



صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية التقرير السنوي | 2024م





المحتويات

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

معلومات صندوق الاستثمار

اسم الصندوق

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية.

أهداف الصندوق وسياسات الاستثمار وممارساته

يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة في رأس المال على المدى الطويل لمالكي الوحدات من خلال الاستثمار المنوع المتوافق مع معايير الشريعة الإسلامية في الأسهم المدرجة في أسواق الأسهم السعودية. ويكون هدف الصندوق التفوق في الأداء على المؤشر الاسترشادي.

سياسة توزيع الدخل والأرباح

يعتبر الصندوق صندوق تراكمي الدخل حيث سيعاد استثمار الدخل في الصندوق بدلا من توزيعه على المشتركين. وسوف تنعكس إعادة استثمار الدخل على قيمة وسعر الوحدات.

المؤشر الاسترشادي

مؤشر ستاندرد 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):

2022	2023	2024	
136 مليون	116 مليون	149 مليون	صافي قيمة أصول الصندوق
236.25	329.99	369.21	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
305.74	329.99	374.79	أعلى سعر للوحدة خلال سنة
225.35	236.52	329.20	أقل سعر للوحدة خلال سنة
574,620	350,670	403,353	عدد الوحدات المصدرة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	قيمة الأرباح الموزعة
%2.31	%2.33	%2.37	نسبة المصروفات
0%	0%	0%	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها



العائد الإجمالي للصندوق مقارنة بالمؤشر:

المؤشر	الصندوق	الإجمالي (%)
%11.78	%269.21	منذ التأسيس
%56.40	%173.14	5 سنوات
%7.58	%54.67	3 سنوات
%1.36	%11.89	سنة واحدة

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشرة الماضية:

السنة	الصندوق	المؤشر	فارق الأداء
2014	-0.03%	-7.91%	7.88%
2015	-7.96%	-17.70%	9.74%
2016	12.80%	6.16%	6.64%
2017	-4.77%	0.40%	-5.17%
2018	2.23%	7.45%	-5.22%
2019	23.73%	8.49%	15.24%
2020	20.98%	8.60%	12.38%
2021	45.97%	33.87%	12.10%
2022	-1.03%	-8.76%	7.74%
2023	39.68%	16.33%	23.34%
2024	%11.89	%1.36	%10.53

سجل المصروفات التي تحملها الصندوق ونسبتها من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق ل عام 2024م

الرسم والمصروفات	ريال سعودي	%
رسوم إدارة	2,390,429	1.75%
رسوم التعامل	106,139	0.08%
رسوم الحفظ	117,319	0.09%
ضريبة قيمة المضافة	392,476	0.29%
رسوم أخرى ¹	222,474	0.16%
إجمالي المصاريف ²	3,228,837	2.37%

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: (أ)تعاب مراجع الحسابات، الرسوم الرقابية، أتعاب مجلس إدارة الصندوق، أتعاب اللجنة الشرعية، 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 شهادة 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 باجهموم	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 صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة او اشعارهم (حيثما ينطبق)
- التأكد من اكمال ودقة الشروط والنحكام 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 والنحكام؛
- 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 صناديق الاستثمار 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 أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين مكافأة قدرها 2,500 ريال سعودي لكل اجتماع لمجلس إدارة الصندوق مقابل حضور اجتماعات المجلس على أن لا يتجاوز ذلك 10,000 ريال سعودي للعضو الواحد عن الصندوق خلال العام. وتحسب هذه الرسوم في كل يوم تقويم وتدفع 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	سلمان الفغم	نايف الحماد	عبدالله المزروع	وهيب باجهموم
صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للأسهم السعودية	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للأسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للمرابحة بالريال السعودي	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال المرن للأسهم السعودية	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للتوزيعات الربعية	✓		✓	✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال المتنوع بالريال السعودي	✓			✓	✓
صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة	✓			✓	✓
صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع	✓			✓	✓

❖ اجتماعات مجلس إدارة الصناديق خلال العام 2024م

▪ 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 لضمان 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 2024م:

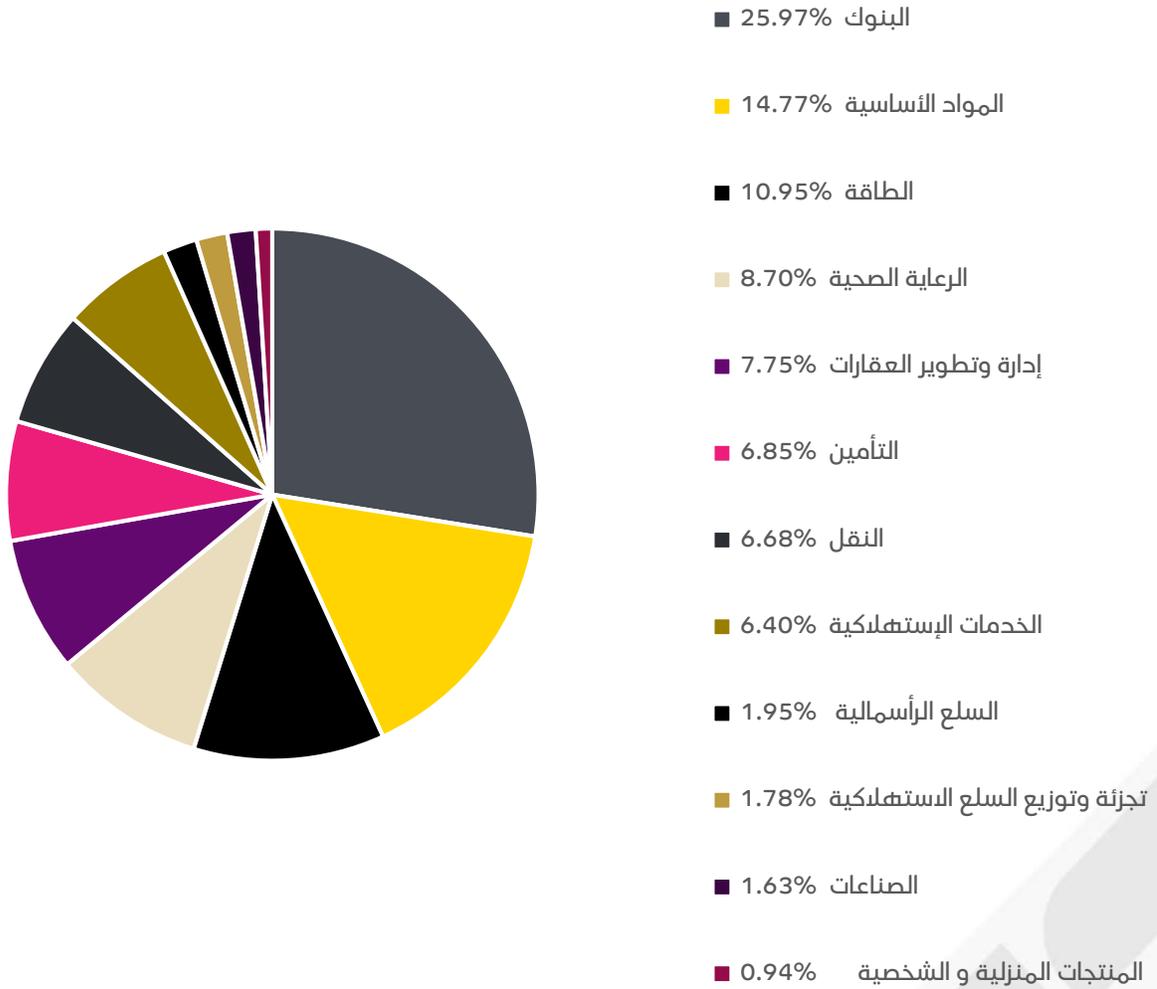
- الموافقة على إعادة تعيين كتي بي ام جي (KPMG) كمراجع خارجي لحسابات الصناديق المشرف عليها من قبل المجلس.

