

التقرير السنوي
2023

(أ) معلومات صندوق الاستثمار:

- (1) اسم صندوق الاستثمار
صندوق الإئماء للإصدارات الأولية.
- (2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته.
صندوق الإئماء للإصدارات الأولية هو صندوق استثمار مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وحقوق الأولوية والظروحات المتبقية للشركات المدرجة في سوق الأسهم الرئيسية (تداول) وأسهم الشركات التي لم يضي على إدراجها في السوق المالية خمس سنوات والمرخصة من الهيئة كطرح عام، فيما يخص الشركات المدرجة في سوق نمو - السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة ستشمل تلك الإصدارات الأولية وحقوق الأولوية والظروحات المتبقية، وذلك بما يتوافق مع معايير اللجنة الشرعية للصندوق.
- (3) سياسة توزيع الدخل والأرباح.
لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لمالكي الوحدات وسيعمل على إعادة استثمار الأرباح الرأسمالية والتوزيعات النقدية المحققة في الصندوق.
- (4) بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.
يقوم مدير الصندوق بإتاحة تقارير الصندوق عند الطلب بدون مقابل.
- (5) وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة.
المؤشر الاسترشادي للصندوق هو مؤشر الإئماء لأسهم الإصدارات الأولية السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية والمقدم من قبل أيديال ريتينجز (Ideal Ratings)، وهي شركة متخصصة مستقلة مرخصة لتقديم هذه الخدمات. www.idealratings.com
ويتم احتساب أداء المؤشر الإرشادي باحتساب وزن كل شركة كما في بداية عمل المؤشر، ومن ثم يتم حساب أداء كل شركة استناداً إلى قيمتها في بداية عمل المؤشر، ويكون تأثيرها على الأداء العام للمؤشر بحسب وزنها القيمي. وسيتم تحديث مكونات المؤشر الاسترشادي بشكل ربع سنوي، ليشمل كل الأسهم المتوافقة مع الضوابط الشرعية والمدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية. كما يتم التعامل مع جميع إجراءات الشركات التي تؤدي إلى تغيرات جوهرية في الوزن القيمي مثل توزيعات الأسهم وتغييرات رأس المال وغيرها بشكل دوري.

(ب) أداء الصندوق:

(1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة (أو منذ تأسيس الصندوق) ويوضح:

السنوات المالية الثلاث الأخيرة		31/12/2021		31/12/2022		31/12/2023	
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية		123,885,642		148,774,633		209,887,992	
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية		12.05		13.59		18.73	
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية		الأعلى 12.71 الأقل 9.37		الأعلى 14.68 الأقل 12.14		الأعلى 18.73 الأقل 13.62	
عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية		10,277,020		10,944,026		11,205,211	
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).		لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات	
نسبة المصروفات.		1.18%		1.44%		1.30%	
نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت).		لا يوجد أصول مقترضة		لا يوجد أصول مقترضة		لا يوجد أصول مقترضة	
نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق.		12.15%		-2.25%		-6.31%	

(2) سجل أداء يغطي ما يلي:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة وثلاث سنوات وخمس سنوات ومنذ التأسيس (حيثما ينطبق)

سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
37.79%	96.24%	139.11%	87.31%

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	منذ التأسيس
-4.52%	4.92%	-13.07%	-10.05%	14.97%	5.98%	26.29%	12.77%	37.79%	87.31%

ملاحظة: أداء الصندوق لعام 2015 كان منذ بداية الصندوق والتي كانت بتاريخ 17-مايو-2015م

ج. جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحمّلها صندوق الاستثمار على مدار العام. ويجب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجب الإفصاح عما إذا كانت هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب	إجمالي نسبة المصروفات	الظروف التي قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.
2,726,851	1.30%	لا يوجد

د. يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق.

- (1) تم تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض متسق.
- (2) إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.
لا يوجد أي تغييرات جوهرية خلال فترة التقرير.
- (3) الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي على اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع من التصويت).
- (4) الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (1).
- (5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي على سبيل المثال لا الحصر على:
أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مع بيان نوع العضوية.

اسم العضو	نوع العضوية
الأستاذ / خالد بن عبد الله الرميح	عضو مستقل ورئيس مجلس إدارة الصندوق

الدكتور / محمد بن ابراهيم السحبياني	عضو مستقل
الاستاذ / مازن بن فواز بغدادي	عضو غير مستقل

ب. ذكر نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

- 1) الأستاذ / خالد بن عبد الله الرميح
يحمل الأستاذ/ خالد درجة البكالوريوس في علم النفس من جامعة الملك سعود في الرياض، حيث يتمتع بخبرة عملية تزيد عن 30 عاماً في المجالات الإدارية والفنية والقيادية، تدرج في العديد من المناصب القيادية في شركة أرامكو منذ التحاقه بها في عام 1976 وحتى الآن، يشغل حالياً منصب مدير شؤون شركة أرامكو السعودية في منطقة الرياض، وقد مثل شركة أرامكو لدى العديد من الجهات الحكومية، ومجلس الشورى وهيئة الخبراء.
- 2) الدكتور / محمد بن ابراهيم السحبياني
يحمل درجة الدكتوراه في الاقتصاد من جامعة كونكورديا في كندا ودرجة الماجستير في الاقتصاد من جامعة كونكورديا ودرجة الماجستير في الاقتصاد الإسلامي من جامعة الإمام ودرجة البكالوريوس في الاقتصاد الإسلامي من جامعة الإمام، يتمتع بخبرة تزيد عن 29 سنة في المجال الأكاديمي، كما يشغل حالياً منصب رئيس لقسم التمويل والاستثمار في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، وقد عمل على كثير من النشاطات الأكاديمية وقدم مجموعة من الأوراق العلمية والأعمال الاستشارية في المجال الاقتصادي، ويحمل الدكتور السحبياني عضوية جمعية الاقتصاد السعودية وعضوية العديد من المجالس واللجان والهيئات العلمية في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية.
- 3) الاستاذ / مازن بن فواز بغدادي
مازن بغدادي هو الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب في الإئماء للاستثمار، ولديه خبرة أكثر من 20 عاماً في مجال الاستثمار. وقد عمل مازن في كل من بنك الرياض والسعودي الفرنسي كابيتال وأخيراً إنتش بي سي العربية السعودية قبل انضمامه للإئماء للاستثمار، حيث كان يشغل منصب رئيس الاستثمار في إنتش إس بي سي العربية السعودية. وقد عمل مازن في إدارة الصناديق الاستثمارية والمحافظ الخاصة المُدارة في اسواق الأسهم والنقد على المستويين المحلي والخليجي. ويحمل مازن شهادة البكالوريوس في تخصص المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن كما حصل على دورات متخصصة في مجالات الإدارة من معهد انسياد للدراسات العليا في ادارة الاعمال.

ج. وصف أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته.

- 1) الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق العام طرفاً فيها، ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفاظ، ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- 2) اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- 3) الإشراف، و - متى كان ذلك مناسباً - الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- 4) الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام 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.
- 5) الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار (وأي تعديلات أخرى تتم عليها من وقت لآخر) وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- 6) التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق العام ومدير الصندوق وإدارته للصندوق العام، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
- 7) التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- 8) الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء جودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار إليها في لائحة صناديق الاستثمار (وأي تعديلات أخرى تتم عليها من وقت لآخر)، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وماورد في لائحة صناديق الاستثمار.
- 9) تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
- 10) العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- 11) تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- 12) الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها المشار إليها في لائحة صناديق الاستثمار (وأي تعديلات أخرى تتم عليها من وقت لآخر)؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

24,000 ريال سعودي عن السنة المالية بحد أقصى تُمثل مكافأة كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.

هـ. بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.

لا يوجد حالياً أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح أعضاء مجلس الإدارة ومصالح الصندوق، وسيقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على أي تعارض للمصالح إن وجدت وتسويتها، وسيتم بذل أقصى جهد ممكن لحل أي تعارض للمصالح بحسن النية وبالطريقة المناسبة.

و. بيان يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة.

اسم الصندوق	نوع الصندوق	الأعضاء		
		الاستاذ / مازن بغدادي	الدكتور / محمد السحبياني	الاستاذ / خالد الرميح
صندوق الإئماء العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق دائية مكة الفندقية	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء الثريا العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق القبروان اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق ضاحية سمو العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء مشارف العوالي	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء منطقة الإئماء اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء مكة للتطوير الأول	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء مكة للتطوير الثاني	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء المحمدية العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق مجمع الإئماء اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء رياض فيو	طرح خاص	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء وريف الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء عناية الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل	.....	.....
صندوق الإئماء بر الرياض الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل	.....	.....

صندوق واحة الإئماء العقاري	-	-	-	صندوق واحة الإئماء العقاري
صندوق مذك الوقفي	-	عضو غير مستقل	طرح خاص	صندوق مذك الوقفي
صندوق ذهبان العقاري	-	-	-	صندوق ذهبان العقاري
صندوق الإئماء وادي الهدا	-	-	-	صندوق الإئماء وادي الهدا
صندوق الإئماء مدينة جدة الاقتصادية	عضو مستقل	-	-	صندوق الإئماء مدينة جدة الاقتصادية
صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل	-	-	طرح خاص	صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل
صندوق الإئماء المدينة العقاري	-	-	-	صندوق الإئماء المدينة العقاري
صندوق الإئماء العائلي الخاص 1-23	-	-	طرح خاص	صندوق الإئماء العائلي الخاص 1-23
صندوق الإئماء الطائف العقاري	-	-	-	صندوق الإئماء الطائف العقاري
صندوق الإئماء السكني	-	-	-	صندوق الإئماء السكني
صندوق الإئماء الخير العقاري	-	-	-	صندوق الإئماء الخير العقاري
صندوق الإئماء الجزيرة للمركبات	-	-	-	صندوق الإئماء الجزيرة للمركبات
صندوق الإئماء أجياد العقاري	-	-	-	صندوق الإئماء أجياد العقاري
صندوق الإئماء المتنوع بالريال السعودي	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء المتنوع بالريال السعودي
صندوق الإئماء لأسهم الأسواق الناشئة	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء لأسهم الأسواق الناشئة
صندوق واحة الإئماء العقاري	-	-	-	صندوق واحة الإئماء العقاري
صندوق مودة الوقفي	-	-	طرح خاص	صندوق مودة الوقفي
صندوق الإئماء الوقفي لرعاية الأيتام	عضو مستقل	.....	طرح عام	صندوق الإئماء الوقفي لرعاية الأيتام
صندوق القصيم الوقفي	.....	.....	طرح خاص	صندوق القصيم الوقفي
صندوق الإئماء المتوازن متعدد الأصول	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء المتوازن متعدد الأصول
صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعودي	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعودي
صندوق الإئماء للأسهم السعودية	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء للأسهم السعودية
صندوق الإئماء الجزيرة الأول	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء الجزيرة الأول
صندوق الإئماء المتداول لصكوك الحكومة السعودية المحلية - قصيرة الأجل	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء المتداول لصكوك الحكومة السعودية المحلية - قصيرة الأجل
صندوق الاستثمار في قطاع الحج والعمرة	.....	.....	طرح خاص	صندوق الاستثمار في قطاع الحج والعمرة
صندوق الإئماء الوقفي لمساجد الطرق	عضو مستقل	.....	طرح عام	صندوق الإئماء الوقفي لمساجد الطرق
صندوق الإئماء ضاحية الرياض العقاري	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء ضاحية الرياض العقاري
صندوق الإئماء الخاص للأسهم 1-	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء الخاص للأسهم 1-
الصندوق العائلي الخاص	.....	.....	طرح خاص	الصندوق العائلي الخاص
صندوق الإئماء ريت لقطاع التجزئة	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء ريت لقطاع التجزئة
صندوق الإئماء شمال الرياض العقاري	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء شمال الرياض العقاري
صندوق الإئماء شمال جدة العقاري	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء شمال جدة العقاري
صندوق مدينة جدة الاقتصادية العقاري	عضو مستقل	.....	طرح خاص	صندوق مدينة جدة الاقتصادية العقاري
صندوق الإئماء الخمرة العقاري	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء الخمرة العقاري
صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل
صندوق الإئماء ريت الفندق	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء ريت الفندق

- ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه. الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (2).
- ج) مدير الصندوق:
- 1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه.
شركة الإئماء للاستثمار
ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 09134-37
الرياض، حي العليا، برج العنود 2 ، طريق الملك فهد.
ص.ب. 55560 الرياض 11544 المملكة العربية السعودية
هاتف : 8004413333
الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com
- 2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وُجد) لا يوجد
- 3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.
تم تنفيذ جميع استثمارات الصندوق بما يتوافق مع أهداف و استراتيجيات الصندوق مع استغلال الفرص الاستثمارية الممكنة اخذين بالاعتبار الالتزام بقواعد الاستثمار التي نصت عليها شروط و أحكام الصندوق قدر الإمكان.
- 4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.
كان أداء الصندوق خلال العام 37.79 % مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 44.10 % وبفارق 6.31- % عن المؤشر الاسترشادي.
- 5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط و أحكام الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق العام) خلال الفترة.
الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (3).
- 6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.
لا يوجد أي تغيير على معلومات الصندوق التي من شأنها التأثير على قرار مالكي الوحدات.
- 7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.
لا يوجد.
- 8) بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها (إن وُجدت) لا يوجد.

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير.

حصر كافة التجاوزات الاستثمارية لصندوق الإئماء للإصدارات الأولية لعام 2023م				
#	سبب التجاوز	نوع التجاوز	تاريخ التجاوز	الإجراء المتخذ/الخطة التصحيحية
1	تجاوز نسبة الاستثمار في سهم اكوا باور لنسبة الحد الأقصى وهي 10.00% (وزن الصندوق 11.49%)	passive breaches	January 2, 2023	خروج الشركة من المؤشر الاسترشادي بتاريخ 01-01-2023م وقام مدير الصندوق اتخاذ اللازم وذلك بتخفيض النسبة بشكل تدريجي وصولاً إلى 9% ولكن لم يتم التخفيض مباشرة وذلك لعدم الضغط على السهم بحكم حجم الملكية.
				تاريخ الاغلاق
				January 19, 2023

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

8 سنوات و 7 أشهر

(11) يجب الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسية المستثمر فيها (حيثما ينطبق). لا يوجد.

(د) أمين الحفظ:

(1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه.

الرياض المالية.

الإدارة العامة: 2414 حي الشهداء، الوحدة رقم 69 الرياض 13241 – 7279.

المملكة العربية السعودية

برقم الترخيص 07070-37

هاتف 920012299

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

(1) يُعدّ أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواءً أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة مؤسسة السوق المالية، ويُعدّ أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق مالكي الوحدات ومجلس إدارة الصندوق عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المُتعمد.

(2) يُعدّ 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.

(هـ) مشغل الصندوق:

(1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه.

شركة الإئماء للاستثمار

ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 09134-37

الرياض، حي العليا، برج العنود 2، طريق الملك فهد.

ص.ب. 55560 الرياض 11544 المملكة العربية السعودية

هاتف: 8004413333

الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

(1) فيما يتعلق بصناديق الاستثمار، يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل صناديق الاستثمار.

(2) يجب على مشغل الصندوق أن يحتفظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل جميع الصناديق التي يتولى تشغيلها.

(3) يجب على مشغل الصندوق إعداد سجلّ بمالكي الوحدات وحفظه في المملكة.

(4) يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات.

(5) يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً.

(6) يجب على مشغل الصندوق معاملة طلبات الاشتراك بالسعر الذي يُحتسب عند نقطة التقييم التالية للموعد النهائي لتقديم طلبات الاشتراك.

(7) يجب على مشغل الصندوق تنفيذ طلبات الاشتراك بحيث لا تتعارض مع أي أحكام تتضمنها اللائحة صناديق الاستثمار أو شروط وأحكام الصندوق.

(و) مراجع الحسابات:

اسم مراجع الحسابات، وعنوانه.

أ. شركة الحيد واليحيى محاسبون قانونيون (LYCA)

ب. العنوان المسجل وعنوان العمل لمراجع الحسابات:

العنوان جراندا تاور، الدور الثاني عشر، حي المحمدية، طريق الملك فهد، ص.ب. 85453 الرياض 11691، المملكة العربية السعودية

هاتف 966 11 2693516 +، تحويلة: 101

فاكس 966 11 2694419 +

الموقع الإلكتروني www.lyca.com.sa

(ز) القوائم المالية:

يجب أن تُعدّ القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (4).

اسم المصدر	تاريخ ونوع ومكان الجمعية	موضوع التصويت	قرار التصويت	المبرر
سينوي سنترز - 4321	23 يناير 2023 جمعية غير عادية الرياض	1- التصويت على تأسيس شركة المراكز العربية (الشركة) لبرنامج صكوك متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بما يصل إجماليه إلى 4,500,000,000 ريال سعودي بمدة تصل إلى عامين من تاريخ التأسيس، وسيتم إصدار الصكوك تحت هذا البرنامج من وقت لآخر في السوق المحلي وذلك من خلال عملية إصدار واحدة أو عدة إصدارات، وذلك وفقاً للسياسة طويلة الأجل التي تتبناها الشركة للحصول على تمويل عن طريق أسواق أكثر مرونة وغير مضمونة، بالإضافة إلى منح مجلس الإدارة صلاحيات عامة وغير مشروطة لاتخاذ جميع الإجراءات اللازمة، إما بشكل مباشر أو عن طريق التفويض، ولاتخاذ أي قرار، وإجراء أي تفاوض، والموافقة على والدخول في أي اتفاق أو سند أو وثيقة أخرى قد تكون ضرورية لتنفيذ هذا البرنامج، ولاتخاذ القرار بخصوص عدد وقيمة أية صكوك سيتم طرحها، وتوقيت أي إصدار للصكوك، بناءً على أوضاع السوق وأحوال الشركة المالية، وذلك دون الرجوع إلى الجمعية العامة للمساهمين.	امتناع عن التصويت لكل البنود	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق
رتال - 4322	01 مايو 2023 جمعية عادية الرياض	001-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (3.00) ريال سعودي لكل سهم على المساهمين عن النصف الثاني للفترة المالية (31 - 12 - 2022م)، بمبلغ إجمالي وقدره 120,000,000 ريال سعودي (مائة وعشرون مليون ريال سعودي) ما يعادل (30% من القيمة الاسمية للسهم)، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول بلي تاريخ الاستحقاق. على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الثلاثاء الموافق 11 - 05 - 2023م. 002-التصويت على تعديل لائحة ضوابط ومعايير الاشتراك في الأعمال المنافسة لأعمال الشركة (مرفق). 003-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة (27) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق ، وذلك للأعمال والأنشطة المتعلقة بالتطوير العقاري والتشييد والانشاءات العامة للمباني السكنية والغبر سكنية والحكومية وتاجر العقارات وشراء وبيع العقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة وإدارة العقارات والوساطة العقارية الاستشارات الهندسية والأنشطة العقارية بالتنظي العام للمباني . 004-التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. 005-التصويت على تقسيم أسهم الشركة وفقاً لما يلي: - القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: (10) ريال سعودي. - القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: (1) ريال سعودي. - عدد الأسهم قبل التعديل: 40,000,000 سهم. - عدد الأسهم بعد التعديل: 400,000,000 سهم. - لا يوجد تعبير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهم - تاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التقسيم نافذاً على جميع مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول بلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرر فيها تقسيم الأسهم. وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداءً من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية، على أن يتم تطبيق عدد الأسهم في محافظ المساهمين في نهاية ثاني يوم تداول بلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي فُز فيها تقسيم الأسهم. تعديل المادة رقم (7) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (رأس مال الشركة). (مرفق). - تعديل المادة رقم (8) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (الائتتاب في الأسهم). (مرفق) 006-التصويت على تعديل المادة (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (صلاحيات المجلس)(مرفق). 007-التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)(مرفق). 008-التصويت على تعديل المادة (32) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية)(مرفق). 009-التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (استحقاق الأرباح) (مرفق) 010-التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد. (مرفق) 011-التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود أعلاه في حال الموافقة عليها.	التصويت بنعم على البند الأول، الامتناع عن باقي البنود	لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق
لوبريف - 2223	30 أبريل 2023 جمعية عادية الرياض	001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، بعد مناقشته. 002-التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين، بناءً على توصية مجلس الإدارة ولجنة المراجعة، وذلك لفحص وتدقيق ومراجعة جميع القوائم المالية الأولية (للمربع الأول والثاني والثالث) و السنوية للعام المالي 2023م، وتحديد أتعابه. 003-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني للعام 2022م بمبلغ إجمالي (841,285,750) ريال سعودي، وبواقع (5) ريال سعودي للسهم الواحد يمثل (50%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن	التصويت بنعم على البند الثالث والرابع، الامتناع عن باقي البنود	

<p>لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق</p>		<p>تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق هذا، وأن يكون صرف الأرباح خلال 15 يوم عمل من تاريخ الاستحقاق. 004-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م. 005-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.</p>		
<p>لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق</p>	<p>التصويت بنعم على البند الثلاثون، الامتناع عن باقي البنود</p>	<p>001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م. 002-التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023 والرابع الأول من العام 2024 وتحديد أتعابه. 003-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م. 004-التصويت على صرف مبلغ (750,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. 005-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسمو للتطوير العقاري والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها وعضو المجلس المهندس عصام كلثوم بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض تقديم خدمات فنية لتطوير مشروع أرباح شركة أسمو للتطوير العقاري الواقعة في مدينة جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28-10-2021 ميلادي وقد بلغت إيرادات الشركة عن الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (6,500,000 ريال) ستة ملايين وخمسمائة الف ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) 006-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير أرض كورنيش الخبر الواقعة بحي النورس شرق مخطط بترومين، والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء اخرين، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 23-03-2021 ميلادي، وقد بلغت إيرادات الشركة من الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدره (9,669,710 ريال) تسعة ملايين وستمائة وتسعة وستون الف وسبعمائة عشرة ريال سعودي، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) 007-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير وتنفيذ وصيانة البنية التحتية للمخطط رقم "1- 752" الواقع في مدينته الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 9-2-2022 م، وقد بلغت إيرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (44,000,000) اربعة واربعون مليون ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) 008-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير أسار العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير البنية التحتية لأرض الشركة في مدينة الرياض بمساحته تزيد عن 3 مليون متر وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2-10-2022 ميلادي وقد بلغت إيرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (1,089,174 ريال سعودي) مليون وتسعة وثمانون الف ومائة وأربعة وسبعون ريال سعودي ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية . (مرفق) 009-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بتقاضي بموجبها شركة سمو العقارية مبلغ وقدره (13,932,755 ريال سعودي) ثلاثة عشر مليون وتسعمائة واثنان وثلاثون الف وسبعمائة وخمسة وخمسون ريال سعودي مقابل قيام شركة سمو العقارية بتقديم خدمات عقارية للأرض الواقعة في المخطط رقم 1-752 في حي السيف بمدينة الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 24-3-2022، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق) 011-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم</p>	<p>02 مايو 2023 جمعية عادية الرياض</p>	<p>سمو - 9511</p>

