

أوسول وبخيت
OSOOL & BAKHEET
INVESTMENT | الاستثمارية

صندوق أوسول وبخيت
OSOOL & BAKHEET FUND
المشاركة بأسهم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2022

شركة أصول وبخيت 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 وبخيت
OSOOL & BAKHEET
INVESTMENT | السعودية

مدير الصندوق

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

الإيماء 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/saudi Arabia

RSM

المحاسب القانوني

دار المراجعة الشرعية
فضيلة الشيخ / إرشاد أحمد
فضيلة الشيخ / عزيز الرحمن
ص.ب. 21051 المنامة - مملكة البحرين
هاتف: 973-1-721-5898

دار
المراجعة
الشرعية
SHARIYAH
EVALUATION

اللجنة الشرعية

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:

- 1 **اسم صندوق الاستثمار:**
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.
- 2 **أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته:**
تتمثل أهداف الصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في نمو - السوق الموازية وأسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة في السوق الرئيسية، وله صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق). بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة النقدية المتوفرة في ودائع آجلة بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة في المملكة العربية السعودية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.
- 3 **سياسات توزيع الدخل والأرباح:**
لن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين، بل سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.
- 4 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 الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق www.obic.com.sa
- 5 **المؤشر الاسترشادي:** هو مؤشر السوق الموازية (نمو حد أعلى) المزود من قبل السوق المالية السعودية (تداول)، حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة.

ب. أداء الصندوق:

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

2022	2021	2020	2019	2018	
20,591,510	31,724,234	16,603,018	3,122,863	1,006,807	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
3.43	4.61	3.98	1.91	0.88	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.81	4.69	4.03	1.91	0.95	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.38	3.98	1.62	0.87	0.76	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
5,988,026	6,308,631	4,172,205	1,631,121	1,150,653	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

* منذ التأسيس: 2017/04/5

2 سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس*	3 سنوات	سنة واحدة*
243.88%	79.70%	-25.35%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

منذ التأسيس*	2018	2019	2020	2021	2022
243.88%	0.8%	118.7%	107.9%	15.8 %	-25.35%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

3. إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة وأثرت 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:

شركة علم	09/05/2022
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على صرف مبلغ (1,399,285.71) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة، وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2022م والربع الأول من العام 2023م وتحديد أتعابه.	شركة الدكتور محمد العمري و شركاه محاسبون قانونيون
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م وقدرها (232,800,000) ريال سعودي بواقع (3) ريال للسهم والتي تمثل 30% من القيمة الاسمية للسهم بعد خصم الزكاة وذلك للأسهم المستحقة للأرباح والبالغ عددها (77,600,000) سهماً. وستكون احقية الأرباح الموزعة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم تحديد تاريخ التوزيع لاحقاً.	نعم
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.	نعم
شركة سمو العقارية	2022/05/17
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
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 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه.	شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبد الرحمن آل الشيخ - العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على صرف مبلغ (750,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/21م.	نعم
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الإنماء للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الإنماء للاستثمار - مدير صندوق صاحبة سمو (الذي تمتلك سمو القابضة المساهم بالشركة بطريقه غير مباشرة وحدات في الصندوق) بغرض تطوير البنية التحتية بالكامل لمشروع صاحبة سمو والبنية القوية لجزء من المشروع وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2016-9-1 هجري الموافق 2016-9-1 بمبلغ وقدره (49,803,310) ريال سعودي (تسعة واربعون مليون وثمانمائة وثلاثة الاف وثلاثمائة وعشرة ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت ايرادات الشركة من هذا المشروع خلال عام 2021 مبلغ وقدره (15,000,000) ريال) خمسة عشر مليون ريال سعودي فقط لا غير ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .	نعم

