



صندوق الجزيرة للأسهم السعودية التقرير السنوي 2024

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع السوق السعودية (تداول) وعلى موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.aljaziracapital.com.sa

هو شركة الجزيرة للأسواق المالية وعنوانها الرئيسي: ص.ب. 20438 الرياض 11455، المملكة العربية السعودية، هاتف 0112256000، فاكس 0112256068. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 2-38-2007 وتاريخ 7-8-1428 هـ الموافق 22-7-2007م وفقاً للترخيص رقم 37-07076 بممارسة نشاط التعامل كصليب ووكيل، التعهد بالتغطية، الإدارة، الترتيب، تقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.



معلومات صندوق الاستثمار:

◀ أسم صندوق الاستثمار

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

◀ أهداف و سياسات الاستثمار وممارساته:

- الهدف الأساسي للصندوق هو توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في سوق الأسهم السعودية وتحقيق نمو على رأس المال يفوق معدل نمو مؤشر اس اند بي للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الذي تم اختياره كمؤشر استرشادي للصندوق
- يستثمر الصندوق في محفظة متنوعة من أسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق والمدرجة في سوق الأسهم السعودية.
- يحق للصندوق تحديد النسبة الكلية للاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية من الإجمالي الكلي لأصول الصندوق، حسب النظرة العامة للظروف الآتية للسوق وبحيث لا يتعارض ذلك مع لائحة الصناديق الاستثمارية، ويشمل ذلك الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة (الريت) وحقوق الأولوية. كما يمكن للصندوق استثمار أي نسبة من السيولة المتاحة في عمليات مرابحة طويلة أو قصيرة الأجل وبحيث ألا يتعارض ذلك مع الأهداف الرئيسية للصندوق. كما يحق لمدير الصندوق الاستثمار في أسهم شركة بنك الجزيرة المالك لمدير الصندوق أو أسهم شركات تابعه طبقاً لأهداف وقيود الصندوق
- يتعامل الصندوق في سوق الاسهم السعودية الرئيسية والموازية، الأولية والثانوية.
- يهدف مدير الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الإدارة الفعالة للصندوق واعتماد استراتيجيات متعددة تتلاءم مع الظروف الاقتصادية المتغيرة. ويستخدم مدير الصندوق جميع ما يتوفر لديه من أبحاث ودراسات تتعلق بالشركات (بما تشمله من العائد على الاستثمار، مكرر الربحية وغيرها) وأي أبحاث اقتصادية عامة أو خاصة من المصادر المختلفة سواء كانت أبحاث من مصادر داخلية أو خارجية من أجل إدارة الصندوق بفعالية أكبر.

ولمزيد من المعلومات حول سياسات استثمار الصندوق الرجاء الرجوع لشروط وأحكام الصندوق

◀ سياسة توزيع الدخل والارباح:

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الارباح المتحققة في الصندوق



◀ المؤشر الاسترشادي للصندوق :

مؤشر إس اند بي للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة هو المؤشر الإرشادي للصندوق. وهو مؤشر تصدره إس اند بي وداو جونز للمؤشرات، ويختص بقياس التغيرات السعرية في الاسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. ويمكن للمستثمر الحصول على معلومات كاملة عن المؤشر الإرشادي من موقع إس اند بي وداو جونز www.spindices.com

أداء الصندوق

جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق بنهاية السنة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة بنهاية السنة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	أدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي الأصول ومدة انكشافها وتاريخها
2022	486,434,083	637.085	802.72	615.82	763,531	لا ينطبق	%2.0871	0.00
2023	649,561,015	926.006	926.006	641.71	701,465	لا ينطبق	%1.96	0.00
2024	793,638,384	1,094.4055	1106.20	921.33	725,178	لا ينطبق	%2.04	0.00

◀ نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق

حقق الصندوق أداء ايجابي قدره %18.19 مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي الذي بلغ %1.36 محققاً أداء أعلى من المؤشر بنسبة %16.82.

العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات وخمس سنوات، ومنذ التأسيس.

الفترة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	%18.19	%75.04	%162.66	994.41%

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية للعشر الماضية او منذ التأسيس.

الفترة	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	منذ التأسيس
الصندوق	-6.25%	5.12%	-0.78%	11.72%	%13.68	%11.61	34.45%	1.89%	%45.35	%18.19	994.41%



الرسوم الفعلية لسنة 2024 "بالريال السعودي"

نوع الرسم	قيمة الرسم	نسبة الرسم إلى متوسط صافي قيمة الأصول
الحفظ	328370	0.0446%
الإدارة	12629600	1.7168%
رسوم المراجع القانوني	31912	0.0043%
رسوم رقابية	7499	0.0010%
المؤشر الاسترشادي	33449	0.0045%
اللجنة الشرعية	10000	0.0014%
مجلس ادارة الصندوق	16000	0.0022%
موقع تداول	5750	0.0008%
مصاريف التعامل	1946037	0.2645%
اجمالي المصروفات	15008617	2.0402%

- لم يتم مدير الصندوق بأي إعفاء من الرسوم أو تخفيضها خلال الفترة

التغيرات الجوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في الصندوق:

لا يوجد

ممارسات التصويت السنوي

- خلال العام 2024م تم التصويت على الجمعيات للشركات (مرفق)

تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي:

يتألف المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم:

- سعد عبدالعزيز الغيري – رئيس مجلس الإدارة (غير مستقل)

يشغل حالياً منصب رئيس إدارة تطوير الأعمال والاستراتيجية في شركة الجزيرة للأسواق المالية، يمتلك خبرة طويلة في القطاع المالي حيث تولى عدة مناصب قيادية منها مدير لوحدة الطرح العام لأدوات الدين في هيئة السوق المالية، والمدير التنفيذي للخزينة في صندوق التنمية العقارية، ومدير إدارة التراخيص والمنتجات الوقفية في الهيئة العامة للأوقاف. حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص مالية من جامعة الملك سعود بالرياض، ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة باري في الولايات المتحدة الأمريكية.

- أ. ماركو ماوري (عضو - غير مستقل)

يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي للاستثمار في الجزيرة كابيتال. لديه 20 عامًا من الخبرة العملية في إدارة الأصول والأسواق المالية عبر فئات الأصول المتعددة مع مؤسسات أوروبية وخليجية. عمل سابقاً كمدير لمحفظة أسواق المال والدخل الثابت في جينرالي انفسمنت (Generali Investments)، ورئيس مشارك لأسواق الأسهم الآسيوية والناشئة



في اركا اس جي ار (Arca SGR) ، ورئيس الاستثمارات الدولية و متعددة الأصول في الأهلي كابيتال. يحمل درجة الماجستير في إدارة الأعمال التنفيذي من جامعة إنسيد (INSEAD) ودرجة الماجستير في التمويل من جامعة كاتوليك ساكرو كور (Cattolica Sacro Cuore University) في إيطاليا، وهو محلل مالي معتمد (CFA) ومحلل استثمار بديل معتمد (CAIA) و حاصل على مؤهل التمويل الإسلامي (IFQ) من معهد (CISI).

• م. فهد محمد الجارالله – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك سعود بالرياض، يمتلك خبرة طويلة بإدارة المشاريع والإنشاءات حيث عمل سابقاً كمدير مشاريع بالشركة العقارية السعودية وشركة الاتصالات السعودية والشركة الأهلية للأنظمة المتقدمة ناسكو/موتورولا. تولى إدارة العديد من المشاريع من أبرزها؛ إنشاء الوحدات السكنية بالحي الدبلوماسي بالرياض وجمع العقارية 3 كما تولى إدارة الإنشاءات بمركز المعيقليه بالرياض. يعمل منذ عام 2012م بمنصب نائب الرئيس للعمليات والمشاريع بشركة تطوير للمباني.

