1010227520 وعنوانها الرئيسي طريق العليا العام، ص.ب 395737 ، الرياض 11375، هاتف رقم: 0112079979 فاكس رقم 0112079963 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 (37 - 07062) الصادر بتاريخ 2007/06/04م.
- وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

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

○ أقر أمين الحفظ بأن مدير الصندوق قد قام بالآتي:

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

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

لا توجد أي مخالفات لقيود الاستثمار

5. المحاسب القانوني:

○ اسم وعنوان المحاسب القانوني:

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

○ يقر المحاسب القانوني بأن:

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

6. القوائم المالية:

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

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

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

شركة مساهمة سعودية مقفلة | ترخيص هيئة السوق المالية رقم 07062-37 | رأس المال المدفوع بالكامل ٢٢٠ مليون ريال | سجل تجاري 1010227520

ص.ب ٣٩٥٧٣٧ الرياض ١١٣٧٥
المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٩٧٩ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦ +
فاكس ٩٩٦٣ ٢٠٧ ١١ ٩٦٦ +

الرقم الموحد
٩٢٠٠٠٧٥٧

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى / مالكي الوحدات

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد قمنا بمراجعة قائمة الموجودات والمطلوبات لصندوق كسب المرن للأسهم السعودية - صندوق استثمار مفتوح - (الصندوق)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

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

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

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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



أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً :

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

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
قائمة الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	الموجودات
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤	٣	التقديية
٢,٤٧٨,١٣٩	١,٣٩٦,٢٢٢	٤	إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
٦,٩٤٢	١٣,٦٢٧		أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٩١,٨٣٦	١,٦١٦,٠٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٤٢,٢٧٨	٤٧,٦٦٤		مصاريف مستحقة
٤٢,٢٧٨	٤٧,٦٦٤		مجموع المطلوبات
٢,٤٤٩,٥٥٨	١,٥٦٨,٤٠٩		صافي الموجودات
٢٤٩,٦٨٣	١٧١,٩٩٦		الوحدات المصدرة
٩,٨١	٩,١١		سعر الوحدة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			دخل الاستثمار :
٢٣٧,٥٤١	(١٢٦,٢٦٨)		خسائر غير محققة من الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي
(٩٨,٢٦١)	١٨,١٨٤		أرباح مبيعات أسهم
٥٦,٦٨٦	٥٤,٣٢٧		توزيعات أرباح اسهم
١٩٥,٩٦٦	(٥٣,٧٥٧)		مجموع دخل الاستثمار
			المصاريف :
(٣٢,١٤٨)	(٣١,٨٣٦)	٥	أتعاب الإدارة
(٦٧,٢١٩)	(٧٩,٠٥٦)		مصاريف عمومية
(٩٩,٣٦٧)	(١١٠,٨٩٢)		مجموع المصاريف
٩٦,٥٩٩	(١٦٤,٦٤٩)		صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب الرن للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية :
٩٦,٥٩٩	(١٦٤,٦٤٩)	صافي دخل العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١,٣٣٧,٧٧٢)	١,٠٨٠,٤٧٨	التغير في الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة
١٥,٧٥٠	-	أكتتاب في شركات
(٦,٩٤٢)	(٥,٢٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٨٦٣	٥,٣٨٦	مصارييف مستحقة
(١,٢٠٤,٥٠٢)	٩١٥,٩٦٩	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية :
١,٠٥٩,٦٦٠	-	المحصل من الوحدات المصدرة
(٥٢٨,٧٤٨)	(٧١٦,٥٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
٥٢٠,٩١٢	(٧١٦,٥٠٠)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٦٨٣,٥٩٠)	١٩٩,٤٦٩	صافي الزيادة (النقص) أرصدة النقد
٦٩٠,٣٤٥	٦,٧٥٥	رصيد النقد في بداية السنة
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤	رصيد النقد في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٢,٠٤٧	٢,٤٤٩,٥٥٨	صافي الموجودات في بداية السنة
٩٦,٥٩٩	(١٦٤,٦٤٩)	صافي الدخل
١,٠٥٩,٦٦٠	-	المحصل من الوحدات المصدرة
(٥٣٨,٧٤٨)	(٧١٦,٥٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
٢,٤٤٩,٥٥٨	١,٥٦٨,٤٠٩	صافي الموجودات في نهاية السنة

