

أهـول وبـهـت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية | INVESTMENT

مـندوق أهـول وبـهـت
OSOOL & BAKHEET FUND
المـتـاجـرة بـأسـهم الـسـوق الـمـوازرة | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2021

شركة أصول ويخت للاستثمارية
طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين
ص ب 63762 الرمز البريدي 11526
الرياض، المملكة العربية السعودية
هاتف : 00966114191797
فاكس: 00966114191899
www.obic.com.sa

أصول ويخت
OSOOL & BAKHEET
INVESTMENT | السعودية

مدير الصندوق

الإئماء للاستثمار
المملكة العربية السعودية
ص.ب 66674 الرياض 11586
طريق الملك فهد، برج العنود، الدور العشرون
هاتف 00966112185968
فاكس 00966112185970
www.alinmainvestment.com

الإئماء للاستثمار
alinma investment

أمين الحفظ

أر اس ام المحاسبون المتحدون
المملكة العربية السعودية
ص.ب 1233 الرياض 11775
طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193
هاتف +966 11 416 9361
فاكس +966 11 416 9349
www.rsm.global/saudi Arabia

RSM

المحاسب القانوني

دار المراجعة الشرعية
فضيلة الشيخ / إرشاد أحمد
فضيلة الشيخ / عزيز الرحمن
ص.ب. 21051 المنامة - مملكة البحرين
هاتف: 973-1-721-5898

دار
المراجعة
الشرعية
SHARIYAH
EVALUATION BUREAU

اللجنة الشرعية

هيئة السوق المالية
المملكة العربية السعودية
طريق الملك فهد، مبنى القلعة
ص.ب 87171 الرياض 11642
الموقع الإلكتروني: www.cma.org.sa
البريد الإلكتروني: info@cma.org.sa

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority



الجهة المنظمة

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.

2 أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

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 وأسهم 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 والأرباح:

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:

يحق لمالك الوحدات طلب الحصول على تقارير الصندوق والقوائم المالية السنوية والنصف سنوية من مدير الصندوق بدون مقابل عند طلبها، بالإضافة إلى الاطلاع عليها من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية "تداول" www.saudiexchange.sa الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق www.obic.com.sa.

5 المؤشر الاسترشادي، والجهة المزودة للمؤشر والأسس والمنهجية المتبعة لحساب المؤشر:

هو مؤشر السوق الموازية (نمو حد أعلى) المزود من قبل السوق المالية السعودية (تداول)، حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة

ب. أداء الصندوق:

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

2021	2020	2019	2018	
31,724,234	16,603,018	3,122,863	1,006,807	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
4.61	3.98	1.91	0.88	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.69	4.03	1.91	0.95	ج. أعلى قيمة لاصفي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.98	1.62	0.87	0.76	د. أقل قيمة لاصفي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
6,886,796	4,172,205	1,631,121	1,150,653	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

* 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
360.1 %	426.4%	15.8%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

منذ التأسيس*	2018	2019	2020	2021
360.1 %	0.8%	118.7%	107.9%	15.8 %

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

3. إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.
لا يوجد.

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:

