

أهـول وبـهـت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية | INVESTMENT

مـنـهـوق أهـول وبـهـت
OSOOL & BAKHEET FUND
المـتـاجـرة بالأسهم السـعـودية | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2022

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

أصول وبخت
OSOOL & BAKHEET
INVESTMENT | السعودية

مدير الصندوق

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

الإنماء للاستثمار
alinma investment

أمين الحفظ

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

RSM

المحاسب القانوني

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

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority

الجهة المنظمة

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

2 أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:

تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر ستاندرد أند بورز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو، بالإضافة إلى عمليات المراهبة وصناديق المراهبة بالريال السعودي المحددة من قبل هيئات الرقابة الشرعية.

3 سياسات توزيع الدخل و الأرباح:

سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق ولن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.

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 هو مؤشر ستاندرد أند بورز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المزود من قبل شركة ستاندرد أند بورز للخدمات المالية ، و حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة.

ب. أداء الصندوق:

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

2022	2021	2020	2019	2018	
17,288,674	19,119,096	16,971,882.41	16,209,582	13,738,112	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
3.39	3.52	2.79	2.43	2.02	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.37	3.83	2.81	2.43	2.27	ج. أعلى قيمة لاصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.21	2.77	1.96	2.01	1.86	د. أقل قيمة لاصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
5,091,777	5,427,188	6,074,332	6,679,950	6,813,925	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

2 سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس	5 سنوات	3 سنوات	سنة واحدة
%239.54	76.57%	39.92%	-3.55%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

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

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
35.1%	12.7%	-14.7%	1.3%	-4.3%	4.9%	20.4%	15.1%	26.1%	-3.55%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

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

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

09/01/2022	شركة الخطوط السعودية للتموين
نعم	البند 1 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين وذلك للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2022/01/26م وتنتهي بتاريخ 2025/01/25م
25%	أوليفر رينه غورغ هارنيس
25%	باسم بن عبد الله السلوم
25%	جهاد عبد الرحمن القاضي
نعم	البند 2 التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بأغراض الشركة.
نعم	البند 3 التصويت على تعديل المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب.
13/02/2022	شركة الخطوط السعودية للتموين
امتناع	لتصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2022-01-26م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2025-01-25م، علماً أن المرشحين هم: • م/ راند إبراهيم المديهم (عضو مستقل من داخل المجلس) • أ/ دليبي نيجاوان (عضو مستقل من داخل المجلس) • أ/ صالح عبد الرحمن الفضل (عضو من خارج المجلس) • أ/ عبد الوهاب عبد الكريم البتيري (عضو مستقل من داخل المجلس)
21/02/2022	شركة الاتصالات السعودية
مكتب ارنست ويونغ	البند 1 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	البند 2 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.
نعم	البند 3 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ولاء للتأمين التعاوني، التي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره عضو في مجلس إدارة الشركة وعضو في مجلس إدارة شركة ولاء للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية توقيع عقد إلحاق لتغطية تأمينية لمدة ست سنوات ميلادية اعتباراً من تاريخ 2021/12/10م، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ 19.3 مليون ريال سعودي
09/05/2022	شركة علم
نعم	البند 1 التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	البند 2 التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	البند 3 التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	البند 4 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	البند 5 التصويت على صرف مبلغ (1,399,285.71) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون	البند 6 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 2023م وتحديد أتعابه.
نعم	البند 7 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	البند 8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.
11/05/2022	شركة الخطوط السعودية للتموين
نعم	البند 1 التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	البند 2 التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.

نعم	البند 3 التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
ارنست ويونغ (EY) للخدمات المهنية 800,000 ريال سعودي	البند 4 التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2022م وللربع الأول من عام 2023م وتحديد أتعابه.
نعم	البند 5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	البند 6 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2022م.
نعم	البند 7 التصويت على صرف مبلغ (3,800,000 ريال سعودي) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 2021/12/31م.
امتناع	البند 8 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة نيوريسست القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جوناثان سنتت تورباني مصلحة مباشرة فيها بصفته نائب الرئيس التنفيذي وشريك في مجموعة نيوريسست القابضة، وهذه التعاملات عبارة عن تقديم شركة نيوريسست لخدمات إستشارية وإدارية للشركة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م (182,504 ريال)، حيث تم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
امتناع	البند 9 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة نيوريسست القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الكريم السلمي مصلحة غير مباشرة فيها بصفته شريك في شركة نيوريسست فرع المغرب، وهذه التعاملات عبارة عن تقديم شركة نيوريسست لخدمات إستشارية وإدارية للشركة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م (182,504 ريال)، حيث تم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
امتناع	البند 10 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامي بن عبد المحسن الحكير مصلحة مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عدد من العلاقات الإيجارية لمناجر البيع بالتجزئة وخدمات تموين وإعاشة حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م (56,376 ريال) حيث تم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية.
نعم	البند 11 التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بأغراض الشركة
نعم	البند 12 التصويت على تعديل المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب
12/05/2022	شركة الزيت العربية السعودية
نعم	البند 1 التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	البند 2 التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال توزيع أسهم منح للمساهمين عبر رسمة مبلغ 15,000,000,000 ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لما يلي: - ستتم زيادة رأس مال الشركة من خلال رسمة مبلغ 15,000,000,000 ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وسيتم منح المساهمين سهماً واحداً (1) لكل عشرة أسهم (10) مملوكة في الشركة - يبلغ رأس مال الشركة قبل الزيادة ستمين مليار (60,000,000,000) ريال سعودي وسيصبح في حال الموافقة على الزيادة خمسة وسبعين مليار (75,000,000,000) ريال سعودي، بنسبة زيادة قدرها 25% - يبلغ عدد أسهم الشركة قبل الزيادة مائتي مليار (200,000,000,000) سهم وسيصبح بعد الزيادة مائتين وعشرين مليار سهم (220,000,000,000) - تهدف الشركة من خلال زيادة رأس المال إلى تعظيم إجمالي العوائد للمساهمين عن طريق توزيع أرباح مستدامة ومتزايدة بما يتماشى مع التطلعات المستقبلية والنمو في التدفق النقدي الحر، وخلق قيمة أعلى على المدى البعيد عن طريق الاستثمار في العديد من الفرص المتاحة للشركة - في حال وجود كسور أسهم نتيجة لزيادة رأس المال، سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع مساهمي الشركة المستحقين لكسور الأسهم وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على المساهمين المستحقين لكسور الأسهم كل بحسب حصته، وذلك خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم - تكون أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم تداول الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي أرامكو السعودية لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية - تعديل المادة (6) من نظام الأساس للشركة المتعلقة برأس مالها (وفق الصيغة المرفقة في اعلان الشركة على تداول)
16/05/2022	مجموعة صافولا

نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة 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 2.200.000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م، بمبلغ 106.8 مليون ريال بواقع 0.20 ريال للسهم الواحد والتي تمثل 2% من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكن لأسهم الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة العادية والمقيدين 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 الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة المراعي (المملوكة بنسبة 34,52% للافولا) وشركاتها التابعة والتي لعضو مجلس الإدارة: أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الإدارة - أ. بدر عبد الله العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 731.42 مليون ريال. وهي عبارة عن عقود مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للسكر (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) والمملوكة للافولا وشركة المراعي (المملوكة بنسبة 34,52% للافولا) وشركاتها التابعة، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الإدارة - أ. بدر عبد الله العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات السكر علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 56.74 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الدولية للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة المراعي (والمملوكة بنسبة 34,52% للافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الإدارة أ. بدر عبد الله العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات الدهون المتخصصة والمارجرين علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 50.85 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	لتصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة دور الضيافة والتي لعضو مجلس الإدارة أ. بدر عبد الله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في ايجار محل تجاري، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 10.5 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة ميار للأغذية (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 8,23% من صافولا) ، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 114.04 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة دل مونتي العربية السعودية (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 8,23% من صافولا) ، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 95.55 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة دل مونتي العربية السعودية (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 8,23% من صافولا)، والتي لعضو مجلس

	الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع لبيع منتجاتها داخل مراكز أسواق بنده علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 683 ألف ريال وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة نستلة العربية السعودية المحدودة وشركاتها التابعة لها (شركة مملوكة بنسبة رئيسة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده التي تملك نسبة 8,23% من صافولا) ، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 343.70 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة مصنع المنهل للمياه المحدودة (شركة مملوكة بنسبة رئيسة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده التي تملك نسبة 8,23% من صافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 6.86 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة عبد القادر المهيدب وأولاده (المالكة لنسبة 8,23% من صافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 266 ألف ريال ، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة المهياج الشامية للتجارة (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 8,23% من صافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب (وبيع وشراء منتجات غذائية) داخل مراكز أسواق بنده علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م بلغت 21.90 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع مخلفات كرتونية، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 5.68 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة زهور الريف والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع لبيع منتجاتها داخل مراكز التسويق بنده، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م بلغت 184 ألف ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة مصنع الجزيرة للتمور والأغذية والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في شراء منتجات غذائية، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م بلغت ألف ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال العام 2021 والتي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) ومؤسسة عبد القادر المهيدب والخيرية والتي لعضو مجلس الإدارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الإدارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات من شركة بنده للتجزئة، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 351 ألف ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49% للافولا) ، والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتز قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في إيجار محلات تجارية ومشتربات تجزئة لمواد غذائية علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 33.73 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة عافية العالمية (شركة تابعة للافولا) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49% للافولا) ، والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتز قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في بيع منتجات زوت طعام علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 4.82 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للسكر (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49% للافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتز قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات السكر علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 2.85 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الدولية للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49% للافولا)، والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتز قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات الدهون المتخصصة والمارجرين علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 4.37 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة لمجموعة صافولا وتحديد مهامها ووظايف عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة التي تبدأ أعمالها اعتباراً من 2022/10/01م وحتى 2025/09/30م علماً بأن قائمة المرشحين تتكون من :-1- الأستاذ/ فهد عبد الله القاسم -2- الأستاذ/ محمد إبراهيم العيسى -3- الأستاذ/ بدر حمد الربيعة -4- الأستاذ/ طارق عبد الله القرعاوي -5- الدكتور/ جاسم شاهين الرميحي
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة للافولا) وشركة كنان الدولية للتطوير العقاري (المملوكة للافولا بنسبة 29.99%)، والتي لعضو مجلس الإدارة أ. محمد ابراهيم العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في إيجار محلات تجارية علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 28.79 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان عبد القادر المهيدب في عمل منافس لأعمال الشركة .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عصام عبد القادر المهيدب في عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والجديدة التي ستبدأ أعمالها اعتباراً من تاريخ 2022/07/01م ولمدة ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 2025/6/30م.

12.50%	معزز قصي العزاوي
12.5%	فهد عبد الله القاسم
12.50%	عصام ماجد المهيدب
12.50%	بدر حمد الربيعه
12.50%	ركان عبد العزيز الفضل
12.50%	محمد ابراهيم العيسى
12.50%	بدر عبد الله العيسى
12.5%	سليمان عبد القادر المهيدب
16/05/2022	شركة مكة للإتشاء والتعمير
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 1443/4/29هـ الموافق 2021/12/4م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 1443/4/29هـ الموافق 2021/12/4م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 1443/4/29هـ الموافق 2021/12/4م.
مكتب / إرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 1444/1443هـ والربع الأول للعام المالي 1445/1444هـ وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 1443/4/29هـ الموافق 2021/12/4م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,200,000 ريال) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 1443/4/29هـ الموافق 2021/12/4م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1444/1443هـ الموافق 2022/2021م وهي عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري والنشاط التجاري للمعرض مطعم الطازج مساحته 188م2 بإيجار سنوي قدره 2,147,838 ريال، (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1444/1443هـ الموافق 2022/2021م وهي عقد إيجار شقة سكنية بالمركز السكني مساحتها 225م2 بإيجار سنوي قدره 672,500 ريال، (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين مكتب المستشار الأستاذ/ أحمد عبد العزيز سليمان الحمدان للاستشارات المالية والإدارية عضو مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها خلال العام المالي القادم 1444/1443هـ الموافق 2022/2021م وهي اتفاقية استشارات مالية وقانونية لمدة سنة بمبلغ 1.200.000 ريال. (دون مزايا تفضيلية)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبد القادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1444/1443هـ الموافق 2022/2021م وهي عقد لوحات إعلانية بإيجار سنوي قدره 176,000 ريال، (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبد القادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1444/1443هـ الموافق 2022/2021م وهي عقد إيجار مكتب مساحته 36م2 بإيجار سنوي قدره 46,800 ريال، (دون مزايا تفضيلية).