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الإنماء للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الإنماء للاستثمار - مدير صندوق ضاحية سمو (الذي تمتلك سمو القابضة المساهم بالشركة بطريقه غير مباشرة وحدات في الصندوق) بغرض تطوير البنية التحتية بالكامل لمشروع ضاحية سمو والبنية الفوقية لجزء من المشروع وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 16-12-1440 هجري الموافق 18-8-2019 لتطوير مشروع البوابة بمبلغ وقدره (5,000,000 ريال سعودي) خمسه مليون ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت ايرادات الشركة من هذا المشروع خلال عام 2021 مبلغ وقدره (2,241,026 ريال) اثنان مليون ومائتان وواحد وأربعون الف وستة وعشرون ريال سعودي فقط لا غير ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية بغرض إدارة تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع درة المباركية بعرض والتي تمتلكها شركة ادير العقارية، وقد تم توقيع ملحق للاتفاقية الأساسية بتاريخ 06/05/1441هـ. (الموافق 01/01/2020 م) بمبلغ (30,000,000 ريال) ثلاثون مليون ريال سعودي، وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2021 مبلغ قدره (15,000,000 ريال) خمسة عشر مليون ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية بغرض تأجير فرع مكتبها بمدينة جدة، وقد وقع هذا العقد بتاريخ (2021/01/14) ميلادي، ومدة العقد ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ (2023/12/31) ميلادي، وقد بلغت المبالغ التي دفعتها الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (308,632 ريال) ثلاثمائة وثمانية آلاف وستمائة واثنان وثلاثون ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية بغرض إدارة تطوير البنية الفوقية للأرض المقام عليها مشروع أرين، والتي تمتلكها شركة ادير العقارية، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 06/01/1441 هجري الموافق 01/01/2020 ميلادي مقابل اتعاب قدرها 10% من إجمالي تكلفة المشروع، وقد بلغت ايرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2021 مبلغ وقدره (5,000,000 ريال) خمسة ملايين ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة سمو القابضة بغرض إدارة تطوير أرض كورنيش الخبر الواقعة بحي النورس شرق مخطط بترومين، والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء آخرون، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 23/03/2021 ميلادي، وقد بلغت ايرادات الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (9,669,712 ريال) تسعة ملايين وستمائة وتسعة وستون ألف وسبعمائة وأثنى عشر ريال سعودي، ولا يوجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسمو للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة أسمو للتطوير العقاري بغرض تقديم خدمات فنية لتطوير مشروع أبراج شركة أسمو للتطوير العقاري الواقعة في مدينة جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28/10/2021 ميلادي وقد بلغت ايرادات الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (23,000,000 ريال) ثلاثة وعشرون مليون ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية سداد فرض مع شركة سمو القابضة يتم بموجبها تنازل شركة سمو العقارية عن مبلغ 113,160,313 ريال سعودي من حصتها في مشروع مدخل مكة لصالح شركة سمو القابضة مقابل قيام شركة سمو القابضة بسداد القرض القائم على شركة سمو العقارية لصالح البنك ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية مبدلة حصص مع شركة سمو القابضة يتم بموجبها تنازل شركة سمو القابضة عن (10%) من حصتها في ملكية شركة نال للتطوير والاستثمار العقاري كما في 31 ديسمبر 2020 لصالح شركة سمو العقارية بمبلغ 68,055,780 ريال سعودي مقابل حصول شركة سمو القابضة على حصة استثمارية بنفس القيمة في مشروع مدخل مكة ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية بغرض تسويق مشروع دار سمو، ضمن مشروع خيالا السكني (منطقة 2) والواقع في حي الحمدانية - جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 22/1/1442هـ الموافق 10/9/2020م تحصل بموجبه شركة ادير العقارية على نسبة 2,5% من إجمالي المبيعات غير شاملة قيمة أرض المشروع، وقد بلغ حجم التعامل عن هذا المشروع خلال عام 2021م مبلغ وقدره (8,352,632 ريال) ثمانية ملايين وثلاثمائة اثنين وخمسون ألف وستمائة اثنين وثلاثون ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض فرحان مبارك القحطاني في

	عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي - عن العام المالي 2022 م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون 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 الصواب والجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (زيد بسام محمد البسام/عضو من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2022-03-12م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-08-15م وذلك بدلاً من عضو اللجنة المستقيل (خالد أحمد مصطفى قايد / عضو من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 2022-03-12م.
نعم	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (3) إلى (4) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (4) أعضاء، وذلك بتعيين (خالد صالح عبدالله العقيل/ عضو مستقل) رئيساً للجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-08-15م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (18,750,000) ريال على المساهمين عن نتائج أعمال النصف الثاني من عام 2021م بواقع (50 هاللة) لا غير عن كل سهم ما يعادل 5% من إجمالي رأس مال الشركة، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة (تاريخ الاستحقاق)، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
2022/05/18 شركة اللجين	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح للشركة للأعوام 2022م و2023م وهي: توزيع أرباح على مساهمي الشركة بحد أدنى (1) ريال سعودي بما يعادل 10% من رأس المال المدفوع عن كل سنة للأعوام 2022م و2023م. وعلماً أن سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناءً على التالي: (1) أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة. (2) زيادة استثمارات ومشاريع الشركة المستقبلية. (3) أي التزامات مالية أو مستقبلية لجهات تمويلية
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام المالي 2022م.
شركة العظم والسديري وال الشيخ وشركاؤهم محاسبون ومراجعون 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 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على التكاليف الإضافية للمراجع الخارجي والمتعلقة بتوحيد القوائم المالية لعام 2021م.
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أغراض الشركة).
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة.
نعم	التصويت على إيفاف نسبة التجنيد والبالغة عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة، وذلك بسبب بلوغ رصيد الاحتياطي النظامي كما في 2021-12-31م نسبة (41.63%) من رأس المال، وذلك ابتداءً من النتائج المالية للشركة المنتهية في 2022-03-31م
23/05/2022 شركة اسمنت الرياض	
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2022/06/15م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2025/06/14م
20%	شعيل جارالله محمد عايض
20%	عبدالمحسن راشد عبدالرحمن الراشد
20%	ناصر فضل محضار عقيل
20%	فهد حزام محمد النابت
20%	خالد عبدالله عبدالعزيز الملحم
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م

نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح الراشد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن الراشد مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 99.7 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الأول، الربع الثاني، الربع الثالث والسنوية للسنة المالية 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2021م بواقع (0.75) ريال للسهم والتي تمثل 7.5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 90 مليون ريال، على أن تكون أحقية أرباح النصف الثاني لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم إنعقاد الجمعية و المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم إنعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2021 م هو (1.75) ريال للسهم والتي تمثل 17.5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي 210 مليون ريال، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع أرباح النصف الثاني لاحقاً
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,100,000) اثنين مليون ومائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (300,000) ثلاثمائة ألف ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م، وتحديد تاريخ الإستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقها النقدي وخططها التوسعية والإستثمارية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منظومة المباني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خليفة الملحم مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 2.3 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طوى والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ ناصر عقيل مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 80.3 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
29/05/2022	
شركة علم	
نعم	التصويت على تعديل المادة (المادة الثانية) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(اسم الشركة)
	التصويت على انتخاب أعضاء مستقلين لعضوية مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين لاستكمال الدورة الحالية التي ابتدأت بتاريخ 2021/11/25م ولمدة ثلاثة سنوات حيث تنتهي في 2024/11/24م.
33%	عبدالرحمن محمد التنيان
33%	عبدالهادي علي العمري
34%	فواز حمد الفواز
نعم	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (4) إلى (5) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (5) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2024/11/24م.
30/05/2022	
شركة العبيكان للزجاج	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 2021-12-31 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م.
نعم	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 2022م والربع الأول من عام 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2022م.
نعم	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م، بواقع (1) ريال ونيسية (10%) من رأس المال وبمبلغ إجمالي قدره (24 مليون) ريال
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات برنامج رواتب الموظفين خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 219,158 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات تخليص جمركي واستشارات وخدمات البرنامج المحاسبي خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 871,423 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران

	العيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات برنامج التميز الصناعي خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 534,942 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للحلول الرقمية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات واستشارات برنامج الرقمنة خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 164,409 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للتعليم والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات واستشارات برنامج الروبوت خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 151,369 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للطباعة والتغليف والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات مواد تغليف خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 249,780 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشنري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف دعم خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 2,977,457 ريال سعودي.
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة باسم الشركة .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشنري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف أخرى محملة على الشركة خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 171,990 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشنري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مبيعات زجاج خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 49,217,772 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشنري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات مشاركة (إيجار الأرض والمخازن والشحن والخدمات الأخرى) خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 6,385,466 ريال سعودي.
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة باجتماعات المجلس .
31/05/2022	
شركة بنان العقارية	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 /12/ 2021م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المنتهي في 31/12/2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية المدققة للشركة عن العام المنتهي في 31/12/2021م
شركة اللعيد والبيحي 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 والرابع) والسنوي من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في 31/12/2021م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و(الشركة الدولية للفنادق) والتي لرئيس مجلس الإدارة (عبد المحسن عبد العزيز الحقباني) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير فندق فوياج بحي ام الحمام المملوك لشركة بنان العقارية لصالح شركة الدولية للفنادق لمدة ثلاث سنوات بقيمة إيجارية 3.5 مليون سنويا ولا يوجد شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و(الشركة الدولية للفنادق) والتي لرئيس مجلس الإدارة (عبد المحسن عبد العزيز الحقباني) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مبنى شقق مفروشة بحي السلمانية المملوك لشركة بنان العقارية لصالح شركة الدولية للفنادق لمدة 5 سنوات بقيمة إيجارية 2 مليون سنويا ولا يوجد شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مبلغ (6,000,000) ريال على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31/12/2021م بواقع (0.30) ريال لكل سهم، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيد بسجل مساهمين الشركة لدى شركة مركز ايداع للاوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق . سيتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقا

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
13/06/2022	شركة وطني للحديد الصلب
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2021 م
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	اعتماد لائحة لجنة المراجعة
15/06/2022	شركة ألف ميم ياء للمعدات والأجهزة الطبية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول والسنوي من العام المالي 2022م وتحديد انعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م بواقع (1.75) ريال للسهم والتي تمثل 17.5% من القيمة الاسمية للسهم، وإجمالي مبلغ (12,250,000) اثنا عشر مليوناً ومائتان وخمسون ألف ريال سعودي، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً
نعم	التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تعديل المادة الأولى (1) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالتحويل
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإسهم الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة (3) من النظام الأساسي والمتعلقة بأغراض الشرك
20/06/2022	شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	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 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد انعابه.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ذروة القابضة في العام 2021م، والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقود ايجار وخدمات صيانة بمبلغ 2,743,823 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة دار الفكرة المميزة في العام 2021م، والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقود خدمات تشييد وإنشاء بمبلغ 1,027,951 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في

	هذا العقد
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بونات لتقنية المعلومات في العام 2021م، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران والأستاذ/ عبدالوهاب البتيري، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات تقنية المعلومات بمبلغ 207,000 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق ذا شيفز
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هلة التجارية في العام 2021م، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران والأستاذ/ عبدالوهاب البتيري، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن فواتير مشتريات بمبلغ 157,717 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق ذا شيفز
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نعاغ
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نعاغ
نعم	التصويت على تعديل المادة (14) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل المساهمين)
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في شركة شركاء وتر تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نعاغ
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التحول)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (المركز الشاغر في المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (31) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الوثائق المالية)
نعم	التصويت على تعديل المادة (47) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (توزيع الأرباح)
نعم	التصويت على تعديل المادة (52) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أحكام ختامية)
	شركة موبلي الصناعية
21/06/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م
شركة سليمان عبدالله الخراشي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص القوائم المالية النصف سنوية و مراجعة القوائم المالية السنوية لعام 2022 م، و تحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على صرف مبلغ (318,494) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
	شركة جروب فايف السعودية للأنايب
26/06/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (472,205) أربعمئة وأثنان وسبعون ألفاً ومئتان وخمسة ريال

	مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (277,000) مئتان وسبعة وسبعون ألف ريال مكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
كي بي أم جي للاستشارات المهنية 200,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول من العام المالي 2022م والسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م وتحديد أتعابه.
28/06/2022	شركة مهارة للموارد البشرية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من المسؤولية فيما يتعلق بإدارتهم لأعمال الشركة خلال العام المالي 2021م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ربع سنوي، عن العام المالي 2022م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام اعتباراً من تاريخ موافقة الجمعية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أطراف للخدمات المساندة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التاليين: الأستاذ سليمان الماجد، الأستاذ عبدالله الماجد، الدكتور سعود الشثري، الأستاذ علي الدماطي، الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة من تاريخ 2021-04-23م إلى 2022-04-23م و بدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 109,800,516 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة شفاء العربية الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة من تاريخ 2021-02-20م إلى 2022-02-20م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 1,230,547 ريال سعودي .
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2.909.000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مزن لأنظمة الاتصالات، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إيجار مبنى لمدة سنة من تاريخ 2021-04-07م إلى 2022-04-07م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 573,204 ريال سعودي .
29/06/2022	الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير لجنة المراجعة للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 60,000,000 ريال (ستون مليون ريال سعودي) على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع 3 ريال للسهم الواحد وبنسبة 30% من رأس المال 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، على أن يتم توزيع الأرباح يوم 18 يوليو 2022م.
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين والمعتمد من مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2022/4/21م، وتفويض مجلس الإدارة من أجل تحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان يعاين.
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها ويحد أقصى (210,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق 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 لا تزيد عن (3) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير

	العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستنتج الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وذلك في حال الموافقة على البند رقم 9 أعلاه.
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (التحول).
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (اسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (14) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شهادات الاسهم)
نعم	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل المساهمين).
نعم	التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شراء الشركة لأسهمها)
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (المركز الشاغر في مجلس الإدارة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (24) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات مجلس الإدارة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (27) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (اجتماعات مجلس الإدارة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (36) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل حضور الجمعيات).
نعم	التصويت على تعديل المادة (39) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات).
نعم	التصويت على تعديل المادة (48) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات مراجع الحسابات).
نعم	التصويت على تعديل الفقرة الثانية من المادة (50) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الوثائق المالية)
نعم	التصويت على تعديل المادة (51) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح).
نعم	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (30) تتعلق بـ (تعارض المصالح)
نعم	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (42) تتعلق بـ (لجان مجلس الإدارة).
نعم	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (47) تتعلق بـ (لجنة الترشيحات والمكافآت).
نعم	التصويت على إعادة تقييم مواد نظام الشركة الأساس.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2022م، وذلك في حال تمت الموافقة على بند تعديل المادة (51) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتوزيع الأرباح والمدرج للتصويت عليه في جدول أعمال الجمعية العادية.
30/06/2022	
شركة مطاعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31
نعم	التصويت على تعديل المادة الاولى في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (التحول)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (اسم الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة عشر في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (سجل المساهمين)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة والعشرون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (اللجنة التنفيذية)
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة والثلاثون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة والثلاثون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة والاربعون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (الوثائق المالية)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية ربع سنوية أو نصف سنوية للعام المالي المنتهية في 2022/12/31م
نعم	التصويت على صرف (2,023,626) ريال كمكافأة لاعضاء مجلس الادارة واللجان عن الفترة من تاريخ 2021/1/1م وحتى 2021/12/31م
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تم إبرامها بين الشركة وشركة يسوى - طرف ذو علاقة والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة السيد محمد علي الرويع مصلحة فيها حيث أن السيد محمد علي الرويع هو أحد ملاك شركة يسوى . وهي عبارة عن تقديم خدمات النقل والتوصيل للشركة في المملكة العربية السعودية. بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021 ما قيمته (4,270,230) مليون ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وشركة سالدوتش والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة السيد محمد علي الرويع فيها مصلحة غير مباشرة لأنها مملوكة لأخيه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في بيع المواد الغذائية والمشروبات في المملكة العربية

	السعودية. بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021 ما قيمته (44,964) ألف ريال سعودي.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون (BDO)	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية نصف السنوية والسنوية للسنة المالية 31 ديسمبر 2022، وتحديد أتعابه
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 25 مليون ريال إلى 35 مليون ريال عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي: • تتم الزيادة برسمة مبلغ (10,000,000) مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. • سيتم منح المساهمين سهمين مقابل كل خمسة أسهم مملوكة. • بلغ عدد الأسهم قبل الزيادة 2.5 مليون سهم وبعد الزيادة 3.5 مليون سهم. • نسبة الزيادة 40٪. • تهدف هذه التوصية إلى مواكبة نمو الشركة وتوسع أعمالها وتقوية مركزها المالي. • تعديل المادة السابعة في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (رأس المال) (مرفق) • تعديل المادة الثامنة في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (الاكتتاب في الأسهم) (مرفق) في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد 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
نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2021/09/21م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م بواقع 3.20 ريال ونسبة 32% من قيمة السهم الاسمية
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
25/07/2022	
شركة أسمنت الرياض	
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2022/07/25م وتنتهي بتاريخ 2025/06/14م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح) - الأستاذ عبدالله عتيق الفوزان - الأستاذ محمد عبدالعزيز الشايع - الدكتور عبدالله صغير الحسيني
23/08/2022	
شركة أكاديمية التعلم	
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح للأعوام 2022، 2023، 2024م .
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (9000000) ريال على المساهمين عن النصف الأول لعام 2022م، وتبلغ حصة السهم من التوزيع 1,5 ريال تمثل نسبة 15% من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الأهمية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / سعدون بن خالد الخالدي (عضو غير تنفيذي) عضواً بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 19 / 7 / 2022م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 25 / 6 / 2026م خلفاً للعضو السابق الأستاذة/سها سعد السيف (عضو غير تنفيذي).
28/08/2022	
شركة لدن للاستثمار	
امتناع	التصويت على إحجازة أعمال مجلس الإدارة من تاريخ انتهاء دورته بتاريخ 2022-06-13م وحتى موعد انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ 2022-08-28م.
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين للدورة القادمة، والتي تبدأ من تاريخ 2022-08-28م لمدة ثلاث سنوات و تنتهي بتاريخ 2025-08-27م .
20%	سلطان بن عبداللطيف بن عبدالله نقلي
20%	عادل بن عبدالعزيز بن ناصر العبدالسلام
20%	ابراهيم بن فهد بن محمد العساف
20%	ناصر بن سعد بن سعود العريفي
20%	سليمان بن عبدالعزيز بن ناصر الباتلي
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية 2022-08-28م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2025-08-27م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم : 1 - سلطان بن عبداللطيف بن عبدالله نقلي من داخل المجلس 2- عادل بن عبدالعزيز بن ناصر العبدالسلام من داخل المجلس 3- رضا بن علوي بن سالم العيدروس من خارج المجلس
نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة المراجعة

نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة المكافآت والترشيحات
نعم	التصويت على اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على اعتماد سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة
نعم	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات الرئيس والنائب والنائب والعضو المنتدب و أمين السر) الفقرة الخاصة " صلاحيات العقرات شاملة
نعم	التصويت على إضافة المادة (13) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شراء الأسهم ورهنها)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة)
28/08/2022	
شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م
نعم	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية من العام المالي 2022م والنصف الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه
نعم	التصويت على تعديل المادة (45) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي، عن العام المالي 2022م في حال تمت الموافقة على البند رقم (5) من جدول أعمال الجمعية.
29/08/2022	
شركة أسمنت الرياض	
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2022/08/29م وتنتهي بتاريخ 2025/06/14م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح): - الأستاذ عبدالله عتيق الفوز - الأستاذ محمد عبدالعزيز الشايخ - الدكتور عبدالله صغير الحسيني
29/09/2022	
شركة رتال للتطوير العمراني	
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (2.00) ريال سعودي (ريالين سعوديين) لكل سهم على المساهمين عن الفترة المالية (30 - 6 - 2022م)، بمبلغ إجمالي وقدره 80,000,000 ريال سعودي (ثمانون مليون ريال سعودي) ما يعادل (20% 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، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء الموافق 12 - 10 - 2022م.
نعم	التصويت على تعديل سياسة لائحة حوكمة الشركة
نعم	التصويت على تعديل العنوان من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (العنوان)
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التحول)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (12) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل المساهمين)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اجتماعات المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (مداولات المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)
نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة
نعم	التصويت على ضوابط ومعايير الاشتراك في الأعمال المنافسة لأعمال الشركة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
2022/11/03	
شركة لدن للاستثمار	

نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 15,000,000 ريال والتي تمثل ما نسبته 3% من رأس مال الشركة على المساهمين عن النصف الأول من عام 2022م وستكون حصة السهم 30 هللة / سهم ، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة (يوم الاستحقاق)، علماً بأن تاريخ توزيع الأرباح هو 15 نوفمبر 2022م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م ، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصراف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية
19/12/2022	شركة سمو العقارية
نعم	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي الخاصة بالمركز الشاغر في المجلس
نعم	التصويت على تعديل المادة (40) من النظام الأساسي الخاصة بتشكيل لجنة المراجعة.
نعم	التصويت على سياسة ومعايير العضوية في مجلس الإدارة.

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

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:
بشير محمد برهان الدين ياسين بخيت "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. **بشير محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"**
 بعد الأستاذ بشير بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1993-1988 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 بخيت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخيت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية عام 2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول، إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخيت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخيت 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) رويترز، 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 وبخيت 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 "سيتي" (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 البمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة البمامة).
5. **عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"**
 نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابتال، 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:

- تتضمن مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل 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.

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.

6. 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 ويخت للمناجحة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2022م وقد ناقش المجلس عدة مواضع

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

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2022/05/25:
 - 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 2022/09/28م:
 - 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 2022/12/20م:
 - 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 وأو 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 الصندوق :

1 اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول ويخت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والحفظ 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.

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 (2021/12/31):

النسبة %	القطاع
39.2%	المواد الأساسية
11.7%	إدارة وتطوير العقارات
10.0%	الرعاية الصحية

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2022/12/31):

النسبة %	القطاع
28.64%	المواد الأساسية
12.35%	إدارة وتطوير العقارات
8.83%	تجزئة السلع الكمالية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2021/12/31):

النسبة %	الشركة
18.4%	شركة إسمنت الرياض
9.8%	شركة سمو العقارية
9.0%	شركة حديد وطني
6.1%	شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
6.0%	شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2022/12/31):

النسبة %	الشركة
19.67%	شركة إسمنت الرياض
8.83%	شركة جاهز الدولية لتقنية المعلومات
7.11%	شركة سمو العقارية
5.32%	شركة العيبكان للزجاج
5.24%	شركة بنان العقارية

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	-25.35%	79.70%	243.88%
مؤشر نمو (حد أعلى)	-25.25%	*لا يوجد	*لا يوجد

تاريخ التأسيس: 2017/04/05
*تاريخ بدء مؤشر نمو حد أعلى هو 2019/03/24 أي بعد إنشاء الصندوق.

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط وأحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة.
لا يوجد.

د. مشغل الصندوق:

إن مدير الصندوق شركة أصول وبخيت الاستثمارية هو نفسه مشغل الصندوق، وتتضمن الأدوار الرئيسية لمشغل الصندوق تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في هذه الشروط والأحكام والاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار. كما يحق لمشغل الصندوق تعيين مشغل صندوق من الباطن. ولا توجد أي مهام كلف بها مشغل الصندوق طرفاً ثالثاً فيما يتعلق بصندوق الاستثمار.

شركة أصول وبخيت الاستثمارية، وهي شركة مرخصة من مجلس هيئة السوق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (08126-07) وتاريخ (19/11/2005).

شركة أصول وبخيت الاستثمارية
الرياض 11526
ص.ب. 63762
المملكة العربية السعودية
الهاتف : 4191797 (11-966)
فاكس : 460-4116 (11-966) ، 419-1899 (11-966)

ه. أمين الحفظ:

اسم أمين الحفظ:

الإئتماء للاستثمار، لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ
رقم الترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية، وتاريخه:

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

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

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 ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد وغير 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.

