



# صندوق يقين للأسهم السعودية

## التقرير السنوي 2023

## قائمة المحتويات

2	أ) معلومات صندوق الاستثمار
3	ب) أداء الصندوق
9	ج) مدير الصندوق
12	د) أمين الحفظ
12	هـ) مشغل الصندوق
12	و) مراجع الحسابات
30	ز) القوائم المالية

## أ) معلومات صندوق الاستثمار

1. اسم صندوق الاستثمار: صندوق يقين للأسهم السعودية.
  2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته: تحقيق مكاسب رأسمالية بما يحقق نمو رأس المال على المدى الطويل. يستثمر الصندوق في الأوراق المالية المدرجة في سوق الأسهم السعودية التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في أسواق الأسهم السعودية. يمنح الصندوق المستثمرين الفرصة للمشاركة في فرص النمو التي تتوفر في السوق السعودي. يوظف مدير الصندوق استراتيجية استثمار نشطة لتحقيق أهداف الصندوق ويقوم بالاستثمار بشكل مباشر في الأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودي بما يتوافق مع الضوابط الشرعية.
- تقوم إدارة الأصول في شركة يقين بقياس أداء الصندوق مقابل مؤشر يقين للأسهم الشرعية YSI (مؤشر القياس) ويسعى فريق إدارة الأصول لتحقيق مستوى أداء يتجاوز أداء مؤشر القياس وذلك من خلال:
1. التوزيع النشط على مستوى القطاعات.
  2. الانتقاء النشط للأسهم المحفظة.

### استراتيجية الاستثمار:

- يستثمر الصندوق 90% على الأقل من صافي أصوله في أسهم الشركات المتوافقة مع الضوابط الشرعية والمدرجة في السوق السعودية في ظروف السوق العادية.
  - يتم اختيار الاستثمار في أسهم معينة في هذا الصندوق عن طريق التحليل التصاعدي المرتكز على القيمة طويلة الأجل، ويركز على القيمة السوقية للأسهم ومقارنة ذلك بتقويم مدير الصندوق لعناصرها الأساسية مثل أرباح الشركة وقيمة أصولها والتدفقات النقدية المحتملة على المدى الطويل (عادة 5 سنوات) لتلك الشركة. كذلك يأخذ المدير في الاعتبار أيضا مكرر السعر للربح والهوامش الربحية وقيمة التصفية للشركة.
  - الاستثمارات المؤقتة: عندما يعتقد مدير الصندوق بأن ظروف السوق أو الظروف الاقتصادية غير مواتية للاستثمار، فإنه يقوم مؤقتا باستثمارات قد تصل إلى 100% من أصول الصندوق بطريقة دفاعية من خلال الإبقاء على كل الأصول في صورة نقد أو على شكل استثمارات قصيرة أو طويلة الأجل عالية الجودة. والاستثمار في الأدوات الدفاعية بشكل مؤقت قد يشمل كذلك المرابحة قصيرة الأجل.
3. سياسة توزيع الدخل والأرباح: لا يقوم مدير الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين حيث يتم إعادة استثمار أرباح الشركات الموزعة في الصندوق.

٤. نود التنبيه بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل. كما يمكن الحصول عليها مباشرة عند زيارة

الموقع الإلكتروني للشركة [www.yaqeen.sa](http://www.yaqeen.sa).

٥. المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة:

- المؤشر الاسترشادي للصندوق هو: مؤشر يقين للأسهم الشرعية (YSI).
- الجهة المزودة للمؤشر: شركة يقين كابيتال.
- المنهجية المتبعة لحساب المؤشر: يتم حساب يقين للأسهم الشرعية (YSI) عن طريق ضرب قيمة المؤشر في اليوم السابق مع نسبة التغير في القيمة السوقية للأسهم الحرة للشركات المشمولة في حساب المؤشر.

**المعادلة أدناه توضح آلية حساب (YSI):**

المؤشر = (مجموع القيم السوقية للأسهم الحرة لليوم / مجموع القيم السوقية للأسهم الحرة لليوم السابق) × قيمة المؤشر لليوم السابق.

(ب) أداء الصندوق

١. جدول مقارنة:

نسبة المصرفيات	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة ( بالريال السعودي )			صافي قيمة أصول الصندوق ( بالريال السعودي )	كما في 31 ديسمبر
	الصافي	الإجمالي		أقل قيمة خلال السنة	أعلى قيمة خلال السنة	نهاية الفترة		
2.18%	N/A	N/A	78,148,780	1.7984	2.6671	1.8363	143,504,906	2015
1.46%	N/A	N/A	69,282,398	1.4793	1.8937	1.8843	130,550,509	2016
1.81%	N/A	N/A	58,445,837	1.7251	1.9028	1.8538	108,344,742.96	2017
1.90 %	N/A	N/A	57,205,503	1.6233	2.1017	1.8027	103,126,897	2018
1.90%	N/A	N/A	55,625,142	1.7969	2.3338	2.3338	129,820,881	2019
1.87%	N/A	N/A	55,833,594	1.8568	2.7547	2.7343	152,667,012	2020
2.18%	N/A	N/A	55,633,083	2.6828	3.6874	3.5546	197,755,415	2021
2.08%	N/A	N/A	40,299,992	3.5475	4.4745	3.6974	149,006,237	2022
2.43%	N/A	N/A	36,542,451	3.7053	4.9175	4.9175	179,696,600	2023

نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق:

العائد السنتوي	2018	2019	2020	2021	2022	2023
الصندوق	-2.75%	29.46%	17.16%	30.00%	4.02%	33.00%
المؤشر	2.40%	6.51%	9.19%	28.56%	-7.35%	17.01%

العوائد المتراكمة	سنة	سنتان	3 سنوات	5 سنوات	10 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	33.00%	38.34%	79.84%	172.78%	120.30%	391.75%
المؤشر	17.01%	8.41%	39.37%	62.09%	36.57%	69.60%
العوائد السنوية	سنة	سنتان	3 سنوات	5 سنوات	10 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	33.00%	17.62%	21.61%	22.23%	8.22%	10.47%
المؤشر	17.01%	4.12%	11.70%	10.14%	3.17%	3.36%

## ٢. سجل الأداء:

العائد الإجمالي	صندوق يقين للأسهم السعودية
العائد التراكمي	
سنة واحدة	33.00%
ثلاث سنوات	79.84%
خمس سنوات	172.78%
منذ التأسيس	391.75%
العائد السنوي	
لعام 2007م	41.37%
لعام 2008م	-37.26%
لعام 2009م	40.37%
لعام 2010م	13.65%
لعام 2011م	3.65%
لعام 2012م	9.45%
لعام 2013م	39.07%
لعام 2014م	-5.08%
لعام 2015م	-13.34%
لعام 2016م	2.62%
لعام 2017م	-1.62%
لعام 2018م	-2.75%
لعام 2019م	29.46%
لعام 2020م	17.16%
لعام 2021م	30.00%
لعام 2022م	4.02%
لعام 2023م	33.00%

مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي دفعها الصندوق خلال العام كنسبة مئوية من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق:

المبلغ (بالريال السعودي)	الرسوم والمصاريف
3,275,032.31	رسوم إدارة الصندوق
44,850.00	أتعاب مراجع الحسابات
7,500.00	رسوم مراجعة ومتابعة الإفصاح
50,348.11	رسوم أمين الحفظ

661,408.12	مصاريف التعامل
4,039,138.54	الاجمالي
2.43%	نسبة المصاريف إلى متوسط قيمة أصول الصندوق

\*لم يكن هنالك أي ظروف خلال العام قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

يتبع مدير الصندوق قواعد حساب بيانات أداء صندوق يقين للأسهم السعودية بشكل متسق كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

### ٣. التغييرات الجوهرية خلال الفترة:

لا يوجد أي تغييرات جوهرية حدثت خلال الفترة أثرت على أداء الصندوق.

### ٤. ممارسات التصويت السنوية:

قام مدير الصندوق بممارسات التصويت السنوية. وللمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة "ملحق ممارسات التصويت السنوية".

### ٥. التقرير السنوي لمجلس إدارة الصندوق:

عقد مجلس إدارة الصندوق اجتماعين خلال عام 2023م , وكان حضور السادة الأعضاء كما يلي:

اسم عضو مجلس الإدارة	نوع العضوية	الاجتماع الأول 31 مايو 2023م	الاجتماع الثاني 02 نوفمبر 2023م
الأستاذ / أحمد الشبانة	رئيس المجلس- غير مستقل	✓	✓
الدكتور / عبدالكريم بن حمد النجدي	عضو مستقل	✓	✓
الأستاذ / محمد بن مسفر المالكي	عضو مستقل	✓	✓

### مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- الأستاذ/ أحمد بن ابراهيم الشبانة (رئيس مجلس إدارة الصندوق – غير مستقل):  
نائب الرئيس التنفيذي لشركة يقين كابيتال, حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية سويسرا للأعمال و درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك فيصل, يمتلك الأستاذ/ أحمد خبرة تتجاوز إثنان وعشرون عامًا في القطاع المصرفي من خلال عمله في مجال الخزينة بأسواق المال والصراف الاجنبي والعمليات البنكية والاستثمارية وعمليات الأوراق المالية , من أبرز خبراته السابقه: عمل في البنك الاول (ساب) وبنك الخليج الدولي كما كان يشغل منصب مدير إدارة الخزينة لدى شركة يقين كابيتال ثم انضم الى ادارة الاصول من عام 2017 حتى نوفمبر 2022 .

• الدكتور/ عبد الكريم بن حمد النجدي (عضو مستقل):

حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال التنفيذية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام - 2011 وشهادة الدكتوراه في اللغويات من جامعة ولاية أوكلاهوما ستيلووتر وأوكلاهوما ستيلووتر، الولايات المتحدة الأمريكية عام - 2003. لديه خبر تزيد عن 32 عامًا كما أنه حاليًا عضو مجلس إدارة في شركة أسواق عبدالله العثيم وعضو مجلس إدارة وعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة المجموعة العربية للتعليم والتدريب القابضة وعضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات وعضو لجنة المخاطر في شركة الجزيرة تكافل وقد كان الرئيس التنفيذي لشركة مهارة للموارد البشرية والرئيس التنفيذي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية.