	<p>النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية اطارية لتقديم خدمات عقارية لمشاريع شركة أدير القابضة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1-7-2022 م وقد بلغت ايرادات شركة سمو العقارية من هذه الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدره (23,941,196 ريال سعودي) ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وواحد وأربعون الف ومائة وستة وتسعون ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>012-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ريادة الخليج الادارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها أحد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية موقعة بتاريخ 1-1-2022 تتحصل بموجبها شركة ريادة الخليج الادارية على مبلغ (1,200,000 ريال سعودي) مليون ومائتان ألف ريال سعودي مقابل قيام شركة ريادة الخليج الادارية بتقديم خدمات استشارية وإدارية لشركة سمو العقارية ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>013-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2022 وقد بلغت قيمه الاجازات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (276,800 ريال سعودي) مائتتا وستة وسبعون الف وثمانمائة ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>014-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2022 وقد بلغت قيمه الاجازات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (147,840 ريال سعودي) مائة وسبعة واربعون الف وثمانمائة واربعون ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>015-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2022 وقد بلغت قيمه الاجازات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (112,000 ريال سعودي) مائة واثنا عشر الف ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>016-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الأعالي (ضاحية الواحية) بمدينة الدمام المقام على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (72,923.95م²) وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 01-12-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>017-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الاصيلة (مشروع ضاحية الفرسان) بالمنطقة 1/ب بمشروع ضاحية الفرسان 1 و 2 بمدينة الرياض من الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 29-09-2022م على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (82,482.66م²) ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>018-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع السامية الواقع في المدينة المنورة على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان بالمنطقة 2 من مشروع ابار على السكني على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (128,740م²) وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 12-09-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>019-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته عضو مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق الأرض الخام الواقعة بمدينة الدمام والبالغ مساحتها (415,967) م² وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 15-03-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>020-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان</p>	
--	---	--

	<p>القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي حصرية لمشروع سما الظهران وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2021-06-30 م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>021-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي حصري لمشروع الرحاب الواقع في مدينة مكة المكرمة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2020-04-01 م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية (مرفق)</p> <p>022-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وتأجير الوحدات الخاصة بمشروع سوق النفع العام، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-05-09 م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>023-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بني الجزيرة للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته احد الشركات التابعة له ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبوير المساحي لمخطط الرحاب المعتمد برقم (54-32-1) وقد تم توقيع العقد بتاريخ 2020/04/16م، ولا يوجد أثر مالي للعقد خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>024-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بني الجزيرة للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته احد الشركات التابعة له ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبوير المساحي لمشروع سما الظهران الواقع بمدينة الدمام وقد تم توقيع العقد بتاريخ 2021/08/15 ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>025-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق وتنفيذ البنية التحتية للأرض الواقعة على طريق بقيق الظهران لمشروع حطين ، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2021-09-26 ميلادي، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022 ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>026-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنايب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق مشروع دار سمو وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1442/01/22 هـ الموافق 2020/09/10م، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية (مرفق)</p> <p>027-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض فرحان مبارك القحطاني في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>028-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>029-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة المهندس / عصام بن أحمد كلثوم في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>030-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي – عن العام المالي 2023م.</p> <p>031-التصويت على تعديل لائحة سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة.</p>		
<p>التصويت بنعم على البند السابع، الامتناع عن باقي البنود</p>	<p>001-الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31 ومناقشته.</p> <p>002-الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 ومناقشتها.</p> <p>003-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>005-التصويت على صرف مبلغ 2,965,000 ريال مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>006-التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنة من العام المالي 2023م والربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه.</p> <p>007-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.</p>	<p>04 مايو 2023 جمعية عادية الرياض</p>	<p>وقت اللباقة - 1830</p>

لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق		008-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيبة الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً لللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.		
لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق	التصويت بنعم على البند الحادي عشر، الامتناع عن باقي البنود	<p>1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشته. (مرفق)</p> <p>2. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها.</p> <p>3. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (عثمان بن يحيى بن إبراهيم النجدي) عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023/02/13م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023/06/14م خلفاً للعضو السابق (محمد بن عبدالله الخريف - غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية). (مرفق)</p> <p>4. التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ 2023/06/15م ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2026/06/14م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين). (مرفق)</p> <p>5. التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2026/06/14م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم:</p> <p>1. سليمان القهيدان (مستقل)</p> <p>2. عبدالله علي الهاجري (مستقل)</p> <p>3. عمار أحمد أمين الزبيدي (غير تنفيذي)</p> <p>4. فيصل عبدالعزيز الدويش (مستقل)</p> <p>5. عبدالعزيز بن محمد الفاخري (مستقل)</p> <p>6. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته. (مرفق)</p> <p>7. التصويت على صرف مبلغ (800,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>8. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>9. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023 م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.</p> <p>10. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيبة 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.</p> <p>11. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م.</p>	15 يونيو 2023 جمعية عادية الرياض	الخريف - 2081
ذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات	الامتناع عن جميع البنود	https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/13918_2663_2023-05-29_16-47-19_ar.pdf	18 يونيو 2023 جمعية عادية الرياض	جاهز - 9526
لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق	التصويت بنعم على البند السابع والبنود الحادي عشر، الامتناع عن باقي البنود	<p>1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته.</p> <p>2. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشتها.</p> <p>3. التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته.</p> <p>4. التصويت على تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.</p>	19 يونيو 2023 جمعية عادية الرياض	طبية - 9530

	<p>6. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنتوية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م وتحديد أتعابه.</p> <p>7. التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 20,000,000 ريال (عشرون مليون ريال سعودي) على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بواقع 1 (واحد) ريال للسهم الواحد وبنسبة 10% من رأس المال على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.</p> <p>8. التصويت على قرار مجلس الإدارة بالموافقة على تعيين الدكتور محمود بن عبد الجبار بن أحمد اليماني، كعضو مجلس إدارة مستقل ابتداءً من تاريخ تعيينه في 19 يناير 2023م لإكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي في 30 مارس 2026م خلفاً للعضو السابق (الأستاذ رامي حسن فرحات - عضو غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>9. التصويت على قرار مجلس الإدارة بالموافقة على تعيين الأستاذ مارك ايان آدمز، كعضو مجلس إدارة مستقل ابتداءً من تاريخ تعيينه في 01 مايو 2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 30 مارس 2026م خلفاً للعضو السابق (الدكتور كيث لوستالجيو - عضو غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>10. التصويت على قرار مجلس الإدارة بالموافقة على تعيين الأستاذ يوسف بن محمد بن علي السحيباني، من خارج المجلس عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 30 يناير 2023م حتى نهاية فترة عمل للجنة الحالية خلفاً للعضو السابق (الأستاذ رامي حسن فرحات - عضو غير مستقل)، على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 30 يناير 2023م، وبأن يفي هذا التعيين وفقاً للاتحة عمل لجنة المراجعة (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>11. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م.</p> <p>12. التصويت على صرف مبلغ 750,000 (سبعمائة وخمسون ألف) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>13. 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</p>		
<p>لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق</p>	<p>1. التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. (مرفق).</p> <p>2. التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة (مرفق).</p> <p>3. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).</p> <p>4. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق).</p> <p>5. التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (مرفق).</p> <p>6. التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس والإدارة التنفيذية (مرفق).</p> <p>7. التصويت على تعديل سياسة توزيع الأرباح (مرفق).</p> <p>8. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية والسنتوية من العام المالي 2024م وحتى الربع الأول من العام المالي 2027م وتحديد أتعابه.</p>	<p>23 أكتوبر 2023 جمعية غير عادية الرياض</p>	<p>مرفق - 2083</p>
	<p>التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)</p> <p>التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)</p> <p>التصويت على سياسة المعايير والإجراءات لعضوية مجلس الإدارة. (مرفق)</p> <p>التصويت على سياسة المكافآت. (مرفق) - لما يلي :</p> <p>10. التصويت على تجزئة أسهم الشركة وفقاً للقيمة الأسمية للسهم قبل التعديل: 10 ريال سعودي - القيمة الأسمية للسهم بعد التعديل: 50 هللة، (0.50) ريال سعودي - عدد الأسهم قبل التعديل: 10,491,803 سهم - عدد الأسهم بعد التعديل: 209,836,060 سهم - لا يوجد تغير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهم - تعديل المادة السادسة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (رأس المال). (مرفق) - تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (الائتتاب في الأسهم). (مرفق) - تاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، على جميع مساهمين الشركة المالكين سيكون قرار التجزئة نافذاً للأسهم يوم انعقاد</p>	<p>29 نوفمبر 2023 جمعية غير عادية الرياض</p>	<p>جاهز - 9526</p>

<p>لما في تجزئة الأسهم وإعادة شراء الاسهم من مصلحة لملاك الصندوق</p>	<p>الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداء من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية، على أن يتم تطبيق القرار بالنسبة لعدد، التي ق الأسهم في محافظ المساهمين في ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية رر فيها تجزئة الأسهم</p> <p>التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها ويحد أقصى (293,770) سهم من أسهمها، والاحتفاظ بها كأهم خزينة، حيث ان مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة أو تسهيلات بنكية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها (12) من تاريخ قرار شهرا (شهرا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة أقصاها (24) العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق)</p> <p>التصويت على إضافة المادة التاسعة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (الأسهم الممتازة). (مرفق)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الخامسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (شراء الشركة لأسهمها وبيعها وإرتهاها). (مرفق)</p> <p>التصويت على إضافة المادة السادسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (السندات والصكوك "أدوات الدين"). (مرفق)</p> <p>التصويت على تعديل المادة السابعة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (إدارة الشركة). (مرفق)</p> <p>التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية). (مرفق)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الثلاثون من النظام الأساس للشركة والمتعلقة ب (نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية). (مرفق)</p> <p>التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد. (مرفق)</p>		
	<p>1- التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة، ليكون متوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة. (مرفق)</p> <p>2- التصويت على تعديل المادة (03) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (أغراض الشركة). (مرفق)</p> <p>3- التصويت على تعديل المادة (12) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (تداول الأسهم). (مرفق)</p> <p>4- التصويت على تعديل المادة (18) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (إدارة الشركة). (مرفق)</p> <p>5- التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (صلاحيات مجلس الإدارة). (مرفق)</p> <p>6- التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (صلاحيات رئيس المجلس ونائبه وأمين السر). (مرفق)</p> <p>7- التصويت على تعديل سياسة توزيع الأرباح. (مرفق)</p> <p>8- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)</p> <p>9- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)</p> <p>10- التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية. (مرفق)</p> <p>11- التصويت على تعديل سياسة ومعايير الترشيح لعضوية مجلس الإدارة لشركة علم (مرفق).</p>	<p>30 نوفمبر 2023 جمعية غير عادية الرياض</p>	<p>علم - 7203</p>
<p>امتناع عن التصويت لكل البنود</p>	<p>1- التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد</p> <p>2- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة</p> <p>3- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت</p> <p>4- التصويت على تعديل سياسات ومعايير عضوية مجلس الإدارة</p> <p>5- التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية</p> <p>6- التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ 360,000,000 ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 إلى الأرباح المبقاة</p>	<p>13 ديسمبر 2023 جمعية غير عادية الرياض</p>	<p>تداول- 1111</p>

الملحق رقم (2).

الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (17) المنعقد في 10 أبريل 2023م الساعة 01:00 م

جدول أعمال الاجتماع:

- الموافقة والتوقيع على محضر اجتماع مجلس الإدارة السابق المنعقد بتاريخ 16 أغسطس 2022م.
- الموافقة /أو التوقيع على القرارات والوثائق بالإضافة إلى تلك التي وافق عليها المجلس بالتمرير إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مناقشة أداء الصندوق والأحداث ذات الصلة حتى نهاية شهر فبراير 2023م (وأي تحديثات مهمة تمت إلى انعقاد الاجتماع).
- مناقشة القضايا المتعلقة بنشاط الصندوق إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مقابلة مسؤول المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال.
- مناقشة التجاوزات والعقوبات التي تم تطبيقها على الصندوق من قبل هيئة السوق المالية إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مسائل أخرى (إن وجدت).
- شرح للأنشطة التي تم ذكرها في قائمة المراجعة:
- تمت مراجعة عدد الصناديق العامة التي يشرف عليها المجلس سنوياً وتم تقويم ما إذا كان بالإمكان الإشراف على هذا العدد بشكل فعال أو ينبغي تعيين مجلس إدارة آخر لواحد أو أكثر من تلك الصناديق العامة، وتم التقييم الذاتي لأعضاء المجلس.
- مناقشة أداء الصندوق العام، لمعرفة مدى التزام مدير الصندوق بالأهداف الاستثمارية وسياسات الاستثمار وأي قيود أو حدود استثمارية أخرى.
- أداء الصندوق:
- كان منذ بداية العام (YTD) 1.42% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 4.68% وبفارق 3.26%- عن المؤشر الاسترشادي.
- توزيع الأصول:
- تم عرض توزيع وأوزان أصول الصندوق بالنسبة لقطاعات سوق الأسهم السعودي (تداول) واستراتيجية أخذ القرار في التوزيع والانتقائية للأصول تماشياً مع رؤية مدير الصندوق وتوصيات لجنة الاستثمار والاجتماعات الدورية لفريق عمل إدارة الاستثمار.
- كما تم عرض أكثر عشرة شركات مستثمر بها بالصندوق ومقدار تشكيلها من أصول الصندوق والاستراتيجية التي أدت لانتقاء الشركات.
- التغيير في حجم الأصول المدارة:
- كان هناك ارتفاع في حجم الأصول المدارة مقارنة بالاجتماع السابق حيث بلغ حجم الأصول المدارة 150.8 مليون ريال سعودي.
- الاشتراكات والاستردادات:
- كان هناك اشتراكات بمقدار 14.87 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 10.63 مليون ريال سعودي.
- ترتيب الصندوق:
- كان ترتيبه السادس مقارنة مع أقرانه.
- تم الاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام وتم مراجعة التزام الصندوق لجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- سيتم ارسال بعض التقارير النظامية (ومن ضمنها تقييم مقدمي الخدمات الخارجيين للصندوق وتقارير المخاطر وتقارير شكاوى العملاء وغيرها) لأعضاء المجلس حال توفرها للاطلاع و/أو الموافقة (حسب اللوائح المطبقة).
- بناء على طلب أعضاء مجلس الصندوق سوف يتم ارسال محاضر الاجتماعات السابقة عن طريق البريد ليتم توقيعها.

قرارات المجلس:

سيتم جدولة الاجتماع القادم بالتنسيق مع الأعضاء في وقت لاحق.

اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (18) المنعقد في 27 نوفمبر 2023م الساعة 01:00 م

جدول أعمال الاجتماع:

- الموافقة والتوقيع على محضر اجتماع مجلس الإدارة السابق المنعقد بتاريخ 10 أبريل 2023م.
- الموافقة /أو التوقيع على القرارات والوثائق بالإضافة إلى تلك التي وافق عليها المجلس بالتمرير إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مناقشة أداء الصندوق والأحداث ذات الصلة حتى نهاية شهر أكتوبر 2023م (وأي تحديثات مهمة تمت إلى انعقاد الاجتماع).
- مناقشة القضايا المتعلقة بنشاط الصندوق إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مقابلة مسؤول المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال.
- مناقشة التجاوزات والعقوبات التي تم تطبيقها على الصندوق من قبل هيئة السوق المالية إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مسائل أخرى (إن وجدت).
- شرح للأنشطة التي تم ذكرها في قائمة المراجعة:
- تمت مراجعة عدد الصناديق العامة التي يشرف عليها المجلس سنوياً وتم تقويم ما إذا كان بالإمكان الإشراف على هذا العدد بشكل فعال أو ينبغي تعيين مجلس إدارة آخر لواحد أو أكثر من تلك الصناديق العامة، وتم التقييم الذاتي لأعضاء المجلس.
- مناقشة أداء الصندوق العام، لمعرفة مدى التزام مدير الصندوق بالأهداف الاستثمارية وسياسات الاستثمار وأي قيود أو حدود استثمارية أخرى.
- أداء الصندوق:
- كان منذ بداية العام (YTD) 22.51% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 30.92% وبفارق 8.41%- عن المؤشر الاسترشادي.
- توزيع الأصول:
- تم عرض توزيع وأوزان أصول الصندوق بالنسبة لقطاعات سوق الأسهم السعودي (تداول) واستراتيجية أخذ القرار في التوزيع والانتقائية للأصول تماشياً مع رؤية مدير الصندوق وتوصيات لجنة الاستثمار والاجتماعات الدورية لفريق عمل إدارة الاستثمار.
- كما تم عرض أكثر عشرة شركات مستثمر بها بالصندوق ومقدار تشكيلها من أصول الصندوق والاستراتيجية التي أدت لانتقاء الشركات.
- التغيير في حجم الأصول المدارة:
- كان هناك ارتفاع في حجم الأصول المدارة مقارنة بالاجتماع السابق حيث بلغ حجم الأصول المدارة 186.5 مليون ريال سعودي.
- الاشتراكات والاستردادات:
- كان هناك اشتراكات بمقدار 8.10 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 3.73 مليون ريال سعودي.
- ترتيب الصندوق:
- كان ترتيبه الرابع مقارنة مع أقرانه.
- تم الاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام وتم مراجعة التزام الصندوق لجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- سيتم ارسال بعض التقارير النظامية (ومن ضمنها تقييم مقدمي الخدمات الخارجيين للصندوق وتقارير المخاطر وتقارير شكاوى العملاء وغيرها) لأعضاء المجلس حال توفرها للاطلاع و/أو الموافقة (حسب اللوائح المطبقة).
- قرارات المجلس:
- سيتم جدولة الاجتماع القادم بالتنسيق مع الأعضاء في وقت لاحق.

ميررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تم تغيير المصطلح ليتوافق مع المسمى الجديد للجنة في الشروط والأحكام.	مصطلح: لجنة الرقابة الشرعية	مصطلح: اللجنة الشرعية
تم تحديث المثال الافتراضي.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق
تم تحديث مشاركة الأعضاء في الصناديق التي يديرها مدير الصندوق	24. مجلس إدارة الصندوق الجدول الآتي يوضح مشاركة الأعضاء في الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:	24. مجلس إدارة الصندوق الجدول الآتي يوضح مشاركة الأعضاء في الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:
تم تحديث السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / خالد بن عبد الله الرميح.	24. مجلس إدارة الصندوق ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق: (1) الأستاذ / خالد بن عبد الله الرميح حاصل الأستاذ خالد على درجة البكالوريوس في علم النفس من جامعة الملك سعود - الرياض، لديه خبرات عملية تزيد عن ٤٥ سنة في المجالات القيادية الإدارية والفنية وكذلك حاصل على العديد من الدورات التدريبية داخل المملكة وخارجها في الإدارة العليا والمالية والتخطيط منذ التحاقه في عام ١٩٧٦ م، تنقل في عدة مناصب خلال عمله، يشغل منصب مدير الشؤون الحكومية بالمنطقة الوسطى في أرامكو السعودية بالإضافة لرأسه لعدد من صناديق الاستثمار وعضو في مجلس إدارة شركة الانماء طوكيو مرين و رئيس لجنة التعيين والترشيحات وعضو في لجنة الاستثمار.	24. مجلس إدارة الصندوق ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق: (1) الأستاذ / خالد بن عبد الله الرميح يحمل الأستاذ خالد درجة البكالوريوس في علم النفس من جامعة الملك سعود في الرياض، حيث يتمتع بخبرة عملية تزيد عن 30 عاماً في المجالات الإدارية والفنية والقيادية، تدرج في العديد من المناصب القيادية في شركة أرامكو منذ التحاقه بها في عام 1976 وحتى الآن، يشغل حالياً منصب مدير شؤون شركة أرامكو السعودية في منطقة الرياض، وقد مثل شركة أرامكو لدى العديد من الجهات الحكومية، ومجلس الشورى وهيئة الخبراء.
تم تحديث السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي.	24. مجلس إدارة الصندوق ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق: (3) الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي مازن بغدادي هو الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب في شركة الإنماء للاستثمار، ولديه خبرة تمتد لأكثر من 22 عاماً في مجال الاستثمار. كما يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة في شركة جبل عمر للتطوير، وقد عمل مازن في كل من بنك الرياض وشركة السعودي الفرنسي كابيتال وأخيراً إنش اس بي سي العربية السعودية قبل انضمامه للإنماء للاستثمار في 2016م، كان يشغل منصب رئيس الاستثمار في إنش إس بي سي العربية السعودية. وقد عمل أيضاً في إدارة الصناديق الاستثمارية والمحافظ الخاصة المُدارة في أسواق الأسهم والنقد على المستويين المحلي والخليجي. ويحمل مازن شهادة البكالوريوس في تخصص المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن كما حصل على دورات متخصصة في مجال الإدارة التنفيذية ومنها برنامج التحول في الإدارة العامة من معهد انسياد للدراسات العليا.	24. مجلس إدارة الصندوق ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق: (3) الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي هو الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لشركة الإنماء للاستثمار وخبرته العملية تمتد لأكثر من 19 عاماً في المجالات المالية والاستثمارية، ويشغل العديد من المناصب القيادية كان آخرها رئيس الاستثمارات بشركة الإنماء للاستثمار. ويحمل الأستاذ / مازن فواز بغدادي درجة البكالوريوس في المالية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في العام 2000 م ويملك الأستاذ مازن بغدادي خبرة كبيرة ومتنوعة في المجال المصرفي والاستثمار وتشمل خبرته إدارة المحافظ وإدارة الصناديق الاستثمارية وتحليل أسواق الأسهم في المملكة العربية السعودية ودول الخليج والأسواق الأمريكية.
قامت شركة الإنماء لاستثمار بتأسيس لجنة رقابة شرعية مستقلة تابعة لها.	25. لجنة الرقابة الشرعية: أ. أسماء أعضاء لجنة الرقابة الشرعية، ومؤهلاتهم: الشيخ الدكتور محمد بن علي القرني (رئيساً للجنة): أستاذ سابق للاقتصاد الإسلامي بجامعة الملك عبد العزيز بجدة، والمدير السابق لمركز أبحاث الاقتصاد الإسلامي، في الجامعة نفسها، حصل على درجة الدكتوراه في الاقتصاد من جامعة كاليفورنيا، وحاز على الجائزة العالمية في الخدمات المصرفية والمالية الإسلامية من البنك الإسلامي للتنمية للعام 2004، عضو المجلس الشرعي بهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية "إيوفي"، وعضو في العديد من اللجان الشرعية في عدد من البنوك والمؤسسات المالية المحلية والدولية. الشيخ الدكتور يوسف بن عبد الله الشيبلي (عضواً): أستاذ الفقه المقارن بالمعهد العالي للقضاء، حصل على درجة الدكتوراه في الفقه المقارن من المعهد العالي للقضاء، عضو المجلس الشرعي بهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية "إيوفي"، وعضو في العديد من اللجان الشرعية في عدد من البنوك والمؤسسات المالية المحلية والدولية. الشيخ ياسر بن عبد العزيز المرشدي (عضواً):	25. لجنة الرقابة الشرعية: أ. اللجنة الشرعية للصندوق: هم أعضاء الهيئة الشرعية المعتمدون لدى شركة الإنماء للاستثمار وهم: الشيخ الدكتور عبد الرحمن بن صالح الأطرم: رئيساً للهيئة وعضو مجلس الشورى سابقاً، حاصل على الدكتوراه مع مرتبة الشرف الأولى والماجستير بدرجة امتياز في الفقه من كلية الشريعة بجامعة الإمام محمد بن سعود ودرجة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود، ويشغل عضوية عدد من الهيئات والمجالس الشرعية، منها: عضوية المجلس الشرعي لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية في البحرين، وعضوية مجلس إدارة الجمعية الفقهية السعودية، وعضوية مجلس إدارة الهيئة الإسلامية العالمية للاقتصاد والتمويل وهو كذلك أمينها العام، وخبيراً في مجمع الفقه الإسلامي الدولي التابع لمنظمة المؤتمر الإسلامي، كما كان فضيلته عضو هيئة التدريس بقسم الفقه في كلية الشريعة بجامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، وعضواً وأميناً للهيئة الشرعية لمصرف الراجحي. الشيخ الدكتور عبد الله بن وكيل الشيخ:

<p>الأمين العام للجنة الشرعية ومدير عام قطاع الشرعية بمصرف الإئمان، وعضو لجنة دراسة المعايير الشرعية في هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية "أيوبي"، ويتمتع بخبره تزيد عن عشرين عاما بمجال المصرفية الإسلامية.</p>	<p>نائباً للرئيس وعضو هيئة التدريس بكلية أصول الدين في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، حاصل على درجة البكالوريوس في أصول الدين من جامعة الإمام محمد بن سعود ودرجة الماجستير في السنة وعلومها من جامعة الإمام محمد بن سعود ودرجة الدكتوراه في السنة وعلومها من جامعة الإمام محمد بن سعود، وله مشاركات فاعلة في مجال المعاملات المالية مع عدد من المؤسسات المالية القائمة داخل وخارج المملكة، وهو عضو في عدد من الجمعيات والهيئات العلمية. الشيخ الدكتور سليمان بن تركي التركي: عضواً في الهيئة وعضو هيئة التدريس بالمعهد العالي للقضاء في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، وقد حصل على درجة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية ودرجة الماجستير ودرجة الدكتوراه في الفقه من كلية الشريعة بالإضافة إلى حصوله على درجة الماجستير في قانون التجارة الدولي من جامعة إيسكس بالمملكة المتحدة، ودرجة الدكتوراه في القانون من جامعة لندن بالمملكة المتحدة، وله أبحاث ومشاركات في مجال المعاملات المالية. الشيخ الدكتور يوسف بن عبد الله الشبيلي: عضواً في الهيئة، وعضو هيئة التدريس بالمعهد العالي للقضاء في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، حاصل على درجة البكالوريوس مع مرتبة الشرف من كلية الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالقصيم وقد حصل على درجة الماجستير ودرجة الدكتوراه من قسم الفقه المقارن بالمعهد العالي للقضاء، وفضيلته من العلماء البارزين في فقه المعاملات المالية، وله إسهامات بارزة في ذلك، ويشغل عضوية عدد من الهيئات للعديد من المؤسسات المالية والاقتصادية الإسلامية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، وهو عضو مجمع فقهاء الشريعة بأمريكا الشمالية، وعضو اللجنة الشرعية لمراجعة تنظيم جباية الزكاة بالمملكة العربية السعودية.</p>
---	--

التاريخ: 2023/05/31م -2

مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
<p>تم تحديث فقرة ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق موضح بها الإيرادات والأرباح للسنة المالية 2022 لجميع شروط وأحكام الصناديق. وتم تبعا لذلك إضافة تقديم نسخة محدثة من شروط وأحكام الصندوق إلى الهيئة.</p>	<p>21. مدير الصندوق: و. ملخص بالمعلومات المالية لمدير الصندوق موضح بها الإيرادات والأرباح للسنة المالية السابقة: ☑ بلغت إجمالي إيرادات الشركة المدققة لسنة 2022م: 667,338 ألف ريال سعودي. ☑ بلغت صافي أرباح الشركة المدققة لسنة 2022م: 490,770 ألف ريال سعودي.</p>	<p>21. مدير الصندوق: و. ملخص بالمعلومات المالية لمدير الصندوق موضح بها الإيرادات والأرباح للسنة المالية السابقة: ☑ بلغت إجمالي إيرادات الشركة المدققة لسنة 2021م: 598,033 ألف ريال سعودي. ☑ بلغت صافي أرباح الشركة المدققة لسنة 2021م: 412,176 ألف ريال سعودي.</p>

التاريخ: 2023/10/29 م -3

مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
<p>تطبيقاً للائحة جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية و الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأولى 1444هـ، واللائحة التنفيذية لجباية الزكاة</p>	<p>ملخص الصندوق الزكاة: يلتزم مدير الصندوق بلائحة جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية ، وفي سبيل تحقيق ذلك، سيتم تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض الزكاة، كما سيقدم إقرار المعلومات وفقاً لما ورد في لائحة جباية الزكاة من المستثمرين . علماً بأن عبء حساب الزكاة وسدادها يقع على المكلفين من مالكي الوحدات في الصندوق كما يتعهد مدير الصندوق بتزويد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بجميع التقارير و المتطلبات فيما يخص الاقرارات الزكوية وبالمعلومات التي تطلبها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض فحص ومراجعة إقرارات مدير الصندوق، كما سيزود مدير الصندوق مالك الوحدة المكلف بالإقرارات الزكوية عند طلبها وفقاً لقواعد جباية الزكاة من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ويرتب على المستثمرين المكلفين الخاضعين لأحكام هذه القواعد الذين يملكون وحدات استثمارية في الصندوق بحساب وسداد الزكاة عن هذه الاستثمارات. كما يمكن الاطلاع على قواعد جباية الزكاة من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من خلال الموقع : https://zatca.gov.sa/ar/Pages/default.aspx</p>	<p>ملخص الصندوق الزكاة: لا يتولى مدير الصندوق إخراج زكاة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج زكاة ما يملك من وحدات استثمارية.</p>

<p>الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (2216) وتاريخ 7 رجب 1440هـ..</p>																		
<p>تحديث فقرة ضريبة القيمة المضافة ضمن ملخص الصندوق.</p>	<p>ملخص الصندوق ضريبة القيمة المضافة ("VAT"): بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2 هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم حساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والأجور طول مدة الصندوق.</p>	<p>ملخص الصندوق ضريبة القيمة المضافة ("VAT"): تخضع جميع الرسوم والمصاريف المشار إليها في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من هذه الشروط والأحكام الرئيسية صندوق الانماء للإصدارات الأولية طول مدة الصندوق لضريبة القيمة المضافة (إلا ما استثنته الأنظمة المطبقة) بمقدار 5% (أو أي نسبة أخرى قد يتم تعديلها من وقت لآخر)، حيث سيقوم مدير الصندوق بجمع المبالغ المستحقة للضريبة هذه من أصول الصندوق ومن ثم سدادها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.</p>																
<p>تم تحديث مصطلح التعريف ليوم العمل في قائمة المصطلحات.</p>	<p>قائمة المصطلحات: "يوم" أو "يوم عمل": يوم العمل الرسمي الذي تكون فيه البنوك مفتوحة للعمل في المملكة العربية السعودية، وفيما يتعلق بتقديم التقارير والقوائم المالية فيقصد باليوم هو يوم العمل الرسمي لهيئة السوق المالية.</p>	<p>قائمة المصطلحات: "يوم" أو "يوم عمل": يوم عمل في المملكة طبقاً لأيام العمل الرسمية في الهيئة.</p>																
<p>مزيد من الإيضاحات للمستثمرين</p>	<p>إضافة دليل الصندوق</p>	<p>عدم وجود دليل الصندوق</p>																
<p>تطبيقاً للائحة جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية و الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (2971) وتاريخ 9 جمادى الأولى 1444هـ، واللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (2216) وتاريخ 7 رجب 1440هـ..</p>	<p>9. مقابل الخدمات: رسوم الزكاة: يلتزم مدير الصندوق بلائحة جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية، وفي سبيل تحقيق ذلك، سيتم تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض الزكاة، كما سيقدم إقرار المعلومات وفقاً لما ورد في لائحة جباية الزكاة من المستثمرين. علماً بأن عبء حساب الزكاة وسدادها يقع على المكلفين من مالكي الوحدات في الصندوق كما يتعهد مدير الصندوق بتزويد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بجميع التقارير و المتطلبات فيما يخص الاقرارات الزكوية وبالمعلومات التي تطلبها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض فحص ومراجعة إقرارات مدير الصندوق، كما سيوزد مدير الصندوق مالك الوحدة المكلف بالإقرارات الزكوية عند طلبها وفقاً لقواعد جباية الزكاة من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ويترتب على المستثمرين المكلفين الخاضعين لأحكام هذه القواعد الذين يملكون وحدات استثمارية في الصندوق بحساب وسداد الزكاة عن هذه الاستثمارات. كما يمكن الاطلاع على قواعد جباية الزكاة من الاستثمار في الصناديق الاستثمارية الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من خلال الموقع: https://zatca.gov.sa/ar/Pages/default.aspx</p>	<p>9. مقابل الخدمات:</p>																
<p>تحديث جدول إشراف أعضاء مجلس إدارة الصندوق على الصناديق</p>	<p>24. مجلس إدارة الصندوق: مشاركة الأعضاء في الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:</p> <table border="1" data-bbox="349 1753 933 1896"> <tr> <th rowspan="2">اسم الصندوق</th> <th rowspan="2">نوع الصندوق</th> <th colspan="3">العضو</th> </tr> <tr> <th>الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني</th> <th>الاستاذ / خالد / الرميح</th> <th>الاستاذ / مازن / بغدادي</th> </tr> </table>	اسم الصندوق	نوع الصندوق	العضو			الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني	الاستاذ / خالد / الرميح	الاستاذ / مازن / بغدادي	<p>24. مجلس إدارة الصندوق: مشاركة الأعضاء في الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:</p> <table border="1" data-bbox="933 1753 1380 1896"> <tr> <th rowspan="2">اسم الصندوق</th> <th rowspan="2">نوع الصندوق</th> <th colspan="3">العضو</th> </tr> <tr> <th>الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني</th> <th>الاستاذ / خالد / الرميح</th> <th>الاستاذ / مازن / بغدادي</th> </tr> </table>	اسم الصندوق	نوع الصندوق	العضو			الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني	الاستاذ / خالد / الرميح	الاستاذ / مازن / بغدادي
اسم الصندوق	نوع الصندوق			العضو														
		الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني	الاستاذ / خالد / الرميح	الاستاذ / مازن / بغدادي														
اسم الصندوق	نوع الصندوق	العضو																
		الاستاذ / الدكتور / محمد / السحيباني	الاستاذ / خالد / الرميح	الاستاذ / مازن / بغدادي														