18/03/2021	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
كي بي أم جي الفوزان 1,020,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوية من العام المالي 2021م، والربع الأول من عام 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة على أن يكون من بينهم أربعة أعضاء تعيينهم الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من 20 مارس 2021م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في 19 مارس 2024م. (مرفق السيرة الذاتية).
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من 20 مارس 2021م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 19 مارس 2024م، علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: - الدكتور/ وليد أحمد الشلفان - الأستاذ/ خالد علي القرني - الأستاذ/ بشار طلال كياي - الأستاذ/ يحيى عيسى الأنصاري
19/04/2021	شركة مكة للإنشاء والتعمير
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 1442/4/30هـ الموافق 2020/12/15م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 1442/4/30هـ الموافق 2020/12/15م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 1442/4/30هـ الموافق 2020/12/15م.
طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م والربع الأول للعام المالي 1444/1443هـ الموافق 2023/2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 1442/4/30هـ الموافق 2020/12/15م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح لمساهمي الشركة للعام المالي 1442/1441هـ الموافق 2020/2019م لعدم وجود أرباح هذا العام.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,200,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 1442/4/30هـ الموافق 2020/12/15م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالقادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري والنشاط التجاري للمعرض مطعم الطراز مساحته 2م188م بإيجار سنوي قدره 2,147,838 ريال، علماً بأن مبلغ التعامل خلال العام الماضي 1442/1441هـ الموافق 2020/2019م بلغ 741.129 ريال (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ عبد الرحمن عبد القادر محمد فقيه رئيس مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي عقد إيجار شقة سكنية بالمركز السكني مساحتها 2م225م بإيجار سنوي قدره 672,500 ريال، (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبد القادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي عقد لوحات إعلانية بإيجار سنوي قدره 171,000 ريال، علماً بأن مبلغ التعامل خلال العام الماضي 1442/1441هـ الموافق 2020/2019م بلغ 57.000 ريال (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة مزارع فقيه للدواجن ولرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن عبد القادر محمد فقيه مصلحة غير مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي عقد إيجار مكتب مساحته 2م36م بإيجار سنوي قدره 46,800 ريال، علماً بأن مبلغ التعامل خلال العام الماضي 1442/1441هـ الموافق 2020/2019م بلغ 15.600 ريال (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الأستاذ/ زياد بسام محمد البسام عضو مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي عقد إيجار لمعرض بالمركز التجاري مساحته 2م16م، بإيجار سنوي قدره 235,700 ريال، علماً بأن مبلغ التعامل خلال العام الماضي 1442/1441هـ الموافق 2020/2019م بلغ 78.567 ريال والنشاط التجاري للمعرض مكتبة صوتيات (دون مزايا تفضيلية).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين مكتب المستشار الأستاذ/ أحمد عبد العزيز سليمان الجمندان للاستشارات المالية والإدارية عضو مجلس الإدارة وله مصلحة مباشرة فيها، خلال العام المالي القادم 1443/1442هـ الموافق 2021/2020م وهي اتفاقية استشارات مالية وقانونية لمدة ستة شهور بمبلغ 1.200.000 ريال.
21/04/2021	اسميت الرياض
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2020م.

إرنست ويونج	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني، الربع الثالث والسنوية للسنة المالية 2021م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2021.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2020م بواقع (1) ريال للسهم والتي تمثل 10% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي مبلغ 120 مليون ريال، على أن تكون أحقية أرباح النصف الثاني لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2020 م هو (1.75) ريال للسهم والتي تمثل 17.5% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي 210 مليون ريال، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع أرباح النصف الثاني لاحقاً.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) مليون وأربعمائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (200,000) مائتا ألف ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح الراشد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن الراشد مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2020م بقيمة 80.2 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منظومة المباني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خليفة الملحم مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2020م بقيمة 1.7 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
26/04/2021	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2020م
السادة / أرنست ويونج وشركاهم	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2021م، والربع الأول من العام المالي 2022م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها (393,750,000) ريال سعودي عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بواقع (1) ريال للسهم، والذي يمثل (10%) من قيمة السهم الاسمية، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإحتفال، 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 2021م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة لسياسة توزيع الأرباح للأعوام 2020م و2021م و2022م والتي تنص على التالي : تستهدف الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري) إلى توزيع 1 ريال سعودي للسهم عن كل نصف سنة، وذلك لفترة الثلاث سنوات القادمة ابتداءً من العام 2020م، علماً أن سياسة توزيع الأرباح ستكون قابلة للتغيير بناءً على أية تغييرات جوهرية في إستراتيجية الشركة أو التقلبات الحادة في أسعار النقل العالمية أو أية التزامات لجهات تمويلية قد تنشأ على الشركة مستقبلاً.
نعم	التصويت على إيقاف تجنيد نسبة 10% من صافي الأرباح الى الاحتياطي النظامي نظراً لتجاوزه 30% من رأس المال.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للكهرباء والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالملك بن عبدالله الحجيل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء، وهي عبارة عن عقد التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الثقيلة، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام 2020م مبلغ 5 مليون ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للكهرباء، والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالملك بن عبدالله الحجيل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء، وهي عبارة عن عقد التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الخفيفة، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام 2020م مبلغ 175 مليون ريال سعودي. (مرفق)
29/04/2021	شركة التصنيع الوطنية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م.
مكتب برايس ووترهاوس كوبرز 850,000 (PWC) ريال	التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021م، وللربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) وشركة الصناعات التحويلية المحدودة وهي شركة تابعة لشركة الشاعر للتجارة والصناعة والمقاولات والتي لعضو مجلس الإدارة د. طلال بن علي الشاعر مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي إيثيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020م تبلغ 10,958,781 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) ومصنع شركة الأقمشة الصناعية غير المنسوجة وهي شركة تابعة لشركة الخفيرة القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس مبارك بن عبدالله الخفيرة مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي بروبيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020 م تبلغ 4,347,099 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية.
نعم	التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 350,000 ريال لكل عضو من الأعضاء عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م.

