

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية التقرير السنوي | 2023م





المحتويات

3	معلومات صندوق الاستثمار.....
3	اداء الصندوق الاستثماري.....
5	تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي.....
7	تقرير عن أداء الصندوق الإستثماري والأنشطة الإستثمارية.....
8	مدير الصندوق.....
9	أمين الحفظ.....
9	مشغل الصندوق.....
11	مراجع الحسابات.....
13	ملحق (1) - أجندة و قرارات التصويت للجمعيات العمومية.....
46	ملحق (2) - القوائم المالية.....
	ملحق(3):الزكاة.....

معلومات صندوق الاستثمار

اسم الصندوق

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية.

أهداف الصندوق وسياسات الاستثمار وممارساته

يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة في رأس المال على المدى الطويل للمالكي الوحدات من خلال الاستثمار المركز المتوافق مع معايير الشريعة الإسلامية في الأسهم المدرجة في أسواق الأسهم السعودية.

سياسة توزيع الدخل والأرباح

إن الهدف الاستثماري للصندوق هو تنمية رأس المال في المدى الطويل. ولا يجوز توزيع أي أرباح؛ وإنما يُعاد استثمار صافي دخل الصندوق كامل بالإضافة إلى أي الأرباح/توزيعات الأرباح التي يتلقاها الصندوق. وسوف تنعكس إعادة استثمار الدخل على قيمة وسعر الوحدات.

المؤشر الاسترشادي

مؤشر ستاندر آند بورز للأسهم السعودية المتوافقة مع المعايير الشرعية (S&P Saudi Arabia Shariah Index).

أداء الصندوق الاستثماري

أداء الصندوق للسنوات المالية الثلاث الأخيرة (بالريال السعودي):

2021	2022	2023	
195 مليون	154 مليون	176 مليون	صافي قيمة أصول الصندوق
9.78	9.98	14.14	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
10.00	12.58	14.14	أعلى سعر للوحدة خلال سنة
9.38	9.60	10.05	أقل سعر للوحدة خلال سنة
19,902,443	15,398,856	12,430,193	عدد الوحدات المصدرة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	قيمة الأرباح الموزعة
لا ينطبق	2.39%	2.30%	نسبة المصروفات
لا ينطبق	0%	0%	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها



العائد الإجمالي للصندوق مقارنة بالمؤشر:

المؤشر	الصندوق	الإجمالي (%)
لا ينطبق	%41.36	منذ التأسيس
لا ينطبق	لا ينطبق	5 سنوات
لا ينطبق	لا ينطبق	3 سنوات
%16.33	%41.59	سنة واحدة

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشرة الماضية:

السنة	الصندوق	المؤشر	فارق الأداء
2014	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2015	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2016	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2017	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2018	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2019	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2020	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
2021	%-2.21	%-4.49	%2.28
2022	%2.07	%-8.76	%10.83
2023	%41.59	%16.33	%25.26

سجل المصروفات التي تحملها الصندوق ونسبتها من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق لعام 2023م:

الرسوم والمصروفات	ريال سعودي	%
رسوم إدارة	2,799,761	%1.75
رسوم التعامل	149,672	%0.09
رسوم الحفظ	144,530	%0.09
ضريبة قيمة المضافة	461,100	%0.29
رسوم أخرى ¹	117,500	%0.07
إجمالي المصاريف ²	3,672,564	%2.30

التغييرات الجوهرية

لم تحدث أي تغييرات جوهرية أثرت على أداء الصندوق.

الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية

الرجاء مراجعة ملحق (1) للاطلاع على ممارسات التصويت.

¹ الرسوم الأخرى تشمل: (أتعاب مراجع الحسابات، الرسوم الرقابية، أتعاب مجلس، إدارة الصندوق، رسوم النشر في تداول) . للمزيد من التفاصيل نرجو الاطلاع على القوائم المالية.

² تشمل جميع الرسوم بما فيها رسوم التعامل.

تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

❖ أعضاء مجلس إدارة الصندوق

اسم العضو	المؤهلات والخبرة	نوع العضوية
خالد الرئيس	الرئيس التنفيذي للاستثمار كابيتال لديه مسيرة مهنية في المصرفية الاستثمارية، إدارة الاستثمارات، الاستثمارات المباشرة والملكية الخاصة. وهو حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال وماجستير في الإدارة المالية من جامعة دنفر بولاية كولورادو، وهو محلل مالي معتمد.	رئيس مجلس إدارة الصندوق عضو غير مستقل
سلمان الفغم	نائب الرئيس التنفيذي في البنك السعودي للاستثمار وهو حاصل على بكالوريوس في الهندسة وإدارة الأعمال من جامعة غرينتش وشهادة الماجستير في علوم إدارة الاستثمارات من كلية كاس لإدارة الأعمال ، لندن.	عضو غير مستقل
نايف الحماد	رئيس ادارة الخزينة والاستثمار في البنك السعودي للاستثمار حاصل على درجة الماجستير من جامعة أركنساس 2004 كما حصل على بكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود 2002.	عضو غير مستقل
عبدالله المزروع	حاصل على بكالوريوس في هندسة الكمبيوتر من جامعة الملك سعود في عام 2005م. وتدرج في العديد من المناصب في البنك السعودي البريطاني (ساب) والبنك الأول قبل انضمامه للبنك السعودي الرقمي.	عضو مستقل
وهيب باجهوم	حاصل على بكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة الأمير سلطان وله أكثر من 10 سنوات خبرة في مجال الاستثمار.	عضو مستقل

❖ أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر - الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً لقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.
- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة الالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، ويشمل ذلك -على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار.



- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين (62) و (63) من لائحة الصناديق الاستثمارية وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة او اشعارهم (حيثما ينطبق)
- التأكد من اكمال ودقة الشروط والنكاحم وأي مستند آخر، سواء كان عقداً أم غيره، يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع لائحة صناديق الاستثمار؛
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً للائحة صناديق الاستثمار والشروط والنكاحم؛
- الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم اداء وجودة الخدمات المقدمة من الاطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار اليها في الفقرة (ل) من المادة التاسعة من لائحة الصناديق الاستثمارية وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط واحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار؛
- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات واجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها؛
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والجراءات المتخذة حيالها والمشار اليها في الفقرة (م) من المادة التاسعة من لائحة صناديق الاستثمار وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط واحكام الصندوق وماورد في لائحة صناديق الاستثمار؛
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات؛
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس؛
- إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه.

❖ تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يلتزم الصندوق بتعويض أعضاء مجلس إدارة الصندوق عن مصاريف السفر والمصاريف المعقولة الأخرى المتكبدة فيما يتعلق بالتزاماتهم تجاه الصندوق. ويستحق كل عضو من أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين مبلغ قدره 2,500 ريال سعودي عن كل اجتماع لمجلس إدارة الصندوق مقابل حضور اجتماعات المجلس على أن لا يتجاوز ذلك 10,000 ريال سعودي للعضو الواحد عن الصندوق خلال العام. وتحتسب هذه الرسوم في كل يوم تقويم وتُدفع بشكل سنوي.

❖ تعارض في المصالح

لا يوجد في الوقت الحالي أي تعارض في المصالح، وسوف يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على أي تضارب للمصالح وتسويته. ويكون على أعضاء مجلس الإدارة واجب بذل العناية تجاه المستثمرين في الصندوق، وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار، بالإضافة إلى بذل أقصى جهد ممكن لحل تضارب المصالح بحسن النية، كما يروونه مناسباً.

❖ مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أعضاء مجلس الإدارة

اسم الصندوق / عضو مجلس الإدارة	خالد الريس	وليد النخيش	سلمان الفغم	نايف الحماد	عبدالله المزروع	وهيب باجهموم
صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية	✓		✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للأسهم السعودية	✓		✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال لأسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.	✓		✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للمرابحة بالريال السعودي	✓		✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية	✓		✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للتوزيعات الربعية	✓	✓		✓	✓	✓

❖ اجتماعات مجلس إدارة الصناديق خلال العام 2023

▪ الموضوعات التي تمت مناقشتها خلال الاجتماعات:

- الموضوع الأول: استعراض الأداء ومؤشرات الصناديق الاستثمارية خلال الفترة الماضية.
- الموضوع الثاني: استعراض تقارير المخاطر.
- الموضوع الثالث: استعراض تقارير الالتزام.
- الموضوع الرابع: استعراض التقييم السنوي لأمين الحفظ.
- الموضوع الخامس: استعراض التقرير السنوي للشاكوي المقدمة على الصناديق.
- الموضوع السادس: استعراض التقييم السنوي لاستقلالية أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

▪ قرارات مجلس إدارة الصندوق لعام 2023م:

- الموافقة على إعادة تعيين كاي بي ام جي (KPMG) كمراجع خارجي لحسابات الصناديق المشرف عليها من قبل المجلس.
- الموافقة على التغييرات في شروط واحكام الصندوق.

تقرير عن أداء الصندوق الاستثماري والأنشطة الاستثمارية

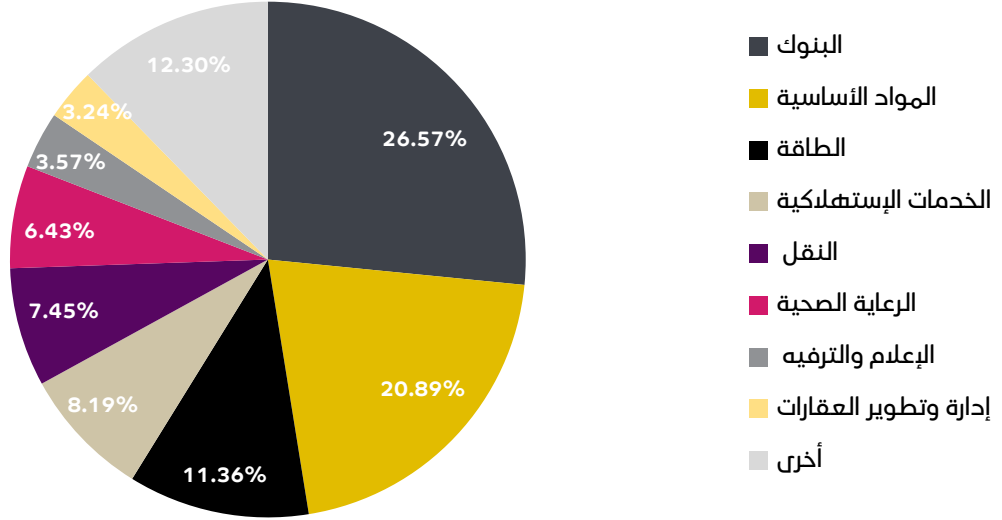
شهد الاقتصاد السعودي نمو في عام 2023 بسبب نمو الأنشطة الغير نفطية. كما شهدت مناطق أخرى من العالم نمواً ولكن بدرجات متفاوتة بسبب تفاوت معدلات التضخم والسياسة النقدية المشددة. بنهاية 2023 انهت معظم أسواق الأسهم بأداء إيجابي وانهت معظم اسواق السلع بأداء سلبي.

