

التقرير السنوي
2024

(1) معلومات صندوق الاستثمار:

- (1) اسم صندوق الاستثمار
صندوق الإئمان للأسهم السعودية
- (2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته.
صندوق الإئمان للأسهم السعودية هو صندوق استثمار عام مفتوح يهدف إلى توفير قناة استثمارية ملتزمة بالضوابط الشرعية وذلك لتنمية رأس المال على المدى الطويل وتحقيق أداء أفضل من أداء المؤشر الإرشادي وذلك من خلال الاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية والمجازة من قبل اللجنة الشرعية لدى مدير الصندوق.
- (3) كما يحق للصندوق وبما يتوافق مع الضوابط الشرعية الاستثمار في سوق نمو - السوق الموازية وأي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، وفي صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (REITs)، وصناديق الاستثمار المتداولة (ETFs)، وفي الطروحات الأولية والطروحات المتبقية في السوق المالية السعودية الرئيسية وسوق نمو - السوق الموازية وأي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة. ومن أجل إدارة السيولة، سوف يتم استثمار الفوائض النقدية في صناديق وأدوات أسواق النقد.
- (4) سياسة توزيع الدخل والأرباح.
لن يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لمالكي الوحدات وسيعمل على إعادة استثمار الأرباح الرأسمالية والتوزيعات النقدية المحققة في الصندوق.
- (5) بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.
يقوم مدير الصندوق بإتاحة تقارير الصندوق عند الطلب بدون مقابل
- (6) وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة.
المؤشر الاسترشادي للصندوق هو مؤشر الإئمان للأسهم السعودية المتوافق مع الضوابط الشرعية والمقدم من قبل أيدبال ريننجز (Ideal Ratings)، وهي شركة متخصصة مستقلة مرخصة لتقديم هذه الخدمات.
- (7) 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.
- www.idealratings.com

(ب) أداء الصندوق:

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

2024/12/31		2023/12/31		2022/12/31		السنوات المالية الثلاث الأخيرة
84,150,688		50,525,947		44,842,069		صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
38.71		34.79		26.91		صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية
الأقل	الأعلى	الأقل	الأعلى	الأقل	الأعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
34.93	40.24	26.33	34.79	25.93	34.42	
2,174,035		1,452,517		1,666,639		عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
2.46%		2.36%		3.55%		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق). نسبة المصروفات.
لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		لا يوجد أصول مقترضة		لا يوجد أصول مقترضة		نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدّة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت).
7.08%		11.30%		11.79%		نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق.

(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
11.27%	48.56%	140.69%	287.07%

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

2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
11.27%	29.29%	3.27%	40.10%	15.64%	3.27%	6.01%	1.33%	4.48%	-16.13%

ج. 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.
1,715,039	2.46%	لا يوجد

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

تم تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض متسق.

(3) إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

لا يوجد أي تغييرات جوهرية خلال فترة التقرير.

(4) الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي على اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع من التصويت).

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 الريمح	عضو مستقل ورئيس مجلس إدارة الصندوق
الدكتور / محمد بن إبراهيم السحيباني	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 الرمبج
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 السحباني
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 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 السحباني عضوية جمعية الاقتصاد السعودية وعضوية العديد من المجالس واللجان والهيئات العلمية في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية.
- (3) الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي
مازن بغدادي هو الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب في الإئماء المالباء، ولديه خبرة أكثر من 20 عاماً في مجال الاستثمار. وقد عمل مازن في كل من بنك الرياض والسعودي الفرنسي كابيتال وأخيراً إنش بي سي العربية السعودية قبل انضمامه للإئماء المالباء، حيث كان يشغل منصب رئيس الاستثمار في إنش 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 إدارة الاعمال.

ج.

- (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 الحفظ، 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 مع رئيس 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 وجودة 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.

5,000 ريال عن كل جلسة لكل عضو ويجد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس ويجد أقصى 60,000

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 وتسيوتها، 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
صندوق الإئماء العقاري	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق دانية مكة الفندقية	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء الثريا العقاري	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق القيروان اللوجستي	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق ضاحية سمو العقاري	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء مشارف العوالي	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق منطقة الإئماء اللوجستي	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء مكة للتطوير الأول	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء مكة للتطوير الثاني	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء المحمدية العقاري	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق مجمع الإئماء اللوجستي	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء رياض فيو	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء وريف الوقي	طرح عام	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإئماء عنابة الوقي	طرح عام	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق بر الرياض الوقي	طرح عام	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق رعاية الإيتام الوقي	طرح عام	الأستاذ / مازن بغدادي
صندوق واحة الإئماء العقاري	-	-
صندوق ذهبان العقاري	-	-
صندوق الإئماء وادي الهدا	-	-
صندوق الإئماء مدينة جدة الاقتصادية	-	-
صندوق الإئماء للفرص المدرة للدخل	طرح خاص	الأستاذ / مازن بغدادي

صندوق الإنماء المدينة العقاري	-	-	-	-
صندوق الإنماء العائلي الخاص 1-23	طرح خاص	-	-	-
صندوق الإنماء الطائف العقاري	-	-	-	-
صندوق الإنماء السكني	-	-	-	-
صندوق الإنماء الخبر العقاري	-	-	-	-
صندوق الإنماء الجزيرة للمركبات	-	-	-	-
صندوق الإنماء أجياد العقاري	-	-	-	-
صندوق الإنماء المتنوع بالريال السعودي	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء لأسهم الأسواق الناشئة	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق مودة الوفي	طرح خاص	-	-	-
صندوق القصيم الوفي	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء للإصدارات الأولية	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الجزيرة الأول	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء المتداول لصكوك الحكومة السعودية المحلية	طرح عام	.....	.....	.....
صندوق الاستثمار في قطاع الحج والعمرة	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء الوفي لمساجد الطرق	طرح عام	.....	.....	.....
صندوق الإنماء ضاحية الرياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء الخاص للأسهم-1	طرح خاص	.....	.....	.....
الصندوق العائلي الخاص	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة	طرح عام	.....	.....	.....
صندوق الإنماء شمال الرياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء شمال جدة العقاري	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء مدينة جدة الاقتصادية العقاري	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء الخمره العقاري	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء للفرص المدرة للدخل	طرح خاص	.....	.....	.....
صندوق الإنماء ريت الفندق	طرح عام	.....	.....	.....

ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (2).

ج. مدير الصندوق:

1 اسم مدير الصندوق، وعنوانه.

شركة الإنماء المالية

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.alinmacapital.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 واستراتيجيات الصندوق مع استغلال الفرص الاستثمارية الممكنة اخذين بالاعتبار الالتزام بقيود الاستثمار التي نصت عليها شروط وأحكام الصندوق قدر الإمكان.

4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

كان أداء الصندوق خلال العام %11.27 مقارنة بالمؤشر الاسترشادي %4.19 وبنسبة %7.08 عن المؤشر الاسترشادي.

5 تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق العام) خلال الفترة.

الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (3).

6 أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمكن 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)

لم يتم احتساب أي عمولات خاصة خلال الفترة لعدم وجود عمولات خاصة في شروط وأحكام الصندوق.