29/04/2021	الشركة التعاونية للتأمين
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2020.
نعم	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021، والربع الأول من عام 2022م، وتحديد أتعابهم. (مرفق)
نعم	التصويت على صرف مبلغ (5,162,500) ريال كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م
نعم	التصويت على تعديل لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة. (مرفق)
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م وقدرها 100 مليون ريال سعودي بواقع 0.8 ريال للسهم الواحد والتي تمثل (8%) من قيمة السهم الاسمية، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح بتاريخ 2021/05/09
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة صلاحية الجمعية العامة العادية بالتخصيص الوارد في الفقرة (1) 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 تقييداً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للقواعد والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020 بلغت 24,744,275 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبراج التعاونية والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي وعضو مجلس الإدارة لأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 596,667 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبراج التعاونية والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي وعضو مجلس الإدارة لأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن عقد إيجار، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 763,077 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي للاستثمار والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 26,554,344 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للتأمين والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز بن حسن البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن رسوم وثائق، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 1,006,504 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للتأمين والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن رسوم مطالبات تأمينية، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 6,290,528 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الاستشارات الوطني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 140,124 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الترفيه للاستثمار والتطوير والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 432,185 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة تحكم والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 165,597,682 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صناعات العيسى والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 273,484 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اسمنت ام القرى والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 759,028 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخطوط الحديدية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 2,388,480 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طيران ادبل والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,556,277.87 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعرض مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 33,140,863 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عثمان المالكي مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 1,134,370 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جبل عمر والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,098,631 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رزا والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,021,106 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رزا والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تأجير، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 125,014 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة السوق المالية (تداول) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 17,170,107.09 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 1,049,722.29 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 742,066 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 3,982,931 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
29/04/2021	بنك الجزيرة
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من السنة المالية 2021م وتحديد أتعابهم.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ نايف عبدالكريم العبدالكريم، (عضو تنفيذي) في مجلس الإدارة في المنصب الشاغر اعتباراً من تاريخ 21 يناير 2021م وحتى إنتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ 31 ديسمبر 2021م خلفاً للعضو السابق / نبيل بن داود الجوشان، (عضو تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السطان مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه أيضاً عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني وهذه العقود عبارة عن اتفاقية التأمين الجماعي لمحافظة التمويل الشخصي، اتفاقية التأمين الجماعي لمحافظة التمويل العقاري، اتفاقية خدمات التأمين الخاصة بمنسوبي البنك، اتفاقية خدمات حماية محافظة القروض الخاصة بمنسوبي البنك والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بلغت 168.3 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتماره عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية)، وهذه الاتفاقيات عبارة عن خدمات مشتركة، اتفاقية مشاركة منتج تمام، اتفاقية مصاريف العمولات الخاصة على الودائع لأجل، اتفاقية مصاريف إيجار الفروع، والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بلغت 17.6 مليون ريال سعودي، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
24/05/2021	شركة دله للخدمات الصحية
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م
نعم	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2020م.
نعم	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والربع والسنوي من العام المالي 2021م، والربع الأول من العام المالي 2022م، وتحديد أتعابهم.
نعم	التصويت على صرف مبلغ 1.800.000 ريال ب مكافأة وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة علماً ان التعاملات للعام 2020 بلغت 668,382 ريال علماً انه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص 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 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 أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م.
25/05/2021	مجموعة سيرا القابضة

نعم	التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م
شركة د.محمد العمري بي دي أو 830,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021م والربع الأول من العام المالي 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م
نعم	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (3) إلى (4) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (4) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ يزيد بن خالد المهيزع (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية العامة وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2024/03/28م. (مرفق السيرة الذاتية)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالتخصيص الوارد في الفقرة (1) 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

31/05/2021	شركة وطني للحديد والصلب
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31- 12- 2020 م
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31- 12- 2020 م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31- 12- 2020 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31- 12- 2020 م.
شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قاتونيون -البسام وشركاؤه	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية من العام المالي 2021 م، والقوائم المالية النصف سنوية والسنوية من عام 2022 م وتحديد أتعابه.