حق أمين الحفظ في تعيين أمين حفظ من الباطن:

يجوز لأمين الحفظ تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن لأي صندوق استثمار يتولى حفظ أصوله. ويدفع أمين الحفظ أتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.

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 سوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) ، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 75% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

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 يوجد.

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 المخصصة من أصول الصندوق خلال عام 2022*		
2.48%	511,301	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.49%	102,170	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)
0.62%	127,824	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.06%	12,747	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.14%	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30,000 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.07%	15,000	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (15 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.03%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً 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)
0.00%	0.00	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	653	مصاريف أخرى
0.49%	101,118	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
4.43%	913,315	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2022م.		
0.03%	6,770	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (3.00% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمس على اشتراكها شهرين)
4.40%	906,544	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق. استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2022/12/31م. لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2022/12/31م.		



RSM

شركة ار اس ام المحاسبون المتعدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / حاملي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية المحترمين
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية "الصندوق" والمُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية "مدير الصندوق"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام وشروط الصندوق.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقيت أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً 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 تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي 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 الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / حاملي الوحدات (تتمة)
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية المحترمين
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، 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 الجوهرية 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 لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة 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، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تواصلنا 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٧ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م)

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
			موجودات
٢٨,٧٣٩,٤٦٨	١٩,١٠٢,٢٤٠	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٨٦,١٦٠	-	٧	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
٢٨٨,٦٨٨	١,٧٨٩,٥٦٥		نقد وما في حكمه
<u>٣٢,١١٤,٣١٦</u>	<u>٢٠,٨٩١,٨٠٥</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات
٣٥٦,٥٨٦	٢٥٩,٥٣٤	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٣,٤٩٥	٤٠,٧٦٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٣٩٠,٠٨١</u>	<u>٣٠٠,٢٩٤</u>		مجموع المطلوبات
			أموال حاملي الوحدات
٣١,٧٢٤,٢٣٥	٢٠,٥٩١,٥١١		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
<u>٦,٨٨٦,٧٩٦</u>	<u>٥,٩٨٨,٠٢٦</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٤,٦١</u>	<u>٣,٤٤</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح	
			الربح او الخسارة
			الإيرادات
٣,٦٢٤,٤٤٥	١,١٩٥,٠٩١	٦	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٨٦,٩٨٧	(٧,٨٨١,٩٩١)	٦	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠٠,٩٩٧	٦٤٧,٣٢٢		إيرادات توزيعات أرباح
١١,٥١٨	٦,٧٧١		إيرادات أخرى
٥,٠٢٣,٩٤٧	(٦,٠٣٢,٨٠٧)		إجمالي (خسائر) إيرادات السنة
			المصاريف
(٦٩٨,٥٠٧)	(٥٨٧,٩٩٦)	٨	أتعاب إدارة
(١٧٤,٢٩٦)	(١٤٦,٩٩٨)	٨	أتعاب حفظ
(١٢٠,٠٠٠)	(١٠٢,١٧٠)	٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٦٤,٥٨٧)	(٦٣,٤٠٤)		مصاريف أخرى
(١,٠٥٧,٣٩٠)	(٩٠٠,٥٦٨)		إجمالي مصاريف السنة
٣,٩٦٦,٥٥٧	(٦,٩٣٣,٣٧٥)		صافي (خسارة) ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
-	-		إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للسنة
٣,٩٦٦,٥٥٧	(٦,٩٣٣,٣٧٥)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٦,٦٠٣,٠١٨	٣١,٧٢٤,٢٣٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، بداية السنة
٣,٩٦٦,٥٥٧	(٦,٩٣٣,٣٧٥)	صافي (خسارة) ربح السنة
٢٤,١٨٧,٣٣٠	٩,٣٠٩,٤٤٠	الإشتراكات والإستردادات لمالكي الوحدات:
(١٣,٠٣٢,٦٧٠)	(١٣,٥٠٨,٧٨٩)	يضاف: إصدار وحدات خلال السنة
١١,١٥٤,٦٦٠	(٤,١٩٩,٣٤٩)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
٣١,٧٢٤,٢٣٥	٢٠,٥٩١,٥١١	صافي التغير من معاملات الوحدة
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، نهاية السنة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال السنة:

٢٠٢١ م وحدة	٢٠٢٢ م وحدة	
٤,١٧٤,١٠٦	٦,٨٨٦,٧٩٦	عدد الوحدات، بداية السنة
٥,٦٧٦,٧٠٢	٢,١٦٠,٤٠٩	الوحدات المصدرة
(٢,٩٦٤,٠١٢)	(٣,٠٥٩,١٧٩)	الوحدات المستردة
٦,٨٨٦,٧٩٦	٥,٩٨٨,٠٢٦	عدد الوحدات، نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٩٦٦,٥٥٧	(٦,٩٣٣,٣٧٥)	صافي (خسارة) ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة) ربح السنة إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٢٤,٤٤٥)	(١,١٩٥,٠٩١)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٨٦,٩٨٧)	٧,٨٨١,٩٩١	خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٠٠,٩٩٧)	(٦٤٧,٣٢٢)	إيرادات توزيعات أرباح
(١,٠٤٥,٨٧٢)	(٨٩٣,٧٩٧)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٣,٩٥٥,٩٠٨	٢٣,٦١٢,٦٠٨	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٨,٥٨٥,٧٣٠)	(٢٠,٦٦٢,٢٨٠)	إضافات إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٣,٤٤٢	٦٤٧,٣٢٢	محصل من توزيعات أرباح
(٣,٠٨٦,١٦٠)	٣,٠٨٦,١٦٠	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
٣٢٩,٦٥٨	(٩٧,٠٥٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٧,٢١٠	٧,٢٦٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٧,٨٨١,٥٤٤)	٥,٧٠٠,٢٢٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤,١٨٧,٣٣٠	٩,٣٠٩,٤٤٠	محصل من إصدار وحدات
(١٣,٠٣٢,٦٧٠)	(١٣,٥٠٨,٧٨٩)	مسدد من استرداد وحدات
١١,١٥٤,٦٦٠	(٤,١٩٩,٣٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٦,٧٢٦,٨٨٤)	١,٥٠٠,٨٧٧	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٧,٠١٥,٥٧٢	٢٨٨,٦٨٨	النقد وما في حكمه، بداية السنة
٢٨٨,٦٨٨	١,٧٨٩,٥٦٥	النقد وما في حكمه، نهاية السنة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١ - الصندوق وأنشطته

