

التقرير السنوي
2024

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

أداء الصندوق:

جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة (أو منذ تأسيس الصندوق) ويوضح:					
السنوات المالية الثلاث الأخيرة		2022/12/31		2023/12/31	
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية		148,774,633		209,887,992	
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية		13.59		18.73	
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية		الأعلى 14.68 الأقل 12.14		الأعلى 18.73 الأقل 13.62	
عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية		10,944,026		11,205,211	
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).		لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		لا يوجد أصول مقترضة	
نسبة المصروفات.		1.44%		1.30%	
نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وُجدت).		لا يوجد أصول مقترضة		لا يوجد أصول مقترضة	
نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق.		-2.25%		-6.31%	
		8.02%			

سجل أداء يغطي ما يلي:

العائد الإجمالي لسنة واحدة وثلاث سنوات وخمس سنوات ومنذ التأسيس (حيثما ينطبق)	سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
	13.66%	76.61%	136.37%	112.89%

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	منذ التأسيس
4.92%	-13.07%	-10.05%	14.97%	5.98%	26.29%	12.77%	37.79%	13.66%	112.89%

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

مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب	3,264,213
إجمالي نسبة المصروفات	1.43%
الظروف التي قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.	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 تغيرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

لا يوجد أي تغيرات 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 الريمي	عضو مستقل ورئيس مجلس إدارة الصندوق
الدكتور / محمد بن إبراهيم السحبياني	عضو مستقل
الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي	عضو غير مستقل

ب. ذكر نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

(1) الأستاذ / خالد بن عبد الله الريمي

يحمل الأستاذ/ خالد درجة البكالوريوس في علم النفس من جامعة الملك سعود في الرياض، حيث يتمتع بخبرة عملية تزيد عن 30 عاماً في المجالات الإدارية والفنية والقيادية، تدرج في العديد من المناصب القيادية في شركة أرامكو منذ التحاقه بها في عام 1976 وحتى الآن، يشغل حالياً منصب مدير شؤون شركة أرامكو السعودية في منطقة الرياض، وقد مثل شركة أرامكو لدى العديد من الجهات الحكومية، ومجلس الشورى وهيئة الخبراء.

(2) الدكتور / محمد بن ابراهيم السحبياني

يحمل درجة الدكتوراه في الاقتصاد من جامعة كونكورديا في كندا ودرجة الماجستير في الاقتصاد من جامعة كونكورديا ودرجة الماجستير في الاقتصاد الإسلامي من جامعة الإمام ودرجة البكالوريوس في الاقتصاد الإسلامي من جامعة الإمام ودرجة البكالوريوس في الاقتصاد الإسلامي من جامعة الإمام، يتمتع بخبرة تزيد عن 29 سنة في المجال الأكاديمي، كما يشغل حالياً منصب رئيس لقسم التمويل والاستثمار في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، وقد عمل على كثير من النشاطات الأكاديمية وقدم مجموعة من الأوراق العلمية والأعمال الاستشارية في المجال الاقتصادي، ويحمل الدكتور السحبياني عضوية جمعية الاقتصاد السعودية وعضوية العديد من المجالس واللجان والهيئات العلمية في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية.

(3) الأستاذ / مازن بن فواز بغدادي

مازن بغدادي هو الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب في الإنماء المالية، 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 للإنماء المالية، 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 ادارة الاعمال.

ج. وصف أدوار مجلس الصندوق ومسؤولياته.

(1) الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق العام طرفاً فيها، ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات 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 مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار.

(5) الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار (وأي تعديلات أخرى تتم عليها من وقت لآخر) وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).

(6) التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق العام ومدير الصندوق وإدارته للصندوق العام، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.

(7) التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.

(8) الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء 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 وموارد 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 ويحد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس ويحد أقصى 60,000 ريال عن كامل السنة.

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

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

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

اسم الصندوق	نوع الصندوق	الأعضاء
الاستاذ / خالد الريمح	الدكتور / محمد السحبياني	الاستاذ / مازن بغدادي
صندوق الإنماء العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق دانية مكة الفندقية	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الثريا العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق القيروان اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق ضاحية سمو العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء مشارف العوالي	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء منطقة الإنماء اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء مكة للتطوير الأول	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء مكة للتطوير الثاني	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء المحمدية العقاري	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق مجمع الإنماء اللوجيستي	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الانماء رياض قبو	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء وريف الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء عناية الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل
صندوق بر الرياض الوفي	طرح عام	عضو غير مستقل
صندوق واحة الإنماء العقاري	-	-
صندوق ذهبان العقاري	-	-
صندوق الإنماء وادي الهدا	-	-
صندوق الإنماء مدينة جدة الاقتصادية	-	-
صندوق الإنماء للفرص المدرة للدخل	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء المدينة العقاري	-	-
صندوق الإنماء العالي الخاص 1-23	طرح خاص	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الطائف العقاري	-	-
صندوق الإنماء السكني	-	-

صندوق الإنماء الخبير العقاري	-	-	-	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الجزيرة للمركبات	-	-	-	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء أجياد العقاري	-	-	-	عضو غير مستقل
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 واحة الإنماء العقاري	-	-	-	عضو غير مستقل
صندوق مودة الوقفي	طرح خاص	-	-	عضو غير مستقل
صندوق رعاية الأيتام الوقفي	طرح عام	.....	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق القصيم الوقفي	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
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 للأسهم السعودية	طرح عام	عضو مستقل	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الجزيرة الأول	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء المتداول لصكوك الحكومة السعودية المحلية	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الاستثمار في قطاع الحج والعمرة	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق	طرح عام	.....	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء ضاحية الرياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الخاص للأسهم-1	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
الصندوق العالمي الخاص	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء شمال الرياض العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء شمال جدة العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق مدينة جدة الاقتصادية العقاري	طرح خاص	.....	عضو مستقل	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء الخمرة العقاري	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء لفرص المدرة للدخل	طرح خاص	.....	.....	عضو غير مستقل
صندوق الإنماء ريت الفندق	طرح عام	.....	.....	عضو غير مستقل

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

الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (2).

ج) مدير الصندوق:

1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه.

شركة 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.alinmainvestment.com

2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وُجد)

لا يوجد

3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

تم تنفيذ جميع استثمارات الصندوق بما يتوافق مع أهداف و استراتيجيات الصندوق مع استغلال الفرص الاستثمارية الممكنة اخذين بالاعتبار الالتزام بقيود الاستثمار التي نصت عليها شروط و أحكام الصندوق قدر الإمكان.

4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

كان أداء الصندوق خلال العام 13.66 % مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 5.64 % وبفارق 8.02 % 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 تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد أي تغيير على معلومات الصندوق التي من شأنها التأثير على قرار مالكي الوحدات.

7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لا يوجد.

8) بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها (إن وُجدت)

لا يوجد.

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

لا يوجد.

10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

9 سنوات و 7 أشهر

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

لا يوجد.

د) أمين الحفظ:

1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه.

الرياض المالية.

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

المملكة العربية السعودية

برقم الترخيص 07070-37

هاتف 920012299

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

(1) يُعد 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، ويُعد 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) يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

(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.alinmainvestment.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

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

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

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

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

(5) يُعد 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 لائحة صناديق الاستثمار أو شروط وأحكام الصندوق.

(و) مراجع الحسابات:

اسم مراجع الحسابات، وعنوانه.

أ. اسم مراجع الحسابات:

شركة اللحد واليحيى محاسبون قانونيون (LYCA)

ب. العنوان المسجل وعنوان العمل لمراجع الحسابات:

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

هاتف +966 11 2693516 ، تحويلة: 101

فاكس +966 11 2694419

الموقع الإلكتروني www.lyca.com.sa

(ز) القوائم المالية:

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

الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (4).

الملحق رقم (1).