سوق الأسهم السعودي اختتم العام عند مستوى 11,967.39 نقطة وبعائد سنوي 14.21%. هذا الأداء كان بشكل رئيسي



نتيجة تباطؤ نمو معدلات التضخم العالمية وتوقع أن يتجه العالم إلى سياسة نقدية أكثر تيسيراً.

توزيع استثمارات الصندوق



التغييرات على الشروط والأحكام

- (1) تعديل البند الخاص بالزكاة التزاماً بالقرار الوزاري هيئة السوق المالية.
- (2) تعديل بند لجنة الرقابة الشرعية وأعضاء اللجنة وضوابط الصندوق الشرعية.

عمولات خاصة

لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.

صناديق الاستثمار التي يستثمر فيها الصندوق مع نسبة رسوم الإدارة المحتسبة
لا يوجد.

مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

عدد الأشخاص المسجلين لإدارة الصندوق: 5 أشخاص.
معدل مدة إدارة الأشخاص المسجلين: 6.7 سنوات.

مدير الصندوق

اسم مدير الصندوق

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، وهي شركة سعودية مساهمة مغلقة تم تأسيسها وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم 1010235995 ، وهي مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم -



1115637 الصادر في 1 أكتوبر 2011 م

عنوان مدير الصندوق

طريق الملك فهد، منطقة العقيق

ص.ب. 6888، الرياض 11452

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 112547666 فاكس: +966 114892653

الموقع الإلكتروني: www.icap.com.sa

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

أمين الحفظ

اسم أمين الحفظ

شركة الرياض المالية كأمين حفظ الصندوق. تم ترخيص أمين الحفظ من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 07070-37 الصادر من قبل هيئة السوق المالية.

عنوان أمين الحفظ

برج قلب الرياض

7761 شارع العليا

الرياض 12244 المملكة العربية السعودية

الموقع الإلكتروني www.riyadcapital.com

وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار سواء أدي مسؤولياته بشكل مباشر أو كلف بها طرف ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة مؤسسات السوق المالية.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكى الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد 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.

مشغل الصندوق

اسم مشغل الصندوق



شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، وهي شركة سعودية مساهمة مغلقة تم تأسيسها وفقاً للأنظمة المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم 1010235995 ، وهي مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم - 1115637 الصادر في 1 أكتوبر 2011 م.

عنوان مشغل الصندوق

طريق الملك فهد، منطقة العقيق

ص.ب. 6888، الرياض 11452

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 112547666 فاكس: +966 114892653

الموقع الإلكتروني: www.icap.com.sa

وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.
- يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً حسب احكام الملحق (5) من لائحة صناديق الاستثمار الخاص بطرق تقييم الصناديق العامة.
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن حساب سعر وحدات الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والاسترداد حسب الإجراءات المنصوص عليها في الشروط والأحكام.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل جميع الصناديق التي يتولى تشغيلها.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ في جميع الأوقات بسجل جميع الوحدات الصادرة والملغاة، وبسجلٍ محدّث يوضح رصيد الوحدات القائمة لكل صندوق من صناديق الاستثمار التي يشغلها.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد سجلٍ بمالكي الوحدات وحفظه في المملكة وتحديثه.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات -إن وجدت.



مراجع الحسابات

اسم مراجع الحسابات

شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه

عنوان مراجع الحسابات

واجهة الرياض-طريق المطار

الرياض 11663، المملكة العربية السعودية

❖ القوائم المالية:

يرجى الرجوع إلى القوائم المالية المرفقة في هذا التقرير (ملحق 2)، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية متوفرة على:

موقع الاستثمار كابيتال

www.icap.com.sa

موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول)

www.saudiexchange.com.sa

إخلاء مسؤولية

الاستثمارات عرضة لعدد من المخاطر المرتبطة بالاستثمار في الأسواق المالية وعلى المستثمرين أن يدركوا أن قيمة الاستثمار يمكن أن تقل أو ترتفع في أي وقت وأن الأداء السابق ليس بالضرورة دليلاً على الأداء في المستقبل، كما أن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. أن التغير في أسعار العملات يمكن أن يؤدي إلى تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل الورقة المالية. إضافة لذلك أن قيمة الورقة المالية يمكن أن تتعرض لانخفاض مفاجئ وكبير قد يؤدي لخسارة تساوي المبلغ المستثمر وقد لا تقتصر على كامل المبلغ الذي استثمره أو أودعه أصلاً وأنه قد يضطر إلى دفع المزيد. قد يكون هناك خصم رسوم ومصارييف في تاريخ الاستثمار الأولي أو عند بيع الاستثمار إضافة إلى رسوم الاشتراك أو رسوم استرداد مبكر بناءً على شروط وأحكام الصناديق، وقد ينطبق في بعض الحالات خصم رسوم خاصة بالنداء. وفيما يخص صناديق أسواق النقد فإن شراء أي وحدة في هذا النوع من الصناديق يختلف عن إيداع مبلغ لدى بنك محلي، وأن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، وأن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط.

قد تكون هذه الأوراق المالية غير ملائمة لجميع الأشخاص الذين يتلقون الإعلان، لذا على المستثمرين أخذ المشورة المالية، أو القانونية أو الضريبية بشأن الاستثمارات الاستثمارية أو مدى ملائمة الاستثمار في هذه الأوراق المالية. يرجى الرجوع لشروط وأحكام الصندوق للاطلاع على المخاطر الرئيسية للاستثمار والتي تجدها من خلال موقع الشركة، بالإضافة إلى القوائم المالية للصندوق واستثمارات مدير الصندوق في الصندوق. هذا التقرير أعد من قبل شركة الاستثمار لأوراق المالية و الوساطة (الاستثمار كابيتال) في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية ولا يجوز إعادة توزيعه أو إرساله أو نشره جزئياً أو بالكامل بأي شكل أو طريقة دون موافقة خطية صريحة من شركة الاستثمار كابيتال.

ملحق (1) - أجددة و قرارات التصويت للجمعيات العمومية

19/02/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة العربية للتعهدات الفنية	الشركة
------------	----------------	--------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18 م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/03/17 م.	محمد عبدالله الخريجي (تنفيذي) 25% محمد سعود الغيث (غير تنفيذي) 25% باسم عبد الله السلوم (مستقل) 25% عبد الرحمن الخيال (مستقل) 25%
2	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها و ضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/17 م، علماً أن المرشحين هم: 1- الأستاذ/ مشهور محمد العبيكان "رئيساً للجنة" 2- الأستاذ/ محمد عبدالله النمر 3- الدكتور/ وليد محمد البسام	نعم
3	التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 2023/03/18 م بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم

20/03/2023	تاريخ الاجتماع	شركة أسمنت اليمامة	الشركة
------------	----------------	--------------------	--------

الشركة	شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة	تاريخ الاجتماع
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للسنة المالية المنتهية في 2022-12-31 م	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن السنة المالية المنتهية في 2022-12-31 م	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2022-12-31 م	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022-12-31 م.	نعم



5	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 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	الخراشي وشركاه 385,000 ريال
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 202,500,000 ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م، بواقع 1.00 ريال للسهم الواحد والتي تمثل 10% من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً	نعم
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة اليمنية السعودية والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف حراسة للمصنع الموجود في اليمن خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 199 ألف ريال	امتناع
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير و عضو مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن عبدالرحمن العبيكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأمين تعاوني خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 16,299 ألف ريال	امتناع
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات اتصالات خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 2,288 ألف ريال	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للحلول الرقمية (شامل) والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن عبدالرحمن العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن تطوير خدمات الشراء خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 747 ألف ريال	امتناع
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سهل المدار التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس عبدالله بن عبدالرحمن العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن تطوير الخدمات اللوجستية خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 1,085 ألف ريال	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس فيصل بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استثمار في صكوك خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 15,000 ألف ريال	امتناع
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منتجات صناعة الاسمنت للرئيس التنفيذي الأستاذ جهاد بن عبدالعزيز الرشيد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن بيع أكياس أسمنت خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 33,591 ألف ريال	امتناع
14	التصويت على صرف مبلغ 1,400 ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م	نعم
15	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية	نعم
16	التصويت على تعديل سياسة مكافأة مجلس الإدارة ولجانه والادارة التنفيذية	نعم



الشركة	مصرف الراجحي	تاريخ الاجتماع	21/03/2023
--------	--------------	----------------	------------

#	الاجندة	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
3	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (5,000) مليون ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بواقع (1.25) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (12,5%) من قيمة السهم الإسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م مبلغ وقدره (5,000) مليون ريال سعودي بواقع (1.25) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (12,5%) من قيمة السهم الإسمية. على أن تكون التحقية للمساهمين المالكين للسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأحد 2023/04/02م	نعم
4	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابهم	امتناع
6	التصويت على صرف مبلغ (4,946,438) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م	نعم
7	التصويت على صرف مبلغ (975,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء لجنة المراجعة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م	نعم
8	التصويت على تعديل لجنة المراجعة والالتزام التابعة لمجلس الإدارة	نعم
9	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل كعضو مجلس إدارة تنفيذي (عضو منتدب) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 09-11-2022م ليكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 13-11-2023م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ ستيفانو باولو بيرتاميني	نعم
10	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية	امتناع



	تأمين المركبات لإدارة المنشآت متناهية الصغر والصغيرة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 27,662,596 ريال سعودي	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن . اتفاقية غطاء تأمين البنوك والمسؤولية المهنية، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 12,056,443 ريال سعودي	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية غطاء تأمين المدراء والتنفيذيين، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 4,010,160 ريال سعودي	13
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين جميع الأخطار على الممتلكات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 2,309,517 ريال سعودي	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين الحريق والأخطار الإضافية - التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 6,538,885 ريال سعودي	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية منتجات التأمين البنكي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 80,504,252 ريال سعودي	16
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية أعمال التأمين على السيارات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 421,377,668 ريال سعودي	17

الشركة	العربية	تاريخ الاجتماع	28/03/2023
--------	---------	----------------	------------



#	الأجنحة	التصويت
1	التصويت على طلب تمويل بنكي بمبلغ مليار وخمسون مليون (1,050,000,000) ريال سعودي، وذلك لاستكمال إجراءات الاستحواذ الكامل على وكالة فادن للدعاية والاعلان (مشروطة بموافقة الهيئة العامة للمنافسة).	امتناع

الشركة	شركة الخزف السعودي	تاريخ الاجتماع	03/04/2023
--------	--------------------	----------------	------------

