

أمول وبخيت  
OSOOL & BAKHEET  
INVESTMENT | الاستثمارية

صندوق أمول وبخيت  
OSOOL & BAKHEET FUND  
المشاركة بالسهم السعودية | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير السنوي  
Annual Report  
2024

شركة أصول وبخت الاستثمارية  
طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين  
ص ب 63762 الرمز البريدي 11526  
الرياض، المملكة العربية السعودية  
هاتف : 00966114191797  
فاكس: 00966114191899  
www.obic.com.sa

أصول وبخت  
OSOOL & BAKHEET  
INVESTMENT

مدير الصندوق

الإنماء للاستثمار  
المملكة العربية السعودية  
ص.ب 66674 الرياض 11586  
طريق الملك فهد، برج العنود، الدور العشرون  
هاتف 00966112185968  
فاكس 00966112185970  
www.alinmainvestment.com

الإنماء للاستثمار  
alinma investment

أمين الحفظ

أر اس ام المحاسبون المتحدون  
المملكة العربية السعودية  
ص.ب 1233 الرياض 11775  
طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193  
هاتف +966 11 416 9361  
فاكس +966 11 416 9349  
www.rsm.global/saudiarabia

RSM

المحاسب القانوني

هيئة السوق المالية  
المملكة العربية السعودية  
طريق الملك فهد، مبنى القلعة  
ص.ب 87171 الرياض 11642  
الموقع الإلكتروني: www.cma.org.sa  
البريد الإلكتروني: info@cma.org.sa

هيئة السوق المالية  
Capital Market Authority

الجهة المنظمة

## أ. معلومات صندوق الاستثمار:

- اسم صندوق الاستثمار:**  
صندوق أصول و بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية.
- أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:**  
تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر ستاندرد أند بورز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمور، بالإضافة إلى عمليات المراجحة وصناديق المراجحة بالريال السعودي المحددة من قبل هيئات الرقابة الشرعية.
- سياسات توزيع الدخل والأرباح:**  
سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق ولن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.
- يحق لمالك الوحدات طلب الحصول على تقارير الصندوق والقوائم المالية السنوية والنصف سنوية من مدير الصندوق بدون مقابل عند طلبها، بالإضافة إلى الاطلاع عليها من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية "تداول" [www.saudiexchange.sa](http://www.saudiexchange.sa) الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa)
- هو مؤشر ستاندرد أند بورز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المزود من قبل شركة ستاندرد أند بورز للخدمات المالية، و حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة.

## ب. أداء الصندوق:

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

2024	2023	2022	2021	2020	
20,711,374	20,029,404	17,288,674	19,119,096	16,971,882.41	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
4.67	4.42	3.39	3.52	2.79	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
5.06	4.42	4.37	3.83	2.81	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
4.40	3.39	3.21	2.77	1.96	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
4,439,074	4,527,630	5,091,777	5,427,188	6,074,332	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

### 2 سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس	5 سنوات	3 سنوات	سنة واحدة
366.57%	92.27%	32.53%	5.47%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
-14.7%	1.3%	-4.3%	4.9%	20.4%	15.1%	26.1%	-3.5%	30.2%	5.4%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

3 إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة و أثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح. لا يوجد.

4 الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع عن التصويت).  
لقد تم الحضور والتصويت على معظم الجمعيات العمومية الخاصة بالصندوق، كما تم الإفصاح عن ممارسات التصويت بما يلزم، والتفاصيل كما يلي:

11/01/2024	مجموعة سيرا القابضة
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/03/29م ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/03/28م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)
25%	إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد
25%	احمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم
25%	عبدالله ناصر عبدالله آل داوود
25%	محمد صالح حسن الخليل
29/02/2024	شركة ذيب لتأجير السيارات
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 07 مارس 2024م، وتنتهي بتاريخ 06 مارس 2027م ولمدة ثلاث سنوات. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)
20%	سليم شدياق
20%	رياض صالح حمد المالك
20%	هيثم توفيق الفريح
20%	نايف محمد أحمد الذيب
20%	محمد حمود عبدالله الذيب
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
23/04/2024	مصرف الإنماء
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م.
نعم	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات خارجيين للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهما.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (10,745,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
نعم	التصويت على تعديل ضوابط ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان التابعة له وكبار التنفيذيين. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجان المجلس. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق رسملة جزء من رصيد الأرباح المبقاة وإصدار أسهم منحة بواقع سهم لكل أربعة أسهم، وفقاً لما يلي: - رأس مال المصرف قبل الزيادة 20,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,000,000,000 سهم. - رأس المال المصرف بعد الزيادة 25,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,500,000,000 سهم. - المبلغ الإجمالي للزيادة: 5,000 مليون ريال سعودي. - نسبة الزيادة في رأس المال: 25% - سبب زيادة رأس المال: تهدف هذه الزيادة إلى تعزيز مكانة المصرف المالية بما يساهم في تحقيق أهدافه الاستراتيجية. - طريقة زيادة رأس المال: ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (5,000) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك بمنح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. تاريخ الأهمية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية المنحة لمساهمي المصرف المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حال وجود كسور أسهم؛ فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. - تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برأس المال
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتأسيس الشركات. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالإدارة. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانتهاء العضوية. (مرفق في تداول)

نعم	التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باللجنة التنفيذية. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المراجعة. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئاسة المجلس والتمثيل أمام الغير. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الاجتماعات. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالجمعية العامة العادية. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالتعيين. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بصلاحيات ومهام مراجعي الحسابات. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالقوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري.
نعم	التصويت على تعديل المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بخسائر الشركة. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالحوكمة الشرعية. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض. أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أنيس بن أحمد موهمنه في عمل منافس لأعمال المصرف. (مرفق في تداول)
<b>24/04/2024 شركة هرفي للخدمات الغذائية</b>	
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ومناقشتها.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ومناقشته (مرفق).
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربح الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2024م، والرابع الأول من عام 2025م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
لا	التصويت على صرف مبلغ (7,100,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة والتي لأعضاء مجلس الإدارة - م. عصام ماجد المهيدب، د. بندر طلعت حموه، أ. وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في شركة بنده للتجزئة والمتمثلة في مبيعات منتجات غذائية، علماً بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 23.86 مليون ريال، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة والتي لأعضاء مجلس الإدارة - م. عصام ماجد المهيدب، د. بندر طلعت حموه، أ. وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في شركة بنده للتجزئة، والمتمثلة في إيجار محلات تجارية علماً بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 2.33 مليون ريال، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عافية العالمية والتي لأعضاء مجلس الإدارة - م. معتز قصى العزاوي، أ. وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة شركة عافية العالمية، والمتمثلة في عقود مشتريات منتجات غذائية علماً بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 22.92 مليون ريال، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المتحدة للسكر والتي لأعضاء مجلس الإدارة م. معتز قصى العزاوي، أ. وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة شركة المتحدة للسكر، والمتمثلة في عقود مشتريات منتجات غذائية علماً بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 3.39 مليون

	ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صافولا للاغذية من خلال شركتها التابعة الشركة الدولية للصناعات الغذائية والتي لأعضاء مجلس الإدارة - م. معتر قصي العزاوي أ.وليد خالد فطاني- مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة شركة صافولا للاغذية التي تمتلك 100 % من الشركة الدولية للصناعات الغذائية ، والمتمثلة في عقود مشتريات منتجات غذائية علماً بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 6.176 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كنان للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة أ. وليد خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو بمجلس إدارة شركة كنان للتطوير العقاري ، والمتمثلة في عقود إيجار محلات تجارية علماً بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 96.6 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاحسن للتجارة (مجموعة الكبرى) والتي لأعضاء مجلس الإدارة أ. وليد خالد فطاني ، د. بندر طلعت حموه مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة شركة الاحسن للتجارة ( مجموعة الكبرى) والمتمثلة في عقود شراء منتجات غذائية علماً بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 141.4 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المراعي والتي لعضو مجلس الإدارة أ. وليد خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو بمجلس إدارة شركة المراعي ، والمتمثلة في عقود شراء منتجات غذائية علماً بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 211.5 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارها عضو بمجلس إدارة بنك الرياض ، والمتمثلة في عقود بيع وجبات غذائية علماً بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 48.5 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/05/1م ومدتها اربع سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2028/ 30/04 (مرفق السير الذاتية للمرشحين).
25%	د. أحمد بن سراج بن عبد الرحمن خويقر
25%	وليد بن خالد بن ياسين فطاني
25%	احمد بن محمد بن عبدالرحمن الفالح
25%	عصام بن ماجد عبد اللطيف المهيدب
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارها عضو بمجلس إدارة بنك الرياض ، والمتمثلة في عقود بيع وجبات غذائية علماً بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2023 بلغت 48.5 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
	<b>بنك الجزيرة</b>
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، ومناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات البنك عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، ومناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.
نعم	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والحسابات السنوية الختامية للعام 2024م، والربع الأول من العام 2025م، وتحديد أتعابهم.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال البنك عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: - رأس المال قبل الزيادة (8,200,000,000) مليون ريال سعودي مقسم إلى (820,000,000) مليون سهم عادي. - رأس المال بعد الزيادة (10,250,000,000) مليون ريال سعودي مقسم إلى (1,025,000,000) مليون سهم عادي. - المبلغ الإجمالي للزيادة هو (2,050,000,000) مليون ريال سعودي. - نسبة زيادة رأس المال: 25%. - سبب زيادة رأس المال: لتدعيم القاعدة الرأسمالية للبنك مما سيساهم في تمكين البنك في تحقيق أهدافه الاستراتيجية. - طريقة زيادة رأس المال: ستم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (2,050) مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي، وذلك عن طريق منح عدد (1) سهم لكل (4) أسهم مملوكة. - تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي البنك المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي البنك لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. - التصويت على تعديل المادة (7) من النظام الأساس للبنك والمعلقة بزيادة رأس المال (مرفق).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة الغير عادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (4,630,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
نعم	التصويت على سياسة المزايا والتعويضات لكبار المدراء في بنك الجزيرة (مرفق).
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ /عبد الوهاب بن عبد الكريم البتيري في عمل منافس لأعمال البنك. (مرفق).