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

اسم المصدر	تاريخ ونوع ومكان الجمعية	موضوع التصويت	قرار التصويت	المبرر
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) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.	الامتناع عن التصويت على البند الأول و التصويت بنعم على البند الثاني	لما في التوزيعات الحالية والمستقبلية من مصلحة لملاك الصندوق
لوبييف		https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/14659_3903_2024-03-06_15-46-43_ar.pdf	التصويت بنعم على البند 5 وال 6 ، الامتناع عن التصويت لباقى البند	وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
رتال	16 ابريل 2024 جمعية غير عادية الرياض	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (15) تتعلق بـ (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 بـ (تكوين الاحتياطات) التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام و ترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة.	امتناع عن التصويت لكل البند	لا يوجد مصلحة مباشرة لملاك الصندوق
مجموعة تداول	25 ابريل 2024 الجمعية العامة العادية	1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ومناقشته. (مرفق) 2. التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بعد مناقشته. (مرفق) 3. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ومناقشتها. (مرفق) 4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 5. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ قدره (٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وذلك بواقع (٢,٣٠) ريال سعودي للسهم أي بنسبة (٢٣%) من قيمة السهم الاسمية على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً (مرفق) 6. التصويت على صرف مبلغ قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للسنة المالية ٢٠٢٤م، و٢٠٢٥م، و٢٠٢٦م والرابع الأول من العام ٢٠٢٧م وتحديد آتباعه . 8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة (٢٧) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة، المفوض أيهما للاتحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. أسبق، وذلك وفقاً	التصويت بنعم على البند 5 والامتناع عن التصويت على باقي البنود	وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
مرفاق	24 ابريل 2024 الجمعية العامة العادية	1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته. 2. الاطلاع على القوائم المالية السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها. 3. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته. 4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م. 5. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2024م. 6. التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس والإدارة التنفيذية (مرفق).	التصويت بنعم على البند 5 والامتناع عن التصويت على باقي البنود	وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
أرامكو	5 مايو 2024 الجمعية العامة الغير العادية	1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته. 2- الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها 3- مناقشة تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م 4- التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة، ابتداءً من 1 يوليو 2024م ولمدة 3 سنوات تنتهي في 30 يونيو 2027م. (مرفق السير الذاتية) 5- التصويت على تعديل المادة (السادسة عشرة) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بتعيين (مرفق) 6- التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشرة) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بمكافآت (مرفق) 7- التصويت على تعديل المادة (الثانية والعشرون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بمداولات (مرفق) 8- التصويت على تعديل المادة (السادسة والعشرون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بالدعوة (مرفق) 9- التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بجدول (مرفق) 10- أعمال الجمعية العامة (مرفق) 11- التصويت على تعديل المادة (السابعة والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بالقوائم المالية، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات (مرفق) 12- التصويت على تعديل المادة (الحادية والأربعون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة - (مرفق) 13- التصويت على تعديل المادة (الرابعة والأربعون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بحقوق (مرفق) 14- التصويت على تعديل المادة (الخامسة والأربعون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بحقوق (مرفق)	الامتناع عن التصويت جميع البنود	وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
ذيب - 4261	09 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م، ومناقشته. التصويت على تقرير مراجعة حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م، بعد مناقشته. الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م، ومناقشتها.	الامتناع عن التصويت جميع البنود	

وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملك الوحدات		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. التصويت على صرف مبلغ (1,220,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المقفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.		
وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملك الوحدات	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م ومناقشته. الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م ومناقشتها. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م بعد مناقشته. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المقفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023-12-31م. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوات من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة.	12 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	جاهز - 9526
وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملك الوحدات	الامتناع عن التصويت عن جميع البنود	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته. الإطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشتها. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح ربع سنوية عن العام المالي 2024 والربع الأول من العام المالي 2025م. التصويت على سياسة توزيع الأرباح للشركة لمدة سنة بداية من الربع الثاني من العام 2024م (مرفق) التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (178,130,000) ريال على (475) مليون سهم عن الفترة المالية (2024-03-31)، وذلك بواقع (0.375) ريال سعودي للسهم، والذي يمثل (3.75 %) من قيمة السهم الاسمية، 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، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. التصويت على صرف مبلغ 3,600,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المقفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة لنكس للمقاولات، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إنشاء وتطوير مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م 319.367.611 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة فواز عبدالعزيز الحكير والشركات التابعة لها، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ / فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) و الأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالله البصري (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ محمد رفيق مراد (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيريه بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، وتشمل المعاملات أيضاً التفقات الرأسمالية المتكبدة والمحتملة على الطرف ذي العلاقة بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات الإيجارية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 265.433.599 ريال، والنفقات الرأسمالية مبلغ 65.049.000 ريال التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة تضرريس نجد للأمن، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات أمنية لجميع المراكز التجارية التابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 66.011.599 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة ومجموعة نسل للمشاريع التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) و الأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالله البصري (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ محمد رفيق مراد (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيريه بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 51.612.137 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة موفى لدور السينما، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيريه بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 48,976,790 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة سالا للترفيه، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيريه بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ 43,228,284 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة ومجموعة عبد المحسن الحكير للسباحة والتنمية، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة	30 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	سينوي سترز -4321

		عن عقود إيجار مساحات تجارية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 مبلغ 23,801,302 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة بولاية الغذاء التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) و الأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالله البصري (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ محمد رفيق مراد (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تجارية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 مبلغ 15,584,811 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة مجد الأعمال المحدودة والشركات التابعة لها، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ / فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تجارية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 مبلغ 15,335,868 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الاتحاد المبتكر المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) و الأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالله البصري (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ محمد رفيق مراد (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تجارية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 مبلغ 15,216,709 ريال. التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة دعم للصيانة و النظافة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ كامل بديع القلم (عضو غير تنفيذي) و الأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالعزيز الحكير (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ كامل بديع القلم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ عبد المجيد بن عبدالعزيز البصري (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ محمد رفيق مراد (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد شراء الطاقة الناتجة من ألواح شمسية مركبة في مراكز تجارية مختارة من مجموعة المراكز، بدون شروط ومزايا تفضيلية، علماً بأنه لم يكن هنالك تعاملات معها خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023.		
العربية 4071-	30 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31 ومناقشته. الإطلاع على القوائم المالية 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 تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بشكل ربع / نصف سنوي عن العام المالي 2024. التصويت على صرف مبلغ 650,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023-12-31. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024، والربع الأول من العام المالي 2025، وتحديد أتعابه. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القايطه) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 190,163,069 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القايطه) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في سداد فواتير بلغت قيمتها 23,339,865 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القايطه) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تكلفة لوحات إعلانية بلغت قيمتها 45,858,467 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة مجموعة المهندس القايطه حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح مدفوعة بلغت قيمتها 35,500,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة مجموعة المهندس القايطه حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح بلغت قيمتها 10,000,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023 بين الشركة وشركة إم في سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بازنت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 22,433,661 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية.	الامتناع عن التصويت جميع البنود	وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات

		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصالحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 21,000,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي - منطقة حرة د.م.م حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصالحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 13,200,842 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين الشركة وشركة إم بي سي - منطقة حرة د.م.م حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصالحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 17,364,147 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية.		
رتال 4322-	27 يونيو 2024 جمعية عادية الرياض	التصويت على تقرير مراجع 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 بصلاحيه الجمعية العامة العادية 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 المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتخصيص 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 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 مراجع 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 أتعايه. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بوان للصناعات المعدنية والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / على عبداللطيف الفوزان، والعضو / فوزان محمد الفوزان، وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية السيد / محمد عبدالعزيز العقيل مصالحة 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، مصالحة 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 العقيل مصالحة 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 براك العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / عبدالله فيصل الريكان مصالحة 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 براك العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالله عبداللطيف الفوزان، والعضو / عبدالله فيصل الريكان مصالحة 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، مصالحة 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، مصالحة 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 باتمام عملية الشراء خلال مدة أقصاها (12) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية وعلى أن يتم الاحتفاظ بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (3) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة تتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة وذلك في حال الموافقة على البند 18.	الامتناع عن جميع البنود	وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
أديس - 2382	15 سبتمبر 2024 جمعية عادية (عن بعد)	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٢٣٧,٤٩٨,٤٤٣ ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠-٢٠٢١، بواقع ٢١٦ ريال للسهم وبنسبة ٢١٦٪ من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأرباح 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 بلى 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 2024م.	الامتناع عن جميع البنود	وذلك لما في توزيع الأرباح من مصلحة مباشرة لملاك الوحدات
النهدي - 4164	15 سبتمبر 2024 جمعية عادية (عن بعد)	التصويت على تعديل المادة الرابعة من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (أغراض الشركة)	الامتناع عن جميع البنود	وذلك لعدم وجود مصلحة مباشرة لملاك الوحدات

الملحق رقم (2).

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

-1-

- اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (19) المنعقد في 18 مارس 2024م الساعة 01:30 م
- جدول أعمال الاجتماع:
- الموافقة والتوقيع على محضر اجتماع مجلس الإدارة السابق المنعقد بتاريخ 27 نوفمبر 2023م.
- 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 نهاية شهر فبراير 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 والعقوبات التي تم تطبيقها على الصندوق من قبل هيئة السوق المالية إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مسائل أخرى (إن وجدت).
- شرح للأنشطة التي تم ذكرها في قائمة المراجعة:
- تمت مراجعة عدد الصناديق العامة التي يشرف عليها المجلس سنوياً وتم تقويم ما إذا كان بالإمكان الإشراف على هذا العدد بشكل فعال أو ينبغي تعيين مجلس إدارة آخر 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:
- كان منذ بداية العام (YTD) 13.15% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 8.34% وبفارق 4.80% عن المؤشر الاسترشادي.

توزيع الأصول:

تم عرض توزيع وأوزان أصول الصندوق بالنسبة لقطاعات سوق الأسهم السعودي (تداول) واستراتيجية أخذ القرار في التوزيع والانتقائية للأصول تماشياً مع رؤية مدير الصندوق وتوصيات لجنة الاستثمار والاجتماعات الدورية لفريق عمل إدارة الاستثمار.

كما تم عرض أكثر عشرة شركات مستثمر بها بالصندوق ومقدار تشكيلها من أصول الصندوق والاستراتيجية التي أدت لانتقاء الشركات.

التغيير في حجم الأصول المدارة:

كان هناك ارتفاع في حجم الأصول المدارة مقارنة بالاجتماع السابق حيث بلغ حجم الأصول المدارة 244.6 مليون ريال سعودي.