تقرير عن أداء الصندوق الاستثماري والأنشطة الاستثمارية

اختتم سوق الأسهم السعودي العام عند مستوى 12,036.50 مقارنة بـ 11,967.39 نقطة للعام السابق، مرتفعاً 69.11 نقطة أي بنسبة 0.58%. كما بلغ المتوسط اليومي لقيمة الأسهم المتداولة خلال العام 7.4 مليار ريال مقابل 5.4 مليار ريال للعام السابق مما يمثل ارتفاع 39.1%.

كما في نهاية العام كان افضل القطاعات من حيث الاداء هي السلع الرأسمالية (+53%)، المرافق العامة (+39%)، و الإعلام والترفيه (+30%) و اسواء القطاعات من حيث الاداء هي الطاقة (-15%)، تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية (-14%)، و الصناديق العقارية المتداولة (-13%)

توزيع استثمارات الصندوق





التغييرات على الشروط والأحكام

- (1) تعديل البند الخاص في رسوم المراجع الخارجي.
- (2) تعديل البند الخاص في سياسة تركيز الاستثمارات .

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: 7.3 سنوات.

مدير الصندوق

اسم مدير الصندوق

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، وهي شركة سعودية مساهمة مغلقة تم تأسيسها وفقا لأنظمة المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم 1010235995 ، وهي مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم -11156 37 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 أدى 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 11156-37 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 الاجراءات 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 التغيير 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 ومصاريح 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 ونشره جزئياً أو بالكامل بأي شكل أو طريقة دون موافقة خطية صريحة من شركة الاستثمار كابيتال.

ملحق (1) - أجندة و قرارات التصويت للجمعيات العمومية

الشركة	مجموعة سيرا القابضة	تاريخ الاجتماع	11/01/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	---------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/03/29م ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/03/28م.	ابراهيم الراشد 20% أحمد الزعيم 20% عبدالعزیز الربدي 20% عبدالله آل داوود 20% محمد الخليل 20%

الشركة	الشركة الوطنية للرعاية الطبية	تاريخ الاجتماع	31/01/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-------------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

الشركة	شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة	تاريخ الاجتماع
1	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمتها لتتوافق مع التعديلات المقترحة	نعم
2	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
3	التصويت على تعديل سياسات ومعايير واجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة	نعم
4	التصويت على تعديل معايير منافسة الأعمال	نعم

الشركة	شركة ذيب لتأجير السيارات	تاريخ الاجتماع	29/02/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	الأجندة	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 07 مارس 2024م، وتنتهي بتاريخ 06 مارس 2027م ولمدة ثلاث سنوات.	رياض صالح حمد المالك %20 هيثم توفيق الفريح %20 محمد أحمد عبدالله الذبيب %20 فهد بن سعد بن معمر %20 نائل سمير محمد فايز %20
2	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم

الشركة	مجموعة الخليج للتأمين	تاريخ الاجتماع	07/03/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-----------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	الأجندة	التصويت
1	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد	نعم
2	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بأعراض الشركة وذلك بإضافة نشاط الحماية والإدخار	نعم

الشركة	شركة كيان السعودية للبيروكيماويات	تاريخ الاجتماع	21/03/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------------------------	----------------	------------	--------	--------------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م	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 والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من عام 2025م، وتحديد أتعابه	برابيس ووتر هاوس كوبرز (PwC) 1,171,000 ريال سعودي
3	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 2023/12/31م	نعم
4	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م	نعم
5	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة تقييم مواد النظام لتتوافق مع التعديلات المقترحة	نعم
6	التصويت على تعديل المادة (4) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالمشاركة والاندماج	نعم
7	التصويت على تعديل المادة (13) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتداول السهم	نعم
8	التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بانقضاء عضوية عضو المجلس	نعم
9	التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة والنائب والرئيس التنفيذي وأمين السر	نعم
10	التصويت على تعديل المادة (26) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بحضور الجمعيات	نعم
11	التصويت على تعديل المادة (30) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بسجل حضور الجمعيات	نعم
12	التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالوثائق المالية	نعم
13	التصويت على تعديل المادة (47) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح للسهم الممتازة	نعم
14	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
15	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات	نعم
16	التصويت على تعديل سياسة عضوية مجلس الإدارة	نعم
17	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين	نعم

18	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ 21 مارس 2024م) ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ (19 مارس 2027م)	سعد الفحطاني 50% نائيل فايز 50%
----	--	------------------------------------

الشركة	مصرف الراجحي	تاريخ الاجتماع	24/03/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	الاجندة	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نعم
3	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م وقدرها (4,600) مليون ريال سعودي بواقع (1.15) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (11.5%) من قيمة السهم الإسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ وقدره (9,200) مليون ريال سعودي بواقع (2.30) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (23%) من قيمة السهم الإسمية. على أن تكون الأرباح 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 بتاريخ 2024/04/03م	نعم
4	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية الأولية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم	امتناع
6	التصويت على صرف مبلغ (5,225,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م	نعم
7	التصويت على صرف مبلغ (900,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء لجنة المراجعة للفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م	نعم
8	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
9	التصويت على تعديل سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه ولجنة المراجعة والإدارة التنفيذية	نعم
10	التصويت على تعديل سياسة الترشيح والعضوية لمجلس الإدارة	نعم
11	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



نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة	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 تأمين المركبات لإدارة المنشآت متناهية الصغر والصغيرة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 104,884,653 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 غطاء تأمين البنوك والمسؤولية المهنية، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 2,388,533 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 غطاء تأمين المدراء والتنفيذيين، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 3,040,061 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 تأمين جميع الأخطار على الممتلكات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 9,012,353 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 تأمين الحريق والأخطار الإضافية – التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 1,380,740 ريال سعودي	17
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 2023م مبلغ 37,202,998 ريال سعودي	18
امتناع	لتصويت 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 2023م مبلغ 520,357,347 ريال سعودي	19

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 أخطار النقل (البضائع)، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 960,150 ريال سعودي	20
--------	--	----

الشركة	مصرف الإنماء	تاريخ الاجتماع	23/04/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م	نعم
3	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات خارجيين للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الأول الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهما	امتناع
4	التصويت على صرف مبلغ (10,745,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م	نعم
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم
6	التصويت على تعديل ضوابط ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة	نعم
7	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان التابعة له وكبار التنفيذيين	نعم
8	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق رسملة جزء من صيد الأرباح المبقة وإصدار أسهم منحة بواقع سهم لكل أربعة أسهم، وفقاً لما يلي: - رأس مال المصرف قبل الزيادة 20,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,000,000,000 سهم. - رأس المال المصرف بعد الزيادة 25,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,500,000,000 سهم. - المبلغ الإجمالي للزيادة: 5,000 مليون ريال سعودي. - نسبة الزيادة في رأس المال: 25% - سبب زيادة رأس المال: تهدف هذه الزيادة إلى تعزيز مكانة المصرف المالية بما يسهم في تحقيق أهدافه الاستراتيجية. - طريقة زيادة رأس المال: ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (5,000) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة، وذلك بمنح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية المنحة لمساهمي المصرف المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حال وجود كسور أسهم؛ فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة ككل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. - تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برأس المال	نعم
9	التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتأسيس الشركات	نعم

10	التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بشراء الأسهم وبيعها	نعم
11	التصويت على تعديل المادة السابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالإدارة	نعم
12	التصويت على تعديل المادة الثامنة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانتهاء العضوية	نعم
13	التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجان المجلس	نعم
14	التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باللجنة التنفيذية	نعم
15	التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المراجعة	نعم
16	التصويت على تعديل المادة الرابعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئاسة المجلس والتمثيل أمام الغير	نعم
17	التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الاجتماعات	نعم
18	التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالجمعية العامة العادية	نعم
19	التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالتعيين	نعم
20	التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بصلاحيات ومهام مراجعي الحسابات	نعم
21	التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالقوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة	نعم
22	التصويت على تعديل المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بخسائر الشركة	نعم
23	التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالحوكمة الشرعية	نعم
24	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض. أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة	نعم
25	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري	نعم
26	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أنيس بن أحمد موءمنه في عمل منافس لأعمال المصرف	امتناع