• عبدالعزيز التويجري – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

حاصل على دبلوم عالي معادل للماجستير في الدراسات البنكية المتقدمة، معهد الإدارة العامة، الرياض. يملك خبرة كبيرة تزيد عن عشرون عاماً في المجال البنكي والاستثمار من خلال العمل في مؤسسة النقد العربي السعودي كنائب رئيس إدارة التفقيش البنكي، وهيئة السوق المالية كمستشار في إدارة توعية المستثمر. يتوفر لديه معرفة وخبرة عملية في مجالات واسعة في الإدارة والاستثمار والتطوير العقاري. يدير حالياً عدة استثمارات عائلية في مجال تطوير المشاريع السكنية في مدينة الرياض.

❖ تشمل مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك –على سبيل المثال لا الحصر- الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين على الأقل في السنة مع مسئول المطابقة والالتزام و/أو لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، لمراجعة التزام الصندوق جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين الثانية والستين والثالثة والستين من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقد أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.

- الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الاطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والاجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لهذه الشروط والأحكام وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.

❖ مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 8,000 ريال سعودي سنوياً مكافأة لكل عضو مستقل، بحد أقصى 16,000 ريال سعودي سنوياً.

❖ حتى تاريخ إعداد التقرير السنوي فإنه لا يوجد أي تضارب مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح الصندوق ومصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

❖ مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أعضاء مجلس الإدارة

أ. سعد الغريري	أ. ماركو ماوري	م. فهد الجارالله (مستقل)	أ. عبدالعزيز التويجري (مستقل)
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
		عضو	عضو



❖ اجتماعات مجلس ادارة الصناديق خلال العام:

الاجتماع الأول عقد بتاريخ 27 يونيو 2024م، تم حضور جميع اعضاء مجلس ادارة الصناديق

المواضيع التي تم مناقشتها:

- مراجعة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية وأوضاع السوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام الذي تضمن التحديثات على الأنظمة واللوائح وعرض المخالفات التي حدثت خلال السنة لجميع الصناديق وعرض جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها.
- عرض الطلبات الموافق عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق عبر البريد الإلكتروني.

القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على القوائم المالية السنوية.

الاجتماع الثاني عقد بتاريخ 26 ديسمبر 2024م تم حضور جميع اعضاء مجلس ادارة الصناديق

المواضيع التي تم مناقشتها:

- مناقشة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية وأوضاع السوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام الذي تضمن التحديثات على الأنظمة واللوائح والمخالفات التي حدثت خلال السنة لجميع الصناديق وعرض جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها.
- عرض الطلبات الموافق عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق عبر البريد الإلكتروني.

القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على القوائم المالية النصف السنوية.
- الموافقة على التالي لصندوق الجزيرة للصكوك:
- تعزيز شمولية سياسات الاستثمار من خلال تمكين الصندوق بالاحتفاظ بأوراق مالية مرتبطة بالصكوك التي قام الصندوق بالاستثمار فيها بما لا يتجاوز 5% من صافي قيمة أصول الصندوق.

◀ مدير الصندوق:

اسم وعنوان مدير الصندوق:

- شركة الجزيرة للأسواق المالية
- المركز الرئيسي: ص.ب 20438 الرياض 11455 المملكة العربية السعودية طريق الملك فهد
- هاتف 2256000 (011) – فاكس 2256000 (011)

بيان مهام مدير الصندوق وواجباته ومسؤولياته

الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار.



مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

يستثمر الصندوق في محفظة متنوعة من أسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق والمدرجة في سوق الأسهم السعودية، وخلال الفترة تم إعادة توزيع الاستثمارات في الصندوق، حيث تم زيادة التركيز في كل من قطاع التأمين والمواد الأساسية والتطبيقات وخدمات التقنية والخدمات المالية والنقل، وتخفيض التركيز في قطاعي الطاقة وتجزئة وتوزيع السلع الكمالية، بالإضافة إلى الاستثمار في قطاعي إنتاج الأغذية والخدمات التجارية والمهنية، والتخارج من قطاعي السلع الرأسمالية والمرافق العامة.

تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

حقق الصندوق أداء ايجابي قدره 45.35% مقارنة بمؤشر الاسترشادي الذي بلغ 16.33%.

1.36% محققاً أداء أعلى من المؤشر بنسبة 29.02% 16.82%.

تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبنى على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

لم يستثمر الصندوق خلال السنة في أي صناديق استثمار أخرى. كما لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.

البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير:

- لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- لا يوجد أي تعارض مصالح.
- لم يتم مخالفة قيود الاستثمار خلال عام 2024م.

مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

منذ ديسمبر 2013م وحتى الآن. (11 سنوات وشهر)

أمين الحفظ

(أ) اسم أمين الحفظ وعنوانه ورقم ترخيصه الصادر من الهيئة

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية HSBC Saudi Arabia، مرخصة كمؤسسة سوق مالية من قبل الهيئة بموجب الترخيص رقم

(05008-37)

مبنى شركة إتش إس بي سي العربية السعودية

شارع العليا (شمال)



حي المروج

ص.ب. 12283

المملكة العربية السعودية

+9661112992481

الموقع الإلكتروني www.hsbcSaudi.com

ب) بيان مهام أمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته

تشمل مهام أمين الحفظ ما يلي:

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد 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.
- لمدير الصندوق الحق في إسناد خدمات الحفظ كلياً أو جزئياً لأمناء حفظ آخرين وفقاً لنظام السوق المالية في حال سمحت الاتفاقية المبرمة بين مدير الصندوق وأمين الحفظ بذلك. ولأمين الحفظ الحق في تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن للصندوق على أن يدفع اتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.
- للهيئة عزل أمين الحفظ المعين من مدير الصندوق أو اتخاذ أي تدبير تراه مناسباً في حال وقوع أي من الحالات الآتية:
 - توقف أمين الحفظ عن ممارسة نشاط الحفظ دون إشعار الهيئة بذلك.
 - إلغاء ترخيص أمين الحفظ في ممارسة نشاط الحفظ أو سحبه أو تعليقه من قبل الهيئة.
 - تقديم طلب إلى الهيئة من أمين الحفظ لإلغاء ترخيصه في ممارسة نشاط الحفظ.
 - إذا رأت الهيئة أن أمين الحفظ قد أدخل بشكل تراه جوهرياً - بالتزام النظام أو لوائحه التنفيذية.
 - أي حالة أخرى ترى الهيئة بناءً على أسس معقولة - أنها ذات أهمية جوهريّة.
- يجوز لمدير الصندوق عزل أمين الحفظ المعين من قبله بموجب إشعار كتابي إذا رأى بشكل معقول أن عزل أمين الحفظ في مصلحة حملة الوحدات، وعلى مدير الصندوق إشعار الهيئة ومالكي الوحدات بذلك فوراً وبشكل كتابي.



مشغل الصندوق

أ) اسم مشغل الصندوق وعنوانه ورقم ترخيصه

شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مرخصة وخاضعة لتنظيم هيئة السوق المالية بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية بالتراخيص رقم (37-07076) وعنوانها:
ص ب 20438 الرياض 11455
الهاتف: 0112256000
الفاكس: 0112256068
الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

ب) بيان مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته

مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته تشمل تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في الشروط والأحكام.

اسم مراجع الحسابات وعنوانه

بي كي أف البسام وشركاه
شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (التحلية)
حي السليمانية، الرياض، المملكة العربية السعودية
الهاتف: 00966112065333
الفاكس: 00966112065444
ص.ب 69658 الرياض 11557
الموقع الإلكتروني: www.pkfalsam.com
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع السوق السعودية (تداول) وعلى موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.aljaziracapital.com.sa

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية
مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال
الرياض – المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/١)

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لصندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات محاسبية ذات الأهمية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

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 مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية 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 للمراجعين والمحاسبين و شروط وأحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى 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، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 عملية 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 لإبداء رأينا. ويُعد 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 تحايل؛ للدقة الداخلية.