16/09/2021	شركة الأعمال التطويرية الغذائية
نعم	التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بإدارة الشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بنصاب اجتماع المجلس. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (33) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بنصاب اجتماع الجمعية العامة العادية. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (47) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بتوزيع الأرباح. (مرفق)
عبد الرحمن ناصر زايد الاسمري 20% هشام عبد الرحمن محمد مقرن 20% موسى عبد الله علي الفوران 20% أنس صالح إبراهيم العمود 20%	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2021/10/30م ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2024/10/29م، (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2021/10/30م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2024/10/29م، لتضم الأعضاء التالية أسمائهم (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين) 1. موسى عبدالله الفوران 2. حسن عمر يا خميس 3. محمد عبدالله المبارك
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي: -/- المبلغ الإجمالي للزيادة: 5,000,000 ريال، (خمس مليون ريال سعودي). ب- رأس المال قبل الزيادة 25,000,000 (خمس وعشرون مليون ريال سعودي) ويصبح رأس المال بعد الزيادة 30,000,000 (ثلاثون مليون ريال سعودي)، أي بنسبة زيادة قدرها 20%. ج- عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال: 2,500,000 سهم، ويصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 3,000,000 سهم. د- تهدف هذه التوصية لزيادة رأس المال لدعم وتقوية نشاطات الشركة المستقبلية. هـ - معدل الزيادة: سهم واحد لكل خمسة أسهم. و- ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (1,923,872) ريال من الاحتياطي النظامي ومبلغ (3,076,128) ريال من الأرباح المبقاة. ز- وفي حال الموافقة على البند، 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 الاستحقاق. (مرفق ح) وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. (مرفق ط) تعديل المادة رقم (7) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال. (مرفق ي) - تعديل المادة رقم (8) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بالكتابة في الأسهم. (مرفق)

08/12/2021	شركة سمو العقارية
فصل عبد الله الخالدي 20% سعيد سالم النهدي 20% عصام احمد كلثوم 20% خالد العقيل 20%	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2021/12/24م ومدتها ثلاث سنوات، تنتهي بتاريخ 2024/12/23م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالتخصيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

- أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:
بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"
مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"
م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"
طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"
عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"

نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

1. بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"
بعد الأستاذ بشر بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1993-1988 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخيت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخيت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية عام 2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول، إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخيت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخيت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى مئات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية) رويترز، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية).
2. مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخيت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير في الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سيتي" (City University) بالمملكة المتحدة.
3. م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"
مهندس ومستشار ورجل أعمال، صاحب مكتب المحمصاني للاستشارات الهندسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، حاصل على الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة "تكساس" بأمريكا عام 1984م، وبكالوريوس في الهندسة المدنية من الجامعة الأمريكية في بيروت، لبنان، عام 1982م.
4. طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"
المالك والرئيس التنفيذي في شركة إضفاء للاستشارات المالية والإدارية، حاصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود والماجستير من جامعة "جورج واشنطن" ويشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية في شركة سلامة للتأمين، وحاصل على شهادة مدير مالي معتمد CFM وشهادة محاسب إداري معتمد CMA وعضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين الإداريين IMA. ولديه خبرة في القطاع المصرفي حيث شغل مناصب عدة لدى بنك البلاد والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي للاستثمار، بالإضافة إلى عضويته في الجمعية العمومية لمؤسسة اليمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة اليمامة).
5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابيتال، لديه خبرة في مجال الصفقات والعمليات (مثل الاكتتابات العامة الأولية، الاندماج والاستحواذ، الأسواق المالية للدين، الطروحات الخاصة، إصدار الحقوق) فضلاً عن عمليات التمويل التجاري. حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة ولاية بورتلاند بأمريكا عام 2005 م

أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل لا الحصر، الآتي:
- الموافقة على جميع العقود والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.

عضوية مجالس إدارة الصناديق الاستثمارية الأخرى التي يشغلها عضو مجلس إدارة الصندوق:

يشغل أ. مازن الداود عضويتي مجلس إدارة صندوق المعدر ريت وصندوق الملقا السكني.

بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تكون المكافآت المالية لأعضاء مجلس إدارة الصندوق على النحو التالي:
مكافأة سنوية بقيمة (30,000 ريال) أو (5.00%) من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة والذي يبلغ عددهم أربعة أعضاء.
لن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس إدارة الصندوق.
توزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على أيام السنة، ويتم دفع الرسوم الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغير المستقلين من غير موظفي الشركة كل 12 شهر.

6. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمناجرة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2021م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2021/04/11:
 - مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
 - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
 - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
 - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.
2. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2021/09/15 م:
 - مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
 - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
 - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
 - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.
3. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2021/12/16 م:
 - أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
 - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
 - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
 - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

علماً 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 وأو 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 بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (08126-07)، 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 الالكتروني 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 (2020/12/31):

النسبة %	القطاع
24.3%	المواد الأساسية
17.7%	الخدمات الاستهلاكية
9.8%	إدارة وتطوير العقارات

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2021/12/31):

النسبة %	القطاع
39.2%	المواد الأساسية
11.7%	إدارة وتطوير العقارات
10.0%	الرعاية الصحية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2020/12/31):

النسبة %	الشركة
17.9%	شركة إسمنت الرياض
17.7%	شركة الأعمال التطويرية الغذائية
9.8%	شركة سمو العقارية
4.7%	شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
3.2%	شركة ثوب الأصيل

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2021/12/31):

النسبة %	الشركة
18.4%	شركة إسمنت الرياض
9.8%	شركة سمو العقارية
9.0%	شركة حديد وطني
6.1%	شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
6.0%	شركة مطاعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	15.8%	426.5%	360.1%
مؤشر نمو (حد أعلى)	-1.03%	* لا يوجد	* لا يوجد

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

*تاريخ بدء مؤشر نمو حد أعلى هو 2019/03/24 أي بعد إنشاء الصندوق.

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

التاريخ	السند	التعديلات
18/05/2021	1	تحديث ملحق الإفصاح المالي لعام 2020م
18/05/2021	2	تغيير مراجع الحسابات
		تم تحديث الإفصاح المالي كما في 2020\12\31م.
		تم تغيير مراجع الحسابات من بي كي إف البسام وشركاؤه إلى ار اس ام المحاسبون المتحدون وزيادة أتعاب المراجع من 18,000 ريال إلى 25,000 ريال.

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 طرحاً 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.

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

Allah is the conveyer of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.

إجمالي المصاريف المخصومة من أصول الصندوق خلال عام 2021*		
النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق ** (النسبة المئوية %)	قيمة المصروف المحسب (ريال سعودي)	المصاريف
1.91%	607,397	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.38%	120,000	مجموع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بحد أقصى 30 ألف ريال سنوياً أو 5.00% من رسوم الإدارة السنوية أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة وعددهم أربعة وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.48%	151,562	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.28%	88,635	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.07%	22,715	أتعاب مراجع الحسابات (25 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.05%	15,000	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (15 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	0.00	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.03%	10,217	مصاريف أخرى
0.37%	118,001	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
3.61%	1,146,027	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2021م.		
0.01%	2,069	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (3.00% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمض على اشتراكها شهرين)
3.61%	1,143,958	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق. استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2021/12/31م. لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2021/12/31م.		

الملحق (1)
الإفصاح المالي



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الى السادة / حاملي الوحدات في صندوق وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية "الصندوق" والمُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية "مدير الصندوق"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فُتينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

إن القوائم المالية المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين قد تمت مراجعتها من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأي غير معدل عنها وذلك في تقريره بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٥ إبريل ٢٠٢١م).

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 المكتملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً 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، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً 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 ستكشف 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.

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات (تتمة)

الى السادة / حاملي الوحدات في صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية المحترمين

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. وبعد 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.
- تفويض مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تفويض العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تواصلنا 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.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م)

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م (معدلة - إيضاح ١١)	٢٠٢١ م	إيضاح	
			موجودات
٩,٥٩٨,٢١٤	٢٨,٧٣٩,٤٦٨	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣,٠٨٦,١٦٠	٧	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
٢٢,٤٤٥	-		توزيعات أرباح مستحقة
٧,٠١٥,٥٧٢	٢٨٨,٦٨٨		نقد لدى البنوك
<u>١٦,٦٣٦,٢٣١</u>	<u>٣٢,١١٤,٣١٦</u>		مجموع الموجودات
			مطلوبات
٢٦,٩٢٨	٣٥٦,٥٨٦	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	١٥,٠٠٠		أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية المستحقة
٦,٢٨٥	١٨,٤٩٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٣٣,٢١٣</u>	<u>٣٩٠,٠٨١</u>		مجموع المطلوبات
			أموال حاملي الوحدات
١٦,٦٠٣,٠١٨	٣١,٧٢٤,٢٣٥		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٤,١٧٤,١٠٦	٦,٨٨٦,٧٩٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٣,٩٨</u>	<u>٤,٦١</u>		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الإيرادات
٢,٩٩٣,٢٤٥	٣,٦٢٤,٤٤٥	٦	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٨٦,٤٤٨	٨٨٦,٩٨٧	٦	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٧,٥٢٧	٥٠٠,٩٩٧		إيرادات توزيعات أرباح
٦٨٩	١١,٥١٨		إيرادات أخرى
<u>٥,٥٦٧,٩٠٩</u>	<u>٥,٠٢٣,٩٤٧</u>		إجمالي إيرادات السنة
			المصاريف
(١٨,٥١٥)	(٦٩٨,٥٠٧)	٨	أتعاب إدارة
(٤,٦٢٩)	(١٧٤,٢٩٦)	٨	أتعاب حفظ
(٣,٧٨٤)	(١٢٠,٠٠٠)	٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٨,٩٩٧)	(٦٤,٥٨٧)		مصاريف أخرى
<u>(٣٥,٩٢٥)</u>	<u>(١,٠٥٧,٣٩٠)</u>		إجمالي مصاريف السنة
<u>٥,٥٣١,٩٨٤</u>	<u>٣,٩٦٦,٥٥٧</u>		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
<u>-</u>	<u>-</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>٥,٥٣١,٩٨٤</u>	<u>٣,٩٦٦,٥٥٧</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣,١٢٢,٨٦٣	١٦,٦٠٣,٠١٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، بداية السنة
٥,٥٣١,٩٨٤	٣,٩٦٦,٥٥٧	صافي ربح السنة
٩,٣٧٦,٦٢٩	٢٤,١٨٧,٣٣٠	الإشترابات والإستردادات لمالكي الوحدات:
(١,٤٢٨,٤٥٨)	(١٣,٠٣٢,٦٧٠)	يضاف: إصدار وحدات خلال السنة
٧,٩٤٨,١٧١	١١,١٥٤,٦٦٠	يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
١٦,٦٠٣,٠١٨	٣١,٧٢٤,٢٣٥	صافي التغير من معاملات الوحدة
		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، نهاية السنة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال السنة:

٢٠٢٠ م وحدات (معدلة - إيضاح ١١)	٢٠٢١ م وحدات	
١,٦٣١,٨٩٦	٤,١٧٤,١٠٦	عدد الوحدات، بداية السنة
٣,١٢٨,٧٤١	٥,٦٧٦,٧٠٢	وحدات مصدرة
(٥٨٦,٥٣١)	(٢,٩٦٤,٠١٢)	وحدات مستردة
٤,١٧٤,١٠٦	٦,٨٨٦,٧٩٦	عدد الوحدات، نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٥٣١,٩٨٤	٣,٩٦٦,٥٥٧	صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٩٣,٢٤٥)	(٣,٦٢٤,٤٤٥)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٤٨٦,٤٤٨)	(٨٨٦,٩٨٧)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٧,٥٢٧)	(٥٠٠,٩٩٧)	إيرادات توزيعات أرباح
(٣٥,٢٣٦)	(١,٠٤٥,٨٧٢)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٨١٧,٤٩٣)	(٣٨,٥٨٥,٧٣٠)	إضافات إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٧٩,٠٣٣	٢٣,٩٥٥,٩٠٨	محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٠٨٢	٥٢٣,٤٤٢	محصل من توزيعات أرباح
-	(٣,٠٨٦,١٦٠)	دفعات مقدمة تحت حساب الاستثمار
٢٦,٩٢٨	٣٢٩,٦٥٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	١٥,٠٠٠	أتعاب أعضاء اللجنة الشرعية المستحقة
٦,٢٨٥	١٢,٢١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٤٧٥,٤٠١)	(١٧,٨٨١,٥٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩,٣٧٦,٦٢٩	٢٤,١٨٧,٣٣٠	محصل من إصدار وحدات
(١,٤٢٨,٤٥٨)	(١٣,٠٣٢,٦٧٠)	مسدد من استرداد وحدات
٧,٩٤٨,١٧١	١١,١٥٤,٦٦٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦,٤٧٢,٧٧٠	(٦,٧٢٦,٨٨٤)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٥٤٢,٨٠٢	٧,٠١٥,٥٧٢	النقد لدى البنوك، بداية السنة
٧,٠١٥,٥٧٢	٢٨٨,٦٨٨	النقد لدى البنوك، نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية ("الصندوق") هو صندوق استثمارات مفتوح يهدف إلى تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك 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 إلى 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 طرعا عاما ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدء عملياته بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٧م).

صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٧م)، بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢١م) قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. إن التغيير الرئيسي في الشروط والأحكام يتعلق بتغيير المحاسب القانوني للصندوق.

عنوان مدير الصندوق كما يلي:
شركة أصول وبخيت الاستثمارية
ص.ب ٦٣٧٦٢
الرمز البريدي ١١٥٢٦
الرياض - المملكة العربية السعودية

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م) للوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللوائح المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، وتم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية، أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣- أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستثمارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٥).

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

السجلات المحاسبية

يحتفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وبغير اللغة العربية.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المعروضة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة المثبتة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقارير المالية. يتم تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. يقوم الصندوق بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية.

