

أمسول وبخيت
OSOOL & BAKHEET
INVESTMENT | الاستثمارية

مندوق أمسول وبخيت
OSOOL & BAKHEET FUND
المشاهدة باسم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2020

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

- 1 اسم صندوق الاستثمار:
صندوق أصول و بخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.
- 2 أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:
تتمثل أهداف الصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في نمو - السوق الموازية و أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة في السوق الرئيسية، وله صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق). بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة النقدية المتوفرة في ودائع آجلة بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة في المملكة العربية السعودية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.
- 3 سياسات توزيع الدخل و الأرباح:
لن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين، بل سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.
- 4 بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.
يتم إعداد جميع تقارير صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية وفقاً للأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وهي متاحة لجميع مالكي الوحدات عند طلبها وبدون أي مقابل.

ب. أداء الصندوق:

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

| 2020 | 2019 | 2018 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| 16,603,018 | 3,122,863 | 1,006,807 | أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية. |
| 3.98 | 1.91 | 0.88 | ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية. |
| في تاريخ 2020/12/31 | في تاريخ 2019/12/31 | في تاريخ 2018/05/10 | ت. أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية |
| 3.98 | 1.91 | 0.95 | |
| 16,603,018 | 3,122,863 | 1,256,908 | |
| في تاريخ 2020/01/09 | في تاريخ 2019/01/03 | في تاريخ 2018/10/18 | ث. أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية |
| 1.84 | 0.88 | 0.76 | |
| 3,010,191 | 1,015,040 | 870,030 | |
| 4,172,980 | 1,631,896 | 1,150,654 | ج. عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية |
| غ/م | غ/م | غ/م | ح. قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق) |

| | | | |
|-------|-------|-------|-------------------|
| 0.93% | %0.63 | %0.12 | ح. نسبة المصروفات |
|-------|-------|-------|-------------------|

* منذ التأسيس: 2017/04/5

2 سجل أداء يغطي:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس).

| منذ التأسيس* | 3 سنوات | سنة واحدة |
|--------------|---------|-----------|
| %297.8 | 358.2% | 107.9% |

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

| منذ التأسيس* | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------|------|--------|--------|
| %297.8 | 0.8% | 118.7% | 107.9% |

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

ج جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الإستثمار علي مدار العام . ويجب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات

ويجب الإفصاح عن ما إذا كانت هناك اي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من اي رسوم او تخفيضها

| المصروفات | القيمة بالريال |
|--|----------------|
| أتعاب إدارة | 18,515 |
| أتعاب حفظ | 4,629 |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة | 3,784 |
| اتعاب المراجعة | 3,033 |
| أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية | 862.00 |
| أتعاب إدراج التداول | 289.00 |
| مصاريف التعامل (الوساطة) | 27,273 |
| أتعاب إشراف ومراقبة هيئة السوق المالية | 430.00 |
| مصروفات أخرى | 611.00 |
| ضريبة القيمة المضافة VAT | 3,770 |
| إجمالي المصروفات | 63,196 |

د يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء واي إفتراض بشكل متسق

تم تطبيقها في الفقرات (أ) ، (ب) ، و (ج)

3. إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة و أثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

تم تغيير اهداف الصندوق الي تحقيق عائد مطلق بدلا من تحقيق قيمة مضافة على المؤشر الارشادي وذلك لصعوبة مجارة المؤشر الارشادي من حيث اوزان الشركات وقلة عدد الشركات المدرجة في السوق الموازي.

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

لقد تم الحضور والتصويت على معظم الجمعيات العمومية الخاصة بالصندوق، كما تم الإفصاح عن ممارسات التصويت بما يلزم، والتفاصيل كما يلي:

| 12/01/2020 | الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري |
|--|--|
| ابراهيم قاسم البوعينين، أحمد علي السبيعي، خالد محمد العريفي، خليفة عبداللطيف الملحم، صالح عبدالله الدباسي عبدالملك عبدالله الحفيل، محمد عبدالعزيز السرهان، ياسر عبدالله السلمان. | التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ 16 يناير 2020 ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في تاريخ 15 يناير 2023 (مرفق سيرهم الذاتية). |
| نعم | التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وعلى مهامها ووظايف عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من 16 يناير 2020 ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في 15 يناير 2023 علماً بأن المرشحين هم (مرفق السير الذاتية): 1-الدكتور/ عبدالله الملك بن عبدالله الحفيل 2- الأستاذ/ صالح بن عبدالله الدباسي 3- الدكتور/ سعد بن صالح الرويتع |
| 20/01/2020 | شركة عطاء التعليمية |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/07/31. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2019/07/31 |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2019/07/31 |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/07/31 |
| العظيم والسديري وأل الشيخ عضو كرو العالمية بإجمالي أتعاب 360,000 ريال | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي المنتهي في 2020/07/31 وتحديد أتعابه. |
| نعم | التصويت على توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2019/07/31 بقيمة إجمالية وقدرها (40,000,000) ريال سعودي لتكون حصة كل سهم (واحد ريال سعودي) وبنسبة (10%) من رأس المال المدفوع، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية، كما سيتم تحديد تاريخ صرف الأرباح لاحقاً. |
| نعم | التصويت على صرف مبلغ (1,350,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وذلك بواقع (150,000) ريال سعودي لكل عضو حتى الفترة المنتهية في 2019/07/31. |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة القصي للمقاولات المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة طارق بن عثمان القصي مصلحة مباشرة ولعضو مجلس الإدارة عبدالله بن طارق القصي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تنفيذ مجمع مدارس الرواد بحي إشبيلية بقيمة (10,215,476) ريال سعودي) والترخيص للعام القادم، بدون شروط تفضيلية(مرفق). |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والدكتور أحمد بن ناصر المتعب والتي لنانب رئيس مجلس الإدارة أحمد بن ناصر المتعب مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن عقود الإيجار لمجمعات الشرق الأوسط والفكر بقيمة (7,682,130) ريال سعودي) والترخيص للعام القادم، بدون شروط تفضيلية(مرفق). |
| لا | التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والدكتور أحمد بن ناصر المتعب والتي لنانب رئيس مجلس الإدارة أحمد بن ناصر المتعب مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن إيجار مبنى تعليمي في المروج لمدة 10 سنوات وبقيمة إجمالية قدرها (70,500,000) ريال سعودي) والترخيص للعام القادم، بدون شروط تفضيلية(مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم (1) من النظام الأساس للشركة و المتعلقة بتحول الشركة (مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم (2) من النظام الأساس و المتعلقة باسم الشركة (مرفق). |
| نعم | التصويت على إضافة مادة رقم (9) مستقلة في النظام الأساس و المتعلقة بشراء الشركة أسهمها وبيعها وارتهانها (مرفق). |
| 20/04/2020 | الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019. |
| شركة ارنست ويونف(1,260,000) EY مليون ومائتان وستون الف ريال | 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 عام 2020، والرابع الأول من عام 2021، وتحديد أتعابه. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2019. |
| نعم | التصويت على توصية بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها (993,750,000) ريال سعودي على (993,750,000) سهم عن النصف الثاني للسنة |