الرياض
هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٥٩٣ ٣٣٧٥
فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٥٩٣ ٣٣٧٥

جدة
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٥٥٢ ٣٣٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٥٥٢ ٣٣٣٤

الرياض
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٥٩ ٥٣٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٥٩ ٥٤٤٤

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
المدار من قبل الجزيرة كابيتال
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الصندوق في أعماله.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة من 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 شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م

الخبر
هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٩٩٣ ١٣٧٨
فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٩٩٣ ٣٩٤٩

جدة
هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٥٥٢ ٢٣٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٥٥٢ ٢٣٩٤

الرياض
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٥٥ ٥٣٣٣
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٥٥ ٥٤٤٤

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			النقد وما في حكمه
٢٣,٢٧٥,٢٥٤	٦,٨٤٨,٥٧٣	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	٦	دفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات
-	٣٦,١٣٣,٦٦١	٧	توزيعات أرباح مدينة
١٨٦,١١٢	١,١٠٦,١٤٥		مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
-	١,٠٠٧		إجمالي الأصول
٦٥٢,٨٢٢,٧٤٦	٧٩٩,٣٧١,٤٥٤		
			الالتزامات
			اتعاب إدارة مستحقة
٢,٤٩٦,٤٦٧	٣,٣٣١,٦٠٤	٨	مبالغ مستحقة عن الاسترداد
٤٠٥,١٥٩	١,٩٨٢,٧٨٦		مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
٣٦٠,١٠٥	٤١٨,٦٧٩		إجمالي الالتزامات
٣,٢٦١,٧٣١	٥,٧٣٣,٠٦٩		
			صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦٤٩,٥٦١,٠١٥	٧٩٣,٦٣٨,٣٨٥		
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٧٠١,٤٦٥	٧٢٥,١٧٨	٩	
			صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة
٩٢٦,٠١	١,٠٩٤,٤٠		

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الدخل
			صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٤,٤٥٠,٣٣٨	١١٧,٣٦٦,٩٤١	١٠	دخل توزيعات الأرباح
١٢,٩٦٩,٩٣٦	١٥,٨٢٣,١٩١		
٢١٧,٤٢٠,٢٧٤	١٣٣,١٩٠,١٣٢		
			المصروفات
٩,٥٧٠,٥٣٣	١٢,٦٢٩,٦٠٠	٨	أتعاب الإدارة
٢٥٢,٣٣٠	٣٢٨,٣٧٠		أتعاب الحفظ
١٠٤,٦١٢	١٠٤,٦١٠		مصروفات أخرى
٩,٩٢٧,٤٧٥	١٣,٠٦٢,٥٨٠		
٢٠٧,٤٩٢,٧٩٩	١٢٠,١٢٧,٥٥٢		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
٢٠٧,٤٩٢,٧٩٩	١٢٠,١٢٧,٥٥٢		اجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة	٦٤٩,٥٦١,٠١٥	٤٨٦,٤٣٤,٠٨٣
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١٢٠,١٢٧,٥٥٢	٢٠٧,٤٩٢,٧٩٩
الاشتراكات والاستردادات لحاملي الوحدات		
إصدار الوحدات	٢٢٩,٣٥٧,٦٠٥	٧٥,٥٢٤,٤٥٩
استرداد الوحدات	(٢٠٥,٤٠٧,٧٨٧)	(١١٩,٨٩٠,٣٢٦)
صافي التغيرات من معاملات الوحدات	٢٣,٩٤٩,٨١٨	(٤٤,٣٦٥,٨٦٧)
صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة	٧٩٣,٦٣٨,٣٨٥	٦٤٩,٥٦١,٠١٥

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٢٠٧,٤٩٢,٧٩٩	١٢٠,١٢٧,٥٥٢	صافي الدخل للسنة
(١٢٢,١٢٩,١٧٤)	٢١,٤٤٤,٩٥٨	تسويات لـ :
٨٥,٣٦٣,٦٢٥	١٤١,٥٧٢,٥١٠	الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤,٩٠٠,٤٩٤)	(١٤٧,٣٦٥,٦٤٦)	صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
-	(٣٦,١٣٣,٦٦١)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٢,٤٨٣	(٩٢٠,٠٣٣)	دفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات
٩,٠٣٦	(١,٠٠٧)	توزيعات أرباح مدينة
١٧٤,٤٣٩	٨٣٥,١٣٧	مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى
(٢٧,٤٨٤)	٥٨,٥٧٤	أتعاب الإدارة المستحقة
٦٠,٨٤١,٦٠٥	(٤١,٩٥٤,١٢٦)	مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٧٥,٥٢٤,٤٥٩	٢٢٩,٣٥٧,٦٠٥	متحصلات من إصدار وحدات
(١٢٠,١٧٠,٦٩٧)	(٢٠٣,٨٣٠,١٦٠)	الاسترداد من الوحدات، صافي من المستحق *
(٤٤,٦٤٦,٢٣٨)	٢٥,٥٢٧,٤٤٥	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦,١٩٥,٣٦٧	(١٦,٤٢٦,٦٨١)	صافي (الإنخفاض) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,٠٧٩,٨٨٧	٢٣,٢٧٥,٢٥٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣,٢٧٥,٢٥٤	٦,٨٤٨,٥٧٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
معلومات إضافية		
٤٠٥,١٥٩	١,٩٨٢,٧٨٦	*مبالغ مستحقة عن الاسترداد

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩م). بدأ الصندوق عملياته في ٤ ديسمبر ١٩٩٩م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به بهدف أساسي وهو توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في السوق المالية السعودية فيما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وتقتصر استثمارات الأسهم للصندوق على تلك المدرجة في المملكة العربية السعودية. ويتم إعادة استثمار صافي الدخل للصندوق في الصندوق وهو ما يظهر في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويتم الاحتفاظ بأصول الصندوق في عهدة بنك اتش اس بي سي ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها بالتفصيل. ويبدأ سريان اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

الاشتراك / الاسترداد

يتم قبول طلبات الاشتراك / الاسترداد في جميع الأيام التي يكون فيها التداول مفتوحاً. ويتم تحديد قيمة محفظة الصندوق بشكل يومي. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات عن طريق قسمة صافي أصول الصندوق على إجمالي عدد الوحدات القائمة.

٢. أسس الإعداد

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه.

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة.

لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محدّدة، وبالتالي لا يقوم بعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي بدلاً عن ذلك، يقوم الصندوق بعرض الأصول والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٣,٢ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم إثبات أرباح وخسائر أسعار الصرف الناتجة من تحويل العملات في قائمة الدخل الشامل.

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها.

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمه)

أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإجراء التقديرات والأحكام التالية والتي تعتبر هامة بالنسبة لهذه القوائم المالية:

أ. الأحكام

١,٣ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١,٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق. وينوي الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

١,١,٤ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م

يرد ادناه عدد من التعديلات على المعايير المرتبطة بالصندوق التي تدخل حيز النفاذ في السنوات التي تبدأ من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعده (ما لم يرد خلاف ذلك). وقام الصندوق بتطبيق هذه المعايير و / أو التعديلات، إلا أنه ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية:

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معيير المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م	لقد أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون أصلاً في نهاية فترة التقرير، أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وأنه فقط إذا كان المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤م	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيير المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤م	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

١,٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير وتفسيراتها (تتمه)

١,٤,٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تدخل حيز النفاذ بعد

لم يطبق الصندوق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز النفاذ بعد.

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوات ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٥ م	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك. تحتوي التعديلات على إفصاحات جديدة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في تقييم تأثير استخدام سعر الصرف المقدر.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م	توضح متطلبات توقيت الإقرار ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الإقرار بها في تاريخ التسوية، مع استثناء عمليات الشراء والبيع لبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تستوفي شروط الاستثناء الجديد، يسمح الاستثناء الجديد بإلغاء الإقرار ببعض الخصوم المالية التي يتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة. بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إفصاحات جديدة وتحديثات أخرى.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة – التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية – وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب. علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل – مصنفة إما حسب الطبيعة (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها. يوفر معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أيضاً إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، وبلغى خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في قائمة التدفقات النقدية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ تقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي. تكون الشركة التابعة مؤهلة عندما تقوم الشركة الأم النهائية بإعداد قوائم مالية موحدة معدة للاستخدام العام وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٤, ٢ النقد وما في حكمه

وفيما يتعلق بقائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية ونقد مودع لدى أمين الحفظ.