الشركة	شركة الإتصالات السعودية	تاريخ الاجتماع	25/04/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م	نعم
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين لمرة واحدة عن العام 2023م بواقع 1 ريال سعودي عن كل سهم والتي تمثل 10% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 4,984.50 مليون ريال سعودي، وستكون أرباح توزيع الأرباح النقدية الإضافية للمساهمين المالكين للسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2023م هو (2.60) ريال للسهم والتي تمثل نسبة 26% من القيمة الإسمية للسهم، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح الإضافية	نعم
5	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لئنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة توال بمبلغ 1.02 مليار دولار أمريكي (منها 0.3 مليار دولار أمريكي كقرض تجسييري)، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	امتناع
6	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) والبنك الأهلي السعودي، والتي لئنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	امتناع
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لئنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل مرابحة بقيمة (2) مليار ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	امتناع

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه 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	8
نعم	التصويت على صرف مبلغ (6,612,500) ريال سعودي، مكافأة لعضء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م	9

وسائل التقنية الحديثة	الموقع	28/04/2024	تاريخ الاجتماع	شركة اللجين	الشركة
-----------------------	--------	------------	----------------	-------------	--------

التصويت	الأجندة	#
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، ومناقشته	1
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها	2
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالية المنتهية في 2023/12/31، بعد مناقشته	3
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه	4
نعم	التصويت على لائحة مكافآت الشركة	5
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة	6
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت	7
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام 2024م	8
نعم	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 أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	9

الشركة	شركة سابك للمغذيات الزراعية	تاريخ الاجتماع	28/04/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-----------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	الاجندة	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
2	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوية من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه	شركة برايس ووتر هاوزس كوبرز (PwC) اجمالي المبلغ 1,392,650
3	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم
4	التصويت على صرف مبلغ (1,584,110) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
5	التصويت على تعديل سياسة عضوية مجلس الإدارة	نعم
6	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين	نعم
7	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم
8	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات	نعم
9	التصويت على تعديل المادة رقم (3) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة	نعم
10	التصويت على تعديل المادة رقم (20) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات المجلس	نعم
11	التصويت على تعديل المادة رقم (22) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب وأمين السر	نعم
12	التصويت على تعديل المادة رقم (48) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح	نعم
13	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة	نعم
14	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (1,428,106,212) ريال سعودي كما هو ظاهر في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م إلى حساب الأرباح المبقة	نعم
15	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم

الشركة	شركة الدريس للخدمات البتروولية و النقليات	تاريخ الاجتماع	05/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحدیثة
--------	--	----------------	------------	--------	--------------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها	نعم
2	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته	نعم
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم لمساهمي الشركة (وفقاً لما هو موضح أدناه): * رأس المال قبل الزيادة (750 مليون ريال ، رأس المال بعد الزيادة (1000 مليون ريال. * عدد الأسهم قبل الزيادة (75 مليون سهم ، عدد الأسهم بعد الزيادة (100 مليون سهم. * نسبة الزيادة (33.33%) وسيتم منح (1) سهم لكل (3) سهم. * سبب زيادة رأس المال: ليتناسب مع حجم أعمال الشركة وتطلعاتها المستقبلية. * طريقة زيادة رأس المال: عن طريق رسملة (250 مليون ريال من حساب الأرباح المبقاة حسب الفترة المنتهية في 2023/12/31م والبالغة (338.305.451 ريال. * تعديل المادة رقم (7) من نظام الشركة الأساس المتعلقة برأس المال. * سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد بسجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وفي حالة وجود كسور أسهم سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزيع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته خلال مدة لا تتجاوز (30) يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم	نعم
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (75) مليون ريال على المساهمين عن الفترة المالية 2023/12/31م، (1 ريال لكل سهم) على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيد بسجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الإثنين 2024/05/20م	نعم
6	التصويت على تعديل سياسة تنظيم تعارض المصالح للطرف ذات العلاقة	نعم
7	التصويت على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بإدارتهم لأعمال الشركة للعام المنتهي في 2023/12/31م	نعم
8	التصويت على صرف مبلغ (5250000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
9	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحقق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه	إرنست أند ويونغ (1.035) مليون ريال
10	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالتريخ بالوارد 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 الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم



امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) والتي لعضوي مجلس الإدارة (عبدالمحسن محمد الدريس ، حسين عبدالرحمن العذل) مصلحة غير مباشرة باعتبارهم أعضاء مجلس إدارة ومالكي أسهم في شركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) - أطراف ذات علاقة - وهذه التعاملات عبارة عن شراء طلهمات بنزين من شركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) بصفتها وكيل طلهمات دريسروين (للأمريكية / البرازيلية) وذلك لمدة عام علماً بأن الأسعار منافسة وقد بلغت قيمة التعاملات (18.50) مليون ريال لعام 2023م ولا يوجد بالعقود أي شروط تفضيلية	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة - والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ حمد بن محمد الدريس - مصلحة مباشرة - طرف ذو علاقة - وهذه التعاملات عبارة عن استئجار محطة المناخ ، والتي تعود ملكيتها للأستاذ/ حمد بن محمد الدريس - رئيس مجلس الإدارة - بإيجار سنوي (1.250) مليون ريال مدة العقد (16) سنة والمتبقي (12) سنة تقريباً ، علماً بأن الأسعار منافسة وقد بلغت قيمة التعامل (1.250) مليون ريال خلال عام 2023م ولا يوجد بالعقود أي شروط تفضيلية	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المهارات السبعة والمملوكة منافسة بين رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / حمد محمد الدريس - وشركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) ، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / حمد محمد الدريس - بصفته مالك ولعضوي مجلس الإدارة وهم (عبدالمحسن محمد الدريس ، حسين عبدالرحمن العذل) باعتبارهم أعضاء مجلس إدارة ومالكي أسهم في شركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) مصلحة غير مباشرة - أطراف ذات علاقة - وهذه التعاملات عبارة عن استئجار محطة النور الظهران بالمنطقة الشرقية - بإيجار سنوي (650) ألف ريال مدة العقد (17) سنوات والمتبقي (12) سنة تقريباً ، علماً بأن الأسعار منافسة وقد بلغت قيمة التعامل (650) ألف ريال خلال عام 2023م ولا يوجد بالعقود أي شروط تفضيلية	13
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المهارات السبعة والمملوكة منافسة بين رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / حمد محمد الدريس - وشركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) ، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / حمد محمد الدريس - بصفته مالك ولعضوي مجلس الإدارة وهم (عبدالمحسن محمد الدريس ، حسين عبدالرحمن العذل) باعتبارهم أعضاء مجلس إدارة ومالكي أسهم في شركة الدريس للصناعة والتجارة (أليتكو) مصلحة غير مباشرة - أطراف ذات علاقة - وهذه التعاملات عبارة عن استئجار محطة النور الحديثة بالمنطقة الشرقية - بإيجار سنوي (400) ألف ريال مدة العقد (15) سنة والمتبقي (11) سنة تقريباً ، علماً بأن الأسعار منافسة وقد بلغت قيمة التعامل (400) ألف ريال خلال عام 2023م ولا يوجد بالعقود أي شروط تفضيلية	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ونائب رئيس مجلس الإدارة، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالمحسن محمد الدريس - مصلحة مباشرة - طرف ذو علاقة - وهذه التعاملات عبارة عن استئجار موقع بجازان والتي يعود ملكيته للمهندس/عبدالمحسن بن محمد الدريس - نائب رئيس مجلس الإدارة - بإيجار سنوي قيمته (200) ألف ريال مدة العقد (1) سنة علماً بأن الأسعار منافسة وقد بلغت قيمة التعامل (200) ألف ريال لعام 2023م ، ولا يوجد بالعقود أي شروط تفضيلية	15