• الأستاذ/ محمد بن مسفر المالكي (عضو مستقل):

حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الفيصل عام - 2013. ولديه خبره تزيد عن 30 عامًا في القطاع المالي في الاسواق المالية والبنوك والإشراف على الأعمال والرقابة التنظيمية وتقلد أدوارًا قيادية بارزة في كيانات شبه حكومية وقطاع خاص حيث شغل سابقًا منصب الرئيس التنفيذي المكلف في بنك المشروعات الصغيرة و المتوسطة (SME Bank) والتابع لصندوق التنمية الوطني، بالإضافة الى شغله لمنصب الرئيس التنفيذي المكلف للشركة السعودية للإستثمار الجريء، أيضاً المؤسس و الرئيس التنفيذي لشركة ناتج للإستشارات المالية ، و شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة كسب المالية ، بالإضافة الى انه سابقًا شغل منصب نائب محافظ الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة و المتوسطة (منشآت) للتمويل، كما أنه يعمل حاليًا الرئيس التنفيذي لشركة مَدَر للاستثمار وعضو في مجلس إدارة ذاخر مكة، وعضو في مجلس إدارة وعضو في لجنة الإدارة والترشيحات والمكافآت في كوارا للتمويل، وعضو في لجنة المراجعة في مشروع "ذا ريق" التابع لصندوق الإستثمارات العامه، وعضو مجلس إدارة وعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة العقارية السعودية، وعضو مجلس إدارة وعضو في لجنة المراجعة واللجنة التنفيذية في الشركة السعودية البنجلاديشية للاستثمار الصناعي والزراعي (ساينكو)، وعضو مجلس إدارة وعضو لجنة التنفيذية في بيان للمعلومات الائتمانية، وعضو في لجنة المراجعة والمخاطر في تجمع الرياض الصحي الأول التابع لوزارة الصحة، وعضو مجلس إدارة في فينتك السعودية، وعضو مجلس إدارة في الشركة السعودية للأستثمار الجريء، وعضو مجلس الإدارة في شركة الانسون للتجارة.

## أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً لللائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام (لجنة المطابقة والالتزام) لدى مدير الصندوق ومسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
5. إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه.
6. التأكد من إكمال وإلتزام شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وأي مستند آخر بلائحة صناديق الاستثمار.
7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
8. الاطلاع على التقرير المتضمن لتقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.
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 ولمصلحة صندوق الاستثمار ومالكي الوحدات فيه.
11. تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.
12. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

## تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تدفع مكافأة مجلس الإدارة للمديرين المستقلين بواقع 3,000 ريال سعودي عن كل اجتماع، بحد أقصى 5,000 ريال سعودي في الشهر في حالة إنعقاد أكثر من اجتماع واحد في الشهر. ويتم تغطية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من رسوم الإدارة.

لا يوجد أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق، ويتعين على أي عضو الافصاح لمجلس إدارة الصندوق عن وجود أي تعارض مصالح في حال التصويت على أي قرار يتخذه مجلس إدارة الصندوق قد يكون لعضو مجلس الادارة مصلحة خاصة مباشرة أو غير مباشرة فيه

أعضاء مجلس إدارة الصندوق هم أعضاء في مجالس إدارة صناديق أخرى مداراة من قبل مدير الصندوق كما هو موضح أدناه:

اسم الصندوق	أحمد الشبانة	عبدالكريم النجدي	محمد المالكي
صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات	✓	✓	✓
صندوق يقين للطروحات الأولية	✓	✓	✓
صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية	✓	✓	✓
صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي	✓	✓	✓
صندوق يقين للذهب	✓	✓	✓
صندوق يقين للتمويل بالمرابحة	✓	✓	✓
صندوق يقين عرعر هيلز	✓	✓	✓
صندوق يقين المدر للدخل	✓	✓	✓

تم خلال الاجتماعات مناقشة واستعراض النقاط التالية ذات العلاقة بالصندوق محل التقرير:

عقد مجلس إدارة الصندوق اجتماعين خلال العام 2023م وفي مايلي أهم القرارات والمواضيع التي تمت مناقشتها:

- التطور في أنشطة وأداء الصندوق الاستثماري خلال الفترة.
- بيانات التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للصندوق خلال الفترة.
- التزام الصندوق بالأنظمة والإجراءات المتبعة في الشركة والتأكد من الالتزام بلائحة صناديق الاستثمار وبقية لوائح هيئة السوق المالية وبشروط وأحكام الصناديق الاستثمارية ومتطلبات الفاتكا ومعايير التبليغ المشتركة (CRS) مع مسؤول الالتزام ومكافحة غسل الأموال.
- ناقش المجلس التعاميم و التحديثات المتعلقة بالصناديق الاستثمارية والتي صدرت من هيئة السوق المالية خلال الفترة.

١. اسم مدير الصندوق:

شركة يقين كابيتال  
طريق العليا العام  
ص.ب 884 الرياض 11421  
هاتف 8004298888  
فاكس + 966 (11) 4617268  
[www.yaqeen.sa](http://www.yaqeen.sa)

٢. معلومات مدير الصندوق بالباطن: لا ينطبق.

٣. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

الجدول التالي يوضح نسبة استثمارات الصندوق في القطاعات التالية كنسبة من إجمالي أصول الصندوق:

التوزيع القطاعي لاستثمارات الصندوق	كم في نهاية 2023م	كم في نهاية 2022م
الطاقة	4.57%	5.37%
المواد الأساسية	16.64%	17.62%
السلع الرأسمالية	2.73%	0.00%
الخدمات التجارية والمهنية	0.00%	2.51%
النقل	0.00%	3.90%
السلع طويلة الأجل	0.00%	0.00%
الإعلام	5.93%	0.00%
الخدمات الاستهلاكية	0.00%	4.17%
تجزئة السلع الكمالية	2.11%	1.89%
إنتاج الأغذية	3.41%	0.00%
إنتاج الأغذية والمشروبات	5.26%	0.00%
الرعاية الصحية	6.40%	0.96%
الأدوية	0.00%	0.00%
البنوك	14.75%	24.22%
الاستثمار والتمويل	0.00%	1.84%
التأمين	8.03%	6.68%
التطبيقات وخدمات التقنية	7.98%	7.79%
الاتصالات	7.49%	11.94%
المرافق العامة	3.00%	0.00%
إدارة وتطوير العقارات	2.12%	4.19%
نقد	9.57%	6.92%
توزيعات الأرباح تحت التحصيل	0.00%	0.00%
توزيعات الأرباح تحت التحصيل من الاكتتابات الأولية	0.00%	0.00%
<b>المجموع</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

ع. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

- حقق صندوق يقين للأسهم السعودية عائداً سنوياً 33.00% في عام 2023 مقارنة بعائد المؤشر الاسترشادي 17.01%. الذي جعل أداء الصندوق متفوقاً بنحو 15.99%. مؤشر تاسي ارتفع بنسبة 14% خلال العام ، تغلب الصندوق على المؤشر الاسترشادي وكذلك على مؤشر السوق المالية السعودية (تاسي) مما أدى إلى تحقيق ألقا إيجابية خلال العام بسبب اختيار الأسهم الجيد وتخصيص الوزن الجيد أثناء إدارة الصندوق النشطة.
- كان عام 2023 م عاماً مستقراً نسبياً في الاسواق المحلية ، بالرغم من الازعاج السياسية الجغرافية العالمية المضطربة و اثرها على المستثمرين حيث جعلتهم اكثر حذراً في استثماراتهم. بالإضافة الى ان القصف و الغزو المستمر على الاراضي الفلسطينية من قبل اسرائيل الى ابقاء معنويات المستثمرين العامة منخفضة منذ انتشار الصراع الى اجزاء اوسع من الشرق الاوسط. حيث ظلت اسعار النفط راكده على الرغم من تخفيضات الانتاج من قبل اوبك و التي ترجع بشكل اساسي إلى نقص الطلب من الاقتصاد الصيني. وأدى ارتفاع أسعار الفائدة وقوة الدولار إلى إبقاء الطلب ضعيفاً في معظم الاقتصادات الناشئة وخاصة في الصين والهند ومصر وباكستان والدول الأفريقية.
- في عام 2023 ، كانت القطاعات الأفضلى أداءً هي التطبيقات وخدمات التقنية (+ 91%) و السلع الرأسمالية (+89%) ، و الأدوية و التكنولوجيا الحيوية (+69%). وكانت القطاعات الأسوأ أداءً خلال العام هي صنایق الاستثمار العقاري (-8%)، و المواد (+1%)، و الخدمات المالية قطاع السلع الرأسمالية (+4%).
- شهد السوق مايقارب ثمانية اكتتابات أولية عامة خلال العام مما زاد من اتساع وعمق السوق مما أتاح للمستثمرين فرص الاستثمار في قطاعات غير مستغلة مثل الأدوية وإمدادات الاغذية و الخدمات اللوجستية. بالإضافة الى ذلك تم انتقال شركتين من نمو الى تاسي. وايضاً كان هناك اجمالي مايقارب 35 ادراجاً في سوق نمو في قطاعات متعددة حيث تم ادراج اجمالي رأس مال يزيد عن 2 مليار ريال سعودي في سوق نمو. تباطأ تدفق الاكتتابات الأولية بشكل كبير خلال النصف الثاني من العام مع انخفاض في مستويات السيولة بشكل كبير. وعلى الرغم من كل الجوانب الايجابية ، هناك مخاطر كبيرة على مستوى العالم يمكن ان تخرج عن مسارها او تبطل مسار التعافي.

0. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط و أحكام الصندوق خلال الفترة:

قام مدير الصندوق بتغييرات غير أساسية شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة حيث تضمنت التعديلات التالية:

- تم تغيير المحاسب القانوني من شركة برايس وتر هاوس كوبر إلى كي بي ام جي.
- تم تعيين مستشار الضريبة شركة بيكر تيلي.

٦. معلومات أخرى:

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

٧. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى:

لا يوجد.

٨. العمولات الخاصة خلال الفترة:

لم يحصل مدير الصندوق خلال الفترة على أي عمولات خاصة.

٩. بيانات أخرى:

(أ) تعارض المصالح:

لا ينطبق

(ب) توزيعات الصندوق خلال العام:

لا ينطبق

(ج) خطأ في التقويم أو التسعير:

لا ينطبق

(د) مخالفة قيود الاستثمار:

لا ينطبق

١٠. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

منذ عام 2019.

١١. نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة

المستثمر فيها:

لا ينطبق.