٤, ٣ الأدوات المالية

٤, ٣, ١ الإعراف الأولي والقياس

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

عند الإثبات الأولي، يقيس الصندوق الأصول المالية أو الالتزامات المالية بقيمتها العادلة زائداً أو ناقصاً، في حالة وجود أصل مالي أو التزام مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات الإضافية والمتعلقة مباشرة بحيازة أو إصدار أصل مالي أو التزام مالي، مثل الرسوم والعمولات. ويتم تحميل تكاليف معاملات الأصول والالتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الشامل.

٤, ٣, ٢ تصنيف وقياس الأصول المالية

يصنف الصندوق أصوله المالية اما مقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التكلفة المطفأة: يتم قياس الأصول المحفوظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه فقط، والتي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بل بالتكلفة المطفأة.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت التدفقات النقدية عنها لا تتمثل في دفعات من أصل المبلغ والربح عليه فقط أو إذا لم يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية أو تحصيلها وبيع الأصل. ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر من الاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل، ضمن بند "صافي الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات المقاسة إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة"، وذلك في الفترة التي نشأت فيها. كما يتم عرض الأرباح أو الخسائر من أدوات الدين التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة أو التي لم يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، بشكل منفصل عن الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وذلك ضمن بند "صافي الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". أما الأرباح المكتسبة من هذه الأصول المالية فيتم إثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيفية إدارة الصندوق للأصول من أجل توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق هو فقط تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الأصول. إذا لم يكن أيٌّ من هذين ينطبقان (على سبيل المثال: يتم الاحتفاظ بالأصول المالية بغرض المتاجرة)، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية كجزء من نموذج العمل "الأخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تشمل العوامل التي ينظر فيها الصندوق في تحديد نموذج العمل لمجموعة من الأصول، الخبرة السابقة بشأن كيفية تحصيل التدفقات النقدية لهذه الأصول، وكيفية تقييم أداء الأصل داخلياً وتقديم تقرير بذلك إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيفية تقييم المخاطر وإدارتها. وكذلك تعويض المديرين. ويتم الاحتفاظ بالأوراق المالية لغرض المتاجرة بشكل أساسي من أجل البيع على المدى القريب أو من أجل الاحتفاظ بها كجزء من محفظة الأدوات المالية التي تدار معاً والتي يوجد لها دليل على نمط فعلي مؤخرًا لتحقيق الربح على المدى القصير. وتُصنف هذه الأوراق المالية في نموذج عمل "أخر" وتُقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه: عندما يكون نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول لتحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها أو لتحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها وبيع الأصل، فإن الصندوق يقوم بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية من الأدوات المالية تتمثل في دفعات من أصل المبلغ والفائدة عليه فقط (اختبار "دفعات أصل المبلغ والفائدة عليه"). وعند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية المتعاقد عليها تتوافق مع اتفاقية الإقراض الأساسي، أي أن الفائدة تشمل فقط المبلغ مقابل القيمة الزمنية للموارد، ومخاطر الائتمان، وغيرها من مخاطر الإقراض الأساسي الأخرى، وما إذا كان هامش الربح يتوافق مع اتفاقية الإقراض الأساسي. وعندما تنطوي الشروط المتعاقد عليها على مخاطر أو تقلبات لا تتوافق مع اتفاقية الإقراض الأساسي، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المصير؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدي بالدفع، وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي أصول المصير.

يقوم الصندوق بتصنيف أصوله المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بعد ذلك يقوم بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إلا في حالة كان مدير الصندوق قد اختار، عند الإثبات الأولي وبشكل غير قابل للإلغاء، تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في الأسهم على أنها مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك عندما يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. عند استخدام هذا الخيار، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر والتي لا يتم إعادة تصنيفها بعد ذلك إلى قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. ويستمر الإعراف بتوزيعات الأرباح عندما تمثل عائداً على مثل هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل وذلك عندما تثبت حق الصندوق في استلام المدفوعات.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٣,٤ الأدوات المالية (تتمه)

٣,٣,٤ إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة)، عند الاقتضاء، عندما ينتهي الحق في تحصيل التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما يحول الصندوق حقوقه في تلقي التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما يتحمل التزامًا بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري لطرف ثالث بموجب ترتيب التجاوز وقد قام الصندوق بما يلي:

(أ) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر ومنافع الأصل بشكل جوهري؛ أو

(ب) ولم يتم تحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصل، ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.

ويتم إثبات الأصول إلى حد استمرار مشاركة الصندوق فيها، عندما يقوم الصندوق بتحويل حقه في تحصيل التدفقات النقدية من هذه الأصول (أو عندما يقوم بترتيب تحصيل وسداد)، وعندما لا يقوم بتحويل معظم المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل أو الاحتفاظ بها أو تحويل التحكم في الأصل. وفي هذه الحالة، يقوم الصندوق أيضًا بإثبات الالتزام المرتبط به. كما يتم قياس الأصل المحوّل والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظ بها الصندوق. ويقوم الصندوق بإلغاء إثبات الالتزام المالي عند أداء الالتزام أو إلغائه أو انقضائه.

٤,٣,٤ الالتزامات المالية

يصنف الصندوق التزاماته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه التزامات محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٥,٣,٤ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يقيم الصندوق خسائر الائتمان المتوقعة على أصوله المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على أساس مستقبلي. كما يقوم الصندوق بإثبات مخصص لهذه الخسائر في تاريخ كل تقرير مالي. ويعكس قياس خسائر الائتمان المتوقعة ما يلي:

- مبالغ غير متحيزة ومرجحة بالاحتمالات يتم تقديرها عن طريق تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للموارد؛
- معلومات معقولة ومقبولة متاحة كما في تاريخ التقرير المالي بدون تكلفة أو جهد جوهري وذلك فيما يتعلق بأحداث سابقة وظروف قائمة وتوقعات للاوضاع الاقتصادية مستقبلا.

٦,٣,٤ تاريخ التداول المحاسبي

يتم إثبات أو إلغاء إثبات عمليات الشراء أو البيع للأصول المالية في تاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصول). وتتمثل المشتريات أو المبيعات المنتظمة في عمليات شراء الأصول المالية أو بيعها والتي تستوجب تسوية الأصول على مدى زمني محدّد بشكل عام بموجب اللوائح أو الأعراف المتبعة في السوق

٧,٣,٤ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية وعرض صافي القيمة ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الصندوق حق واجب النفاذ قانونًا يستوجب مقاصة المبالغ المثبتة وعندما ينوي الصندوق إما تسوية هذه المبالغ على أساس صافي قيمتها أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في الوقت ذاته. وهذه ليست الحالة عمومًا مع اتفاقيات المقاصة الرئيسية ما لم يتخلف أحد أطراف الاتفاقية عن السداد وكان قد تم عرض الأصول والالتزامات المعنية بالإجمالي ضمن قائمة المركز المالي.

٤,٤ الأرصد المدينة الأخرى

يتم قياس الأرصد المدينة الأخرى في بداية إثباتها بقيمتها العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملات المباشرة والإضافية، وتقاس لاحقًا بتكلفتها المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. أما بالنسبة لمخصص الخسائر على الأرصد المدينة فدائمًا ما يقاس بقيمة خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر هذه الأرصد.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٤,٥ الوحدات القابلة للاسترداد

يتم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عندما:

- تمنح حاملها حصة تناسبية من صافي قيمة أصول الصندوق (حقوق الملكية) في حالة تصفية الصندوق.
- الأداة مدرجة ضمن فئة تابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى.
- تكون جميع الوحدات القابلة للاسترداد المدرجة ضمن الفئة التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى، تتمتع بنفس خصائصها.
- الأداة لا تنطوي على أي التزام متعاقد عليه بتسليم مبالغ نقدية، أو أي أصل مالي غير حقوق حاملها في الحصة التناسبية من صافي قيمة أصول الصندوق.
- إجمالي التدفقات النقدية العائدة إلى الوحدات القابلة للاسترداد المتوقعة من الأداة على مدى عمرها يستند بصورة جوهرية إلى الأرباح أو الخسائر، أو التغيرات في صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) المثبتة، أو التغيرات في القيمة العادلة لصافي أصول الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر هذه الأداة.