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال السنة :

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٩١,٥٣٣	٢٤٩,٦٨٢	الوحدات القائمة في بداية السنة
١١٩,٩٩١	-	الوحدات المصدرة
(٦١,٨٤٢)	(٧٧,٦٨٦)	الوحدات المستردة
٢٤٩,٦٨٢	١٧١,٩٩٦	الوحدات القائمة في نهاية السنة



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

إيضاح (١) : عام :

- إن صندوق كسب المرن للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه من قبل مجموعة كسب المالية مرخص من هيئة السوق المالية وقد اكتتب ويشترك به المستثمرين بالصندوق (مالكي الوحدات) بموجب اتفاقية بين كسب المالية (مدير الصندوق) والمستثمرين بالصندوق (مالكي الوحدات) .
- يهدف الصندوق إلى تنمية استثمارات المشتركين على المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في محفظة استثمارية مكونة من أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة كسب المالية ، كما يحق للصندوق الدخول في الطروحات الأولية بما يتوافق مع لوائح هيئة السوق المالية والاستثمار في الصناديق الاستثمارية . تتخذ قرارات الاستثمار على أساس الأداء المالي المتوقع لهذه الشركات ، التي تفي الخصائص ، بالإضافة إلى الاتجاهات العامة للسوق .
- يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة ويقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية للصندوق على حده. ويعتبر مالكي الوحدات ، هم مالكيين ومشاركين في موجدات الصندوق و في أي توزيعات للدخل تتم حسب نسبة ملكيتهم من إجمالي عدد الوحدات.
- وافقت هيئة السوق المالية (الهيئة) على طرح وحدات الصندوق طرماً عاماً بتاريخ ١١ شوال ١٤٢٦هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٥) وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ .
- يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار (الأحكام) الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية .
- يتم حفظ دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي .

إن إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق :

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق ، ويتقاضى مدير الصندوق من كل مشترك رسوم اشتراك في الصندوق بنسبة لا تتجاوز ١,٥٪ من قيمة المبلغ المشترك به حيث لا يتم إدراج هذه الرسوم ضمن القوائم المالية للصندوق .

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

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي تعتبر ملائمة لظروف الصندوق .

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة .

الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة :

يتم إظهار الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة بالقيمة السوقية وفقاً لأسعار إغلاق السوق بنهاية يوم العمل بتاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات . تسجل المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات والمكاسب والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في قائمة العمليات .

تحقق الإيرادات :

تتحقق توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها (أي عندما ينشأ للصندوق الحق للحصول على توزيعات الأرباح) .

عمليات الاستثمار :

يتم قيد عمليات الاستثمار في تاريخ التداول .

المصاريف :

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

الزكاة وضريبة الدخل :

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

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح (٢) : النقدية :

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٠٩	٣٧,١٥٠
٢,٥٤٦	١٦٩,٠٧٤
٦,٧٥٥	٢٠٦,٢٢٤

نقد لدى البنوك

رصيد نقدية لدى شركة الأولى جوحيت الأولى

الإجمالي

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح (٤) : الاستثمارات المختارة لغرض المتاجرة :