#	الأجنحة	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م	نعم
2	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بشكل ربع/ نصف سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
3	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللئحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
4	التصويت على إيقاف نسبة التجنيب والبالغة عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة، وذلك بسبب بلوغ رصيد الاحتياطي النظامي كما في 2021/12/31م نسبة (30%) من رأس المال، وذلك ابتداءً من النتائج المالية للشركة للسنة المنتهية في 2022/12/31م	نعم
5	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة زميلة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويقوم نشاطها الرئيسي على شراء الغاز الطبيعي و توزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (42,8) مليون ريال سعودي متعلقة بأوامر شراء وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	امتناع
6	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة زميلة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويقوم نشاطها الرئيسي على شراء الغاز الطبيعي و توزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (396) ألف ريال سعودي متعلقة بتوزيعات الأرباح المستلمة وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	امتناع
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخزف للأنابيب - شركة تابعة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويقوم نشاطها الرئيسي على تصنيع وبيع الأنابيب الفخارية. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (17,8) مليون ريال سعودي متعلقة بقروض وسداد التزامات. وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	امتناع



امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخزف للأنابيب - شركة تابعة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويقوم نشاطها الرئيسي على تصنيع وبيع الأنابيب الفخارية. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (1,9) مليون ريال سعودي متعلقة بمبيعات منتجات. وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	8
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تركن السعودية - والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها من خلال عضويته في مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية والتي تملك في شركة تركن السعودية نسبة 14 % وقد بلغت قيمة التعاملات (4,6) مليون ريال متعلقة بنقل منتجات الشركة، حيث انتهت المصلحة الغير مباشرة باستقالته من مجلس إدارة شركة باتك في إبريل 2022 وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	9
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للنقل والاستثمار (مبرد) - والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها من خلال عضويته في مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية والتي تملك في شركة مبرد نسبة 100% وقد بلغت قيمة التعاملات (1.4) مليون ريال متعلقة بنقل منتجات الشركة ، حيث انتهت المصلحة الغير مباشرة باستقالته من مجلس إدارة شركة باتك في إبريل 2022 وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	10
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أكسا (مجموعة الخليج للتأمين) - والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يوسف بن صالح أبا الخيل مصلحة غير مباشرة فيها من خلال رئاسته لمجلس إدارة شركة أكسا (مجموعة الخليج للتأمين) وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (9) ألف ريال متعلقة في بوليصة تأمين وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تشب العربية للتأمين التعاوني - والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالكريم الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها من خلال عضويته في مجلس إدارة شركة تشب للتأمين وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م (447) ألف ريال متعلقة في بوليصة تأمين وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	12
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	13

13/04/2023	تاريخ الاجتماع	سابق	الشركة
------------	----------------	------	--------

التصويت	الاجندة	#
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.	1
برابيس ووتر هاوس كوبرز 6.375.000 دولار امريكي	التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م وللربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه.	2



3	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2022/12/31م.	امتناع
4	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتحققاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.	نعم
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة المهندس عبدالرحمن بن صالح الفقيه (عضو تنفيذي) في المقعد الشاغر بمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 21 مارس 2023م، لاستكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ 9 أبريل 2025 م. (مرفق نموذج رقم 1)	امتناع

30/04/2023	تاريخ الاجتماع	مصرف الإنماء	الشركة
------------	----------------	--------------	--------

#	الاجندة	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م	نعم
3	التصويت على تعيين مراجعي حسابات خارجيين للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحقق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابهما	امتناع
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بمبلغ (996,095,898) ريال سعودي بواقع خمسون هللة (0.50 ريال سعودي) للسهم الواحد والتي تمثل خمسة بالمئة (5%) من القيمة الرسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس بتاريخ 21 شوال 1444هـ الموافق 11 مايو 2023م	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ (9,085,604.40) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م	نعم
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
7	التصويت على تعديل لائحة اللجنة الشرعية	نعم
8	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة	نعم
9	التصويت على اعتماد سياسة المسؤولية الاجتماعية	نعم
10	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين عضوين في لجنة المراجعة والتي تنتهي بتاريخ 20-05-2025م، وهم الأستاذ/ هيثم بن راشد آل الشيخ مبارك (عضو مستقل) والأستاذ/ عثمان بن محمد التويجري (عضو مستقل - من خارج المجلس).	نعم

11	التصويت على حذف المادة الثامنة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالاكتمال	نعم
12	التصويت على تعديل المادة التاسعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالأسهم.	نعم
13	التصويت على تعديل المادة العاشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتداول الأسهم.	نعم
14	التصويت على تعديل المادة الثالثة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بزيادة رأس المال.	نعم
15	التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتخفيض رأس المال.	نعم
16	التصويت على تعديل المادة الخامسة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بشراء الأسهم.	نعم
17	التصويت على تعديل المادة الثامنة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالإدارة.	نعم
18	التصويت على تعديل المادة التاسعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانتهاء العضوية.	نعم
19	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالصلاحيات.	نعم
20	التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باللجنة التنفيذية.	نعم
21	التصويت على تعديل المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المراجعة.	نعم
22	التصويت على تعديل المادة الخامسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئيس المجلس ونائبه وأمين السر.	نعم
23	التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالاجتماعات.	نعم
24	التصويت على تعديل المادة السابعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الاجتماعات.	نعم
25	التصويت على تعديل المادة الثامنة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بقرارات المجلس.	نعم
26	التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بجمعيات المساهمين.	نعم
27	التصويت على حذف المادة الثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باختصاصات الجمعية التأسيسية.	نعم
28	التصويت على تعديل المادة الثالثة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين.	لا
29	التصويت على تعديل المادة الرابعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بطريقة الحضور	نعم
30	التصويت على تعديل المادة الخامسة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الجمعيات العامة العادية	نعم
31	التصويت على تعديل المادة السادسة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الجمعيات العامة غير العادية	نعم
32	التصويت على تعديل المادة الثامنة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالقرارات.	نعم
33	التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بجدول الأعمال	لا
34	التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئاسة الجمعيات العامة	نعم
35	التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالاطلاع	نعم

36	التصويت على تعديل المادة الثالثة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالسنة المالية.	نعم
37	التصويت على تعديل المادة الرابعة والأربعون من النظام الأساسي للمصرف والمتعلقة بالقوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة	نعم
38	التصويت على تعديل المادة السابعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بدعوى المسؤولية	لا
39	التصويت على تعديل المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بخسائر الشركة	نعم
40	التصويت على تعديل المادة الحادية والخمسون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالحوكمة الشرعية	نعم
41	التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام الأساس للمصرف وترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود أعلاه (29،13) في حال الموافقة عليها	نعم
42	التصويت على برنامج أسهم حوافز الموظفين وتفويض مجلس الإدارة تحديد شروط هذا البرنامج، بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل، وأي تعديلات مستقبلية على البرنامج، في حال تمت الموافقة على البند رقم (18)	نعم
43	التصويت على شراء المصرف عدداً من أسهمه وبتحديد أقصى (5,000,000) سهماً، وذلك بغرض تخصيصها لبرنامج حوافز الموظفين طويلة الأجل، على أن يكون تمويل الشراء من موارد المصرف الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها (12) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وعلى أن يتم الاحتفاظ بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة يتبع المصرف الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، في حال تمت الموافقة على البند رقم (44)	نعم
44	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض. أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة	نعم
45	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري	نعم
46	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أنيس بن أحمد مومنه في عمل منافس لأعمال المصرف	امتناع
47	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة المنتهية عضويته في 20 مايو 2022م الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، والتي بلغت (9,829,011) ريال سعودي عن فترة عضويته في العام 2022م	امتناع

01/05/2023	تاريخ الاجتماع	بنك البلاد	الشركة
------------	----------------	------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته	نعم
2	التصويت على تعيين مراجعي حسابات البنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للبنك للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابهم	امتناع
3	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي البنك بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ (3,200,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (320) ألف ريال لكل عضو، عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (500) مليون ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي 2022م، بواقع (0.5) ريال للسهم وبنسبة (5%) من القيمة التسمية للسهم، على أن تكون التحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي البنك لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح اعتباراً من يوم الأربعاء 10 مايو 2023م	نعم
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
9	التصويت على برنامج أسهم الموظفين، وتفويض مجلس الإدارة لتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل	نعم
10	التصويت على شراء البنك لعدد من أسهمه وبحد أقصى (5,000,000) سهم من أسهمه والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، وذلك لغرض تخصيصها ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء من موارد البنك الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وسيحتفظ البنك بالأسهم المشتراة لمدة 10 سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة سيتبع البنك الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة (في حال تمت الموافقة على البند رقم 11)	نعم
11	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين	نعم

الشركة	شركة ملاذ للتأمين التعاوني	تاريخ الاجتماع	01/05/2023
--------	----------------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 2022/12/31	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
3	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة الخارجيين ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022-12-31م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة. وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من عام 2024م، وتحديد أتعابهم	امتناع
6	التصويت على صرف مبلغ (2,870,000) ريال كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022	نعم
7	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات	امتناع
8	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية	امتناع
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم

الشركة	شركة لجام للرياضة	تاريخ الاجتماع	04/05/2023
--------	-------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشته	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ 2,965,000 ريال كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م	نعم
6	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي 2023م والربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه	إرنست ويونغ 635,000 ريال سعودي

7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للسلطة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم

08/05/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الزيت العربية السعودية	الشركة
------------	----------------	-----------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال توزيع أسهم منح للمساهمين عبر رسملة 15,000,000,000 ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لما يلي: - ستتم زيادة رأس مال الشركة من خلال رسملة مبلغ (15,000,000,000) ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وسيتم منح المساهمين سهمًا واحدًا (1) لكل عشرة أسهم (10) مملوكة في الشركة. - يبلغ رأس مال الشركة قبل الزيادة خمسة وسبعين مليار (75,000,000,000) ريال سعودي وسيصبح في حال الموافقة على الزيادة تسعين مليار (90,000,000,000) ريال سعودي، بنسبة زيادة قدرها 20% . - يبلغ عدد أسهم الشركة قبل الزيادة مائتي وعشرين مليار (220,000,000,000) سهم وسيصبح بعد الزيادة مائتي وأربعين وأربعين مليار سهم (242,000,000,000). - 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 ممنوحة 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 حسب حصته، وذلك خلال مدة لا تتجاوز 30 يومًا 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 (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. - تعديل المادة (6) من نظام الأساس للشركة المتعلقة برأس مالها</p>	نعم

08/05/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الخطوط السعودية للتمويل	الشركة
------------	----------------	------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م، ومناقشته	نعم
2	الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م، ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم



شركة ارنست وبونغ للخدمات المهنية 1,955,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م وللربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م وللربع الأول من عام 2025م، وتحديد أتعابه	4
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	5
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2023م	6
نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,730,411 ريال سعودي) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 2022/12/31م	7
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "الخطوط السعودية" والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين على الطائرة وخدمات أخرى لشركة الخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(1,251,845,262 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	8
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين والضيافة لشركة الخطوط السعودية بصالة الفرسان الصالة (5) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(60,668,258 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	9
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين للخطوط السعودية بصالة الفرسان بمطار القاهرة الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(7,105,644 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	10
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية إيجار بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,688,196,46 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات صيانة للخطوط السعودية بمبنى (AM1) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(3,617,584 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التموين والضيافة للخطوط السعودية بصالة (Wellcome lounge) بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,677,126 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	13



امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للخطوط السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بالحي الدبلوماسي بالرياض، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(140,941ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للخطوط السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بحي المروج بالرياض، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(1,031,181ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية خدمات في مجال تقنية المعلومات، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(1,174,401ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	16
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الدولية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(57,622,049ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	17
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الداخلية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(28,713,137ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	18
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيه، وهذه التعاملات عبارة عن مذكرة تفاهم خدمات الترميم والضيافة بصالة الفرسان الداخلية والدولية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(9,260,955ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	19
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل الأظعمة للشركة السعودية للخدمات الأرضية بكل من مدينة جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(28,683,149ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	20
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات نقل مع الشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(234,707ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السانحة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	21



امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات غسيل للشركة السعودية للخدمات الأرضية بكل من الرياض، جدة، الدمام والمدينة المنورة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(1,113,130 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	22
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات سكن للشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,079,488 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	23
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والخطوط السعودية للشحن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات الشحن من شركة الخطوط السعودية للشحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(3,064,880 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	24
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والخطوط السعودية للشحن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين على الطائرة لشركة الخطوط السعودية للشحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(7,195,586 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	25
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد ايجار معرض تجاري بالمبنى الرئيسي للإدارة العامة للخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(50,000 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	26
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد استثمار لموتيل بمجمع الخطوط السعودية تابع لشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(3,043,220 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	27
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وطيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين الطائرات وخدمات المبيعات الجوية لطيران أديل، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(8,095,464 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	28
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وطيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة لطيران أديل، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(848,698 ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	29
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة السلام لصناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين لشركة السلام لصناعة الطيران،	30



	حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(457,889ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الخطوط السعودية للطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل لشركة الخطوط السعودية للطيران الخاص، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(28,683,506ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	31
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للشركة السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(2,446,613ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	32
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأكاديمية الأمير سلطان للطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل لأكاديمية الأمير سلطان للطيران، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(63,854ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	33
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ديليب نيجهوان بصفته عضو مجلس الإدارة في شركة الخطوط السعودية للتمويل، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات فنية واستشارية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2022م بـ(281,250ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية	34

09/05/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	الشركة
------------	----------------	---	--------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
2	التصويت على تقرير فراجع حسابات الشركة ومناقشته عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على صرف مبلغ 3,889,178 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م	نعم
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م	نعم



6	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 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	شركة إرنست وبونغ للخدمات المهنية 2,025,000 ريال سعودي
7	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام 2022م، بواقع 5 ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل 50% من قيمة السهم الإسمية، وإجمالي مبلغ وقدره 594.9 مليون ريال سعودي، على أن تكون الأتحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ التوزيع	نعم

10/05/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الصدراء العالمية للتبروكيموايات	الشركة
------------	----------------	--------------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
3	التصويت على صرف مبلغ (4,541,667) أربعة ملايين وخمسمائة و واحد وأربعون ألف و ستمائة وسبعة وستون ريالاً مكافئة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه	رايس وتر هاوس 339,000 ريال سعودي
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
6	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (65,121,992) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة (5) سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة	نعم
7	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ محمود صالح الذيب (عضواً من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2022-12-22م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2025-12-09م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ عايض محمد القرني (عضو من خارج المجلس). على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 2021-12-22م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة	نعم



11/05/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الاتصالات السعودية	الشركة
------------	----------------	-------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	لتصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م	نعم
2	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، وللربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	امتناع
3	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
4	التصويت على صرف مبلغ (6,345,000) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م	نعم

17/05/2023	تاريخ الاجتماع	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنبع	الشركة
------------	----------------	--	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ومناقشتها	نعم
3	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ 1,050,481 ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م	نعم

07/06/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الحفر العربية	الشركة
------------	----------------	--------------------	--------



#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع الحسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022 ومناقشته	نعم
2	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والسنوية) من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	مكتب "برايس ووتر هاوس" بقيمة اتعاب 540,000 ريال سعودي
3	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31/12/2022م	نعم
4	• التصويت على صرف مبلغ (3,250,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م	نعم
5	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة شلمبرجير (SLB) والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية اعاره اطارية لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (6,086,693) ريال	امتناع
6	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة شلمبرجير (SLB) والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا ولعضو مجلس الادارة الأستاذ/ خيسوس لاماس رايوس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود توريد المعدات وقطع الغيار بناءً على أوامر شراء لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (81,622) ريال	امتناع
7	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة كاميرون الرشيد المحدودة والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا ولعضو مجلس الادارة الأستاذ/ خيسوس لاماس رايوس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود توريد المعدات وقطع الغيار بناءً على أوامر شراء لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (36,871,687) ريال	امتناع
8	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة كاميرون الدولية والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية توريد لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (361,646.25) ريال	امتناع
9	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة كاميرون فرانس إس إيه إس والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود توريد المعدات وقطع الغيار لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (9,437,266) ريال	امتناع
10	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة كاميرون سينس إيه إس والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود توريد المعدات وقطع الغيار لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (991,715) ريال	امتناع
11	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة كاميرون ميدل إيست إف زي إي والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود توريد المعدات وقطع الغيار لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (18,670,240) ريال	امتناع
12	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة شلمبرجير ميدل إيست أس إيه والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسيهااتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية منصة حفر بربة لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (598,608,432.54) ريال	امتناع



13	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة شلمبرجير ميدل إيست أس أيه والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسييهاتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية منصة حفر برية لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (23,346,703) ريال	امتناع
14	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة شلمبرجير ميدل إيست أس أيه والتي لعضو مجلس الادارة الأستاذ/ فيجاي كاسييهاتلا مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية منصة حفر برية لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (146,502,204) ريال	امتناع
15	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية والشركة العربية للجيوفيزياء والمساحة والتي لرئيس مجلس الادارة الأستاذ/ خالد محمد نوح والأستاذ/ سمير سث مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود ايجار تجارية لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (54,262) ريال	امتناع
16	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) والتي لرئيس مجلس الادارة الأستاذ/ خالد محمد نوح والأستاذ/ سمير سث مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إعاره موظفين لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (144,564) ريال	امتناع
17	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين شركة الحفر العربية وشركة طاقة لخدمات التبار والتي لرئيس مجلس الادارة الأستاذ/ خالد محمد نوح والأستاذ/ سمير سث مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود اتفاقية خدمات لمدة عام دون شروط تفضيلية علماً بأن التعاملات للعام 2022م بمبلغ (6,909,030) ريال	امتناع

11/06/2023	تاريخ الاجتماع	سير القابضة	الشركة
------------	----------------	-------------	--------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها.	نعم
2	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته.	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 -12- 2022م.	نعم
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.	نعم KPMG -
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 -12- 2022م.	نعم
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
7	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد ولوائحه التنفيذية.	نعم

8	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ أغراض الشركة (مرفق).	نعم
9	التصويت على إضافة المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ صلاحيات رئيس المجلس (مرفق).	نعم
10	التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام الأساس للشركة وإعادة ترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة أعلاه في حال الموافقة عليها.	نعم
11	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة (مرفق).	نعم
12	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).	نعم
13	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (مرفق).	نعم
14	التصويت على سياسة المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية	نعم
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (332,831) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)	نعم
16	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مشاريع الترفيه السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (16,668,595) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)	نعم
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/ محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات تأجير السيارات وقد بلغت قيمة التعاملات (39) 629, ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)	نعم
18	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الرائدة للتمويل والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (2,591) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)	نعم
19	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ثقة لخدمات الأعمال والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (1,571,896) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)	نعم

19/06/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة السعودية للخدمات النرضية	الشركة
------------	----------------	---------------------------------	--------

#	البند	التصويت
---	-------	---------

1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م و مناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته	نعم
3	الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م و مناقشتها	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديث القوائم المالية وذلك للربع الثالث والرابع والسنوية من العام 2023م و الربع الأول والثاني من العام 2024م وتحديد أتعابه	امتناع
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية و السبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللئحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للنقل الجوي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 975,129,944 ريال سعودي و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة و صناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 38,585,481 ريال سعودي و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للرحلات الخاصة (SPA) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 16,117,047 ريال سعودي و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة خدمات أسطول السعودية الملكي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 38,005,805 ريال سعودي و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة طيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 114,790,301 ريال سعودي و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 13,753,616 ريال سعودي سنوياً و أن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع



13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات ضريبة القيمة المضافة المستحقة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 62,714,209 ريال سعودي سنوياً وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الخطوط الجوية السعودية للتموين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ كون كورفياتييس و الكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات مقدمة و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 41,601,809 ريال سعودي سنوياً وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الأمد السعودي والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/خالد البوعيين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إتفاقية خدمات تأجير مركبات و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 10,885,182 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
16	التصويت على الأعمال و العقود التي تمت بين الشركة و شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ نادر بن محمد صالح عاشور مصلحة غير مباشرة فيها، و هي عبارة عن تقديم خدمات التأمين و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 93,948,758 ريال سعودي سنوياً وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الأمد السعودي والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/خالد البوعيين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن التعاملات الخاصة بنقل الملاحين والركاب والمرحليين و كانت قيمة التعاملات في عام 2022م تقدر بقيمة 80,089,917 ريال سعودي سنوياً وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع

الشركة	الشركة الوطنية للرعاية الطبية	تاريخ الاجتماع	19/06/2023
--------	-------------------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المنتهية في 31-12-2022م	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة و ذلك لفحص و مراجعة و تدقيق القوائم المالية للربع الثاني و الثالث و السنوي من العام المالي 2023م و الربع الأول من العام المالية 2024م و تحديد أتعابه	رايس و ترهاوس كوبرز PWC 680,000 ريال
5	التصويت على صرف مبلغ (1,900,000) ريال كمكافأة لعضء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2022م	نعم
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31-12-2022م	نعم



7	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (44,850,00) ريال على المساهمين عن الفترة المالية 31-12-2022م (بواقع 1 ريال للسهم و بنسبة 10% من رأس المال)، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للسهم (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، و سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً	نعم
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم

21/06/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة السعودية للصناعات الحوائية والمستلزمات الطبية	الشركة
------------	----------------	--	--------

#	البند	التصويت
1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشته	نعم
2	الإطلاع على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م	امتناع
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
7	التصويت على صرف مبلغ (4,847,589) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
8	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2023م، والربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024م، والربع (الأول) من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	امتناع
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة العربية للصناعات الحوائية والمستلزمات الطبية (أكديما)، والتي لعضوي مجلس الإدارة سعادة المهندس/ عادل كريم أحمد وسعادة الدكتور/ محمد خليل محمد مصلحة غير مباشرة فيها، حيث أن سعادة المهندس/ عادل كريم أحمد هو رئيس مجلس إدارة شركة أكديما، وسعادة الدكتور/ محمد خليل محمد هو المدير العام لشركة أكديما، وهي عبارة عن اتفاقية شراء الحصص بين الشركة وشركة أكديما وذلك لشراء الحصص المملوكة لشركة أكديما في شركة كاد الشرق الأوسط بمبلغ 10,534,356 ريال سعودي، وبدون شروط تفضيلية	امتناع



امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي، والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن القويز مصلحة غير مباشرة فيها، حيث أن سعادة الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن القويز عضو في مجلس إدارة مصرف الراجحي، وهي عبارة عن اتفاقية عقد تقديم تسهيلات تمويلية قصيرة الأجل وسندات إذنية مع مصرف الراجحي خلال العام 2022م بقيمة 250 مليون ريال سعودي لكل منهما لمدة عام واحد بدون شروط تفضيلية	11
--------	--	----

21/06/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة العربية للتعهدات الفنية	الشركة
------------	----------------	--------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بمبلغ قدره 20,000,000 ريال سعودي وبواقع 0.40 ريال سعودي لكل سهم وبنسبة 4% من القيمة الإسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس الموافق 13 يوليو 2023م	نعم
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بشكل ربع/نصف سنوي عن العام المالي 2023م	نعم
6	التصويت على صرف مبلغ 650,000 ريال كمكافأة لعضء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنهية في 31-12-2022م	نعم
7	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه	امتناع
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 63,438,194 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	امتناع
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 26,281,635 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد	امتناع



	الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في سداد فواتير بلغت قيمتها 26,600,479 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندسين القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تكلفة لوحات إعلانية بلغت قيمتها 32,508,638 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندسين القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في دفعات مقدمة بلغت قيمتها 10,023,701 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مجموعة المهندسين القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح مدفوعة بلغت قيمتها 31,750,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	13
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مجموعة المهندسين القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح بلغت قيمتها 61,750,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة ومجموعة ام بي سي القابضة المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 10,695,508 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مشتريات بلغت قيمتها 17,774,603 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	16
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 28,070,434 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية	17
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (4) من النظام الأساس المتعلقة بالمشاركة والتملك في الشركات	18
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (19) من النظام الأساس المتعلقة بصلاحيات المجلس	19
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس المتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي وأمين السر	20
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد	21



22	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية	نعم
23	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة	نعم
24	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات	نعم
25	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم

21/06/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الإتصالات السعودية	الشركة
------------	----------------	-------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد	نعم
2	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
3	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	نعم
4	التصويت على تعديل سياسة ترشيح أعضاء مجلس إدارة شركة stc وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآتهم، ومكافآت الإدارة التنفيذية	نعم
5	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (11,217,053,716) ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م إلى الأرباح المبقة	نعم

22/06/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة السعودية للصناعات الأساسية	الشركة
------------	----------------	-----------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ببيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة	نعم
2	التصويت على تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالأسهم الممتازة	نعم
3	التصويت على تعديل المادة (12) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بزيادة رأس المال	نعم
4	التصويت على تعديل المادة (13) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتخفيض رأس المال	نعم
5	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة باجتماعات المجلس	نعم

6	التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بشغور مركز عضوية مجلس الإدارة	نعم
7	التصويت على تعديل المادة (25) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بانعقاد الجمعيات العامة	نعم
8	التصويت على تعديل المادة (26) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بدعوة الجمعيات	نعم
9	التصويت على تعديل المادة (27) من نظام الشركة الأساس المتعلقة برئاسة الجمعيات.	نعم
10	التصويت على تعديل المادة (30) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة العادية	نعم
11	التصويت على تعديل المادة (32) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية	نعم
12	التصويت على تعديل المادة (33) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بقرارات الجمعيات العامة	نعم
13	التصويت على حذف المادة (34) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتشكيل لجنة المراجعة	نعم
14	التصويت على حذف المادة (35) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بلجنة المراجعة	نعم
15	التصويت على حذف المادة (36) من نظام الشركة الأساس المتعلقة باختصاصات لجنة المراجعة	نعم
16	التصويت على حذف المادة (37) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة	نعم
17	التصويت على تعديل المادة (41) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالوثائق المالية.	نعم
18	التصويت على تعديل المادة (42) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتوزيع الأرباح	نعم
19	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بانقضاء الشركة	نعم
20	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين	نعم
21	التصويت على تعيين الأستاذ بسام بن محمد عسيري - عضو من خارج مجلس الإدارة - عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ الجمعية حتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 09 أبريل 2025م، وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ صلاح بن محمد الحريقي - عضو من خارج المجلس	نعم
22	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (15.000.000.000) ريال سعودي، كما هو ظاهر في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، إلى حساب الأرباح المبقة	نعم
23	المصادقة على ما تم توزيعه من أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني للعام 2022م بمبلغ وقدره (6.000.000.000) ستة مليارات ريال سعودي، وإجمالي ما تم توزيعه من أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، بمبلغ وقدره (12.750.000.000) اثنا عشر مليار وسبعمائة وخمسون مليون ريال سعودي بواقع (4.25) أربعة ربالات وخمس وعشرون هلالاً للسهم الواحد وبما يمثل 42.5% من القيمة الاسمية للسهم	نعم

22/06/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة العقارية السعودية	الشركة
------------	----------------	--------------------------	--------



#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، بعد مناقشته	نعم
2	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من السنة المالية 2023م، والربع الأول من السنة المالية 2024م، وتحديد أتعابه	مكتب الخراشي وشركاه 520,000
3	التصويت على صرف مبلغ (1,850,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية 2022م	نعم
4	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/إبراهيم بن محمد العلوان والتي فيها مصلحة مباشرة للعضو وهي عبارة عن شراء أرض في مشروع العقارية بارك مبلغ 10,510,868 ريال عن سنة 2022م وذلك بدون شروط تفضيلية	امتناع
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	نعم
6	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/فهد بن عبد الرحمن المعجل في عمل منافس	امتناع
7	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/محمد عبد الله المالكي في عمل منافس	امتناع

الشركة	شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة	تاريخ الاجتماع	25/09/2023
--------	-------------------------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهية في 31 مارس 2023 م ومناقشته	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهية في 31 مارس 2023م ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهية في 31 مارس 2023م	نعم
4	التصويت على تعيين (مراجع/مراجعي) حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024/2023 م، والربع الأول من العام المالي 2025/2024 م، وتحديد أتعابه/أتعابهم	أرنست ويونغ (400,000 ريال سعودي)
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهية في 31 مارس 2023م	نعم
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم



نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ بسام عبد السلام محمد باماقوس عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 20-10-2022م ليكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 20/09/2025م، خلفاً للعضو السابق (الأستاذ/ محمد عبد الرحمن عبد الله العثمان (عضو غير تنفيذي)	8
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,543,000 ريال سعودي) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023م	9
نعم	التصويت على صرف مبلغ (208,000 ريال سعودي) مكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023م	10

01/11/2023	تاريخ الاجتماع	شركة الحفر العربية	الشركة
------------	----------------	--------------------	--------

#	البند	التصويت
1	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (225,170,000) ريال سعودي على المساهمين عن النصف الأول من العام 2023م، بواقع (2.53) ريال للسهم وبنسبة (25.3%) من القيمة التسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.	نعم
2	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م	نعم

06/11/2023	تاريخ الاجتماع	الشركة الوطنية للرعاية الطبية	الشركة
------------	----------------	-------------------------------	--------

#	البند	التصويت
1	الموافقة على استحواد شركة (رعاية) على 100% من مستشفى الرعاية التخصصية المزممة الطبية التابعة للمجموعة السعودية للرعاية الطبية والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي والأستاذ أحمد بن وازع القحطاني والأستاذ فراج بن سعد القباني مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة رعاية وأعضاء في مجلس إدارة في كل من المجموعة السعودية للرعاية الطبية و مستشفى الرعاية التخصصية المزممة الطبية، حيث تبلغ قيمة الصفقة 193,217,817 ريال سعودي، على أن تتم هذه المعاملة بالقيمة العادلة بناءً على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية	امتناع



الشركة	مصرف الراجحي	تاريخ الاجتماع	08/11/2023
--------	--------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/11/14م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/11/13م. مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن المصرف من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها	خالد القويز (50%) عبداللطيف السيف (50%)
2	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها ووظايف عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2023/11/14م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2026/11/13م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: 1. الأستاذ/ عبداللطيف بن علي السيف. 2. الأستاذ/ رائد بن عبدالله التميمي. 3. الأستاذ/ خالد بن صالح السبييل. 4. الأستاذ/ يوسف بن محمد السحيباني. 5. الأستاذ/ أسامة بن صالح الحديثي	نعم
3	التصويت على تفويض مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ 2023/11/14م بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
4	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	نعم

الشركة	شركة لومي للتأجير	تاريخ الاجتماع	13/11/2023
--------	-------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل المادة (2) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ اسم الشركة	نعم
2	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم

الشركة	شركة أسمنت البجامة	تاريخ الاجتماع	11/12/2023
--------	--------------------	----------------	------------



#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل النظام الاساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة تقييم مواد النظام لتتوافق مع التعديلات المقترحة	نعم
2	التصويت على تعديل سياسة عضوية مجلس الإدارة	نعم
3	التصويت على تعديل سياسة مكافأة مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية	نعم
4	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات	نعم
5	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
6	التصويت على تعديل سياسة المسؤولية الاجتماعية	نعم

الشركة	شركة جبل عمر للتطوير	تاريخ الاجتماع	13/12/2023
--------	----------------------	----------------	------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
2	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	نعم
3	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة	نعم
4	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان	نعم
5	التصويت على معايير وضوابط منافسة عضو مجلس الإدارة لأعمال الشركة أو أحد فروع أنشطتها	نعم
6	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(أغراض الشركة)	نعم
7	التصويت على تعديل المادة (8) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(الاكتتاب في الأسهم)	نعم
8	التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(تداول الأسهم)	نعم
9	التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(إدارة الشركة)	نعم
10	التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)	نعم
11	التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(نصاب اجتماع المجلس)	نعم
12	التصويت على تعديل المادة (40) من النظام الاساس للشركة والمتعلقة بـ(توزيع أرباح الحصص العينية)	نعم



نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد. وعلى إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساسي وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود أعلاه في حال الموافقة عليها	13
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الدكتور أحمد عثمان القصبي في عمل منافس لأعمال الشركة	14
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الاستاذ عبد العزيز سليمان الراجحي في عمل منافس لأعمال الشركة	15

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات



KPMG Professional Services
Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
وأجبة روفن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية ("الصندوق")، المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية في السنة المنتهية ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائه المالي، وتدقيقه النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ("التواعد") المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

تقرير مراجع الحسابات المستقل للسادة مالكي وحدات صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية (بتيم)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواءً كانت نتيجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية لمدير الصندوق.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإيه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستخدم استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لصندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية ("الصندوق").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