بالإضافة إلى تمتع الوحدات القابلة للاسترداد بجميع ما ورد ذكره من الخصائص أعلاه، فإنه يجب على الصندوق ألا يحتفظ بأي أدوات مالية أو عقود أخرى تتضمن ما يلي:

- إجمالي التدفقات النقدية المعتمد الجوهرية على الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الأصول المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي الأصول المثبتة وغير المثبتة للصندوق.
- أثر جوهري في تقييد أو تثبيت الأرباح المبقاة العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد.

يوصل الصندوق تقييم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. فإذا لم تعد الوحدات القابلة للاسترداد تتمتع بجميع الخصائص، أو تحقق جميع شروط تصنيفها كأدوات حقوق ملكية، يقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كالتزامات مالية وقياسها بقيمتها العادلة كما في تاريخ إعادة التصنيف، مع إثبات أي فروقات عن القيمة الدفترية السابقة ضمن حقوق الملكية. وإذا تمتعت الوحدات القابلة للاسترداد لاحقاً بجميع الخصائص وحققت شروط تصنيفها كأدوات حقوق ملكية، فإن الصندوق يُعيد تصنيفها كأدوات حقوق ملكية ويتم قياسها بالقيمة الدفترية للتزامات كما في تاريخ إعادة التصنيف.

يتم معالجة عمليات إصدار وشراء وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد محاسبياً كمعاملات حقوق ملكية.

لا يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق أو إصدارها أو إلغائها، ضمن قائمة الدخل الشامل.

٤,٦ المصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى في البداية بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

٤,٧ صافي الربح أو الخسارة من الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل صافي الأرباح أو الخسائر من الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة للأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي تم تصنيفها عند بداية إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا تتضمن إيرادات ومصاريف الفائدة وتوزيعات الأرباح.

تتضمن الأرباح والخسائر غير المحققة التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية خلال السنة وعكس الأرباح والخسائر غير المحققة من الأدوات المالية من فترات سابقة والتي تحققت خلال فترة التقرير المالي. ويتم احتساب الأرباح والخسائر المحققة من بيع الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. كما تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد عند البيع، أو المدفوعات والمتحصلات النقدية من عقود الأدوات المالية المشتقة (باستثناء المدفوعات أو المتحصلات من حسابات الضمان لهذه الأدوات).

٤,٨ المصروفات الأخرى

يتم إثبات المصروفات الأخرى بالمعدلات / المبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

٤,٩ دخل توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح إذا وجد، ضمن قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية الحصول على هذه الأرباح. وبالنسبة لأوراق حقوق الملكية المالية المدرجة، عادة ما يكون هذا التاريخ هو نفسه تاريخ توزيع الأرباح السابق. أما بالنسبة لأوراق حقوق الملكية المالية غير المدرجة، عادة ما يكون هذا التاريخ هو نفسه تاريخ موافقة المساهمين على توزيع أرباح. كما يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من أوراق حقوق الملكية المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ضمن بند رئيسي في قائمة الدخل الشامل.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

١٠,٤ تكاليف المعاملات

تتمثل تكاليف المعاملات في التكاليف التي تنشأ عن شراء الأصول أو الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتشمل الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والوسطاء والتجار. وعند تحمّلها، يتم إثباتها مباشرة كمصروف ضمن الربح أو الخسارة.

١١,٤ أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة بالمعدل المنصوص عليه ضمن أحكام وشروط الصندوق وتُدفع كل ثلاثة أشهر مؤجلة.

١٢,٤ الزكاة / الضريبة

وفقاً لقواعد الزكاة الخاصة بصناديق الاستثمار، لا تخضع الصناديق الاستثمارية لجباية الزكاة وفق قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية، شريطة ألا تقوم بأعمال اقتصادية أو نشاطات استثمارية لم تنص عليها الشروط والأحكام الخاصة بتلك الصناديق الاستثمارية. سيتم تحصيل الزكاة على حاملي وحدات الصندوق.

يتعين على مدير الصندوق تقديم إقرار معلومات للهيئة خلال مدة لا تتجاوز ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية. قام مدير الصندوق بتسجيل الصندوق وسيقوم بتقديم إقرار معلومات الزكاة السنوي إلى الهيئة.

١٣,٤ صافي قيمة الأصول

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

١٤,٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الصندوق التزام قانوني أو ضمني قائم نتيجة لأحداث سابقة وعندما يكون من المحتمل أن تتطلب تسوية هذا الالتزام تدفقات صادرة بالمنافع والموارد الاقتصادية وإذا أمكن تقدير قيمة هذا الالتزام بشكل موثوق منه. كما لا يتم الاعتراف بالمخصص لخسارة التشغيل المستقبلية.

٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
٣,٦١١,٤٨٦	٢,٢٤١,٨٧١	١,٥
١٩,٦٦٣,٧٦٨	٤,٦٠٦,٧٠٢	٢,٥
٢٣,٢٧٥,٢٥٤	٦,٨٤٨,٥٧٣	

النقد لدى البنك

النقد لدى أمين الحفظ

١,٥ الأرصدة النقدية محتفظ بها في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٢,٥ يتم وضع هذه الأموال لدى الوصي ولا يتم تحقيق أرباح من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			القطاعات الصناعية
القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٠,٥٧ %	٢٣٠,٨٧٢,٢٧٤	٢٠٢,١٨٦,٣٢٧	البنوك والخدمات المالية
١٢,٥٣ %	٩٤,٦٠٨,٧٢٣	٥٩,٠٠٠,٣٠٤	التأمين
١٠,٨٤ %	٨١,٨٦٥,٦٥٧	٧٤,٠١٤,٦٣١	الطاقة
٩,٢٤ %	٦٩,٧٨٤,٩٠٣	٧٠,٠٠٧,٠٦٦	المرافق العامة
٥,٦٠ %	٤٢,٣٢٢,٨٠٢	٣٨,٨٩٣,٧٦٨	البرمجيات والخدمات
٥,٢٩ %	٣٩,٩٨٧,٦١٦	٣٥,٣٨١,٤٠١	التجزئة
٣,١٨ %	٢٤,٠٤٠,٧٣٥	٢٣,٣٣٨,٥٨٨	الخدمات المالية
٤,٩١ %	٣٧,٠٧٣,٧٧٤	٤٠,٩٧٧,٣٣٤	الخدمات الاستهلاكية
٤,٦٩ %	٣٥,٤٢٧,٧٤٧	٣١,٠٤٦,٢٨٠	المواد الأساسية
٤,٤٢ %	٣٣,٣٨٢,٥٦١	٢٧,٣٤٤,١١٦	خدمات الاتصالات
٣,٨٨ %	٢٩,٣٣٠,٥٨٠	١٧,٨٨٨,٣٦١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٧٦ %	٢٠,٨٢٥,٩٣١	١٨,٥١٥,٨٩٠	المواصلات
٢,٠٩ %	١٥,٧٥٨,٧٦٥	١٦,٠٠٣,٧٨٦	أخرى
١٠٠ %	٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	٦٥٤,٥٩٧,٨٥٢	الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			القطاعات الصناعية
القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٩,١٢ %	١٨٣,٢٩٥,٠١٢	١٥٠,٥٦٩,٤٧٩	البنوك
١٢,٧٨ %	٨٠,٤٥٣,٢٨٦	٥٤,٩١٠,٧٠٠	الطاقة
١١,٨٣ %	٧٤,٤٨٠,٥٢٩	٩٢,٠٥٣,١٦٤	المواد الأساسية
١٠,٦٠ %	٦٦,٧٣٤,٤٨٨	٤٩,٢٥٠,٨٢٢	التجزئة
١٠,٤٩ %	٦٦,٠٣٦,٣٠٨	٥٢,٣٦٥,٨٨٩	التأمين
٤,٧٤ %	٢٩,٨٤٤,٥٠٨	٢٠,٩٣٦,٨٦٢	المرافق العامة
٤,٢١ %	٢٦,٤٦٧,٨٤٣	١١,٨٠١,١٥٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,٠٧ %	٢٥,٦١٣,٠١٢	١٥,٥٤٢,٣٢٨	البرمجيات والخدمات
٣,٤٩ %	٢١,٩٩١,٤١٨	١٤,١٨٣,٣٧٣	الخدمات الاستهلاكية
٢,١٥ %	١٣,٥٢٠,٧٦٧	٥,٣١٧,٠٣٠	السلع الرأسمالية
٢,٠٥ %	١٢,٨٨٠,٦٠٧	١٣,٧١٥,٠٤٥	الخدمات المالية
٢,٠٢ %	١٢,٧٤٠,٤٤٣	١١,٤٤٦,٤٤٩	خدمات الاتصالات
٢,٤٣ %	١٥,٣٠٣,١٥٩	١٥,١٣٩,٩١٥	أخرى
١٠٠ %	٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	٥٠٧,٢٣٢,٢٠٦	الإجمالي