	ريال سعودي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونهم أيضاً أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني. وهذه التعاملات عبارة عن أرباح من صكوك مصدره من بنك الجزيرة، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 150,000,000 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونهم أيضاً أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني. وهذه التعاملات عبارة عن أرباح من صكوك مصدره من بنك الجزيرة، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 4,500,000 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن دخل التمويل المكتسب من ايداعات أسواق المال، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 103,613,445 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن دخل العائد من استثمارات العملاء لأجل، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 361,087 ألف ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية خدمات مشتركة، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 1,150,000 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن مصاريف إيجار ومصاريف متعلقة بالمباني، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 3,065,437 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن دخل الرسوم والانتاب، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 302,471 ألف ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن مصاريف رسوم الحفظ، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 6,427,490 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن رسوم استشارات استثمارية وإدارة أصول، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 2,899,017 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبد الكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، وهذه التعاملات عبارة عن رسوم المدير الرئيسي لإصدار صكوك الشريحة الأولى، علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2023م بلغت 4,000,000 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
	<b>شركة الإتصالات السعودية</b>
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م. (مرفق)
نعم	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين لمرة واحدة عن العام 2023م بواقع 1 ريال سعودي عن كل سهم والتي تمثل 10% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 4,984.50 مليون ريال سعودي، وستكون أحقية توزيعات الأرباح النقدية الإضافية للمساهمين المالكين للأشهر يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2023م هو (2.60) ريال للسهم والتي تمثل نسبة 26% من القيمة الاسمية للسهم، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح الإضافية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لثابت رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة توال بمبلغ 1.02 مليار دولار أمريكي (منها 0.3 مليار دولار أمريكي كقرض تجسيري)، كما يُعد



	صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) والبنك الأهلي السعودي، والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل مرابحة بقيمة (2) مليار ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (6,612,500) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م.
<b>شركة اللجين</b>	
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، ومناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالية المنتهية في 2023/12/31، بعد مناقشته.
شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على لائحة مكافآت الشركة
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام 2024م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
<b>شركة أسمنت أم القرى</b>	
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون (BDO)	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م، والربع الأول لعام 2025 م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية. (مرفق)
نعم	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 4 يوليو 2024م لمدة ثلاثة سنوات وتنتهي في 3 يوليو 2027 م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)

17.5%	عبدالله عبدالعزيز سليمان اللطيف
16.5%	سعود محمد علي السبهان
16.5%	صالح إبراهيم عبدالله الخليفي
16.5%	عبدالرحمن سليمان ابراهيم السيارى
16.5%	عبدالله حمدان سريع السريع
16.5%	أحمد عبدالعزيز صالح الحقباني
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تأسيس الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أعراض الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (4) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المشاركة والتملك في الشركات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (5) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المركز الرئيسي للشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (6) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مدة الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (10) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (بيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (12) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تداول الأسهم)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (13) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (سجل المساهمين)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (14) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (زيادة رأس المال)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المركز الشاغر في المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (15) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تخفيض رأس المال)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إدارة الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (17) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (انتهاء عضوية المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مكافآت أعضاء المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إجتماعات المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (24) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مداولات المجلس)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (25) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (حضور الجمعيات)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (26) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (الجمعية التأسيسية)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (27) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات الجمعية التأسيسية)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (31) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (سجل حضور الجمعيات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (28) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات الجمعية العامة العادية)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات الجمعية العامة غير العادية)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (30) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (دعوة الجمعيات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (32) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع الجمعية العادية)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (33) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع الجمعية غير العادية)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (34) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (التصويت في الجمعيات)، مرفق.

نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (قرارات الجمعية)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (38) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تشكيل اللجنة)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (39) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع اللجنة)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (40) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاص اللجنة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (45) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (الوثائق المالية)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (41) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تقارير اللجنة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (42) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تعيين مراجع الحسابات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (43) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (صلاحيات مراجع الحسابات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (توزيع الأرباح)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (48) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (توزيع الأرباح للأسهم الممتازة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (49) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (خسارة الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (50) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (دعوى المسؤولية)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (51) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (انقضاء الشركة)، مرفق.
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (52) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نظام الشركات)، مرفق.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (53) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (النشر)، مرفق.
نعم	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (23) تتعلق ب (إصدار القرارات في الأمور العاجلة) مرفق.
نعم	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (32,070,228) ريال سعودي، كما هو ظاهر في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م إلى حساب الأرباح المبقاة
نعم	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس، برقم ( 39 ) تتعلق ب ( تكوين الاحتياطيات وإستخدامها) مرفق.
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. (مرفق).
<b>30/04/2024</b>	
<b>شركة كاتريون للتمويل القابضة</b>	
نعم	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشته.
نعم	الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2024م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,909,795 ريال سعودي) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذة جوزة عبدالمحسن الرشيد عضواً (مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينها في 1445/08/05هـ الموافق 2024/02/15م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2025/01/25م خلفاً للعضو السابق الأستاذ سامي عبد المحسن الحكير (غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)"
نعم	التصويت على معايير و ضوابط الأعمال المنافسة لشركة كاتريون للتمويل القابضة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "الخطوط السعودية" والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل على الطائرة وخدمات أخرى لشركة الخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (955,312,226 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية(مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والخطوط السعودية للشحن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات الشحن من شركة الخطوط السعودية للشحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م ب(1,325,888 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط السعودية بصفة الفرسان الصالة (5) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات





نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار موقع مبيعات التجزئة بالصالة الدولية رقم (1) بمطار الملك عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (368,000ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار مبنى خدمات الطعام رقم (203)، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (28,175,000ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار مساحات مكتبية بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (434,673ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين لشركة مطارات جدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (70,036ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
<b>20/05/2024</b>	
<b>شركة المعمر لأنظمة المعلومات</b>	
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024 م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,270,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على تعديل سياسة توزيع الأرباح (مرفق).

<b>28/05/2024</b>	
<b>شركة النهدي الطبية</b>	
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
كبه بي إم جيه	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024 م، والربع الأول من العام 2025م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,500,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (700,000) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتبادل خدمات النقاط المكتسبة من برامج الولاء لكلا الشركتين لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (24,000,000) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (300,000) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (350,000) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق البحر الأحمر المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ و عضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (1,050,000) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المحمل لخدمات المرافق والتي لعضو مجلس الإدارة لأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات صيانة لمرافق المبنى الرئيسي للشركة بمبلغ (937,398) ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للنقل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية نقل بضائع لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (6,419,898) ريال.

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة راي العلم الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تحاليل طبية للشركة وشركاتها الشقيقة لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (178,456) ريال.
-----	---

29/05/2024	شركة مكة للإنشاء والتعمير
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في تاريخ 2023/12/31 م ومناقشته
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في تاريخ 2023/12/31 م بعد مناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في تاريخ 2023/12/31 م ومناقشتها
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في تاريخ 2023/12/31 م
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م والربع الأول من العام المالي 2025 م وتحديد أتعابه من المرشحين التاليين:
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (247,224,360) ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في تاريخ 2023/12/31 م بواقع (1.50) ريال عن السهم الواحد وبنسبة 15٪ من رأس المال، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً
نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,472,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31 م.
نعم	التصويت على زيادة أتعاب مراجع حسابات الشركة مكتب السيد العيوطي بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك عن أعمال مراجعة إضافية لشركات تابعة للشركة بمبلغ 40.000 ريال.