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1444 هـ الموافق 2021/2022 م وهي عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري مساحته 16م2، بإيجار سنوي قدره 235,700 ريال، والنشاط التجاري للمعرض مكتبة صوتيات، (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ أغراض الشركة.
نعم	التصويت على تعديل المادة (32) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ التصويت في الجمعيات.
نعم	التصويت على تعديل المادة (22) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ اجتماعات المجلس.
نعم	التصويت على تعديل المادة (25) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ حضور الجمعيات.
نعم	التصويت على تعديل المادة (28) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ دعوة الجمعيات.
نعم	التصويت على تعديل المادة (42) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ السنة المالية.
شركة الوطنية للرعاية الطبية	
17/05/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على الفوائض المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م
السديري والعظم 400,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص و مراجعة و تدقيق القوائم المالية للربع الثاني و الثالث و السنوي من العام المالي 2022 م و الربع الأول من العام المالية 2023 م و تحديد أتعابه
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,900,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (الأستاذ فراج بن سعد القباني) عضواً غير تنفيذي بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2021-07-13 م لإكمال دورة مجلس الإدارة حتى إنتهاء تاريخ الدورة الجالية 2022-09-14 م خلفاً للعضو السابق (الأستاذ عيدالمحسن بن حماد العشري) عضو غير تنفيذي ممثل عن المجموعة السعودية للرعاية الطبية
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة من النظام الأساسي المتعلقة بالاكتمال في الأسهم
نعم	التصويت على تعديل المادة الحادية عشر من النظام الأساسي المتعلقة بإصدار الأسهم
نعم	التصويت على إضافة المادة الثانية عشر من النظام الأساسي المتعلقة بشراء الشركة لأسهمها و بيعها و رهنها
نعم	التصويت على تعديل المادة السادسة عشر من النظام الأساسي المتعلقة بإصدار أدوات الدين و الصكوك
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة عشر من النظام الأساسي المتعلقة بالمركز الشاغر في المجلس
نعم	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساسي المتعلقة بصلاحيات المجلس
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة و الثلاثون من النظام الأساسي المتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية و العشرون من النظام الأساسي المتعلقة بصلاحيات الرئيس و النائب و العضو المنتدب و أمين السر
نعم	التصويت على تعديل المادة الثلاثون من النظام الأساسي المتعلقة بدعوة الجمعيات
نعم	تصويت على تعديل المادة الثانية و الثلاثون من النظام الأساسي المتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة العادية
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة و الثلاثون من النظام الأساسي المتعلقة بتشكيل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تعديل المادة الواحدة و الأربعون من النظام الأساسي المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تعديل المادة الخامسة و الأربعون من النظام الأساسي المتعلقة بالوثائق المالية

نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة و الأربعون من النظام الأساسي المتعلقة بخسائر الشركة
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (44,850,00) ريال على المساهمين عن الفترة المالية 31-12-2021م (بواقع 1 ريال للسهم و بنسبة 10% من رأس المال)، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة و المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، و سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً .
شركة اللجين	
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 سياسة توزيع الأرباح للشركة للأعوام 2022م و 2023م وهي: توزيع أرباح على مساهمي الشركة بحد أدنى (1) ريال سعودي بما يعادل 10% من رأس المال المدفوع عن كل سنة للأعوام 2022م و 2023م. وعلماً أن سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناء على التالي: (1) أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة. (2) زيادة استثمارات ومشاريع الشركة المستقبلية. (3) أي التزامات حالية 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 ب (اسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أعراض الشركة).
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة.
نعم	التصويت على إيقاف نسبة التجنب والبالغة عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة، وذلك بسبب بلوغ رصيد الاحتياطي النظامي كما في 31-12-2021م نسبة (41.63%) من رأس المال، وذلك ابتداءً من النتائج المالية للشركة المنتهية في 31-03-2022م
الشركة السعودية للعدد والأدوات	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام 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 العام المالي المنتهي بتاريخ 31-12-2021م.
برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون، قيمة العرض بالريال السعودي 1,005,000	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام 2022م والربع الأول من العام 2023م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وأحد المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو وعضو مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش (غير تنفيذي) والتي له مصلحة مباشرة فيها متمثلة في عقد استثمار أرض مع شركة تلال جدة من تاريخ 01-04-2020م، ولغاية 01-04-2041م، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2022 سيكون (6,750,000) ريال سعودي، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي 2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعضو مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها متمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس)، من تاريخ 28-02-2009م و لغاية 26-02-2025م، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2022م سيكون (2,000,000) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالكين لشركة أبرار العالمية القابضة أحد كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعضو مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها متمثلة في عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفاة التحلية من تاريخ 06-04-2017م، ولغاية 31-12-2030م، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2022م سيكون (1,985,000) ريال سعودي، ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,800,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.