(د) أمين الحفظ

١. اسم أمين الحفظ: شركة البلاد المالية

ص.ب. 140

الرياض 11411

المملكة العربية السعودية

هاتف + 966 920003636

فاكس + 966 (11) 2906299

[www.albilad-capital.com](http://www.albilad-capital.com)

٢. واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ: يكون أمين الحفظ (البلاد المالية) الجهة المسؤولة عن حفظ أصول الصندوق والقيام بالخدمات الإدارية.

(هـ) مشغل الصندوق

١. اسم مشغل الصندوق، وعنوانه: تقوم شركة يقين كإيصال بالأعمال المناطة إلى مشغل الصندوق حسب لائحة صناديق الاستثمار.

٢. واجبات مشغل الصندوق ومسؤولياته:

- تشغيل الصندوق.
- الاحتفاظ بالفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق .
- إعداد وتحديث سجل المشتركين بالوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار .
- تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً و عادلاً و حساب سعر وحدات الصندوق.

(و) مراجع الحسابات

اسم مراجع الحسابات: كي بي ام جي - محاسبون قانونيون

العنوان المسجل وعنوان العمل لمراجع الحسابات:

برج كي بي ام جي واجهة الرياض – طريق المطار ص. ب. 92876، الرياض 11663

المملكة العربية السعودية

هاتف +966 11 874 8500

فاكس +966 11 874 8600

ملحق - ممارسات التصويت السنوية

قرار التصويت	موضوع التصويت	تاريخ الجمعية	الشركة
الموافقة على جميع البنود	<p>001-التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/03/17م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين). وتم التصويت لكلا من : محمد الشتوي ، محمد الخريجي ، تامر الوادعي</p> <p>002- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/17 م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: (الاستاذ/ مشهور محمد العبيكان " رئيساً للجنة"، الاستاذ/ محمد عبدالله النمر، الدكتور/ وليد محمد البسام)</p> <p>• 003-التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 2023/03/18م 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 الإدارة المفوض أيهم السابق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	2023/02/19	شركة العربية للتعهدات الفنية
الموافقة على جميع البنود	<p>• 001- التصويت على تعديل النظام الأساس المادة الحادي عشر (إصدار الأسهم):- تكون أسهم الشركة اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين، والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم ان يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة من ملكية السهم.- يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي شراء ورهن وبيع أسهمها وذلك وفقاً لنظام الشركات والضوابط الصادرة من قبل الجهات الرقابية والتنظيمية طبقاً للأسس والضوابط التي تضعها الجهة المختصة، ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.- يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي شراء وبيع أسهمها ضمن برنامج أسهم الموظفين وذلك وفقاً لنظام الشركات واللوائح والضوابط الصادرة من قبل الجهات الرقابية والتنظيمية والإجراءات التي تضعها الجهة المختصة.- يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي بيع أسهم الخزينة على مرحلة واحدة أو عدة مراحل وذلك وفق الضوابط والإجراءات التي تضعها الجهات المختصة.</p>	2023/02/19	الشركة السعودية لعاة التأمين
الموافقة على جميع البنود	<p>001-التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته.</p> <p>002-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>003-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (5,000) مليون ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بواقع (1.25) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (12,5%) من قيمة السهم الإسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م مبلغ وقدره (5,000)</p>	2023/03/21	بنك الراجحي

	<p>مليون ريال سعودي بواقع (1.25) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (12.5%) من قيمة السهم الإسمية. على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأحد 2023/04/02م.</p> <p>004-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرطوية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.</p> <p>005-التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابهم.</p> <p>006-التصويت على صرف مبلغ (4,946,438) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>007-التصويت على صرف مبلغ (975,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء لجنة المراجعة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>008-التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة والالتزام التابعة لمجلس الإدارة. ( مرفق )</p> <p>009-التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل كعضو مجلس إدارة تنفيذي (عضو منتدب) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 09-11-2022م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 13-11-2023م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ ستيفانو باولو بيرتاميني. (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>010-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p> <p>011-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين المركبات لإدارة المنشآت متناهية الصغر والصغيرة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 27,662,596 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>012-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب</p>	
--	---	--

	<p>والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن . اتفاقية غطاء تأمين البنوك والمسؤولية المهنية، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 12,056,443 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>013-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية غطاء تأمين المدراء والتنفيذيين، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 4,010,160 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>014-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين جميع الأخطار على الممتلكات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 2,309,517 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>015-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين الحريق والأخطار الإضافية – التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 6,538,885 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>016-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية منتجات التأمين البنكي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 80,504,252 ريال سعودي. ( مرفق )</p> <p>• 017-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي وللعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ وليد بن عبدالله المقبل مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل كل منهم عضوية مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية أعمال التأمين على السيارات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022 مبلغ 421,377,668 ريال سعودي. ( مرفق )</p>		
--	--	--	--

<p>الامتناع عن التصويت</p>	<p>001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>002-التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية (للمربع الثاني والثالث) والسنوية من العام المالي 2023م، والمربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.</p> <p>003-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>004-التصويت على صرف مبلغ (1,600,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>005-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2022م بقيمة (3,808,283,232) ريال سعودي بواقع (8) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (80%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2023/04/13م.</p> <p>006-التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2023/03/29 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/28 م، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن الشركة (سابق للمغذيات الزراعية) من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات النظامية، فسيتم إحلال العدد المطلوب من الأعضاء المستقلين حسب ترتيبهم - وفق عدد الأصوات التي حصلوا عليها - مكان الأعضاء غير المستقلين. (مرفق السير الذاتية).</p> <p>007-التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2023/03/29م، وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2026/03/28م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: 1. عبدالعزيز بن هبدان الهبدان 2. عبدالعزيز بن سليمان الحميد 3. ماجد بن عبد الإله نور الدين 4. عبدالرحمن ناصر بن معمر</p> <p>• 008-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.</p>	<p>2023/03/26</p>	<p>سابق للمغذيات الزراعية</p>
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<p>001-الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته.</p> <p>002-التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م .</p> <p>003-الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/21/31م ومناقشتها.</p> <p>004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2022/12/31م التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2021م.</p> <p>005- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للمربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه. ( تم التصويت لصالح شركة بريس ووترهاوس كوبرز)</p> <p>006-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 90,000,000 ريال على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بواقع (0.75) ريال للسهم وبنسبة 7.5% من</p>	<p>02/05/2023</p>	<p>شركة أسمنت الرياض</p>

	<p>رأس المال ، على أن تكون الألفية للمساهمين المالكين للأسمهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية و المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع أرباح لاحقاً.</p> <p>007-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح الراشد مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2022م وذلك بالشروط التجارية السائدة وبمبلغ 103,450,831 مليون ريال.</p> <p>008-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طوى والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ ناصر عقيل مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2022م بقيمة 38,319,693 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة.</p> <p>009-التصويت على صرف مبلغ (2,100,000) اثنان مليون ومائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>010-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرطبة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م.</p> <p>011-التصويت على لائحة لجنة المكافآت والترشيحات</p> <p>012-التصويت على لائحة معايير العضوية في مجلس الإدارة.</p> <p>013-التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية.</p> <p>014-التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة.</p>		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<p>•</p> <p>001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>002-التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023 والرابع الأول من العام 2024 وتحديد أتعابه. ( تم التصويت لصالح شركة بيكرتيلي م ك و شركاه محاسبون قانونيون)</p> <p>003-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>004-التصويت على صرف مبلغ (750,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>005-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسمو للتطوير العقاري والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها وعضو المجلس المهندس عصام كلثوم بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض تقديم خدمات فنية لتطوير مشروع أبراج شركة أسمو للتطوير العقاري الواقعة في مدينة جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28-10-2021 ميلادي وقد بلغت إيرادات الشركة عن الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (6,500,000 ريال) ستة ملايين وخمسمائة الف ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)</p> <p>005- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه.</p> <p>006-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير أرض كورنيش الخبر الواقعة بحي النورس شرق مخطط بترومين، والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء اخرون، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 23-03-2021 ميلادي، وقد بلغت إيرادات الشركة من الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدره (9,669,710 ريال) تسعة ملايين وستمائة وتسعة وستون الف وسبعمائة وعشرة ريال سعودي، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)</p>	<p>02/05/2023</p>	<p>• شركة سمو العقارية</p>

007-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير وتنفيذ وصيانة البنية التحتية للمخطط رقم "1- 752" الواقع في مدينه الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-2-9 م، وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره ( 44,000,000 ) اربعة واربعون مليون ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية . (مرفق)

008-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير أسار العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير البنية التحتية للأرض الشركة في مدينة الرياض بمساحة تزيد عن 3 مليون متر وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-10-2 ميلادي وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره ( 1,089,174 ريال سعودي ) مليون وتسعة وثمانون الف ومائة وأربعة وسبعون ريال سعودي ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية . (مرفق)

009-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق عدد 251 فيلا سكنية لمشروع ارين السكني الواقع في مدينه الخبر وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2021-12-20 وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره ( 12,500,000 ريال سعودي ) اثنا عشر مليون وخمسمائة الف ريال سعودي ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق)

010-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تتقاضى بموجبها شركة سمو العقارية مبلغ وقدره ( 13,932,755 ريال سعودي ) ثلاثة عشر مليون وتسعمائة واثان وثلاثون الف وسبعمائة وخمسة وخمسون ريال سعودي مقابل قيام شركة سمو العقارية بتقديم خدمات عقارية للأرض الواقعة في المخطط رقم 1-752 في حي السيف بمدينه الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-3-24 م، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق)

011-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية اطارية لتقديم خدمات عقارية لمشاريع شركة أدير القابضة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-7-1 م وقد بلغت ايرادات شركة سمو العقارية من هذه الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدره ( 23,941,196 ريال سعودي ) ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وواحد وأربعون الف ومائة وستة وتسعون ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)

012-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ريادة الخليج الادارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها أحد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية موقعة بتاريخ 2022-1-1 تحصل بموجبها شركة ريادة الخليج

الإدارية على مبلغ (1,200,000 ريال سعودي ) مليون ومائتان وألف ريال سعودي مقابل قيام شركة ريادة الخليج الإدارية بتقديم خدمات استشارية وإدارية لشركة سمو العقارية , ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)

013-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له , ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها, وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2021 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (276,800 ريال سعودي ) مائتاً وستة وسبعون الف وثمانمائة ريال سعودي , ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