صالح بن محمد بن صالح مصطفى
رقم الترخيص ٥٢٤



الرياض في ١٧ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات	
			الموجودات
٢,٦٦٧,٠٦٩	١,١٧٦,٥٢٧	٩	النقد وما في حكمه
٦,٩١٥	--		توزيعات الأرباح المستحقة
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	١٠	الاستثمارات
<u>١٥٣,٩٧٧,٧٨٩</u>	<u>١٧٦,١٣٤,٩٥٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٩٥,٢٣٩	٢٨٧,٥٦١	١٢,١٤	أنعاب الإدارة المستحقة
١٠٢,١٧٧	١٣٠,٠٤٥		المصروفات المستحقة
<u>٣٩٧,٤١٦</u>	<u>٤١٧,٦٠٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٥٣,٥٨٠,٣٧٣</u>	<u>١٧٥,٧١٧,٣٤٧</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٥,٣٨٤,٨٧٣</u>	<u>١٢,٤٣٠,١٩٣</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٩,٩٨</u>	<u>١٤,١٤</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات
الإيرادات		
٥,١١٥,٤٢١	٣,٥٣٥,٣٦٧	دخل توزيعات الأرباح
٩١٣,٢٦٢	٥٦,٦٢٢,٥١٣	١١ الربح من الاستثمارات، صافي
٦,٠٢٨,٦٨٣	٦٠,١٥٧,٨٨٠	إجمالي الإيرادات
المصروفات		
(٤,٥٢٢,١٦٦)	(٢,٧٩٩,٧٦١)	١٢,١٤ أتعاب الإدارة
(٢٠٤,٠٠١)	(١٤٤,٥٣٠)	أتعاب الحفظ
(١,٤٥٤,٠٨٢)	(٧٢٨,٢٧٣)	١٣ المصروفات الأخرى
(٦,١٨٠,٢٤٩)	(٣,٦٧٢,٥٦٤)	إجمالي المصروفات
(١٥١,٥٦٦)	٥٦,٤٨٥,٣١٦	صافي ربح/(خسارة) السنة/الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للسنة/الفترة
(١٥١,٥٦٦)	٥٦,٤٨٥,٣١٦	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للسنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)
العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
--	--

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية
السنة/الفترة

-- ١٥٣,٥٨٠,٣٧٣

إجمالي الربح/(الخسارة) الشاملة للسنة/الفترة

(١٥١,٥٦٦) ٥٦,٤٨٥,٣١٦

المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:

٣٣١,٨٥٩,٣٣٤ (١٧٨,١٢٧,٣٩٥) ١٥٣,٧٣١,٩٣٩	١٥,٠٥٤,٨٠٤ (٤٩,٤٠٣,١٤٦) (٣٤,٣٤٨,٣٤٢)
---	--

المساهمات من قبل مالكي الوحدات
الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
صافي(الاستردادات)/المساهمات من قبل مالكي الوحدات

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية
السنة/الفترة

١٥٣,٥٨٠,٣٧٣ ١٧٥,٧١٧,٣٤٧

معاملات الوحدات (بالعدد)

للفترة من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
--	--

-- ١٥,٣٨٤,٨٧٣

الوحدات المصدرة في بداية السنة/الفترة

٣١,٩٤٦,٩٣٦ (١٦,٥٦٢,٠٦٣) ١٥,٣٨٤,٨٧٣	١,٢٥٠,٤٢٢ (٤,٢٠٥,١٠٢) (٢,٩٥٤,٦٨٠)
--	---

الوحدات المصدرة خلال السنة/الفترة
الوحدات المستردة خلال السنة/الفترة
صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات

١٥,٣٨٤,٨٧٣ ١٢,٤٣٠,١٩٣

الوحدات المصدرة في نهاية السنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥١,٥٦٦)	٥٦,٤٨٥,٣١٦	صافي ربح/(خسارة) السنة/الفترة
		التعديلات لـ:
(٥,١١٥,٤٢١)	(٣,٥٣٥,٣٦٧)	دخل توزيعات الأرباح
(٥,٢٦٦,٩٨٧)	٥٢,٩٤٩,٩٤٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥١,٣٠٣,٨٠٥)	(٢٣,٦٥٤,٦٢١)	الزيادة في الاستثمارات
٢٩٥,٢٣٩	(٧,٦٧٨)	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
١٠٢,١٧٧	٢٧,٨٦٨	الزيادة في المصروفات المستحقة
(١٥٦,١٧٣,٣٧٦)	٢٩,٣١٥,٥١٨	النقد الناتج من / (المستخدم) في العمليات
٥,١٠٨,٥٠٦	٣,٥٤٢,٢٨٢	توزيعات الأرباح المستلمة
(١٥١,٠٦٤,٨٧٠)	٣٢,٨٥٧,٨٠٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣١,٨٥٩,٣٣٤	١٥,٠٥٤,٨٠٤	المساهمات من قبل مالكي الوحدات
(١٧٨,١٢٧,٣٩٥)	(٤٩,٤٠٣,١٤٦)	الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
١٥٣,٧٣١,٩٣٩	(٣٤,٣٤٨,٣٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) / (الناتج من) الأنشطة التمويلية
٢,٦٦٧,٠٦٩	(١,٤٩٠,٥٤٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
--	٢,٦٦٧,٠٦٩	٩ النقد وما في حكمه في بداية السنة/الفترة
٢,٦٦٧,٠٦٩	١,١٧٦,٥٢٧	٩ النقد وما في حكمه في نهاية السنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١. عام

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("شركة الاستثمار كابيتال أو مدير الصندوق") والشركة التابعة المملوكة بالكامل للبنك السعودي للاستثمار ("البنك") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م.

يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل للمستثمرين من خلال التعرض للاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة والمنتجات المالية. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة إلى كل وحدة.

شركة الاستثمار كابيتال هي مدير الصندوق وشركة الرياض المالية هي أمين الحفظ للصندوق.

وفيما يتعلق بالتعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

تم عرض أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م (تاريخ بدء الصندوق) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وهو ما يزيد عن ١٢ شهراً، وبالتالي فإن أرقام المقارنة غير قابلة للمقارنة.

٤. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

٥. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٦. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

فيما يلي السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بصورة ثابتة على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أ. إثبات الإيرادات

دخول توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الشامل في التاريخ الذي ينشأ فيه الحق في استلام دفعات توزيعات الأرباح. من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بتوزيعات الأرباح للصندوق؛ ويمكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بصورة موثوق بها. بالنسبة للأوراق المالية المدرجة عادة ما يكون هذا هو التاريخ الذي يوافق فيه المساهمون على دفع توزيعات الأرباح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند منفصل في قائمة الدخل الشامل.

صافي الربح من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتضمن صافي الربح من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة جميع التغيرات في القيمة العادلة المحققة وغير المحققة وفروقات الصرف الأجنبي (إن وجدت)، ولكن يستثنى من ذلك الفوائد ودخل توزيعات الأرباح.

يتم حساب صافي الربح المحقق من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة.

ب. الأتعاب والمصروفات الأخرى

يتم إثبات الأتعاب والمصروفات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند استلام الخدمات ذات الصلة.

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الإثبات والقياس الأولي

يتم الإثبات الأولي للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في التاريخ الذي نشأت فيه.

يتم الإثبات الأولي للموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة مع إثبات تكاليف المعاملة في قائمة الدخل الشامل. يتم الإثبات الأولي للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة زائداً/ناقصاً (تكاليف المعاملة التي تتعلق مباشرة باقتنائها أو إصدارها).

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية

تصنف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي على أنه يتم قياسها كما يلي: بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يُحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- ينشأ عن الأجل التعاقدية للموجودات المالية، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.
- ينشأ عن آجالها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للصندوق أن يختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية الأخرى على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك، عند الإثبات الأولي، يحق للصندوق بشكل نهائي تخصيص الأصل المالي الذي بطريقة أخرى يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولي، إلا في الفترة التي يقوم فيها الصندوق بتغيير نموذج أعماله لإدارة الموجودات المالية.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تقييم نموذج الأعمال

يجري مدير الصندوق تقييماً للهدف من نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات فيه على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي أخذت في الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً. وبالتحديد، ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على اكتساب إيرادات عمولة تعاقدية، والحفاظ على بيانات أسعار الفائدة محددة، ومطابقة مدة الموجودات المالية مع مدة المطلوبات التي تمول هذه الموجودات أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الموجودات؛
- يتم تقييم طريقة أداء المحفظة ورفع تقرير بها إلى مديري الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال - فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار حجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. إلا أن المعلومات حول نشاط المبيعات لا تؤخذ بالاعتبار عند عزلها، ولكن كجزء من التقييم الكلي لكيفية تحقيق أهداف الصندوق المذكورة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بشكل معقول بعد استبعاد سيناريوهات "الحالة الأسوأ" أو "حالة الضائقة". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الإثبات الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، لا يقوم الصندوق بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال. ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراؤها حديثاً.

إن الموجودات المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث لا يتم الاحتفاظ بها من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو من أجل تحصيل التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة

لغرض هذا التقييم، يعرّف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للموجودات المالية عند الإثبات الأولي. تعرف "العمولة/الفائدة" على أنها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية) بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة، يأخذ الصندوق بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرط تعاقدي قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص الرافعة المالية؛
- آجال السداد والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (دون حق الرجوع لترتيبات الموجودات)؛ و
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود - إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة.

عمليات إعادة التصنيف

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولي، إلا في الفترة التي يقوم فيها الصندوق بتغيير نموذج أعماله لإدارة الموجودات المالية.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف المطلوبات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ما لم يصنف المطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

التوقف عن الإثبات

يتوقف الصندوق عن إثبات الموجودات المالية (أو حيثما كان ذلك مناسباً، جزء من الموجودات المالية أو جزء من مجموعة من الموجودات المالية المماثلة) عند انقضاء مدة الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عند قيامه بتحويل الحقوق لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم بموجبها انتقال جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري أو التي لا يقوم الصندوق بموجبها بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري ولا يحتفظ بالسيطرة على الموجودات المالية.

عند التوقف عن إثبات الموجودات المالية، فإن الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات (أو القيمة الدفترية الموزعة على جزء من الموجودات التي تم التوقف عن إثباتها) ومجموع ما يلي (١) المقابل المالي المستلم (بما في ذلك أي موجودات جديدة يتم الحصول عليها ناقصاً أي مطلوبات جديدة مفترضة) و (٢) أي ربح أو خسارة متراكم تم إثباته في الدخل الشامل الآخر يتم إثباته في الربح أو الخسارة.

المعاملات التي يقوم فيها الصندوق بتحويل الموجودات التي تم إثباتها في قائمة المركز المالي الخاصة به، ولكنه يحتفظ إما بكافة أو معظم مخاطر ومنافع الموجودات المحولة أو جزء منها، لا يتم التوقف عن إثبات هذه الموجودات المحولة. إن تحويل الموجودات مع الاحتفاظ بجميع أو معظم المخاطر والمنافع يشمل معاملات البيع وإعادة الشراء.