| | |
|--|--|
| | المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م بواقع (١) ريال للسهم، والذي يمثل 10% من قيمة السهم الإسمية. وستكون أحمية التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول من يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة. وسيتم تحديد تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً بعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التوصية. |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م ، وتحديد تاريخ الاستحقاق وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات، وبما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية. |
| نعم | التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (5) إلى (4) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (4) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ ياسر بن عبد العزيز القاضي (عضو مجلس إدارة - مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة تشكيل اللجنة الحالية بتاريخ 2023/1/15م. (مرفق السيرة الذاتية) |
| 2020/04/20 | مجموعة سيرا القابضة |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م . |
| نعم | التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31-12-2019م . |
| شركة د.محمد العمري بي دي أو 950,000 ريال | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2020م والربع الأول من العام المالي 2021م وتحديد أتعابه |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م. |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في العام 2019م بين الشركة والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة أحمد سامر بن حمدي الزعيم (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة) حيث أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 200 ألف ريال شهرياً علماً بأنه لا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.(مرفق) |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في العام 2019م بين الشركة وشركة كابلت الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة أحمد سامر بن حمدي الزعيم (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة) حيث أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 50 ألف ريال شهرياً علماً بأنه لا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.(مرفق) |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في العام 2019م بين الشركة والشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك) والتي لعضو مجلس الإدارة مازن أحمد الجبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة) حيث أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر بمبلغ 600 ألف ريال شهرياً علماً بأنه لا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.(مرفق) |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في العام 2019م بين الشركة وشركة مطارات الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة مازن أحمد الجبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذو علاقة) حيث أن طبيعة العقد تقديم خدمات السفر والسياحة بقيمة 1,000,000 ريال علماً بأنه لا توجد أية شروط تفضيلية في العقد.(مرفق) |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. |
| 2020/04/20 | شركة دله للخدمات الصحية |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2019م. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2019م. |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2019م. |
| كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون | التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي لعام 2020م والربع الأول لعام 2021م وتحديد أتعابه. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019م. |
| نعم | التصويت على صرف مبلغ (1,800,000 ريال) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019م. |
| نعم | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليه عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مقفلة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج. (مرفق) |
| نعم | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الدكتور /محمد بن راشد الفقيه) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بامتلاكه ما نسبته 13.88% (ملكية مباشرة) ونسبة 7.03% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مقفلة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج. (مرفق) |
| نعم | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (الدكتور /محمد بن راشد الفقيه) في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليه لرئاسة مجلس الإدارة بشركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مقفلة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج.(مرفق). |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تتم بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة علماً أن التعاملات للعام 2019م بلغت 1,147,596 ريالاً علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة عن هيئة السوق المالية تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي للعام المالي 2020م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف بحسب الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية. |

| 2020/05/03 | شركة الحمادي للتنمية والاستثمار |
|---|---|
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المنتهية في 2019/12/31 م. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م . |
| امتناع | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصيات لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعته وتدقيق القوائم المالية للربح الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020 م والرابع الأول من العام المالي 2021 م وتحديد أتعابه . |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و عضو مجلس الإدارة الأستاذ /صالح محمد الحمادي مصلحة مباشرة ، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن إيجار مباني سكني للطباء و الإداريين، كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2019م مبلغ 8,239,000 ريال، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية. (مرفق). |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و عضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد صالح الحمادي مصلحة مباشرة ، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن خدمات رسائل و تطبيقات جوجل ، كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق 2019م مبلغ 367,915 ريال، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية. (مرفق). |
| نعم | التصويت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن العام 2019 بمبلغ إجمالي قدرة 1,000,000 ريال . |
| 01/06/2020 | شركة المعمر لأنظمة المعلومات |
| نعم | التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي:- أ-المبلغ الإجمالي للزيادة :- أربعين مليون ريال . ب- رأس المال قبل الزيادة 160 مليون ريال، ويصبح رأس المال بعد الزيادة 200 مليون ريال سعودي، أي بنسبة زيادة قدرها 25% .ت-عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال :- 16 مليون ويصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 20 مليون سهم .ث - تهدف هذه التوصية بزيادة رأس المال لتعزيز موارد الشركة مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة. ج - معدل الزيادة: سهم واحد لكل أربعة أسهم. د - ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ 40 مليون ريال الاحتياطي والأرباح المرحلة. هـ- في حال الموافقة على البند أعلاه سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية وفي حالة وجود كسور أسهم سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتبام 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 سهم .د- تعديل المادة رقم 7 من النظام الأساس للشركة الخاصة برأس المال (مرفق) .ذ- تعديل المادة رقم 8 من النظام الأساس للشركة الخاصة بالاكتمال في الأسهم (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم 3من النظام الأساس للشركة الخاصة بأغراض الشركة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم 21من النظام الأساس للشركة الخاصة بصلاحيات المجلس (مرفق) |
| 2020/06/11 | شركة العمران للصناعة والتجارة |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2019/12/31 م . |
| نعم | التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| شركة ابراهيم احمد اليسام وشركاؤه - محاسبون قانونيون. | التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربح الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020 م ، والرابع الأول من عام 2021م وتحديد أتعابه . |
| نعم | التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة ابعاد للاستثمار العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ / محمد عمران العمران / والأستاذ/ ناصر محمد بن عمران والأستاذ/ عبدالرحمن محمد بن عمران مصلحة فيها وهي عبارة عن (تمويل) حيث كانت التعاملات في 2019م قد بلغت (3,700,000 ريال) بدون شروط تفضيلية. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها ووظائف أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداء من 2020/08/22 وحتى انتهاء الدورة في 2022/09/18 . علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم : - فهد سعد الهويمل -محمد عبدالله الهوشان - يوسف محمد العمران |
| نعم | التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت . (مرفق) |
| نعم | التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة . (مرفق) |
| نعم | التصويت على سياسة تعارض المصالح . (مرفق) |
| نعم | التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة . (مرفق) |
| 2020/06/23 | شركة الأعمال التطويرية الغذائية |
| نعم | التصويت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| مكتب المحاسبون المتحدون محاسبون قانونيون بأتعاب قدرها (140) الف ريال | التصويت على تعيين مراجع لحسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربح الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020 م وللربح الأول لعام 2021م وتحديد أتعابه. |
| 2020/06/25 | شركة مصنع الصمغ للصناعات المعدنية |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |

| | |
|--|--|
| شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون PKF بإجمالي أتعاب 95,000 ريال | التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول والسنوية للعام المالي 2020م، وتحديد أتعابه. |
| نعم | التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي 2019م بمبلغ 750,000 ريال بواقع (0.5) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأنصبة 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، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. |
| نعم | التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ طارق بن سعد بن عبد العزيز التويجري عضواً (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2019/11/12م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2021/09/15م خلفاً للعضو السابق المهندس/ عبد الله بن محمد الصمغالي (عضو غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية). |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية (أسهم منحة) للمساهمين وذلك وفقاً لمايلي:- أ- رأس المال قبل الزيادة 15 مليون ريال، ورأس المال بعد الزيادة 25 مليون ريال. ب- نسبة الزيادة في رأس المال % 66.67 وعدد الأسهم الممنوحة سهم واحد لكل سهم ونصف مملوكة. ت- عدد الأسهم قبل الزيادة 1,5 مليون سهم، وعدد الأسهم بعد الزيادة 2,5 مليون سهم. ث- أسباب الزيادة تدعيم القاعدة الرأسمالية للشركة مما يساهم في زيادة معدلات النمو والتوسع في أعمالها خلال الأعوام القادمة والمحافظة على الملائنة المالية. ج- طبيعة وقيمة الاحتياطات التي سوف تستخدم في إصدار الرسملة عن طريق رسملة مبلغ 10 مليون ريال من علاوة الإصدار كما سيتم رسملة المبلغ المتبقي بحساب علاوة الإصدار وإضافته إلى حساب الأرباح المبقاة. ح- في حال تمت الموافقة على البند سيكون تاريخ أفضية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المقيدين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وفي حالة وجود كسور للأسهم ستجمع كسور الأسهم في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم ستوزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز ثلاثين يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. خ- تعديل المادة 7 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة برأس المال. (مرفق). د- تعديل المادة 8 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة بالاختتاب في الأسهم. (مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة 16 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة ب (إدارة الشركة). (مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة 30 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة ب (دعوة الجمعيات). (مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة 41 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة ب (تقارير اللجنة). (مرفق). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة 45 من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة ب (الوثائق المالية). (مرفق). |
| 2020/06/30 | شركة سمو العقارية |
| نعم | التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| شركة طلال أبو غزالة وشركاه 200,000 | التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف سنوية والسنوية من العام المالي 2020م وتحديد أتعابه. |
| نعم | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م. |
| نعم | التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره (750,000) ريال بواقع (150,000) ريال لكل عضو وذلك عن العام المالي 2019 م. |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة سمو القابضة (مساهم في الشركة) بغرض إدارة تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع تلل مكة والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء آخرون. وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1435/01/24هـ (الموافق 2013/11/27م)، بمبلغ وقدره (64,750,000) ريال (أربعة وستون مليون وسبع مائة وخمسون ألف ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت إيرادات الشركة من هذا المشروع عن عام 2019 مبلغ قدره (9,250,000) ريال (تسعة ملايين ومائتان وخمسون ألف ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية) (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة سمو القابضة (مساهم في الشركة) بغرض إدارة تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع أمالي مكة والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء آخرون وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1435/09/11هـ (الموافق 2014/7/9)، بمبلغ وقدره (66,120,547) ريال (ستة وستون مليون ومائة وعشرون ألف وخمسمائة وسبعة وأربعون ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت إيرادات الشركة من هذا المشروع عن عام 2019 مبلغ وقدره (8,060,547) ريال (ثمانية ملايين وستون ألف وخمسمائة وسبعة وأربعون ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية) (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الانماء للاستثمار مدير صندوق ضاحية سمو (الذي تمتلك سمو القابضة المساهم بالشركة بطريق غير مباشر حصة في الصندوق) بغرض تطوير البنية التحتية بالكامل لمشروع ضاحية سمو و البنية الفوقية لجزء من المشروع وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1437/11/29هـ (الموافق 2016/09/1)، بمبلغ وقدره (49,803,310) ريال (تسعة وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة آلاف وثمانمائة وستون ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت إيرادات الشركة من هذا المشروع خلال عام 2019 مبلغ وقدره (16,010,768) ريال (ستة عشر مليون وعشرة آلاف وسبع مائة وثمانية وستون ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية) (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية (شركة مملوكة لسمو القابضة المساهم في الشركة) بغرض تقديم دراسة لإدارة تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع درة المباركية بعرعر والتي تمتلكها شركة ادير العقارية وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1441/4/4هـ (الموافق 2019/12/01 م) وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2019 مبلغ وقدره (866,823) ثمانمائة وستة وستون ألف وثمانمائة وثلاثة وعشرون ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك |

| | |
|------------|---|
| | القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الانماء للاستثمار مدير صندوق الرياض للتعمير العقاري النول (صندوق تمتلك سمو القابضة المساهم في الشركة وحدات بالصندوق) بغرض إدارة وتنفيذ تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع تنال الرياض وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1438/8/28 هـ (الموافق 2017/05/25م) بمبلغ وقدره (270,000,000 ريال) مائتين وسبعون مليون ريال سعودي وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد نتيجة إغلاق الصندوق في أكتوبر 2019 وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2019 مبلغ وقدره (99,334,333) تسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وأربعة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثون ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية اطلاق بين كل من شركة روبي الينية العقارية وشركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري (تمتلك سمو القابضة المساهم في الشركة حصة فيها) وشركة سمو العقارية والتي بموجبه تحيل شركة روبي الينية العقارية اتفاقية ادارة تنفيذ وتطوير اعمال البنية التحتية لمشروع صندوق الرياض للتعمير العقاري الأول الى شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2019/10/10 وهو استكمال قيمة العقد الموقف مع صندوق الرياض للتعمير العقاري الأول وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2019 (للفترة من 2019/10/10 حتى 2019/12/31 بعد اصالته لشركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري) مبلغ وقدره (17,212,000 ريال) سبعة عشر مليون ومائتان واثنان عشر الف ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة مقاول جزيرة العرب للمقاولات (تمتلك سمو القابضة المساهم في الشركة بطريقه غير مباشرة حصة غير مؤثرة في هذه الشركة) تقوم بموجبه شركة مقاول جزيرة العرب بتنفيذ اعمال انشاء وتنفيذ الطرق وشبكات البنية التحتية لمشروع صندوق الرياض للتعمير النول وقد وقع هذا العقد بتاريخ 1438/09/02 هجري (الموافق 2017/05/28 ميلادي) بمبلغ وقدره (255,000,000 ريال) مائتين وخمسة وخمسون مليون ريال سعودي وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد وقد بلغت تكاليف الاعمال المنجزة خلال عام 2019 مبلغ وقدره (80,535,362 ريال سعودي) ثمانون مليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون الف وثلثمائة واثنان وستون ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة مقاول جزيرة العرب للمقاولات (شركة مملوكة بطريقه غير مباشرة لشركة سمو القابضة المساهم في الشركة) تقوم بموجبه شركة سمو العقارية بتقديم خدمات الدعم الفني واللوجستي المتعلقة بتنفيذ اعمال الطرق وشبكات البنية التحتية لمخطط مشروع صندوق الرياض للتعمير العقاري النول وقد وقع هذا العقد بتاريخ 1438/09/01 هجري (الموافق 2017/05/27 ميلادي) بمبلغ وقدره (44,625,000 ريال) أربعة واربعون مليون وستمائة وخمسة وعشرون الف ريال سعودي وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد وقد بلغت إيرادات الشركة المتحققة خلال عام 2019 مبلغ وقدره (14,081,866 ريال سعودي) اربعة عشر مليون وواحد وثمانون الف وثمانمائة وستة وستون ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية (شركة مملوكة لسمو القابضة المساهم في الشركة) بغرض تأجير فرع مكتبها بمدينة جدة وقد وقع هذا العقد بتاريخ 1434/8/22 هـ (الموافق 2013/07/1م) وهو عقد ايجار يحدد تلقائيا وقد بلغت المبالغ التي دفعتها الشركة عن عام 2019 بمبلغ وقدره (304,480 ريال) ثلاثمائة وأربعة الف واربعمائة وثمانون ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة ادير العقارية (شركة مملوكة لسمو القابضة المساهم في الشركة) تتحصل بموجبه شركة سمو العقارية على جزء من مبلغ السعي المتحصل من مزاد مشروع اعالي مكه وقد وقع هذا العقد بتاريخ 1440/10/27 هـ (الموافق 2019/06/30 م وهو عقد صفقة واحدة وغير مستمر وقد تم الانتهاء من تنفيذ العقد وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2019 مبلغ وقدره (11,323,927 ريال) أحد عشر مليون وثلثمائة وثلاثة وعشرون الف وتسعمائة وسبعة وعشرون ريال سعودي ولاتوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية (مرفق). |
| نعم | التصويت على توزيع أرباحا على المساهمين عن نتائج اعمال عام 2019 بواقع (1 ريال) ريال واحد عن كل سهم وبإجمالي أرباح موزعة مبلغ (خمسة وعشرون مليون ريال) خمسة وعشرون مليون ريال ما يعادل 10% من إجمالي رأس المال على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الابداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. |
| نعم | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القضائي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق) |
| نعم | التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد حويل النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق). |
| 2020/07/16 | مجموعة سيرا القابضة |
| امتناع | التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بتكوين مجلس الإدارة.(مرفق) |
| امتناع | التصويت على تعديل المادة (17) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بصلاحيات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة. (مرفق) |
| امتناع | التصويت على تعديل المادة (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة باجتماعات وقرارات مجلس الإدارة.(مرفق) |
| امتناع | التصويت على تعديل المادة (28) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بدعوة الجمعية العامة.(مرفق) |
| امتناع | التصويت على تعديل المادة (38) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بتوزيع الأرباح.(مرفق) |
| 2020/08/16 | شركة سمو العقارية |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (1) من النظام الأساسي الخاصة بالتحويل . (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (2) من النظام الأساسي الخاصة باسم الشركة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (4) من النظام الأساسي الخاصة بالمشاركة والتملك في الشركات. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (8) من النظام الأساسي الخاصة بالاكتتاب في الأسهم. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (9) من النظام الأساسي الخاصة ببيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (12) من النظام الأساسي الخاصة بسجل المساهمين . (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (13) من النظام الأساسي الخاصة بزيادة رأس المال . (مرفق) |