الشركة	شركة الزيت العربية السعودية	تاريخ الاجتماع	06/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-----------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة، ابتداءً من 1 يوليو 2024 م ولمدة 3 سنوات تنتهي في 30 يونيو 2027 م	الأستاذ خالد بن هاشم الدباغ %50 السيد روبرت و. دجلي %50
2	التصويت على تعديل المادة (السادسة عشرة) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بتعيين عضو بديل في مجلس الإدارة	نعم
3	التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشرة) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة	نعم
4	التصويت على تعديل المادة (الثانية والعشرون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بمداولات مجلس الإدارة وقراراته	نعم
5	التصويت على تعديل المادة (السادسة والعشرون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة	نعم
6	التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بجدول أعمال الجمعية العامة	نعم
7	التصويت على تعديل المادة (السابعة والثلاثون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بالقوائم المالية، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات	نعم
8	التصويت على تعديل المادة (الحادية والأربعون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بمسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة	نعم
9	التصويت على تعديل المادة (الرابعة والأربعون) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة بحقوق المساهمين في رفع دعوى ضد الشركة أو مجلس الإدارة	نعم

الشركة	شركة المعمر لأنظمة المعلومات	تاريخ الاجتماع	20/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	------------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشته	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته	نعم



4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجع 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 م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	امتناع
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م	نعم
7	التصويت على صرف مبلغ (1,270,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
8	التصويت على تعديل سياسة توزيع الأرباح	نعم

الشركة	الشركة الوطنية للرعاية الطبية	تاريخ الاجتماع	22/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-------------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م بعد مناقشته	نعم
2	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م	نعم
3	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية لمدة ثلاث سنوات من الربع الثاني والثالث والسنوية من العام 2024 م والربع الأول والثاني والثالث والسنوية من العام 2025 م والربع الأول والثاني والثالث والسنوية من العام 2026م والربع الأول من العام 2027 م وتحديد أتعابه	شركة أرنست ويونغ للخدمات المهنية 3,957,150 ريال
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (89,700,000) ريال على المساهمين عن الفترة المالية 2023-12-31م (بواقع 2 ريال للسهم ونسبة 20% من رأس المال)، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ (1,900,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م	نعم
6	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (186,021,947) ريال سعودي كما هو ظاهر في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م إلى حساب الأرباح المبقة	نعم
7	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل	نعم
8	التصويت على شراء الشركة عدداً من أسهمها بحد أقصى (160,000) سهماً وذلك بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين على أن يكون تمويل الشراء ذاتي وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال مدة	نعم

أفصاها (12) شهرا من تاريخ قرار الجمعية العامة الغير عادية وعلى أن يتم الاحتفاظ بالنسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية، وبعد انقضاء هذه المدة تتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. "في حال الموافقة على بند رقم 9"
--

الشركة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية	تاريخ الاجتماع	23/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	---------------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نعم
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ناصر بن فاروق القواس عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023-11-01م ليكتمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2025-05-05م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/كون كورفياتييس (عضو غير تنفيذي).	نعم
6	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول والثاني من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	امتناع
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للنقل الجوي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 1,003,430,184 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 33,946,750 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للرحلات الخاصة (SPA) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 13,633,472 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسطول السعودية الملكي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة	امتناع



	الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 33,196,728 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طيران احييل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 208,238,883 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعينين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 8,037,823 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سال السعودية للخدمات اللوجستية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 14,453,029 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.	13
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كاتريون للتمويل القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواس والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 49,132,362 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعينين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 10,208,100 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بوبا العربية للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ نادر عاشور مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التأمين وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 103,323,951 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية	16
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعينين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم التعاملات الخاصة بنقل الملاحين في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 53,315,622 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.	17
نعم	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 العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.	18
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2024م	19
نعم	التصويت على صرف مبلغ 2,750,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	20
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	21



22	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.	نعم
23	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة	نعم
24	التصويت على تعديل سياسة مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية	نعم
25	التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بأغراض الشركة	نعم
26	التصويت على تعديل المادة (6) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بمدة الشركة	نعم
27	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام و ترفيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة.	نعم
28	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ 520,172,845 ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م إلى رصيد الأرباح المبغاة	نعم

الشركة	شركة النهدي الطبية	تاريخ الاجتماع	28/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته	نعم
2	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشتها	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
4	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 2024، والربع الأول من العام 2025م وتحديد أتعابة	امتناع
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م	نعم
7	التصويت على صرف مبلغ (3,500,000) ريال كمكافأة لتعضء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إيجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (700,000) ريال	امتناع

9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (300,000) ريال	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للاستثمارات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (350,000) ريال	امتناع
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق البحر الأحمر المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ و عضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (1,050,000) ريال	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المحمل لخدمات المرافق والتي لعضو مجلس الإدارة لأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات صيانة لمرافق المبنى الرئيسي للشركة بمبلغ (937,398) ريال	امتناع
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للنقل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية نقل بضائع لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (6,419,898) ريال	امتناع
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراجحي المصرفية للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبداللطيف بن علي السيف مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتبادل خدمات النقاط المكتسبة من برامج الولاء لكلا الشركتين لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (24,000,000) ريال	امتناع
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة راي العلم الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تحاليل طبية للشركة وشركاتها الشقيقة لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (178,456) ريال	امتناع

الشركة	مجموعة الخليج للتأمين	تاريخ الاجتماع	29/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-----------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	نعم
3	الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد اتعايبهم	امتناع



5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نعم
6	التصويت على صرف مبلغ 1,400,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نعم
7	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الجريسي والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ عمر عبدالرحمن الجريسي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين دون شروط تفضيلية علمياً بأن التعاملات لعام 2023م بلغت 26,006,000 ريال	امتناع
8	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة (جي أي جي) الخليج و (جي أي جي) الكويت والتي لأعضاء مجلس الإدارة سعادة الأستاذ / بيجان خسروشاھي، والأستاذ/ بول أدمسون، والأستاذ/ جيان كلوتير، والأستاذ/ فريد صابر، والأستاذ/ أسامة كشك مصلحة غير مباشرة فيها وهي النفقات التي يتحملها الأطراف ذات العلاقة دون شروط تفضيلية حيث بلغت التعاملات لعام 2023م 2,011,000 ريال	امتناع
9	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و كيانات مجموعة الخليج والتي لأعضاء مجلس الإدارة سعادة الأستاذ / بيجان خسروشاھي، والأستاذ/ بول أدمسون، والأستاذ/ جيان كلوتير، والأستاذ/ فريد صابر، والأستاذ/ أسامة كشك مصلحة غير مباشرة فيها وهي عقود إعادة التأمين دون شروط تفضيلية حيث بلغت التعاملات لعام 2023م 4,912,000 ريال	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و كيانات مجموعة الخليج والتي لأعضاء مجلس الإدارة سعادة الأستاذ / بيجان خسروشاھي، والأستاذ/ بول أدمسون، والأستاذ/ جيان كلوتير، والأستاذ/ فريد صابر، والأستاذ/ أسامة كشك مصلحة غير مباشرة فيها وهي عمولات إعادة التأمين كنتيجة لانتقال الملكية مع كيانات مجموعة الخليج، فقد سجلت الشركة عمولة شركات إعادة التأمين وفق وثائق إعادة التأمين. وتعد مجموعة الخليج من المساهمين الإستراتيجيين للشركة دون شروط تفضيلية حيث بلغت التعاملات لعام 2023م، 535,000 ريال	امتناع
11	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 78,750,000 ريال على المساهمين عن الفترة المالية 2023/12/31م بواقع (1.5) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ما نسبته 15% من القيمة الإسمية للسهم على أن تكون التحقية للمساهمين المالكين للسهم 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

الشركة	مجموعة سيرا القابضة	تاريخ الاجتماع	30/05/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	---------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشتها	نعم
2	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشته	نعم
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م بعد مناقشته	نعم



4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	كي بي إم جي KPMG الإجمالي 995,000 ريال سعودي
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م	نعم
6	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (26,443,812) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة ومن يفوضه يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة أقصاها خمس سنوات وبعد انقضاء هذه المدة ستتعيب الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.	نعم
7	التصويت على صرف (4,360,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م.	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 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 الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) وشركة مشاريع الترفيه السعودية والتي لعضوي مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (17,516,051) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل.	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) وشركة الرائدة للتمويل والتي لعضوي مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (253,148) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل	امتناع
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (405,966) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين مجموعة سيرا القابضة وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل شراء بوليصة التأمين الطبي للموظفين وقد بلغت قيمة التعاملات (3,304,405) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل	امتناع
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) والبنك السعودي للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (1,127,792) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل.	امتناع
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة والبنك السعودي للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل الحصول على تمويل بنكية	امتناع