المجالات التي تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التقدير أو المجالات ذات الأهمية النسبية حيث تكون الافتراضات والتقديرات ذات تأثيرات هامة على القوائم المالية هي كما يلي:

٣- أسس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتفويضات والافتراضات (تتمة)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لم يكن ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة، تشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات، يمكن أن تؤثر التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للصندوق في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (عقود الإيجار) بشأن تأثيرات كوفيد ١٩.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بشأن تصحيح قياس سعر الفائدة - المرحلة الثانية

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الصندوق لم يتم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	اندماج الأعمال	١ يناير ٢٠٢٢م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦	الممتلكات والألات والمعدات	١ يناير ٢٠٢٢م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧	المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة	١ يناير ٢٠٢٢م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية وممارسة الاجتهادات بشأن الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م

يقوم الصندوق بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للصندوق.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تصنيف ما هو متداول أو غير متداول

يقوم الصندوق بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول، تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية،
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية،

تصنف كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

٥ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقد لدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة السوقية في صلب قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالصندوق، ويكون الشخص ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الصندوق أو كان عضو في الإدارة الرئيسية، وتكون المنشأة ذات علاقة إذا كانت المنشأة عضو في نفس المجموعة كمنشأة أم ومنشأة تابعة أو منشأة زميلة أو مرتبطين بمشروع مشترك أو تكون كلا المنشأتين مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث.

المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين الصندوق والطرف ذو العلاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر. إن أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للصندوق بما فيهم المدير.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

(أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة يديرها الصندوق وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة.

(ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه تحصيل التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

إن أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة وذلك مع الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المثبتة في الدخل الشامل الأخر. ويتم إثبات دخل العمولة وأرباح أو خسائر الصرف الأجنبي في قائمة الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)
أولاً: الموجودات المالية (تتمة)

ج) الموجودات المالية المقنتاة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية، و
- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يقوم الصندوق بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

تحقيق الإيرادات

- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإعلان عن أحقية الصندوق في استلامها.

- أرباح/ (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة الناتجة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة وتوزيعات الأرباح ضمن قائمة الربح أو الخسارة. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة المباعة على تكلفة المتوسط المرجح.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية المرفقة.

أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يتم إثبات أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى بمعدلات ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق على أساس مبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر:

القيمة السوقية م٢٠٢٠	القيمة السوقية م٢٠٢١	% من إجمالي القيمة السوقية	استثمارات الأسهم (حسب القطاع)
٤,٠٤٨,٧١١	١٢,٤٦١,٥٠٤	٤٣,٣%	المواد الأساسية
١,٦٣٣,٤٠١	٣,٧١٦,٦٥٣	١٢,٩%	إدارة وتطوير العقارات
٥٣٢,٣٩١	٣,١٨٦,٠٨٩	١١,١%	الرعاية الصحية
٢,٩٤٥,٩٣٢	٢,٧٧٨,٦٣٨	٩,٧%	الخدمات الاستهلاكية
-	٢,٠٧١,٠٠٠	٧,٢%	الخدمات التجارية والمهنية
-	١,٢٨١,٢٦٦	٤,٥%	التطبيقات وخدمات التقنية
١٥٢,٥٨٢	١,٠٥٥,١١٦	٣,٧%	البنوك
-	٩٠٤,٧٧٦	٣,١%	التأمين
-	٥٠٤,٠٠٠	١,٨%	المرافق العامة
٥٧,٨٣٣	٤١٠,٥٩٣	١,٤%	تجزئة الأغذية
٢٢٧,٣٦٤	٣٦٩,٨٣٣	١,٣%	الطاقة
٩,٥٩٨,٢١٤	٢٨,٧٣٩,٤٦٨	١٠٠%	إجمالي القيمة السوقية
٧,١١١,٧٦٦	٢٧,٨٥٢,٤٨١		إجمالي القيمة الدفترية
٢,٤٨٦,٤٤٨	٨٨٦,٩٨٧		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ب- فيما يلي الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر:

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	
٢,٥٨٠,٠٦١	٩,٥٩٨,٢١٤	القيمة الدفترية، بداية السنة
٩,٨١٧,٤٩٣	٣٨,٥٨٥,٧٣٠	مشتريات خلال السنة
(٥,٢٨٥,٧٨٨)	(٢٠,٣٣١,٤٦٣)	مبيعات خلال السنة*
٧,١١١,٧٦٦	٢٧,٨٥٢,٤٨١	القيمة الدفترية، نهاية السنة
٢,٤٨٦,٤٤٨	٨٨٦,٩٨٧	أرباح غير محققة
٩,٥٩٨,٢١٤	٢٨,٧٣٩,٤٦٨	القيمة السوقية، نهاية السنة

*يتمثل المبلغ في القيمة الدفترية لمبيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مقابل مبلغ ٢٣,٩٥٥,٩٠٨ ريال سعودي خلال السنة مما نتج عنه أرباح محققة بقيمة ٣,٦٢٤,٤٤٥ ريال سعودي.