أ- إن صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثمارات مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفي أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة المدرجة في السوق الرئيسية.

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٧م).

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

إن مدير الصندوق مسؤول 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.

ب- صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م)، وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٣م).

ج- يقع عنوان مدير الصندوق في العنوان التالي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب ٦٣٧٦٢

الرمز البريدي ١١٥٢٦

الرياض - المملكة العربية السعودية

٢ - اللوائح النظامية

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

٣ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، أحكام وشرط الصندوق.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. باستثناء الاستثمارات 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 المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٥).

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والتي تمثل 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 الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال فترة 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.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الافتراضات والتقديرات ذات تأثيرات هامة على القوائم المالية هي كما يلي:

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.

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.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للصندوق في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (عقود الإيجار) بشأن تأثيرات كوفيد ١٩.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بشأن تصحيح قياس سعر الفائدة - المرحلة الثانية

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الصندوق لم يقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية وممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م

يقوم الصندوق بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للصندوق.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تصنيف ما هو متداول أو غير متداول

يقوم الصندوق بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول، تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف ما هو متداول أو غير متداول (تتمة)

- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية،
 - حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية،
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الصندوق على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه

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

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة السوقية في صلب قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

المعاملات الاستثمارية

تفيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

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 المصدر في نهاية السنة.

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 تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات 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.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الأدوات المالية

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

أولاً: الموجودات المالية (تتمة)

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 مقنتاه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة يديرها الصندوق وتشتمل على نمط فعلي 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 المقنتاة 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 لتحصيل 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.

د) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق، على أساس مستقبلي، بإجراء تقييم لخسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة للموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة، ويتم تحديد خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً وعلى مدى العمر. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً ذلك الجزء من خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر والتي تنتج عن حالات التعثر بشأن أداة مالية ما والتي من المحتمل حدوثها في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية. لكن عند حدوث زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، يحدد المخصص على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

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 الفعلي. 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.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يستخدم الصندوق طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى ١: (الأسعار المتداولة) غير المعدلة (في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى -الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى -الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف) على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل (في نهاية كل سنة. يقوم الصندوق بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يقوم الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للصندوق. ولأغراض هذا التحليل، يقوم الصندوق بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى. يقوم الصندوق أيضاً بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قام الصندوق بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه. إن الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي تم الإفصاح عن القيمة العادلة لها.

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 تضمين 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.

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 كعمالات 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 لكل وحدة

تم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والمفصح عنه في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم تحميل أتعاب إدارة الصندوق وأتعاب الحفظ بنسبة متفق عليها مع مدير الصندوق، يتم احتساب هذه المصاريف بصورة ربع سنوية ويتم تحميل هذه المصاريف على قائمة الربح أو الخسارة.

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب إدارة الصندوق على أساس مبدأ الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الشامل. يتم تحميل أتعاب إدارة الصندوق وفقاً للأسعار المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو منصوص عليه في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.

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 التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المكتتاة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الإثبات 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 وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم 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 - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر:

القيمة السوقية م ٢٠٢١	% من إجمالي القيمة السوقية	القيمة السوقية م ٢٠٢٢	% من إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
١٢,٤٦١,٥٠٤	%٤٣,٣	٦,٧٢٦,٩٤١	%٣٥,٢٢	المواد الأساسية
٣,١٨٦,٠٨٩	%١١,١	٣,٠١٨,٩٤٢	%١٥,٨٠	الرعاية الصحية
٣,٧١٦,٦٥٣	%١٢,٩	٢,٥٤٢,٧٤٠	%١٣,٣١	إدارة وتطوير العقارات
-	-	١,٨١٨,٠٩٩	%٩,٥٢	تجزئة السلع الكمالية
٢,٧٧٨,٦٣٨	%٩,٧	١,٧٣٤,٨٦٧	%٩,٠٨	الخدمات الاستهلاكية
-	-	١,٦٧٨,٥٠٠	%٨,٧٩	السلع الرأسمالية
٢,٠٧١,٠٠٠	%٧,٢	٧٨٧,٩٥٠	%٤,١٢	الخدمات التجارية والمهنية
١,٢٨١,٢٦٦	%٤,٥	٥٤٦,٠٠٠	%٢,٨٦	التطبيقات وخدمات التقنية
٤١٠,٥٩٣	%١,٤	٢٤٨,٢٠٠	%١,٣٠	تجزئة الأغذية
١,٠٥٥,١١٦	%٣,٧	-	-	البنوك
٩٠٤,٧٧٦	%٣,١	-	-	التأمين
٥٠٤,٠٠٠	%١,٨	-	-	المرافق العامة
٣٦٩,٨٣٣	%١,٣	-	-	الطاقة
٢٨,٧٣٩,٤٦٨	%١٠٠	١٩,١٠٢,٢٤٠	%١٠٠	إجمالي القيمة العادلة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدَار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٩,٥٩٨,٢١٤	٢٨,٧٣٩,٤٦٨	القيمة السوقية، بداية السنة
٣٨,٥٨٥,٧٣٠	٢٠,٦٦٢,٢٨٠	مشتريات خلال السنة
(٢٠,٣٣١,٤٦٣)	(٢٢,٤١٧,٥١٧)	مبيعات خلال السنة (ج)
٨٨٦,٩٨٧	(٧,٨٨١,٩٩١)	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٧٣٩,٤٦٨	١٩,١٠٢,٢٤٠	القيمة السوقية، نهاية السنة