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

التجاوزات الاستثمارية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية لعام 2024م			
#	سبب التجاوز	نوع التجاوز	تاريخ التجاوز
1	تجاوز نسبة التركيز في سهم واحد لـ 10% أو وزن المؤشر الاسترشادي وذلك في شركة مصرف الراجحي (وزن الصندوق حالياً 17.11% مقابل وزن المؤشر 17.09%) بسبب حركة الأسواق	سليبي	2024/10/02
2	تجاوز نسبة التركيز في سهم واحد لأكثر من 10% أو وزن المؤشر الاسترشادي وذلك في شركة مصرف الراجحي (وزن الصندوق حالياً 17.18% مقابل وزن المؤشر 17.05%) بسبب حركة الأسواق	سليبي	2024/10/07

10 مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

سنتان

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



- لا ينطبق
 (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 مؤسسات 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 الإنماء المالية
 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.alinmacapital.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. اسم مراجع الحسابات:
 شركة اللحيد والبيجي 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 11 2693516 +966، تحويلة: 101
 فاكس 11 2694419 +966
 الموقع الإلكتروني www.lyca.com.sa
 القوائم المالية:
 (ز) 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)

الملحق رقم (1).

الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي على اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع من التصويت).

اسم المصدر	تاريخ ومكان الجمعية	موضوع التصويت	قرار التصويت	المبرر
سيرا - 1810	10 يناير 2024 جمعية عادية الرياض	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/03/29 ومدها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/03/28م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	امتناع عن التصويت لكل البنود	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق
ذيب - 4261	29 فبراير 2024 جمعية عادية الرياض	لتصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 07 مارس 2024م، وتنتهي بتاريخ 06 مارس 2027م ولمدة ثلاث سنوات. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	الامتناع عن التصويت على البنود الأول و التصويت بنعم على البنود الثاني	لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق
الأندلس - 4320	06 مارس 2024 جمعية عامة غير عادية	التصويت على تعديل النظام الأساسي للمساهمين بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساسي التصويت على تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساسي التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الأساسي تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساسي التصويت على تعديل المادة (43) من نظام الشركة الأساسي التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	امتناع عن التصويت لكل البنود	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق
الراجحي - 1120	24 مارس 2024 جمعية عادية الرياض	التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بعد مناقشته. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م وقدرها (4,600) مليون ريال سعودي بواقع (1.15) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (11.5%) من قيمة السهم الإسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ وقدره (9,200) مليون ريال سعودي بواقع (2.30) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (23%) من قيمة السهم الإسمية. على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأشهر بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية تداول ثاني يوم تداول بلى تاريخ الاستحقاق. على أن يبدأ توزيع الأرباح بتاريخ 2024/04/03م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م. التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم. التصويت على صرف مبلغ (5,225,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م. التصويت على صرف مبلغ (900,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء لجنة المراجعة للفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق) التصويت على تعديل سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه ولجنة المراجعة والإدارة التنفيذية. (مرفق) التصويت على تعديل سياسة الترشيح والعضوية لمجلس الإدارة. (مرفق) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته العامة بالتخصيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين المركبات لإدارة المنشآت متناهية الصغر والصغيرة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 104,884,653 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين المركبات لإدارة المنشآت متناهية الصغر والصغيرة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ 3,040,061 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية	امتناع عن التصويت لكل البنود	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق

		<p>تأمين جميع الأخطار على الممتلكات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023 مبلغ 9,012,353 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين الحريق والأخطار الإضافية - التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023 مبلغ 1,380,740 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية منتجات التأمين البنكي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023 مبلغ 37,202,998 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية أعمال التأمين على السيارات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023 مبلغ 520,357,347 ريال سعودي. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية غطاء تأمين أخطار النقل (البضائع)، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023 مبلغ 960,150 ريال سعودي. (مرفق)</p>		
16 ابريل 2024 جمعية عادية الرياض	رتال	<p>التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (15) تتعلق ب (شراء الشركة لأسهمها وبيعها أو رهنها). التصويت على تعديل المادة رقم (18) من النظام الأساسي للشركة ، والمتعلقة بإصلاحات المجلس) التصويت على تعديل المادة رقم (47) من النظام الأساسي للشركة ، والمتعلقة بإتكوين الاحتياطيات). التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام و ترفيعها لتتوافق مع التعديلات المقترحة.</p>	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق	امتناع عن التصويت لكل البنود
16 ابريل 2024 جمعية عادية الرياض	الشركة المتحدة للإلكترونيات	<p>التصويت على الصفة الجوهرية الخاصة بالشركة المتحدة الدولية القابضة من خلال طرح 7,500,000 سهم تمثل 30% من رأس مال الشركة المتحدة الدولية القابضة للإكتتاب العام في السوق الرئيسية.</p>	وذلك لما في طرح الشركة من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات	التصويت بنعم
25 ابريل 2024 جمعية عادية الرياض	اس تي سي	<p>لاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 31-12-2023(مرفق) الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين لمره واحدة عن العام 2023م بواقع 1 ريال سعودي عن كل سهم والتي تمثل 10% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي مبلغ 4,984.50 مليون ريال سعودي، وستكون أحقية توزيعات الأرباح النقدية الإضافية للمساهمين المالكين للأشهر يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2023م هو (2.60) ريال للسهم والتي تمثل نسبة 26% من القيمة الاسمية للسهم، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح الإضافية. (مرفق) لتصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي ، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة توال بمبلغ 1.02 مليار دولار أمريكي (منها 0.3 مليار دولار أمريكي كقرض تجسيري)، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) والبنك الأهلي السعودي، والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المقوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على صرف مبلغ (6,612,500) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م.</p>	وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات	التصويت بنعم على البند 4 والامتناع عن التصويت على باقي البنود
25 ابريل 2024	صناعة الورق	<p>الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023 م ومناقشته</p>		التصويت بنعم على البند 4 و 10 والامتناع عن التصويت على باقي البنود

<p>وذلك لما في توزيع الأرباح وزيادة رأس المال من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>		<p>التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م بعد مناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (16,850,000) ريال سعودي على المساهمين عن الربع الثالث من العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، بواقع (0.5) نصف ريال للسهم الواحد والتي تمثل (5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس بتاريخ: 2024/05/09م</p> <p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة غاز الشرق، والتي لعضو مجلس الإدارة / عبدالعزيز بن راشد المشعل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات غاز بمبلغ 8,428,277.64 ريال في العام 2023م وذلك بالشروط التجارية السائدة ولا توجد أي شروط تفضيلية.</p> <p>التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).</p> <p>التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ: 2024/04/27م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2027/04/26م (مرفق السير الذاتية للمرشحين).</p> <p>التصويت على صرف مبلغ (1,968,000 ريال) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة ولجانته المنيطة عن السنة المالية المنتهية في 2023م</p> <p>التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة (مرفق).</p> <p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين بقيمة 33,700,000 ريال سعودي، وذلك وفق الآتي: القيمة الاسمية لرأس المال قبل الزيادة: 337,000,000 ريال سعودي، القيمة الاسمية لرأس المال بعد الزيادة: 370,700,000 ريال سعودي، المبلغ الإجمالي لزيادة رأس المال: 33,700,000 ريال سعودي، عدد الأسهم قبل الزيادة: 337000000 سهم، عدد الأسهم بعد الزيادة: 370700000 سهم، نسبة الزيادة في رأس المال: 10%، أسباب زيادة رأس المال: يأتي ذلك ضمن أهداف الشركة لدعم القاعدة الرأسمالية بما يساهم في تعزيز خطط النمو المستقبلية وتنظيم إجمالي العوائد للمساهمين، عدد الأسهم الممنوحة لكل سهم: منح سهم واحد لكل عشرة أسهم مملوكة، قيمة وطبيعة الاحتياطات التي سوف تستخدم في إصدار الرسلة: سيتم تمويل قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق رسلة جزء من رصيد الأرباح المبقاة بمبلغ (33,700,000) ريال، تاريخ الأحقية: في حال وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، تفاصيل طريقة التعامل مع كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم فستتجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم، والتصويت على تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال.</p> <p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي كاملاً بمبلغ وقدره: (15,340,512) ريال سعودي كما في القوائم المالية المنتهية في 31/12/2023م إلى بند الأرباح المبقاة.</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.</p> <p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والقوائم المالية السنوية المدققة من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابهم.</p>	<p>الجمعية العامة غير العادية</p>
<p>وذلك لما في توزيع الأرباح وزيادة رأس المال من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>	<p>التصويتين على البند 5 و 8 والامتناع عن التصويت على باقي البنود</p>	<p>التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته.</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م.</p> <p>التصويت على تعيين مراجع الحسابات خارجيين للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم.</p> <p>التصويت على صرف مبلغ (10,745,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.</p> <p>التصويت على تعديل ضوابط ومعايير وإجراءات الترشيح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان التابعة له وكبار التنفيذيين. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق رسلة جزء من رصيد الأرباح المبقاة وإصدار أسهم منحة بواقع سهم لكل أربعة أسهم، وفقاً لما يلي: - رأس مال المصرف قبل الزيادة 20,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,000,000,000 سهم. - رأس المال المصرف بعد الزيادة 25,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,500,000,000 سهم. - المبلغ الإجمالي للزيادة: 5,000 مليون ريال سعودي. - نسبة الزيادة في رأس المال: 25% - سبب زيادة رأس المال: تهدف هذه الزيادة إلى تعزيز مكانة المصرف المالية بما يساهم في تحقيق أهدافه الاستراتيجية. - طريقة زيادة رأس المال: ستمت الزيادة من خلال رسلة مبلغ (5,000) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة، وذلك بمنح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية المنحة لمساهمي المصرف المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حال وجود كسور أسهم؛ فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. - تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برأس المال</p>	<p>الإئتماء</p> <p>2024 25 أبريل الجمعية العامة غير العادية</p>