014-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له , ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها, وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2022 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (147,840 ريال سعودي ) مائة وسبعة واربعون الف وثمانمائة واربعون ريال سعودي , ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

015-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له , ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها, وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-7-2022 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (112,000 ريال سعودي ) مائة وأثنى عشر الف ريال سعودي , ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

016-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها, وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الأعالى (ضاحية الواهجة) بمدينة الدمام المقام على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (72,923.95م<sup>2</sup>) وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 01-12-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م, ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

017-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها, وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الاصيلة (مشروع ضاحية الفرسان ) بالمنطقة 1/ب بمشروع ضاحية الفرسان 1 و 2 بمدينة الرياض من الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 29-09-2022م على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (82,482.66م<sup>2</sup>) ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م , ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

018-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس

مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع السامية الواقع في المدينة المنورة على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان بالمنطقة 2 من مشروع ابيار علي السكني على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (128,740)م2 وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-09-12م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

019-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق الأرض الخام الواقعة بمدينة الدمام والبالغ مساحتها (415,967) م2 وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-03-15م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

020-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي حصرية لمشروع سما الظهران وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2021-06-30م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

021-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي حصري لمشروع الرباب الواقع في مدينة مكة المكرمة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2020-04-01م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية (مرفق)

022-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وتأجير الوحدات الخاصة بمشروع سوق النفع العام، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2022-05-09م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

023-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنى الجزيرة للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبشير المساحي لمخطط الرباب المعتمد برقم (54-32-1) وقد تم توقيع العقد بتاريخ 2020/04/16م، ولا يوجد أثر مالي للعقد خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

024-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنى الجزيرة للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها أحد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبشير المساحي لمشروع سما الظهران الواقع بمدينة الدمام وقد تم توقيع

	<p>العقد بتاريخ 2021/08/15 ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)</p> <p>025-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق وتنفيذ البنية التحتية للأرض الواقعة على طريق بقيق الظهران لمشروع حطين ، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2021-09-26 ميلادي، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <p>026-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق مشروع دار سمو وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1442/01/22 هـ الموافق 2020/09/10م، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق)</p> <p>027-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض فرحان مبارك القحطاني في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>028-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>029-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة المهندس / عصام بن أحمد كلثوم في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>030-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي – عن العام المالي 2023م.</p> <p>031-التصويت على تعديل لائحة سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة.</p>		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001-التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. (مرفق)</li> <li>• 002-الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشتها (مرفق).</li> <li>• 003-الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته.(مرفق).</li> <li>• 004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 005-التصويت على صرف مبلغ (1,708,571.45) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 006-التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام 2024م وتحديد أتعابه (مرفق). (تم التصويت لصالح شركة محمد العمري وشركاه)</li> <li>• 007-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.</li> <li>• 008-التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية. (مرفق)</li> </ul>	<p>07/05/2023</p>	<p>شركة علم</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 009-التصويت على تفويض مجلس الادارة بصلاحيه الجمعيه العامه العادية بالتفويض الوارد في الفقرة ( 1 ) من المادة السابعة والعشرين (27) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعيه العامه او حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض ايها سبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</li> <li>• 010-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي (مركز المعلومات الوطني) والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مشروع خدمات وزارة الداخلية للأفراد 2 الموقع بتاريخ 2020/04/01م، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (350,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 011-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن اتفاقية تشغيل وتطوير وإضافة خدمات ذات قيمة مضافة لمنصة الخدمات الإلكترونية (أبشر) الموقع بتاريخ 2020/02/01م، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (367,106,031.83) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 012-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية تطوير موارد البيانات الموقع بتاريخ 2008/02/02م وملحق التعديل الموقع بتاريخ 2021/04/04م التي تتضمن تخصيص نسبة 10% من دخل خدمات البيانات لتنفيذ خدمات تطويرية للمركز وسقف سنوي إجمالي قدره (60,000,000) ريال سعودي سنوياً فقط، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (60,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 013-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مذكرة تفاهم موقعة بتاريخ 2015/1/1م بخصوص دعم وتشغيل وصيانة الأنظمة بمبلغ (7,000,000) ريال سعودي سنوياً و (6,000) ريال سعودي شهرياً وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 014-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مذكرة تفاهم موقعة بتاريخ 2015/3/19م بخصوص تطبيقات الانترنت، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (6,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 015-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإنشاء وتشغيل مكتب لإدارة المشروعات في أمانة اللجنة الوزارية التنفيذية لأعمال اللجنة الوطنية لمكافحة المخدرات بمبلغ (3,735,400) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 016-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتوفير وتجهيز مراكز شرط متحركة بمبلغ (15,618,150) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 017-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشروع التجهيزات الأمنية للمركبات وبوابات الرصد الميداني بمبلغ (206,738,490) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 018-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس</li> </ul>	
--	--	--

	<p>الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تصميم وتوحيد القنوات الرقمية لوزارة الداخلية بمبلغ (4,947,715.28) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 019-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشروع طريق مكة بمبلغ(57,658,427)ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 020-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشروع تطوير منصة الأعمال الرقمية لخدمات وزارة الداخلية لموظفيها ومجتمعها الداخلي بمبلغ ( 30,939,600) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 021-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية (الدفاع المدني) في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد والأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات (المرحلة الخامسة للخدمات التدريبية لتأهيل فريق البحث والإنقاذ السعودي لإعادة التصنيف الثقيل) بمبلغ (3,229,545.00) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية(مرفق)</li> <li>• 022-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن التأمين الصحي لمنسوبي الشركة مع شركة التعاونية للتأمين بمبلغ (54,739,948.25) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 023-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية , وملحق للاتفاقية لإصدار وثائق التأمين عبر المسار الإلكتروني للحج والعمرة بمبلغ ( 15,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 024-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأمين مباني بمبلغ (89,000)ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 025-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأمين مركبات شركة علم بمبلغ (426,161)ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 026-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ثقة لخدمات الأعمال في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية مشروع حوكمة أنظمة الحقوق المالية بمبلغ ( 1,117,153) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 027-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إطارية لتقديم الخدمات بمبلغ (2,479,737) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 028-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز</li> </ul>		
--	---	--	--

	<p>الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية محددة لتوريد أجهزة تسجيل منصة أبشر بمبلغ (7,711,500) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 029-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكلفة توريد أجهزة أبشر الذاتية الدفعه الرابعة للسنة الثانية (610,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 030-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صلة للرياضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الأستاذة/ الشبهانة بنت صالح العزاز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن رعاية معرض ومؤتمر الحج والعمرة بمبلغ (1,725,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 031-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقديم خدمات إلكترونية بمبلغ (124,234,140.85) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 032-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وادي طبية في العام 2022م والتي للرئيس التنفيذي للشركة الدكتور/ عبدالرحمن الجضي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتوفير موارد بشرية وتشغيل مكتب علم طبية بالمدينة المنورة، بمبلغ (1,963,850) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 033-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور / عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات أبشر (بمبلغ (50,946.38) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 034-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية في العام 2022م للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة باشر للحوادث - خدمة يقين المباشرة - خدمات أبشر- خدمة الموثق الإلكتروني - خدمة راية - خدمة مقيم - خدمة تم) بمبلغ (19,041,022) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 035-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة راية -خدمة ناجز- خدمة تم - خدمة مقيم- خدمة أمن) بمبلغ (10,427,430) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 036-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و البنك الأهلي السعودي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر- خدمة التنفيذ "ناجز"- خدمة يقين- خدمة نذير- خدمة راية -خدمة مقيم -خدمة تم -خدمة أمن) بمبلغ (72,354,024) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 037-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و برنامج جودة الحياة في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم "خدمة يقين" بمبلغ (55,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 038-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية للنقل البحري في العام 2022م والتي لنائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة نبأ- خدمة</li> </ul>		
--	--	--	--

	<p>أجهزة أبشر- خدمة مقيم- خدمة راية) بمبلغ (35,799) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 039-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة تحكم الاستثمارية في العام 2022م والتي لثائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم- خدمة تم) بمبلغ ( 2,649 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 040-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) في العام 2022م والتي لثائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة يقين-خدمة مقيم -تم) بمبلغ (1,251,125) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 041-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لتهيئة وصيانة الطائرات في العام 2022م والتي لثائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم- خدمة أمن) بمبلغ ( 18,846 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 042-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة أعمال المياه والطاقة (اكو باور) في العام 2022م والتي لثائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم) بمبلغ ( 16,911 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 043-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة شركة صلة للرياضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الأستاذة / الشهبانة صالح العزاز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم) بمبلغ ( 16,157 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 044-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة ثقة لخدمات الأعمال في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر-خدمة نيا الشاملة- خدمة يقين المباشرة-خدمة التوثق الإلكتروني – خدمة النفاذ الوطني الموحد- خدمة أمن –خدمة مقيم- خدمة تم ) بمبلغ (3,063,249) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 045-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة دراية المالية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة التوثق الإلكتروني- خدمة مقيم-خدمة أمن) بمبلغ ( 1,783,250 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 046-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لتمويل المساكن في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة التحقق من ملكية الجوال.- خدمة "نذير"-خدمة التوثق الإلكتروني-خدمة يقين "المباشرة") بمبلغ ( 1,472,581 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 047-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة ليندو السعودية للتمويل في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر- خدمة يقين المباشرة- خدمة التوثق الإلكتروني-خدمة مقيم) بمبلغ ( 161,276 ) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 048-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة دور للضيافة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم -خدمة مقيم) بمبلغ (15,260) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 049-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة تنامي العربية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد</li> </ul>		
--	--	--	--

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم- خدمة تم) بمبلغ (6,663) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) 050-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة بن داوود القابضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم- خدمة أمن ) بمبلغ (42,179) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 051-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة بيان للمعلومات الائتمانية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة أمن-خدمة مقيم) بمبلغ (3,937) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 052-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة هوز في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن ( عقد خدمة مقيم) بمبلغ (1,187) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 053-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة مزن في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن ( عقد خدمة مقيم) بمبلغ (2,300) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 054-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة العبيكان والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (عقد خدمة مقيم) بمبلغ (746) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 055-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و مصنع شركة عبدالله ناصر العودان وأولاده للزجاج والألمنيوم في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم وخدمة مقيم- خدمة نقل) بمبلغ (12,421) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 056-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة كميث للصناعة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم-خدمة مقيم- خدمة نقل) بمبلغ (7,689) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</li> <li>• 057-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم في أعمال منافسة لأعمال الشركة، لعضويته في مجلس إدارة شركة ثقة لخدمات الأعمال. (مرفق)</li> </ul>		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001-التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</li> <li>• 002-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</li> <li>• 003-التصويت على صرف مبلغ (4,541,667) أربعة ملايين وخمسمائة و واحد وأربعون ألف و ستمائة وسبعة وستون ريالاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م</li> <li>• 004-التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الاول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.</li> <li>• 005-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرطبة بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي 2023م.</li> <li>• 006-التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها و بحد أقصى (65,121,992) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة (5)</li> </ul>	<p>2023/05/100</p>	<p>سكيم</p>