| | |
|------------|---|
| نعم | التصويت على إضافة مادة جديدة رقم (16) والخاصة بشراء وبيع وارتمان الشركة لأسهمها "اسهم الخزينة" (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (31) من النظام الأساسي الخاصة بدعوة الجمعيات. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي الخاصة بالتصويت في الجمعيات. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي الخاصة بالوثائق المالية. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (47) من النظام الأساسي الخاصة بتوزيع الأرباح. (مرفق) |
| نعم | التصويت إعادة ترقيم مواد النظام الأساسي وفق إعادة الترفيم في التعديل المقترح. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي - عن العام 2020م إن وجدت. وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي ودفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على لائحة سياسة المكافآت والتعويضات لمجلس الإدارة واللجان المنتهقة عنه والإدارة التنفيذية للشركة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها اعتباراً من تاريخ انعقاد الجمعية 16-08-2020م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 15/08/2023م والمرشحين التالية أسمائهم (مرفق السبر الذاتية للمرشحين) : 1- الأستاذ / فيصل عبدالله الخالدي - رئيس اللجنة. 2- الأستاذ/ سعيد سالم النهدي. (عضو اللجنة) 3- الأستاذ / خالد احمد قايد. (عضو اللجنة) |
| 2020/09/13 | شركة دله للخدمات الصحية |
| نعم | التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: - المبلغ الإجمالي للزيادة: 150 مليون ريال سعودي. - رأس مال الشركة قبل الزيادة 750 مليون ريال سعودي، ورأس مالها بعد الزيادة سيبلغ 900 مليون ريال سعودي، بنسبة زيادة قدرها 20%. - عدد أسهم الشركة قبل الزيادة 75 مليون سهم، وعدد أسهمها بعد الزيادة سيكون 90 مليون سهم. - تهدف الشركة من زيادة رأس مالها إلى الموازنة مع حجم أصولها ودعم استثماراتها وتوسعاتها المستقبلية. - ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ 150 مليون ريال سعودي من الائتماني النظامي- علوة الإصدار وذلك من عن طريق منح سهم واحد مقابل كل خمسة أسهم مملوكين. - في حال الموافقة على البند، ستكون الأنقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز اليداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير الحادية - في حال وجود كسور أسهم فأنه سيتم تجميع الكسور 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. - تعديل المادة رقم (7) من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة برأس مال الشركة، وذلك بما يتفق مع الزيادة المقترحة لرأس مال الشركة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل الغرض من عملية شراء الشركة لأسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة كالتالي: من: مجلس الإدارة يرى أن سعر سهم الشركة أقل من قيمته العادلة. إلى: استخدامها كعوض في صفقة المبادلة مع شركة المملكة للاستثمار والتطوير مقابل أسهمها في شركة درع الرعاية القابضة. |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم (19) من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة بصلاحيات مجلس الإدارة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة رقم (21) من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة برئيس مجلس الإدارة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على حذف المادة رقم (25) من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة باللجنة التنفيذية. (مرفق). |
| نعم | التصويت على حذف المادة رقم (27) من نظام الشركة الأساس، والمتعلقة بلجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق) |
| نعم | التصويت على إضافة مادة رقم (25) إلى نظام الشركة الأساس، والمتعلقة بتشكيل اللجان. (مرفق) |
| 28/12/2020 | شركة الأسمنت الأبيض السعودي |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اسم الشركة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تأسيس الشركة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أغراض الشركة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (رأس مال الشركة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (الاكتتاب في الأسهم). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (9) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (التخلف عن دفع قيمة السهم). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تداول الاسهم). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (13) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (شهادات الاسهم). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تخفيض رأس المال). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (انقضاء العضوية). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (سلطات مجلس الإدارة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تشكيل مجلس الإدارة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (24) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اجتماعات مجلس الادارة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (25) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (حضور الاجتماعات). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (28) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (رئاسة اجتماعات الجمعيات). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات الجمعيات). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (30) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات الجمعيات). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (34) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (كشف حضور المساهمين وعدد الأصوات). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (38) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تشكيل لجنة المراجعة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (39) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اجتماع لجنة المراجعة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (40) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاص لجنة المراجعة). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (48) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أرباح المساهمين). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (53) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أحكام ختامية). |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (54) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نشر النظام الأساسي للشركة) |

| 30/12/2020 | بنك الجزيرة |
|------------|---|
| نعم | لتصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق) |
| نعم | التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ خليفة بن عبدالمطيف الملحم، (عضو مستقل) في مجلس الإدارة في المنصب الشاغر اعتباراً من تاريخ 29 يونيو 2020 وحتى انتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ 31 ديسمبر 2021 خلفاً للعضو السابق (عبدالكريم بن إبراهيم المعيوف) (عضو مستقل) (مرفق السيرة الذاتية). |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2021 م . |
| نعم | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالتريخ الوارد في الفقرة (أ) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. |
| نعم | التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية. (مرفق) |
| نعم | التصويت على تحويل مبلغ 68 مليون ريال والموجودة على شكل احتياطي عام إلى الأرباح المبقاة. |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بأغراض الشركة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على إضافة المادة (4) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمشاركة والتملك في الشركات) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (5) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمركز الرئيس - مكاتب أخرى) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمدة الشركة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (7) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (برأس المال) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (8) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بإصدار أسهم بأعلى من قيمتها والأسهم المملوكة بالاشتراك) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (9) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتحويل الأسهم) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بسجل التحويلات) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتداول الأسهم) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (12) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحجز الأسهم وبيع الأسهم المحجوزة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (13) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بزيادة رأس المال) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتخفيض رأس المال) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمجلس الإدارة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بإنهاء العضوية) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بصلاحيات مجلس الإدارة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (باللجنة التنفيذية) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بلجنة المراجعة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (باجتماعات المجلس) (مرفق) |
| نعم | التصويت على إضافة المادة (26) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالإفصاح عن المصالح الشخصية ومنافسة الشركة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (28) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بجمعيات المساهمين) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (29) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمحور جمعيات المساهمين) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (31) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات العامة العادية) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (32) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات غير العادية) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (33) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات العامة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (37) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحقوق التصويت) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (38) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بشروط اتخاذ القرارات في جمعيات المساهمين) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (39) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحق المساهمين في توجيه الأسئلة في الجمعيات العامة) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتوزيع الأرباح) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (48) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمنازعات) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (49) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحل الشركة و تصفيته) (مرفق) |
| نعم | التصويت على تعديل المادة (51) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتعهد أعضاء المجلس والموظفين بالمحافظة على السرية) (مرفق) |

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها و القرارات

الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق و تحقيق الصندوق لأهدافه.

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2020م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 04/05/2020م:

- مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وتأثير جائحة كورونا على أداء الأسواق بشكل عام.
- مناقشة إعادة النظر في استراتيجية الاستثمار للصندوق ومناقشتها مع أعضاء لجنة الاستثمار.

2. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 14/10/2020م:

- مناقشة أداء الصندوق الذي حقق ارتفاعاً جيداً خلال الفترة.

3. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 16/12/2020م:

- مناقشة أداء الصندوق الذي حقق ارتفاعاً منذ بداية السنة بحوالي 99%.
- حقق الصندوق جائزة ليدر "أفضل أداء لصندوق أسهم سعودي على مدى 3 سنوات".
- ارتفع حجم الصندوق مقارنة ببداية السنة من 3 مليون حتى 16.6 مليون تقريباً.

علمًا بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع محاور أساسية وهي: أداء الأسواق والسوق السعودي، مراجعة أعمال وأداء الصندوق، تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصندوق، مناقشة أي مستجدات أو مقترحات من أعضاء مجلس إدارة الصندوق. ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دوري الرئيس التنفيذي للاستثمار و/أو رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة إلى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام أو من ينوب عنه عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر- المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس إدارة الصندوق.

ج. مدير الصندوق :

1 اسم وعنوان مدير الصندوق:
شركة أصول وبخيت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناء على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (07-08126)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa.

2 اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):
لا ينطبق.

3. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2019/12/31):

| النسبة % | القطاع |
|----------|--------------------------|
| 17.1% | التطبيقات وخدمات التقنية |
| 15.9% | الخدمات الاستهلاكية |
| 13.6% | السلع الرأسمالية |

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2020/12/31):

| النسبة % | القطاع |
|----------|-----------------------|
| 24.4% | المواد الأساسية |
| 17.7% | الخدمات الاستهلاكية |
| 9.8% | إدارة وتطوير العقارات |

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2019/12/31):

| النسبة % | الشركة |
|----------|--------------------------------------|
| 17.1% | شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات |
| 12.5% | شركة الأعمال التطويرية الغذائية |
| 11.1% | شركة العمران للصناعة والتجارة |
| 9.8% | شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية |
| 7.7% | شركة ثوب النصيل |

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2020/12/31):

| النسبة % | الشركة |
|----------|--|
| 18.0% | شركة الإسمنت الأبيض السعودي |
| 17.7% | شركة الأعمال التطويرية الغذائية |
| 9.8% | شركة سمو العقارية |
| 4.7% | شركة الصعراء العالمية للبترولوكيماويات |
| 3.2% | شركة دله للخدمات الصحية |

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

| العائد | سنة | ثلاث سنوات | منذ التأسيس |
|--------------------|--------|------------|-------------|
| الصندوق | 107.9% | 358.2% | 297.8% |
| مؤشر نمو (حد أعلى) | 275.6% | 767.9% | 442.3% |

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط و أحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة.

| التاريخ | البند | التعديلات |
|------------|---|--|
| 22/04/2020 | 1 | تم تحديث ملحق الإفصاح المالي لعام 2019م. |
| | 2 | تم تحديث أداء الصندوق و المؤشر الإرشادي، بالإضافة إلى تحديث المعلومات المالية لمدير الصندوق كما في 2019/12/31م. |
| 01/09/2020 | 1 | تم تغيير المؤشر الاسترشادي إلى مؤشر السوق الموازية - نمو ذو الحد الأعلى. |
| | 1 | تم تحديث أهداف صندوق الاستثمار |
| | 2 | تم تطوير المجال الاستثماري للصندوق ليصبح الحد الأدنى للاستثمار في السوق الموازية يعتمد على عدد الشركات المدرجة في السوق كالتالي: • أقل من 5 شركات يكون الحد الأدنى: 25%. • بين 6 إلى 9 شركات يكون الحد الأدنى: 35%. • أكثر من 9 شركات يكون الحد الأدنى: 50%. • الحد الأعلى للاستثمار في الشركات المتوسطة والصغيرة في السوق الرئيسية 75%. |
| 3 | تم تعديل هذه الفقرة تماشياً مع أهداف الصندوق الجديدة المتمثلة في تنمية رأس المال من خلال تطبيق عائد مطلق. | |

6. أي معلومات من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء سوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو)، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 75% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

7. إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.
لا يوجد.

8. بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:
9. تقاضى الوسيط (شركة اصول وبخيت للاستثمارية) مبلغ 27,273 ريال عبارة عن عمولات وساطة نظير عمليات البيع والشراء (التداولات) التي اجراها مدير الصندوق خلال العام 2020 .

10. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة (لائحة صناديق الاستثمار) تضمينها بهذا التقرير:

1. الإفصاح عن تعارض المصالح:
يتعامل مدير الصندوق مع حالات تعارض المصالح وفقاً للمادة 41 من لائحة مؤسسات السوق المالية، دون الاخلال بالاحكام الواردة في المادة "13" من لائحة صناديق الاستثمار. ويقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض مصالح تم خلال النصف الأول من العام 2020م ولم يتم الإفصاح عنه لمجلس ادارة الصندوق
2. الإفصاح عن تفاصيل استثمارت مدير الصندوق في وحدات الصندوق:
لا توجد لمدير الصندوق أي استثمارت في صندوق أصول و بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية.
3. ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:
لا توجد أي أخطاء التقويم والتسعير في التقويم أو التسعير.

د- أمين الحفظ:

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:
الإنماء للاستثمار. تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) لممارسة أعمال الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ. العنوان: طريق الملك فهد، برج العنود، الدور العشرون، ص.ب 66674، الرياض 11586 المملكة العربية السعودية. هاتف: 966-11-218-5970 فاكس 966-11-218-5970 الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com
2. وصف موجز لواجباته ومسؤولياته
 - يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤوليات بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام هذه اللائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق المالية. ويُعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد.
 - يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات ، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق .
3. بيان مبني على رأيه حول ما إذا كان مدير الصندوق قد قام بالتتي:

- أ. إصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:
يقوم مدير الصندوق بإصدار ونقل و استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- ب. تقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات:
يقوم مدير الصندوق بتقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- ج. مخالفة أي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار:
لا يوجد مخالفات لأي من قيود و حدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:
بي كي إف (PKF) البسام وشركاؤه . العنوان: ص.ب 69658 الرياض 11586 المملكة العربية السعودية هاتف: 966-11-206-5333 فاكس 966-11-206-5444.

2. بيان حول ما إذا كان المحاسب القانوني يرى:
أ. أن القوائم المالية أعدت وروجعت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (1).
- ب. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الخلل وصافي الأرباح و الخسائر لأصول صندوق الإستثمار عن الفترة

المالية لتلك القوائم.

الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (١).

ج. أن القوائم المالية تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لصندوق الاستثمار في نهاية الفترة.

الرجاء الإطلاع على ملحق رقم (١).

و- القوائم المالية:

يجب أن تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تعد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولية التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الملحق رقم (1)

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق أصول وبخيت للمناجزة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢-١

تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٩-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("الصندوق")، والذي تتم إدارته من قبل شركة أصول وبخيت الإستثمارية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا.