		<p>التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتأسيس الشركات. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بشراء الأسهم وبيعها. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة السابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالإدارة. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الثامنة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانتهاء العضوية. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجان المجلس. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باللجنة التنفيذية. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المراجعة. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الرابعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئاسة المجلس وتمثيل أمام الغير. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب الاجتماعات. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالجمعية العامة العادية. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالتعيين. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بصلاحيات ومهام مراجعي الحسابات. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالقوائم المالية وتقدير مجلس الإدارة. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بخسائر الشركة. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالحوكمة الشرعية. (مرفق في تداول)</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالتاريخ الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض. أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالتاريخ الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري.</p> <p>التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أنيس بن أحمد موعمنه في عمل منافس لأعمال المصرف. (مرفق في تداول)</p>		
<p>وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملك الوحدات</p>	<p>التصويت بنعم على البند 6 والامتناع عن التصويت على باقي البنود</p>	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ومناقشته</p> <p>التصويت على تقرير مراجح حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023</p> <p>التصويت على تعيين مراجح الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2024م والربح الأول لعام 2025م وتحديد أتعابه</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024</p> <p>التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين المتقدمين بطلبات ترشيحهم للدورة القادمة لمجلس الإدارة والتي تبدأ من تاريخ 13 مايو 2024م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 12 مايو 2027م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع، علماً بأن مبلغ العقد 480,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار أرض، علماً بأن مبلغ العقد 991,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع ، علماً بأن مبلغ العقد 550,000 ريال سنوياً بالإضافة إلى مصاريف صيانة للمستودع بقيمة 25,000 ريال سعودي تم دفعها لشركة مدار لمواد البناء خلال عام 2023. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض إكسترا فرع السعودي، علماً بأن مبلغ العقد 1,566,080 ريال سنوياً. بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 343,991 ريال سعودي تم تحصيلها من الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية خلال عام 2023. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم إكسترا بتقديم خدمات مساندة للشركة المتحدة</p>	<p>9 مايو 2024 الجمعية العامة العادية</p>	<p>إكسترا</p>

		<p>للمستلزمات المنزلية)، علماً بأن مبلغ العقد 1,693,612 ريال لعام 2023، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم شركة الفوزان القابضة بتقديم خدمات مساندة لشركة أكسترا)، علماً بأن مبلغ العقد ريال واحد شهرياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مبيعات) مبلغ 113,505 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مبيعات) مبلغ 307,783 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة مدار للعدد والأدوات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مشتريات) مبلغ 1,323,368 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. (مرفق)</p>		
	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشته.</p> <p>التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها.</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31.</p> <p>التصويت على تعيين مراجعي حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2024م والربع الأول من عام 2025م وتحديد أتعابهم.</p> <p>التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة "برويتاز كوريرت كابتال" والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبداللطيف الفوزان مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لعضويته في مجلس إدارة شركة "برويتاز برمودا القابضة" وهي عبارة عن عقود إعادة تأمين وذلك بدون شروط تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات خلال العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، تقدر بمبلغ 127,986,637 ريال سعودي.</p> <p>التصويت على صرف مبلغ 2,157,534 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.</p>	12 مايو 2024 الجمعية العامة العادية	الإعادة السعودية
	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م، ومناقشته.</p> <p>التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م، بعد مناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م، ومناقشتها.</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م.</p> <p>التصويت على تعيين مراجعي حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم.</p> <p>التصويت على صرف مبلغ (1,220,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م.</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالتخصيص 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 المقفول أيهما أسبق، وفق للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	09 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	ذيب 4261
	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م ومناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م ومناقشتها.</p> <p>التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م بعد مناقشته.</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م.</p> <p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالتخصيص 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 المقفول أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p> <p>التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م.</p> <p>التصويت على تعيين مراجعي حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم.</p> <p>التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة.</p>	12 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	جاهز 9526
	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته.</p> <p>التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته.</p> <p>الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها.</p>	09 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	جبل عمر 4250

<p>وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>		<p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ هشام عبد العزيز الزيد في عمل منافس لأعمال الشركة التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز سليمان الراجحي في عمل منافس لأعمال الشركة التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصرف الراجحي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز الراجحي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ غالب الشمراني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تسهيلات مرابحة إسلامية من مصرف الراجحي بقيمة 1,900,000,000 ريال سعودي بضمن وزارة المالية، ولمدة سنتين ابتداءً من 2024م، علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/6/30م ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/6/29م.</p>	
<p>وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>	<p>الامتناع عن التصويت عن جميع البنود</p>	<p>التصويت على تقرير مراجح حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م. التصويت على تعديل لائحة الحوكمة. التصويت على صرف مبلغ (2,176,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م. 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 لهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض لهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة المتعلقة بالتطوير العقاري والتشييد والانشاءات العامة للمباني السكنية وغير السكنية والحكومية وتأجير العقارات وشراء وبيع العقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة وإدارة العقارات والوساطة العقارية والاستشارات الهندسية والأنشطة العقارية والتنظيف العام للمباني. التصويت على تعيين مراجح حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث)، والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من عام 2025م، وتحديد أتعابه. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بوان للصناعات المعدنية والى لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية السيد / محمد عبدالعزيز العجيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكاليف عقود وخدمات خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 11,018,913 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكاليف عقود وخدمات خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 57,694,171 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع بناء للمنتجات الخرسانية المتقدمة والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية السيد / محمد عبدالعزيز العجيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكاليف عقود وخدمات خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 21,704,629 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وصندوق رمال بارك العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / فيصل البريكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مساهمة عينية إلى الاستثمارات خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 43,798,424 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وصندوق رمال بارك العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / عبدالله فيصل البريكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن دفعة مقدمة لشراء أرض خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 22,881,375 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وصندوق الأحساء العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، والعضو / فهد عبدالرحمن المعجل، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء أرض خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 306,899,581 ريال سعودي. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وصندوق الأحساء العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، والعضو / فهد عبدالرحمن المعجل، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استرداد وحدات خلال العام 2023م دون أي شروط تفضيلية أو مزايا بمبلغ 33,766,454 ريال سعودي. التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل. التصويت على شراء الشركة عدداً من أسهمها بحد أقصى (2,000,000) سهماً وذلك بغرض تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج الأسهم المخصصة للموظفين على أن يكون تمويل الشراء ذاتياً من موارد الشركة وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال مدة أقصاها (12) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية على أن يتم الاحتفاظ بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (3) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية، وبعد انقضاء هذه المدة تتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة وذلك في حال الموافقة على البند 18.</p>	<p>27 يونيو 2024 رئال جمعية عادية الرياض 4322-</p>
	<p>الامتناع عن التصويت عن جميع البنود</p>	<p>الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م ومناقشته.</p>	<p>30 يونيو 2024 جمعية عادية الحمادي</p>