30/05/2024	مجموعة سير القابضة
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023-12-31 م ومناقشتها.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023-12-31 م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31 م بعد مناقشته.
ار اس إم RSM الإجمالي 910,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م والربع الأول من العام المالي 2025 م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31 م.
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (26,443,812) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة ومن يفوضه يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة أقصاها خمس سنوات وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والوظائف المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
نعم	التصويت على صرف (4,360,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31 م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة والبنك السعودي للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل الحصول على تمويلات بنكية وسدادها والمستخدمة من قبل مجموعة سير القابضة بما في ذلك شركة لومي للتأجير (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سير القابضة) وقد بلغت قيمة صافي المتحصلات والسداد (126,826,185) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سير القابضة) وشركة مشاريع الترفيه السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (17,516,051) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سير القابضة) وشركة الرائدة للتمويل والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (253,148) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سير القابضة) والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (405,966) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين مجموعة سير القابضة وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل شراء بوليصة التأمين الطبي للموظفين وقد بلغت قيمة التعاملات (3,304,405) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) والبنك السعودي للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (1,127,792) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) وشركة رؤى المدينة القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل هو سداد دفعة مقدمة مقابل الحصول على حجوزات فنادق من شركة رؤى المدينة وقد بلغت قيمة التعاملات (1,950) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة لومي للتأجير (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) وشركة العلا للتطوير والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/عبدالله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات تأجير المركبات وقد بلغت قيمة التعاملات (580,896) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)

06/06/2024	شركة ملكية للاستثمار
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها. (مرفق)
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م بعد مناقشته.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشته
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ 345,000 ريال مكافأة لآعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة مبتكرة للعقارات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد بن غانم العنزي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن سداد عمولات لصالح شركة مبتكرة للعقارات وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام 2023 مبلغ 450,000 (أربعمائة وخمسون ألف ريال سعودي) ولا يوجد شروط تفضيلية (مرفق).
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية 250,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح محلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته العامة بالترخيص الوارد في الفقرة رقم (1) من المادة رقم (27) من نظام أحكام الشركات ووفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، على أن تكون مدة التفويض سنة واحدة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتداول الأسهم. (مرفق)
امتناع	التصويت على حذف المادة الخامسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بسجل المساهمين. (مرفق)
امتناع	التصويت على حذف المادة السادسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بشهادات الأسهم. (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإدارة الشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ 2,468,184 ريال وذلك كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م إلى بند الأرباح المبقاة.

13/06/2024	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها.
الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون 510,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000 ريال) مكافأة لآعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (10) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإصدار الأسهم.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الاماراتية للرعاية والتنمية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور مكارم صبحي بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى



	السعودي الألماني بمدينة دبي مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات بلغ التعامل مبلغ ( 4,588,831 ريال) خلال العام 2023م. وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية اليمينية للرعاية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة صنعاء بالجمهورية اليمنية مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات ولا يوجد أي مبالغ للعام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المصرية السعودية للرعاية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة القاهرة بجمهورية مصر العربية مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات، بلغ التعامل مبلغ ( 2,165,040 ريال) في العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حائل الوطنية للخدمات الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور مكارم صبحي بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد مستمر لتوفير الاستشارات المتعلقة بإدارة المشاريع الجديدة وتنفيذ اتفاقيات الإشراف الإداري التي تقوم بها شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية مع المستشفيات الأخرى لمدة عشرة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (6,300,895 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للتعليم والتدريب والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يحدد سنويا تقوم من خلاله شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب بتقديم خدمات التسمية وتطوير المهارات وتدريب وتأهيل الكوادر الوطنية وتعتبر مصدر لتوظيف السعوديين في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية، ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية (صيانة) والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يحدد سنويا تقوم من خلاله شركة خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية بتجديد وإصلاح والحفاظ على الآلات الجراحية لمستشفيات الشركة، بلغ التعامل مبلغ (1,103,468 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للصناعات الدوائية (باب فارما) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مستمر يحدد سنويا تقوم من خلاله شركة (باب فارما) بشراء وتوريد الأدوية المحددة مع المدفوعات على أساس سعر الشراء المسبق والفعلي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية من الطرف الثالث (الموردين)، بلغ التعامل مبلغ (45,464,391 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة شباب الخليج للاستثمار والتطوير العقاري (جانبرو) والتي ل نائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مستمر يحدد سنويا تقوم من خلاله (شركة جانبرو) بأعمال النظافة والحفاظ على سلامة البيئة بمستشفيات الشركة وبلغ التعامل مبلغ (26,217,429 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كلية بيت البترجي للعلوم الطبية والتكنولوجيا والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يحدد سنويا تقوم من خلاله شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بتوفير التدريب لطلاب التخصصات الطبية وغيرها لمنسوبي كلية البترجي الطبية بلغ حجم التعامل للعام 2023م مبلغ (200,600 ريال) وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أفكار الحلول للاستشارات في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات (MEGAMIND) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مشروع التحول الرقمي لمستشفيات الشركة بمبلغ وقدره 264,683,026 ريال لمدة ثلاثة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (97,219,759 ريال) خلال العام 2023م. وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد الترميم والتجديد لمستشفيات الشركة بمبلغ 346.526.924 ريال لمدة ثلاثة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (53,061,563 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال سكن العاملين للمستشفى السعودي الألماني بمكة المكرمة بمبلغ (113,732,085 ريال) لمدة 36 شهر وبلغ التعامل للعام 2023م مبلغ (18,806,422 ريال) وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال البرج الطبي بالمستشفى السعودي الألماني بمدينة الرياض بمبلغ

	شروط أو مزايا تفضيلية. (132,621,449 ريال) لمدة 36 شهر بلغ التعامل مبلغ (1,763,788 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صحيي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صحيي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صحيي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال توسعة أقسام التويزم بالمستشفى السعودي الألماني بمدينة الرياض بمبلغ (61,040,987 ريال) لمدة 36 شهر بلغ التعامل مبلغ (9,199,906 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صحيي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صحيي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صحيي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال لبناء البرج الغربي الطبي ونقل الخدمات الحالية في المستشفى السعودي الألماني بمدينة جدة بمبلغ (223,301,009 ريال) لمدة 36 شهر بلغ التعامل مبلغ (3,425,059 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للياقة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/صحيي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/مكارم صحيي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد سنوي لتقديم الخدمات الطبية لموظفي شركة بيت البترجي للياقة من قبل مستشفيات الشركة وبلغ التعامل مبلغ (11,756 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صحيي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على مستشفى السعودي الألماني بمدينة الشارقة لمدة عشرة سنوات ويحق للشركة الحصول على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة. ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عجمان للرعاية والتنمية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صحيي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على مستشفى السعودي الألماني بمدينة عجمان لمدة عشرة سنوات ويحق للشركة الحصول على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة. ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب وترقيم مواد النظام لتتوافق مع التعديلات المقترحة.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (6) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بمدة الشركة.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (13) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالأسهم الممتازة.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإصدار أدوات دين.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (17) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإدارة الشركة.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بمكافأة مجلس الإدارة وأعضاء اللجان.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (24) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بنصاب اجتماع المجلس وقراراته.
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (45) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتكوين الاحتياطات.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.
امتناع	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.
امتناع	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة.
امتناع	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية.

25/06/2024	شركة شور العالمية للتقنية
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م بعد مناقشته.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (11,541,937.50) ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي 2023م، بواقع (1.50) ريال للسهم وبنسبة (15%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
شركة آر أس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية 480,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع حسابات شركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024م، والربع الأول والثاني والثالث من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تحويل كامل رصيد البند الاحتياطي النظامي للشركة بمبلغ 5,761,644 ريال كما في القوائم المالية السنوية المنتهية في 31-12-2023م إلى بند الأرباح المبقاة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (178,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م.
نعم	التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق).

نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. (مرفق).
نعم	التصويت على لائحة حوكمة الشركة. (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية. (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية. (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح. (مرفق).
<b>26/06/2024</b>	<b>شركة أسمنت نجران</b>
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2023 م بعد مناقشته
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2023 م
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه ريال سعودي 480,000	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والسنوية للسنة المالية 2024م والربع الأول للسنة المالية 2025 وتحديد أتعابه
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,900,000) مليوناً وتسعمائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م
نعم	التصويت على الأعمال التي ستم بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعرض مجلس الإدارة علي حسين بن برمان الياامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت حسب حاجة العميل بقيمة 5.8 مليون ريال والترخيص بها وبنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين خلال العام 2024م
نعم	التصويت على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعرض مجلس الإدارة علي حسين بن برمان الياامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت حيث بلغت قيمة الأعمال خلال العام 2023م مبلغ (53,963) ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة(مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال التي ستم بين الشركة وشركة المصانع الكبرى للتعبين والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ ماجد بن علي بن حسين بن مسلم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالسلام بن عبدالله بن عبدالعزيز الدريبي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت حسب حاجة العميل بقيمة 1 مليون ريال والترخيص بها وبنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين خلال العام 2024م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
<b>18/09/2024</b>	<b>شركة النهدي الطبية</b>
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (أغراض الشركة). (مرفق)
<b>23/10/2024</b>	<b>شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي</b>
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2024/10/26 ومدتها ثلاثة سنوات حيث تنتهي في تاريخ 2027/10/25م (مرفق السيرة الذاتية)
20%	خالد عبدالرحمن الموسى
20%	محمد أحمد السيد عطية
20%	رعد عبدالعزيز العبدالقادر
20%	عبدالرحمن يحيى اليحياء
20%	حسين عبدالقادر العبدالقادر
<b>06/11/2024</b>	<b>شركة ملكية للاستثمار</b>
نعم	التصويت على سياسات وإجراءات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة بالشركة
<b>27/11/2024</b>	<b>شركة هرفي للخدمات الغذائية</b>
نعم	التصويت على عزل عضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد عبد العزيز الشنوي بناء على الطلب المقدم من المساهم شركة مجموعة صافولا والذي يملك أكثر من (10%) من رأس مال الشركة ( مرفق ) .
<b>12/12/2024</b>	<b>مجموعة صافولا</b>
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة وتعويض مساهمي الشركة المستحقين عن تخفيض رأس المال وفقاً لما يلي: - سبب تخفيض رأس المال: لزيادته عن حاجة الشركة ولتسهيل التوزيع العيني لكامل حصة صافولا في رأس مال شركة المراعي على مساهميها المستحقين وتحسين هيكل رأسمال الشركة. علماً بأن التخفيض سيتضمن عملية إلغاء أسهم، متبوعاً بتعويض المساهمين المستحقين عن طريق منحهم عدداً من أسهم المراعي بقيمة عادلة تساوي القيمة الاسمية للأسهم الملغاة لدى الشركة، وذلك بعد تعديل كسور الأسهم إن وجدت. وبعد التخفيض، سوف يكون رأس المال المتبقي كافياً لتلبية الاحتياجات التشغيلية للشركة. - طريقة تخفيض رأس المال: من خلال إلغاء 833,980,684 سهماً عادياً بما يعادل تقريباً 73.54% من رأس مال صافولا وبمعدل تخفيض يساوي نحو

	<p>0.7354 سهم لكل سهم واحد عن طريق منح مساهمي صافولا المستحقين عدداً من أسهم المراعي (أصول الشركة) بقيمة عادلة تساوي القيمة الاسمية للأسهم الملغاة لدى الشركة وذلك بعد تعديل كسور الأسهم إن وجدت. علماً بأن عدد أسهم المراعي تُحدّد بناءً على القيمة السوقية لتلك الأسهم في تداول كما في تاريخ الاستحقاق الفعلي للتوزيع. رأس المال قبل التخفيض: 11,339,806,840 ريال سعودي - رأس المال بعد التخفيض: 3,000,000,000 ريال سعودي - نسبة التخفيض: 73,54% - تاريخ التخفيض: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التخفيض نافذاً على مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرّر فيها تخفيض رأس المال. - عدد أسهم الشركة قبل التخفيض: 1.133.980.684 سهماً عادياً. - عدد أسهم الشركة بعد التخفيض: 300,000,000 سهماً عادياً. - ستقوم مجموعة صافولا بتعويض مساهميها عن تخفيض رأس المال من خلال دفع مبلغ 8,339,806,840 ريال سعودي على شكل أسهم في شركة المراعي (تعويض تخفيض رأس المال). - سيتم تحديد عدد أسهم شركة المراعي مقابل القيمة المحددة بالريال بناءً على القيمة السوقية لتلك الأسهم في تاريخ يوم التوزيع. - تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال. - تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بالاكتمال في الأسهم</p>
نعم	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع كامل حصة صافولا في شركة المراعي إلى مساهمي صافولا المستحقين كتوزيع عيني، والتي تبلغ (345,218,236) سهماً عادياً تمثل ما نسبته 34.52% من رأس مال شركة المراعي، والتي تُعد صفقة جوهرية تخضع لموافقة مساهمي الشركة بموجب المادة (121) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة ("الصفقة الجوهرية")، وذلك على النحو التالي: - سيتم تنفيذ التوزيع من خلال توزيع أسهم في شركة المراعي تعادل ما قيمته 8,339,806,840 ريال سعودي (علماً بأنه سيتم تحديد عدد الأسهم كما في تاريخ أحقية التوزيع) وهو ما يمثل التعويض الناتج من عملية تخفيض رأس مال صافولا؛ كما سيتم توزيع باقي أسهم المراعي المملوكة لشركة صافولا من خلال الأرباح المبقاة كأرباح عينية. - سيتم إجراء التوزيع على أساس تناسبي وذلك حسب نسبة ملكية كل مساهم في شركة صافولا، حيث سيتم احتساب هذه النسبة بتقسيم عدد أسهم شركة المراعي التي تملكها شركة صافولا البالغة 345,218,236 سهماً عادياً على إجمالي عدد أسهم صافولا، والبالغ 1,133,980,684 سهماً عادياً، وبذلك، سيتم توزيع 0.3044 سهم في شركة المراعي لكل سهم واحد من أسهم صافولا. - سيكون استحقاق التوزيعات للمساهمين المالكين لأسهم شركة صافولا بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للمساهمين. - سيتم إيداع التعويض (أسهم المراعي) للمساهمين المستحقين والناتجة من إلقاء الأسهم والصفقة الجوهرية، خلال (7) أيام عمل من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.</p>

18/12/2024	شركة تدوير البيئة الأهلية
امتناع	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي: • رأس المال قبل الزيادة مبلغ (58,080,000) ثمانية وخمسون مليون وثمانون ألف ريال سعودي وبعد الزيادة مبلغ (116,160,000) مائة وستة عشر مليوناً ومائة وستون ألف ريال سعودي • نسبة الزيادة في رأس المال : 100% • عدد الأسهم قبل الزيادة (58,080,000) ثمانية وخمسون مليون وثمانون ألف سهم وبعد الزيادة عدد (116,160,000) مائة وستة عشر مليوناً ومائة وستون ألف سهم • طريقة تغطية الزيادة : عن طريق رسملة مبلغ وقدره (58,080,000) ثمانية وخمسون مليون وثمانون ألف ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة • معدل الزيادة لكل سهم : يتم منح عدد (1) سهم مجاني لكل مساهم يملك عدد (1) سهم • أسباب الزيادة : تكمن أسباب زيادة رأس المال بتدعيم القاعدة الرأسمالية لـ "شركة تدوير"، بما يؤدي إلى تعزيز خطط واستراتيجيات الشركة المستقبلية وخططها التوسعية. وفي حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. • تعديل المادة السابعة (7) من نظام الشركة الأساس المتعلقة برأس المال. • تعديل المادة الثامنة (8) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالاكتمال في الأسهم</p>
امتناع	التصويت على تعديل المادة الرابعة (4) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بأعراض الشركة
امتناع	التصويت على تعديل المادة الرابعة عشر (14) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بشراء الأسهم وارتهانها ورهنها
امتناع	التصويت على تعديل المادة الخامسة عشر (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بإدارة الشركة
امتناع	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة

24/12/2024	الشركة السعودية للعدد والأدوات
امتناع	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعرض مجلس الإدارة السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس)، موقّع بتاريخ 28-02-2009 بين الشركة السعودية للعدد والأدوات وورثة عبد الله طه بخش، والمجدد لغاية 2025/02/26م، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2024م (2,000,000) ريال سعودي، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل. (مرفق).</p>
امتناع	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأحد ورثة عبد الله طه بخش المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعرض مجلس الإدارة السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفاة التحلية موقّع بتاريخ 06-04-2017م، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2024م (2,084,250) ريال سعودي، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل. (مرفق).</p>
امتناع	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأحد ورثة عبد الله طه بخش المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعرض مجلس الإدارة السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في إلقاء اتفاقية استثمار أرض في مدينة جدة بتاريخ 15-05-2022م مملوكة بشرك جزئي للسيد سمؤل طه بخش أحد ملاك شركة أبرار العالمية القابضة (طرف ذو علاقة)، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م كان (1,286,735) ريال سعودي، ومبلغ التعامل خلال عام 2024م (5,468,625) ريال سعودي، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل. (مرفق).</p>

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

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

بشر محمد برهان الدين ياسين بخت "الرئيس - عضو غير مستقل"  
مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"  
م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"  
طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"  
عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"

#### نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

1. بشر محمد برهان الدين ياسين بخت "الرئيس - عضو غير مستقل"  
يعد الأستاذ بشر بخت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1988-1993 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخت الاستثمارية عام 2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخت الاستثمارية. يذكر بأن بخت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى مئات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية (رويتزر، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية).

2. مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"  
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University). ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير في الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سي تي" (City University) بالمملكة المتحدة.