الاستثمارية الأخرى.	عضو غير مستقل	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري	بغداد ي					
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق دانية مكة الفندقى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء الثريا العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق القيروان اللوجيسى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	.....	طرح خاص	صندوق ضاحية سمو العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء مشارف العوالى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء منطقة الإئماء اللوجيسى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء مكة للتطوير الأول	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء مكة للتطوير الثانى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء المحمدية العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق مجمع الإئماء اللوجيسى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء رياض فيو	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	.....	طرح عام	صندوق الإئماء وريف الوقفى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	.....	طرح عام	صندوق الإئماء عناية الوقفى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	.....	طرح عام	صندوق الإئماء بر الرياض الوقفى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق واحة الإئماء العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	عضو غير مستقل	طرح خاص	صندوق مداك الوقفى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق ذهبان العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء وادي الهدا	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	-	-	صندوق الإئماء مدينة جدة الاقتصادية	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	طرح خاص	صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء المدينة العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	طرح خاص	صندوق الإئماء العائلى الخاص 1-23	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء الطائف العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء السكى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء الخبر العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء الجزيرة للمركبات	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
	عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق الإئماء أجياد العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإئماء العقاري
عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء المتنوع بالريال السعودى	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء العقاري	
عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل	طرح عام	صندوق الإئماء لأسهم الأسواق الناشئة	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء العقاري	
عضو غير مستقل	-	-	-	صندوق واحة الإئماء العقاري	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح عام	صندوق الإئماء العقاري	

صندوق الإئماء بر الرياض الوقفي	طرح عام	..... ..	عضو مستقل	عضو غير مستق	بندوق مودة الوقفي	طرح خاص	-	-	عضو غير مستقل
صندوق القصيم الوقفي	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق القصيم الوقفي	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء المتوازن متعدد الأصول	طرح عام	..... ..	عضو مستقل	عضو غير مستق	بندوق الإئماء المتوازن عدد الأصول	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعود ي	طرح عام	..... ..	عضو مستقل	عضو غير مستق	بندوق الإئماء للسيولة بريال السعودي	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء للأسهم السعود ية	طرح عام	..... ..	عضو مستقل	عضو غير مستق	بندوق الإئماء للأسهم سعودية	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الجزيرة الأول	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء الجزيرة اول	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء المتداول لصكوك الحكومة السعودية - الأجل	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء المتداول بصكوك الحكومة سعودية المحلية - بيرة الأجل	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء للأسهم السعود ية	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء في قطاع حج والعمرة	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الجزيرة الأول	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء الوقفي ساجد الطرق	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء المتداول لصكوك الحكومة السعود ية المحلية - قصيرة الأجل	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء ضاحية ياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الاستثمار في قطاع الحج والعمرة	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء الخاص أسهم-1	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء لصكوك الحكومة السعود ية المحلية - قصيرة الأجل	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	صندوق العائلي الخاص	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الاستثمار في قطاع الحج والعمرة	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء ريت لقطاع جزيرة	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الوقفي لمساجد الطرق	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء شمال ياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء ضاحية الرياض العقاري	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء شمال جدة مقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء الخاص للأسهم-1	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق مدينة جدة قتصادية العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
الصندوق العائلي الخاص	طرح خاص	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء الخمرة مقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإئماء ريت	طرح عام	..... ..	.....	عضو غير مستق	بندوق الإئماء للفرص مدرة للدخل	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
					بندوق الانماء ريت بندوق	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل

					لقطاع التجزئة
	مستقل				صندوق الإيمان شمال الرياض العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإيمان شمال جدة العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق مدينة جدة الاقتصاد ية العقاري
	عضو غير مستقل	عضو مستقل	.....	طرح خاص	صندوق الإيمان الخيمرة العقاري
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح خاص	صندوق الإيمان للفرص المدررة للدخل
	عضو غير مستقل	.....	.....	طرح عام	صندوق الانماء ریت الفندقی

الملحق رقم (4).
القوائم المالية:

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء للإصدارات الأولية (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الإنماء للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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
تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للصندوق، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٣
إن مدير الصندوق هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٣، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٣ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية تلك المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عند توفرها، وعند القيام بذلك يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٣، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، فإننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقويم مقدرية الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الصندوق.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء للإصدارات الأولية (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

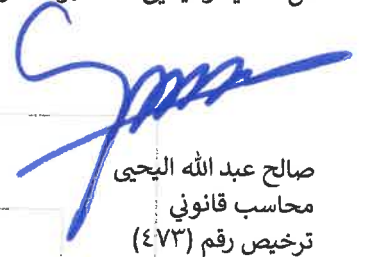
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر 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. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرياً في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن اللحد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٨ رمضان ١٤٤٥ هـ
(٢٨ مارس ٢٠٢٤)



صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,١١٩,٧٣٤	١١,٥٩٢,١٢٩		الموجودات
١٤٢,٢٧١,٥٩١	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	٥	رصيد لدى البنك
٤,٨٥٩	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح مدينة
<u>١٤٩,٣٩٦,١٨٤</u>	<u>٢١٨,٩٦٧,٤٦٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	٨,٢٧٥,١٧١	٥	مستحقات مقابل شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٤٥٢	-		استردادات مستحقة
٦٠٨,٠٩٩	٨٠٤,٣٠٤	٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٦٢١,٥٥١</u>	<u>٩,٠٧٩,٤٧٥</u>		إجمالي المطلوبات
١٤٨,٧٧٤,٦٣٣	٢٠٩,٨٨٧,٩٩٢		حقوق الملكية
<u>١٤٩,٣٩٦,١٨٤</u>	<u>٢١٨,٩٦٧,٤٦٧</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٠,٩٤٤,٠٢٦	١١,٢٠٥,٢١١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٣,٥٩</u>	<u>١٨,٧٣</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
			صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الإئتماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإئتماء للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤,٢٩٠,٨١٥	٥٣,٦٤٩,٦٦٠		الدخل
٣,٦٠٩,٩٩١	٥,٨٨٧,١٠٨		ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيعات أرباح
<u>١٧,٩٠٠,٨٠٦</u>	<u>٥٩,٥٣٦,٧٦٨</u>		إجمالي الدخل
(١,٦٩٣,٢٠٠)	(٢,٠٥١,٠٥١)	٧	المصاريف التشغيلية
(١٣٣,٤٧٨)	(١٩٩,١٣٦)	٧	أتعاب إدارة
(٣٠٨,٩٥٦)	(٤٧٦,٦٦٤)		مصاريف وساطة مصاريف أخرى
<u>(٢,١٣٥,٦٣٤)</u>	<u>(٢,٧٢٦,٨٥١)</u>		إجمالي المصاريف التشغيلية
١٥,٧٦٥,١٧٢	٥٦,٨٠٩,٩١٧		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>١٥,٧٦٥,١٧٢</u>	<u>٥٦,٨٠٩,٩١٧</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢٣ ريال سعودي	
١٥,٧٦٥,١٧٢	٥٦,٨٠٩,٩١٧	الأنشطة التشغيلية
(١٤,٢٩٠,٨١٥)	(٥٣,٦٤٩,٦٦٠)	صافي دخل السنة
(٣,٦٠٩,٩٩١)	(٥,٨٨٧,١٠٨)	التعديلات لـ:
		ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات أرباح
(٢,١٣٥,٦٣٤)	(٢,٧٢٦,٨٥١)	
(٨,٩٢١,٩٤٩)	(١١,٤٥٤,٠٨٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٧٤,٨١٦	١٩٦,٢٠٥	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٨,٥٤٨)	(١٣,٤٥٢)	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
-	٨,٢٧٥,١٧١	نقص في الاسترداد المستحقة
		زيادة في مستحقات مقابل شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٩٣١,٣١٥)	(٥,٧٢٣,٠١٤)	
٣,٦٠٥,١٣٢	٥,٨٩١,٩٦٧	توزيعات أرباح مستلمة
(٧,٣٢٦,١٨٣)	١٦٨,٩٥٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢٣,٩٦٩,٨٥٢	٩,٧١٨,٠٥٦	الأنشطة التمويلية
(١٤,٨٤٦,٠٣٣)	(٥,٤١٤,٦١٤)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٩,١٢٣,٨١٩	٤,٣٠٣,٤٤٢	سداد الوحدات المستردة
١,٧٩٧,٦٣٦	٤,٤٧٢,٣٩٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٣٢٢,٠٩٨	٧,١١٩,٧٣٤	صافي (النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك
٧,١١٩,٧٣٤	١١,٥٩٢,١٢٩	الرصيد لدى البنك في بداية السنة
		الرصيد لدى البنك في نهاية السنة

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٨٨٥,٦٤٢	١٤٨,٧٧٤,٦٣٣	حقوق الملكية في بداية السنة
		الدخل الشامل:
١٥,٧٦٥,١٧٢	٥٦,٨٠٩,٩١٧	صافي الدخل للسنة
-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
١٥,٧٦٥,١٧٢	٥٦,٨٠٩,٩١٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٣٩,٦٥٠,٨١٤	٢٠٥,٥٨٤,٥٥٠	التغير من معاملات الوحدات
٢٣,٩٦٩,٨٥٢	٩,٧١٨,٠٥٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٤,٨٤٦,٠٣٣)	(٥,٤١٤,٦١٤)	سداد الوحدات المستردة
٩,١٢٣,٨١٩	٤,٣٠٣,٤٤٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٤٨,٧٧٤,٦٣٣	٢٠٩,٨٨٧,٩٩٢	حقوق الملكية في نهاية السنة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
وحدات	وحدات	
١٠,٢٧٧,٠٢٠	١٠,٩٤٤,٠٢٦	الوحدات في بداية السنة
١,٧٦١,٥٤٩	٥٨٩,٢٨٣	وحدات مصدرة خلال السنة
(١,٠٩٤,٥٤٣)	(٣٢٨,٠٩٨)	وحدات مستردة خلال السنة
٦٦٧,٠٠٦	٢٦١,١٨٥	صافي الزيادة في الوحدات
١٠,٩٤٤,٠٢٦	١١,٢٠٥,٢١١	الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وحقوق الأولوية والطروحات المتبقية للشركات المدرجة في سوق الأسهم الرئيسية (تداول) وأسهم الشركات التي لم يمضي على إدراجها في السوق المالية خمس سنوات وصناديق الاستثمار المماثلة لأهداف الصندوق وذلك بما يتوافق مع معايير اللجنة الشرعية للصندوق. ويتم إعادة استثمار الدخل بالكامل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٤/٥/٦٧٥١/١٥ وتاريخ ٤ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٣ إبريل ٢٠١٥). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٥).

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٣٧-٠٩١٣٤.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

فيما يلي المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها فيما يلي بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية على أساس استمراره في العمل كمنشأة مستمرة.

يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الخاصة به وفقاً لترتيب السيوولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لينود القوائم المالية المقابلة. تم عرض تحليل بشأن استرداد أو تسوية الموجودات والمطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (غير متداولة) في الإيضاح (٩).

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من مدير الصندوق ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق. وقد تم الإفصاح عن النواحي التي تتضمن درجة عالية من الأحكام أو التعقيد أو النواحي التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة للقوائم المالية في الإيضاح (٤).

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ المعايير والتعديلات على المعايير الحالية السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣
قام الصندوق بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ (مالم يرد خلاف ذلك).