	وسدادها والمستخدمة من قبل مجموعة سيربا القابضة بما في ذلك شركة لومي للتأجير (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) وقد بلغت قيمة صافي المتحصلات والسداد (126,826,185) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل.	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة لومي للتأجير (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) وشركة العلا للتطوير والتي لعضو مجلس الإدارة (الاستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات تأجير المركبات وقد بلغت قيمة التعاملات (580,896) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل.	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيربا القابضة) وشركة رؤى المدينة القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل هو سداد دفعة مقدمة مقابل الحصول على حجوزات فنادق من شركة رؤى المدينة وقد بلغت قيمة التعاملات (1,950) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل.	16

الشركة	الشركة السعودية للتسويق	تاريخ الاجتماع	02/06/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته	نعم
3	الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
5	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتحقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه	شركة مهام للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها 470,000 ريال
6	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهى عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السانحة بمبلغ 54,147 ريال	امتناع
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهى عبارة عن عقد إبراد تقديم خدمة الإستشارات والصيانة والدعم الفني	امتناع



	لصالح الشركة لعدد من المواقع التابعة لشركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,840,000 ريال	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد ايراد تقوم الشركة بتأمين عمال للعمل في شركة الأسود للتجارة والمقاولات حسب الحاجة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 3,559,907 ريال	8
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مصروف إيجار فروع على الشركة لصالح شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 4,240,594 ريال	9
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووكالة الفضاء للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات تذاكر سفر لمنسوبي الشركة من وكالة الفضاء للسفر والسياحة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 2,095,732 ريال	10
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 2,707,560 ريال	11
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن توريد وتركيب خلايا الطاقة الشمسية لبعض فروع الشركة من خلال شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,685,074 ريال	12
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود للتجارة والمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن ايراد إيجار لمساحات تأجيرية لصالح الشركة من شركة الأسود للتجارة والمقاولات لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,820,325 ريال	13
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن ايراد إيجار لصالح الشركة عن مساحات وجندولت لعرض بضائع شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 211,271 ريال	14
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأسود التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود وأعضاء مجلس الإدارة المهندس / ماهر حازم الأسود والسيد / طارق حازم الأسود والسيد / محمد حازم الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات من الشركة لصالح شركة الأسود التجارية لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 27,543 ريال	15
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن ايراد ايجار لصالح	16

	الشركة عن مساعدات من معارضها مع شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 373,750 ريال	
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات مواد غذائية من الشركة لصالح شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 573,895 ريال	17
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة (شركة تابعة) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / حازم فائز الأسود مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات مواد غذائية لصالح الشركة من شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة لعام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة بمبلغ 1,437,545 ريال	18
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	19
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م	20
نعم	التصويت على صرف مبلغ 1,400,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	21

الشركة	شركة ذيب لتأجير السيارات	تاريخ الاجتماع	09/06/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م، ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجعة حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م، بعد مناقشته	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م، ومناقشتها	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م	نعم
5	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 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	امتناع
6	التصويت على صرف مبلغ (1,220,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م	نعم

7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتريخ بالوارد 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، وفق للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	نعم
---	---	-----

الشركة	شركة جبل عمر للتطوير	تاريخ الاجتماع	09/06/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	----------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته	نعم
3	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها	نعم
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م	نعم
5	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ هشام عبد العزيز الزيد في عمل منافس لأعمال الشركة	امتناع
6	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز سليمان الراجحي في عمل منافس لأعمال الشركة	امتناع
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز الراجحي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ تالب الشمراي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تسهيلات مرابحة إسلامية من مصرف الراجحي بقيمة 1,900,000,000 ريال سعودي بضمن وزارة المالية، ولمدة سنتين ابتداءً من 2024م ، علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية	امتناع
8	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/6/30م ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/6/29م	خالد الخطاف 50% بحر السيارى 50%

الشركة	الشركة التعاونية للتأمين	تاريخ الاجتماع	23/06/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشته	نعم
2	الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشتها	نعم



3	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م بعد مناقشته	نعم
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (150,000,000) ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية (31-12-2023م)، (بواقع 1 ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (10%) من قيمة السهم الإسمية)، 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 انعقاد الجمعية العامة للشركة، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.	نعم
5	التصويت على صرف مبلغ (5,905,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م	نعم
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2023م	نعم
7	التصويت على تعيين مراجعي حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم	نعم
8	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبتكلفة إجمالية (147,435) سهم، بغرض تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق النقد المتوفر بالشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة	نعم
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الترفيه للاستثمار والتطوير والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 26,587,039 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تحكم الاستثمارية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 107,466 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل إحدى الشركات التابعة للتحكم والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 11,223,583 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة نجم ألفا للخدمات المساندة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 918,279 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة انفتي والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 94,847 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المياه الوطنية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 202,266 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع



15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة درع الأمن للصناعات التحويلية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 109,522 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
16	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية لحلول التأشيرات والسفر والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 184,365 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كفاءات حلول الأعمال والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 80,008,755 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
18	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة قمة السماء للخدمات الجوية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت (420,512) ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
19	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخطوط الحديدية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 24,187,695 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
20	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات موبايلي والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد الغنيم مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 64,024,677 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
21	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 49,498,677 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
22	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للتأمين والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس والرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالعزيز البوق والرئيس التنفيذي لقطاع الممتلكات والحوادث الأستاذ/ سلطان الخمسي مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن رسوم وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 1,556,497 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية	امتناع
23	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت (161,469) ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
24	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة السوق المالية (تداول) والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 10,920,737 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
25	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة السوق المالية (تداول) والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقود تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 1,436,155 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع



امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصنع شركة عبدالله العودان وإخوانه والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت (6,539) ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	26
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة علم والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 78,795,663 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	27
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هوز للاتصالات وتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت (51,074) ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	28
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيان للمعلومات الائتمانية والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 1,309,245 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	29
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 3,484,341 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	30
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ حصة آل الشيخ مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 37,536,055 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	31
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حسانة الاستثمارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ حصة آل الشيخ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سلمان الفارس وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ بول سويتينغ مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 8,230,590 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	32
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالعزيز البوق والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عثمان القصبي ورئيس الإدارة المالية السابق الدكتور/ عمرو كردي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 1,496,697 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	33
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالعزيز البوق والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عثمان القصبي ورئيس الإدارة المالية السابق الدكتور/ عمرو كردي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 9,682,963 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	34
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنيان والتي للرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالعزيز البوق ورئيس الإدارة المالية السابق الدكتور/ عمرو كردي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 244,278 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	35
امتتاع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة نجم والتي للرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 110,788,399 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	36



37	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة الاتصالات السعودية والتي لرئيس الإدارة المالية السابق الدكتور/ عمرو كردي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 257,032,686 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
38	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ حمود التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 501,681 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
39	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المجد العربية للتجارة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سلمان الفارس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 570,204 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
40	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الملاذ العربية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سلمان الفارس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 453,392 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
41	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاستثمارات الرائدة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سلمان الفارس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 3,400,171 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
42	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الصحة القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر الحقباني مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 7,531,160 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
43	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاتحاد السعودي للسيارات والدراجات النارية والتي للرئيس التنفيذي لقطاع الاستراتيجية الأستاذ/ فهد الشريف مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 14,110 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
44	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تري والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 723,118 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
45	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك فيجن والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 81,496 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
46	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مينا الصحي الطبية والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2023م بلغت 229,334 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية.	امتناع
47	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 المدرج	نعم
48	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع أحكام نظام الشركات الجديد	نعم
49	التصويت على تعديل (دليل حوكمة الشركة)	نعم