<p>وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>		<p>الإطلاع على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 بعد مناقشته. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لأعمال فحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية لعام 2024م والربع الأول لعام 2025م وتحديد أتعابه. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م. التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بمدد الشركة. التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بصلاحيات المجلس. التصويت على تعديل المادة (23) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر. التصويت على صرف مبلغ (1,600,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (67,355,941) ريال كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م إلى احتياطي عام. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ عبد العزيز محمد الحمادي ونائب الرئيس الأستاذ/محمد صالح الحمادي، وعضو المجلس الدكتور/ عبد العزيز صالح الحمادي مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن أوامر شراء خدمات مساندة وتوريدات، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام السابق 2023م مبلغ (531,163) خمسمائة وواحد وثلاثون ألف ومائة وثلاث وستون ريال سعودي، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة ومؤسسة الحمادي لتقنية المعلومات والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد صالح الحمادي مصلحة غير مباشرة فيها، ولرئيس المجلس الدكتور/ عبد العزيز محمد الحمادي وعضو المجلس الدكتور/ عبد العزيز صالح الحمادي مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن أوامر شراء خدمات تقنية، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام السابق 2023م مبلغ (956,189) تسعمائة وستة وخمسون ألف ومائة وتسعة وثمانون ريال سعودي، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية.</p>	<p>الرياض 4007-</p>	
<p>وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات</p>	<p>التصويت بنعم على جميع البنود</p>	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٤٤٣,٤٩٨,٤٤٣ ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠-٢٤-٢٠، بواقع ٠,٢١٦ ريال للسهم وبنسبة ٢١,٦٪ من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأشهر بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يوم تاريخ الاستحقاق، على أنه سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن السنة المالية 2024 م.</p>	<p>15 سبتمبر 2024 جمعية عادية (عن بعد)</p>	<p>أديس 2382</p>
<p>وذلك لمصلحة الملاك في تعيين مراجعي الحسابات بما يخدم ملاك الوحدات</p>	<p>التصويت بنعم على البند التاسع، الامتناع عن التصويت عن باقي البنود</p>	<p>1. التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادياً جديداً مع وقف العمل بحق الأولوية وفقاً لما يلي: أ. تكون زيادة رأس المال من 891,000,000 ريال سعودي مقسم إلى 89,100,000 سهم عادي متساوية القيمة، إلى 1,158,300,000 ريال سعودي مقسم إلى 115,830,000 سهم عادي متساوية القيمة مع وقف العمل بحق الأولوية، عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادي جديد (بما يمثل 30٪ من رأس المال الحالي للشركة)، بقيمة اسمية قدرها 10 ريالات سعودية للسهم الواحد، ويسعر طرح يساوي 16 ريالاً سعودياً للسهم الواحد ("السهم الجديدة") وبإجمالي مبلغ اكتتاب 427,680,000 ريال سعودي. وسوف يقوم صندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") بالاكتتاب في كافة الأسهم الجديدة، بحيث تصل ملكية الصندوق في رأس مال الشركة إلى 23.08٪ بعد زيادة رأس المال. ب. تكون الأرباح الحقيقية للصندوق في الاكتتاب بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تقرر فيها زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية. ج. تعديل المادة الثامنة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بزيادة رأس المال. (مرفق) 2. التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساس والمتعلقة بإدارة الشركة. (مرفق). 3. التصويت على تعديل المادة (11) للنظام الأساس والمتعلقة بإصدار الأسهم. (مرفق) 4. التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات المجلس. (مرفق) 5. التصويت على تعديل المادة (45) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالوكالة والاحتياطي. (مرفق) 6. التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة (مرفق) 7. التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة. (مرفق) 8. التصويت على معايير وضوابط منافسة الأعمال (مرفق). 9. التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للسنة المالية 2025م والربع الأول من السنة المالية 2026م وتحديد أتعابهم. (مرفق)</p>	<p>24 ديسمبر 2024 جمعية غير عادية (عن بعد)</p>	<p>الإعادة السعودية 8200</p>

- الملحق رقم (2)،
الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق
اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (28) المنعقد في 18 مارس 2024 الساعة 01:30 م من خلال منصة WebEx
جدول أعمال الاجتماع:
- الموافقة والتوقيع على محضر اجتماع مجلس الإدارة السابق المنعقد بتاريخ 27 فبراير 2024م.
 - الموافقة و/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 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 والمقوبات 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 لوحد 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 صندوق الإنماء للأسهم السعودية YTD لسنة 2024 15.75% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 6.02% بفارق 9.73%.
 - 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 67.7 مليون ريال سعودي.
 - الاشتراكات والإستردادات:
 - كان هناك اشتراكات بمقدار 29.1 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 26.2 مليون ريال سعودي.
 - ترتيب الصندوق:
 - كان ترتيبه الأول مقارنة مع أقرانه.
 - تم الاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام وتم مراجعة التزام الصندوق لجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
 - حيث تم عرض مخالفة الصندوق: (احتساب رسوم لأعضاء اللجنة الشرعية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية، بينما نصت الشروط والأحكام على أنه لا يوجد رسوم لأعضاء اللجنة الشرعية). وتم حل المخالفة من قبل مدير الصندوق في وقتها.
 - التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
 - سيتم إرسال بعض التقارير النظامية (ومن ضمنها تقييم مقدي 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.
- 2- اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (29) المنعقد في 29 سبتمبر 2024 الساعة 01:30 م من خلال منصة Microsoft Teams
جدول أعمال الاجتماع:
- الموافقة والتوقيع على محضر اجتماع مجلس الإدارة السابق المنعقد بتاريخ 18 مارس 2024م.
 - الموافقة و/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 شهر أغسطس 2024م (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 والمقوبات 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 لوحد 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:
 - أداء صندوق الإنماء للأسهم السعودية YTD لسنة 2024 13.20% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 5.01% بفارق 8.20%.
 - 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 انخفاض في حجم الأصول المدارة مقارنة بالاجتماع السابق حيث بلغ حجم الأصول المدارة 67.00 مليون ريال سعودي.
 - الاشتراكات والإستردادات:
 - كان هناك اشتراكات بمقدار 19.75 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 19.42 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 يحق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
 - سيتم إرسال بعض التقارير النظامية (ومن ضمنها تقييم مقدي 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.