الاشتراكات والاستردادات:

كان هناك اشتراكات بمقدار 18.08 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 7.22 مليون ريال سعودي.

ترتيب الصندوق:

كان ترتيبه الثاني مقارنة مع أقرانه.

- تم الاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام وتم مراجعة التزام الصندوق لجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرات 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 جدول الاجتماع القادم بالتنسيق مع الأعضاء في وقت لاحق.

اجتماع مجلس إدارة الصندوق رقم (20) المنعقد في 29 سبتمبر 2024م الساعة 01:30 م

- 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 نهاية 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 والعقوبات التي تم تطبيقها على الصندوق من قبل هيئة السوق المالية إلى تاريخ انعقاد الاجتماع (إن وجدت).
- مسائل أخرى (إن وجدت).
- شرح للأنشطة التي تم ذكرها في قائمة المراجعة:
- تمت مراجعة عدد الصناديق العامة التي يشرف عليها المجلس سنوياً وتم تقويم ما إذا كان بالإمكان الإشراف على هذا العدد بشكل فعال أو ينبغي تعيين مجلس إدارة آخر 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:
- كان منذ بداية العام (YTD) 14.02% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي 9.47% وبفارق 4.55% عن المؤشر الاسترشادي.
- توزيع الأصول:
- تم عرض توزيع وأوزان أصول الصندوق بالنسبة لقطاعات سوق الأسهم السعودي (تداول) واستراتيجية أخذ القرار في التوزيع والانتقائية للأصول تماشياً مع رؤية مدير الصندوق وتوصيات لجنة الاستثمار والاجتماعات الدورية لفريق عمل إدارة الاستثمار.
- كما تم عرض أكثر عشرة شركات مستثمر بها بالصندوق ومقدار تشكيلها من أصول الصندوق والاستراتيجية التي أدت لانتقاء الشركات.
- التغيير في حجم الأصول المدارة:
- كان هناك ارتفاع في حجم الأصول المدارة مقارنة بالاجتماع السابق حيث بلغ حجم الأصول المدارة 218.84 مليون ريال سعودي.
- الاشتراكات والاستردادات:
- كان هناك اشتراكات بمقدار 18.06 مليون ريال سعودي مع وجود استردادات بمقدار 47.7 مليون ريال سعودي.
- ترتيب الصندوق:
- كان ترتيبه الثالث مقارنة مع أقرانه.
- تم الاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام وتم مراجعة التزام الصندوق لجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرات 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 جدول 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.
التاريخ 2024/10/15 م

-1

الصيغة قبل التعديل	الصيغة بعد التعديل	میررات التغير
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.	ملخص الصندوق: الحد الأدنى للاشتراك والاسترداد: الحد الأدنى للاشتراك / الرصيد: واحد (1) ريال سعودي. الحد الأدنى للاشتراك الإضافي: واحد (1) ريال سعودي. الحد الأدنى للاسترداد: واحد (1) ريال سعودي.	لاستقطاب شريحة أكبر من العملاء، وتسهيل الاشتراك والاسترداد لهم.
ملخص الصندوق: رسوم إدارة الصندوق: نسبة 1.00% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق تتراكم بشكل تناسبي عند كل يوم تقويم وتدفع كل ربع سنة. رسوم ومصاريف أخرى: نسبة 0.10% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق بحد أقصى، ن تحسب يومياً تدفع كل ثلاثة أشهر. (تشمّل المصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بالخدمات الإدارية والتشغيل بما في ذلك رسوم لجنة الرقابة الشرعية).	ملخص الصندوق: رسوم إدارة الصندوق: نسبة 1.00% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق تتراكم بشكل تناسبي عند كل يوم تقويم وتدفع بشكل شهر. رسوم ومصاريف أخرى: نسبة 0.10% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق بحد أقصى، ن تحسب يومياً تدفع كل ثلاثة أشهر. (تشمّل المصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بالخدمات الإدارية والتشغيل بما في ذلك رسوم لجنة الرقابة الشرعية).	تعديل آلية دفع رسوم الصندوق. إضافة رسوم لجنة الرقابة الشرعية من ضمن رسوم ومصاريف أخرى.
قائمة المصطلحات:	قائمة المصطلحات: "الشركات الصغيرة": هي الشركات التي لا تزيد قيمتها السوقية عن 3 مليار ريال سعودي. "الشركات المتوسطة": هي الشركات التي لا تقل قيمتها السوقية عن 3 مليار ريال سعودي ولا تزيد عن 40 مليار سعودي.	إضافة تعريف لمصطلحي الشركات الصغيرة والمتوسطة.
تعديل للصيغ الآتية: الدولية قائمة المصطلحات: "صفات المراجعة": 3. سياسات الاستثمار وممارساته: أ. ب. ج. د. هـ. م. 25. لجنة الرقابة الشرعية: الموقع الإلكتروني للسوق: www.tadawul.com.sa 10. التقييم والتسعير: 11. التعاملات: 13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: 15. اجتماع مالكي الوحدات: 19. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق: 20. إنهاء وتصفية صندوق الاستثمار: 21. مدير الصندوق:	تعديل للصيغ الآتية: العالمية قائمة المصطلحات: "صفات المراجعة": 3. سياسات الاستثمار وممارساته: أ. ب. ج. د. هـ. م. 25. لجنة الرقابة الشرعية: الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية (تداول) www.Saudixchange.sa 10. التقييم والتسعير: 11. التعاملات: 13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: 15. اجتماع مالكي الوحدات: 19. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق: 20. إنهاء وتصفية صندوق الاستثمار: 21. مدير الصندوق:	تعديل المصطلح (وحيثما ينطبق). تعديل المصطلح (وحيثما ينطبق).
3. سياسات الاستثمار وممارساته: سياسات الاستثمار وممارساته: - وبالإضافة لما ذكر كاستراتيجية أساسية للاستثمار قد يستثمر مدير الصندوق في الشركات المدرجة في سوق نمو-السوق الموازية وأسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة وأي أسواق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، بالإضافة إلى الأسواق الخليجية وذلك بما يتوافق مع معايير لجنة الرقابة الشرعية للصندوق. علماً بأن مدير الصندوق سيقوم بتحديث مجاله الاستثماري بشكل ربع سنوي.	3. سياسات الاستثمار وممارساته: سياسات الاستثمار وممارساته: - وبالإضافة لما ذكر كاستراتيجية أساسية للاستثمار قد يستثمر مدير الصندوق في الشركات المدرجة في سوق نمو-السوق الموازية وأسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة وأي أسواق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، بالإضافة إلى الأسواق الخليجية وذلك بما يتوافق مع معايير لجنة الرقابة الشرعية للصندوق. علماً بأن مدير الصندوق سيقوم بتحديث مجاله الاستثماري بشكل ربع سنوي.	تم إضافة أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة، وأيضاً الأسواق الخليجية.
3. سياسات الاستثمار وممارساته: ج. سياسات تركيز الاستثمار في أوراق مالية معينة، أو في صناعة أو مجموعة من القطاعات، أو في بلد معين أو منطقة جغرافية معينة: سيستثمر الصندوق بشكل في أنواع متعددة من فئات الأصول منها الأوراق المالية والتي تشمل: والأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية، والائتمانات الأولية وحقوق الأولوية والصكوك، ووحدات صناديق الاستثمار المطروحة طرْحاً عاماً، وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة. كما سيستثمر الصندوق في سوق نمو-السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، بالإضافة إلى الأسواق الخليجية، وصفقات المراجعة، بالإضافة إلى صناديق أسواق النقد المرخصة من قبل هيئة السوق المالية المطروحة طرْحاً عاماً (بما في ذلك الصناديق التي تديرها شركة الإنماء المالية).	3. سياسات الاستثمار وممارساته: ج. سياسات تركيز الاستثمار في أوراق مالية معينة، أو في صناعة أو مجموعة من القطاعات، أو في بلد معين أو منطقة جغرافية معينة: سيستثمر الصندوق بشكل في أنواع متعددة من فئات الأصول منها الأوراق المالية والتي تشمل: والأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية، والائتمانات الأولية وحقوق الأولوية والصكوك، ووحدات صناديق الاستثمار المطروحة طرْحاً عاماً، وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة. كما سيستثمر الصندوق في سوق نمو-السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، بالإضافة إلى الأسواق الخليجية، وصفقات المراجعة، بالإضافة إلى صناديق أسواق النقد المرخصة من قبل هيئة السوق المالية المطروحة طرْحاً عاماً (بما في ذلك الصناديق التي تديرها شركة الإنماء المالية).	تم إضافة الأسواق الخليجية.
3. سياسات الاستثمار وممارساته: د. نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري يحده الأدنى والاعلى:	3. سياسات الاستثمار وممارساته: د. نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري يحده الأدنى والاعلى:	تم إضافة أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة، وأيضاً الأسواق الخليجية.
نوع الاستثمار	نوع الاستثمار	نوع الاستثمار
الإصدارات الأولية وحقوق الأولوية وأسهم الطرح المبتني والأسهم المدرجة حديثاً في سوق الأسهم الرئيسية (تداول).	الإصدارات الأولية وحقوق الأولوية وأسهم الطرح المبتني والأسهم المدرجة حديثاً في سوق الأسهم الرئيسية (تداول).	الإصدارات الأولية وحقوق الأولوية وأسهم الطرح المبتني والأسهم المدرجة حديثاً في سوق الأسهم الرئيسية (تداول).
نمو-السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة بالإضافة إلى الأسواق الخليجية.*	نمو-السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة بالإضافة إلى الأسواق الخليجية.*	نمو-السوق الموازية أو أي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة*
السيولة النقدية وصناديق أسواق النقد	السيولة النقدية وصناديق أسواق النقد	السيولة النقدية وصناديق أسواق النقد
صناديق استثمارية مماثلة	صناديق استثمارية مماثلة	صناديق استثمارية مماثلة
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة	أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة

تم إضافة أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة، وإيضاً الأسواق الخليجية.		
تم إضافة الأسواق الخليجية	3. سياسات الاستثمار وممارساته: هـ. أسواق الأوراق المالية التي يُحتمل أن يشتري ويبيع الصندوق فيها استثماراته: السوق المالية السعودية الرئيسية وسوق نمو-السوق الموازية وأي أسواق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة. 3. سياسات الاستثمار وممارساته: م. سياسة مدير الصندوق لإدارة مخاطر الصندوق: سيقوم مدير الصندوق بتقييم وإدارة مخاطر الصندوق الرئيسية واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من آثارها مثل تنوع الاستثمارات والإدارة النشطة لمكونات الصندوق وخصوصاً مخاطر السوق المتعلقة باستثمار الصندوق في السوق المالية السعودية الرئيسية وسوق نمو-السوق الموازية وأي أسواق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، ومخاطر الائتمان المتعلقة بصفقات المراجعة مع بنوك محلية أو إقليمية وصناديق المؤشرات المتداولة وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة وصناديق النقد وعقود المشتقات، وكذلك مخاطر السيولة التي قد تنشأ عن استثمار أصول الصندوق في أصول غير سائلة، وسيتم إصدار تقرير دوري لتقييم المخاطر في الصندوق.	3. سياسات الاستثمار وممارساته: هـ. أسواق الأوراق المالية التي يُحتمل أن يشتري ويبيع الصندوق فيها استثماراته: السوق المالية السعودية الرئيسية وسوق نمو-السوق الموازية وأي سوق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة. 3. سياسات الاستثمار وممارساته: م. سياسة مدير الصندوق لإدارة مخاطر الصندوق: سيقوم مدير الصندوق بتقييم وإدارة مخاطر الصندوق الرئيسية واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من آثارها مثل تنوع الاستثمارات والإدارة النشطة لمكونات الصندوق وخصوصاً مخاطر السوق المتعلقة باستثمار الصندوق في السوق المالية السعودية الرئيسية وسوق نمو-السوق الموازية وأي أسواق أخرى موافق عليها من قبل الهيئة، ومخاطر الائتمان المتعلقة بصفقات المراجعة مع بنوك محلية أو إقليمية وصناديق المؤشرات المتداولة وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة وصناديق النقد وعقود المشتقات، وكذلك مخاطر السيولة التي قد تنشأ عن استثمار أصول الصندوق في أصول غير سائلة، وسيتم إصدار تقرير دوري لتقييم المخاطر في الصندوق.
تم حذف المخاطر ذات الصلة، وإضافة المخاطر ذات الصلة.	4. المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق: - المخاطر الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة: يتسم الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة من إمكانية عدم تحقيق تلك الشركات للأرباح المتوقعة بالإضافة إلى التذبذب المحتمل في أداها، وذلك نظراً لمحدودية الموارد البشرية والمالية لتلك الشركات، مما قد يؤثر على أداء الصندوق وحملة الوحدات. - المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق: 4. المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق: - مخاطر حصص ملكية وأسهم شركات الملكية الخاصة: إن الاستثمار في شركات الملكية الخاصة يُعد من أعلى فئات الأصول مخاطرة نظراً لقلّة سيولتها، وطول مدة استثماراتها، وعدم وجود أسعار سوقية يمكن استخدامها لتقييمها، وبالتالي فإن المخاطرة في استثمارات حصص الملكية والأسمه تكون أعلى من مخاطر الاستثمار في أسواق النقد والمراجبات والأدوات الاستثمارية قصيرة الأجل الأخرى. - مخاطر الاستثمارات اللاحقة في الملكية الخاصة: قد يطلب من مدير الصندوق بعد الاستثمار الأولي للصندوق في إحدى شركات الملكية الخاصة ضخ رؤوس أموال إضافية أو استغلال الفرصة بزيادة استثمارات الصندوق في تلك الشركات، ولا توجد ضمانات على قدرة الصندوق على مثل هذه الاستثمارات الإضافية أو أنه سيكون لدى مدير الصندوق الأموال الكافية للدخول في مثل هذه الاستثمارات الإضافية، وبالتالي فإنه قد يكون لأي قرار من قبل مدير الصندوق بعدم الدخول في الاستثمارات الإضافية أو عدم قدرته على ذلك الأثر السلبي الجوهري على حصص ملكية أو أسهم شركات الملكية الخاصة المستحقة عليها من قبل الصندوق. - المخاطر المتعلقة بشركة الملكية الخاصة: وهي مخاطر التغيير في أداء شركة الملكية الخاصة نتيجة لتغيرات في الإدارة أو الأوضاع المالية والطلب على المنتجات أو الخدمات التي تقدمها شركة الملكية الخاصة مما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة حصص ملكيتها أو أسهمها وبالتالي تأثر أداء الصندوق وسعر الوحدة سلباً. - مخاطر الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمبتدئة: يتسم الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمبتدئة بمخاطر أكثر من غيرها من الاستثمارات، ومن ذلك إمكانية عدم تحقيق تلك الشركات للأرباح المتوقعة بالإضافة إلى التذبذب العالي في أداها، وذلك نظراً لمحدودية الموارد البشرية والمالية لتلك الشركات، مما قد يؤثر على أداء الصندوق وحملة الوحدات.	4. المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق: - مخاطر حصص ملكية وأسهم شركات الملكية الخاصة: إن الاستثمار في شركات الملكية الخاصة يُعد من أعلى فئات الأصول مخاطرة نظراً لقلّة سيولتها، وطول مدة استثماراتها، وعدم وجود أسعار سوقية يمكن استخدامها لتقييمها، وبالتالي فإن المخاطرة في استثمارات حصص الملكية والأسمه تكون أعلى من مخاطر الاستثمار في أسواق النقد والمراجبات والأدوات الاستثمارية قصيرة الأجل الأخرى. - مخاطر الاستثمارات اللاحقة في الملكية الخاصة: قد يطلب من مدير الصندوق بعد الاستثمار الأولي للصندوق في إحدى شركات الملكية الخاصة ضخ رؤوس أموال إضافية أو استغلال الفرصة بزيادة استثمارات الصندوق في تلك الشركات، ولا توجد ضمانات على قدرة الصندوق على مثل هذه الاستثمارات الإضافية أو أنه سيكون لدى مدير الصندوق الأموال الكافية للدخول في مثل هذه الاستثمارات الإضافية، وبالتالي فإنه قد يكون لأي قرار من قبل مدير الصندوق بعدم الدخول في الاستثمارات الإضافية أو عدم قدرته على ذلك الأثر السلبي الجوهري على حصص ملكية أو أسهم شركات الملكية الخاصة المستحقة عليها من قبل الصندوق. - المخاطر المتعلقة بشركة الملكية الخاصة: وهي مخاطر التغيير في أداء شركة الملكية الخاصة نتيجة لتغيرات في الإدارة أو الأوضاع المالية والطلب على المنتجات أو الخدمات التي تقدمها شركة الملكية الخاصة مما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة حصص ملكيتها أو أسهمها وبالتالي تأثر أداء الصندوق وسعر الوحدة سلباً. - مخاطر الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمبتدئة: يتسم الاستثمار في أسهم الشركات الصغيرة والمبتدئة بمخاطر أكثر من غيرها من الاستثمارات، ومن ذلك إمكانية عدم تحقيق تلك الشركات للأرباح المتوقعة بالإضافة إلى التذبذب العالي في أداها، وذلك نظراً لمحدودية الموارد البشرية والمالية لتلك الشركات، مما قد يؤثر على أداء الصندوق وحملة الوحدات.
تم حذف المخاطر ذات الصلة، وإضافة المخاطر ذات الصلة.	6. الفئة المستهدفة للاستثمار في الصندوق: يستهدف الصندوق المستثمرين الأفراد واعتبارين والجهات الحكومية الراغبين بالاستثمار لتنمية رأس المال على المدى الطويل وتحقيق أداء أفضل من أداء المؤشر الإشرافي وذلك من خلال الاستثمار بشكل أساسي في جميع أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية وصفقات المراجعة وصناديق المراجعة والمجازرة من قبل لجنة الرقابة الشرعية لدى مدير الصندوق، والذين تنطبق عليهم شروط الملائمة للاستثمار في هذا الصندوق، مع مراعاة أهداف الصندوق الاستثمارية والمخاطر المرتبطة بالاستثمار في الصندوق، والتي يتعين لكل مستثمر محتمل دراستها بعناية وفهمها قبل اتخاذ أي قرار فيما يتعلق بالاستثمار في الصندوق، وينصح الأخذ بمشورة مستشار مهني مرخص في حال تعذر فهم وتقييم مدى ملائمة الاستثمار في الصندوق.	6. الفئة المستهدفة للاستثمار في الصندوق: يستهدف الصندوق المستثمرين الأفراد واعتبارين والجهات الحكومية الراغبين بالاستثمار لتنمية رأس المال على المدى الطويل وتحقيق أداء أفضل من أداء المؤشر الإشرافي وذلك من خلال الاستثمار بشكل أساسي في جميع أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية وصفقات المراجعة وصناديق المراجعة والمجازرة من قبل لجنة الرقابة الشرعية لدى مدير الصندوق، والذين تنطبق عليهم شروط الملائمة للاستثمار في هذا الصندوق، مع مراعاة أهداف الصندوق الاستثمارية والمخاطر المرتبطة بالاستثمار في الصندوق، والتي يتعين لكل مستثمر محتمل دراستها بعناية وفهمها قبل اتخاذ أي قرار فيما يتعلق بالاستثمار في الصندوق، وينصح الأخذ بمشورة مستشار مهني مرخص في حال تعذر فهم وتقييم مدى ملائمة الاستثمار في الصندوق.
تم تعديل رسوم مراجع الحسابات، وبناء على العقد الساري.	8. العملة: العملة الرئيسية للصندوق هي عملة الريال السعودي مع إمكانية الاستثمار بعملات أخرى بالحدود المذكورة في فقرة "نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري بحده الأدنى والأعلى" أعلاه وذلك باستخدام الأوراق المصرفية السائلة في السوق وقت ذلك الاستثمار. كما أنه وفي حالة دفع قيمة الاشتراك بعملة خلاف الريال السعودي سيقوم مدير الصندوق بتحويل عملة المبالغ المدفوعة إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقتها وتحتل المستثمر أي تقلب في أسعار الصرف، علماً بأن سداد قيمة الوحدات للعملاء عند الاسترداد أو التصفية سيتم بالريال السعودي فقط.	8. العملة: العملة الرئيسية للصندوق هي عملة الريال السعودي، وفي حالة دفع قيمة الاشتراك بعملة خلاف الريال السعودي سيقوم مدير الصندوق بتحويل عملة المبالغ المدفوعة إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقتها وتحتل المستثمر أي تقلب في أسعار الصرف، علماً بأن سداد قيمة الوحدات للعملاء عند الاسترداد أو التصفية سيتم بالريال السعودي فقط.
تم تعديل رسوم مراجع الحسابات، وبناء على العقد الساري.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. تفاصيل لجميع المدفوعات من أصول صندوق الاستثمار، وطريقة احتسابها: رسوم مراجع الحسابات مبلغ 30,000 ريال سعودي عن السنة المالية ويحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة 5,000 ريال عن كل جلسة لكل عضو ويحد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس ويحد أقصى 60,000 ريال عن كامل السنة. مصاريف ثبوتية أخرى نسبة 0.10% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق بحد أقصى، وتحتسب يومياً تدفع كل ثلاثة أشهر. (تتضمن المصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بخدمات الإدارة والتشغيل بما في ذلك رسوم لجنة الرقابة الشرعية)	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. تفاصيل لجميع المدفوعات من أصول صندوق الاستثمار، وطريقة احتسابها: رسوم مراجع الحسابات مبلغ 30,000 ريال سعودي عن السنة المالية ويحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مبلغ 24,000 ريال سعودي عن السنة المالية كحد أقصى تمثل مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين. مصاريف ثبوتية أخرى نسبة 0.10% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق بحد أقصى، وتحتسب يومياً تدفع كل ثلاثة أشهر. (تتضمن المصاريف المتعلقة بطباعة وتوزيع التقارير السنوية للصندوق وأية مصاريف أو أتعاب أخرى مستحقة لأشخاص يتعاملون مع الصندوق فيما يتعلق بخدمات الإدارة والتشغيل)
تم تعديل رسوم مراجع الحسابات، وبناء على العقد الساري.	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 رسوم مراجع الحسابات 45,000 ريال سعودي عن السنة المالية ويحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً وتحتسب بشكل تراكمي يومي وتدفع على دفعتين سنوياً.	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 رسوم مراجع الحسابات 30,000 ريال سعودي عن السنة المالية ويحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً وتحتسب بشكل تراكمي يومي وتدفع على دفعتين سنوياً.