١,٦ تشمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمار في الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ٧).

٢,٦ يتم تلخيص الحركة خلال السنة كما يلي:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية كما في ١ يناير الإضافات خلال العام تم بيعها خلال العام خلال العام (الخسارة) / الربح غير المحقق الربح المحقق
٤٨٢,٣٣١,٧١٢	٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	
٣٨٣,٥٤٧,٣٢١	٦٥٠,٤٦٥,٤٢٩	
(٤٤٠,٩٦٧,٩٩١)	(٦٤١,٩١١,٦٨٢)	
١٢٢,١٢٩,١٧٤	(٢١,٤٤٤,٩٥٨)	
٨٢,٣٢١,١٦٤	١٣٨,٨١١,٨٩٩	القيمة الدفترية في نهاية السنة
٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. دفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣٦,١٣٣,٦٦١	دفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات
-	٣٦,١٣٣,٦٦١	

يمثل السلف المبلغ المدفوع لشراء الاستثمارات، والذي لم يتم تسويته حتى تاريخ إعداد التقرير.

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصرفات أخرى

وفيما يتعلق بخدمات الإدارة، يقوم الصندوق بسداد أتعاب الإدارة على أساس ربع سنوي وقدره ١,٥% من قيمة صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي وحداته، كما يتم احتسابها يوميًا، وذلك على النحو المنصوص عليه ضمن شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق أي مصاريف أخرى تحملها بالإنابة عن الصندوق مثل تعويضات مستشاري اللجنة الشرعية وغيرها من الرسوم الأخرى المماثلة.

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

خلال السنة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات علاقة وذلك في إطار العمل المعتاد. وقد تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب الإدارة تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات	(١٢,٦٢٩,٦٠٠)	(٩,٥٧٠,٥٣٣)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١٦,٠٠٢)	(١٦,٠٠٢)
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	جهة شقيقة	تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات متحصلات مدفوعة من استرداد الوحدات	١٢,٤٨٩,٣٦٢	١٤,٦٥٨,٨٢٢
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات متحصلات مدفوعة من استرداد الوحدات	(٣٨,٥٢١,١٢٠)	(١٤,٣٣٠,٥٢٤)
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات متحصلات مدفوعة من استرداد الوحدات	٢,٢٧٣,٣٥١	٢,٢٠٠,٣٢٢
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات متحصلات مدفوعة من استرداد الوحدات	٢,٤١٨,٥١٣	١,٧٧٩,١٦١
			(٢,٧٨٧,٠٩٩)	(٤,٢٧٧,٦٥١)

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمه)

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
		التدفقات النقدية للأسهم المشتراة خلال السنة	(٢٢,٠٥٢,٩٠٧)	(٣٦١,٣٧٠)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	التدفقات النقدية للأسهم المباعة خلال السنة	٧١,١٣٠	٦,٤٠٠,٢٤٦
		(الخسارة) / الربح المحقق	٤,٥١٤	(١,٥٠٩,٠٧٢)
		الربح غير المحقق	٢,٧٣٣,٦٧٦	-

٨,١ يتم الاكتتاب في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق ، وفيما يلي تفاصيلها:

اسم الأطراف ذات علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مدير الصندوق		
شركة الجزيرة للأسواق المالية	٧,٠٠٥	-
جهات شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٤٢٩,٩٨٩	٤٨١,٨٢٠
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو	٤٧,٣٩٩	٨٣,٩٤٧
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة	٥,٨٢٢	٨,٢٥٧
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة	٢,٢٥٤	٢,٦٦٦

الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	أرصدة لدى البنك استثمارات مدرجة بالتقييم العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٢٤١,٨٧١	٣,٦١١,٤٨٦
		أتعاب الإدارة المستحقة	٢٤,٧١٥,٤٥٣	-
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	حصص في صافي قيمة الأصول	(٣,٣٣١,٦٠٤)	(٢,٤٩٦,٤٦٧)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة	٧,٦٦٦,٢٧٢	-
			(١٦,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(عدد الوحدات)		
٧٦٣,٥٣١	٧٠١,٤٦٥	عدد الوحدات في بداية السنة
٩٤,٧٣٧	٢٢٥,٠٣٧	الوحدات المصدرة خلال السنة
(١٥٦,٨٠٣)	(٢٠١,٣٢٤)	الوحدات المستردة خلال السنة
(٦٢,٠٦٦)	٢٣,٧١٣	صافي التغير في الوحدات
٧٠١,٤٦٥	٧٢٥,١٧٨	عدد الوحدات في نهاية السنة

١٠ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٢٢,١٢٩,١٧٤	(٢١,٤٤٤,٩٥٨)	(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٨٢,٣٢١,١٦٤	١٣٨,٨١١,٨٩٩	ربح محقق من بيع الاستثمارات
٢٠٤,٤٥٠,٣٣٨	١١٧,٣٦٦,٩٤١	

١١ الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
-	٦,٨٤٨,٥٧٣	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	-	النقد وما في حكمه
-	٣٦,١٣٣,٦٦١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,١٠٦,١٤٥	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	٤٤,٠٨٨,٣٧٩	توزيعات أرباح مدينة
		الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
-	٢٣,٢٧٥,٢٥٤	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	-	النقد وما في حكمه
-	١٨٦,١١٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	٢٣,٤٦١,٣٦٦	توزيعات أرباح مدينة
		الإجمالي

تم قياس جميع الالتزامات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بالتكلفة المطفأة.

١٢. إدارة المخاطر

١٢.١ عوامل المخاطر المالية

تهدف الصناديق إلى الاحتفاظ بقدرتها على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بحيث تتمكن من مواصلة توفير أفضل العوائد لحاملي وحداتها إضافةً إلى ضمان الأمان لهم بصورة معقولة.

يُعتبر الصندوق عُرضة لمختلف المخاطر المالية في إطار أنشطته والمتمثلة في: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر عمليات التشغيل.

ويتحمل مدير الصندوق المسؤولية في اكتشاف المخاطر والرقابة عليها. كما يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على مدير الصندوق، باعتباره الجهة المسؤولة بشكل نهائي عن إدارة كافة شؤون الصندوق.

يتم تنفيذ إجراءات الرقابة على المخاطر استناداً إلى الحدود التي سبق وتم وضعها من قِبل مجلس إدارة الصندوق. ويحتفظ الصندوق بوثيقة الشروط والأحكام التي تنص على استراتيجياته العامة في ممارسة الأعمال، ومدى تحمله للمخاطر، وفلسفته العامة في إدارة المخاطر، كما يتعين على الصندوق تنفيذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة وذلك بما يتوافق مع الإرشادات الاستثمارية.