ونحن مستقنون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للصندوق. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو مالم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى/ مالكي الوحدات
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة، التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص (٣٣٧)



الرياض: ٢٣ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٥ أبريل ٢٠٢١ م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|-------|-------------------|------------------|--|
| | | | الموجودات |
| ٦ | ٧,٠١٥,٥٧٢ | ٥٤٢,٨٠٢ | النقدية وما في حكمه |
| | ٢٢,٤٤٥ | -- | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٧ | ٩,٥٩٨,٢١٤ | ٢,٥٨٠,٠٦١ | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | <u>١٦,٦٣٦,٢٣١</u> | <u>٣,١٢٢,٨٦٣</u> | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ١٠ | ٢٣,١٤٤ | -- | أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة |
| ١٠ | ٣,٧٨٤ | -- | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة |
| | ٦,٢٨٥ | -- | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| | <u>٣٣,٢١٣</u> | -- | إجمالي المطلوبات |
| | | | صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات |
| ٨ | ١٦,٦٠٣,٠١٨ | ٣,١٢٢,٨٦٣ | الوحدات مصدره (بالعدد) |
| | ٤,١٧٢,٩٨٠ | ١,٦٣١,٨٩٦ | صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة |
| | <u>٣,٩٨</u> | <u>١,٩١</u> | |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | إيضاح | |
|-----------|-----------|-------|--|
| | | | الإيرادات |
| | | | صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٣٧٣,٨٧٣ | ٥,٤٧٩,٦٩٣ | ٩ | دخل توزيعات أرباح |
| ٣٩,٥٣٩ | ٨٧,٥٢٧ | | إيرادات أخرى |
| ٦٠ | ٦٨٩ | | إجمالي الإيرادات |
| ١,٤١٣,٤٧٢ | ٥,٥٦٧,٩٠٩ | | |
| | | | المصروفات |
| -- | (١٨,٥١٥) | ١٠ | أتعاب إدارة |
| -- | (٤,٦٢٩) | ١٠ | أتعاب حفظ |
| -- | (٣,٧٨٤) | ١٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| (٣٦٢) | (٨,٩٩٧) | | مصروفات أخرى |
| (٣٦٢) | (٣٥,٩٢٥) | | إجمالي المصروفات |
| ١,٤١٣,١١٠ | ٥,٥٣١,٩٨٤ | | صافي الدخل للسنة |
| - | -- | | الدخل الشامل الآخر للسنة |
| ١,٤١٣,١١٠ | ٥,٥٣١,٩٨٤ | | اجمالي الدخل الشامل للسنة |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠١٩م | ٢٠٢٠م | |
|-----------|-------------|--|
| ١,٠٠٦,٨٠٧ | ٣,١٢٢,٨٦٣ | صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة |
| ١,٤١٣,١١٠ | ٥,٥٣١,٩٨٤ | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| ١,٢٨٧,٤٣٩ | ٩,٣٧٦,٦٢٩ | الإشترابات والاستبعادات لمالكي الوحدات: |
| (٥٨٤,٤٩٣) | (١,٤٢٨,٤٥٨) | يضاف: اشترابات خلال السنة |
| ٧٠٢,٩٤٦ | ٧,٩٤٨,١٧١ | يخصم: استرداد وحدات خلال السنة |
| | | صافي التغير من معاملات الوحدة |
| ٣,١٢٢,٨٦٣ | ١٦,٦٠٣,٠١٨ | صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | إيضاح |
|-------------|-------------|--|
| ١,٤١٣,١١٠ | ٥,٥٣١,٩٨٤ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٣٤٣,٤٩٥) | (٢,٤٨٦,٤٤٨) | صافي الربح للسنة |
| ١,٠٦٩,٦١٥ | ٣,٠٤٥,٥٣٦ | التسويات على: الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٣,٦٧٤,٩٥٩) | (٩,٨١٧,٤٩٣) | ٩ صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٣٦٤,٠٧٣ | ٥,٢٨٥,٧٨٨ | المتحصلات من بيع استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣,٣١٨ | (٢٢,٤٤٥) | توزيعات أرباح مستحقة |
| -- | ٢٣,١٤٤ | أتعاب الإدارة والحفظ المستحقة |
| -- | ٣,٧٨٤ | اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة |
| -- | ٦,٢٨٥ | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٢٣٧,٩٥٣) | (١,٤٧٥,٤٠١) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| ١,٢٨٧,٤٣٩ | ٩,٣٧٦,٦٢٩ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (٥٨٤,٤٩٣) | (١,٤٢٨,٤٥٨) | المتحصلات من اصدار الوحدات |
| ٧٠٢,٩٤٦ | ٧,٩٤٨,١٧١ | الاسترداد من الوحدات |
| ٤٦٤,٩٩٣ | ٦,٤٧٢,٧٧٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٧٧,٨٠٩ | ٥٤٢,٨٠٢ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٥٤٢,٨٠٢ | ٧,٠١٥,٥٧٢ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات") بموجب موافقة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م). وبدأ الصندوق عملياته في ٦ إبريل ٢٠١٧م.

قام الصندوق بتحديث الأحكام والشروط والتي وافقت عليها هيئة السوق المالية السعودية في ١٣ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٠م).

الهدف الأساسي من الصندوق هو تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الإسترشادي مع التقليل من المخاطر المحتملة من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة أسهمها في السوق الموازية (نمو) وفي أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة المدرجة في السوق الرئيسية وذلك بما لا يزيد عن ٧٥٪ من صافي أصول الصندوق. وبالإضافة الى ذلك، يسمح للصندوق باستثمار السيولة المتاحة في ودائع آجلة لدى البنوك المرخصة في المملكة العربية السعودية والتي تتوافق مع الضوابط الشرعية المعدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق. كما يمكن للصندوق الاستثمار في صناديق الأسهم السعودية وصناديق أسواق النقد المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المُدارة من قبل مدير الصندوق).

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبالتالي، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

ص.ب. ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١.٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي بحسب السيولة.

٣.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات و يتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٤.٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

١.٤ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية للصندوق.

١.١.٤ معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات

فيما يلي عدد من التعديلات على المعايير الصادرة والتي تسري اعتباراً من هذه السنة ولكن ليس لها تأثير جوهرية على القوائم المالية للصندوق، باستثناء ما يذكر بالأسفل.

تعديلات على المعايير الصادرة والمطبقة والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م

| تعديلات على المعايير | الوصف | تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد | ملخص عن التعديل |
|--|--|-----------------------------------|---|
| معيير المحاسبة الدولي ١ ومعيير المحاسبة الدولي ٨ | تعريف الأهمية النسبية | ١ يناير ٢٠٢٠م | توضح التعديلات أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية |
| المعيير الدولي للتقرير المالي ٣ | تعريف الأعمال | ١ يناير ٢٠٢٠م | يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتباره عمل، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، على الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، يوضح أن العمل يمكن أن يوجد دون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. |
| الإطار المفاهيمي للتقارير المالية | تعديلات على الإطار المفاهيمي في معايير المعايير الدولية للتقارير المالية والتعريفات المحدثة ومعايير الاعتراف للموجودات والالتزامات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. | ١ يناير ٢٠٢٠م | يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة والتعريفات المحدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

١.٤ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

١.٤، ٢، المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد

لم يتم الصندوق بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

| تعديلات على المعايير | الوصف | تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد | ملخص عن التعديل |
|---|--|-----------------------------------|--|
| المعيار الدولي للتقرير المالي ٩،٧،٤،١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ | إصلاح مؤشر سعر الفائدة - المرحلة ٢ | ١ يناير ٢٠٢١م | تعديل هذه التعديلات متطلبات محاسبة التحوط المحددة للسماح بمواصلة محاسبة التحوط للتحوط المتأثر خلال فترة عدم التأكد قبل تعديل بنود التحوط أو أدوات التحوط المتأثرة بمعايير أسعار الفائدة الحالية نتيجة للإصلاحات القياسية لأسعار الفائدة الجارية. تقدم التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ لعلاقات التحوط التي تخضع للاستثناءات التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. |
| معيار المحاسبة الدولي ٣٧ | العقود المحجفة - تكلفة إتمام العقد | ١ يناير ٢٠٢٢م | تحدد التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد. تنطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً. |
| المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل الرسم التوضيحي لسداد التحسينات على العقارات المستأجرة | | | |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ٩،٧،٤،١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ | تحسينات سنوية على معايير المعايير الدولية للتقارير المالية | ١ يناير ٢٠٢٢م | المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة. |
| المعيار المحاسبي الدولي ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. | | | |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١: يوفر التعديل إعفاءً إضافياً لشركة تابعة تصبح بعد تطبيقها لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فرق الترجمة التراكمي. | | | |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

١.٤ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

٤.١.٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد (تتمة)

| تعديلات على المعايير | الوصف | تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد | ملخص عن التعديل |
|--|---|-----------------------------------|---|
| المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ | إشارة إلى الإطار المفاهيمي | ١ يناير ٢٠٢٢م | تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩م. |
| معيار المحاسبة الدولي ١ | تصنيف المطلوبات كالمداولات أو غير متداولة | ١ يناير ٢٠٢٣م | وضح التعديل ما هو المقصود بالحق في إرجاء التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة الكيان لحق التأجيل الخاص به، وذلك فقط إذا كان مضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ | بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك | لا ينطبق | تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة. |

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للصندوق عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على القوائم المالية للصندوق في فترة التطبيق الأولية.