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

يمثل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين معيار محاسبية جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والإفصاح. ويحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) عقود التأمين، يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية. سوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي شاملاً لعقود التأمين على نحو أكثر نفعاً وتوافقاً لشركات التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. ويستند المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) إلى نموذج عام، يتم استكماله عن طريق:

- التكييف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

لم يكن للمعيار الجديد أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) التمييز بين التقديرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢: "ممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية" إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في ممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية على نحو أكثر فائدة من خلال استبدال متطلب إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن "المعلومات ذات الأهمية النسبية" عن سياساتها المحاسبية وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية عند اتخاذ القرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لقد كان للتعديلات أثر على إفصاحات الصندوق عن السياسات المحاسبية، وليس على قياس أو إثبات أو عرض كافة البنود الظاهرة في القوائم المالية للصندوق.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل تُصيق نطاق استثناء الإثبات الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي ينتج عنها فروقات مؤقتة متساوية قابلة للاستقطاع وخاضعة للضريبة مثل عقود الإيجار والتزامات إزالة الموجودات.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

الإصلاح الضريبي العالمي - القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢

تم إجراء التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) استجابةً للقواعد النموذجية للركيزة الثانية بشأن تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح التي أصدرتها منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وتتضمن:

- استثناء مؤقت إلزامي من إثبات الضرائب المؤجلة الناشئة عن تطبيق القواعد النموذجية للركيزة الثانية والإفصاح عنها،

- متطلبات الإفصاح للمنشآت المتأثرة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية الموحدة على أن يفهموا بشكل أفضل مدى خضوع المنشأة لضرائب دخل الركيزة الثانية الناشئة عن تلك التشريعات، وخصوصاً قبل تاريخ سريانها.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤
فيما يلي بيانًا بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق.
يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٥

المعايير/ التعديلات على المعايير / التفسيرات

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

٤-٣ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض
تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

(ب) المعاملات والأرصدة
تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات المعنية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية على النقد لدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، وتواريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولى والقياس اللاحق

الأداة المالية هي عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الإثبات الأولى والقياس

يتم إثبات/ التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية بتاريخ التداول (أي التاريخ الذي يقوم فيه الصندوق بتنفيذ شراء أو بيع الموجودات). إن العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي التي تتطلب تسوية الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها في السوق.

يتم في الأصل إثبات كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المخصصة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) بتاريخ التداول الذي يصبح فيه الصندوق طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الأصل بالقيمة العادلة. كما أن تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الموجودات المالية أو المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم إثباتها مباشرة ضمن الربح أو الخسارة. بالنسبة لكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى، يتم إضافة تكاليف المعاملات أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية عند الإثبات الأولى، حسبما هو ملائم.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق لها، تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

◀ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

◀ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

الموجودات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة

عند تطبيق هذا التصنيف، يتم اعتبار الموجودات المالية مقتناة لأغراض المتاجرة إذا:

(أ) تم الاستحواذ عليها أو تكبدها بشكل رئيسي لغرض بيعها أو إعادة شرائها على المدى القريب، أو

(ب) كانت عند الإثبات الأولي لها جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد بشأنها دليل على آخر نمط فعلي لتحقيق الأرباح على المدى القصير، أو

(ج) كانت عبارة عن أداة مشتقة (فيما عدا المشتقات التي تمثل عقد ضمان مالي، أو الأداة المالية المخصصة كأداة تغطية فعالة).

يتم تسجيل وقياس الموجودات المقتناة لأغراض المتاجرة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن صافي دخل المتاجرة. كما يتم إثبات دخل أو مصروف العمولة وتوزيعات الأرباح ضمن صافي دخل المتاجرة وفقاً لشروط العقد، أو عند الإقرار بأحقيّة دفعها.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقاس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وتخضع لاختبار الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر ضمن الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة الخاصة بالصندوق من الرصيد لدى البنك.

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقيد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة، ويُدْرَج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

تشتمل هذه الفئة على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة التي لم يقم الصندوق بشكل لا رجعة فيه بتصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. كما يتم إثبات توزيعات الأرباح الناتجة عن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة عند الإقرار بأحقيّة دفعها.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي (أو، إذ ينطبق ذلك، جزء منه أو جزء من مجموعة من موجودات مالية مشابهة) (أي استبعاده من قائمة المركز المالي للصندوق) عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام الصندوق بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق "ترتيبات فورية" وإذا ما (أ) قام الصندوق بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم يبق الصندوق بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكن قام بتحويل السيطرة على الأصل.

وفي الحالات التي يقوم فيها الصندوق بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام اتفاقية ترتيبات فورية، فإنه يجب عليه تقويم فيما إذا ولأي مدى قام بالاحتفاظ بالمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية. وفي الحالات التي لا يتم فيها تحويل أو الإبقاء على معظم المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل أو لم يتم فيها تحويل السيطرة على الأصل، يستمر الصندوق في إثبات الأصل بقدر ارتباط الصندوق المستمر به. وفي تلك الحالة، يقوم الصندوق أيضاً بإثبات المطلوبات المصاحبة لها. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المصاحبة لها وفق نفس الأساس الذي يعكس الحقوق والالتزامات التي أبقى عليها الصندوق.

الانخفاض في القيمة

يأخذ الصندوق بعين الاعتبار مجموعة كبيرة من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس خسائر الائتمان المتوقعة، بما في ذلك الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات المعقولة والمؤيدة التي تؤثر على إمكانية التحصيل المتوقعة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية.

عند تطبيق طريقة المعلومات المستقبلية، يتم التمييز بين:

- الأدوات المالية التي لم تنخفض جودتها الائتمانية بصورة جوهرية منذ الإثبات الأولي أو التي لها مخاطر ائتمان منخفضة ("المرحلة ١")،
- الأدوات المالية التي انخفضت جودتها الائتمانية بصورة جوهرية منذ الإثبات الأولي ومخاطرها الائتمانية غير منخفضة ("المرحلة ٢")، و
- تغطي ("المرحلة ٣") الموجودات المالية التي يوجد بشأنها دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة بتاريخ إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، لا تقع أي من الموجودات المالية للصندوق ضمن هذه الفئة.

يتم إثبات "خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا" للفئة الأولى، بينما يتم إثبات "خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر" للفئتين الثانية والثالثة. ويتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة باستخدام تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، يقوم الصندوق بتطبيق طريقة تبسيط المخاطر الائتمانية المنخفضة. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يقوم الصندوق بتقويم ما إذا كانت الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة باستخدام كافة المعلومات المعقولة والمؤيدة المتوفرة دون تكلفة أو جهد غير مبررين. وعند إجراء هذا التقويم، يقوم الصندوق بإعادة تقويم التصنيف الائتماني الداخلي للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة. إضافة إلى ذلك، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار حدوث زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان عندما يتأخر سداد الدفعات التعاقدية لمدة تزيد عن ٣٠ يومًا.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة الخاصة بالصندوق على النقدية وشبه النقدية وتوزيعات الأرباح المدينة. تتمثل سياسة الصندوق في قياس خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بمثل هذه الأدوات على أساس ١٢ شهرًا. ومع ذلك، عند حدوث زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، فإنه يتم تحديد المخصص على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. يستخدم الصندوق تصنيفات من وكالة تصنيف ائتماني معتمدة لتحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المتعلقة بأداة الدين قد زادت بشكل جوهري ولتقدير خسائر الائتمان المتوقعة.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

(٢) المطلوبات المالية

الإثبات الأولي والقياس

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على الاستردادات المستحقة والرسوم الإدارية وأتعاب الإدارة المستحقة والمطلوبات الأخرى. يتم، في الأصل، إثبات كافة المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للذمم الدائنة، يتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تصنف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

تشتمل هذه الفئة على كافة المطلوبات المالية بخلاف تلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تتعلق هذه الفئة كثيرًا بالصندوق. بعد الإثبات الأولي لها، تقاس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العلاوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويدرج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

تنطبق هذه الفئة عموماً على الاستردادات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهاء مدته. وفي حالة تبديل الالتزامات المالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية بشكل جوهري، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات الالتزامات الأصلية وإثبات التزامات جديدة. يتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

(٣) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي وذلك فقط عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها، وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. ولا ينطبق ذلك عموماً على اتفاقيات المقاصة الرئيسية مالم يتعثر أحد أطراف الاتفاقية، ويتم عرض الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة بالإجمالي في قائمة المركز المالي.

٦-٣ قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية مثل أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

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

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

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

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

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٧-٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية. يقوم الصندوق بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يقوم الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للصندوق. ولأغراض هذا التحليل، يقوم الصندوق بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى. كما يقوم الصندوق أيضاً بمقارنة التغيرات في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قام الصندوق بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه. إن الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي تم الإفصاح عن القيمة العادلة لها، تمت مناقشتها في إيضاح (٨).

٨-٣ المصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً لقاء الخدمات المستلمة، سواءً قدمت بها فواتير من الموردين أم لا. ويتم إثباتها في الأصل بالقيمة العادلة، ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

٩-٣ الوحدات القابلة للاسترداد

تصنف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عند:

- استحقاق مالك الوحدات القابلة للاسترداد حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- وجود خصائص مماثلة لكافة الوحدات القابلة للاسترداد المصنفة ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- عدم تضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي تعهدات تعاقدية لتسليم النقدية أو أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق.
- تحديد إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المتعلقة بالوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة المالية بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق على مدى عمر الأداة المالية.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٩-٣ الوحدات القابلة للاسترداد (تتمة)

بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد، والتي تتضمن كافة الخصائص أعلاه، فإنه يجب ألا يكون لدى الصندوق أدوات مالية أخرى أو عقد يشتمل على:

- إجمالي التدفقات النقدية المحدد بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصادفي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
- الأثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهري للعائد المتبقي للوحدات القابلة للاسترداد.

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

يتم المحاسبة عن عملية إصدار وشراء وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كعمالات حقوق ملكية. لا يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الشامل عند شراء وإصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

١٠-٣ صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والمفصح عنه في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.

١١-٣ أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى

يتم تحميل أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى بالأسعار/ المبالغ المحددة في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.

١٢-٣ الزكاة وضريبة الدخل

إن الصندوق ليس مسؤولاً عن سداد أية زكاة أو ضريبة دخل، حيث يعتبر ذلك من مسؤولية مالكي الوحدات، وعليه لم يجنب لها مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

١٣-٣ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. وبالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ اعتماد المساهمين دفع تلك التوزيعات. ويتم إثبات توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للصندوق، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يقوم الصندوق بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة بالتعاون مع مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وعليه، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، إن وجدت، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقويم التي تبدو ملائمة وفقاً للظروف. تشتمل طرق التقويم على طريقة السوق (أي، استخدام آخر معاملات تمت في السوق وفقاً لشروط التعامل العادل، والمعدلة عند الضرورة، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية للأدوات الأخرى المماثلة) وطريقة الدخل (أي تحليل التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات مما يزيد من استخدام بيانات السوق المتاحة والمؤيدة قدر الإمكان).

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. يمتلك الصندوق استثمارات أسهم متداولة في صناديق عامة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة باستخدام السعر السائد في السوق وصافي قيمة الموجودات كما بتاريخ إعداد القوائم المالية. تم الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية في الإيضاح (٥).