	<p>سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتعيب الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 007- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ محمود صالح الذيب (عضوًا من خارج المجلس) عضوًا في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2022-12-22م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2025-12-09 م وذلك بدلا من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ عايض محمد القرني (عضو من خارج المجلس). على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 2021-12-22 م، ويأتي هذا التعيين وفقا للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)</li> </ul>		
<p>الموافقة على بعض البنود و الامتناع عن بعضها</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001-الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته.</li> <li>• 002-التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 003-الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022م ومناقشتها.</li> <li>• 004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م.</li> <li>• 005-التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2023م والربع الأول من عام 2024 م وتحديد أتعابهم.</li> <li>• 006-التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة "برويتاز كوربرت كابفال"، والتي فيها مصلحة غير مباشرة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ هشام بن عبد الملك آل الشيخ، والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ فهد عبدالرحمن الحصني، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جين لوك قيرقين، بصفتهم ممثلين لشركة إعادة، وذلك لعضويتهم في مجلس إدارة شركة "برويتاز برمودا القابضة" المالكة لشركة "برويتاز كوربرت كابفال". كما توجد لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جين لوك قيرقين مصلحة غير مباشرة لعضويته في مجلس إدارة شركة "برويتاز كوربرت كابفال" وهي عبارة عن عقود إعادة تأمين، علما بأن قيمة التعاملات خلال العام المالي المنتهي في 2022/12/31م. بلغت 158,704,085 ريال سعودي وذلك بدون شروط تفضيلية.</li> <li>• 007-التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة السيد جين لوك قيرقين والتي فيها مصلحة مباشرة للعضو وهي عبارة عن تقديم خدمات استشارية في مجال إعادة التأمين، علما بأن قيمة العقد للعام المالي المنتهي في 31/12/2022م بلغت 188,983 ريال وذلك بدون شروط تفضيلية.</li> <li>• 008-التصويت على صرف مبلغ 1,900,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 009-التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ (2023/05/11م) ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ (2026/05/10م).</li> </ul>	<p>11/05/2023</p>	<p>الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاوني</p>
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001-التصويت على تقرير مراجح حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 2022-12-31م.</li> <li>• 002- التصويت على تعيين مراجح حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، وللربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه (تم التصويت لصالح شركة ارنست وينغ E&amp;Y)</li> <li>• 003-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أهما أسبق، وفقا للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</li> <li>• 004-التصويت على صرف مبلغ (6,345,000) ريال سعودي، كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022-12-31م</li> </ul>	<p>11/05/2023</p>	<p>شركة الإتصالات السعودية</p>

<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</li> <li>• 002-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31</li> <li>• 003- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه) تم التصويت لصالح شركة ارنست وينغ (E&amp;Y)</li> <li>• 004-التصويت على صرف مبلغ (3,270,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 005-التصويت على صرف مبلغ (1,104,000) ريال مكافأة لأعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>• 006-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وبين (شركة مطابع هلا) إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للطباعة والتغليف والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عادل بن مرزوق الناصر وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ تركي بن عمر صالح بقشان والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود طباعة علما أن إجمالي قيمة هذه التعاملات بلغت (27,755,882) ريال سعودي خلال العام المالي 2022م، ولا يوجد لها رصيد مستحق كما في 31 ديسمبر 2022م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 007-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة و (شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر) إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للطباعة والتغليف والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عادل بن مرزوق الناصر وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ تركي بن عمر صالح بقشان والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد طباعة علما بأن إجمالي قيمة هذه التعاملات بلغت (23,881,385) ريال سعودي خلال العام المالي 2022م، ولا يوجد لها رصيد مستحق كما في 31 ديسمبر 2022م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 008-التصويت على الأعمال التي تمت بين المجموعة والشركة السعودية للطباعة والتغليف وشركاتها التابعة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عادل بن مرزوق الناصر وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ تركي بن عمر صالح بقشان والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن دفعة مقدمة بمبلغ (61,186,868) ريال سعودي مقابل أعمال طباعة خلال 2023م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 009-التصويت على الأعمال والعقد الذي تم بين المجموعة و (شركة أرقام للاستثمارات التجارية) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ جمانا بنت راشد الراشد والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات دعم فني، علما بأن إجمالي قيمة هذه التعاملات بلغت (928,062) ريال سعودي خلال العام المالي 2022م ، كما بلغ صافي المستحق لها (491,753) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 010-التصويت على الأعمال والعقد الذي تم بين المجموعة و (شركة أرقام للاستثمارات التجارية) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ جمانا بنت راشد الراشد والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن معاملة انتقال أعمال منصة أخبار 24 الى المجموعة السعودية للأبحاث و الإعلام بقيمة ( 6,000,000 ) ريال سعودي، ولا يوجد لها رصيد مستحق كما في 31 ديسمبر 2022 م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 011-التصويت على الأعمال والعقد الذي تم بين المجموعة و (شركة ثمانية للنشر و التوزيع) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ جمانا بنت راشد الراشد والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تتعلق بإدارة فعاليات علما بأن إجمالي قيمة هذه التعاملات بلغت (350,269) ريال سعودي خلال العام المالي 2022م ، ولا يوجد لها رصيد مستحق كما في 31 ديسمبر 2022 م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 012-التصويت على الأعمال والعقد الذي تم بين المجموعة و (شركة ثمانية للنشر و التوزيع) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ جمانا بنت راشد الراشد والأستاذ/ محمد ناظر الرئيس التنفيذي للمالية للمجموعة مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات</li> </ul>	<p>2023/05/11</p>	<p>المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام</p>
---------------------------------	--	-------------------	---

	<p>عبارة عن تمويل لشركة ثمانية للنشر و التوزيع لتغطية التكاليف و المصاريف علما بأن إجمالي قيمة هذه التعاملات بلغت (6,300,000) ريال سعودي خلال العام المالي 2022م . ( كما بلغ صافي المستحق عليها (6,300,000) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م. (دون شروط تفضيلية)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 013-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة ومكتب الفهد للمحاماة والذي لعضو مجلس الادارة الدكتور عبد العزيز الفهد مصلحة مباشرة فيها وهذه التعاملات عبارة عن خدمات قانونية علما بأن إجمالي قيمة التعاملات بلغت (364,166) ريال سعودي خلال العام المالي 2022 م ولا يوجد لها رصيد مستحق كما في 31 ديسمبر 2022 م. (دون شروط تفضيلية)</li> <li>• 014- التصويت على زيادة أتعاب مراجعي حسابات الشركة (كي بي ام جي) بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك عن (أعمال مراجعة إضافية لشركات تابعة للمجموعة بمبلغ 150000 ريال سعودي).</li> </ul>		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001- التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: (أ) رأس المال قبل الزيادة 1.000.000.000 وبعد الزيادة 2.000.000.000 ريال سعودي (ب) تبلغ نسبة الزيادة 100% (ت) عدد الأسهم المصدرة قبل الزيادة 100,000,000 وبعد الزيادة 200,000,000 سهم (ث) ستتم زيادة رأس المال برسيلة بمبلغ 1.000.000.000 ريال من رصيد الأرباح المبقاة وإدراج أسهم جديدة من فئة أسهم سبق إدراجها عن طريق منح أسهم بواقع سهم واحد لكل سهم مملوك بمعدل زيادة نسبتها 100%. (ج) في حال الموافقة سيكون تاريخ أفضية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم (ح) تهدف الشركة من زيادة رأس المال إلى تعزيز خطة النمو الإستراتيجي في أصولها والتوسع في شبكتها الطبية والتأكيد على الملاءة المالية وقوة مركزها المالي. (د) تعديل المادة (6) من النظام الأساس للشركة المتعلقة برأس مالها. (هـ) تعديل المادة (7) من النظام الأساس للشركة المتعلقة بالاكتمال في الأسهم</li> <li>• 002- التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة</li> </ul>	<p>07/08/2023</p>	<p>شركة المواسة للخدمات الطبية</p>
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 001- التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين بقيمة 250,000,000 ريال سعودي، وذلك وفق الآتي: <ul style="list-style-type: none"> <li>• القيمة الأسمية لرأس المال قبل الزيادة: 1,250,000,000 ريال سعودي • القيمة الأسمية لرأس المال بعد الزيادة: 1,500,000,000 ريال سعودي. • المبلغ الإجمالي لزيادة رأس المال: 250,000,000 ريال سعودي. • عدد الأسهم قبل الزيادة: 125,000,000 سهم. • عدد الأسهم بعد الزيادة: 150,000,000 سهم. • نسبة الزيادة في رأس المال: 20% • أسباب زيادة رأس المال: تدعيم القاعدة الرأسمالية للشركة مما يساهم في زيادة معدلات النمو والتوسع في أعمالها خلال الأعوام القادمة. • عدد الأسهم الممنوحة لكل سهم: منح (1) سهم لكل (5) أسهم مملوكة. • قيمة وطبيعة الاحتياطات التي سوف تستخدم في إصدار الرسمة: سيتم تمويل قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق رسمة جزء من رصيد الأرباح المبقاة بمبلغ (250,000,000) مليون ريال. • تاريخ الأفضية: في حال وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، ستكون الأفضية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. • تفاصيل طريقة التعامل مع كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. • التصويت على تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (رأس المال).</li> </ul> </li> </ul>	<p>2023/08/28</p>	<p>الشركة التعاونية للتأمين</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 002- التصويت على تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إصدار الأسهم).</li> <li>• 003- التصويت على تعديل سياسة (المكافآت والتعويضات الخاصة بالإدارة التنفيذية).</li> <li>• 004- 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 (في حال الموافقة على البند رقم 2).</li> <li>• التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها ويحد أقصى (250,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق النقد المتوفر بالشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهرا من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة (في حال الموافقة على البند رقم 4).</li> </ul>		
--	--	--	--

#### ز) القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للفترة المحاسبة السنوية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



## KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة روشن، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

# تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق يقين للأسهم السعودية

## الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق يقين للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

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

## أساس الرأي

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

## أمر آخر

إن القوائم المالية للصندوق كما في السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٣٠ مارس ٢٠٢٣م.

## مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

# تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق يقين للأسهم السعودية (يتبع)

## مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

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

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

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري  
رقم الترخيص ٤٦٠



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

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
١٠,٣٦٧,٩٤٧	١٧,٢٨٢,٣٧٨	٥	نقد وما في حكمه
١٣٩,٤٣٨,٥٢٨	١٦٣,٢٨١,٧٣٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١٤٩,٨٠٦,٤٧٥</u>	<u>١٨٠,٥٦٤,١١٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٨٤,٩٦٤	٨٥١,٦٢١	٧	أتعاب الإدارة المستحقة
١٥,٢٧١	١٥,٨٩١	٨	مطلوبات أخرى
<u>٨٠٠,٢٣٥</u>	<u>٨٦٧,٥١٢</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١٤٩,٠٠٦,٢٤٠</u>	<u>١٧٩,٦٩٦,٦٠٣</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b>
			<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
٤٠,٢٩٩,٩٩٢	٣٦,٥٤٢,٤٥١		<b>صافي قيمة الموجودات لكل وحدة</b>
<u>٣,٧٠</u>	<u>٤,٩٢</u>		<b>الارتباطات والالتزامات المحتملة</b>
-	-	٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
٣,٠٧٤,١٠٤	٤,٤٢٥,٧٠٩		دخل توزيعات الأرباح
١٠,٩٤٧,١٨٠	٤٦,١٧٣,٢٥٢	٦	صافي ربح القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٠٢١,٢٨٤	٥٠,٥٩٨,٩٦٠		
			<b>المصروفات</b>
(٣,٣٩٥,٩٤٧)	(٣,٣٤١,٦٨٩)	٧	أتعاب إدارة
(١١٥,٧٨٣)	(١٠٨,٠٥٩)	٨	المصروفات الأخرى
(٣,٥١١,٧٣٠)	(٣,٤٤٩,٧٤٨)		<b>إجمالي المصروفات التشغيلية</b>
١٠,٥٠٩,٥٥٤	٤٧,١٤٩,٢١٣		<b>ربح السنة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
١٠,٥٠٩,٥٥٤	٤٧,١٤٩,٢١٣		<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)  
العائدة لمالكي الوحدات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩٧,٧٥٥,٤١٥	١٤٩,٠٠٦,٢٤٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
١٠,٥٠٩,٥٥٤	٤٧,١٤٩,٢١٣	الربح وإجمالي الدخل الشامل للسنة
٤,٠٠٥,٧٦٢	١,٨٥٢,٨٢٥	اشتراكات واستردادات مالكي الوحدات:
(٦٣,٢٦٤,٤٩١)	(١٨,٣١١,٦٧٥)	إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
١٤٩,٠٠٦,٢٤٠	١٧٩,٦٩٦,٦٠٣	استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

الحركة في عدد الوحدات

فيما يلي مخلص الحركة في عدد الوحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٥,٦٣٣,٠٨٣	٤٠,٢٩٩,٩٩٢	عدد الوحدات كما في ١ يناير
١,٠٢٧,٥٢٤	٤٢٥,٩٠٨	إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
(١٦,٣٦٠,٦١٥)	(٤,١٨٣,٤٤٩)	استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
٤٠,٢٩٩,٩٩٢	٣٦,٥٤٢,٤٥١	عدد الوحدات كما في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
١٠,٥٠٩,٥٥٤	٤٧,١٤٩,٢١٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح السنة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
(١٠,٩٤٧,١٨٠)	(٤٦,١٧٣,٢٥٢)	٦ صافي ربح القيمة العادلة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٤,٢١٦,٣٧٥)	(١٩٥,٨٧٢,٩٥٦)	٦ التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٦,١١٣,٠٠٨	٢١٨,٢٠٢,٩٩٩	٦ المتحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٧,٧٣٨)	٦٦,٦٥٧	أتعاب الإدارة المستحقة
(٦٠٨)	٦٢٠	المطلوبات الأخرى
٤١,٢٣٠,٦٦١	٢٣,٣٧٣,٢٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٠٠٥,٧٦٢	١,٨٥٢,٨٢٥	إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
(٦٣,٢٦٤,٤٩١)	(١٨,٣١١,٦٧٥)	استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
(٥٩,٢٥٨,٧٢٩)	(١٦,٤٥٨,٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨,٠٢٨,٠٦٨)	٦,٩١٤,٤٣١	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٨,٣٩٦,٠١٥	١٠,٣٦٧,٩٤٧	نقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠,٣٦٧,٩٤٧	١٧,٢٨٢,٣٧٨	٥ نقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١. معلومات عامة عن الشركة**

صندوق يقين للأسهم السعودية ("الصندوق") وهو صندوق تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("مالكي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق مكاسب رأسمالية على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. إن الصندوق "مفتوح" ولا يقوم بالعادة على توزيع أي أرباح على مالكي الوحدات. وبدلاً من ذلك، يتم إعادة استثمار كافة الأرباح المحصلة في الصندوق وتنعكس في سعر وحدة الصندوق.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

شركة يقين كابيتال  
شارع العليا، ص. ب. ٨٨٤  
الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية

شركة يقين كابيتال هي إداري الصندوق. كما تُعد شركة البلاد المالية أمين الحفظ للصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

وفيما يتعلق بالتعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر مالكو الوحدات مالكين مستفيدين من موجودات الصندوق.

تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية لتأسيس الصندوق بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٠م). بدأ الصندوق ممارسة أعماله في ١٤ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٠م).

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) التي تم تعديلها وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م).

**٢. أسس الإعداد**

**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ويمكن للصندوق استرداد أو تسوية كافة موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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

ويلتزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الأساسية (ويشار إليها فيما يلي معاً بـ "الشروط والأحكام") فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم المالية.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

**٢. أسس الإعداد (يتبع)**

**٢-٢ أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

بالإضافة إلى ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**٢-٣ عملة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للصندوق. تم تقريب جميع القوائم المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

**٢-٤ السنة المالية**

تبدأ السنة المالية للصندوق في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

**٢-٥ استخدام الأحكام والتقديرات**

في السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. ليس هناك مجالات لاستخدام الأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة في إعداد هذه القوائم المالية.

**٣. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة**

**٣-١ المعايير الجديدة**

فيما يلي التعديلات على المعايير سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للصندوق.

- التعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، وبيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، "عقود التأمين"، كما تم تعديله في ديسمبر ٢٠٢١م

**٣-٢ المعايير الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد**

فيما يلي التعديلات الجديدة على المعايير السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الصندوق لم يقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية. لا يتوقع أن يكون للمعايير التالية تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للصندوق عند تطبيقها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"، على تصنيف المطلوبات
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ المتعلقة بـ "بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروعات المشتركة"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات"

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٤ . السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه. إن السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية تتماشى مع تلك السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. واستناداً إلى اعتماد معيار جديد وبعد أخذ البيئة الاقتصادية الحالية بالاعتبار، تُطبق السياسات المحاسبية التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م لتحل محل أو تعدل أو تضيف إلى السياسات المحاسبية المقابلة المنصوص عليها في القوائم المالية السنوية لسنة ٢٠٢٢م.

**١-٤ نقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه كما هو مشار إليه في قائمة التدفقات النقدية من الحساب الجاري لدى البنك.

**٢-٤ الأدوات المالية**

**١-٢-٤ الإثبات الأولي والقياس**

يتم إثبات/ التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء الموجودات المالية وبيعها بتاريخ التداول (أي التاريخ الذي يقوم فيه الصندوق بشراء الموجودات أو بيعها). تتطلب العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية أن يتم تسوية تلك الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو الأعراف السائدة في السوق. يتم إثبات جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) أولاً في تاريخ التداول الذي أصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الفور في الربح أو الخسارة. بالنسبة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، يتم إضافة تكاليف المعاملات أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي، متى ما كان ذلك مناسباً.

**٢-٢-٤ التوقف عن إثبات الموجودات المالية**

يتم التوقف عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء مدة الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية أو تحويل الموجودات المالية وجميع المخاطر والمنافع بشكل جوهري.

**٣-٢-٤ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية**

يتم تصنيف الموجودات المالية في الفئات المحددة التالية:

- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**٤-٢ الأدوات المالية (يتبع)**

**٤-٢-٣ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (يتبع)**

**أدوات حقوق الملكية**

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المُصدر؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدى بالدفع والتي تثبت حصة ملكية متبقية في صافي موجودات المُصدر. ومن الأمثلة على أدوات حقوق الملكية الأسهم العادية الأساسية.

يقوم الصندوق لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء إذا كانت إدارة الصندوق قد اختارت، عند الإثبات الأولي، تصنيف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل لا رجعة فيه. تقتضي سياسة الصندوق تصنيف الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض أخرى غير تحقيق عوائد استثمار.

عندما يتم استخدام هذا الخيار، حينئذٍ يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة (ومبلغ عكس خسائر الانخفاض في القيمة) بصورة منفصلة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر إثبات توزيعات الأرباح، عندما تمثل عائداً على هذه الاستثمارات، في قائمة الدخل كـ "دخل توزيعات أرباح" عندما ينشأ الحق للصندوق في استلام المدفوعات. لم يصنف الصندوق أي استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

**٤-٢-٤ تصنيف وقياس المطلوبات المالية**

يتم إثبات المطلوبات على أساس مبدأ الاستحقاق بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بها من قبل مقدم الخدمة أم لا.

يتم القياس الأولي للمطلوبات المالية بالقيمة العادلة ويُعدل، حيثما كان ذلك مناسباً بتكاليف المعاملة ما لم يصنف الصندوق المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

**٤-٢-٥ قياس القيمة العادلة**

"القيمة العادلة" هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في أفضل سوق مناسبة في غياب السوق الرئيسية، التي من خلالها تكون متاحة للصندوق في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الأداء.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنه سوق نشط إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن السعر يوفر تقريباً معقولاً لسعر التخارج.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**٣-٤ حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات**

يشمل صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات على الوحدات المستردة المصدرة والربح المتراكم المحقق من قبل الصندوق. يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية كما هو مبين أدناه.