تعديل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات.	تم تعديل رسوم مراجع الحسابات، بناءً على العقد الساري.	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:	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:	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:																																																																																																			
<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)</th><th>الرسوم %</th><th>تكرار الدفع</th><th>العملة</th></tr><tr><td>رسوم مراجع الحسابات</td><td>45,000.00</td><td>-</td><td>نصف سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr><tr><td>مصاريف ثرية أخرى</td><td>-</td><td>0.10%</td><td>سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة</td><td>60,000.00</td><td>-</td><td>سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr></table>	نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة	رسوم مراجع الحسابات	45,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي	مصاريف ثرية أخرى	-	0.10%	سنوي	ريال سعودي	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة	60,000.00	-	سنوي	ريال سعودي	<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)</th><th>الرسوم %</th><th>تكرار الدفع</th><th>العملة</th></tr><tr><td>رسوم مراجع الحسابات</td><td>50,000.00</td><td>-</td><td>نصف سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين</td><td>24,000.00</td><td>-</td><td>سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr></table>	نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة	رسوم مراجع الحسابات	50,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	24,000.00	-	سنوي	ريال سعودي	<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)</th><th>الرسوم %</th><th>تكرار الدفع</th><th>العملة</th></tr><tr><td>رسوم مراجع الحسابات</td><td>50,000.00</td><td>-</td><td>نصف سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين</td><td>24,000.00</td><td>-</td><td>سنوي</td><td>ريال سعودي</td></tr></table>	نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة	رسوم مراجع الحسابات	50,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	24,000.00	-	سنوي	ريال سعودي																																																	
نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة																																																																																																	
رسوم مراجع الحسابات	45,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
مصاريف ثرية أخرى	-	0.10%	سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة	60,000.00	-	سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة																																																																																																	
رسوم مراجع الحسابات	50,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	24,000.00	-	سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
نوع الرسوم	الحد الأدنى للرسوم (سنوياً)	الرسوم %	تكرار الدفع	العملة																																																																																																	
رسوم مراجع الحسابات	50,000.00	-	نصف سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	24,000.00	-	سنوي	ريال سعودي																																																																																																	
9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: د. تفاصيل مقابل الصفقات المفروضة على الاشتراك والاسترداد ونقل الملكية التي يدفعها مالكو الوحدات، وطريقة احتساب ذلك المقابل:	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: د. تفاصيل مقابل الصفقات المفروضة على الاشتراك والاسترداد ونقل الملكية التي يدفعها مالكو الوحدات، وطريقة احتساب ذلك المقابل:	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: د. تفاصيل مقابل الصفقات المفروضة على الاشتراك والاسترداد ونقل الملكية التي يدفعها مالكو الوحدات، وطريقة احتساب ذلك المقابل:																																																																																																			
<table><tr><th>رسوم الاسترداد المبكر</th><th>تدفع مقدماً من قيمة الاسترداد المبكر من الصندوق.</th></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>	رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً من قيمة الاسترداد المبكر من الصندوق.			<table><tr><th>رسوم الاسترداد المبكر</th><th>تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.</th></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>	رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.			<table><tr><th>رسوم الاسترداد المبكر</th><th>تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.</th></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>	رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.																																																																																									
رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً من قيمة الاسترداد المبكر من الصندوق.																																																																																																				
رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.																																																																																																				
رسوم الاسترداد المبكر	تدفع مقدماً قبل الاسترداد المبكر من الصندوق.																																																																																																				
9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: و. المعلومات المتعلقة بالركعة وأ/أو الضريبة: - لا يتولى مدير الصندوق إخراج ركعة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج ركعة ما يملك من وحدات استثمارية.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: و. المعلومات المتعلقة بالركعة وأ/أو الضريبة: - لا يتولى مدير الصندوق إخراج ركعة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج ركعة ما يملك من وحدات استثمارية.	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: و. المعلومات المتعلقة بالركعة وأ/أو الضريبة: - لا يتولى مدير الصندوق إخراج ركعة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج ركعة ما يملك من وحدات استثمارية.																																																																																																			
تعديل صيغة الركعة	تعديل صيغة الركعة	تعديل صيغة الركعة																																																																																																			
9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق:	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق:	9. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: ح. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل مالك الوحدات على أساس عملة الصندوق:																																																																																																			
<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>المبلغ المحسوب على الصندوق</th><th>المبلغ المحسوب على مالك الوحدات</th></tr><tr><td>رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)</td><td>*150,000.00</td><td>*1500.00</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين</td><td>*24,000.00</td><td>*240.00</td></tr><tr><td>اتعاب مراجع الحسابات</td><td>*30,000.00</td><td>*300.00</td></tr><tr><td>رسوم المؤشر الاسترشادي</td><td>*18,900.00</td><td>*189.00</td></tr><tr><td>مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية</td><td>*50,000.00</td><td>*500.00</td></tr><tr><td>مصرفوات ثرية أخرى</td><td>*5,000.00</td><td>*50.00</td></tr><tr><td>رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول</td><td>*7,500.00</td><td>*75.00</td></tr><tr><td>رسوم رقابية</td><td>*2,500.00</td><td>*25.00</td></tr><tr><td>أتعاب أمين الحفظ 0.025%</td><td>*10,000.00</td><td>*100.00</td></tr><tr><td>رسوم إدارة الصندوق 1.00%</td><td>*302,900.00</td><td>**4,439.00</td></tr></table>	نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00	اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00	رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00	مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00	مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00	رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00	أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00	رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00	<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>المبلغ المحسوب على الصندوق</th><th>المبلغ المحسوب على مالك الوحدات</th></tr><tr><td>رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)</td><td>*150,000.00</td><td>*1500.00</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين</td><td>*24,000.00</td><td>*240.00</td></tr><tr><td>اتعاب مراجع الحسابات</td><td>*30,000.00</td><td>*300.00</td></tr><tr><td>رسوم المؤشر الاسترشادي</td><td>*18,900.00</td><td>*189.00</td></tr><tr><td>مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية</td><td>*50,000.00</td><td>*500.00</td></tr><tr><td>مصرفوات ثرية أخرى</td><td>*5,000.00</td><td>*50.00</td></tr><tr><td>رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول</td><td>*7,500.00</td><td>*75.00</td></tr><tr><td>رسوم رقابية</td><td>*2,500.00</td><td>*25.00</td></tr><tr><td>أتعاب أمين الحفظ 0.025%</td><td>*10,000.00</td><td>*100.00</td></tr><tr><td>رسوم إدارة الصندوق 1.00%</td><td>*302,900.00</td><td>**4,439.00</td></tr></table>	نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00	اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00	رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00	مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00	مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00	رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00	أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00	رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00	<table><tr><th>نوع الرسوم</th><th>المبلغ المحسوب على الصندوق</th><th>المبلغ المحسوب على مالك الوحدات</th></tr><tr><td>رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)</td><td>*150,000.00</td><td>*1500.00</td></tr><tr><td>اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين</td><td>*24,000.00</td><td>*240.00</td></tr><tr><td>اتعاب مراجع الحسابات</td><td>*30,000.00</td><td>*300.00</td></tr><tr><td>رسوم المؤشر الاسترشادي</td><td>*18,900.00</td><td>*189.00</td></tr><tr><td>مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية</td><td>*50,000.00</td><td>*500.00</td></tr><tr><td>مصرفوات ثرية أخرى</td><td>*5,000.00</td><td>*50.00</td></tr><tr><td>رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول</td><td>*7,500.00</td><td>*75.00</td></tr><tr><td>رسوم رقابية</td><td>*2,500.00</td><td>*25.00</td></tr><tr><td>أتعاب أمين الحفظ 0.025%</td><td>*10,000.00</td><td>*100.00</td></tr><tr><td>رسوم إدارة الصندوق 1.00%</td><td>*302,900.00</td><td>**4,439.00</td></tr></table>	نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00	اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00	رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00	مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00	مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00	رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00	أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00	رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00
نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات																																																																																																			
رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00																																																																																																			
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00																																																																																																			
اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00																																																																																																			
رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00																																																																																																			
مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00																																																																																																			
مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00																																																																																																			
رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00																																																																																																			
رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00																																																																																																			
أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00																																																																																																			
رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00																																																																																																			
نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات																																																																																																			
رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00																																																																																																			
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00																																																																																																			
اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00																																																																																																			
رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00																																																																																																			
مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00																																																																																																			
مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00																																																																																																			
رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00																																																																																																			
رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00																																																																																																			
أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00																																																																																																			
رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00																																																																																																			
نوع الرسوم	المبلغ المحسوب على الصندوق	المبلغ المحسوب على مالك الوحدات																																																																																																			
رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الموضع أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)	*150,000.00	*1500.00																																																																																																			
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	*24,000.00	*240.00																																																																																																			
اتعاب مراجع الحسابات	*30,000.00	*300.00																																																																																																			
رسوم المؤشر الاسترشادي	*18,900.00	*189.00																																																																																																			
مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية	*50,000.00	*500.00																																																																																																			
مصرفوات ثرية أخرى	*5,000.00	*50.00																																																																																																			
رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	*7,500.00	*75.00																																																																																																			
رسوم رقابية	*2,500.00	*25.00																																																																																																			
أتعاب أمين الحفظ 0.025%	*10,000.00	*100.00																																																																																																			
رسوم إدارة الصندوق 1.00%	*302,900.00	**4,439.00																																																																																																			
10. التقييم والتسعير: د. تفاصيل طريقة حساب سعر الوحدة لأغراض تنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد وذلك وفقاً لما ورد في لائحة صناديق الاستثمار: يتم حساب أسعار الاشتراك والاسترداد بناءً على صافي قيمة الأصول للصندوق المخصوم منها الرسوم والمصرفوات الثابتة أولاً ثم الرسوم المتغيرة بناءً على صافي قيمة أصول الصندوق، وذلك في يوم التقييم المحدد بأخر يوم عمل من نهاية كل يوم اثنين وأربعاء وفق المعادلة الآتية:	10. التقييم والتسعير: د. تفاصيل طريقة حساب سعر الوحدة لأغراض تنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد وذلك وفقاً لما ورد في لائحة صناديق الاستثمار: يتم حساب أسعار الاشتراك والاسترداد بناءً على صافي قيمة الأصول للصندوق المخصوم منها الرسوم والمصرفوات الثابتة أولاً ثم الرسوم المتغيرة بناءً على صافي قيمة أصول الصندوق، وذلك في يوم التقييم المحدد بأخر يوم عمل من نهاية كل يوم اثنين وأربعاء وفق المعادلة الآتية:	10. التقييم والتسعير: د. تفاصيل طريقة حساب سعر الوحدة لأغراض تنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد وذلك وفقاً لما ورد في لائحة صناديق الاستثمار: يتم حساب أسعار الاشتراك والاسترداد بناءً على صافي قيمة الأصول للصندوق المخصوم منها الرسوم والمصرفوات الثابتة أولاً ثم الرسوم المتغيرة بناءً على صافي قيمة أصول الصندوق، وذلك في يوم التقييم المحدد بأخر يوم عمل من نهاية كل يوم اثنين وأربعاء وفق المعادلة الآتية:																																																																																																			
تم التعديل تماشياً مع سياسة التوزيع المضافة.	تم التعديل تماشياً مع	تم التعديل تماشياً مع																																																																																																			