٤.٢ النقدية ومافي حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من أرصدة في حساب استثماري وودائع المراجعة التي تستحق خلال ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ يتم قياس النقدية وشبه النقدية بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

٤.٣ الأدوات المالية

٤.٣.١ تصنيف وقياس الأصول المالية من خلال الربح أو الخسارة

أدوات الملكية

أدوات الملكية هي أدوات تستوفي مفهوم الملكية من منظور المصدر، أي الأدوات التي لا تحتوي التزامات تعاقدية للدفع وثبت وجود منفعة متبقية من صافي أصول المصدر.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة باستثناء عندما يكون مدير الصندوق قد اختار عند الاعتراف المبدئي تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات عند تطبيق هذا الخيار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما تُحتفظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير التجارة.

ويتم الاعتراف بالخسائر في الدخل الشامل الأخر ولا يعاد تصنيفها فيما بعد إلى قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك عند استبعادها. خسائر الهبوط (وعكس خسائر الهبوط) لا يتم التقرير عنها بشكل منفصل من التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. التوزيعات، عند عرض العائد على مثل هذه الاستثمارات، يستمر الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل عندما يكون لدى الصندوق الحق في قبض هذه المدفوعات.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٣.٤ الأدوات المالية (تتمة)

٢.٣.٤ هيوط الأصول المالية

- يقيم الصندوق على أساس مستقبلي الخسائر الائتمانية المتوقعة ("ECL") المرتبطة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يعترف مخصص خسائر لمثل هذه الخسائر في تاريخ كل تقرير، يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لتعكس
- مبلغ غير متحيز واحتماله مرجح يتم تحديده عن طريق تقويم نطاق من النتائج الممكنة
 - القيمة الزمنية للنقود
 - المعلومات المعقولة والمؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة وظروف حالية وتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

٣.٣.٤ إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو ، عند الاقتضاء ، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عندما تنتهي حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل ، أو إذا قام الصندوق بتحويل حقوقه في الاستلام التدفقات النقدية من الأصل ، أو تحملت التزامًا بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب تمريري ، وأن الصندوق لديه:

- (أ) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير، أو
(ب) لا يقوم الصندوق بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير، ولم يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

عندما يحول الصندوق حقه في استلام التدفقات النقدية من أحد الأصول (أو يدخل في ترتيب تمريري) ، ولا يحول ولا يحتفظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الأصل ولا ينقل التحكم في الأصل ، يتم إثبات الموجودات إلى حد استمرار مشاركة الصندوق في الأصل. في هذه الحالة، يعترف الصندوق أيضا بالتزامات مرتبطة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المرتبطة بها على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظ بها الصندوق. يقر الصندوق بالالتزام المالي عندما يتم تسديد الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صالحيته.

٤.٣.٤ الالتزامات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يلغي الصندوق الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم اعفائه من التزاماته التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهائها.

٤.٤ تاريخ التداول المحاسبي

يتم الاعتراف أو الغاء تحديد مشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصول). المشتريات والمبيعات بالطريقة المعتادة هي شراء أو بيع الأصول المالية التي تتطلب تسوية الأصول في الإطار الزمني المحدد بشكل عام عن طريق التنظيم أو الاتفاقية بالسوق

٥.٤ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي وذلك فقط عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها، وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات مع المطلوبات في آن واحد.

٦.٤ المصروفات المستحقة

يتم الاعتراف الأولي بالمصروفات المستحقة بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٧.٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) على الصندوق ناتجة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. لا يتم إثبات بالمخصصات لخسارة التشغيل المستقبلية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٨.٤ استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراكات أو عمليات الاسترداد للوحدات كل يوم عمل للسوق المالية السعودية ("يوم التعامل"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق يوم العمل التالي ليوم التعامل (وتعد جميعها أيام التقييم). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مطروحا منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التقييم المعني.

يقوم الصندوق بتصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات ملكية إذا اشتملت الوحدات القابلة للاسترداد على الخصائص التالية:

- تخول الحائز لحصة تناسبيه من صافي أصول الصندوق في حاله تصفيه الصندوق.
- الأداة تقع في فئة الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات.
- جميع الأدوات المالية في فئة من الأدوات التي تخضع لجميع الفئات الأخرى من الأدوات التي لها خصائص متطابقة.
- لا تشمل الأداة أي التزام تعاقدي بتسليم النقدية أو أي أصل مالي غير حقوق الحائز في الحصص التناسبية من صافي أصول الصندوق.
- ان إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة طوال عمر الأداة المالية يستند إلى حد كبير إلى الربح أو الخسارة، التغير في صافي الأصول المعترف بها، أو التغير في القيمة العادلة لصافي أصول الصندوق المعترف بها وغير المعترف بها على مدى حياة الأداة.

تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات بين حاملي الوحدات طالما أن الوحدات تصنف كأدوات ملكية.

٩.٤ الزكاة والضريبة

إن الزكاة والضريبة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

١٠.٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى الصندوق ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق منه، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المتوقع استلامه، باستثناء الخصومات والضرائب والاستقطاعات.

١١.٤ صافي الربح أو الخسارة في الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل صافي الربح أو الخسائر على الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عبارة عن تغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تتضمن الفوائد وتوزيعات الأرباح والمصروفات.

تشتمل المكاسب والخسائر غير المحققة على التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة ومن عكس مكاسب وخسائر الفترة غير المحققة للأدوات المالية التي تحققت في الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب المكاسب والخسائر المحققة من استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. وهي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد، أو المدفوعات النقدية أو المقبوضات التي تتم على عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات على حسابات الهامش الإضافية لهذه الأدوات).

١٢.٤ دخل توزيعات الأرباح

يتم اثبات دخل توزيعات الأرباح إذا وجد، في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

١٣.٤ أتعاب الإدارة

يتم احتساب رسوم الإدارة بالسعر المذكور في أحكام وشروط الصندوق وتكون مستحقة الدفع كل ثلاثة أشهر وبشكل سنوي.