**١. الوحدات المستردة**

يتم تسجيل الوحدات المكتتبه والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

يصنف الصندوق وحداته المستردة كأداة حقوق ملكية إذا كان لدى الوحدات المستردة كل من السمات التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حال تصفية الصندوق.
  - تصنف الأداة في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى.
  - تتميز كافة الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى بأن لها خصائص متشابهة.
  - لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لتسليم النقد أو أي موجودات مالية أخرى بخلاف مالك الحقوق لحصص تناسبية في صافي موجودات الصندوق.
  - إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.
  - بالإضافة إلى ذلك، لتصنيف الأدوات كحقوق ملكية، يجب ألا يكون لدى الصندوق أي أدوات مالية أخرى أو عقد:
  - يستند إجمالي التدفقات النقدية بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في حقوق الملكية المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لحقوق ملكية الصندوق المثبتة وغير المثبتة؛ و
  - تأثير تقييد أو تثبيت العائد المتبقي لحاملي الأدوات بشكل جوهري.
- تقي الوحدات المستردة المشاركة في الصندوق بتعريف الأدوات المالية التي تملك حق الإرجاع المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢-١٦ (أ-ب)، وبالتالي، يتم تصنيفها كأدوات حقوق ملكية.

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات المستردة. إذا لم تعد الوحدات المستردة تتمتع بأي من الميزات أو لا تستوفي جميع الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦-أ و ١٦-ب من معيار المحاسبة الدولي ٣٢، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي اختلافات عن القيمة الدفترية السابقة المثبتة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. يتم المحاسبة عن اكتتاب واسترداد الوحدات المستردة كمعاملات حقوق ملكية طالما تم تصنيف الوحدات كحقوق ملكية.

**٢. التداول بالوحدات**

يتاح شراء وحدات الصندوق في المملكة العربية السعودية فقط من خلال فروع شركة يقين كابيتال وذلك للأشخاص الطبيعيين والشركات. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق في يوم التقييم من خلال تقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لإجمالي الموجودات بعد خصم المطلوبات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم ذات الصلة.

**٤-٤ صافي قيمة الموجودات لكل وحدة**

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة مفصّل عنها في قائمة المركز المالي بتقسيم صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية فترة التقرير.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات للحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للصندوق ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق بغض النظر عن موعد السداد. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، باستثناء الخصومات والضرائب.

يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المباعة على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة عند إعلانها (أي عند نشوء الحق للصندوق في استلام التوزيعات).

٦-٤ أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى. يتم إثبات هذه المصروفات على أساس الاستحقاق. تستند أتعاب الإدارة والحفظ إلى معدلات محددة مسبقاً كما هو محدد في شروط وأحكام الصندوق. فيما يلي السياسات التفصيلية:

١-٦-٤ أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم، أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٢-٦-٤ أتعاب الحفظ

يستحق الصندوق مصروفات أتعاب حفظ بمعدل سنوي ٠,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٠٢٪) من صافي قيمة الموجودات. يتم احتساب هذه المصروفات واستحقاقها في تاريخ كل تعامل.

٣-٦-٤ المصروفات الأخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى تم تكبدها نيابة عن الصندوق وفقاً للأسعار المحددة في شروط وأحكام الصندوق.

٥. نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
<u>١٠,٣٦٧,٩٤٧</u>	<u>١٧,٢٨٢,٣٧٨</u>

نقد لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة المحتفظ بها لدى بنك البلاد الذي له تصنيف ائتماني طويل الأجل بدرجة A3 وفقاً لوكالة موديز.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.**

تعتبر كافة الموجودات المالية للصندوق استثمارات في الأوراق المالية المدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول") المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يستثمر الصندوق في حصص الشركات ضمن محفظة المؤشرات المستهدفة، مع مراعاة الأوزان النسبية لتوزيع الموجودات، في حين يتم الاحتفاظ بالنقد الكافي بصورة مستمرة لاستيفاء المصروفات وأي التزامات أخرى على الصندوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح
--------------------	--------------------	-------

الاستثمار في سندات حقوق الملكية المدرجة ١-٦ & ٢-٦  
١٣٩,٤٣٨,٥٢٨    ١٦٣,٢٨١,٧٣٧

١-٦ يتم تقييم الاستثمارات في سندات حقوق الملكية المدرجة بسعر السوق المنشور في تداول. يكون التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه داخل المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان بالحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٧٠,٣٨٧,٩٨١	١٣٩,٤٣٨,٥٢٨	الرصيد كما في ١ يناير
١٦٤,٢١٦,٣٧٥	١٩٥,٨٧٢,٩٥٦	المشتريات خلال السنة
(٢٠٦,١١٣,٠٠٨)	(٢١٨,٢٠٢,٩٩٩)	المباع خلال السنة
١٢٨,٤٩١,٣٤٨	١١٧,١٠٨,٤٨٥	

**صافي التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

٣١,٥٠٥,٨٦٣	٢٧,٤١٣,٤٩٥	ربح القيمة العادلة المحقق، بالصافي للسنة
(٢٠,٥٥٨,٦٨٣)	١٨,٧٥٩,٧٥٧	خسارة القيمة العادلة غير المحققة، الصافي للسنة
١٠,٩٤٧,١٨٠	٤٦,١٧٣,٢٥٢	صافي ربح القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٩,٤٣٨,٥٢٨	١٦٣,٢٨١,٧٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. (يتبع)

٦-٢ يتم تلخيص تنوع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في مجموعات القطاع المحددة من قبل تداول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القطاع
٢٦,٣٩٣,١٣٧	٣٠,٠٤١,٣٠٠	المواد
٣٦,٢٨٦,٣١٠	٢٦,٦٣٢,٩٠٠	البنوك
١٠,٠٠٦,٧٠٠	١٤,٤٩٩,٨٠٠	التأمين
١١,٦٧٦,٨٠٠	١٤,٤١٣,٤٨٠	البرامج والخدمات
١٧,٨٩٣,٨٠٠	١٣,٥٣٢,٠٠٠	خدمات الاتصالات
١,٤٣٣,٩٠٠	١١,٥٥٥,٤٤٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-	١٠,٧١٢,٠٠٠	الإعلام والترفيه
-	٩,٤٩٥,٥٠٠	الأغذية والمشروبات
٨,٠٤٥,٥٤٣	٨,٢٥٠,٠٠٠	الطاقة
٢,٨٢٩,٨٤٣	٦,١٦٥,٠٠٠	توزيع السلع الاستهلاكية الأساسية وبيعها بالتجزئة
-	٥,٤٢٠,٨٠٠	المرافق الخدمية
-	٤,٩٢٦,٢٣٧	السلع الرأسمالية
٦,٢٧٠,٣٨٢	٣,٨٣٤,٠٠٠	إدارة العقارات والتطوير العقاري
-	٣,٨٠٣,٢٨٠	توزيع السلع الاستهلاكية غير الأساسية وبيعها بالتجزئة
٦,٢٤٥,٦٨٥	-	الخدمات الاستهلاكية
٥,٨٤٠,٩١٨	-	النقل
٣,٧٥٩,٥٠٠	-	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٧٥٦,٠١٠	-	مؤسسات مالية متنوعة
<u>١٣٩,٤٣٨,٥٢٨</u>	<u>١٦٣,٢٨١,٧٣٧</u>	

٧. أتعاب الإدارة المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
١,٠١٢,٧٠٢	٧٨٤,٩٦٤		الرصيد كما في ١ يناير
٣,٣٩٥,٩٤٧	٣,٣٤١,٦٨٩	١-٧	مصرف السنة
(٣,٦٢٣,٦٨٥)	(٣,٢٧٥,٠٣٢)		المدفوعات خلال السنة
<u>٧٨٤,٩٦٤</u>	<u>٨٥١,٦٢١</u>		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١-٧ يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم وعلى أساس يومي، أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. مطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
١٥,٨٧٩	١٥,٢٧١		الرصيد كما في ١ يناير
١١٥,٧٨٣	١٠٨,٠٥٩		مصروف السنة
(١١٦,٣٩١)	(١٠٧,٤٣٩)	٢-٨&١-٨	المدفوعات خلال السنة
١٥,٢٧١	١٥,٨٩١		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تتضمن الأتعاب الأخرى أتعاب الحفظ والمصروفات الأخرى والتي تستند إلى معدلات محددة مسبقاً كما هو محدد في شروط وأحكام الصندوق. يتم إثبات هذه المصروفات على أساس الاستحقاق. فيما يلي السياسات التفصيلية:

١-٨ أتعاب الحفظ

يستحق الصندوق مصروفات أتعاب حفظ بمعدل سنوي ٠,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٠٢٪) من صافي قيمة الموجودات. يتم احتساب هذه المصروفات واستحقاقها في تاريخ كل تعامل.

٢-٨ المصروفات الأخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى تم تكبدها نيابة عن الصندوق وفقاً للأسعار المحددة في شروط وأحكام الصندوق.

٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لا توجد لدى الشركة أي ارتباطات والتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الجوهرية على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع أطراف ذات علاقة تخضع بدورها لشروط وأحكام الصندوق الصادرة عن هيئة السوق المالية.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدَار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)**

تعتبر شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق أطرافاً ذات علاقة بالصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات		الرصيد الختامي	
		٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
شركة يقين كابيتال	أتعاب الإدارة (إيضاح ٧)	(٣,٣٤١,٦٨٩)	(٣,٣٩٥,٩٤٧)	٨٥١,٦٢١	٧٨٤,٩٦٤

يقوم الصندوق بدفع أتعاب الإدارة والمصرفات الأخرى المحاسب عنها في كل يوم تقييم بالنسب المئوية الموضحة أدناه من صافي قيمة موجودات الصندوق.

النسبة	الطرف ذو العلاقة
١,٧٥%	أتعاب الإدارة
٠,٠٢%	الأتعاب والمصرفات الأخرى، وتشمل: أتعاب الحفظ

**١١ . القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

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

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرر وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر مقيم ليقارب بشكل معقول سعر التخرج.