23/05/2022	شركة اتحاد إتصالات
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الإمارات للاتصالات خلال عام 2021م والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم: (للدورة السابقة المهندس/ خليفة حسن الشامسي والمهندس/ صالح عبدالله العبدولي والأستاذ/ سيركان صبري أوكاندان)؛ (والدورة الحالية: المهندس/ خليفة حسن الشامسي والأستاذ/ حاتم محمد دويدار والأستاذ/ محمد كريم بنيس)، وذلك لوجود مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن: خدمات الربط البيني والتجوال المقدمة بقيمة (43,813) ألف ريال سعودي، وخدمات الربط البيني والتجوال المستلمة بقيمة (347,635) ألف ريال سعودي، ورسوم إدارية بقيمة (120,838) ألف ريال سعودي، ومصاريف إدارية أخرى بقيمة (6,645) ألف ريال سعودي، وخدمات اتصالات أخرى بقيمة (4,294) ألف ريال سعودي، وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتقاعد والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان القويض وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ حسين الأسمرى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأسيس مركز اتصال لمدة سنة ابتداء من تاريخ 11-04-2021م وحتى تاريخ 10-04-2022م وبدون شروط تفضيلية بقيمة 4,087,235 ريال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ حمود التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التأمين الطبي لموظفي الشركة لمدة سنة ابتداء من تاريخ 01-04-2021م وحتى تاريخ 31-03-2022م وبدون شروط تفضيلية بقيمة 53,279,897.90 ريال.
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 تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.
نعم	لتصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2021م بمبلغ (654,500,000) ريال سعودي بواقع (0.85) ريال سعودي للسهم الواحد، والتي تمثل (8.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد. وستكون أحقية التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
24/05/2022	شركة الخريف لتقنية المياه و الطاقة
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في تاريخ 31/12/2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في تاريخ 31/12/2021م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في تاريخ 31 /12/2021م.
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO)	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة 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 عام 2023م وتحديد أتعابه،
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي أو سنوي عن العام المالي 2022م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (800,000) ريال مكافأة لأعضاء 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 الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الخريف (بصفحتها مقدم الخدمات) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف، وثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة وهم: الأستاذ/عبدالعزیز عبدالرحمن عبدالله الخريف، والمهندس/فهد محمد عبدالعزیز الخريف، والأستاذ/عمار أحمد أمين الزبيدي مصلحة غير مباشرة، باعتبارهم تنفيذيين في إدارة شركة مجموعة الخريف، وهي عبارة عن تقديم خدمات الدعم التقني، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (720,000) فقط سبعمائة وعشرون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الخريف (بصفحتها مؤجر) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف، وثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة وهم: الأستاذ/عبدالعزیز عبدالرحمن

	عبدالله الخريف، والمهندس/فهد محمد عبدالعزيز الخريف، والأستاذ/عمار أحمد أمين الزبيدي مصلحة غير مباشرة، باعتبارهم تنفيذيين في إدارة شركة مجموعة الخريف، وهي عبارة عن استئجار أراضي، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (288,000) فقط مئتان وثمانية وثمانون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبناء عبدالله بن إبراهيم الخريف (بصفتهما مؤجر) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف، وعضو مجلس الإدارة المهندس/فهد محمد عبدالعزيز الخريف مصلحة غير مباشرة، باعتبارهم تنفيذيين في إدارة شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف، وهي عبارة عن استئجار أراضي، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (50,000) فقط خمسون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخريف التجارية (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبد الله إبراهيم الخريف بصفته رئيس مجلس المديرين في شركة الخريف التجارية، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (1,744,000) فقط مليون وسبعمئة وأربعة وأربعون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخريف التجارية (بصفتهما مشتري) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف مصلحة غير مباشرة، باعتباره تنفيذي في إدارة شركة الخريف التجارية وهي عبارة عن مبيعات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (108,000) فقط مائة وثمانية آلاف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخريف لحلول الطباعة (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف بصفته رئيس مجلس المديرين لشركة الخريف لحلول الطباعة، وعضو مجلس الإدارة المهندس/فهد محمد عبدالعزيز الخريف بصفته العضو المنتدب (تنفيذي) لشركة الخريف لحلول الطباعة، مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (310,000) فقط ثلاثمائة وعشرة آلاف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخريف للبترول (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف مصلحة غير مباشرة، باعتباره تنفيذي في إدارة شركة الخريف للبترول، وهي عبارة عن مشتريات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (231,000) فقط مئتان وواحد وثلاثون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صناعات الخريف (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبدالله إبراهيم الخريف مصلحة غير مباشرة، باعتباره تنفيذي في إدارة شركة صناعات الخريف، وهي عبارة عن مشتريات ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (11,000) فقط احدى عشر ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبد الله الخريف بصفته رئيس مجلس الإدارة في شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار (غير تنفيذي) ، وعضو مجلس الإدارة المهندس/ فهد محمد عبدالعزيز الخريف بصفته الرئيس التنفيذي في شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار ، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (147,000) فقط مائة وسبعة وأربعون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخريف لزيت التشحيم "كاسترول" (بصفتهما بائع) والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / محمد عبدالله إبراهيم الخريف مصلحة غير مباشرة ، باعتباره تنفيذي في إدارة شركة الخريف لزيت التشحيم، وهي عبارة عن مشتريات، ويبلغ مجموع مبالغ المعاملات خلال السنة المالية حتى 31 ديسمبر 2021م (85,000) فقط خمسة وثمانون ألف ريال سعودي وبدون شروط تفضيلية
شركة علم	
29/05/2022	
نعم	التصويت على تعديل المادة (المادة الثانية) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بر(اسم الشركة)
نعم	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.
مجموعة سير القابضة	
30/05/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.