3. م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"  
مهندس ومستشار ورجل أعمال، صاحب مكتب المحمصاني للاستشارات الهندسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، حاصل على الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة "تكساس" بأمريكا عام 1984م، وبكالوريوس في الهندسة المدنية من الجامعة الأمريكية في بيروت، لبنان، عام 1982م.

4. طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"  
المالك والرئيس التنفيذي في شركة إضفاء للاستشارات المالية والإدارية، حاصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود والماجستير من جامعة "جورج واشنطن" ويشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية في شركة سلامة للتأمين، وحاصل على شهادة مدير مالي معتمد CFM وشهادة محاسب إداري معتمد CMA وعضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين الإداريين IMA. ولديه خبرة في القطاع المصرفي حيث شغل مناصب عدة لدى بنك البلاد والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي للاستثمار، بالإضافة إلى عضويته في الجمعية العمومية لمؤسسة الإمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة الإمامة).

5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"  
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كإبتال، لديه خبرة في مجال الصفقات والعمليات (مثل الاكتتابات العامة الأولية، الاندماج والاستحواذ، الأسواق المالية للدين، الطروحات الخاصة، إصدار الحقوق) فضلاً عن عمليات التمويل التجاري. حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة ولاية بورتلاند بأمريكا عام 2005 م

#### أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل المثال لا الحصر، الآتي:
- الموافقة على جميع العقود والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.

#### عضوية مجالس إدارة الصناديق الاستثمارية الأخرى التي يشغلها عضو مجلس إدارة الصندوق:

يشغل أ. مازن الداود عضويتي مجلس إدارة صندوق المعذر ريت وصندوق الملقا السكني.  
يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.  
يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.  
يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للإصدارات الأولية.

يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.  
يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.  
يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السعودية.

يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.  
يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.  
يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السعودية.

يشغل أ. بشر بخت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.  
يشغل أ. بشر بخت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.  
يشغل أ. بشر بخت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السعودية.

يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.  
يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.  
يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بأسهم السعودية

### بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تكون المكافآت المالية لأعضاء مجلس إدارة الصندوق على النحو التالي:  
مكافأة سنوية بقيمة (30,000 ريال) أو (5.00%) من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة والذي يبلغ عددهم أربعة أعضاء.  
لن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس إدارة الصندوق.  
توزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على أيام السنة، ويتم دفع الرسوم الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغير المستقلين من غير موظفي الشركة كل 12 شهر.

### مدة إدارة الشخص المسجل كمدير صندوق: 5 سنوات و10 أشهر

### 6. بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق . لا يوجد

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

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالأسمه السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2024م وقد ناقش المجلس عدة مواضع

وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2024/05/14م:
  - مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
  - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
  - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
  - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.
2. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2024/09/30م:
  - مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
  - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
  - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
  - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.
3. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2024/12/18م:
  - أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
  - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
  - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
  - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع محاور أساسية وهي: أداء الأسواق والسوق السعودي، مراجعة أعمال وأداء الصندوق، تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصندوق، مناقشة أي مستجدات أو مقترحات من أعضاء مجلس إدارة الصندوق.  
ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دوري الرئيس التنفيذي للاستثمار و/أو رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة إلى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام أو من ينوب عنه عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر- المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

### القرارات الصادرة:

جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس إدارة الصندوق.

## ج. مدير و مشغل الصندوق :

### 1 اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول وبخت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (1010219805) رُخصت بناءً على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (08126-07)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa)

**مسؤوليات مدير الصندوق:** مدير الصندوق مسؤول عن إدارة الصندوق وعملياته، بما في ذلك الخدمات الإدارية وطرح وحداته، والتأكد من دقة وشمولية شروطه وأحكامه بحيث تكون كاملة وواضحة وصحيحة وغير مضللة.

### 2 اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد): لا ينطبق.

### 3 مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2023/12/31):

النسبة %	القطاع
22.34%	البنوك
9.06%	المواد الأساسية
8.05%	الخدمات التجارية والمهنية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2024/12/31):

النسبة %	القطاع
14.91%	البنوك
11.38%	الطاقة
9.63%	تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2023/12/31):

النسبة %	الشركة
12.96%	مصرف الراجحي
11.54%	شركة الزيت العربية السعودية
6.07%	شركة كاتريون للتمويل القابضة
5.52%	بنك الجزيرة
4.92%	شركة الاتصالات السعودية

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2024/12/31):

النسبة %	الشركة
11.42%	مصرف الراجحي
11.38%	شركة الزيت العربية السعودية
6.07%	شركة النهدي الطبية
5.61%	شركة تدوير البيئة الأهلية
5.18%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية

### 4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	5.47%	32.53%	92.27%	100.60%	366.57%
المؤشر الإرشادي	1.16%	7.50%	56.03%	59.55%	74.31%
مؤشر تداول	0.58%	6.69%	43.48%	44.44%	62.89%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

### 5 تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط و أحكام ومذكرة المعلومات خلال الفترة.

تاريخ سريان التغيير 2024/02/15م.

تفاصيل التغييرات: اضافة ما يفيد بالتزام مدير الصندوق بقواعد جباية الزكاة من المستثمرين وتوضيح آلية تقديم المعلومات.

6 أي معلومات من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة. على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق. كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات السعودية المساهمة المتوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق يمكن كذلك أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).

7 إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى, يجب الإفصاح عن نسبة الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.  
لا ينطبق.

وقع خطأ في تقييم وحدات الصندوق خلال الفترة الواقعة من 2024/12/17 الى 2024/12/18 فيما يلي إجمالي أصول الصندوق وسعر الوحدة بعد التصحيح:

التاريخ	إجمالي الأصول بعد التصحيح	سعر الوحدة بعد التصحيح	نسبة الخطأ من سعر الوحدة %	تاريخ نشر التقييم الخاطئ
17/12/2024	20,877,095.18	4.65092983	-0.7741	18/12/2024
18/12/2024	20,834,445.76	4.64291039	-0.7754	19/12/2024

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.



## الإفصاح المالي

إجمالي المصاريف المخصومة من أصول الصندوق خلال عام 2024*		
النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق**	قيمة المصروف الفعلي	المصاريف
1.59%	329,113	رسوم الإدارة (1.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.32%	65,803	مجموع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بحد أقصى 30 ألف ريال سنوياً أو 5.00% من رسوم الإدارة السنوية أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة وعددهم أربعة وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.14%	29,930	مصاريف الحفظ (200 ألف ريال سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.19%	38,471	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.14%	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.14%	28,720	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (28,720 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.04%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	0.00	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.01%	495	مصاريف أخرى
0.77%	160,000	أتعاب المدير الإداري
0.05%	10,000	نموذج الحفظ المستقل
0.41%	85,367	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
0.00%	0.00	مصاريف طباعة نشرة التقارير الدورية
0.02%	5,000	رسوم المراجع لإصدار تقرير الزكاة
3.84%	795,398	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2023م.		
0.00%	0.00	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (0.50% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمضِ على اشتراكها 30 يوم تقويمي)
3.84%	795,398	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق. استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2024/12/31م. لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2024/12/31م.		

## أمين الحفظ:

### أ. اسم أمين الحفظ:

الإئماء للاستثمار, لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ

### ب. رقم الترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية, وتاريخه:

بترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) وبتاريخ 2009/04/14.

### ج. العنوان المسجل وعنوان العمل لأمين الحفظ:

طريق الملك فهد - برج العنود - الدور العشرون - ص.ب 66674 الرياض 11586 - المملكة العربية السعودية - هاتف 00966112185968 - فاكس 00966112185970

### د. الأدوار الأساسية لأمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته:

- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق .
- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق و مالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد.
- يُعد 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.

### مراجع الحسابات

#### أ. اسم مراجع الحسابات لصندوق الاستثمار:

أر اس ام (RSM) المحاسبون المتحدون.