الملحق رقم (3)،
تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق العام) خلال الفترة.
2024/10/15 م

ميراث التغيير	الصفة بعد التعديل	الصفة قبل التعديل
لاستقطاب شريحة أكبر من العملاء، وتسهيل الاشتراك والاسترداد لهم.	ملخص الصندوق: الحد الأدنى للاشتراك والاسترداد: الحد الأدنى للاشتراك / الرصيد: خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي. الحد الأدنى للاشتراك الإضافي: ريال (1,000) سعودي. الحد الأدنى للاسترداد: ألف (1,000) ريال سعودي.	ملخص الصندوق: الحد الأدنى للاشتراك والاسترداد: الحد الأدنى للاشتراك / الرصيد: خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي. الحد الأدنى للاشتراك الإضافي: ألف (1,000) ريال سعودي. الحد الأدنى للاسترداد: ألف (1,000) ريال سعودي.
تم تعديل فقرة مصاريف ثرية أخرى، وتضمن أعضاء اللجنة الشرعية.	ملخص الصندوق: مصاريف ثرية أخرى: مبلغ 100,000 ريال سعودي عن السنة المالية. وتدفع من أصول الصندوق شهرياً. (تشمل المصاريف رسوم أعضاء اللجنة الشرعية وخدمات الزكاة والضريبة، والمصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بالخدمات الإدارية والتشغيل).	ملخص الصندوق: رسوم ومصاريف أخرى: مبلغ 50,000 ريال سعودي عن السنة المالية.
تم تعديل فقرة رسوم لجنة الرقابة الشرعية وفقرة مصاريف ثرية أخرى، ليتم تضمينها في مصاريف ثرية أخرى.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. تفاصيل لجميع المدفوعات من أصول صندوق الاستثمار، وطريقة احتسابها: رسوم لجنة الرقابة الشرعية: بحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً وهي مضمنة في مصاريف ثرية أخرى. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة: ريال عن كل جلسة لكل عضو وبحد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس وبحد أقصى 60,000 ريال عن كامل السنة. مصاريف ثرية أخرى: مبلغ 100,000 ريال سعودي عن السنة المالية. وتدفع من أصول الصندوق شهرياً. (تشمل المصاريف رسوم أعضاء اللجنة الشرعية وخدمات الزكاة والضريبة، والمصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بخدمات الإدارة والتشغيل)	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. تفاصيل لجميع المدفوعات من أصول صندوق الاستثمار، وطريقة احتسابها: رسوم لجنة الرقابة الشرعية: ليست هناك رسوم لجنة الرقابة الشرعية. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة: 3,000 ريال لكل عضو مستقل عن كل جلسة يحضرها ويحد أقصى 45,000 ريال لجميع الأعضاء المستقلين مجتمعين عن السنة المالية كحد أقصى. مصاريف ثرية: مبلغ 50,000 ريال سعودي عن السنة المالية كحد أقصى.
تم تعديل فقرة رسوم لجنة الرقابة الشرعية وفقرة مصاريف ثرية أخرى، ليتم تضمينها في مصاريف ثرية أخرى.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ب. جدول يوضح جميع الرسوم والمصاريف، مع كيفية حساب مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب، ووقت دفعها من قبل صندوق الاستثمار: نوع الرسوم طريقة احتساب الرسوم والمصاريف تدابير الإدارة: أعضاء مجلس الإدارة: أقصى 45,000 ريال لجميع الأعضاء المستقلين مجتمعين عن السنة المالية كحد أقصى. مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: ليست هناك رسوم لجنة الرقابة الشرعية.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ب. جدول يوضح جميع الرسوم والمصاريف، مع كيفية حساب مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب، ووقت دفعها من قبل صندوق الاستثمار: نوع الرسوم طريقة احتساب الرسوم والمصاريف تدابير الإدارة: أعضاء مجلس الإدارة: أقصى 45,000 ريال لجميع الأعضاء المستقلين مجتمعين عن السنة المالية كحد أقصى. مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: ليست هناك رسوم لجنة الرقابة الشرعية.
تم تعديل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ج. جدول افتراضي يوضح نسبة تكاليف الصندوق إلى القيمة الإجمالية لأصول الصندوق على مستوى الصندوق ومالك الوحدة خلال عمر الصندوق، على أن يشمل نسبة التكاليف المتكررة وغير المتكررة: نوع الرسوم الحد الأدنى للرسوم (سنوياً) % الرسوم تكرار الدفع العملة اتحاد أعضاء مجلس الإدارة 60,000.00 - سنوي ريال سعودي	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ج. جدول افتراضي يوضح نسبة تكاليف الصندوق إلى القيمة الإجمالية لأصول الصندوق على مستوى الصندوق ومالك الوحدة خلال عمر الصندوق، على أن يشمل نسبة التكاليف المتكررة وغير المتكررة: نوع الرسوم الحد الأدنى للرسوم (سنوياً) % الرسوم تكرار الدفع العملة اتحاد أعضاء مجلس الإدارة 45,000.00 - سنوي ريال سعودي
تم تعديل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق: نوع الرسوم المبلغ المحسوب على الصندوق المبلغ المحسوب على مالك الوحدات رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه وتدفع لمدير الصندوق) تدابير أعضاء مجلس الإدارة تدابير مراجع الحسابات رسوم المؤشر الاسترشادي مصرفوات ثرية أخرى رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول رسوم رقابية أتعاب أمين الحفظ رسوم إدارة الصندوق اجمالي المصاريف والرسوم *1,500.00 *600.00 *300.00 *250.00 *1,000.00 *50.00 *75.00 *25.00 *175.00 **5,550	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق: نوع الرسوم المبلغ المحسوب على الصندوق المبلغ المحسوب على مالك الوحدات رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه وتدفع لمدير الصندوق) تدابير أعضاء مجلس الإدارة تدابير مراجع الحسابات رسوم المؤشر الاسترشادي مصرفوات ثرية أخرى رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول رسوم رقابية أتعاب أمين الحفظ رسوم إدارة الصندوق اجمالي المصاريف والرسوم *1,500.00 *450.00 *300.00 *250.00 *500.00 - *50.00 *75.00 *25.00 *171,681.13 **4,366.81
تم تعديل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات.	11. التعاملات: ج. إجراءات تقديم التعليمات الخاصة بالاشتراك والاسترداد للوحدات: الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق: الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق هو مبلغ واحد (1) ريال سعودي، والحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو مبلغ واحد (1) ريال سعودي. • الحد الأدنى للاسترداد من الصندوق: إن أدنى حد للوحدات يجوز استرداده بواسطة أي مالك وحدات في طلب استرداد واحد يجب أن يعادل قيمة استرداد بحد أدنى مبلغ واحد (1) ريال سعودي. يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحتفظ به من قبل المستثمر على الأقل مبلغ واحد (1) ريال سعودي. وفي الحال الأخيرة فلن يقبل طلب الاسترداد إلا إذا كان الطلب لاسترداد كل الوحدات المملوكة.	11. التعاملات: ج. إجراءات تقديم التعليمات الخاصة بالاشتراك والاسترداد للوحدات: الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق: الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق هو مبلغ خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي، والحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو مبلغ ألف (1,000) ريال سعودي. • الحد الأدنى للاسترداد من الصندوق: إن أدنى حد للوحدات يجوز استرداده بواسطة أي مالك وحدات في طلب استرداد واحد يجب أن يعادل قيمة استرداد بحد أدنى مبلغ ألف (1,000) ريال سعودي. يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحتفظ به من قبل المستثمر على الأقل مبلغ خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي. وفي الحال الأخيرة فلن يقبل طلب الاسترداد إلا إذا كان الطلب لاسترداد كل الوحدات المملوكة.