سياسة التوزيع المضافة.	أما في حالة إقرار توزيعات للصندوق عند تاريخ استحقاق معين وكان ذلك اليوم يوم تقييم، فإن تنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد، في يوم التعامل ذي العلاقة بيوم التقييم المشار إليه، تتم بناء على سعر الوحدة المعدل بقيمة التوزيعات لكل وحدة بحيث يحسب كما يلي: سعر الوحدة المعدل = سعر الوحدة نهاية يوم التقييم (وهو نفسه في هذه الحالة يوم الاستحقاق) - قيمة التوزيعات لكل وحدة	القائمة في يوم التقييم ذي العلاقة.
تم التعديل تماشيًا مع تغيير الحد الأدنى، بالإضافة إلى أحكام المنظمة لنقل الوحدات إلى مستثمرين آخرين.	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 المحفوظ 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. ح. الحد الأدنى لعدد أو قيمة الوحدات التي يجب على مالك الوحدات الاشتراك فيها أو نقلها أو استردادها: - الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق هو مبلغ واحد (1) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك. - الحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو مبلغ واحد (1) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك. - 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 . - يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحفوظ 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.	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 المحفوظ 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. ح. الحد الأدنى لعدد أو قيمة الوحدات التي يجب على مالك الوحدات الاشتراك فيها أو نقلها أو استردادها: - الحد الأدنى للاشتراك في الصندوق هو مبلغ خمسة آلاف (5,000) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك. - الحد الأدنى لأي اشتراك إضافي هو مبلغ ألف (1,000) ريال سعودي غير متضمن رسوم الاشتراك. - 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 . - يجب ألا يقل رصيد الاستثمار المحفوظ 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.
تغيير الموقع تماشيًا مع المسمى الرسمي للموقع.	www.saudiexchange.sa 13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: أ. ب. 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.	www.tadawul.com.sa 13. تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات: أ. ب. 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.
تحديث إيرادات الشركة وأرباحها.	21. مدير الصندوق و. ملخص بالمعلومات المالية لمدير الصندوق موضع 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	21. مدير الصندوق و. ملخص بالمعلومات المالية لمدير الصندوق موضع 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
تم تعديل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وعدد الجلسات.	24. مجلس إدارة الصندوق: د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 5,000 ريال عن كل جلسة لكل عضو ويحد أقصى 4 جلسات خلال السنة، وذلك لجميع أعضاء المجلس ويحد أقصى 60,000 ريال عن كامل السنة.	24. مجلس إدارة الصندوق: د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 24,000 ريال سعودي عن السنة المالية بحد أقصى تمثل مكافأة كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.
إضافة رسوم لجنة الرقابة الشرعية من ضمن رسوم ومصاريف نفرة أخرى.	25. لجنة الرقابة الشرعية: ج. تفاصيل مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: بحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً وهي مضمنة في مصاريف نفرة أخرى.	25. لجنة الرقابة الشرعية: ج. تفاصيل مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية: بحد أقصى 50,000 ريال سعودي سنوياً.