#### ب. العنوان المسجل وعنوان العمل:

طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 - ص.ب 1233 الرياض 11775 - المملكة العربية السعودية - هاتف 966 11 9361 +416 - فاكس 9349 416 11 966 +

#### ج. مهام مراجع الحسابات وواجباته ومسؤولياته:

- يُعيّن المحاسب القانوني من قبل مدير الصندوق وذلك للقيام بعملية المراجعة.
  - إذا مضى على تأسيس الصندوق مدة تزيد على (9) أشهر قبل نهاية سنته المالية، فيجب في هذه الحالة القيام بعملية المراجعة بنهاية العام الأول.
- إذا مضى على تأسيس الصندوق مدة (9) أشهر أو أقل قبل نهاية سنته المالية، فيجوز في هذه الحالة القيام بعملية المراجعة في نهاية السنة المالية التي تليها

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

## إلى السادة / مالكي الوحدات

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

## الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية صندوق أسهم استثماري مفتوح ("الصندوق") والمُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

## أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسنوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

## الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناء على حكمنا ما يلي:	القيمة العادلة للموجودات المالية: تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
• تقييم مدى ملاءمة سياسات الصندوق المتعلقة بالاستثمارات ومقارنتها مع المعايير والإصدارات المحاسبية المطبقة.	تقيم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تتكون من موجودات مالية مدرجة في السوق السعودي ويبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٨,٧٥٦,٦٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ١٩,٥١٢,٢٣١ ريال سعودي) إيضاح رقم (٦) ويتم تصنيف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات المقابلة في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.
• التأكد من ملكية الصندوق لتلك الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.	القيمة العادلة لهذه الموجودات تحدد بسعر الإقفال لكل سهم في اليوم الأخير من هذه القوائم المالية. وقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لأهمية أثر التقييم على القوائم المالية.
• الحصول على مصادقة بالقيمة العادلة لتلك الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.	يرجى الرجوع إلى المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسة المحاسبية المتعلقة بالموجودات المالية، الواردة في إيضاح رقم (٥)، والإيضاح رقم (٦) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالتغيرات في الموجودات المالية خلال السنة.
• التحقق من القيمة العادلة لعينة من الاستثمارات بناءً على سعر السوق من تداول في آخر يوم تقييم للسنة المالية.	
• تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.	

## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مالكي الوحدات (تتمة)  
صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية المحترمين  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

## المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير ومدير الصندوق هو المسؤول عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه، عندما تصبح متاحة لنا، عند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحا لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

## مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة سوق المال وشروط وأحكام الصندوق، وهو المسؤول كذلك عن الرقابة الداخلية التي يرى أنها ضرورية لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم يعترض مدير الصندوق تصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لدى مدير الصندوق أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، 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 طوال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها مدير الصندوق.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نُعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.

## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مالكي الوحدات (تتمة)  
صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية المحترمين  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تُعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد إنترزنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الإقتضاء بالتصرفات المُتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المُطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نُحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وتم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة آر إس أم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٦ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥ م)

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدَار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			<b>موجودات</b>
١٩,٥١٢,٢٣١	١٨,٧٥٦,٦٧٦	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٦٠,٠٨١	٢,٢٣٠,٦٤٦		نقد وما في حكمه
٧,٩٨٤	-		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢٠,٢٨٠,٢٩٦</u>	<u>٢٠,٩٨٧,٣٢٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>مطلوبات</b>
١٨٣,٦٥٥	٢١٥,٢٦٨	٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٧,٢٣٦	٦٠,٦٨٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢٥٠,٨٩١</u>	<u>٢٧٥,٩٤٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>أموال مالكي الوحدات</b>
٢٠,٠٢٩,٤٠٥	٢٠,٧١١,٣٧٤		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٤,٥٢٧,٦٣٠	٤,٤٣٩,٠٧٤		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٤,٤٢</u>	<u>٤,٦٧</u>		القيمة الدفترية لصافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
٢,٨٩٥,٢١٧	١,٤٨٧,٣٤٦	٦	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٦٥,١٨١	(٢٢٦,٣٠٠)	٦	(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦٩,٩٥٦	٤٩٢,٥٨٢	٦	دخل توزيعات أرباح
٢,٢٠١	١٨,٧٣٣		إيرادات أخرى
-	١٣٠		إيرادات رسوم استرداد مبكر
٥,٥٣٢,٥٥٥	١,٧٧٢,٤٩١		<b>إجمالي الإيرادات</b>
			<b>المصاريف</b>
(٣٢٦,٠٣٦)	(٣٧٨,٤٨٠)	٧	أتعاب الإدارة
(١٢١,٥٢٩)	(٣٤,٤٢٠)	٧	أتعاب الحفظ
(٧٣,٤٢٣)	(١٨٤,٠٠٠)	٧	أتعاب إدارة العمليات
(٥,٩٩٣)	(١١,٥٠٠)	٧	رسوم نموذج الحفظ المستقل
(٥٦,٦٩٥)	(٦٥,٨٠٣)	٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧٨,٠٣٨)	(٨٢,٧٢٥)		مصاريف أخرى
(٦٦١,٧١٤)	(٧٥٦,٩٢٨)		<b>مجموع المصاريف</b>
٤,٨٧٠,٨٤١	١,٠١٥,٥٦٣		<b>صافي ربح السنة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للسنة</b>
٤,٨٧٠,٨٤١	١,٠١٥,٥٦٣		<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد لمالكي الوحدات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الإستثمارية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٧,٢٨٨,٦٧٤	٢٠,٠٢٩,٤٠٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات، بداية السنة
٤,٨٧٠,٨٤١	١,٠١٥,٥٦٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد لمالكي الوحدات
٢,٠١٦,٠٥٥	٣,٩٠٦,١٥٥	الإشراكات والاستبعادات لمالكي الوحدات:
(٤,١٤٦,١٦٥)	(٤,٢٣٩,٧٤٩)	يضاف: اشتراك وحدات مصدرة
(٢,١٣٠,١١٠)	(٣٣٣,٥٩٤)	يخصم: استرداد وحدات
٢٠,٠٢٩,٤٠٥	٢٠,٧١١,٣٧٤	صافي التغير من معاملات الوحدات من قبل مالكي الوحدات خلال السنة
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات، نهاية السنة
		معاملات الوحدات خلال السنة
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
٥,٠٩١,٧٧٧	٤,٥٢٧,٦٣٠	عدد الوحدات، بداية السنة
٥٠٠,٨٥٥	٨١٥,٨٤٧	الوحدات المصدرة
(١,٠٦٥,٠٠٢)	(٩٠٤,٤٠٣)	الوحدات المستردة
٤,٥٢٧,٦٣٠	٤,٤٣٩,٠٧٤	عدد الوحدات، نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدَار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤,٨٧٠,٨٤١	١,٠١٥,٥٦٣	صافي ربح السنة
(٢,٨٩٥,٢١٧)	(١,٤٨٧,٣٤٦)	تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد التدفقات النقدية:
(٢,١٦٥,١٨١)	٢٢٦,٣٠٠	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٦٩,٩٥٦)	(٤٩٢,٥٨٢)	خسائر / (أرباح) غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٥٩,٥١٣)	(٧٣٨,٠٦٥)	إيرادات توزيعات أرباح
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
١٦,٦٦٨,٧٣٥	١٧,٧٢٣,٠٠٨	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤,٠٧١,٠٣٢)	(١٥,٧٠٦,٤٠٧)	إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦١,٩٧٢	٥٠٠,٥٦٦	المحصل من توزيعات الأرباح
(١٤,١٨٦)	٣١,٦١٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,٨٠٥	(٦,٥٥٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٠٩,٧٨١	١,٨٠٤,١٥٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢,٠١٦,٠٥٥	٣,٩٠٦,١٥٥	المحصل من إصدار وحدات
(٤,١٤٦,١٦٥)	(٤,٢٣٩,٧٤٩)	مسدد للوحدات المستردة
(٢,١٣٠,١١٠)	(٣٣٣,٥٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٩,٦٧١	١,٤٧٠,٥٦٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨٠,٤١٠	٧٦٠,٠٨١	النقد وما في حكمه، بداية السنة
٧٦٠,٠٨١	٢,٢٣٠,٦٤٦	النقد وما في حكمه، نهاية السنة

## ١ - الصندوق وأنشطته

أ- إن صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (وهو مؤشر ستاندرد أند بروز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع تقبل المخاطر المحتملة) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن ٣٠% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن ٣٠% من قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو، كما لن يتم توزيع أية أرباح على المسكرين فيه بل سيعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على تأسيس هذا الصندوق وطرح وحداته طرحاً عاماً بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧م).

ب- شركة أصول وبخيت الاستثمارية (مدير الصندوق) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ بتاريخ ٢ جماد أول ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٦م)، وهي شركة مرخصة بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ٠٧-٠٨١٢٦ بتاريخ ١٩ جماد الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦م). وهو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة الانماء للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.

صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧م)، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٥ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠٢٤م) قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والأحكام في اضافة ما يفيد بالتزام مدير الصندوق بقواعد جباية الزكاة من المستثمرين وتوضيح آلية تقديم المعلومات.

ج- يقع عنوان مدير الصندوق في العنوان التالي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب ٦٣٧٦٢ الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

## ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للاتحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، وتم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية، أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

## ٣ - أسس الإعداد

### بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام وشروط الصندوق.

### أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (إيضاح ٥).

### عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

### السجلات المحاسبية

يحفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وبغير اللغة العربية.

### استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال السنة التقارير المالية. يتم تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. يقوم الصندوق بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وندراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

### الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليس مدير الصندوق على دراية بأي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة، وتشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات، يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توافرها يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات والمطلوبات تتم بصورة متكررة وحجم كافي لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. وفي حالة عدم وجود سوق نشطة يستخدم الصندوق أساليب تقييم بحيث يتم تحقق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة بأكبر قدر ممكن.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمد الصندوق المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة في تقاريرها السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م:

- **تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - مطلوبات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار:** تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوضيح طريقة محاسبة الصندوق عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة** توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على الصندوق الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. وتهدف هذه التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي توفرها الصندوق فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ - ترتيبات تمويل الموردين** تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثارها على مطلوبات المنشأة وتدقيقها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

اعتماد التعديلات المذكورة أعلاه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية خلال السنة

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية. يقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية** تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للتحويل لعملة أخرى في تاريخ قياس لغرض محدد.
- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية التعديلات:**
  - توضيح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام تحويل نقدي إلكتروني.
  - توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات رأس المال والفائدة فقط.
  - إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات ذات الشروط التعاقدية التي يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الميزات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية والاجتماعية والحوكمة؛ و
  - إجراء تحديثات على الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في القوائم المالية"** المعيار الجديد للعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تشمل المفاهيم الرئيسية الجديدة التي تم إدخالها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ بما يلي:
  - هيكل قائمة الربح أو الخسارة؛
  - الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الأرباح أو الخسائر التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة)؛ و
  - تعزيز مبادئ التجميع والتصنيف التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والملاحظات بشكل عام.

٥- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك ولدى الصندوق والودائع لأجل الموجودات المالية ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالصندوق، ويكون الشخص ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الصندوق أو كان عضو في الإدارة الرئيسية، وتكون المنشأة ذات علاقة إذا كانت المنشأة عضو في نفس المجموعة كمنشأة أم ومنشأة تابعة أو منشأة زميلة أو مرتبطتين بمشروع مشترك أو تكون كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث.

المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة هي تحويل للموارد أو للخدمات أو للالتزامات ما بين الصندوق والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. إن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للصندوق بما فيهم المدير.

يقوم مدير الصندوق بشكل دوري بتحديد الأطراف ذات العلاقة وذلك بحسب لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. كما يقوم مدير الصندوق بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات المطالبات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطالبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطالبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطالبات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والمطالبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية والمطالبات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطالبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون مقننة لغرض المناجزة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المناجزة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة يديرها الصندوق وتشتمل على نمط فطلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه تحصيل التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

إن أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة وذلك مع الأرباح والخسائر الناتجة عن التغييرات في القيمة العادلة المثبتة في الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات دخل العمولة وأرباح أو خسائر الصرف الأجنبي في قائمة الربح أو الخسارة.

ج) الموجودات المالية المقننة بالتكلفة المطفأة

- يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحويل التدفقات النقدية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

٥- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

أولاً: الموجودات المالية (تتمة)

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة، معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يقوم الصندوق بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

الوحدات القابلة للاسترداد

تصنف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عند:

- استحقاق مالك الوحدات القابلة للاسترداد حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق
  - تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى
  - وجود خصائص مماثلة لكافة الوحدات القابلة للاسترداد المصنفة ضمن فئة الأدوات المالية
  - عدم تضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي تعهدات تعاقدية لتسليم النقدية أو أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق
  - تحديد إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المتعلقة بالوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة المالية بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق على مدى عمر الأداة المالية
  - بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد، والتي تتضمن كافة الخصائص أعلاه، فإنه يجب الا يكون لدى الصندوق أدوات مالية أخرى أو عقد يشتمل على:
  - إجمالي التدفقات النقدية المحدد بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
  - أثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهرى للعائد المتبقي للوحدات القابلة للاسترداد.
- بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد، والتي تتضمن كافة الخصائص أعلاه، فإنه يجب الا يكون لدى الصندوق أدوات مالية أخرى أو عقد يشتمل على:
- إجمالي التدفقات النقدية المحدد بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
  - أثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهرى للعائد المتبقي للوحدات القابلة للاسترداد.

يقوم الصندوق بصورة مستمرة بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. وفي حالة توقف الوحدات القابلة للاسترداد عن امتلاك كافة الخصائص أو الوفاء بكافة الشروط المنصوص عليها لكي يتم تصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف، مع إثبات أي فروقات ناتجة عن القيمة الدفترية السابقة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. وفي حالة امتلاك الوحدات القابلة للاسترداد كافة الخصائص الحقا واستيفائها الشروط تصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات بتاريخ إعادة التصنيف.

يقوم الصندوق بتصنيف صافي موجوداته العائدة إلى مالكي الوحدات كحقوق ملكية، حيث أنها تستوفي الشروط المذكورة أعلاه. يتم المحاسبة عن عملية إصدار وشراء وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كعاملات حقوق ملكية. ال يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الشامل عند شراء أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

المصاريف

تتكون جميع المصاريف المباشرة والمتعلقة بالصندوق من جميع الرسوم والمصاريف التي يتحملها تبعاً المشتركين "مالكي الوحدات" وتتمثل في رسوم الإدارة ورسوم الحفظ وأتعاب المحاسب القانوني ومصاريف التمويل ومكافأة أعضاء اللجنة الشرعية ورسوم التطهير الشرعي ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والرسوم الرقابية ورسوم نشر المعلومات على موقع تداول ورسوم الاشتراك والمصاريف الأخرى.

٥ - السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

صافي الربح أو الخسارة عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يمثل صافي الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقنتاة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الاثبات الأولى لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك باستثناء العمولة الخاصة وتوزيعات الأرباح والمصاريف. تمثل الأرباح والخسائر غير المحققة التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة والناتجة عن عكس قيد الأرباح والخسائر غير المحققة الخاصة بالأدوات المالية للسنة السابقة والتي تم تحقيقها خلال فترة إعداد القوائم المالية يتم احتساب الأرباح والخسائر المحققة عن عمليات استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة تكلفة المتوسط المرجح. وتمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأصلية للأداة المالية ومبلغ الاستبعاد أو المدفوعات أو المقبوضات النقدية التي تمت بشأن عقود المشتقات) باستثناء المدفوعات أو المقبوضات بشأن حسابات الهامش على الضمانات لقاء تلك الأدوات المالية)

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. بالنسبة لسندات الأسهم المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. أما بالنسبة لسندات الأسهم غير المتداولة، فإن ذلك يكون عادة بتاريخ موافقة المساهمين على دفع توزيعات الأرباح. ويتم إثبات توزيعات الأرباح من سندات الأسهم المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن بند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة.

الزكاة

تنص المادة (٣) من قواعد تحصيل الزكاة للاستثمار في صناديق الاستثمار ("القواعد") على وجوب تسجيل جميع صناديق الاستثمار أو صناديق الاستثمار العقارية التي وافقت هيئة السوق المالية على إنشائها بعد تاريخ نفاذ القرار (١ يناير ٢٠٢٣م) مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض الزكاة قبل نهاية السنة المالية الأولى من تاريخ الموافقة على إنشائها وتقديم الإقرار الزكوي الإعلامي خلال ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية. قبل القواعد المذكورة أعلاه، كان الصندوق مسجلاً بالفعل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وكان يدفع الزكاة بنسبة ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي وصافي الدخل المعدل المنسوب إلى مالكي الوحدات السعوديين. ومع ذلك، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م، وفقاً للمادة المنصوص عليها في القواعد، توقف الصندوق عن الاعتراف بمصاريف الزكاة. وبالتالي، فإن مسؤولية الزكاة على مستوى الصندوق تقع الآن على عاتق مالكي الوحدات، ولا يتم احتساب هذه الالتزامات ضمن هذه المعلومات المالية.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة.