بالنسبة للمعاملات التي لا يقوم الصندوق بالاحتفاظ أو تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري ويقوم بالإبقاء على السيطرة على الموجودات، يستمر الصندوق في إثبات الموجودات بقدر مشاركته المستمرة التي تحدد بقدر تعرضه للتغيرات في قيمة الموجودات المحولة.

يقوم الصندوق بالتوقف عن إثبات الالتزام المالي عند تسوية أو إلغاء أو انتهاء الالتزامات التعاقدية.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق قانوني ملزم لدى الصندوق في الوقت الحالي بإجراء مقاصة لتلك المبالغ وكذلك عندما يكون لدى الفرع النية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

يتم عرض الإيرادات والمصروفات على أساس الصافي فقط عندما يتم السماح بذلك بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية أو للأرباح والخسائر الناتجة عن مجموعة معاملات مماثلة مثل نشاط تداول الصندوق.

د. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من ودائع لدى البنوك ونقد لدى الوسيط في حساب تداول ولدى أمين الحفظ في حساب استثماري وموجودات مالية عالية السيولة ذات استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي تخضع لمخاطر غير جوهريّة للتغيرات في قيمتها العادلة ويتم استخدامها من قبل الصندوق عند إدارة الالتزامات قصيرة الأجل.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

هـ. الوحدات المستردة

يصنف الصندوق الأدوات المالية المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو أدوات حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للأدوات.

لدى الصندوق وحدات قابلة للاسترداد مصدرة. عند تصفية الصندوق، تخول هذه الوحدات مالكيها بصافي الموجودات المتبقية. ويتم تصنيفها بالتساوي من جميع النواحي ولها شروط وظروف متطابقة. توفر الوحدات القابلة للاسترداد للمستثمرين الحق في المطالبة باسترداد الأموال نقدًا بقيمة تتناسب مع حصة المستثمر في صافي موجودات الصندوق في كل تاريخ استرداد وكذلك في حالة تصفية الصندوق.

يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية عند استيفائها لكافة الشروط التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق؛
- تُصنّف في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى؛
- جميع الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى لها سمات متطابقة؛
- بصرف النظر عن الالتزام التعاقدى للصندوق بإعادة شراء أو استرداد قيمة الأداة النقدية أو أصل مالي آخر، لا تشتمل الأداة على أي سمات أخرى تتطلب التصنيف على أنه باعتباره التزامًا؛ و
- إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.

يتم إثبات التكاليف الإضافية التي تعود مباشرة إلى إصدار أو استرداد الوحدات القابلة للاسترداد ضمن حقوق الملكية مباشرة كخصم من المتحصلات أو جزء من تكلفة الشراء.

٨. المعايير الجديدة واللوائح

أ. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٢	الإصلاح الضريبي الدولي - القواعد النموذجية للركيزة الثانية
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧	عقود التأمين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. المعايير الجديدة واللوائح (يتبع)

ب. اللوائح الجديدة السارية خلال العام

وافق وزير المالية بموجب القرار الوزاري رقم (٢٩٧٩١) وتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢ م) على قواعد الزكاة لصندوق الاستثمار المسموح به من قبل هيئة السوق المالية.

تسري القواعد اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣ وتتطلب من صناديق الاستثمار التسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. كما تشترط القواعد على صناديق الاستثمار تقديم إقرار المعلومات الزكوية إلى الهيئة خلال ١٢٠ يومًا من نهاية سنتها المالية، بما في ذلك البيانات المالية المدققة وسجلات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأي بيانات أخرى تطلبها الهيئة. وبموجب القواعد، لا تخضع صناديق الاستثمار للزكاة بشرط ألا تمارس أنشطة اقتصادية أو استثمارية غير مشروطة وفقًا للشروط والأحكام المعتمدة من هيئة أسواق المال. سيتم تحصيل الزكاة على مالكي وحدات الصندوق.

خلال العام الحالي، أكمل مدير الصندوق تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسيقدم إقرار المعلومات الزكوية في الوقت المناسب.

ج. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة ولكنها غير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً
من الفترات التي تبدأ
في أو بعد التاريخ التالي

البيان

المعايير/التعديلات

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعايير/التعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعهدات التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين عدم قابلية التبادل	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧
١ يناير ٢٠٢٤ م ١ يناير ٢٠٢٥ م	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٦٦٧,٠٦٩	١,١٧٦,٥٢٧

النقد لدى أمين الحفظ

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوراق حقوق الملكية:
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يلخص الجدول التالي تعرض الصندوق أوراق حقوق الملكية في مختلف القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
٣٨,٣١٩,٠٠٧	٤١,٣٧٦,٠٧٣	٥٢,٩٩٢,١١٤	٤٧,٠٤١,٢٢٩	خدمات التمويل
٣٤,٣٨٢,٥٩٩	٤٤,٢٧٦,٦٨٢	٢٨,٢٥١,١٩٩	٢٦,٧٨٨,٢٩٣	المواد
١٤,٩٠٣,٠٣٥	١٥,٧٠١,٩٤٨	١٩,٧٩٦,٥٨٤	١٧,٥٦٣,٦٨٧	قطاع العقارات
٢,٩٧٠,٨٣٣	٣,٧١٥,٠٣٥	١٩,١٤٥,١٥٤	١٦,٥٧٩,٦٣٨	الطاقة
١٢,٢١١,٤٢١	١٣,١٥٧,٠٣٧	١٦,٢٣٠,٦١٣	١١,٨٦٣,١٥٧	السلع الاستهلاكية غير الأساسية
٢٤,١٧٢,٥٦٦	٣٣,٧١٣,٨٦٤	١٥,٧٠٥,٠١٧	١٣,٤٨٧,٤٥٢	القطاع الصناعي
٦,٧١٣,٨٨٩	٦,١٤٣,٥١٠	١٣,٢٠٣,٢٧٢	٦,٨٣٨,٨٤١	الرعاية الصحية
٨,٣٤٠,٩٥٠	٨,٥١٥,٤٤٧	٦,٣١٢,٢٦٣	٤,٤٥٨,١٣٨	خدمات الاتصالات
٤,٧٧١,٦٢٨	٤,٣٤٤,٣٠٨	٣,٣٢٢,٢١٠	٣,٠٠٥,٨٤١	تقنية المعلومات
٤,٥١٧,٨٧٧	٤,٤٣١,١٨٠	--	--	المرافق الخدمية
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	١٧٥,٣٧٥,٠٨٤	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	١٤٧,٦٢٦,٢٧٦	

* يمثل هذا القيمة الدفترية قبل قياس القيمة العادلة كما في تاريخ التقرير.

تتركز جميع الاستثمارات في المملكة العربية السعودية.

١١. الربح من الاستثمارات، صافي

للفترة من ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الربح المحقق، صافي الأرباح/(الخسائر) غير المحققة، صافي
٢٤,٩٨٤,٥٤١	٢٩,٢٩٠,٣٦٣	
(٢٤,٠٧١,٢٧٩)	٢٧,٣٣٢,١٥٠	
٩١٣,٢٦٢	٥٦,٦٢٢,٥١٣	

١٢. أتعاب الإدارة و المصروفات

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة إلى مدير الصندوق تعادل ١,٧٥٪ سنوياً من قيمة صافي الموجودات في تاريخ كل تقييم. كما أن المصروفات الإدارية التي يدفعها مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق يتم استردادها من قبل الصندوق؛ والمصروفات الأخرى إن وجدت، المستحقة لمدير الصندوق يتم تصنيفها في المصروفات المستحقة.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. المصروفات الأخرى

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
٤٦١,١٠١	٧٦١,٣٦٠	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
١٤٩,٦٧٢	٥٩٧,٢٩٣	تكلفة معاملات الأوراق المالية
٧٥,٥٠٠	٤٩,٠٩٦	الأتعاب القانونية والمهنية
٣٢,٠٠٠	٣٦,٣٣٣	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٧٢٨,٢٧٣	١,٤٥٤,٠٨٢	

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالصندوق من مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق. يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعماله.

إضافة إلى المعاملات المفصّل عنها في هذه القوائم المالية، فإن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة من هذه المعاملات هي كما يلي:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر			
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م			
٢,٧٩٩,٧٦١	٤,٥٢٢,١٦٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الاستثمار كابيتال
١٤٩,٦٧٢	٥٩٧,٢٩٣	تكاليف معاملات أوراق مالية		مجلس إدارة الصندوق
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر			
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م			
٢٨٧,٥٦١	٢٩٥,٢٣٩	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة الاستثمار كابيتال

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
١٥,٧٣٣	٧,٠٠٠	موظفو الإدارة الرئيسيين	موظفو الإدارة الرئيسيين

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ . تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يبين الجدول التالي تصنيف القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للصندوق ضمن فئات للأدوات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
	بالتكلفة المطفأة	الموجودات المالية	
--	١,١٧٦,٥٢٧	النقد وما في حكمه	
١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	--	الاستثمارات	
١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	١,١٧٦,٥٢٧	إجمالي الموجودات	
		المطلوبات المالية	
--	٢٨٧,٥٦١	أتعاب الإدارة المستحقة	
--	١٣٠,٠٤٥	المصروفات المستحقة	
--	٤١٧,٦٠٦	إجمالي المطلوبات	
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
	بالتكلفة المطفأة	الموجودات المالية	
--	٢,٦٦٧,٠٦٩	النقد وما في حكمه	
--	٦,٩١٥	توزيعات الأرباح المستحقة	
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	--	الاستثمارات	
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	٢,٦٧٣,٩٨٤	إجمالي الموجودات	
		المطلوبات المالية	
--	٢٩٥,٢٣٩	أتعاب الإدارة المستحقة	
--	١٠٢,١٧٧	المصروفات المستحقة	
--	٣٩٧,٤١٦	إجمالي المطلوبات	

١٦ . إدارة المخاطر المالية

التعرض للمخاطر

تعد إدارة المخاطر جزءاً لا يتجزأ من الاستثمار وعملية التشغيل. يمكن تقسيم إدارة المخاطر إلى إدارة المخاطر المالية وإدارة المخاطر التشغيلية وقياس المخاطر المستقل. تشمل إدارة المخاطر المالية جميع عناصر عملية الاستثمار. يسمح عدد من أنظمة إدارة المخاطر لمدير الصندوق بملاحظة أي انحرافات عن المراكز المستهدفة والأهداف. تشمل إدارة المخاطر التشغيلية النقاط الأربعة للخسائر المحتملة وهي: العمليات والنظم والأشخاص والأحداث الخارجية. تعد إدارة المخاطر وظيفة مستقلة وهي منفصلة وظيفياً عن إدارة العمليات وإدارة المحافظ.

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

التعرض للمخاطر (يتبع)

يعد قسم إدارة المخاطر هو المسؤول الرئيسي عن تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن إدارة المخاطر الشاملة للصندوق.