شركة ارنست اند ينغ 980,000	التصويت على تعيين مراجع/ مراجعي الحسابات للشركة 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 إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
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.
إعمار المدينة الاقتصادية	
09/06/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
شركة كي بي أم جي الفوزان وشركاه (KPMG) بمبلغ 1,222,200 ريال	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي 2022م والربع الأول من عام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,937,123) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة الأستاذ عاصم بن محمد السحيباني (عضواً - غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2021/09/26م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023/09/25م خلفاً للعضو السابق سعادة الأستاذ أحمد يوسف بشناق (عضو تنفيذي).
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة الأستاذ ماجد بن محمد السرور (عضواً - غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2021/09/26م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023/09/25م خلفاً للعضو السابق سعادة الأستاذ فالح معتصم حجاج (عضو مستقل).
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة الأستاذ قصي بن عبد الله الفخري عضواً (مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2021/09/26م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023/09/25م خلفاً للعضو السابق سعادة الأستاذ بدر هشام علي رضا (عضو مستقل).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية للخدمات الأمنية والتي لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ عاصم السحيباني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ ماجد السرور مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات أمنية لمدة 5 سنوات لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية، بمبلغ 60 مليون ريال (بدون شروط تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة لوسيد المحدودة والتي لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ عاصم السحيباني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ ماجد السرور مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار تطويري لقطعة أرض في الوادي الصناعي بمدينة الملك عبد الله الاقتصادية لمدة 25 عام، بمبلغ 113.5 مليون ريال (بدون شروط تفضيلية).
شركة مهارة للموارد البشرية	
28/06/2022	
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 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 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 والسبعين 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 والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أطيايف 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 وبدون 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 الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مزن لأنظمة الاتصالات، والتي لعضو مجلس الادارة الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إيجار مبنى لمدة سنة من تاريخ 07-04-2021م إلى 07-04-2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 573,204 ريال سعودي .
30/08/2022	شركة الاتصالات السعودية
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي اس تي سي وفقاً لما يلي: أ. المبلغ الإجمالي للزيادة هو 30,000 مليون ريال سعودي. ب. رأس المال قبل الزيادة 20,000 مليون ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد الزيادة 50,000 مليون ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها. (150%) ج. عدد الأسهم قبل الزيادة 2,000 مليون سهم، وسيصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 5,000 مليون سهم. د. تهدف هذه الزيادة في رأس المال إلى دعم اس تي سي في تحقيق استراتيجيتها الهادفة إلى التوسع والنمو، وتعميم العائد الإجمالي للمساهمين، من خلال زيادة وتنويع الاستثمارات واغتنام فرص النمو المتوقعة في قطاعات الاتصالات وتقنية المعلومات في المملكة العربية السعودية والمنطقة. هـ. ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ 30,000 مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وذلك عن طريق منح (1.5) سهم لكل (1) سهم يملكه المساهم وقت الاستحقاق. و. في حال وجود كسور أسهم فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. ز. في حال وافق مساهمو اس تي سي في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لاس تي سي والمقيدين في سجل مساهمي اس تي سي لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ح. تعديل المادة رقم (7) من نظام شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) الأساس، والمتعلقة برأس مال الشركة (مرفق). ط. تعديل المادة رقم (8) من نظام شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) الأساس، والمتعلقة بالكتابة في الأسهم
نعم	التصويت على تعديل سياسة توزيع الأرباح لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) وشركة ولاء للتأمين التعاوني، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره عضو في مجلس إدارة اس تي سي وعضو في مجلس إدارة شركة ولاء للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية توقيع مجموعة من عقود التأمين لتقديم تغطيات تأمينية عامة لشركة الاتصالات السعودية وشركائها التابعة لمدة ثلاث سنوات ميلادية اعتباراً من تاريخ 03-06-2022م، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ 36.76 مليون ريال سعودي في السنة
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، وشركة ewTPA للابتكار التقني المحدودة وشركة علي بابا كلاود (سنغافورة) الخاصة المحدودة والشركة السعودية للذكاء الاصطناعي "سكاي" والشركة السعودية لتقنية المعلومات "سايت" وهي عبارة عن اتفاقية شراكة تم ابرامها لغرض إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة والمتخصصة في مجال الحوسبة السحابية برأس مال إجمالي (894) مليون ريال سعودي عند التأسيس (حصة شركة اس تي سي منها 55%، ewTPA 27%، علي بابا كلاود 10%، سكاي 4%، سايت 4%) وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، ويعتبر صندوق الاستثمارات العامة طرف ذو علاقة حيث أنه أكبر مساهم في اس تي سي ويملك نسبة 64% من الأسهم ، وكذلك يعتبر شريك محدود في ewTPA من خلال شركات تابعة له ويملك كامل أسهم شركتي سكاي وسايت، ولأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم مصلحة غير مباشرة كونهم ممثلين عن صندوق الاستثمارات العامة وهم: معالي الدكتور/ خالد بن حسين البيارى، والأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، والأستاذة/ رانيا بنت محمود نشار، والأستاذ/ أردنت راوتينبيرف، والأستاذ/ سانجاي كابور
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) وصندوق الاستثمارات العامة وهي عبارة عن اتفاقية شراكة تم ابرامها لغرض إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة والمتخصصة في مجال إنترنت الأشياء برأس مال إجمالي 492 مليون ريال سعودي عند التأسيس، وتتيح الاتفاقية إمكانية زيادة رأس مال الشركة ليصل الإجمالي إلى 900 مليون ريال سعودي، وذلك حسب الحاجة، وبناءً على متطلبات الشركة، بنهاية السنة المالية الثالثة بعد التأسيس وستخضع للموافقات من الجهات المختصة والتنظيمية، والتي تملكها اس تي سي وصندوق الاستثمارات العامة بنسبة (50%) لكل منهما، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، ويعتبر صندوق الاستثمارات العامة طرف ذو علاقة حيث أنه أكبر مساهم في اس تي سي ويملك نسبة 64% من الأسهم، ولأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم مصلحة غير مباشرة كونهم ممثلين عن صندوق الاستثمارات العامة وهم: معالي الدكتور/ خالد بن حسين البيارى، والأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، والأستاذة/ رانيا بنت محمود نشار، والأستاذ/ أردنت راوتينبيرف، والأستاذ/ سانجاي كابور، (مرفق).
نعم	التصويت على شراء شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) عدداً من أسهمها ويحد أقصى 15 مليون سهم (وبعكس عدد الأسهم المقترح شراؤها الزيادة المقترحة في رأس مال اس تي سي بنسبة 150%) وبمبلغ لا يتجاوز 453 مليون ريال سعودي، وذلك بغرض تخصيصها لبرنامج أسهم حوافز الموظفين المعتمد مسبقاً من الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 20-04-2020م، على أن تمول عملية الشراء للأسهم من موارد اس تي سي الذاتية، وتفويض المجلس أو من يفوضه بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها 12 شهر من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وعلى أن يتم الاحتفاظ بالأسهم المشتراة حتى 7 سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة تتبع اس تي سي الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة
06/09/2022	الشركة الوطنية للرعاية الطبية