٧- الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار

تتمثل الدفعات المقدمة تحت حساب الاستثمار في قيمة الاكتتاب في أسهم شركات خلال فترة طرحها في نشرة الإصدارات الأولية لحين إنهاء فترة الطرح وتخصيص الأسهم للمستثمرين.

٨- المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

هناك معاملات تمت خلال السنة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمال الصندوق الاعتيادية وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أية معاملات أخرى يقوم بها الصندوق مع أي طرف ثالث، يتألف هذا البند مما يلي:

أ- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	الطرف ذو العلاقة
١٨,٥١٥	١٨٩,٢٦٩	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٤,٦٢٩	٤٧,٣١٧	الإئماء للاستثمار
٣,٧٨٤	١٢٠,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٩٢٨	٣٥٦,٥٨٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٨ - المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب- تتمثل أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

حجم المعاملات	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١٨,٥١٥	٦٩٨,٥٠٧	أتعاب إدارة	مدير الصندوق
٤,٦٢٩	١٧٤,٢٩٦	أتعاب حفظ	أمين الحفظ
٣,٧٨٤	١٢٠,٠٠٠	مكافآت سنوية	مجلس الإدارة
			شركة أصول وبخيت الاستثمارية
			الإئماء للاستثمار
			أعضاء مجلس 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 مصاريف أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة، تحسب مكافأة مجلس الإدارة بواقع ٥% من رسوم الإدارة السنوية للصندوق وبعده أقصى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي للعضو.
- يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم استرداد مبكر بمعدل ١,٧٥% من قيمة وحدات الصندوق المستردة.

٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والنقد لدى البنوك والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يعتقد الصندوق ليس عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريّة نظراً لأن كل المعاملات هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الصندوق على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقية تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راعية في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الصندوق هو صندوق عامل مستمر حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

فيما يلي تصنيف القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢١ م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٨,٧٣٩,٤٦٨	-	-	٢٨,٧٣٩,٤٦٨
٢٠٢٠ م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩,٥٩٨,٢١٤	-	-	٩,٥٩٨,٢١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٠ - آخر يوم تقييم
كان آخر يوم تقييم في السنة بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م.

١١ - تعديلات سنوات سابقة

خلال عام ٢٠٢١م اكتشفت إدارة الصندوق بعض الأخطاء المتعلقة في معالجة عمليات الاسترداد وضريبة القيمة المضافة الخاصة برسوم الأداء في سنة ٢٠٢٠م والتي لم تكن معالجة بسجلات الصندوق بشكل صحيح ولم ينتج عنها أي تأثير على سعر الوحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وعليه، تم تطبيق التعديل بأثر رجعي على المبالغ الواردة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م،

الجدول التالي يوضح التعديلات على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معدلة) وحدة	أثر التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (قبل التعديل) وحدة	أموال حاملي الوحدات (بالعدد) الوحدات المصدرة
٤,١٧٤,١٠٦	١,١٢٦	٤,١٧٢,٩٨٠	
٣,٩٧٧٦	٠,٠٠١	٣,٩٧٨٦	(بالريال السعودي) قيمة الوحدة

الجدول التالي يوضح التعديلات على قائمة التغيرات في صافية قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معدلة) وحدة	أثر التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (قبل التعديل) وحدة	معاملات الوحدات وحدات مستردة
(٥٨٦,٥٣١)	١,١٢٦	(٥٨٧,٦٥٧)	

لم ينتج أي أثر نتيجة هذا التعديل على القوائم المالية كما في ١ يناير ٢٠٢٠م.

١٢ - الأمور الهامة

نظراً لما يمر به العالم والمنطقة من أحداث تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مختلف أرجاء العالم والذي يعتبر جائحة عالمية قد ينتج عنها اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستويين العالمي والداخلي للمملكة، فإن إدارة الصندوق لم تتمكن من تحديد الأثر المستقبلي على القوائم المالية للصندوق ونتائج أعماله بخصوص تلك الأحداث لارتباطها بقرارات الدولة ولتعدد مدى انتهاء هذه الأزمة، إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

١٣ - الأحداث اللاحقة

تعتمد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديلاً أو الإفصاح عنها.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢م).