الشركة	الشركة العقارية السعودية	تاريخ الاجتماع	30/06/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	--------------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31، ومناقشتها	نعم
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31، بعد مناقشته	نعم
3	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31، ومناقشته	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 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه	مكتب شركة إبراهيم البسام 485,000
5	التصويت على صرف مبلغ (1,850,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية 2023م	نعم
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	نعم
7	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ نايف بن صالح الحمدان في عمل منافس	امتناع
8	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد بن عبد الرحمن المعجل في عمل منافس	امتناع
9	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن مسفر المالكي في عمل منافس	امتناع
10	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن محمد العلوان في عمل منافس	امتناع

الشركة	مجموعة الخليج للتأمين	تاريخ الاجتماع	31/07/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-----------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الاساس، المتعلقة بإدارة الشركة	نعم
2	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2024/08/01م ومدتها أربع سنوات وتنتهي في تاريخ 2028/07/31 م	يوسف صالح أبا الخيل %50 هانني إبراهيم العبيد %50

الشركة	شركة جبل عمر للتطوير	تاريخ الاجتماع	04/11/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	----------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الديون المستحقة لصالح كل من شركة تبريد المنطقة المركزية ("الدائن الأول") وشركة مكة للإنشاء والتعمير ("الدائن الثاني") (وبشار إليهما مجتمعين بـ "الدائنين") والبالغ مجموعها خمسمائة وسبعة وأربعون مليوناً وأربعمائة وثمانية وتسعون ألف ومائتان وتسعة (547,498,209) ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم جديدة للدائنين (على أن يتم تحديد سعر إصدار تلك الأسهم بناءً على سعر الإغلاق ليوم التداول الذي يسبق تاريخ الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالصفقة وذلك بحسب ما تضمنته شروط وأحكام اتفاقيات التسوية مع كل من الدائنين)، وذلك بهدف تخفيض الأعباء التمويلية وتحسين نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني، وزيادة قدرتها على تحقيق أهدافها للنمو، وفقاً للتفاصيل الموضحة في تعميم المساهمين ("الصفقة")، بما في ذلك الموافقة على الأمور التالية المتعلقة بالصفقة: (أ) شروط وأحكام اتفاقية التسوية مع الدائن الأول. (ب) شروط وأحكام اتفاقية التسوية مع الدائن الثاني. (ج) تعديل المادة (6) من نظام الشركة والأساس والمتعلقة برأس المال (د) تعديل المادة (7) من نظام الشركة والأساس والمتعلقة بالاككتاب في الأسهم (هـ) تفويض مجلس إدارة الشركة، أو أي شخص مفوض من قبل مجلس الإدارة، بإصدار أي قرار أو اتخاذ أي إجراء قد يكون ضرورياً لتنفيذ أي من القرارات المذكورة أعلاه. (و) الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مكة للإنشاء والتعمير والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز سعود الطيب مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تحويل الديون المستحقة لشركة مكة للإنشاء والتعمير والبالغ مجموعها (309,564,950) ريال سعودي إلى أسهم جديدة في شركة جبل عمر للتطوير، علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية.	امتناع
2	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه	امتناع
3	التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية	نعم

الشركة	شركة لجام للرياضة	تاريخ الاجتماع	05/12/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	-------------------	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 10 ديسمبر 2024م ومدتها أربع سنوات، تنتهي في 09 ديسمبر 2028م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	أمين الشدي 25% خالد الخضيري 25% محمد الكناني 25% محمد آل قريشة 25%
2	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م	نعم

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة المنتخب 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	3
-----	---	---

الشركة	الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	تاريخ الاجتماع	18/12/2024	الموقع	وسائل التقنية الحديثة
--------	---	----------------	------------	--------	-----------------------

#	البند	التصويت
1	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتحديق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2025م، والربع (الأول والثاني والثالث) من العام 2026م، والربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2027م، والربع (الأول) من العام المالي 2028م، وتحديد أتعابه.	امتناع
2	التصويت على تعديل سياسة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآتهم ومكافأة الإدارة التنفيذية	نعم
3	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	نعم
4	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة	نعم

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مالكي الوحدات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

لسادة مالكي وحدات صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية ("الصندوق")، المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في 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 ٢٠٢٤م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. 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، ولتتماشى مع الأحكام المطبقة 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 جوهرية، 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

لسادة مالكي وحدات صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية (بتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء 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، وتعد جوهرياً 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، سواء كانت ناتجة 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 مضللة أو تجاوز أنظمة 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، فإنه 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. وتستند 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 الأساسية 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 للشركات السعودية ("الصندوق").

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤



الرياض في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإيضاحات	
			الموجودات
٤٢٥,٢٠٦	٩,٦٥٦,٢٥٦	٩	النقد وما في حكمه
--	٢,٥٢٤,٣٤٠	١٠	الموجودات الأخرى
١١٥,٦٠٩,٧٦٤	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	١١	الاستثمارات
<u>١١٦,٠٣٤,٩٧٠</u>	<u>١٤٩,٢٨٠,٣١٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٨٩,٢٣٢	٢٤١,٧٨٤	١٥,١٣	أتعاب الإدارة المستحقة
١٢٩,٤٥٨	١١٥,٠٠٣		المصروفات المستحقة
<u>٣١٨,٦٩٠</u>	<u>٣٥٦,٧٨٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١٥,٧١٦,٢٨٠</u>	<u>١٤٨,٩٢٣,٥٣١</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٣٥٠,٦٧٠</u>	<u>٤٠٣,٣٥٣</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٣٢٩,٩٩</u>	<u>٣٦٩,٢١</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإيضاحات	
			الإيرادات
٣,٢٠٠,٤٧١	٣,٢٤٩,٧٢٨		دخل توزيعات الأرباح
٤٤,٦٦٢,٤٠٩	١٤,٧٩٨,٦٠٥	١٢	الربح من الاستثمارات، صافي
<u>٤٧,٨٦٢,٨٨٠</u>	<u>١٨,٠٤٨,٣٣٣</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٢,٤٧١,٧٥٧)	(٢,٣٩٠,٤٢٩)	١٥, ١٣	أتعاب إدارة
(١٤٢,٩٧٧)	(١١٧,٣١٩)		أتعاب الحفظ
(٦٧١,٨٤٧)	(٧٢١,٠٨٩)	١٤	المصروفات الأخرى
<u>(٣,٢٨٦,٥٨١)</u>	<u>(٣,٢٢٨,٨٣٧)</u>		إجمالي المصروفات
٤٤,٥٧٦,٢٩٩	١٤,٨١٩,٤٩٦		صافي ربح السنة
--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
<u>٤٤,٥٧٦,٢٩٩</u>	<u>١٤,٨١٩,٤٩٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)
العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٣٥,٨١٤,٥٥٢	١١٥,٧١٦,٢٨٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
٤٤,٥٧٦,٢٩٩	١٤,٨١٩,٤٩٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٣,٥٤٤,٩٠٣ (٨٨,٢١٩,٤٧٤)	٤٨,٨٤٢,٥٢٣ (٣٠,٤٥٤,٧٦٨)	المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات: المساهمات من قبل مالكي الوحدات الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٦٤,٦٧٤,٥٧١)	١٨,٣٨٧,٧٥٥	صافي المساهمات / (الاستردادات) من قبل مالكي الوحدات
١١٥,٧١٦,٢٨٠	١٤٨,٩٢٣,٥٣١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة
		معاملات الوحدات (بالعدد)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٧٤,٩٣٧	٣٥٠,٦٧٠	الوحدات المصدرة في بداية السنة
٨٠,٠١٣ (٣٠٤,٢٨٠) (٢٢٤,٢٦٧)	١٣٩,٤١٦ (٨٦,٧٣٣) ٥٢,٦٨٣	الوحدات المصدرة خلال السنة الوحدات المستردة خلال السنة صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات
٣٥٠,٦٧٠	٤٠٣,٣٥٣	الوحدات المصدرة في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإيضاحات
٤٤,٥٧٦,٢٩٩	١٤,٨١٩,٤٩٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لـ:
(٣,٢٠٠,٤٧١)	(٣,٢٤٩,٧٢٨)	
(٤٤,٦٦٢,٤٠٩)	(١٤,٧٩٨,٦٠٥)	١٢ دخل توزيعات الأرباح
(٣,٢٨٦,٥٨١)	(٣,٢٢٨,٨٣٧)	الربح من استثمارات، صافي
		صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية و صافي الزيادة/ (النقص) في المطلوبات التشغيلية:
٦١,٠٩٥,٢٢٢	(٦,٦٩١,٣٥٣)	الاستثمارات
--	(٢,٥٢٤,٣٤٠)	الموجودات الأخرى
(٤٤,٠٧٦)	٥٢,٥٥٢	أتعاب الإدارة المستحقة
٢٧,٨٦٧	(١٤,٤٥٥)	المصرفات المستحقة
٥٧,٧٩٢,٤٣٢	(١٢,٤٠٦,٤٣٣)	النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات
٣,٢١٣,١٨٨	٣,٢٤٩,٧٢٨	توزيعات الأرباح المستلمة
٦١,٠٠٥,٦٢٠	(٩,١٥٦,٧٠٥)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٣,٥٤٤,٩٠٣	٤٨,٨٤٢,٥٢٣	المساهمات من قبل مالكي الوحدات
(٨٨,٢١٩,٤٧٤)	(٣٠,٤٥٤,٧٦٨)	الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٦٤,٦٧٤,٥٧١)	١٨,٣٨٧,٧٥٥	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٦٦٨,٩٥١)	٩,٢٣١,٠٥٠	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٠٩٤,١٥٧	٤٢٥,٢٠٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٢٥,٢٠٦	٩,٦٥٦,٢٥٦	٩ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١. عام