يشتمل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

تستند الاستثمارات على الأسعار المدرجة في السوق المالية النشطة المصنفة ضمن المستوى ١، وتشتمل على أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**11. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)**

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمستوى ١ بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، مثل النقد وما في حكمه، وتوزيعات الأرباح المدينة، وأتعاب الإدارة المستحقة والمطلوبات الأخرى، تم تحديد أن قيمها الدفترية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة نظراً لطبيعتها.

**١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر**

إن هدف الصندوق هو التأكد من مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة والاستمرار في تحقيق عوائد مثالية لمالكي الوحدات وضمان السلامة المعقولة لمالكي الوحدات.

إن أنشطة الصندوق معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والمخاطر السوق.

يعد مدير الصندوق مسؤولاً عن تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق الذي يتحمل المسؤولية في النهاية عن الإدارة الشاملة في الصندوق.

يتم وضع مراقبة والرقابة على المخاطر بشكل أساسي ليتم القيام بها بناءً على الحدود الموضوعية بواسطة مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيته الشاملة للأعمال، ومدى تجاوزه للمخاطر وفلسفته العامة نحو إدارة المخاطر وهو ملتزم باتخاذ الإجراءات لإعادة التوازن في المحفظة تماشياً مع توجيهات الاستثمار. يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وفيما يلي شرح هذه الأساليب.

**(أ) مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتبع الصندوق سياسة إبرام عقود أدوات مالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للتقليل من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم الثابت للفترة الائتمانية لهذه الأطراف.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,٣٦٧,٩٤٧	١٧,٢٨٢,٣٧٨

نقد وما في حكمه (إيضاح ٥)

يقوم الصندوق بقياس مخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام احتمالية التعثر في السداد والتعرضات عند التعثر في السداد والخسارة بافتراض التعثر في السداد. تقوم الإدارة بالأخذ في الاعتبار كلاً من التحليل التاريخي وكذلك المعلومات التي تنسم بالنظرة المستقبلية في تحديد أي خسائر ائتمانية متوقعة.

إن كافة الموجودات المالية للخسائر الائتمانية المتوقعة تم أخذها بعين الاعتبار بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ومع ذلك، كان أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير هام، حيث أن الصندوق غير معرض لمخاطر ائتمان جوهرية ولم يكن هناك أي تاريخ سابق للتعثر في السداد أو الاسترداد لهذه الأرصدة.

لا يتعرض الصندوق حالياً لمخاطر الائتمان في محفظته الاستثمارية. تم إيداع رصيد النقد وما في حكمه لدى بنك البلاد الذي له تصنيف ائتماني خارجي بجودة ائتمانية A3.

صندوق يقين للأسهم السعودية  
(المُدَار من قبل شركة يقين كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزاماته مرتبطة بمطلوبات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات في أيام التعامل خلال الأسبوع وبالتالي فهو معرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات. إن استثمارات الصندوق في عقود الذهب قابلة للتحقق بسهولة، ويمكن تصفية الوحدات بسهولة في أي وقت. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بأي التزامات قد تنشأ. إما من خلال اشتراكات جديدة أو بتصفية الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة.

أكثر من سنة بحد				٢٠٢٣ م المطلوبات المالية
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	أقصى خمس سنوات	بحد أقصى سنة	
٨٥١,٦٢١	-	-	٨٥١,٦٢١	أتعاب الإدارة المستحقة
١٥,٨٩١	-	-	١٥,٨٩١	مطلوبات أخرى
٨٦٧,٥١٢	-	-	٨٦٧,٥١٢	
أكثر من سنة بحد				٢٠٢٢ م المطلوبات المالية
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	أقصى خمس سنوات	بحد أقصى سنة	
٧٨٤,٩٦٤	-	-	٧٨٤,٩٦٤	أتعاب الإدارة المستحقة
١٥,٢٧١	-	-	١٥,٢٧١	مطلوبات أخرى
٨٠٠,٢٣٥	-	-	٨٠٠,٢٣٥	

سجل الاستحقاق

يعرض الجدول أدناه تحليلاً للموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها، على التوالي. إن المبلغ المفصح عنه هو التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة والتي تعادل أرصدها الدفترية، حيث أن تأثير الخصم غير جوهري.

دون تاريخ				٢٠٢٣ م الموجودات المالية
الإجمالي	استحقاق محدد	أكثر من سنة	بحد أقصى سنة	
١٧,٢٨٢,٣٧٨	١٧,٢٨٢,٣٧٨	-	-	نقد وما في حكمه
١٦٣,٢٨١,٧٣٧	١٦٣,٢٨١,٧٣٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٠,٥٦٤,١١٥	١٨٠,٥٦٤,١١٥	-	-	
المطلوبات المالية				٢٠٢٣ م المطلوبات المالية
الإجمالي	أكثر من سنة	أقصى خمس سنوات	بحد أقصى سنة	
٨٥١,٦٢١	-	-	٨٥١,٦٢١	أتعاب الإدارة المستحقة
١٥,٨٩١	-	-	١٥,٨٩١	مطلوبات أخرى
٨٦٧,٥١٢	-	-	٨٦٧,٥١٢	

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)**

(ج) مخاطر السوق

(١) مخاطر معدلات العمولة

تنشأ مخاطر معدلات العمولة الخاصة من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات العمولات الخاصة في السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

وكما في تاريخ قائمة المركز المالي، فإن الصندوق غير معرض لمخاطر معدلات عمولة جوهرية، حيث أنه لا يوجد لديه أي أدوات مالية تحمل عمولة خاصة جوهرية.

(٢) مخاطر العملة

مخاطر العملات هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. عملة النشاط للصندوق هي الريال السعودي. نظراً لأن الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مدرجة بعملة نشاط لا يتعرض الصندوق لمخاطر عملات.

(٣) مخاطر الأسعار

تتمثل في مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، بسبب عوامل بخلاف تحركات العملات الأجنبية وأسعار العمولات. تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يمتلكها الصندوق.

ويراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار الأدوات المالية لديه المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول"). يقوم مدير الصندوق بإدارة المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية وذلك عن طريق الاستثمار في القطاعات الصناعية المتعددة.

يبين الجدول التالي إجمالي الموجودات المالية حسب قطاع الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	%	القطاع
٢٦,٣٩٣,١٣٧	٪١٨,٩	٣٠,٠٤١,٣٠٠	٪١٨,٤	المواد
٣٦,٢٨٦,٣١٠	٪٢٦,٠	٢٦,٦٣٢,٩٠٠	٪١٦,٣	البنوك
١٠,٠٠٦,٧٠٠	٪٧,٢	١٤,٤٩٩,٨٠٠	٪٨,٩	التأمين
١١,٦٧٦,٨٠٠	٪٨,٤	١٤,٤١٣,٤٨٠	٪٨,٨	البرامج والخدمات
١٧,٨٩٣,٨٠٠	٪١٢,٨	١٣,٥٣٢,٠٠٠	٪٨,٣	خدمات الاتصالات
١,٤٣٣,٩٠٠	٪١,٠	١١,٥٥٥,٤٤٠	٪٧,١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-	-	١٠,٧١٢,٠٠٠	٪٦,٦	الإعلام والترفيه
-	-	٩,٤٩٥,٥٠٠	٪٥,٨	الأغذية والمشروبات
٨,٠٤٥,٥٤٣	٪٥,٨	٨,٢٥٠,٠٠٠	٪٥,١	الطاقة
٢,٨٢٩,٨٤٣	٪٢,٠	٦,١٦٥,٠٠٠	٪٣,٨	توزيع السلع الاستهلاكية الأساسية وبيعها بالتجزئة
-	-	٥,٤٢٠,٨٠٠	٪٣,٣	المرافق الخدمية
-	-	٤,٩٢٦,٢٣٧	٪٣,٠	السلع الرأسمالية
٦,٢٧٠,٣٨٢	٪٤,٥	٣,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٣	إدارة العقارات والتطوير العقاري
-	-	٣,٨٠٣,٢٨٠	٪٢,٣	توزيع السلع الاستهلاكية غير الأساسية وبيعها بالتجزئة
٦,٢٤٥,٦٨٥	٪٤,٥	-	-	الخدمات الاستهلاكية
٥,٨٤٠,٩١٨	٪٤,٢	-	-	النقل
٣,٧٥٩,٥٠٠	٪٢,٧	-	-	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٧٥٦,٠١٠	٪٢,٠	-	-	مؤسسات مالية متنوعة
<u>١٣٩,٤٣٨,٥٢٨</u>		<u>١٦٣,٢٨١,٧٣٧</u>		

إن تأثير زيادة ٥٪ في قيمة استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها في تاريخ التقرير، مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، سينتج عنه زيادة في ربح السنة وزيادة في صافي الموجودات بمبلغ ٨,١٦٤,٠٨٩ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٦,٩٧١,٩٢٦ ريال سعودي). وسينتج عن انخفاض ٥٪ من قيمتها، على نفس الأساس، انخفاض في الربح للسنة وانخفاض في صافي الموجودات بنفس المبلغ.

**صندوق يقين للأسهم السعودية**  
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٣ . إدارة رأس المال**

يمثل رأس مال الصندوق صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد. يمكن أن يتغير صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات واستردادات الوحدات وفقاً لتقدير مالكي الوحدات في كل يوم تقييم وكذلك التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. يهدف الصندوق عند إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية بحيث يمكنه توفير العوائد لمالكي الوحدات وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الآخرين وكذلك الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية لدعم التنمية الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يقوم مجلس إدارة الصندوق مدير الصندوق بمراقبة رأس المال على أساس قيمة صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات.

**١٤ . تسوية قيمة الوحدة**

بموجب تعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/٧٢١٨/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م)، قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقييد تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فقط لغرض التقرير المالي.

إن كافة الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة أخذت بعين الاعتبار الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ومع ذلك، كان أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير هام، حيث يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة المستردة من شركة لدى بنك ذو تصنيف ائتماني جيد، ولم يكن هناك أي تاريخ سابق للتعثر في السداد أو لاسترداد هذه الأرصدة. وعليه، لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة أي تعديلات جوهرية على الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي، فإن مطابقة سعر الوحدة المحاسب عنه وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق مع سعر الوحدة المحاسب عنه لغرض معاملات الوحدة غير مطلوب.

**١٥ . آخر يوم تقييم**

يتم تقييم وحدات الصندوق ويتم احتساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل ("يوم التقييم"). إن آخر يوم تقييم كان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

**١٦ . اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م