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية نتيجة استخدامه للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛
- مخاطر السوق؛
- مخاطر التشغيل.

إطار إدارة المخاطر

يحتفظ الصندوق بمراكز في الأدوات المالية غير المشتقة وفقا لاستراتيجيته نحو إدارة الاستثمار. تتكون المحفظة الاستثمارية للصندوق من الأسهم المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

تم منح مدير الصندوق السلطة التقديرية لإدارة الموجودات تماشيًا مع أهداف الصندوق الاستثمارية. يقوم مدير الصندوق بمراقبة الالتزام بتوزيعات الموجودات المستهدفة ومكون المحفظة على أساس يومي. في الحالات التي تكون فيها المحفظة مختلفة عن توزيعات الموجودات المستهدفة، فإن مدير الصندوق ملزم باتخاذ الإجراءات لإعادة توازن المحفظة تماشيًا مع الأهداف المحددة ضمن الحدود الزمنية المقررة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته أو تعهداته المبرمة مع الصندوق مما يؤدي إلى تكبد الصندوق لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على رصيده المحتفظ به لدى أمين الحفظ وتوزيعات أرباح مدينة. لأغراض إعداد تقارير إدارة المخاطر يقوم الصندوق بدراسة وتجميع كل عناصر التعرض لمخاطر الائتمان مثل مخاطر التعثر في السداد الفردية للمدين، ومخاطر الدولة ومخاطر القطاع.

إن سياسة الصندوق بشأن مخاطر الائتمان هي تقليل تعرضه لمخاطر "الأطراف الأخرى" مع وجود مخاطر أعلى بشأن التعثر في السداد وذلك من خلال التعامل مع الأطراف الأخرى التي تستوفي معايير ائتمان محددة.

تتم مراقبة مخاطر الائتمان بانتظام من قبل مدير الصندوق للتأكد من تماشيها مع إرشادات الاستثمار الخاصة بالصندوق.

قد ينتج عن أنشطة الصندوق مخاطر في التسوية. "مخاطر التسوية" هي مخاطر الخسارة بسبب فشل منشأة في الوفاء بالتزاماتها بتقديم النقد أو الأوراق المالية أو الموجودات الأخرى المتفق عليها تعاقديًا.

بالنسبة لكل المعاملات تقريبًا، يقلل الصندوق من هذه المخاطر من خلال إجراء تسويات عن طريق وسيط نظامي لضمان تسوية الصفقة فقط عندما يكون الطرفان قد أوفيا بالتزامات التسوية التعاقدية.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٦٦٧,٠٦٩	١,١٧٦,٥٢٧	النقد وما في حكمه
٦,٩١٥	--	توزيعات الأرباح المستحقة
<u>٢,٦٧٣,٩٨٤</u>	<u>١,١٧٦,٥٢٧</u>	

لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية رسمية. يتم إدارة والتحكم بمخاطر الائتمان عن طريق مراقبة مخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتم بشكل عام إدارة مخاطر الائتمان على أساس التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

مخصص انخفاض في القيمة

لدى الصندوق استثمارات في أوراق حقوق الملكية فقط المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. لذلك، لم يتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة في هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩. يتم إيداع النقد وما في حكمه للصندوق بشكل رئيسي لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني "A-". لا تعد مخاطر الائتمان ذات الصلة جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الصندوق لصعوبة عند الوفاء بالتزاماته المرتبطة بمطلوباته المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى.

يهدف مدير الصندوق إلى ضمان أن يكون لديه دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، بما في ذلك الاسترداد المقدر للوحدات، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الصندوق للخطر.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات على أساس يومي وبالتالي فهو معرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في أي وقت.

يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بأي التزامات قد تنشأ.

يتم اعتبار استثمارات الصندوق في الأوراق المالية المدرجة على أنه قابلة للتحقق بشكل سريع حيث أنه يتم تداولها بشكل نشط في السوق المالية السعودية (تداول).

يدير الصندوق مخاطر السيولة الخاصة به عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية التي من المتوقع أن تتم تصفيتها خلال مدة قصيرة.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

فيما يلي سجل الاستحقاق التعاقدى للموجودات المالية والمطلوبات المالية للصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	خلال ٣ أشهر	١٢ - ٣ شهراً	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
النقد وما في حكمه	--	--	--	١,١٧٦,٥٢٧	١,١٧٦,٥٢٧
الاستثمارات	--	--	--	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦
إجمالي الموجودات المالية	--	--	--	١٧٦,١٣٤,٩٥٣	١٧٦,١٣٤,٩٥٣
أتعاب الإدارة المستحقة	٢٨٧,٥٦١	--	--	--	٢٨٧,٥٦١
المصروفات المستحقة	١٣٠,٠٤٥	--	--	--	١٣٠,٠٤٥
إجمالي المطلوبات المالية	٤١٧,٦٠٦	--	--	--	٤١٧,٦٠٦
صافي المركز	(٤١٧,٦٠٦)	--	--	١٧٦,١٣٤,٩٥٣	١٧٥,٧١٧,٣٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	خلال ٣ أشهر	١٢ - ٣ شهراً	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
النقد وما في حكمه	--	--	--	٢,٦٦٧,٠٦٩	٢,٦٦٧,٠٦٩
توزيعات الأرباح المستحقة	٦,٩١٥	--	--	--	٦,٩١٥
الاستثمارات	--	--	--	١٥١,٣٠٣,٨٠٥	١٥١,٣٠٣,٨٠٥
إجمالي الموجودات المالية	٦,٩١٥	--	--	١٥٣,٩٧٠,٨٧٤	١٥٣,٩٧٧,٧٨٩
أتعاب الإدارة المستحقة	٢٩٥,٢٣٩	--	--	--	٢٩٥,٢٣٩
المصروفات المستحقة	١٠٢,١٧٧	--	--	--	١٠٢,١٧٧
إجمالي المطلوبات المالية	٣٩٧,٤١٦	--	--	--	٣٩٧,٤١٦
صافي المركز	(٣٩٠,٥٠١)	--	--	١٥٣,٩٧٠,٨٧٤	١٥٣,٥٨٠,٣٧٣

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات العمولة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار حقوق الملكية على إيرادات الصندوق أو القيمة العادلة لمليته في الأدوات المالية.

إن استراتيجية الصندوق لإدارة مخاطر السوق ناتجة عن أهداف استثمارات الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. تتم إدارة مخاطر السوق بانتظام من قبل مدير الصندوق وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تتم مراقبة مراكز السوق الخاصة بالصندوق بانتظام من قبل مدير الصندوق.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. عملة النشاط للصندوق هي الريال السعودي. يتم إدراج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق بالريال السعودي. وعليه، لا يتعرض الصندوق لمخاطر العملة.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السوق (يتبع)

مخاطر أسعار الاسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. إن استثمارات الصندوق معرضة لمخاطر أسعار الأسهم الناشئة عن عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من حيث التركيز على الصناعة.

يعرض الجدول أدناه الأثر على صافي الموجودات العائدة على مالكي الوحدات ذات الانخفاض المحتمل بشكل معقول في أسعار سوق الأسهم الفردية بواقع ١٠٪ في تاريخ التقرير. يتم احتساب ذلك على أساس مقياس بيتا الخاص بالصندوق التي يتم قياسها داخلياً بواسطة مدير الصندوق. يقوم مقياس "بيتا" باحتساب مدى استجابة سعر الصندوق للتذبذب في مؤشر السوق الرئيسية (ناسد). تتم التقديرات على أساس الاستثمار الفردي. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة وتحديداً مخاطر أسعار الفائدة وتحويل العملات الأجنبية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأثر على نسبة صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
+٨,٤٧%	+٨,٦٦%	١٣,٠١٢,١٢٧
-٨,٤٧%	-٨,٦٦%	(١٣,٠١٢,١٢٧)

مخاطر معدلات العمولات

تنشأ مخاطر معدلات العمولات من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات العمولات على القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية. يراقب مدير الصندوق المراكز يومياً لضمان الحفاظ عليها ضمن حدود الفجوة المحددة، إن وجدت. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات مالية تحمل عمولة. لذلك، لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدلات العمولة.

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالإجراءات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق مع الأدوات المالية سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية غير مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل تلك الناتجة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية والمعايير المتعارف عليها لسلوك إدارة الاستثمار.

يهدف الصندوق إلى إدارة المخاطر التشغيلية لكي يحقق التوازن بين الحد من الخسائر والأضرار المالية التي تلحق بسمعته وبين تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في تحقيق عوائد لمالكي الوحدات.

١٦ . إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر التشغيل (يتبع)

إن المسؤولية الرئيسية لإعداد وتنفيذ الضوابط الرقابية على مخاطر العمليات تقع على عاتق فريق إدارة المخاطر. يتم دعم هذه المسؤولية عن طريق إعداد معايير عامة لإدارة مخاطر العمليات بحيث تشمل الضوابط والإجراءات لدى مقدمي الخدمة وإنشاء مستويات خدمة مع مقدمي الخدمة في المجالات التالية:

- توثيق الضوابط والإجراءات الرقابية؛
- المتطلبات لـ:
- الفصل المناسب بين المهام بين مختلف الوظائف والأدوار والمسؤوليات؛
- مطابقة المعاملات ومراقبتها؛ و
- التقييم الدوري لمخاطر العمليات التي يتم مواجهتها.
- كفاية الضوابط والإجراءات الرقابية لمواجهة المخاطر المحددة؛
- الامتثال للمتطلبات التنظيمية والمتطلبات القانونية الأخرى؛
- وضع خطط طوارئ؛
- التدريب والتطوير المهني؛
- المعايير الأخلاقية ومعايير الأعمال؛ و
- تقليل المخاطر بما في ذلك التأمين إذا كان ذلك مجدياً.

١٧ . القيم العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

نماذج التقييم (يتبع)

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس.

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المعترف بها في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٧٤,٩٥٨,٤٢٦	--	--	١٧٤,٩٥٨,٤٢٦
الاستثمارات			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٥١,٣٠٣,٨٠٥	--	--	١٥١,٣٠٣,٨٠٥
الاستثمارات			

خلال السنة، لم يكن هناك أي تحويل في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحفوظ بها بالقيمة العادلة.

الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والرسوم الإدارية المستحقة والمصروفات المستحقة هي موجودات مالية قصيرة الأجل ومطلوبات مالية تبلغ قيمتها الدفترية تقريبية لقيمتها العادلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١ بينما يتم تصنيف باقي الموجودات والمطلوبات المالية ضمن المستوى ٣.

صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للسنة كان ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. (٢٠٢٢ م : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م)

١٩. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق في ١٠ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٤ م).

Summary of Zakat Information Declarationملخص إقرار معلومات الزكاة31-Dec-23

Zakat Base

56,485,316

الوعاء الزكوي

Total Number of Units as of December 31, 2023

12,430,193

إجمالي عدد الوحدات كما في 31 ديسمبر 2023