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية شركات مدرجة ومسجلة في المملكة العربية السعودية وصناديق عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		أسهم متداولة (١) استثمار في صناديق عامة
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
١٤٢,١٥٨,٦٠٨	١٣٧,٦٦٥,٥٢٥	٢٠٧,٢٥٧,٥١١	١٧٤,٣١٨,٧٦٣	
١١٢,٩٨٣	١٠١,٨٦٧	١١٧,٨٢٧	١٠١,٨٦٧	
١٤٢,٢٧١,٥٩١	١٣٧,٧٦٧,٣٩٢	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	١٧٤,٤٢٠,٦٣٠	

صندوق الإئتماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإئتماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

(١) تم الإفصاح عن الأسهم المتداولة حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
	التكلفة	القيمة العادلة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية
المرافق العامة	٢١,٧١٩,٢٨٠	٢٩,١٤٩,٤٠٢	١٤,٠٦	٢٥,١٩
إدارة وتطوير العقارات	٣٣,٧٩٧,٧٥٣	٢٨,٩٥٥,٥٩١	١٣,٩٨	٨,٦٦
برامج الحاسب الآلي	٧,٨٣٦,١١٨	٢٤,٢٠٥,٦٥٠	١١,٦٨	١٠,٨٩
الطاقة	٢٠,٨٦١,٢٧٥	٢٣,٣٩٩,٤٤١	١١,٢٩	١٣,٩٩
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	١٦,٢٢٨,٢١٨	١٥,٩٨٩,٨٩١	٧,٧١	٩,٠٦
الخدمات الاستهلاكية	١٧,٩٥٤,٨٦٣	١٥,٩٢٧,٥٣٠	٧,٦٨	٦,٦٣
نقل الإعلام والترفيه	١٤,٣٥٦,٩٥٧	١٥,٦٧٣,٩٥٠	٧,٥٧	٧,٩٣
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٨,٦٦٢,٠٢٤	١٢,٩٧٧,٦٠١	٦,٢٦	-
الخدمات التجارية	١٠,٢٧٩,٤٦٥	١٢,١٠٦,٦٣١	٥,٨٤	٠,٤٠
والمهنية	٧,٨٧١,١٣١	١٠,٨٠٨,٥٨١	٥,٢٢	٢,٥٠
المواد الأساسية	٥,١٠٨,٨٥٤	٧,٤٦٩,٥٢٢	٣,٦٠	٤,٩٣
الاستثمار والتمويل	٤,٩٥٠,٩٧٥	٦,٠٤٧,٢٧١	٢,٩٢	٤,٨١
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٤,٦٩١,٨٥٠	٤,٥٤٦,٤٠١	٢,١٩	٣,٣٠
السلع الرأسمالية	-	-	-	١,٧١
	١٧٤,٣١٨,٧٦٣	٢٠٧,٢٥٧,٥١١	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠

يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، هناك إستثمارات غير مسددة مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ٨,٢٧٥,١٧١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

٦- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٧٦,٩٣٢	١٢٢,٩٣٢	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٧-٢)
٣٨,٠٠٨	٥٠,٤٥٣	أتعاب حفظ مستحقة
٥٨٩,٣٦٤	٤٣٤,٧١٤	مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠٤,٣٠٤	٦٠٨,٠٩٩	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها الشروط والأحكام. ويتم الإفصاح عن كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة إلى مجلس إدارة الصندوق.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق، والبنك، والمنشآت ذات العلاقة بالبنك ومدير الصندوق، وأي جهة لديها القدرة على السيطرة على جهة أخرى أو ممارسة تأثير جوهري عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

(أ) أتعاب إدارة

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل قدره ١,٠٠٪ يتم احتسابها مرتين في الأسبوع على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

(ب) مصاريف وساطة

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب وساطة بمعدل ٠,٠٠١٥٪ على معاملات شراء وبيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ج) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها بحد أقصى ٢٤,٠٠٠ ريال سعودي في السنة. وخلال الفترة، تم تحميل مكافآت مجلس إدارة قدرها ١٢,٠٠٠ ريال سعودي بشأن ٣ أعضاء من مجلس الإدارة. (٢٠٢٢: ٢٣,٠٠٠ ريال سعودي بشأن ٣ أعضاء)

٧-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(١,٦٩٣,٢٠٠) (١٣٣,٤٧٨)	(٢,٠٥١,٠٥١) (١٩٩,١٣٦)	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٢١٢,٦٣٠	٧٣١,٩٥٤	نقد لدى البنك	الشركة الأم لمدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(١٢٢,٩٣٢)	(١٧٦,٩٣٢)	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يمتلك مصرف الإنماء ٧,٧٥٥,٩٢٥ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,٧٥٥,٩٢٥ وحدة) من وحدات الصندوق.

٨- إدارة المخاطر المالية

١-٨ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الصندوق لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يسعى برنامج إدارة المخاطر الشامل بالصندوق إلى تعظيم العوائد المتأتبة من مستوى المخاطر التي يتعرض لها الصندوق، كما يسعى إلى الحد من الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للصندوق. ويوجد لدى مدير الصندوق سياسات وإجراءات لتحديد المخاطر التي تؤثر على استثمارات الصندوق والتأكد من معالجة هذه المخاطر في أقرب وقت ممكن، والتي تشمل إجراء تقييم للمخاطر مرة واحدة على الأقل في السنة.

كما يقوم مدير الصندوق بتطبيق توزيع حذر للمخاطر مع مراعاة سياسات الاستثمار والشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. علاوة على ذلك، يبذل مدير الصندوق قصارى جهده لضمان توفر السيولة الكافية للوفاء بأي طلبات استرداد متوقعة. ولمجلس إدارة الصندوق دور في ضمان وفاء مدير الصندوق بمسؤولياته لصالح مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.

يستخدم الصندوق طرقاً مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وتم توضيح هذه الطرق أدناه.

١-١-٨ مخاطر السوق

أ) مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات العائد الثابت نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. لا يخضع الصندوق لأي مخاطر أسعار عملوات، حيث لا يوجد لديه أي أدوات مالية مرتبطة بعمولة.

ب) مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مسجلة بالريال السعودي، ومن ثم لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر عملات هامة بشأن هذه الأدوات المالية.

ج) مخاطر السعر

تمثل مخاطر السعر المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في الأسعار السائدة في السوق والناتجة عن عوامل أخرى بخلاف التغيرات في العملات الأجنبية وأسعار العملات.

تنشأ مخاطر السعر بشكل أساسي من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. ويقوم مدير الصندوق بمراقبة حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في اسوق الأسهم عن كثب. كما يقوم الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية وذلك بالاستثمار في مختلف القطاعات.

تحليل الحساسية

تخضع الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لمخاطر السعر. وطبقاً لإدارة الصندوق، فيما يلي بيان الأثر على قائمة الدخل الشامل نتيجة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم وصافي قيمة موجودات الصندوق مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي

١٤,٢٢٧,١٥٩	٢٠,٧٣٧,٥٣٤
(١٤,٢٢٧,١٥٩)	(٢٠,٧٣٧,٥٣٤)

زيادة بواقع ١٠٪

نقص بواقع ١٠٪

٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٨ عوامل إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-١-٨ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالمطلوبات المالية.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها على مدار الأسبوع، ومن ثم يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة بشأن الوفاء باستردادات مالكي الوحدات. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق على الفور ويمكن تسيلها في أي وقت. ومع ذلك، قام مدير الصندوق بوضع إرشادات معينة للسيولة الخاصة بالصندوق ومراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان توفر الأموال الكافية للوفاء بأي التزامات حال نشأتها، وذلك إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية المحفظة الاستثمارية أو عن طريق الحصول على تمويل من الجهات ذات العلاقة بالصندوق.

إن قيمة المطلوبات المالية غير المخصصة الخاصة بالصندوق بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وجميعها تسدد خلال سنة من تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣-١-٨ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن اخفاق طرف ما في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الصندوق نظام تصنيف داخلي رسمي.

تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات لمخاطر الائتمان ووضع حدود ائتمان للمعاملات مع أطراف محددة وتقويم الملاءة الائتمانية للأطراف الأخرى بصورة مستمرة. وتتم إدارة مخاطر الائتمان بشكل عام على أساس التصنيف الائتماني الخارجي للأطراف الأخرى. كما يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل مع أطراف ذات سمعة جيدة.

يبين الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة ببنود قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي
٧,١١٩,٧٣٤	١١,٥٩٢,١٢٩

رصيد لدى البنك

يتم الاحتفاظ بالرصيد البنكي للصندوق لدى بنك محلي ذا تصنيف ائتماني جيد كما بتاريخ إعداد القوائم المالية. ويقوم الصندوق بقياس مخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة على أساس احتمال التعثر عن السداد، الخسارة الناتجة عن التعثر، التعرض عند التعثر عن السداد. وتأخذ الإدارة بعين الاعتبار كلاً من التحليل السابق والمعلومات المستقبلية بعين الاعتبار عند تحديد أي خسائر ائتمان متوقعة.

تم أخذ جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بعين الاعتبار لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ومع ذلك، كان أثر خسائر الائتمان المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري.

٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٨ عوامل إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-٨ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد رأسمال الصندوق. ومن الممكن أن تتغير قيمة صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات والاستردادات وفقاً لتقدير مالكي الوحدات في كل يوم تقييم، فضلاً عن التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. تتمثل أهداف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية لتحقيق عائدات لمالكي الوحدات ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على قاعدة صافي موجودات قوية لدعم تطوير الأنشطة الاستثمارية بالصندوق.

من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال، تتمثل سياسة الصندوق في مراقبة مستوى الاشتراكات والاستردادات المتعلقة بالموجودات التي يتوقع قدرته على تصفيتها.

يقوم مجلس إدارة الصندوق ومدير الصندوق بمراقبة رأس المال على أساس صافي قيمة الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد.

٣-٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يُصنف إليه قياس القيمة العادلة. يتم تحديد المبالغ على أساس القيم المثبتة في قائمة المركز المالي.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

٢٠٧,٢٥٧,٥١١ ١١٧,٨٢٧ - ٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

١٤٢,١٥٨,٦٠٨ ١١٢,٩٨٣ - ١٤٢,٢٧١,٥٩١

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ٢٠٧,٢٥٧,٥١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٢,١٥٨,٦٠٨ ريال سعودي) على أساس أسعار السوق المتداولة المدرجة في تداول، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ١١٧,٨٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١٢,٩٨٣ ريال سعودي) على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق الاستثماري، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا (ريال سعودي)	خلال ١٢ شهرًا (ريال سعودي)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			الموجودات
١١,٥٩٢,١٢٩	-	١١,٥٩٢,١٢٩	نقدية وشبه نقدية
٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	-	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢١٨,٩٦٧,٤٦٧</u>	<u>-</u>	<u>٢١٨,٩٦٧,٤٦٧</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٠٤,٣٠٤	-	٨٠٤,٣٠٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٨٠٤,٣٠٤</u>	<u>-</u>	<u>٨٠٤,٣٠٤</u>	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			الموجودات
٧,١١٩,٧٣٤	-	٧,١١٩,٧٣٤	نقدية وشبه نقدية
١٤٢,٢٧١,٥٩١	-	١٤٢,٢٧١,٥٩١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٨٥٩	-	٤,٨٥٩	توزيعات أرباح مدينة
<u>١٤٩,٣٩٦,١٨٤</u>	<u>-</u>	<u>١٤٩,٣٩٦,١٨٤</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣,٤٥٢	-	١٣,٤٥٢	استردادات مستحقة
٦٠٨,٠٩٩	-	٦٠٨,٠٩٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٦٢١,٥٥١</u>	<u>-</u>	<u>٦٢١,٥٥١</u>	إجمالي المطلوبات

١٠- الالتزامات المحتملة

لا توجد هناك أي التزامات محتملة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١١- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم للتقويم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٢- الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت وزارة المالية قرارًا وزاريًا رقم ٢٩٧٩١ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢) بشأن بعض قواعد جباية الزكاة التي يتعين على الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية الالتزام بها والمعمول بها للسنة المالية ٢٠٢٣. ووفقًا للقرار الوزاري، لا يخضع الصندوق لجباية الزكاة أو ضريبة الدخل، ومع ذلك سيتعين عليه تقديم إقرار معلومات إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣. إن الموعد النهائي لتقديم الإقرارات إلى الهيئة هو ٣٠ إبريل ٢٠٢٤.

١٣ - الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي تتطلب إجراء تعديلات عليها أو تقديم إفصاحات بشأنها في القوائم المالية أو الإيضاحات حولها.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٤).