	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2022-09-15 م و تنتهي بتاريخ 2025-09-14 م لمدة ثلاث سنوات ميلادية
11.11%	سعد عبدالمحسن عبدالرحمن الفضلي
11.11%	أحمد وازع محمد القحطاني
11.11%	بشار عبدالعزيز صالح أباالخير
11.11%	مي محمد حمد الهوشان
11.11%	سامي سليمان علي الخشان
11.11%	فراج سعد محمد القباني
11.11%	بدر فهد محمد العذل
11.11%	عبدالعزيز صالح سليمان العبيد
11.12%	مايكل بريندين دافيس
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة و تحديد مهامها و ضوابط عملها و مكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من 15-09-2022 م و حتى إنتهاء الدورة في تاريخ 14-09-2025 م علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: 1- سامي سليمان الخشان (عضو مستقل) 2- بشار عبدالعزيز أباالخير (عضو مستقل) 3- فراج سعد القباني (عضو غير تنفيذي)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة لدورته التي تبدأ من تاريخ 15-09-2022م بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية و السبعين من نظام الشركات ، و ذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق ، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط و الإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذياً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
20/12/2022	مجموعة سيرا القابضة
نعم	التصويت على فك اندماج شركة لومي للتأجير عن مجموعة سيرا القابضة، وطرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (16,500,000) سهم عادي، تمثل 30% من رأس مال شركة لومي للتأجير للاكتتاب العام في السوق الرئيسية.

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

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

نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- بشر محمد برهان الدين ياسين بخت "الرئيس - عضو غير مستقل"
بعد الأستاذ بشر بخت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1988-1993 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخت الاستثمارية عام 2014 م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول. إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تخصص 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) .
- مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير في الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سيتي" (City University) بالمملكة المتحدة.
- 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.
- 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 اليمامة الصحية (جريدة الرياض ومجلة اليمامة).

5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً" نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابيتال، 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:

- تشمّل 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.

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 الأهداف.

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخت للمتاجرة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2022م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

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

- 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.
- 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.
- 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 و/أو رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة إلى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام أو من ينوب عنه عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر- المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

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

ج. مدير الصندوق :

- اسم وعنوان مدير الصندوق:
شركة أصول وبخت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رُخصت بناءً على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والحفظ رقم (07-08126)، 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

- 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
26.9%	المواد الأساسية
21.0%	البنوك
9.2%	الطاقة

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

النسبة %	القطاع
24.0%	البنوك
18.8%	المواد الأساسية
15.1%	الطاقة

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

النسبة %	الشركة
11.4%	مصرف الراجحي
7.9%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
5.9%	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات
5.8%	شركة اللجين القابضة
5.5%	شركة سابك للمغذيات الزراعية

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

النسبة %	الشركة
17.2%	مصرف الراجحي
13.0%	شركة الزيت العربية السعودية
5.7%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
5.5%	مجموعة أسترا الصناعية
5.3%	الشركة الوطنية السعودية للرعاية الطبية

4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	-3.55%	39.92%	76.57%	122.17%	238.69%
المؤشر الإرشادي	-8.85%	32.30%	54.24%	53.65%	47.51%
مؤشر تداول	-7.12%	24.90%	45.00%	54.07%	41.45%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

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

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

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

د. مشغل الصندوق:

إن مدير الصندوق شركة أصول وبخت 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 و بخت الاستثمارية، وهي شركة مرخصة من مجلس هيئة السوق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (08126-07) وبتاريخ (19/11/2005).

شركة أصول و بخت 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) وبتاريخ 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.

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.

الافصاح المالي

إجمالي المصاريف المخصومة من أصول الصندوق خلال عام 2022*		
1.71%	295,712	رسوم الإدارة (1.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.35%	60,662	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)
1.15%	200,000	مصاريف الحفظ (200 ألف ريال سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.35%	60,584	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
1.17%	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.16%	28,720	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (28,720 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.04%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.04%	7,040	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.03%	5,271	مصاريف أخرى
0.40%	79,607	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
0.00%	00.0	مصاريف طباعة نشرة التقارير الدورية
4.51%	780,098	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2022م.		
0.01%	1,073	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (0.50% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمض على اشتراكها 30 يوم تقويمية)
4.50%	779,024	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 آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