ويستخدم الصندوق الطرق المختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد أدناه هذه الطرق موضحة بالتفصيل.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

جميع الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق بالريال السعودي وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبي.

(٢) مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً من الأدوات المالية أو بتغيرات القيم العادلة للأدوات المالية التي تحمل أسعار فائدة ثابتة، وذلك نتيجة لتقلبات أسعار العملات السائدة في السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العملات، حيث لا يحتفظ بأية أدوات مالية ذات عملات جوهريّة.

(٣) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة لتغيرات الأسعار السائدة في السوق وذلك بسبب عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتغيرات أسعار العملات.

وتنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي نتيجة لعدم التأكد فيما يخص أسعار الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق والمتوقعة مستقبلاً. كما يقوم الصندوق بتتبع التغيرات التي تطرأ على أسعار استثماراته في الأدوات المالية عن كثب. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان الصندوق قد احتفظ باستثمارات في الأوراق المالية المدرجة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢ إدارة المخاطر (تتمه)
(أ) مخاطر السوق (تتمه)

(٣) مخاطر الأسعار (تتمه)

وفيما يلي الأثر على صافي قيمة الأصول (الناتج عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر) وذلك بافتراض التغيرات المحتملة أن تطرأ على مؤشرات الأسهم بصورة معقولة استناداً إلى تركيز الصناعة، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	
١,٨٣٢,٩٥٠	+/-% ١	٢,٣٠٨,٧٢٣	+/-% ١	البنوك
٦٦٠,٣٦٣	+/-% ١	٩٤٦,٠٨٧	+/-% ١	التأمين
٨٠٤,٥٣٣	+/-% ١	٨١٨,٦٥٧	+/-% ١	الطاقة
٢٩٨,٤٤٥	+/-% ١	٦٩٧,٨٤٩	+/-% ١	المرافق العامة
٢٥٦,١٣٠	+/-% ١	٤٢٣,٢٢٨	+/-% ١	البرمجيات والخدمات
٦٦٧,٣٤٥	+/-% ١	٣٩٩,٨٧٦	+/-% ١	التجزئة
١٢٨,٨٠٦	+/-% ١	٢٤٠,٤٠٧	+/-% ١	الخدمات المالية
٧٤٤,٨٠٥	+/-% ١	٣٧٠,٧٣٨	+/-% ١	المواد الأساسية
٢١٩,٩١٤	+/-% ١	٣٥٤,٢٧٧	+/-% ١	الخدمات الاستهلاكية
١٢٧,٤٠٤	+/-% ١	٣٣٣,٨٢٦	+/-% ١	خدمات الاتصالات
٢٦٤,٦٧٨	+/-% ١	٢٩٣,٣٠٦	+/-% ١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-	+/-% ١	٢٠٨,٢٥٩	+/-% ١	المواصلات
١٣٥,٢٠٨	+/-% ١	-	+/-% ١	السلع الرأسمالية
١٥٣,٠٣٢	+/-% ١	١٥٧,٥٨٨	+/-% ١	أخرى

(ب) مخاطر الائتمان

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداء المالية على أداء التزامه مما ينشأ عن ذلك خسائر مالية للطرف الآخر.

وتتمثل سياسة الصندوق في التعاقد على الأدوات المالية مع أطراف موثوقة. كما يعمل على الحد من مخاطر الائتمان بالتحقق من الرقابة على مخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف معينة والتقييم المتواصل لقدرة الأطراف الائتمانية. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقدية وما في حكمها، والأرصدة المدينة الأخرى. ويتم إيداع الأرصدة البنكية لدى مؤسسات مالية حسنة السمعة؛ وبالتالي تكون مخاطر الائتمان ضئيلة. أما بالنسبة للأصول الأخرى، تكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

التصنيفات الائتمانية

تَقِيَمُ الجودة الائتمانية لأرصدة الصندوق المصرفية بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية والتي تتجاوز في جميع الحالات درجة التصنيف الاستثماري. ويرد أدناه جداول بالأرصدة البنكية إلى جانب التصنيفات الائتمانية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		تصنيف المؤسسة المالية
				النقد وما في حكمه
				أ -
				غير مصنف
٣,٦١١,٤٨٦		٢,٢٤١,٨٧١		
١٩,٦٦٣,٧٦٨		٤,٦٠٦,٧٠٢		

١٢. إدارة المخاطر (تتمه)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في احتمال ألا يتمكن الصندوق من توفير موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو ألا يتمكن من القيام بذلك إلا بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اكتتاب واسترداد الوحدات في أيام العمل في المملكة العربية السعودية ، وعليه، يكون الصندوق عُرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتلبية طلبات الاسترداد من قبل حاملي الوحدات في هذه الأيام. وتشمل الالتزامات المالية المستحقة على الصندوق بشكل أساسي الأرصدة الدائنة والتي من المتوقع سدادها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

كما يتابع مدير الصندوق متطلبات السيولة لغرض ضمان توافر الأموال اللازمة لأداء أي التزامات تنشأ، إما من خلال الاكتتابات الجديدة، أو تصفية محفظة الاستثمارات أو عن طريق الحصول على قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

وتبلغ آجال الاستحقاق التعاقدية والمتوقع لجميع الالتزامات المستحقة في تاريخ التقرير المالي ١٢ شهرًا (٢٠٢٣م: تُستحق خلال ١٢ شهرًا).

٢,١٢ المخاطر التشغيلية

مخاطر عمليات التشغيل هي المخاطر المرتبطة بالخسائر المباشرة أو غير المباشرة التي تنشأ عن مختلف العوامل المتعلقة بعمليات التشغيل، والتقنيات، والبنية التحتية التي تدعم نشاطات الصندوق الداخلية أو الخارجية لدى مقدم خدمات الصندوق، وغيرها من العوامل الخارجية الأخرى بخلاف مخاطر الائتمان والسيولة ومخاطر العملات والسوق كذلك التي تنشأ عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

يهدف الصندوق لإدارة مخاطر عمليات التشغيل بغرض تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والضرر الذي يلحق بسمعته وبين تحقيق هدفه الاستثماري في تحقيق العوائد لحاملي وحداته.

٣,١٢ إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل رأس مال الصندوق في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد. كما يمكن لقيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد أن تتغير بصورة جوهريّة كل يوم تقييم، وذلك نظرًا لأن الصندوق يخضع لاكتتابات واستردادات لوحداته بطلب من حاملي الوحدات كل يوم تقييم، إضافةً للتغيرات الناجمة عن أداء الصندوق. ويتمثل الهدف من إدارة الصندوق لرأس المال في الاحتفاظ بقدرته على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بحيث يتمكن من توفير العوائد لحاملي وحداته، والمزايا لغيرهم من حاملي الوحدات الأخرى، وأيضًا الإبقاء على قاعدة رأسمالية قوية تدعم تطوير أنشطة الصندوق الاستثمارية.

يقوم مدير الصندوق بتتبع وتقييم رأس المال المتمثل في قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الصندوق.

١٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى الأسعار المدرجة في السوق عند غلق التداول كما في تاريخ التقرير المالي. بينما تقدّر قيمة الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعات لها في يوم التقييم، بأحدث سعر عرض لها.

وتُعتبر السوق النشطة هي السوق التي تتم فيها المعاملات على الأصول أو الالتزامات بتكرارٍ وقدرٍ وافٍ مما يُتيح معلومات التسعير بصورة مستمرة. كما يُفترض أن تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مخصص الانخفاض في قيمتها، إن وجد، قيمتها العادلة.

ويضم تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

- معطيات المستوى الأول وتتمثل في الأسعار المتداولة (غير المعدّلة) في الأسواق النشطة المتاحة لدى المنشأة لذات الأصول أو الالتزامات في تاريخ القياس.
- معطيات المستوى الثاني وتتمثل في المعطيات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- معطيات المستوى الثالث وتتمثل في المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة، والتي بالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، أدوات حقوق الملكية المدرجة النشطة. ولا يقوم الصندوق بتعديل السعر المتداول لهذه الأدوات.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمه)

كما يصنّف الصندوق جميع أصوله المالية بالقيمة العادلة كما هو موضح ادناه، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة ضمن المستوى الأول.