ج- يتمثل المبلغ في القيمة الدفترية لمبيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مقابل مبلغ ٢٣,٦١٢,٦٠٨ ريال سعودي خلال السنة (٢٠٢١ م: ٢٣,٩٥٥,٩٠٨ ريال سعودي) مما نتج عنه أرباح محققة بقيمة ١,١٩٥,٠٩١ ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٣,٦٢٤,٤٤٥ ريال سعودي)

٧- الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار

تتمثل الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار في قيمة الاكتتاب في أسهم شركات خلال فترة طرحها في نشرة الإصدارات الأولية لحين إنهاء فترة الطرح وتخصيص الأسهم للمستثمرين.

٨- المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ٢٪ من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. إضافة إلى ذلك، تبلغ رسوم الحفظ وتشغيل الصندوق على أساس ٠,٥٠ ٪ سنوياً من صافي أصول الصندوق، ورسوم استرداد بواقع ٣ ٪ على الاسترداد خلال شهر من الاشتراكات، ويعاد استثمارها في الصندوق.

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشرط 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- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٨٩,٢٦٩	١٥٤,٢٧٣	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٤٧,٣١٧	٣,٠٩١	الإئتماء للاستثمار
١٢٠,٠٠٠	١٠٢,١٧٠	أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٦,٥٨٦	٢٥٩,٥٣٤	

ب- تتمثل أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
					شركة أصول وبخيت الاستثمارية
	٦٩٨,٥٠٧	٥٨٧,٩٩٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	
	-	١٣٧,٧٩٨	أتعاب إدارة عمليات	مشغل الصندوق	
	١٧٤,٢٩٦	٩,٢٠١	أتعاب حفظ	أمين الحفظ	الإئتماء للاستثمار
	١٢٠,٠٠٠	١٠٢,١٠٧	مكافآت سنوية	مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

تقع على عاتق إدارة الصندوق المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الصندوق لتحديد وتحليل المخاطر التي يواجهها 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 الموظفين 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 أداة مالية في الرءاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والمبالغ المستحقة من العملاء والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

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. يتم تقييم جودة الائتمان المتعلقة بالعملاء وفق نظام تصنيف ائتماني. يتم مراقبة الذمم المدينة القائمة بانتظام. المركز المالي مستقر للأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي بيان بمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الصندوق:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
٢٨٨,٦٨٨	١,٧٨٩,٥٦٥

النقد وما في حكمه

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 ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي:

نتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة 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 وتتكون 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 هيكلية رأسمالها 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 تغيرات 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.

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح
(مُدَار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الاسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة التغيرات في الاسعار السائدة في السوق. تتعرض استثمارات الصندوق لمخاطر السوق التي تنشأ عن عدم التأكد من الاسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنوع المحفظة الاستثمارية للصندوق.

فيما يلي تحليلاً بنسب دين الصندوق إلى حقوق الملكية في نهاية السنة:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٩٠,٠٨١	٣٠٠,٢٩٤	إجمالي المطلوبات
(٢٨٨,٦٨٨)	(١,٧٨٩,٥٦٥)	ناقصاً: النقد وما في حكمه
١٠١,٣٩٣	(١,٤٨٩,٢٧١)	صافي الدين
٣١,٧٢٤,٢٣٥	٢٠,٥٩١,٥١١	إجمالي حقوق الملكية
٠,٣%	٧%	نسبة الدين إلى حقوق الملكية

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.

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:

المجموع	غير محدد الأجل	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٥٩,٥٣٤	-	-	-	٢٥٩,٥٣٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٠,٧٦٠	-	-	-	٤٠,٧٦٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٠,٢٩٤	-	-	-	٣٠٠,٢٩٤	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٥٦,٥٨٦	-	-	-	٣٥٦,٥٨٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣٣,٤٩٥	-	-	-	٣٣,٤٩٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩٠,٠٨١	-	-	-	٣٩٠,٠٨١	

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 التزم 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 سيستخدم الأصل على نحو أفضل وبأعلى فائدة ممكنة. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة إستناداً 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.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)
القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٩,١٠٢,٢٤٠	-	-	١٩,١٠٢,٢٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٢٨,٧٣٩,٤٦٨	-	-	٢٨,٧٣٩,٤٦٨

١٠ - آخر يوم تقييم
كان آخر يوم تقييم في السنة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م).

١١ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٣ م) تم تحديث شروط واحكام الصندوق ويتمثل التحديث في تبويب الشروط والاحكام للتماشي مع لائحة صناديق الاستثمار الجديدة.
وبتاريخ ١٢ جماد الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٥ يناير ٢٠٢٣ م) تمت موافقة أعضاء مجلس إدارة الصندوق على إجراء بعض التعديلات على شروط واحكام الصندوق تتمثل في إعادة تبويب رسوم الحفظ واتعاب تشغيل الصندوق، وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق (الطلب تحت مراجعة هيئة السوق المالية).
بخلاف ذلك، تعتقد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم تتطلب تعديلها او الإفصاح عنها.

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م).