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

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
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
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية "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 وآداب 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 سوق المال وشروط وأحكام الصندوق، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يرى 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 الاستمرار وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديه 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 ستكتشف 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 في مجملها، 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
(مُدار 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، سواءً 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 بها التي أعدها مدير الصندوق.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 بالحكمة 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 بالأسهم السعودية
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
١٧,٤٢٨,٨٢٥	١٧,٠٤٩,٥٣٦	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٣٧,٩٥٠	٤٨٠,٤١٠		نقد وما في حكمه
٢٢٦,١٠٠	-	٧	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
١٧,٠٤٨	-		توزيعات أرباح
٧٤١,٠٧٣	-		ذمم مدينة وموجودات أخرى
<u>١٩,٣٥٠,٩٩٦</u>	<u>١٧,٥٢٩,٩٤٦</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات
١٩٢,٠٨٠	١٩٧,٨٤١	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٩,٨٢٠	٤٣,٤٣١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢٣١,٩٠٠</u>	<u>٢٤١,٢٧٢</u>		مجموع المطلوبات
			أموال حاملي الوحدات
<u>١٩,١١٩,٠٩٦</u>	<u>١٧,٢٨٨,٦٧٤</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
<u>٥,٤٣٠,٨٤٣</u>	<u>٥,٠٩١,٧٧٧</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٣,٥٢</u>	<u>٣,٤٠</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مُدَار 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	إيضاح	
			الربح أو الخسارة
			الإيرادات
٣,١١٢,٤٧٨	٢,٠٩٩,٦١٧	٦	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٦١,٢٧٨	(٢,٥٨٨,٩٧٤)	٦	(خسائر) أرباح غير محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩١,٨٨٨	٤٢٦,١٦٣		إيرادات توزيعات أرباح
١١٨	٧٥		إيرادات أخرى
١٤٣	١,٠٧٤		إيرادات رسوم استرداد مبكر
٤,٦٦٥,٩٠٥	(٦٢,٠٤٥)		إجمالي (خسائر) الإيرادات للسنة
			المصاريف
(٣٠٦,٠٤٠)	(٣٤٠,٠٦٩)	٨	أتعاب الإدارة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	٨	أتعاب الحفظ
(٥٣,١٧٧)	(٦٠,٦٦٣)	٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٥,٧٧٢)	(١١٨,٧٨٢)		مصاريف أخرى
(٦٦٤,٩٨٩)	(٧١٩,٥١٤)		إجمالي المصاريف للسنة
٤,٠٠٠,٩١٦	(٧٨١,٥٥٩)		صافي (خسارة) ربح السنة
-	-		
٤,٠٠٠,٩١٦	(٧٨١,٥٥٩)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
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 ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
١٦,٩٧١,٨٨٢	١٩,١١٩,٠٩٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، بداية السنة
٤,٠٠٠,٩١٦	(٧٨١,٥٥٩)	صافي (خسارة) ربح السنة
٧,٩٠٦,١٨٦	٤,٨٢٣,٠٤٧	الإشتراكات والاستيعادات لمالكي الوحدات:
(٩,٧٥٩,٨٨٨)	(٥,٨٧١,٩١٠)	يضاف: اشتراك وحدات خلال السنة
(١,٨٥٣,٧٠٢)	(١,٠٤٨,٨٦٣)	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
١٩,١١٩,٠٩٦	١٧,٢٨٨,٦٧٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، نهاية السنة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال السنة:
٦,٠٧٦,١٧٤	٥,٤٣٠,٨٤٣	عدد الوحدات، بداية السنة
٢,٣٣١,٠٩٠	١,٢٠٦,٣٧٠	الوحدات المصدرة
(٢,٩٧٦,٤٢١)	(١,٥٤٥,٤٣٦)	الوحدات المستردة
٥,٤٣٠,٨٤٣	٥,٠٩١,٧٧٧	عدد الوحدات، نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٠٠,٩١٦	(٧٨١,٥٥٩)	صافي (خسارة) ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي (خسارة) ربح السنة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,١١٢,٤٧٨)	(٢,٠٩٩,٦١٧)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٦١,٢٧٨)	٢,٥٨٨,٩٧٤	خسائر (أرباح) غير محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩١,٨٨٨)	(٤٢٦,١٦٣)	إيرادات توزيعات أرباح
(٦٦٤,٧٢٨)	(٧١٨,٣٦٥)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٤,٢٩٣,٤٨٦	٢١,٣٨٨,٧٢٦	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢,٢٣٦,٤٦٩)	(٢١,٤٩٨,٧٩٤)	إضافات إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٦,١٠٠)	٢٢٦,١٠٠	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
٣٨٥,٥٨٥	٤٤٣,٢١١	محصل من توزيعات الأرباح
٢٨,١٦٩	٥,٧٦١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧٤١,٠٧٣)	٧٤١,٠٧٣	نم مدينة وموجودات أخرى
(٨,٠٥٤)	٣,٦١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٣٠,٨١٦	٥٩١,٣٢٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,٩٠٦,١٨٦	٤,٨٢٣,٠٤٧	المحصل من اشتراك وحدات
(٩,٧٥٩,٨٨٨)	(٥,٨٧١,٩١٠)	المسدد من استرداد من وحدات
(١,٨٥٣,٧٠٢)	(١,٠٤٨,٨٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٠٢٢,٨٨٦)	(٤٥٧,٥٤٠)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
١,٩٦٠,٨٣٦	٩٣٧,٩٥٠	النقد لدى البنوك، بداية السنة
٩٣٧,٩٥٠	٤٨٠,٤١٠	النقد لدى البنوك، نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١ - الصندوق وأنشطته

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

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

قام الصندوق بتعيين شركة الانماء 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 ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧م، وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٣م).

ج- يقع عنوان مدير الصندوق في العنوان التالي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢ - اللوائح النظامية

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

٣ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء 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 المكملة 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 بالريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

السجلات المحاسبية

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

استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض الأحكام والتقدير والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال السنة التقارير المالية. يتم تقييم الأحكام والتقدير 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. ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

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

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

٣- أسس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات 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 التغييرات 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 ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢٣ م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ م

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 ينوي 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.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة

تصنيف ما هو متداول أو غير متداول (تتمة)

- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية،
 - في 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 والموجودات الأخرى

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 المدومة 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.

نقد 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 القوائم المالية. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

المعاملات الاستثمارية

تقيد 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 المصدرة 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 مرتبطين بمشروع مشترك أو تكون كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن 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 ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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.

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 مقنّاه 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 التغيرات 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 المقنّاة 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.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

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

ثانياً: المطلوبات المالية

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

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: (الاسعار 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 . ويتأريخ 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 أيضا بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولا.

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 تضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي تعهدات تعاقدية لتسليم النقدية أو أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق
- تحديد إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المتعلقة بالوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة المالية بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق على مدى عمر الأداة المالية
- بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد، والتي تتضمن كافة الخصائص أعلاه، فإنه يجب الا يكون لدى الصندوق أدوات مالية أخرى أو عقد يشتمل على :
- إجمالي التدفقات النقدية المحدد بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
- أثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهرى للعائد المتبقي للوحدات القابلة للاسترداد.