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

النسبة	٢٠١٦		٢٠١٧		النسبة	الوصف
	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
%٢٤	٥٢٨,٨٨٩	٤٧١,٠٥٢	%١٧	٢٤٠,١٣٤	١٨٧,٧٨٨	مصارف وخدمات مالية
%٥	١١٦,٥١٩	١٢٠,٠٨١	%٠	.	.	استثمار صناعي
%٢	٥٠,٤٤٣	٣٦,٥٩٨	%٠	.	.	تشديد وبناء
%٠	.	.	%٣٧	٥١٧,٠٣٩	٤٨١,٧٤١	مواد
%٠	.	.	%٧	٩١,٧٣٠	١٢٤,٣٥٥	مستهلك وسلع معمرة
%٠	.	.	%٥	٧٦,٥٠١	١٠٦,٤٠٥	خدمات المستهلك
%٠	.	.	%١٤	١٩٥,٤٩٩	١٧٨,٣٦٩	رعاية صحية
%١٨	٤٠٦,١١٩	٣٧٣,١٥٣	%٠	.	.	تجزئة
%٦	١٢٤,٣٧٢	١١٦,١٤١	%٠	.	.	زراعة وصناعات غذائية
%١٢	٢٦٧,٢٠٩	٢٩٦,١١٩	%٠	.	.	فنادق وسياحة
%٢	٤٨,٣٤٦	٤٢,٧٤٣	%٣	٤٥,٦١٩	٤٢,٧٤٣	الإتصالات وتقنية المعلومات
%٦	١٢٤,١٣٥	١١٦,٢٩٣	%٨	١٠٨,٥٠٤	٨٠,٢٤٧	الطاقة والمرافق الخدمية
%١٢	٢٧٥,٠٠٨	٢٣١,١٠٨	%٠	.	.	بتروكيماويات
%٣	٦٤,٥٨٣	٦٥,٣٥٦	%٠	.	.	الأسمت
%٢	٥٠,٥٧٣	٤٢,٣٨٩	%٤	٥٣,٢٠٠	٤٢,٣٨٩	تطوير عقاري
%٨	١٦٩,٧٦٧	١٢٥,٠٩٥	%٥	٦٨,٠٠٦	٨٤,٣٣٩	نقل
%١٠٠	٢,٢٢٥,٧٦٣	٢,٠٣٦,١٢٨	%١٠٠	١,٣٩٦,٢٢٢	١,٣٢٨,٢٧٦	إجمالي محفظة الاستثمار
	٢٥٢,٣٧٦					استثمارات صندوق الطروحات الأولية
	٢,٤٧٨,١٣٩			١,٣٩٦,٢٢٢	١,٣٢٨,٢٧٦	الإجمالي

صندوق كسب المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 الأولية المرفقة هي كالتالي

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,١٤٨	٣١,٨٣٦	أتعاب إدارة
٣٢,١٤٨	٣١,٨٣٦	الإجمالي

إن حساب مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يتضمن ١٧١,٩٩٦ وحدة ويملك مدير الصندوق ١٥٢,١٦٤ وحدة من وحدات الصندوق .

إيضاح (٦) : إدارة المخاطر :

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية .
الموجودات المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان ، تتألف بالأساس من نقد لدى البنوك واستثمارات مرابحة
وتوزيعات أرباح مستحقة . يحتفظ الصندوق بالنقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحد مخاطر
الائتمان .

مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالمطلوبات المالية
يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بانتظام ويتأكد بأن هناك أموال كافية للإيفاء بأي التزامات عند ظهورها .

إيضاح (٧) : القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل
عادلة .

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

إيضاح (٨) : أيام التقييم :

تقيم وحدات الصندوق أيام التعامل الاثنين والأربعاء .



التاريخ: ١٤٣٩/٧/١٩ هـ

الموافق: ٢٠١٨/٤/٤ م

الرقم: ٢٠١٨/١٨٠

المحترمين

السادة/ مالكي الوحدات

صندوق كسب المرن الأسهم السعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية


القوائم المالية للصندوق أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات؛

القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول الصندوق عن الفترة المحاسبية من أول نوفمبر ٢٠١٦ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لتلك القوائم

القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

وتقبلوا تحياتي،

عن الخراشي وشركاه


عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