القيمة العادلة المستوى				
الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المالية				
٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	-	-	٧٥٥,٢٨٢,٠٦٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة المستوى				
الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المالية				
٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	-	-	٦٢٩,٣٦١,٣٨٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يتعلق بالأصول والالتزامات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويُقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. وخلال السنة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للأصول المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنك تعتبر أصول مالية قصيرة الأجل وتكون قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية العالية للطرف المقابل. بالنسبة لجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية هي تقريب للقيمة العادلة.

١٤. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٥. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية واعتمادها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

اسم الشركة	بنود الجمعية	اسم الجمعية	التاريخ ميلادي	التاريخ هجري	التصويت
الإعادة السعودية	رقم البند: 1 التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادياً جديداً مع وقف العمل بحق الأولوية وفقاً لما يلي: أ. تكون زيادة رأس المال من 891,000,000 ريال سعودي مقسم إلى 89,100,000 سهم عادي متساوية القيمة، إلى 1,158,300,000 ريال سعودي مقسم إلى 115,830,000 سهم عادي متساوية القيمة مع وقف العمل بحق الأولوية، عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادي جديد (بما يمثل 30٪ من رأس المال الحالي للشركة)، بقيمة اسمية قدرها 10 ريالات سعودية للسهم الواحد، وبسعر طرح يساوي 16 ريالاً سعودياً للسهم الواحد ("الأسهم الجديدة") وإجمالي مبلغ اكتتاب 427,680,000 ريال سعودي. وسوف يقوم صندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") بالاكتتاب في كافة الأسهم الجديدة، بحيث تصل ملكية الصندوق في رأس مال الشركة إلى 23.08٪ بعد زيادة رأس المال. ب. تكون الأحقية للصندوق في الاكتتاب بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تقرر فيها زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية. ج. تعديل المادة الثامنة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بزيادة رأس المال رقم البند: 2 التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساس والمتعلقة بإدارة الشركة رقم البند: 3 التصويت على تعديل المادة (11) للنظام الأساس والمتعلقة بإصدار الأسهم رقم البند: 4 التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات المجلس رقم البند: 5 التصويت على تعديل المادة (45) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالزكاة والاحتياطي رقم البند: 6 التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة رقم البند: 7 التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة رقم البند: 8 التصويت على معايير وضوابط منافسة الأعمال رقم البند: 9 التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للسنة المالية 2025م والربع الأول من السنة المالية 2026م وتحديد أتعابهم	الجمعية العامة غير العادية	24/12/2024	23/06/1446	نعم

نعم/امتناع	03/12/1445	06-09-24	الجمعية العامة غير العادية	رقم البند: 1 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته. (نعم) رقم البند: 2 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 من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. (التصويت لأرست أند يونغ) رقم البند: 3 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م. (نعم) رقم البند: 4 التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ فيصل بن عبدالله الجديعي عضواً (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 6 أغسطس 2023م لأكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 29 يونيو 2024م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ سليمان بن عبدالعزيز الزبن (عضو مستقل). (نعم) رقم البند: 5 التصويت على تعديل المادة الخامسة والعشرون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بإدارة الشركة. (نعم) رقم البند: 6 التصويت على تعديل المادة الثلاثون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتكوين مجلس الإدارة. (امتناع) رقم البند: 7 التصويت على تعديل المادة السادسة والثلاثون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بنصاب اجتماعات المجلس. (امتناع) رقم البند: 8 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية (إضافية) على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بواقع 0.75 ريال لكل سهم وبإجمالي مبلغ 45 مليون ريال أي بما يعادل 7.5% من رأس مال الشركة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح لاحقاً. (نعم) رقم البند: 9
------------	------------	----------	----------------------------	---

			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة ساسكو وشركة ملكية للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن اتفاقية إدارة محفظة استثمارية بشركة الأهلي كابيتال بقيمة (50 مليون ريال) تنتهي بإشعار خطي بين الطرفين، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 10 التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين بقيمة (100 مليون ريال) على النحو التالي: • القيمة الإسمية لرأس المال قبل الزيادة: 600 مليون ريال. • القيمة الإسمية لرأس المال بعد الزيادة: 700 مليون ريال. • المبلغ الإجمالي لزيادة رأس المال: 100 مليون ريال. عدد الأسهم قبل الزيادة: 60 مليون سهم. • عدد الأسهم بعد الزيادة: 70 مليون سهم. • نسبة الزيادة في رأس المال: 16.67%. • أسباب زيادة رأس المال: من أجل التوافق مع حجم أعمال الشركة وأصولها ودعم التوسعات المستقبلية. • عدد الأسهم الممنوحة لكل سهم: سهم واحد لكل ستة أسهم. • قيمة وطبيعة الاحتياطات التي سوف تستخدم في إصدار الرسملة: ستنتم رسملة كامل مبلغ الاحتياطي النظامي بقيمة 83.139.272 ريال بالإضافة إلى مبلغ 16.860.728 ريال من الأرباح المبقة. • تاريخ الأحقية: مالكي الأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. • تفاصيل طريقة التعامل مع كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم، فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز (30) يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. • تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال، والمادة (12) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالاكتمال في الأسهم. (نعم) رقم البند: 11 التصويت على صرف مبلغ (3.150.000 ريال) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م. (امتناع) رقم البند: 12 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م. (نعم) رقم البند: 13 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة باللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. (امتناع) رقم البند: 14 التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة
--	--	--	---

			ساسكو وشركة نهاز للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن قيام شركة أسطول النقل (شركة تابعة) باستئجار موقع من شركة نهاز للاستثمار بمبلغ (763.658 ريال سنوياً) لمدة عام ميلادي، وذلك لغرض استخدامه كمقر لشركة أسطول النقل وسكن للعمال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 15 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة نجمة المدائن، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة مجموعة نجمة المدائن لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 290.935 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 16 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نهاز للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن عقد استئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطتين رقم (1، 2) من شركة نهاز للاستثمار بمبلغ (1.4 مليون ريال سنوياً) ولمدة عشرة سنوات اعتباراً من 2018/01/01م قابلة للتجديد، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 17 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن عقد استئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (8) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (300 ألف ريال سنوياً) ولمدة عشرة سنوات تبدأ من 2020/04/29م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 18 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن عقد استئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (10) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (1 مليون ريال سنوياً) ولمدة عشرة سنوات تبدأ من 2020/04/29م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 19 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير
--	--	--	---

			مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن عقد استئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (11) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (350 ألف ريال سنوياً) ولمدة ثماني سنوات تبدأ من 2020/05/01م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 20 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة نهاز للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة نهاز للاستثمار لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 141.334 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 21 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة (الرابعة عشرة) والتي تبدأ من تاريخ 30 يونيو 2024م ولمدة أربع سنوات تنتهي في 29 يونيو 2028م علماً بأنه في حال الموافقة على البند السابع من جدول الأعمال والخاص بتوصية مجلس الإدارة بتعديل المادة الخامسة والعشرون من النظام الأساس للشركة سيتم انتخاب عدد (7) أعضاء فقط منهم عدد (3) أعضاء على الأقل من الأعضاء المستقلين. (نعم) رقم البند: 22 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة زوايا العقارية، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة زوايا العقارية لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 18.325 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 23 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بوابة المرح، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة بوابة المرح لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 42.068 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 24 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بوابة المرح، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن تأجير شركة بوابة المرح لغرف سكنية بمحطة رقم (2) التابعة للشركة لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 50 ألف ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع)
--	--	--	--

نعم	30/03/1446	10-03-24	الجمعية العامة العادية	رقم البند: 1 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2025-01-01 م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2027-12-31 م.	الكيميائية