<p>تم التعديل تماشياً مع تغيير الحد الأدنى.</p>	<p>الحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو واحد (1) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك.</p> <p>- الحد الأدنى للوحدات التي يجوز استردادها بواسطة أي مالك وحدات في طلب استرداد واحد يجب أن يعادل قيمة استرداد يبلغ مبلغ واحد (1) ريال سعودي بحد أدنى.</p> <p>- يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحتفظ به من قبل المستثمر الفرد على الأقل مبلغ واحد (1) ريال سعودي. وفي الحالة الأخيرة فلن يقبل طلب الاسترداد إلا إذا كان الطلب لاسترداد جميع الوحدات المملوكة.</p>	<p>ج. الحد الأدنى لعدد أو قيمة الوحدات التي يجب على مالك الوحدات الاشتراك فيها أو نقلها أو استردادها:</p> <p>- الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق هو مبلغ خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك.</p> <p>- الحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو مبلغ ألف (1,000) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك.</p> <p>- الحد الأدنى للوحدات التي يجوز استردادها بواسطة أي مالك وحدات في طلب استرداد واحد يجب أن يعادل قيمة استرداد يبلغ مبلغ ألف (1,000) ريال سعودي بحد أدنى .</p> <p>- يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحتفظ به من قبل المستثمر الفرد على الأقل مبلغ خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي. وفي الحالة الأخيرة فلن يقبل طلب الاسترداد إلا إذا كان الطلب لاسترداد جميع الوحدات المملوكة.</p>
<p>تغيير الموقع تماشياً مع الاسم الجديد للسوق.</p>	<p>الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية (تداول) www.saudiexchange.sa</p> <p>13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: أ. ، ب. 15. اجتماع مالكي الوحدات: ب. 1 ، 4 ، 6 16. حقوق مالكي الوحدات: أ. 1 ، ب. 19. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق: أ. 1 ، 2 ، ب. 20. إنهاء وتصفية صندوق الاستثمار: أ. ، ب. 21. مدير الصندوق: د.</p>	<p>والموقع الإلكتروني للسوق www.tadawul.com.sa</p> <p>13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: أ. ، ب. 15. اجتماع مالكي الوحدات: ب. 1 ، 4 ، 6 16. حقوق مالكي الوحدات: أ. 1 ، ب. 19. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق: أ. 1 ، 2 ، ب. 20. إنهاء وتصفية صندوق الاستثمار: أ. ، ب. 21. مدير الصندوق: د.</p>
<p>تحديث إيرادات الشركة وأرباحها.</p>	<p>21. مدير الصندوق و. ملخص بالمعلومات المالية لمدير الصندوق موضح بها الإيرادات والأرباح للسنة المالية السابقة: بلغت إجمالي إيرادات الشركة المدققة لسنة 2023م: 797,793 ألف ريال سعودي بلغت صافي أرباح الشركة المدققة لسنة 2023م: 568,606 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 2022م: 667,338 ألف ريال سعودي بلغت صافي أرباح الشركة المدققة لسنة 2022م: 490,770 ألف ريال سعودي</p>
<p>تم إضافة الرسوم لدفع مصاريف لجنة الرقابة الشرعية</p>	<p>25. لجنة الرقابة الشرعية: ج. تفاصيل مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: يحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً وهي مضمنة في مصاريف نثرية أخرى.</p>	<p>25. لجنة الرقابة الشرعية: ج. تفاصيل مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: ليست هناك رسوم للجنة الرقابة الشرعية.</p>

2024/11/21 م

-2

ميررات التغيير	الصيغة بعد التعديل	الصيغة قبل التعديل
<p>تم تصحيح مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات، بما يتوافق مع التغيير السابق.</p>	<p>24. مجلس إدارة الصندوق: د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 5,000 ريال عن كل جلسة لكل عضو ويجد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس ويجد أقصى 60,000 ريال عن كامل السنة.</p>	<p>24. مجلس إدارة الصندوق: د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 3,000 ريال لكل عضو مستقل عن كل جلسة يحضرها ويجد أقصى 45,000 ريال لجميع الأعضاء المستقلين مجتمعين عن السنة المالية كحد أقصى وتحسب بشكل تراكمي يومي وتدفع سنوياً أو بعد كل اجتماع.</p>

الملحق رقم (4).
القوائم المالية

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

١٩ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 ٢٠٢٤، 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 عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية)، 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 ٢٠٢٤

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٤، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، فإننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن 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 ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقويم مقدرة 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 للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

مسؤوليات المراجع عن 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 وتقييم 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 تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز 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.
 - تقييم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
 - تقييم 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: ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ
(٢٦ مارس ٢٠٢٥)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
٣,٣٨٢,٩٢٥	٢,٦١٧,٦٦٥		أرصدة لدى البنوك
٤٩,١٩٥,٦٦٤	٧٩,٥٥١,٨٣٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣,٩٠٤,٨٣٠	٦	دفعة مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٢,٥٧٨,٥٨٩</u>	<u>٨٦,٠٧٤,٣٣١</u>		إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,٧٩١,٢٩٢	١,٠٧٨,٣٦٣	٥	مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٤١,٣٣٨		استردادات مستحقة
٢٦١,٣٥٠	٤٠٣,٩٤٢	٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٠٥٢,٦٤٢</u>	<u>١,٩٢٣,٦٤٣</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٥٢٥,٩٤٧	٨٤,١٥٠,٦٨٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٥٢,٥٧٨,٥٨٩</u>	<u>٨٦,٠٧٤,٣٣١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٤٥٢,٥١٧	٢,١٧٤,٠٣٥		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>٣٤,٧٩</u>	<u>٣٨,٧١</u>		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
١١,٧٦٦,٦٠٩	٥,٤٧٥,٨٩٢	٥	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠٩,٦٦٧	١,٥١٨,٥٠٩		توزيعات أرباح
<u>١٢,٨٧٦,٢٧٦</u>	<u>٦,٩٩٤,٤٠١</u>		إجمالي الدخل
			مصاريف العمليات
(٨٩٧,٨٩١)	(١,٤٠٧,٢٧٩)	٨	أتعاب إدارة
(٩٨,١٧٦)	(١٣٤,٤٠٥)	٨	أتعاب وساطة
(١٩٦,٤١٨)	(١٧٣,٣٥٥)		مصاريف أخرى
<u>(١,١٩٢,٤٨٥)</u>	<u>(١,٧١٥,٠٣٩)</u>		إجمالي مصاريف العمليات
١١,٦٨٣,٧٩١	٥,٢٧٩,٣٦٢		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الأخر
<u>١١,٦٨٣,٧٩١</u>	<u>٥,٢٧٩,٣٦٢</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٦٨٣,٧٩١	٥,٢٧٩,٣٦٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		التعديلات :-
(١١,٧٦٦,٦٠٩)	(٥,٤٧٥,٨٩٢)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٠٩,٦٦٧)	(١,٥١٨,٥٠٩)	توزيعات أرباح
<u>(١,١٩٢,٤٨٥)</u>	<u>(١,٧١٥,٠٣٩)</u>	
٥,٣٥٠,١٠٩	(٢٤,٨٨٠,٢٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٣,٩٠٤,٨٣٠)	(زيادة) نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٨٠٣	١٤٢,٥٩٢	زيادة في الدفعة المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٧,٨٠٢)	٤٤١,٣٣٨	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١,٧٩١,٢٩٢	(٧١٢,٩٢٩)	زيادة (نقص) في الاسترداد المستحقة
		(نقص) زيادة في المبالغ المستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥,٨٢٦,٩١٧</u>	<u>(٣٠,٦٢٩,١٤٨)</u>	
١,١١١,٥٧٠	١,٥١٨,٥٠٩	توزيعات أرباح مستلمة
<u>٦,٩٣٨,٤٨٧</u>	<u>(٢٩,١١٠,٦٣٩)</u>	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
١٦,٨٤٨,٣٤٢	٦٠,١٨٢,٥٨٥	الأنشطة التمويلية
(٢٢,٨٤٨,٢٥٥)	(٣١,٨٣٧,٢٠٦)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
(٥,٩٩٩,٩١٣)	٢٨,٣٤٥,٣٧٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩٣٨,٥٧٤	(٧٦٥,٢٦٠)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢,٤٤٤,٣٥١	٣,٣٨٢,٩٢٥	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
<u>٣,٣٨٢,٩٢٥</u>	<u>٢,٦١٧,٦٦٥</u>	الأرصدة لدى البنك في نهاية السنة