١٤.٤ نفقات أخرى

يتم تحميل المصروفات الأخرى بأسعار / مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

١٥.٤ صافي قيمة الأصول

يتم احتساب صافي قيمة الأصول لكل وحدة والمفصح عنها في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي أصول الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق وبتحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٣٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

٦. النقدية وما في حكمه

| إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
|-------------------------|------------------|------------------|
| نقدية لدى حساب استثماري | ٥,٣٧٥,٦١٤ | ٥٢٠,٤٨٥ |
| نقدية لدى البنك | ١,٦٣٩,٩٥٨ | ٢٢,٣١٧ |
| | ٧,٠١٥,٥٧٢ | ٥٤٢,٨٠٢ |

٦-١ النقدية في الحساب الاستثماري المحتفظ بها في حساب جاري لدى أصول وبخيت الاستثمارية وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠). لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المتداولة. فيما يلي ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات المدرجة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| القيمة السوقية | القيمة السوقية | |
| | | أدوات ملكية: |
| ١٨٧,٨٨٠ | ٤,٠٤٨,٧١١ | المواد الأساسية |
| ٤٩٧,١٤٢ | ٢,٩٤٥,٩٣٢ | الخدمات الاستهلاكية |
| -- | ١,٦٣٣,٤٠١ | ادارة و تطوير العقارات |
| ١١٥,٩٧٠ | ٥٣٢,٣٩١ | الرعاية الصحية |
| ١٥٥,٨٨٠ | ٢٢٧,٣٦٤ | الطاقة |
| ١١٨,٨١٦ | ١٥٢,٥٨٢ | البنوك |
| -- | ٥٧,٨٣٣ | تجزئة الاغذية |
| ٥٣٢,٦٨٥ | -- | تطبيقات و خدمات التقنية |
| ٤٢٥,٦٦٢ | -- | السلع الرأسمالية |
| ٣٠٤,٩١٨ | -- | الخدمات التجارية و المهنية |
| ٢٤١,١٠٨ | -- | السلع طويلة الاجل |
| ٢,٥٨٠,٠٦١ | ٩,٥٩٨,٢١٤ | اجمالي القيمة السوقية |
| ٢,٢٣٦,٥٦٦ | ٧,١١١,٧٦٦ | اجمالي التكلفة |

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة:

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| (عدد الوحدات) | (عدد الوحدات) | |
| ١,١٥٠,٦٥٤ | ١,٦٣١,٨٩٦ | عدد الوحدات في بداية السنة |
| ٨٤٧,٧٧٠ | ٣,١٢٨,٧٤١ | الوحدات المصدرة خلال السنة |
| (٣٦٦,٥٢٨) | (٥٨٧,٦٥٧) | الوحدات المستردة خلال السنة |
| ٤٨١,٢٤٢ | ٢,٥٤١,٠٨٤ | صافي التغير في الوحدات |
| ١,٦٣١,٨٩٦ | ٤,١٧٢,٩٨٠ | عدد الوحدات في نهاية السنة |

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٢٠١٩م | ٢٠٢٠م | |
|-----------|-----------|--|
| ١,٠٣٠,٣٧٨ | ٢,٩٩٣,٢٤٥ | الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٤٣,٤٩٥ | ٢,٤٨٦,٤٤٨ | الربح غير المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٣٧٣,٨٧٣ | ٥,٤٧٩,٦٩٣ | |

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأعماله مع الأطراف ذات العلاقة. والأطراف ذات العلاقة هم مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٪ سنوياً وأتعاب حفظ ٠,٥٪ سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي تحسب على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصروفات أخرى مماثلة. تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥٪ من رسوم الإدارة السنوية للصندوق ويحد أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ٣٪ من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | طبيعة المعاملات | الطرف ذو العلاقة |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| -- | ١٨,٥١٥ | أتعاب إدارة | شركة أصول وبخيت لاستثمارية |
| -- | ٤,٦٢٩ | أتعاب حفظ | |
| -- | ٣,٧٨٤ | مكافآت سنوية | أعضاء مجلس الإدارة |

تتكون أرصدة الاطراف ذات علاقة مما يلي:

| الرصيد الختامي الدائن | | طبيعة المعاملة | |
|-----------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | | |
| -- | ١٨,٥١٥ | اتعاب ادارة | شركة أصول وبخيت الاستثمارية |
| -- | ٤,٦٢٩ | اتعاب حفظ | |
| ٥٢٠,٤٨٥ | ٥,٣٧٥,٦١٤ | النقد لدى حساب وساطة استثماري | |
| -- | ٣,٧٨٤ | مكافآت سنوية | أعضاء مجلس الإدارة |

تشمل أتعاب الحفظ المصروفات الإدارية الخاصة بتشغيل عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لأمين الحفظ (الإنماء للاستثمار).

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. الأدوات المالية بالفئة

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م الموجودات كما في قائمة المركز المالي |
|--|-----------------|--|
| -- | ٧,٠١٥,٥٧٢ | النقدية وشبه النقدية |
| ٩,٥٩٨,٢١٤ | -- | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | ٢٢,٤٤٥ | توزيعات أرباح |
| ٩,٥٩٨,٢١٤ | ٧,٠٣٨,٠١٧ | الإجمالي |

| القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الموجودات كما في قائمة المركز المالي |
|--|-----------------|--|
| - | ٥٤٢,٨٠٢ | النقدية وشبه النقدية |
| ٢,٥٨٠,٠٦١ | - | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٥٨٠,٠٦١ | ٥٤٢,٨٠٢ | الإجمالي |

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) كمطلوبات مالية يتم قياسها بفئة التكلفة المطفأة.

١٢. إدارة المخاطر المالية
١.١٢ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصندوق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستثمار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق معرضة لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها علي الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة ، وتحمله للمخاطر ، وفلسفته العامة لأداره المخاطر ، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها ؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ قائمة المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)
١.١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | | |
|------------------|-----------|------------------|-----------|----------------------------|
| التأثير على قيمة | التغيير % | التأثير على قيمة | التغيير % | |
| صافي الأصول | | صافي الأصول | | |
| ١,٨٧٩ | ١% | ٤٠,٤٨٧ | ١% | المواد الأساسية |
| ٤,٩٧١ | ١% | ٢٩,٤٥٩ | ١% | الخدمات الاستهلاكية |
| -- | ١% | ١٦,٣٣٤ | ١% | ادارة و تطوير العقارات |
| ١,١٦٠ | ١% | ٥,٣٢٤ | ١% | الرعاية الصحية |
| ١,٥٥٩ | ١% | ٢,٢٧٤ | ١% | الطاقة |
| ١,١٨٨ | ١% | ١,٥٢٦ | ١% | البنوك |
| -- | ١% | ٥٧٨ | ١% | تجزئة الاغذية |
| ٥,٣٢٧ | ١% | -- | ١% | تطبيقات و خدمات التقنية |
| ٤,٢٥٧ | ١% | -- | ١% | السلع الرأسمالية |
| ٣,٠٤٩ | ١% | -- | ١% | الخدمات التجارية و المهنية |
| ٢,٤١١ | ١% | -- | ١% | السلع طويلة الاجل |

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية وتوزيعات أرباح. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك سامبا وبنك الانماء وبنك السعودي الفرنسي والتي تعتبر بنوك ذو تصنيف مالي جيد.

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٥٤٢,٨٠٢ | ٧,٠١٥,٥٧٢ | النقدية وشبه النقدية |
| - | ٢٢,٤٤٥ | توزيعات أرباح |

صندوق أصول ويخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة أصول ويخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها كل يوم عمل للسوق المالية السعودية ("يوم التعامل")، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من مصروفات مستحقة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

الفترة المتوقعة لاستحقاق الأصول والالتزامات لهذا الصندوق هي أقل من ١٢ شهر.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الانتماء والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

٢.١٢ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

• مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛

• مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

• مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفاة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. الأحداث اللاحقة

أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١ عن الموافقة على تعديلات لوائح صناديق الاستثمار ولوائح صناديق الاستثمار العقاري وقائمة المصطلحات المستخدمة في اللوائح ("التعديلات") و على أن يعمل بالتعديلات اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢١. كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، يقوم مدير الصندوق بتقييم تأثير التعديلات على القوائم المالية للصندوق.

١٤. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م)

١٥. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٢ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠٢١ م)

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.
Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.