٦ - الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي ملخص بمكونات الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
القيمة العادلة	% من إجمالي القيمة العادلة	القيمة العادلة	% من إجمالي القيمة العادلة	
٤,٧٨٥,٨٢٣	٢٤,٥٣%	٣,٠٨٨,٧٥٠	١٦,٤٧%	الخدمات المالية
٢,٣١٠,٩٩٠	١١,٨٤%	٢,٣٥٦,٢٠٠	١٢,٥٦%	الطاقة
١,٢٢٩,٠٧٨	٦,٥٦%	١,٩٩٣,٠٦٦	١٠,٦٣%	توزيع السلع الاستهلاكية
-	-	١,٦٧٣,٨٥٦	٨,٩٢%	إنتاج الأغذية
٩١٧,٦٨٧	٤,٧٠%	١,٥١١,٨٨١	٨,٠٦%	الخدمات الاستهلاكية
٢,١٦٨,٩٠٠	١١,١٢%	١,٤٢١,٨٧٨	٧,٥٨%	الخدمات التجارية والمهنية
٩٨٥,٣٥٦	٥,٠٥%	١,١٢٣,٢٧٦	٥,٩٩%	الاتصالات
١,٨١٥,٢٩٤	٩,٣٠%	١,٠٧٢,٠٠٠	٥,٧٢%	المواد الأساسية
١,٣٣٥,٥٠٤	٦,٨٤%	٩٨٠,٨٧٨	٥,٢٣%	التطبيقات وخدمات التقنية
٨٨٣,٤٠٥	٤,٥٣%	٧٨٢,٨٦٧	٤,١٧%	تجزئة السلع الكمالية
-	-	٧٢٤,٠٠٠	٣,٨٦%	السلع الرأسمالية
٩١١,٩٦٣	٤,٦٧%	٥٦٠,٣٤٤	٢,٩٩%	النقل
١,٢٠١,٧٣٠	٦,١٦%	٥٤٣,٩٨٠	٢,٩٠%	إدارة وتطوير العقارات
٣١٢,٠٠٠	١,٦٠%	٤٨٠,٩٠٠	٢,٥٦%	الرعاية الصحية
٦٠٤,٥٠٠	٣,١٠%	٤٤٢,٨٠٠	٢,٣٦%	التأمين
١٩,٥١٢,٢٣١	١٠٠%	١٨,٧٥٦,٦٧٦	١٠٠%	إجمالي القيمة العادلة



صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

٦ - الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٧,٠٤٩,٥٣٦	١٩,٥١٢,٢٣١	القيمة العادلة، بداية السنة
١٤,٠٧١,٠٣٢	١٥,٧٠٦,٤٠٧	مشتريات
(١٣,٧٧٣,٥١٨)	(١٦,٢٣٥,٦٦٢)	مبيعات (ج)
٢,١٦٥,١٨١	(٢٢٦,٣٠٠)	خسائر / (أرباح) غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٥١٢,٢٣١	١٨,٧٥٦,٦٧٦	القيمة العادلة، نهاية السنة

ج- يتمثل المبلغ في القيمة الدفترية لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تم بيعها مقابل مبلغ ١٧,٧٢٣,٠٠٨ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ١٦,٦٦٨,٧٣٥ ريال سعودي) مما نتجت عنه أرباح محققة بقيمة ١,٤٨٧,٣٤٦ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٢,٨٩٥,٢١٧ ريال سعودي).

د- بلغت متوسط تكلفة الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٨,٩٨٢,٩٧٦ ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ١٧,٣٤٧,٠٥٠ ريال سعودي).

هـ- بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٤٩٢,٥٨٢ ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٤٦٩,٩٥٦ ريال سعودي)

٧ - المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٥٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق.

أتعاب الحفظ

تبلغ أتعاب الحفظ وتشغيل الصندوق على أساس مبلغ مقطوع قدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً (وتشمل المدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ) ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ٣ شهور. بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢٢ م) تم تعديل الشروط والاحكام لتبلغ رسوم الحفظ بمقدار ٠,٠٣٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق ويحد أدنى ١,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً ويرتفع الحد الأدنى إلى ٢,٥٠٠ ريال سعودي شهرياً في حال زيادة حجم الصندوق عن ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتبلغ رسوم نموذج الحفظ المستقل بمقدار ٠,٠١٪ من صافي أصول الصندوق بحد أدنى ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وحد أعلى ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ٣ اشهر.

أتعاب إدارة عمليات

يتقاضى مشغل الصندوق مبلغاً مقطوعاً قدره ١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق.. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي أو ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً، الذي يبلغ عددهم أربعة أعضاء، ولن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس الإدارة.

أ- فيما يلي الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١١٨,٠٥٩	١٣٨,٠٠١	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٨,٩٠١	١١,٤٦٤	الإئتماء للاستثمار
٥٦,٦٩٥	٦٥,٨٠٣	أعضاء مجلس الإدارة
١٨٣,٦٥٥	٢١٥,٢٦٨	

ب- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

حجم المعاملات	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٢٦,٠٣٦	٣٧٨,٤٨٠		أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٧٣,٤٢٣	١٨٤,٠٠٠		أتعاب إدارة عمليات		
١٢١,٥٢٩	٣٤,٤٢٠		أتعاب حفظ	أمين الحفظ	الإئتماء للاستثمار
٥,٩٩٣	١١,٥٠٠		رسوم نموذج الحفظ المستقل		
٥٦,٦٩٥	٦٥,٨٠٣		مكافآت سنوية	مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

## صندوق أصول وبخيت للمناجزة بالأسهم السعودية

صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
(بالريال السعودي)

### ٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

#### الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

#### إدارة المخاطر

تقع على عاتق إدارة الصندوق المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للصندوق والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الصندوق لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الصندوق، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الصندوق. ومن خلال إجراءات ومعايير التدريب والإدارة الخاصة بها، فإن الصندوق تهدف إلى وجود بيئة رقابية بناءً ومنتظمة يكون الموظفون فيها على علم بمسئولياتهم والتزاماتهم.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر الخسارة المالية التي تواجهها الصندوق في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد وما في حكمه. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

فيما يلي بيان بمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الصندوق:

نقد وما في حكمه	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٢٣٠,٦٤٦	٧٦٠,٠٨١
	١٨,٧٥٦,٦٧٦	١٩,٥١٢,٢٣١

يتمثل رصيد النقد في حسابات جارية، وحيث يتم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، فترى الإدارة أن الصندوق لا تتعرض لمخاطر جوهرية. تدار مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من قبل وحدة العمل الخاضعة لسياسات وإجراءات وضوابط الصندوق بشأن إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء. يتم وضع حدود ائتمان لكافة العملاء باستخدام معايير وضوابط تصنيف داخلية وخارجية. المركز المالي مستقر للأطراف ذات العلاقة.

#### مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

#### - مخاطر سعر الصرف الأجنبي:

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملية الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملية الأجنبية. لا يوجد لدى الصندوق أي مخاطر متعلقة بصرف العملات الأجنبية حيث أن معظم المعاملات تتم بالريال السعودي. يتم أخذ التعرضات لمخاطر العملات الأجنبية المتعلقة بالتدفقات النقدية في الاعتبار على مستوى الصندوق وتكون بشكل أساسي من مخاطر صرف العملات الناتجة من الذمم الدائنة والذمم المدينة. تراقب إدارة الصندوق أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر التقلبات في أسعار صرف العملات غير مؤثرة.

#### - مخاطر أسعار العملات:

تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الصندوق تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر.

#### - مخاطر رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الصندوق هو دعم أعمالها وزيادة العائد على الملاك.

تتمثل سياسة الصندوق في الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للحفاظ على ثقة مستخدمي القوائم المالية والحفاظ على التطور المستقبلي للأعمال. يقوم الصندوق بإدارة هيكليته وأعمالها وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. يقوم مدير الصندوق بمراقبة العائد على رأس المال والذي تحدده الصندوق بالناتج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغييرات على طريقة الصندوق في إدارة رأس المال خلال السنة. كما يقوم مدير الصندوق بمراقبة مستوى توزيعات الأرباح للملاك. لم تخضع الصندوق لمتطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

#### مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتعرض استثمارات الصندوق لمخاطر أسعار السوق التي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية للصندوق.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية  
صندوق أسهم استثماري مفتوح  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
(بالريال السعودي)

٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الصندوق في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية. يتمثل نهج الصندوق بإدارة مخاطر السيولة في الاحتفاظ بما يكفي من النقدية وشبه النقدية وضمان توافر التمويل من الملاك.

تنص شروط واحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات خلال كل يوم عمل في السعودية وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في تلك الأيام. يقوم مدير الصندوق بمراقبة مخاطر النقص في السيولة باستخدام نماذج التوقعات لتحديد آثار الأنشطة التشغيلية على توفر السيولة بشكل كلي، وتحافظ على معدل سيولة نقدية متوفر مما يضمن سداد الديون عند استحقاقها. يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

القيمة الدفترية	اجمالي التدفقات التعاقدية غير المخصصة	غير محدد الأجل	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢١٥,٢٦٨	٢١٥,٢٦٨	-	-	٢١٥,٢٦٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٠,٦٨٠	٦٠,٦٨٠	-	-	٦٠,٦٨٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٥,٩٤٨	٢٧٥,٩٤٨	-	-	٢٧٥,٩٤٨	
١٨٣,٦٥٥	١٨٣,٦٥٥	-	-	١٨٣,٦٥٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦٧,٢٣٦	٦٧,٢٣٦	-	-	٦٧,٢٣٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٢٥٠,٨٩١	٢٥٠,٨٩١	-	-	٢٥٠,٨٩١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه نتيجة بيع أصل ما أو الذي يمكن دفعه لتحويل التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بين الأصل أو تحويل التزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في ظل غياب سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للموجودات أو المطلوبات.

قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي يستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٨,٧٥٦,٦٧٦	-	-	١٨,٧٥٦,٦٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١٩,٥١٢,٢٣١	-	-	١٩,٥١٢,٢٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

٩ - آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

١٠ - الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١١ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥م).