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 والمفصّل عنه في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

المصاريف

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

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقننة 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 قائمة الربح أو الخسارة:

القيمة السوقية م ٢٠٢١	% من إجمالي القيمة السوقية	القيمة السوقية م ٢٠٢٢	% من إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
٤,٠٣٠,٣٨٨	%٢٣,١	٤,١٦١,٨٦٩	%٢٤,٤١	البنوك
٥,١٤٨,٧٦٤	%٢٩,٥	٣,٢٥٩,٦٦٦	%١٩,١٢	المواد الأساسية
١,٧٦٢,٦٦٦	%١٠,١	٢,٦٠٣,٣٧٩	%١٥,٢٧	الطاقة
١,٧٠١,٩٠٧	%٩,٨	١,٤٦٩,٦٠٦	%٨,٦٢	الاتصالات
٩٦٣,٨٨٨	%٥,٥	١,٢٥٥,٦٤٨	%٧,٣٦	الخدمات التجارية والمهنية
٨٦٩,٢١١	%٥	٩٣١,٨٧٩	%٥,٤٧	الرعاية الصحية
-	-	٩٥٥,٩٣٣	%٥,٦١	السلع الرأسمالية
٤٤٨,٧٦٠	%٢,٦	٨٧١,٠٠٠	%٥,١١	الخدمات الاستهلاكية
٦٧٣,٨٧٧	%٣,٩	٨٣٩,٨٦٨	%٤,٩٣	إدارة وتطوير العقارات
٢١٠,٠٠٠	%١,٢	٣٧٤,٢٨٩	%٢,٢٠	المرافق العامة
٢٧٩,٦٢٤	%١,٦	٣٢٦,٤٠٠	%١,٩١	تجزئة السلع الكمالية
٥٧٩,٤٦٨	%٣,٣	-	-	التطبيقات وخدمات التقنية
٢٩٥,٥٠٠	%١,٧	-	-	النقل
٢٣٥,٧١٢	%١,٤	-	-	تجزئة الأغذية
٢٢٩,٠٦٠	%١,٣	-	-	التأمين
١٧,٤٢٨,٨٢٥	%١٠٠	١٧,٠٤٩,٥٣٦	%١٠٠	إجمالي القيمة العادلة

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(مُدَار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

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	
١٥,٢١٢,٠٨٦	١٧,٤٢٨,٨٢٥	القيمة العادلة ، بداية السنة
٢٢,٢٣٦,٤٦٩	٢١,٤٩٨,٧٩٤	مشتريات خلال السنة
(٢١,١٨١,٠٠٨)	(١٩,٢٨٩,١٠٩)	مبيعات خلال السنة (ج)
١,١٦١,٢٧٨	(٢,٥٨٨,٩٧٤)	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٤٢٨,٨٢٥	١٧,٠٤٩,٥٣٦	القيمة العادلة، نهاية السنة

ج- يتمثل المبلغ في القيمة الدفترية لمبيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مقابل مبلغ ٢١,٣٨٨,٧٢٦ ريال سعودي خلال السنة (٢٠٢١ م: ٢٤,٢٩٣,٤٨٦ ريال سعودي) مما نتج عنه أرباح محققة بقيمة ٢,٠٩٩,٦١٧ ريال سعودي، (٢٠٢١ م: ٣,١١٢,٤٧٨ ريال سعودي).

٧ - الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار

تتمثل الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار البالغة للسنة صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٢٦,١٠٠ ريال سعودي) في قيمة الاكتتاب في أسهم شركات خلال فترة طرحها في نشرة الإصدارات الأولية لحين انتهاء 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 ١,٥% من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. إضافة إلى ذلك، تبلغ أتعاب الحفظ وتشغيل الصندوق على أساس مبلغ مقطوع قدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً (وتشمل المدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ) ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ٣ شهور.

مجلس الإدارة

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

أ- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٨١,٢٩٤	١٣٣,٢٣٦	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٥٧,٦٠٩	٣,٩٤٢	الإئماء للاستثمار
٥٣,١٧٧	٦٠,٦٦٣	أعضاء مجلس الإدارة
١٩٢,٠٨٠	١٩٧,٨٤١	

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

حجم المعاملات	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
	٢٦٦,١٢٢	٢٩٥,٧١٢	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
	-	١٨٦,٢٠٠	أتعاب إدارة	مشغل الصندوق	
	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠	عمليات	أمين الحفظ	الإئماء للاستثمار
	٥٣,١٧٧	٦٠,٦٦٣	اتعاب حفظ	مكافآت سنوية	أعضاء مجلس الإدارة

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

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

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

الأدوات المالية

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

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 للصندوق 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 الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل أساسي من النقد لدى البنوك. 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 إئتماني عالي، فتزى 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 تقويم 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	
٧٤١,٠٧٣	-	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٩٣٧,٩٥٠	٤٨٠,٤١٠	نقد وما في حكمه
١,٦٧٩,٠٢٣	٤٨٠,٤١٠	

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

تنتج 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. 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.

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

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

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

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 بالنتائج عن الأنشطة التشغيلية مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. لم تطرأ أية تغيرات على طريقة الصندوق في إدارة رأس المال خلال السنة. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستوى توزيعات الأرباح للملاك. لم تخضع الصندوق لمتطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

مخاطر أسعار الأسهم

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

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
٢٤١,٢٧٢	٢٣١,٩٠٠	إجمالي المطلوبات
(٤٨٠,٤١٠)	(٩٣٧,٩٥٠)	ناقصاً: النقد وما في حكمه
(٢٣٩,١٣٨)	(٧٠٦,٠٥٠)	صافي الدين
١٧,٢٨٨,٦٧٤	١٩,١١٩,٠٩٦	إجمالي حقوق الملكية
١%	٤%	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.

تنص شروط واحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات خلال كل يوم عمل في السعودية وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في تلك الأيام. يقوم مدير الصندوق بمراقبة مخاطر النقص في السيولة باستخدام نماذج التوقعات لتحديد آثار الأنشطة التشغيلية على توفر السيولة بشكل كلي، وتحافظ على معدل سيولة نقدية متوفر مما يضمن سداد الديون عند استحقاقها.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

المجموع	غير محدد الأجل	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ١٢ شهر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩٧,٨٤١	-	-	-	١٩٧,٨٤١	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٣,٤٣١	-	-	-	٤٣,٤٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤١,٢٧٢	-	-	-	٢٤١,٢٧٢	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩٢,٠٨٠	-	-	-	١٩٢,٠٨٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣٩,٨٢٠	-	-	-	٣٩,٨٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣١,٩٠٠	-	-	-	٢٣١,٩٠٠	

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

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

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

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

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

قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق والذي 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٧,٠٤٩,٥٣٦	-	-	١٧,٠٤٩,٥٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٧,٤٢٨,٨٢٥	-	-	١٧,٤٢٨,٨٢٥

١٠ - آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في السنة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٢٠٢١: 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 للتتماشي 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 أو 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).