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

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 الآخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الإنماء للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء المالية ("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 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة 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 لسلوك وأداب 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. باعتقادنا 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 التأكيد 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، 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 للإصدارات الأولية (مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة 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. وبعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن اللحد واليحيى محاسبون قانونيون




صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ
(٢٦ مارس ٢٠٢٥)

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
١١,٥٩٢,١٢٩	٣,٤٤٦,٠٣٥		أرصدة لدى البنوك
٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠,٤٧٩,٤٨٩	٦	دفعة مقدمة مقابل استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤,٨١٧,٨٤٥	٥	مبالغ مستحقة القبض لقاء استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٨,٩٦٧,٤٦٧	٢٢٤,٥١٢,٨٩٥		إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٨,٢٧٥,١٧١	-	٥	مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٢١,٤٣٣		استردادات مستحقة
٨٠٤,٣٠٤	١,٠٧٣,٨١٤	٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٠٧٩,٤٧٥	١,٢٩٥,٢٤٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٩,٨٨٧,٩٩٢	٢٢٣,٢١٧,٦٤٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢١٨,٩٦٧,٤٦٧	٢٢٤,٥١٢,٨٩٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١١,٢٠٥,٢١١	١٠,٤٨٥,٠٤٧		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١٨,٧٣	٢١,٢٩		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
٥٣,٦٤٩,٦٦٠	٢٤,٩٢٦,٤١٧	٥	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨٨٧,١٠٨	٥,٥٢٨,٥٢٢		توزيعات أرباح
٥٩,٥٣٦,٧٦٨	٣٠,٤٥٤,٩٣٩		إجمالي الدخل
			المصاريف
(٢,٠٥١,٠٥١)	(٢,٦٣٩,٠٨٦)	٨	أتعاب إدارة
(١٩٩,١٣٦)	(٢٣٢,٠٦٥)	٨	أتعاب وساطة
(٤٧٦,٦٦٤)	(٣٩٣,٠٦٢)		مصاريف أخرى
(٢,٧٢٦,٨٥١)	(٣,٢٦٤,٢١٣)		إجمالي المصاريف
٥٦,٨٠٩,٩١٧	٢٧,١٩٠,٧٢٦		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٦,٨٠٩,٩١٧	٢٧,١٩٠,٧٢٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٤ ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٥٦,٨٠٩,٩١٧	٢٧,١٩٠,٧٢٦	صافي دخل السنة
		التعديلات لـ:
(٥٣,٦٤٩,٦٦٠)	(٢٤,٩٢٦,٤١٧)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٨٨٧,١٠٨)	(٥,٥٢٨,٥٢٢)	توزيعات أرباح
(٢,٧٢٦,٨٥١)	(٣,٢٦٤,٢١٣)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٤٥٤,٠٨٧)	٢٦,٥٣٢,٢٢٩	نقص (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٠,٤٧٩,٤٨٩)	زيادة في الدفعة المقدمة مقابل استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤,٨١٧,٨٤٥)	زيادة في المبالغ المستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٦,٢٠٥	٢٦٩,٥١٠	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١٣,٤٥٢)	٢٢١,٤٣٣	زيادة في الاسترداد المستحقة
٨,٢٧٥,١٧١	(٨,٢٧٥,١٧١)	(نقص) زيادة في المبالغ المستحقة الدفع مقابل شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٧٢٣,٠١٤)	١٨٦,٤٥٤	
٥,٨٩١,٩٦٧	٥,٥٢٨,٥٢٢	توزيعات أرباح مستلمة
١٦٨,٩٥٣	٥,٧١٤,٩٧٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٩,٧١٨,٠٥٦	٤١,٤٨٥,٧٨٣	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٤١٤,٦١٤)	(٥٥,٣٤٦,٨٥٣)	سداد الوحدات المستردة
٤,٣٠٣,٤٤٢	(١٣,٨٦١,٠٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤,٤٧٢,٣٩٥	(٨,١٤٦,٠٩٤)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٧,١١٩,٧٣٤	١١,٥٩٢,١٢٩	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
١١,٥٩٢,١٢٩	٣,٤٤٦,٠٣٥	الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٤ ريال سعودي	
١٤٨,٧٧٤,٦٣٣	٢٠٩,٨٨٧,٩٩٢	حقوق الملكية في بداية السنة
		الدخل الشامل:
		صافي دخل السنة
		الدخل الشامل الآخر للسنة
٥٦,٨٠٩,٩١٧	٢٧,١٩٠,٧٢٦	
-	-	
٥٦,٨٠٩,٩١٧	٢٧,١٩٠,٧٢٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٠٥,٥٨٤,٥٥٠	٢٣٧,٠٧٨,٧١٨	
		التغير من معاملات الوحدات
		متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٩,٧١٨,٠٥٦	٤١,٤٨٥,٧٨٣	
(٥,٤١٤,٦١٤)	(٥٥,٣٤٦,٨٥٣)	
٤,٣٠٣,٤٤٢	(١٣,٨٦١,٠٧٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٠٩,٨٨٧,٩٩٢	٢٢٣,٢١٧,٦٤٨	حقوق الملكية في نهاية السنة
		معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:
٢٠٢٣ وحدات	٢٠٢٤ وحدات	
١٠,٩٤٤,٠٢٦	١١,٢٠٥,٢١١	الوحدات في بداية السنة
٥٨٩,٢٨٣	١,٩٩٨,١٥٢	وحدات مصدرة خلال السنة
(٣٢٨,٠٩٨)	(٢,٧١٨,٣١٦)	وحدات مستردة خلال السنة
٢٦١,١٨٥	(٧٢٠,١٦٤)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
١١,٢٠٥,٢١١	١٠,٤٨٥,٠٤٧	الوحدات في نهاية السنة

١- التأسيس والأنشطة

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

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

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

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

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

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

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

يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الخاصة به وفقاً لترتيب 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 إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات
الإفصاح عن التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات
المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي
يستخدمها البائع - المستأجر في قياس التزام الإيجار الناشئ في معاملة البيع وإعادة الاستئجار، وذلك لضمان عدم قيام البائع -
المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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.

إضافة إلى ذلك، تم تقديم مطلب يجب بموجبه على المنشأة الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض كالتزام غير
متداول وعندما يكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالالتزام بتعهدات مستقبلية 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 الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق.
يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها واعتمادها 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 والإفصاح في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩: المنشآت 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، وتواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٣ الأدوات المالية - الإثبات الأولي 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 الأولي 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 الأولي، 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 والدفعة المقدمة مقابل شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة مقابل استبعاد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

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 استثمارات في أسهم متداولة وصناديق استثمارية.

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)

٣-٥ الأدوات المالية - الإثبات الأولي 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

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

عند تطبيق طريقة المعلومات المستقبلية، يتم التمييز بين:

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

يتم إثبات "خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً" لفئة 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 تتطوي 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.

تتكون الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالتكلفة المطفأة من الرصيد لدى البنك والدفعة المقدمة لقاء الاستحواذ 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 الأولي 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)

٣-٥ الأدوات المالية - الإثبات الأولي 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 الأولي لها، تقاس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل العمولة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار العالوة أو الخصم عند الشراء وكذلك الأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. ويُدْرَج إطفاء معدل العمولة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

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 النقدية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

١٣ مقاسة الأدوات المالية

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

٢-٣ قياس القيمة العادلة

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

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

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

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات 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.

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

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

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

٦-٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 منخلات 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.

ويتأريخ 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 المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبتة 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 المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبتة 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.

يتم المحاسبة عن عملية إصدار وشراء وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كعاملات 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.

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

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.

١١-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 الآخر.

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 جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وعليه، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في أدوات حقوق الملكية والصناديق الاستثمارية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. 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.

قياس القيمة العادلة

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

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. يمتلك الصندوق استثمارات في أسهم متداولة وصناديق استثمارية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة باستخدام السعر السائد في السوق وصافي قيمة موجودات الصناديق الاستثمارية 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 أسهم متداولة ووحدات في صناديق عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية على النحو المبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		أسهم متداولة (١) صناديق عامة
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢٠٧,٢٥٧,٥١١	١٧٦,٧٢٢,٦٩٢	٢٠٥,٦٤٥,١٥٧	٢٠٢,٠٠٧,١٣٢	
١١٧,٨٢٧	١٠١,٨٦٧	١٢٤,٣٦٩	١١٧,٨٢٧	
٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	١٧٦,٨٢٤,٥٥٩	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦	٢٠٢,١٢٤,٩٥٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			القطاع
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢١,١٦	٤٣,٥٢١,٢٢٨	٤٧,٨٧٢,٠٢٠	الطاقة
١٩,٦٣	٤٠,٣٧٨,١٢٦	٣٤,٦٨٨,٨٣٩	مناقص عامة
١٨,٦٢	٣٨,٢٩٠,٩٧٦	٣٥,٠٢٦,٦٥١	البرمجيات والخدمات
١٤,٨٠	٣٠,٤٣٩,١٧٩	٣١,٠١٦,٢١٧	الخدمات الاستهلاكية
٨,٧٠	١٧,٨٨٣,٩١٢	١٨,١٤٨,٧٧٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٠٤	١٢,٤٢١,٢٤٨	١٠,١٨٤,٢٩٤	الخدمات المالية
٢,٥٦	٥,٢٥٤,٧٢١	٦,١٩٩,٧٩٨	تجزئة وتوزيع السلع الكمالية
٢,١٨	٤,٤٨٧,٦١٦	٣,٩٧٦,٩٦٢	تأمين
١,٤١	٢,٨٩٧,٩٨٧	٢,٨٨٨,٦٢٧	الأدوية
١,٢٥	٢,٥٦٦,٦٨٨	٣,٤٥٣,٦٤٨	أطعمة ومشروبات
١,٢١	٢,٤٨٩,٣٨٣	٢,٨٧١,٦٨٠	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٠,٩٧	١,٩٩٧,٣٧١	٣,٠١٣,٩٤٥	الإعلام والترفيه
٠,٧٦	١,٥٦٦,٥٦٥	٨٢٤,٨٧٥	إدارة وتطوير العقارات
٠,٧١	١,٤٥٠,١٥٨	١,٨٤٠,٨٠٢	المواد الأساسية
١٠٠	٢٠٥,٦٤٥,١٥٧	٢٠٢,٠٠٧,١٣٢	