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الاستثمار لأوراق المالية والوساطة ("الاستثمار كابيتال" أو "مدير الصندوق") والشركة التابعة المملوكة بالكامل للبنك السعودي للاستثمار ("البنك") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٢٣ أبريل ٢٠٠٥م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة في رأس المال على المدى الطويل للمستثمرين من خلال الاستثمار المتنوع المتوافق مع الشريعة الإسلامية في الأسهم المدرجة في أسواق الأسهم السعودية والمنتجات المالية. يعاد استثمار كامل 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.

فيما 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

يتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٣. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

٤. أسس القياس

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

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 النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو 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 والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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

أ. إثبات الإيرادات

دخل 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 لأدوات حقوق الملكية المدرجة عادة ما يكون هذا هو تاريخ توزيعات الأرباح السابقة. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية غير المدرجة عادة ما يكون هذا هو التاريخ الذي يوافق فيه المساهمون على دفع توزيعات الأرباح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند منفصل في قائمة الدخل الشامل.

الربح من الاستثمارات، صافي

يتضمن صافي الربح من الاستثمارات جميع التغيرات في القيمة العادلة المحققة وغير المحققة وفروقات صرف العملات الأجنبية (إن وجدت)، ولكن يستثنى من ذلك إيرادات الفائدة ودخل توزيعات الأرباح.

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

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.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

الإثبات والقياس الأولي (يتبع)

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.

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 الأصل المالي المدرج بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يُحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- أن 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؛ و
- ينشأ عن أجالها 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 التغييرات 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 مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إضافة لذلك، عند الإثبات الأولي، يحق للصندوق أن يخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قام بذلك، يقوم 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.

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 أُخذت 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 معدلات 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؛

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تقييم نموذج الأعمال (يتبع)

- 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، عندئذ يجري الصندوق تغييراً لتصنيف 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 أداؤها 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 شرطاً تعاقدياً 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 تغيير 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 لمعدلات الفائدة.

إعادة التصنيف

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

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.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

ج. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

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 الأصل المالي، فإن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل (أو القيمة الدفترية المخصصة لجزء من الأصل الذي تم التوقف عن إثباته) ومجموع (١) المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه ناقصاً أي التزام جديدة تم تحمله) و (٢) أي ربح أو خسارة متراكمة كان قد تم إثباتها ضمن الدخل الشامل الآخر، يتم إثباتها 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 الصندوق النية لتسويتها على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية 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 للربح 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.

هـ. الوحدات المستردة

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

لدى الصندوق وحدات مستردة مصدرة. عند تصفية الصندوق، تمنح هذه الوحدات مالكيها الحق في صافي الموجودات المتبقية. ويتم تصنيفها بالتساوي من جميع النواحي ولها شروط وظروف متطابقة. توفر الوحدات المستردة 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.

٧. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

٥. الوحدات المستردة (يتبع)

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؛
- تصنف 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 تشمل 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 واللوائح الجديدة

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 ٢٠٢٤ م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧	ترتيبات تمويل الموردين
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	

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

٨. المعايير واللوائح الجديدة (يتبع)

ب. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات على المعايير الحالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد. يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات
التي تبدأ في أو بعد ١
لتاريخ التالي

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ الزميلة أو المشروع المشترك	سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى أمين الحفظ
٤٢٥,٢٠٦	٩,٦٥٦,٢٥٦	

١٠. الموجودات الأخرى

يمثل هذا البند الاستثمار في طرح أسهم شركات تعمل في قطاع السلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية للاكتتاب العام الأولي. تم تخصيص الأسهم لاحقاً للمكتتبين في ٥ يناير ٢٠٢٥ م.

١١. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أوراق حقوق الملكية:
١١٥,٦٠٩,٧٦٤	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. الاستثمارات (يتبع)

يلخص الجدول التالي تعرض الصندوق لأوراق حقوق الملكية المدرجة في مختلف القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		قطاع الصناعة
القيمة العادلة	*القيمة الدفترية	القيمة العادلة	*القيمة الدفترية	
٣٨,١٨٢,١٠٧	٣٢,٦٣١,٥٧٩	٥٠,٧٤٥,٨٢٥	٤٩,٠٣٢,١٩٣	قطاع خدمات التمويل
٢٤,٨٤٨,٨٩٩	٢٤,٢٣٥,٥٤٢	١٧,٩٧١,٥١٢	١٨,٥٩٢,٠٧٤	قطاع المواد
١٢,٦٥٥,٨٧٩	١١,١٨٦,٣٥٢	١٧,٩٢٦,٦١٢	١٩,٠٥٥,٦٤٥	قطاع الطاقة
٩,٥٢٠,٠٦١	٨,٢٥٣,٧٣٠	١٦,٩٩٢,١١٤	١٤,٧٦٧,٨٩٥	القطاع الصناعي
٦,٧٢٣,١٩١	٥,٥١٠,٨٩٠	١٠,٤٣٦,٨١٥	١٢,٢٩٢,٤٨٤	قطاع السلع الاستهلاكية الكمالية
٥,٨٥٧,٢٢٤	٢,٤٨١,٩٣٢	٩,٤٢٠,٤٠٣	٩,٠٧٣,٥٦٨	قطاع الرعاية الصحية
١٠,٤٠٩,٦٨٢	٩,٢٣٤,٠٦٦	٩,٣٠٥,١١٥	٧,١٦٤,١٠٤	قطاع العقارات
--	--	٢,١٦٣,٧٣٦	١,٦١٨,٤١٨	قطاع السلع الرأسمالية
٥,٢٠٠,٦٨١	٣,٦٨٨,٨٩٢	٢,١٣٧,٥٩٠	٢,١٢٢,٩٩٩	قطاع خدمات الاتصالات
٢,٢١٢,٠٤٠	٢,٠٠١,٠٥١	--	--	قطاع تقنية المعلومات
١١٥,٦٠٩,٧٦٤	٩٩,٢٢٤,٠٣٤	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	١٣٣,٧١٩,٣٨٠	

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

تتركز جميع الاستثمارات في المملكة العربية السعودية.

١٢. الربح من الاستثمارات، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		الربح المحقق، صافي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٨,٢٧٦,٦٧٩	١١,٤١٨,٢٦٣	الربح غير المحقق، صافي
١٦,٣٨٥,٧٣٠	٣,٣٨٠,٣٤٢	
٤٤,٦٦٢,٤٠٩	١٤,٧٩٨,٦٠٥	

١٣. أتعاب الإدارة والمصروفات

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.

١٤. المصروفات الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		مصرفات ضريبة القيمة المضافة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤١١,٨٧٧	٣٩٢,٤٧٦	مصرفات التطهير المتوافقة مع الشريعة
--	١١٨,٩٧٤	تكاليف معاملات الأوراق المالية
١٤٢,٤٧٠	١٠٦,١٣٩	الأتعاب القانونية والمهنية
٧٥,٥٠٠	٧٢,٥٠٠	أتعاب هيئة الرقابة الشرعية
٣٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
٦٧١,٨٤٧	٧٢١,٠٨٩	

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على الشركة الأم لمدير الصندوق ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق. يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعماله.

بالإضافة إلى المعاملات والأرصدة المفصّل عنها في هذه القوائم المالية، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة من هذه المعاملات:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
٢,٤٧١,٧٥٧	٢,٣٩٠,٤٢٩	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الاستثمار كابيتال
١٤٢,٤٧٠	١٠٦,١٣٩	تكاليف معاملات أوراق مالية		
٩٩,٨٨٣	١٢٧,٧٠٠	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق		
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
١٨٩,٢٣٢	٢٤١,٧٨٤	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة الاستثمار كابيتال
١٢٧,٧٠٠	١١٣,٢٥٠	المصرفات المستحقة		

١٦. تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الموجودات المالية النقد وما في حكمه الموجودات الأخرى الاستثمارات إجمالي الموجودات
بالتكلفة المطفأة	--		
--	٩,٦٥٦,٢٥٦		المطلوبات المالية
--	٢,٥٢٤,٣٤٠		أتعاب الإدارة المستحقة
١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	--		المصرفات المستحقة
١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	١٢,١٨٠,٥٩٦		إجمالي المطلوبات
--	٢٤١,٧٨٤		
--	١١٥,٠٠٣		
--	٣٥٦,٧٨٧		

١٦. تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م			
بالتكلفة المطفأة	بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
		الموجودات المالية	
		النقد وما في حكمه	
		الاستثمارات	
		إجمالي الموجودات	
		المطلوبات المالية	
		أتعاب الإدارة المستحقة	
		المصرفيات المستحقة	
		إجمالي المطلوبات	
٤٢٥,٢٠٦	--		
--	١١٥,٦٠٩,٧٦٤		
٤٢٥,٢٠٦	١١٥,٦٠٩,٧٦٤		
١٨٩,٢٣٢	--		
١٢٩,٤٥٨	--		
٣١٨,٦٩٠	--		

١٧. 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.

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 وفقاً لاستراتيجيته لإدارة الاستثمار. تتكون المحفظة الاستثمارية للصندوق من الأسهم المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

تم منح مدير الصندوق السلطة التقديرية لإدارة الموجودات تماشياً 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 تماشياً مع الأهداف المحددة وضمن الحدود الزمنية المقررة.

١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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 ائتمانية على رصيده المحتفظ به لدى أمين الحفظ. 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 تعاقدياً.

بالنسبة لكل المعاملات تقريباً، 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٢٥,٢٠٦	٩,٦٥٦,٢٥٦	النقد وما في حكمه
--	٢,٥٢٤,٣٤٠	الموجودات الأخرى
٤٢٥,٢٠٦	١٢,١٨٠,٥٩٦	الإجمالي

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 الانخفاض 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 المتعلقة بالأدوات المالية جوهرية.

مخاطر السيولة

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

صندوق الاستثمار كابيتال للشركات السعودية
صندوق استثماري مفتوح
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

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 السيولة الكافية للوفاء بأي التزامات قد تنشأ.

يتم اعتبار استثمارات الصندوق في الأوراق المالية المدرجة على أنها 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.

فيما يلي سجل الاستحقاق التعاقدية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	خلال ٣ أشهر	١٢ - ٣ شهراً	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
النقد وما في حكمه	--	--	--	٩,٦٥٦,٢٥٦	٩,٦٥٦,٢٥٦
الاستثمارات	--	--	--	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢
الذمم المدينة الأخرى	٢,٥٢٤,٣٤٠	--	--	--	٢,٥٢٤,٣٤٠
إجمالي الموجودات المالية	٢,٥٢٤,٣٤٠	--	--	١٤٦,٧٥٥,٩٧٨	١٤٩,٢٨٠,٣١٨
أتعاب الإدارة المستحقة	٢٤١,٧٨٤	--	--	--	٢٤١,٧٨٤
المصروفات المستحقة	١١٥,٠٠٣	--	--	--	١١٥,٠٠٣
إجمالي المطلوبات المالية	٣٥٦,٧٨٧	--	--	--	٣٥٦,٧٨٧
صافي المركز	٢,١٦٧,٥٥٣	--	--	١٤٦,٧٥٥,٩٧٨	١٤٨,٩٢٣,٥٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	خلال ٣ أشهر	١٢ - ٣ شهراً	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
النقد وما في حكمه	--	--	--	٤٢٥,٢٠٦	٤٢٥,٢٠٦
الاستثمارات	--	--	--	١١٥,٦٠٩,٧٦٤	١١٥,٦٠٩,٧٦٤
إجمالي الموجودات المالية	--	--	--	١١٦,٠٣٤,٩٧٠	١١٦,٠٣٤,٩٧٠
أتعاب الإدارة المستحقة	١٨٩,٢٣٢	--	--	--	١٨٩,٢٣٢
المصروفات المستحقة	١٢٩,٤٥٨	--	--	--	١٢٩,٤٥٨
إجمالي المطلوبات المالية	٣١٨,٦٩٠	--	--	--	٣١٨,٦٩٠
صافي المركز	(٣١٨,٦٩٠)	--	--	١١٦,٠٣٤,٩٧٠	١١٥,٧١٦,٢٨٠

١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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.

مخاطر أسعار حقوق الملكية

مخاطر أسعار حقوق الملكية هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

إن استثمارات الصندوق عرضة لمخاطر أسعار حقوق الملكية الناتجة عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال التنوع في محافظته الاستثمارية من حيث التركيز القطاعي.

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 بينا الخاص بالصندوق التي يتم قياسها داخلياً بواسطة مدير الصندوق. يقوم مقياس "بيننا" باحتساب مدى استجابة سعر الصندوق للتذبذب في مؤشر ستاندر أند بورز لأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية. تتم التقديرات على أساس الاستثمار الفردي. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة وتحديدًا مخاطر معدلات الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
١٠,٦٣٦,٠٩٨	+٩,١٩٪	١٢,٦١٣,١٧٤	+٨,٤٧٪	التأثير على صافي الموجودات (حقوق
(١٠,٦٣٦,٠٩٨)	-٩,١٩٪	(١٢,٦١٣,١٧٤)	-٨,٤٧٪	الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

مخاطر معدلات العمولة

تنشأ مخاطر معدلات العمولة من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات العمولة 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 العمولات.

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.

١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر التشغيل (يتبع)

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.

إن المسؤولية الرئيسية لإعداد وتنفيذ الضوابط الرقابية على المخاطر التشغيلية 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؛
- تسوية 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 مجديًا.

١٨. القيم العادلة للأدوات المالية

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

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

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

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة إلى 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.

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

المستوى ١: المدخلات التي تمثل أسعار السوق 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.

١٨. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

نماذج التقييم (يتبع)

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 ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم أدوات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول أدوات 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 المثبتة في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				
القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢	--	--	١٣٧,٠٩٩,٧٢٢
الاستثمارات				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م				
القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١١٥,٦٠٩,٧٦٤	١١٥,٦٠٩,٧٦٤	--	--	١١٥,٦٠٩,٧٦٤
الاستثمارات				

خلال السنة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة. تعتبر الأدوات المالية الأخرى التي لا يتم تقييمها بالقيمة العادلة مثل النقد وما في حكمه والموجودات الأخرى وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمها الدفترية قيمها العادلة.

١٩. آخر يوم تقييم

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

٢٠. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٦ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥م).