صندوق الإئتماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإئتماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٨٤٢,٠٦٩	٥٠,٥٢٥,٩٤٧	حقوق الملكية في بداية السنة
		الدخل الشامل:
١١,٦٨٣,٧٩١	٥,٢٧٩,٣٦٢	صافي دخل السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
١١,٦٨٣,٧٩١	٥,٢٧٩,٣٦٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥٦,٥٢٥,٨٦٠	٥٥,٨٠٥,٣٠٩	التغير من معاملات الوحدات
١٦,٨٤٨,٣٤٢	٦٠,١٨٢,٥٨٥	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢٢,٨٤٨,٢٥٥)	(٣١,٨٣٧,٢٠٦)	سداد الوحدات المستردة
(٥,٩٩٩,٩١٣)	٢٨,٣٤٥,٣٧٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠,٥٢٥,٩٤٧	٨٤,١٥٠,٦٨٨	حقوق الملكية في نهاية السنة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
وحدات	وحدات	
١,٦٦٦,٦٣٩	١,٤٥٢,٥١٧	الوحدات في بداية السنة
٥٣٩,٨٣٦	١,٥٦٦,٥٠٠	وحدات مصدرة خلال السنة
(٧٥٣,٩٥٨)	(٨٤٤,٩٨٢)	وحدات مستردة خلال السنة
(٢١٤,١٢٢)	٧٢١,٥١٨	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات
١,٤٥٢,٥١٧	٢,١٧٤,٠٣٥	الوحدات في نهاية السنة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية والمجازة من قبل اللجنة الشرعية لمدير الصندوق. ويتم إعادة استثمار الدخل بالكامل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة. وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم (٢٠١٠-٥٧٤٨٦) وتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١١).

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 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 لللائحة 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

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 (بشأن 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 السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لبند 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 (١٠).

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)

٣-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قام الصندوق بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ (مالم يرد خلاف ذلك).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - "الأدوات المالية":
إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إصاح إضافي عن هذه الترتيبات. وتهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى تمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم تأثيرات ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية وعلى مدى تعرض المنشأة لمخاطر السيولة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي يتعين على البائع - المستأجر استخدامها عند قياس التزامات الإيجار الناتجة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار، وذلك للتأكد من عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع- المستأجر.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي ١ لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة.
توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم استحداث متطلبات تنص على أنه يجب على المنشأة تقديم الإفصاحات وذلك عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض على أنه التزام غير متداول، ويكون حق المنشأة في تأجيل السداد مشروطاً بالتزامها بالتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

٣-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٥

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٧

١ يناير ٢٠٢٧

المعايير/ التعديلات على المعايير / التفسيرات

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس

الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاحات في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

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

٤-٣ النقدية وشبه النقدية

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

٥-٣ 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.

(١) الموجودات المالية

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 الربح أو الخسارة) بتاريخ التداول الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً 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

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. تشتمل الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالتكلفة المطفأة على الرصيد لدى البنك والدفعات المقدمة لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

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، ويدرج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة. تشتمل هذه الفئة على الاستثمارات في الأسهم المتداولة.

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 يتم الصندوق بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكن قام بتحويل السيطرة على الأصل.

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

٥-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولى والقياس اللاحق (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

التوقف عن الإثبات (تتمة)

وفي الحالات التي يقوم فيها الصندوق بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام اتفاقية ترتيبات فورية، فإنه يجب عليه تقويم فيما إذا ولاي 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

بأخذ 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 الأولى أو التي لها مخاطر ائتمان منخفضة ("المرحلة ١")،
- الأدوات المالية التي انخفضت جودتها الائتمانية بصورة جوهرية منذ الإثبات الأولى 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 شهراً" 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 يوماً.

تشتمل الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالتكلفة المطفأة على الرصيد لدى البنك والدفعات المقدمة للاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تتمثل سياسة الصندوق في قياس خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بمثل هذه الأدوات على أساس ١٢ شهراً. 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.

(٢) المطلوبات المالية

الإثبات الأولى والقياس

تشتمل المطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على الرسوم 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.

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

٥-٣ الأدوات المالية – الإثبات الأولى والقياس اللاحق (تتمة)

(٢) المطلوبات المالية (تتمة)

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 كثيراً بالصندوق. بعد الإثبات الأولى 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 والدخل الشامل الأخر.

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 والدخل الشامل الأخر.

(٣) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج 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 أن واحد. ولا ينطبق ذلك صوماً 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. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

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

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)

٦-٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تم قياس القيمة العادلة لها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة 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.

ويتاريخ 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 إيضاحي ٥ و ٩.

٧-٣ 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.
- 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 لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
- الأثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهرى للعائد المتبقي للوحدات القابلة للاسترداد.

يقوم الصندوق بصورة مستمرة بتقويم 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.

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

٧-٣ الوحدات القابلة للاسترداد (تتمة)

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

٨-٣ صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

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

٩-٣ أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى

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

١٠-٣ 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.

١١-٣ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادةً بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. وبالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادةً 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

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 للأحداث 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.

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 مدير الصندوق أي علم بعدم تأكيد جوهرى 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.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

بالنسبة لكافة الأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، إن وجدت، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقييم التي تبدو ملائمة وفقاً للظروف. تشمل طرق التقييم 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 والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة باستخدام السعر السائد في السوق 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.