صندوق الإئتماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإئتماء المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
	القيمة العادلة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية
الطاقة	٢٠,٦٤٣,٧٤٩	١١,٢٩
منافع عامة	٢١,٧٤٧,٢٩٧	١٤,٠٦
البرمجيات والخدمات	١٠,٨١٦,٥٦٢	١١,٦٨
الخدمات الاستهلاكية	١٧,٥٣١,٧٣٦	٧,٦٨
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٠,٢٧٠,٣٠٠	٥,٨٤
أطعمة ومشروبات	١٤,٩٨١,٢١٤	٦,٠١
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٤,٦٩١,٨٥٠	٢,١٩
الإعلام والترفيه	٨,٦٥٤,٣٠٢	٦,٢٦
إدارة وتطوير العقارات	٣١,٧٠٥,٦٣٦	١٣,٩٧
المواد الأساسية	٤,٩٦٢,٣٧٠	٣,٦٠
النقل	١٥,٥٦٩,٤١٣	٧,٥٦
الخدمات التجارية والمهنية	٥,٨١٥,٢٧٢	٥,٢٢
الاستثمار والتمويل	٥,٨٠٧,٦٩٥	٢,٩٢
تجزئة وتوزيع السلع الكمالية	٣,٥٢٥,٢٩٦	١,٧٠
	<u>١٧٦,٧٢٢,٦٩٢</u>	<u>١٠٠</u>
	<u>٢٠٧,٢٥٧,٥١١</u>	

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يوجد مبالغ مستحقة القبض مقابل استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قدرها ٤,٨١٧,٨٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء) تتعلق باستبعاد أوراق مالية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يوجد مبالغ مستحقة النفع مقابل استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قدرها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨,٢٧٥,١٧١ ريال سعودي) تتعلق بالاستحواذ على أوراق مالية.

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال السنة ٢٤,٨٦٥,٧٦٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٣,٦٤٩,٦٦٠ ريال سعودي).

٦- الدفعة المقدمة مقابل الاستحواذ على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، شارك الصندوق في طروحات أولية عامة وسدد دفعة مقدمة مقابل شراء أسهم قدرها ١٠,٤٧٩,٤٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء). وتمت تسوية هذا الرصيد مقابل تخصيص الأسهم.

٧- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
	ريال سعودي	ريال سعودي
رسوم إدارية مستحقة (إيضاح ٨)	٤٢٩,٣٤٥	٦٥٨,٨٣٠
أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ١٨)	١٧٦,٩٣٢	٢٠٧,١٠٧
أتعاب حفظ مستحقة	٣٨,٠٠٨	٢٩,٢٩٦
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٦٠,٠١٩	١٧٨,٥٨١
	<u>٨٠٤,٣٠٤</u>	<u>١,٠٧٣,٨١٤</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 ١,٠٠٪ 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 سعودي عن كل اجتماع من اجتماعات المجلس وذلك بحد أقصى قدره ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لكافة أعضاء مجلس الإدارة في السنة. وخلال السنة، تم تحميل مكافآت مجلس إدارة قدرها ١٢,٠٠٠ ريال سعودي لثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة (٢٠٢٣: ١٢,٠٠٠ ريال سعودي لثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة).

٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي
شركة الإنماء المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة رسوم إدارية	(٢,٦٣٩,٠٨٦) (٢٣٢,٠٦٥) (٢٢٩,٤٨٥)	(٢,٠٥١,٠٥١) (١٩٩,١٣٦) (٢٣٤,٠١٠)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)

٨-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي
مصرف الإنماء	نقد لدى البنك	٢,٦١٣,٥٤٧	٧٣١,٩٥٤
شركة الإنماء المالية	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح ٧) رسوم إدارية مستحقة (إيضاح ٧)	(٢٠٧,١٠٧) (٦٥٨,٨٣٠)	(١٧٦,٩٣٢) (٤٢٩,٣٤٥)

٩- إدارة المخاطر المالية

٩-١ 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 المتأثرة 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.

٩-١-١ مخاطر السوق

أ) مخاطر العملات

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

ب) مخاطر السعر

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

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

تحليل الحساسية

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي

٢٠,٧٣٧,٥٣٤ ٢٠,٥٧٦,٩٥٣
(٢٠,٧٣٧,٥٣٤) (٢٠,٥٧٦,٩٥٣)

مؤشر تاسي:
زيادة بواقع ١٠٪
نقص بواقع ١٠٪

٩- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٩-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

٩-١-٢ مخاطر السيولة

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

تتص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها مرتين في 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 المضمومة الخاصة بالصندوق بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وجميعها تسدد خلال سنة من تاريخ إعداد القوائم المالية.

٩-١-٣ مخاطر الائتمان

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي
-	١٠,٤٧٩,٤٨٩
-	٤,٨١٧,٨٤٥
١١,٥٩٢,١٢٩	٣,٤٤٦,٠٣٥
١١,٥٩٢,١٢٩	١٨,٧٤٣,٣٦٩

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

تم أخذ جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بعين الاعتبار لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومع ذلك، كان أثر خسائر الائتمان المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري.

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٥,٦٤٥,١٥٧	١٢٤,٣٦٩	-	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٧,٢٥٧,٥١١	١١٧,٨٢٧	-	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٧,٢٥٧,٥١١	١١٧,٨٢٧	-	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ٢٠٥,٦٤٥,١٥٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠٧,٢٥٧,٥١١ ريال سعودي) على أساس أسعار السوق المتداولة المدرجة في تداول، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ١٢٤,٣٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١١٧,٨٢٧ ريال سعودي) على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق الاستثماري، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المصنفة بالقيمة السوقية 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.

صندوق الإئتماء للإصدارات الأولية
(مدار من قبل شركة الإئتماء المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٠ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خلال ١٢ شهراً - متداولة (ريال سعودي)	بعد ١٢ شهراً - غير متداولة (ريال سعودي)	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
أرصدة لدى البنوك	٣,٤٤٦,٠٣٥ -	٣,٤٤٦,٠٣٥	٣,٤٤٦,٠٣٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦ -	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦	٢٠٥,٧٦٩,٥٢٦
دفعة مقدمة مقابل استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠,٤٧٩,٤٨٩ -	١٠,٤٧٩,٤٨٩	١٠,٤٧٩,٤٨٩
مبالغ مستحقة القبض لقاء استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٨١٧,٨٤٥	٤,٨١٧,٨٤٥	٤,٨١٧,٨٤٥
إجمالي الموجودات	٢٢٤,٥١٢,٨٩٥ -	٢٢٤,٥١٢,٨٩٥	٢٢٤,٥١٢,٨٩٥
المطلوبات			
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	١,٢٩٥,٢٤٧ -	١,٢٩٥,٢٤٧	١,٢٩٥,٢٤٧
إجمالي المطلوبات	١,٢٩٥,٢٤٧ -	١,٢٩٥,٢٤٧	١,٢٩٥,٢٤٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الموجودات			
أرصدة لدى البنوك	١١,٥٩٢,١٢٩ -	١١,٥٩٢,١٢٩	١١,٥٩٢,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨ -	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨	٢٠٧,٣٧٥,٣٣٨
إجمالي الموجودات	٢١٨,٩٦٧,٤٦٧ -	٢١٨,٩٦٧,٤٦٧	٢١٨,٩٦٧,٤٦٧
المطلوبات			
مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٢٧٥,١٧١ -	٨,٢٧٥,١٧١	٨,٢٧٥,١٧١
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	٨٠٤,٣٠٤ -	٨٠٤,٣٠٤	٨٠٤,٣٠٤
إجمالي المطلوبات	٩,٠٧٩,٤٧٥ -	٩,٠٧٩,٤٧٥	٩,٠٧٩,٤٧٥

١١ - الالتزامات المحتملة

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

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت وزارة المالية قراراً وزارياً 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. ووفقاً للقرار الوزاري، لا يخضع الصندوق لجباية الزكاة أو ضريبة الدخل، ومع ذلك سيتعين عليه تقديم إقرار معلومات إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. 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 الإيضاحات حولها.

١٥- اعتماد القوائم المالية

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