تم الإفصاح عن تركيز الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
	القيمة العادلة ريال سعودي	النسبة المئوية للقائمة السوقية	القيمة العادلة ريال سعودي	النسبة المئوية للقائمة السوقية
البنوك	١٩,٨٨٤,٤٥٩	٢٠,٦١٢,٩٩٧	١١,٦٢٩,٧٥٢	١٣,٤١٤,٢٣٧
التأمين	١٠,٩٨٩,٣٧١	١٠,٩٠٩,٢٥٨	١,٩٤٣,١٨٩	٢,١٦٥,٧٤٧
الخدمات الاستهلاكية	١٠,٩٥٥,٩٠٤	١٠,٧٤٠,٢٠٩	٥,٥١٠,٨٠٠	٥,٢٢٨,٢٩٠
معدات وخدمات				
الرعاية الصحية	١٢,٩٣٨,٥٠٤	١٠,٥١٩,٣٣٧	٣,٧٢٠,٢٩٧	٥,٣٩٨,٨٤٤
تجزئة وتوزيع السلع				
الكيميائية	٦,١٠١,٣٨٠	٦,١٩٤,٤٤٧	٣,١٢٨,٤١٤	٣,٨٤٩,٧٤٥
المواد الأساسية	٤,٢٩١,٠٧٥	٣,٩٨٥,٩٨٠	-	-
الطاقة	٣,٦٦٣,٦١٨	٣,٢١٠,٧١٥	-	-
إدارة وتطوير				
العقارات	٣,٣٥٢,٠٢٠	٣,٠١٠,٣٥٤	٥,١٠٠,٣٣٦	٥,٢٠٦,٥٧٢
خدمات الاتصالات	٣,٠٠٣,٧٧٢	٢,٩٧٣,٦٢٩	٤,٩٠٤,٨٠٤	٥,٥٦٧,٠٧٣
المنافع العامة	٢,٧١٨,٧٠١	٢,٥٨٧,٢٠٠	-	-
البرمجيات والخدمات	٢,٦٢٠,٥١٤	٢,٥٥٩,٨٧٠	-	-
الخدمات المالية	١,٧٦٨,٢٠٧	٢,٢٤٧,٨٤٠	-	-
النقل	-	-	٢,٩١٧,٠٤٠	٣,١٧٨,٥٣٥
الأطعمة والمشروبات	-	-	٣,١٢٠,٩٩٩	٢,٦٦٢,٧٥٦
الإعلام والترفيه	-	-	٢,٥٦٥,١٠٧	٢,٥٢٣,٨٦٥
	٨٢,٢٨٧,٥٢٥	٧٩,٥٥١,٨٣٦	٤٤,٥٤٠,٧٣٨	٤٩,١٩٥,٦٦٤
	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	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 ٢٠٢٤، يوجد مبلغ مستحقة الدفع لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ قدره ١,٠٧٨,٣٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٧٩١,٢٩٢ ريال سعودي).

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال السنة ٥,٤٧٥,٨٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١١,٧٦٦,٦٠٩ ريال سعودي).

٦- الدفعات المقدمة لقاء شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، شارك الصندوق في عمليات طرح عام أولي ودفع دفعات مقدمة لقاء شراء أسهم بمبلغ ٣,٩٠٤,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء). وسيتم تسوية هذا الرصيد مقابل تخصيص الأسهم.

٧- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٩٥١	١٣٤,٣٥٥	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٨)
١٩٠,٣٩٩	٢٦٩,٥٨٧	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٢٦١,٣٥٠</u>	<u>٤٠٣,٩٤٢</u>	

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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، والمصرف، والمنشآت ذات العلاقة بالمصرف ومدير الصندوق، وأي جهة لديها القدرة على السيطرة على جهة أخرى أو ممارسة تأثير جوهري عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

أ) **أتعاب الإدارة**

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل قدره ١,٧٥٪ يتم احتسابها مرتين في الأسبوع على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

ب) **أتعاب الوساطة**

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 كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها ٥,٠٠٠ ريال عن كل اجتماع من اجتماعات المجلس وأتعاب بحد أقصى قدره ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لكافة أعضاء مجلس الإدارة في السنة. وخلال السنة، تم تحميل مكافآت مجلس الإدارة قدرها ١٢,٠٠٠ ريال سعودي بشأن ٣ أعضاء من مجلس الإدارة (٢٠٢٣: مكافآت قدرها ١٢,٠٠٠ ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة).

١-٨ **المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي			
(٨٩٧,٨٩١)	(١,٤٠٧,٢٧٩)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(٩٨,١٧٦)	(١٣٤,٤٠٥)	أتعاب وساطة		
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق
١٦٣,٠٥٢	١٤٦,٩٢٧	توزيعات أرباح	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة المدينة (الدائنة) الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	طبيعة الأرصدة	اسم الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢٢,١٦٠	٢,٢٢٤,١٧٣	نقد لدى البنك	مصرف الإنماء
٤,٧٩٠,٧٠٦	٦,٧٠٣,٨٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(٧٠,٩٥١)	(١٣٤,٣٥٥)	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٧)	شركة الإنماء للاستثمار

٩- إدارة المخاطر المالية

١-٩ 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.

١-١-٩ مخاطر السوق

(أ) مخاطر أسعار العملات الخاصة

تمثل مخاطر أسعار العملات الخاصة 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 خاصة، حيث لا يوجد لديه أي أدوات مالية مرتبطة بعملوة.

(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 عملوات 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 محافظته الاستثمارية وذلك بالاستثمار في مختلف القطاعات.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

- ٩- إدارة المخاطر المالية (تتمة)
٩-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)
٩-١-٩ مخاطر السوق (تتمة)
ج) مخاطر السعر (تتمة)

تحليل الحساسية

تخضع الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لمخاطر أسعار الأسهم. وطبقاً لإدارة الصندوق، فيما يلي بيان الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر نتيجة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية الناتجة عن التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال سعودي ريال سعودي

٧,٩٥٥,١٨٤ ٤,٩١٩,٥٦٦
(٧,٩٥٥,١٨٤) (٤,٩١٩,٥٦٦)

مؤشر تاسي:

زيادة بواقع ١٠٪
نقص بواقع ١٠٪

٩-٢ 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 المخصومة الخاصة بالصندوق بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وجميعها تسدد خلال سنة من تاريخ إعداد القوائم المالية.

٩-٣ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن اخفاق طرف ما في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر 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 ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال سعودي ريال سعودي

دفعه مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد لدى البنك	٣,٩٠٤,٨٣٠	-
	٢,٦١٧,٦٦٥	٣,٣٨٢,٩٢٥
	٦,٥٢٢,٤٩٥	٣,٣٨٢,٩٢٥

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 بالنكف المطفأ بعين الاعتبار لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومع ذلك، كان أثر خسائر الائتمان المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٩- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-٩ 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.

٣-٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المصنفة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها 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.

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً (ريال سعودي)	خلال ١٢ شهراً (ريال سعودي)
الموجودات		
٢,٦١٧,٦٦٥	-	٢,٦١٧,٦٦٥
٧٩,٥٥١,٨٣٦	-	٧٩,٥٥١,٨٣٦
٣,٩٠٤,٨٣٠	-	٣,٩٠٤,٨٣٠
أرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
دفعة مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٨٦,٠٧٤,٣٣١	-	٨٦,٠٧٤,٣٣١
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
١,٠٧٨,٣٦٣	-	١,٠٧٨,٣٦٣
٤٤١,٣٣٨	-	٤٤١,٣٣٨
٤٠٣,٩٤٢	-	٤٠٣,٩٤٢
مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
استردادات مستحقة		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		
١,٩٢٣,٦٤٣	-	١,٩٢٣,٦٤٣
إجمالي المطلوبات		

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا (ريال سعودي)	خلال ١٢ شهرًا (ريال سعودي)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			الموجودات
٣,٣٨٢,٩٢٥	-	٣,٣٨٢,٩٢٥	أرصدة لدى البنوك
٤٩,١٩٥,٦٦٤	-	٤٩,١٩٥,٦٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٢,٥٧٨,٥٨٩</u>	<u>-</u>	<u>٥٢,٥٧٨,٥٨٩</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٧٩١,٢٩٢	-	١,٧٩١,٢٩٢	مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦١,٣٥٠	-	٢٦١,٣٥٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٠٥٢,٦٤٢</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠٥٢,٦٤٢</u>	إجمالي المطلوبات

١١- الالتزامات المحتملة

يرى مدير الصندوق أنه لا توجد أي التزامات محتملة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

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. ووفقًا للقرار الوزاري، لا يخضع الصندوق لجباية الزكاة أو ضريبة الدخل، ومع ذلك سيتعين عليه تقديم إقرار معلومات إلى هيئة الزكاة والضريبة ("الهيئة"). وسيكون آخر موعد لتقديم الإقرار إلى الهيئة هو ٣٠ إبريل ٢٠٢٥.

١٣- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم للتقويم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٤- 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 الإفصاحات حولها.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥).