



التقرير السنوي 2024

صندوق الرياض للدخل المتوازن

صندوق استثماري مفتوح (مدار من قبل الرياض المالية)

تقارير الصندوق متاحة في موقع الرياض المالية بدون مقابل

www.riydcapital.com



قائمة المحتويات

| | |
|----------|--|
| 3 | تقرير مجلس ادارة الصندوق: |
| 10 | (أ) معلومات الصندوق: |
| 14 | (ب) أداء الصندوق (في نهاية السنة المالية): |
| 45 | (ج) مدير الصندوق: |
| 46 | (د) أمين الحفظ: |
| 47 | (هـ) المحاسب القانوني: |
| 47 | (و) القوائم المالية: |



تقرير مجلس ادارة الصندوق:

اجتمع مجلس ادارة الصندوق خلال عام 2024 مرتين. وفيما يخص هذا الصندوق، ناقش المواضيع التالية:

عرض تقرير إدارة الالتزام والرقابة.

المراجعة السنوية لعدد الصناديق التي يشرف عليها أعضاء مجلس الإدارة.

المراجعة السنوية لمقدمي الخدمات للصناديق.

المراجعة السنوية للخواص الشرعية لكل صندوق.

عرض تقارير إدارة المخاطر.

عرض أداء الصناديق.

عرض التقرير السنوي لشكاوى العملاء.

مناقشات أخرى جوهرية.

- أ. يتتألف مجلس إدارة الصندوق من ستة أعضاء، من بينهم رئيس المجلس، وثلاثة أعضاء مستقلين.
ب. تبدأ مدة عضوية المجلس من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق ويستمر لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدد مماثلة. ويكون لمدير الصندوق الحق في تغيير الأعضاء بعد الحصول على موافقة الهيئة ومن ثم إشعار مالكي الوحدات بذلك.
ج. يوضح الجدول التالي أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، ونوع العضوية لكل عضو منهم:

| اسم العضو | بيان العضوية | مستقل | غير مستقل |
|-----------------------------------|--------------|-------|-----------|
| الأستاذ/ رائد غيث البركاتي | رئيس | | ✓ |
| الأستاذ/ عبدالله بن حمد الشبيلي | عضو | ✓ | |
| الأستاذ/ عبدالله إبراهيم الفارس | عضو | | ✓ |
| الأستاذة/ أمل محمد الأحمد | عضو | ✓ | |
| الأستاذ/ فيصل بن عبدالله المكينزي | عضو | | ✓ |
| الأستاذ/ سطام عبد الله السويلم | عضو | ✓ | |

أ. مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

الأستاذ/ رائد غيث البركاتي

يشغل حاليا منصب الرئيس التنفيذي المساعد وشغل سابقا منصب مدير إدارة الوساطة وخدمات التوزيع بالرياض المالية، ومديرا لإدارة المصرفية الاستثمارية بالرياض المالية، لديه خبرة أكثر من 19 سنة في المصرفية الاستثمارية ومصرفية الشركات، حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سافوك عام 2001 وحاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.



الأستاذ/ عبدالله إياد الفارس يشغل حالياً منصب الرئيس الأول للمالية لشركة الرياض المالية وقد التحق بمجموعة بنك الرياض في عام 2016م وشغل عدد من المناصب في المجموعة في الإدارة المالية والمراجعة الداخلية، ولديه خبرات في مجالات وقطاعات متنوعة قبل انضمامه للمجموعة حيث سبق له العمل في مجال المالية واللتزام وإدارة المخاطر والمراجعة الداخلية والخارجية في عدد من الجهات الحكومية والخاصة، وهو حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال والمالية من جامعة Heriot Watt في بريطانيا بالإضافة لعدد من الزمالات المهنية في المحاسبة والمراجعة.

الأستاذة/ أمل محمد الأحمد

الرئيس الأول للمخاطر في شركة الرياض المالية، حاصله على درجة البكالوريوس في المحاسبة من الجامعة الأردنية بالإضافة إلى حصولها على شهادات مهنية في المحاسبة والمراجعة الداخلية. بدأت مسيرتها المهنية في إدارة المراجعة الداخلية في شركة أرامكو السعودية ثم التحقت بإدارة المراجعة الداخلية في بنك الرياض ثم تم تعينها كمدربة لإدارة المراجعة الداخلية في الرياض المالية عام 2008 وترأست إدارة المخاطر في الشركة عام 2017.

الأستاذ/ عبدالله بن حمد الشبيلي

يشغل حالياً منصب مدير الإدارة المالية في جدا صندوق الصناديق ولديه خبرات تتجاوز 10 سنوات في مجالات متنوعة في القطاع البنكي والاستثمار، حيث عمل في ارنست ان يونق كمراجع حسابات خارجي لعدد من المؤسسات المالية والبنوك، وأيضاً عمل كمراجع داخلي في بنك الرياض والرياض المالية حيث تم تعينه كمدير مكلف لإدارة المراجعة الداخلية في الرياض المالية ومن ثم انتقل إلى إدارة المالية كرئيس لإدارة التقارير والموازنة في الرياض المالية، حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الأمير سلطان.

الأستاذ/ فيصل بن عبدالله المكياني

شغل الأستاذ فيصل عدة مناصب في القطاع البنكي والاستثمار منها مساعد للمدير العام لإدارة الأسهم في شركة ساماها المالية في عام 2021. كما عمل في منصب مدير محافظ الأسهم من عام 2012 حتى عام 2020. ومن عام 2008 حتى عام 2012 عمل في شركة الرياض المالية في إدارة المحافظ.. كما تقلد عدة مناصب في بنك الرياض من عام 1996 حتى عام 2008. حاصل على شهادة البكالوريوس من جامعة الملك سعود في إدارة الاعمال والتسويق عام 1995.

الأستاذ/ سطام عبد الله السويلم

هو الرئيس التنفيذي لشركة أنظمة الهيدروجين المتخصصة في تقديم حلول متكاملة للقطاع الصناعي وقطاع الطاقة المتعددة، حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال من كلية راكفورد بالولايات المتحدة الأمريكية في عام 2000م، وحصل على الماجستير في الاقتصاد من جامعة غرب إلينوي في الولايات المتحدة الأمريكية عام 2002م.

بـ. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتي كان مناسباً، المصادقة على أي تعارض مطالع يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.



4. الاجتماع مرتين سنويًا على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
5. الموافقة على جميع التغييرات الأساسية والغير أساسية المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو اشعارهم (حيثما ينطبق).
6. التأكيد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
7. التأكيد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، بالإضافة إلى التأكيد من مدى توافقها مع الأحكام المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار.
8. العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة صندوق الاستثمار ومالكي الوحدات فيه.
9. تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع المجتمعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
10. الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق، والتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في اللوائح ذات العلاقة.
11. تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
12. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حالياً، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته لما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

ج. مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

يتناول العضو المستقل مكافأة مقطوعة عن كل اجتماع يحضره يتحملها مدير الصندوق، بينما لا يتناول الأعضاء الغير مستقلين أية مبالغ.

د. أي تعارض متتحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق:

لا يوجد في الوقت الحاضر تعارض بين مصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق. وفي كل الأحوال يسعى مدير الصندوق إلى تجنب أي تعارض محتمل، وذلك بالعمل على وضع مصالح مالكي الوحدات بالصندوق فوق أية مصالح أخرى. يلتزم عضو مجلس الإدارة في حال وجود تعارض مصالح بالافصاح عنه إلى مدير الصندوق.

هـ. جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أي عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة:

| أ. سطام السويلم | أ. فيصل المكينزي | أ. أمel الأحمد | أ. أحمد العربي | أ. عبدالله الفارس | أ. عبدالله الشيبيلي | أ. رائد البركاتي | صندوق الرياض للأسهم السعودية |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------------------|
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | للسهم السعودي |



| أ. سطام السويفل | أ. فيصل المكيزي | أ. أمel الأحمد | أ. أحمد الحربي | أ. عبدالله الفارس | أ. عبدالله الشيبيلي | أ. رائد البركاتي | أ. رائد البركاتي | صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--|
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للأسهم القيادية |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للدخل المتوزن |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغرى |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للإعمار |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للدخل |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للأسهم الخليجية |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للمتاجرة بالريال |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للأسهم الأمريكية |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض لأسهم الأسواق الناشرة |



| أ. سطام السويلم | أ. فيصل المكيزي | أ. أمel الأحمد | أ. أحمد الحربي | أ. عبدالله الفارس | أ. عبدالله الشيبيلي | أ. رائد البركاتي | النوع |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------------|------------------|--|
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض الجريء |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض الشجاع |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض المتوازن |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض المتحفظ |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض الجريء المتواافق مع الشريعة |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض الشجاع المتواافق مع الشريعة |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض المتوازن المتواافق مع الشريعة |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | صندوق الرياض المتحفظ المتواافق مع الشريعة |
| X | X | X | ✓ | ✓ | X | ✓ | صندوق الرياض ريت |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للفرص |
| ✓ | ✓ | ✓ | X | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الرياض للفرص المتواقة مع الشريعة |



١. لجنة الرقابة الشرعية:

أ. أسماء أعضاء لجنة الرقابة الشرعية، ومؤهلاتهم:

| اسم العضو | بيان العضوية | مؤهلاته |
|------------------------------------|--------------|--|
| الشيخ / عبد الله بن سليمان بن منيع | رئيس | عضو هيئة كبار العلماء بالمملكة، والرئيس السابق لمحاكم مكة المكرمة. عُين نائباً عاماً للرئيس العام للبحوث العلمية والإفتاء والدعوة والإرشاد عام ١٣٩٦هـ، ومستشار للعديد من المؤسسات المالية الإسلامية في العالم وله العديد من المؤلفات والبحوث حول المصرفية الإسلامية. |
| الشيخ / د. عبد الله بن محمد المطلق | عضو | عضو هيئة كبار العلماء بالمملكة، وعضو اللجنة الدائمة لافتاء والرئيس السابق لقسم الفقه المقارن بالمعهد العالي للقضاء ومستشار للعديد من المؤسسات المالية الإسلامية. وله العديد من المؤلفات والبحوث حول المعاملات المالية الإسلامية. |
| الشيخ / د. محمد بن على القرني | عضو | أستاذ في جامعة الملك عبد العزيز قسم الاقتصاد الإسلامي بجده، والرئيس السابق لمركز بحوث الاقتصاد الإسلامي بالجامعة. وخير في المجمع الفقهي التابع لمنظمة المؤتمر الإسلامي بجده، ومستشار للعديد من المؤسسات المالية الإسلامية في العالم وله العديد من المؤلفات والبحوث حول المصرفية الإسلامية. |

ب. بيان أدوار لجنة الرقابة الشرعية ومسؤولياتها:

١. تتمثل مسؤوليات لجنة الرقابة الشرعية في وضع الضوابط الشرعية للاستثمار، والمراجعة الدورية لها.
٢. يتحمل مدير الصندوق جميع مصاريف لجنة الرقابة الشرعية.
٣. يستثمر الصندوق كافة أصوله وفقاً للضوابط الشرعية للاستثمار التي قررتها اللجنة الشرعية في الرياض المالية وفقاً للفقرة (د) أدناه.

ج. تفاصيل مكافآت أعضاء لجنة الرقابة الشرعية:

يتحمل مدير الصندوق جميع مصاريف اللجنة الشرعية (لجنة الرقابة الشرعية).

د. تفاصيل المعايير المطبقة لتحديد شرعية الأصول والمراجعة الدورية لتلك الأصول والإجراءات المتبعه في حال عدم التوافق:

▪ الضوابط المتعلقة بالنشاط (حيثما ينطبق):

يجب أن يقتصر الاستثمار على الشركات ذات الأغراض المباحة مثل إنتاج السلع والخدمات النافعة والتجارة والصناعة وما إلى ذلك، ولا يجوز الاستثمار في الشركات التي يكون مجال نشاطها الرئيسي ما يلي:

١. ممارسة الأنشطة المالية التي لا تتوافق مع المعايير الشرعية كالبنوك التي تعامل بالفائدة الربوية وشركات التأمين التقليدية.
٢. إنتاج وتوزيع الخمور والدخان ولحوم الخنزير ومشتقاتها أو اللحوم الغير مذبوحة على الطريقة الشرعية.



.3. انتاج ونشر الأفلام والكتب والمجلات والقنوات الفضائية الإباحية.

.4. المطاعم والفنادق التي تقدم خدمات مدرمة كبيع الخمر أو غيره وكذلك أماكن اللهو المحرم.

.5. أي نشاط آخر تقرره اللجنة الشرعية عدم جواز الاستثمار فيه.

• **الضوابط المتعلقة بأدوات الاستثمار (حيثما ينطبق):**

.1. لا يجوز الاستثمار في أسهم الشركات التي تزيد فيها نسبة المديونية الربوية (قروض وتسهيلات مدفوعة بفائدة) عن 33% من متوسط القيمة السوقية للشركة.

.2. لا يجوز الاستثمار في أسهم الشركات التي تزيد فيها نسبة الاستثمار الربوي (الودائع والسنادات بفائدة مدفوعة) عن 33% من متوسط القيمة السوقية للشركة.

.3. لا يجوز الاستثمار في أسهم الشركات التي تزيد فيها نسبة الدخل المحرم (من مصادر غير متواقة مع أحكام الشريعة) عن 5% من إجمالي دخل الشركة.

.4. يجوز للصندوق الاستثمار في عمليات المراقبة والstocks والشهادات المالية وصناديق الاستثمار أو أي أدوات أخرى تتواافق مع الضوابط الشرعية.

.5. لا يجوز تأجير الأصول العقارية إلا لأنشطة ذات غرض مباح.

.6. يجوز تعامل الصندوق بصيغ التمويل المتواقة مع الضوابط الشرعية فقط.

.7. لا يجوز تداول الأسهم من خلال الأدوات الاستثمارية التالية، إلا بعد موافقة اللجنة الشرعية:

- الصور الجائزة من المشتقات المالية.
- الصور الجائزة من البيع على المكشوف.
- الصور الجائزة من اقراض الأسهم المملوكة للصندوق.

• **المراجعة الدورية (حيثما ينطبق):**

تم دراسة توافق الشركات المساهمة مع الضوابط الشرعية بشكل دوري، وفي حال عدم موافقة إحدى الشركات المملوكة في الصندوق، مع الضوابط الشرعية وعدم وجودها كإحدى شركات مؤشر الصندوق، فسيتم بيعها في مدة لا تتجاوز 90 يوماً من تاريخ المراجعة.

• **التطهير (حيثما ينطبق):**

سوف يتم عملية تطهير الصندوق من الدخل المحرم الذي استلمه الصندوق، حيث يقوم مدير الصندوق بتحديد نسبة الدخل المحرم من الارباح الموزعة للشركات المساهمة المستثمر فيها وابداعها في حساب خاص يتم الصرف من خلاله على الأعمال الخيرية.



(أ) معلومات الصندوق:

1- اسم الصندوق:

صندوق الرياض للدخل المتوازن

2- أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

أ. الأهداف الاستثمارية للصندوق:

هو صندوق عام مفتوح يستثمر أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي وأدوات أسواق النقد والدخل الثابت المتفقة مع الضوابط الشرعية والتي يحددها مؤشر الصندوق.

ب. أنواع الأوراق المالية التي سوف يستثمر فيها الصندوق بشكل أساسى:

يستثمر الصندوق أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية المتفقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية من مختلف الأحجام والقطاعات التي يحددها المؤشر، ولتحقيق اهدافه يمكن للصندوق ان يستثمر في الآتى:

- .1. الاستثمار في أسهم الشركات الواقعة خارج المؤشر والأسهم المدرجة في سوق الأسهم الموازي (نمو).
- .2. الاستثمار في الشركات السعودية المدرجة في الأسواق المالية خارج السعودية.
- .3. الاستثمار في الطروحات الأولية.
- .4. الاستثمار في حقوق الأولوية المتداولة.
- .5. الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة (ريت).
- .6. الاستثمار في أدوات أسواق النقد والصكوك المتفقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية والمقدمة من أطراف نظرية سعودية وخليجية ذات تصنيف ائتماني استثماري (المصنفة من أي جهة تصنيف ائتمانى) وفي حالة عدم توفر تصنيف ائتمانى لبعض تلك الأطراف المصدرة سيقوم مدير الصندوق بدراسة وتحليل وتقدير أدوات أسواق النقد والصكوك المعنية قبل اتخاذ القرار الاستثماري بما يشمله ذلك من تحليل ائتمانى للمصدر للأوراق المالية ذات العلاقة.
- .7. الاستثمار في جميع الأوراق المالية بما فيها تلك التي يصدرها مدير الصندوق (الرياض المالية) أو بنك الرياض وبما لا يتنافى مع متطلبات لائحة صناديق الاستثمار والاستراتيجيات والقيود الاستثمارية للصندوق، وبشرط موافقة اللجنة الشرعية.
- .8. الاستثمار في وحدات صناديق الاستثمار والتي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية أعلاه، وبما لا يتنافى مع متطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- .9. ويمكن للصندوق بعد موافقة اللجنة الشرعية الاستثمار كذلك في الآتى:
 - الصور الجائزة من المشتقات المالية، لأغراض التحوط وتحسين الأداء.



■ الصور الجائزة من البيع على المكشوف.

ج. سياسات تركيز الاستثمار في أوراق مالية معينة، أو في صناعة او مجموعة من القطاعات، او في بلد معين او منطقة جغرافية معينة، تشمل على الحد الأدنى والقصوى لتلك الأوراق المالية:

يسثمر الصندوق أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي وأدوات أسواق النقد والدخل الثابت المتفقة مع الضوابط الشرعية والتي يحددها مؤشر الصندوق، وسيقوم مدير الصندوق بالاعتماد على سياسة استثمارية تتيح له إمكانية تركيز استثماراته في فئات متنوعة من الأوراق المالية كما هو موضح أدناه.

د. جدول يوضح نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري بحدة الأدنى والأعلى:

| الحد الأعلى | الحد الأدنى | نوع الأصول |
|-------------|-------------|--|
| %75 | %25 | أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية المتتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية |
| %75 | %25 | أدوات أسواق النقد والدخل الثابت المتفقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية. |
| %10 | %0 | أسهم الشركات الواقعة خارج المؤشر والأسهم المدرجة في سوق الأسهم الموازي (نمو). |
| %10 | %0 | الشركات السعودية المدرجة في الأسواق المالية خارج السعودية. |
| %10 | %0 | ال BRO. |
| %10 | %0 | حقوق الأولوية المتداولة. |
| %25 | %0 | الصناديق العقارية المتداولة (ريت). |
| %25 | %0 | وحدات صناديق الاستثمار التي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية. |
| %15 | %0 | الصور الجائزة من المشتقات المالية. |
| %10 | %0 | الصور الجائزة من البيع على المكشوف. |

هـ. أسواق الأوراق المالية التي يحتمل أن يشتري ويبيع الصندوق فيها استثماراته:

مع مراعاة ما هو وارد في الفقرة (د) أعلاه، فإن الصندوق يستثمر أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية المتتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية من مختلف الأدجام والقطاعات والتي يحددها المؤشر.

وـ. الإفصاح عما إذا كان مدير الصندوق ينوي الاستثمار في وحدات صندوق الاستثمار:

يحق لمدير الصندوق أو تابعيه أو موظفيه الاستثمار في الصندوق دون أن يكون لهذا الاستثمار معاملة خاصة عن الاستثمارات الأخرى لباقي المشتركين في وحدات الصندوق.

زـ. أنواع المعاملات والأساليب والأدوات التي يمكن لمدير الصندوق استخدامها بغرض اتخاذ قراراته الاستثمارية لصندوق الاستثمار:



يعتمد مدير الصندوق في إدارته على استخدام الوسائل البحثية والتركيز على الشركات التي تميز بعوامل أساسية قوية وعناصر واحدة على المدى الطويل. ويندأ دوره اتخاذ قرارات الاستثمار بتحديد الشركات الملائمة من خلال توصيات المحللين الماليين، بعد أن يتم إجراء تحليق كمي للشركات بناء على مؤشرات أساسية مثل مكرر الربحية ومكرر القيمة الدفترية ونسبة الربح الموزع إلى السعر ومعدل العائد على حقوق المساهمين وغير ذلك، وبعد إجراء تحليق نوعي شامل بما في ذلك الزيارات الميدانية للشركات بهدف تقييم كل شركة على حده ومعرفة الاتجاهات المستقبلية لها والوصول لتقدير عادل لأسهمها. يقوم مدير الصندوق بعد ذلك بالبدء في توزيع الأصول مع الأخذ بعين الاعتبار الأوزان النسبية للشركات في المؤشر الاسترشادي ومتطلبات المخاطرة واتجاه السوق والأوضاع الاقتصادية والسياسية ومدى وملاءمتها لأغراض الصندوق، ومن ثم يقوم بتكوين خليط مثالي للأصول الصندوق بهدف تقليل المخاطر.

ج. أنواع الأوراق المالية التي لا يمكن إدراجها ضمن استثمارات الصندوق:

لا يوجد.

ط. أي قيد آخر على نوع من الأوراق المالية أو الأصول الأخرى التي يمكن للصندوق الاستثمار فيها:

لا توجد أي قيود أخرى فيما عدا القيود والحدود الاستثمارية التي تفرضها لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام هذا الصندوق.

ي. الحد الذي يمكن فيه استثمار أصول الصندوق في وحدات صناديق أو صناديق الاستثمار يديرها مدير الصندوق أو مدير صناديق آخرون:

يجوز لمدير الصندوق الاستثمار في وحدات صناديق استثمار آخر أو في وحدات صناديق مختلفة والتي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية المذكورة أعلاه، وبما لا يتنافى مع متطلبات لائحة صناديق الاستثمار بحد أعلى 25% من صافي قيمة أصوله، في حال تم الاستثمار في صناديق استثمار يديرها مدير الصندوق فسيراعي مدير الصندوق عدم احتساب رسوم مضاعفة على تلك الاستثمارات.

ك. صلاحيات صندوق الاستثمار في الإقراض والاقتراض وسياسة مدير الصندوق بشأن ممارسة صلاحيات الإقراض والاقتراض وبيان سياساته فيما يتعلق برهن أصول الصندوق:

يجوز للصندوق أن يحصل على أي تمويل لحسابه بشرط ألا تزيد على 15% من صافي أصول الصندوق حسب ما تحدده لائحة صناديق الاستثمار، وينبغي أن يكون هذا التمويل مقدمًا من البنوك ويكون على أساس مؤقت ومتواافقًا مع الضوابط الشرعية، ولا يجوز للصندوق رهن أصوله أو إعطاء الدائنين حق استرداد ديونهم من أي أصول يملكها، ما لم يكن ذلك ضروريًا لعملية الإقراض المسموح له بها. وسوف يبذل مدير الصندوق الجهد اللازم للحصول على التمويل بأفضل الشروط للصندوق، ولن يقوم الصندوق بإقراض أصوله.

ل. الحد الأعلى للتعامل مع أي طرف ثالث:

لن يتجاوز الحد الأعلى للتعامل مع أي طرف ثالث نسبة 25% من صافي قيمة أصول الصندوق، وبما يتماشى مع لائحة صناديق الاستثمار.

م. سياسة مدير الصندوق لإدارة مخاطر الصندوق:

عند اتخاذnya لقراراته الاستثمارية، سيتولى مدير الصندوق الحرص في أن تكون تلك القرارات متوافقة مع أعلى معايير الممارسات العالمية للاستثمار التي تحقق الأهداف الاستثمارية للصندوق وبحيث تراعي التالي:

- توزيع استثمارات الصندوق بشكل يراعي المخاطر المرتبطة بالأوراق المالية المستثمر فيها وفئة الأصول التي تتنمي إليها.
- مراجعة متطلبات السيولة المتوقعة للوفاء بطلبات الاستثمار أو لاقتناص الفرص الاستثمارية.



▪ مراعاة الالتزام بالقيود الاستثمارية التي تفرضها الأنظمة واللوائح المطبقة التي تتضمن تحقيق مصالح مالكي الوحدات.

ن. المؤشر الاسترشادي، بالإضافة إلى معلومات عن الجهة المزودة للمؤشر، والأسس والمنهجية المتبعة لحساب المؤشر:

سيقوم مدير الصندوق بقياس أداء المؤشر الاسترشادي المركب الذي يتكون من مؤشر صندوق الرياض للدخل المتوازن المتوافق مع الضوابط الشرعية المقدم من شركة ايديال ريتينجز بنسبة 50% وسعر تكلفة التمويل بين البنوك بالريال السعودي لمدة ستة أشهر بنسبة 50%， وتقوم شركة ايديال ريتينجز بقياس أداء المؤشر حسب الأسس والمنهجية المتبعة لديهم، ويمكن الحصول على أداء المؤشر من خلال موقع الرياض المالية على الإنترنت www.riyadcapital.com، وسيتم الإفصاح عن أداء المؤشر الاسترشادي بشكل دوري ضمن البيانات المعلنة عن أداء الصندوق.

س. عقود المشتقات:

يحق لمدير الصندوق الاستثمار في عقود المشتقات حسب تقديره الخاص بغرض التحوط وتحسين أداء الصندوق.

| اسم الصندوق | اسم المؤشر الاسترشادي | الموقع الإلكتروني لمزود الخدمة |
|-----------------------------|---|---|
| صندوق الرياض للدخل المتوازن | يتكون من مؤشر صندوق الرياض للدخل المتوازن المتافق مع الضوابط الشرعية المقدم من شركة ايديال ريتينجز بنسبة 50% وسعر تكلفة التمويل بين البنوك بالريال السعودي لمدة ستة أشهر بنسبة 50%. | www.idealratings.com + www.bloomberg.com |

3- سياسة توزيع الدخل والأرباح:

يمكن للصندوق أن يقوم بتوزيع أرباح سنوية أو نصف سنوية بالشكل التالي:

| في حال التوزيع السنوي | في حال التوزيع النصف سنوي | تاريخ الاستحقاق | تاريخ التوزيع |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| خلال شهر ديسمبر | خلال شهر يونيو و ديسمبر | خلال عشرة أيام عمل من تاريخ الاستحقاق | خلال عشرة أيام عمل من تاريخ الاستحقاق |
| في حال التوزيع السنوي | في حال التوزيع النصف سنوي | | |

الأرباح التي يوزعها الصندوق تكون بشكل رئيسي من الأرباح الموزعة من الشركات المستثمر فيها بالإضافة إلى الدخل المحقق من الأصول الأخرى ولكن يحق للصندوق توزيع أرباح رأسمالية وذلك للمحافظة على مستوي معين من توزيعات الأرباح. وفي حالة عدم استلام أية أرباح من الأصول التي يستثمر بها الصندوق خلال الفترة فقد لا يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على مالكي وحدات الصندوق خلال الفترة سواء كانت أرباحاً موزعة أو رأسمالية.

سيقوم مدير الصندوق بالإعلان عن موعد توزيعه للأرباح وعن القيمة الموزعة لكل وحدة من وحدات الصندوق على موقعه الإلكتروني وموقع السوق الإلكتروني وفي تقارير الصندوق.



ب) أداء الصندوق (في نهاية السنة المالية):

1- أصول الصندوق:

| نسبة المصرفوفات | قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (إن وجد) | عدد الوحدات المصدرة | أقل صافي قيمة أصول لكل وحدة | أعلى صافي قيمة أصول لكل وحدة | صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة | صافي قيمة أصول الصندوق | السنة |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------|
| %1.946 | لا يوجد | 1,631,893.28 | 26.644331 | 28.443752 | 28.05 | 45,767,405 | 2024 |
| 1.745% | لا يوجد | 2,208,255.60 | 22.2256 | 26.9656 | 26.97 | 59,546,917 | 2023 |
| 1.397% | لا يوجد | 2,524,508.10 | 21.62483 | 24.76274 | 22.17 | 55,965,485 | 2022 |

2- سجل الأداء

(أ) العائد الجمالي خلال خمس سنوات

| عائد الصندوق | الفترة الزمنية |
|--------------|----------------|
| %4.01 | منذ سنة |
| %30.10 | منذ ثلاث سنوات |
| %68.22 | منذ خمس سنوات |
| %180.50 | منذ التأسيس |

ب) العائد الجمالي السنوي خلال عشر سنوات

| عائد الصندوق | السنة |
|--------------|-------|
| 1.28% | 2015 |
| -2.63% | 2016 |
| 0.67% | 2017 |
| 12.29% | 2018 |
| %9.66 | 2019 |
| %10.27 | 2020 |
| %17.26 | 2021 |
| %2.84 | 2022 |
| %21.64 | 2023 |
| %4.01 | 2024 |



ج) الأصول والرسوم والمصاريف الفعلية للصندوق في نهاية عام 2024م بالريال السعودي:

| | |
|--------------|---|
| 45,767,405 | صافي أصول الصندوق |
| 1,631,893.28 | عدد الوحدات الصادرة |
| 28.05 | سعر الوحدة |
| 582,316 | أتعاب الإدارة |
| 93,171 | مصاروفات إدارية |
| 22,051 | رسوم أمين الحفظ |
| 25,000 | أتعاب المحاسب القانوني ومصاروفاته |
| 7,500 | رسوم هيئة السوق المالية السنوية |
| 5000 | رسوم السوق المالية السعودية (تداول) |
| 35,110 | مصاريف الصفقات |
| 114,398 | قيمة الضريبة المضافة |
| 59,849.07 | مصاريف التعامل |
| 6,367.25 | قيمة الضريبة المضافة على مصاريف التعامل |
| 13,197 | مصاريف الزكاة |
| 27,252 | مبلغ تنقية الأسهم |
| %2.021 | نسبة إجمالي المصاريف لصافي أصول الصندوق |
| %0.126 | نسبة مصاريف التعامل لمتوسط صافي أصول الصندوق |
| %1.946 | نسبة إجمالي المصاريف لمتوسط صافي أصول الصندوق |

- يتم احتساب أتعاب الإدارة والمصاروفات الإدارية ورسوم الحفظ كنسبة مئوية في كل يوم تقويم ولا يتم خصمها من الصندوق الا عند نهاية كل ربع سنة ميلادية.
- يتم احتساب الأتعاب والرسوم الأخرى كمبالغ على وحدات الصندوق في كل يوم تقويم ولا يتم خصمها من الصندوق الا عند نهاية كل ربع سنة ميلادية.
- لا يتم تحويل رسوم المؤشر وإجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين على الصندوق، حيث يقوم مدير الصندوق بتحملها.
- لا يتم تحويل أتعاب اللجنة الشرعية على الصندوق، حيث يقوم مدير الصندوق بتحملها
- يتم احتساب قيمة الضريبة المضافة 15% على جميع المصاروفات عدا رسوم هيئة السوق المالية فإنها معفية من الضريبة.



3- تغييرات جوهرية أثرت في أداء الصندوق.

- تحديث شروط وأحكام صندوق الرياض للدخل المتوازن، وذلك اعتباراً من تاريخ (29/06/1445 هـ) الموافق (11/01/2024 م).
وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:
- تعين مستشار زكوي وضريبي للصندوق وإضافة المعلومات المتعلقة بذلك؛
 - إضافة الإفصاحات النظامية المتعلقة بالزكاة؛
 - إضافة مصاريف المستشار الزكوي والضريبي إلى جدول الرسوم والمصاريف؛
 - إعادة تشكيل مجلس إدارة الصندوق

1- الجمعيات التي حضرها مدير الصندوق نيابة عن مالكي الوحدات ونتائج التصويت:

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|--------------------------------|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م | 2024/04/25 | <u>شركة الاتصالات السعودية</u> |
| نعم | 2 الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م | | |
| نعم | 3 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م | | |
| نعم | 4 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين لمرة واحدة عن العام 2023م بواقع 1 ريال سعودي عن كل سهم والتي تمثل 10% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 4,984.50 مليون ريال سعودي، وستكون أحقيه توزيعات الأرباح النقدية الإضافية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدن في سجل مساهمي الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بنتهاية ثاني يوم تداول يلى يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمفترض توزيعها عن عام 2023م هو (2.60) ريال للسهم والتي تمثل نسبة 26% من القيمة الإسمية للسهم، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح الإضافية | | |
| امتناع | 5 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أرباح الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لتأئب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بزيـد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي ، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة توال بمبلغ 1.02 مليار دولار أمريكي (منها 0.3 مليار دولار أمريكي كقرض تجسيري)، كما يُعد صندوق الاستثمار العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية | | |
| امتناع | 6 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) والبنك الأهلي السعودي، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمار العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية | | |
| امتناع | 7 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل مرابحة بقيمة (2) مليار ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمار العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية | | |
| نعم | 8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات. | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة | | |
| امتناع | التصويت على صرف مبلغ (6,612,500) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م | 9 | |

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------------------------------|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنقضية في 31 ديسمبر 2023 م ومناقشته. 2 الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنقضية في 31 ديسمبر 2023 م ومناقشتها. 3 مناقشة تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنقضية في 31 ديسمبر 2023 م. | 2024-05-06 | <u>شركة الزيت العربية السعودية</u> |
| امتناع | 1 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة، ابتداء من 1 يوليو 2024 م ولمنتهى في 30 يونيو 2027 م. الحد الأدنى: 1 خيار/خياراً إلى الأقصى: 10 خيار/خيارات 3 معالي الأستاذ ياسر بن عثمان الرمياني 4 معالي الدكتور إبراهيم بن عبدالعزيز العساف 5 معالي الأستاذ محمد بن عبدالله الجدعان 6 معالي الأستاذ فيصل بن فاضل الإبراهيم 7 السيد أندرو إن. ليغيفيرس 8 السيدة لين لافرتي إلسنهانز 9 السيد مارك أ. واينبرغر 10 السيد ستيفارت جولييفير 11 الأستاذ خالد بن هاشم الدباغ 12 السيد روبرت و. ددل | | |
| نعم | 13 التصويت على تعديل المادة (السادسة عشرة) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بتعيين عضو | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | بديل في مجلس الإدارة | | |
| نعم | 14 التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشرة) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بمتطلبات أعضاء مجلس الإدارة | | |
| نعم | 15 التصويت على تعديل المادة (الثانية والعشرون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بمداولات مجلس الإدارة وقراراته | | |
| نعم | 16 التصويت على تعديل المادة (السادسة والعشرون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة | | |
| نعم | 17 التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بجدول أعمال الجمعية العامة | | |
| نعم | 18 التصويت على تعديل المادة (السابعة والثلاثون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بالقوائم المالية، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات | | |
| نعم | 19 التصويت على تعديل المادة (الحادية والأربعون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بمسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة | | |
| نعم | 20 التصويت على تعديل المادة (الرابعة والأربعون) من النظام الأساس للشركة، المتعلقة بحقوق المساهمين في رفع دعوى ضد الشركة أو مجلس الإدارة | | |

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------------------------------|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته | 2024-05-09 | <u>الشركة المتحدة للإلكترونيات</u> |
| نعم | 2 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته. | | |
| نعم | 3 الاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها | | |
| نعم | 4 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---|---|----------------|------------|
| | العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 | | |
| السادة/ برais ووتر هاوس كوبرز | 5 التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع من العام المالي 2024م والربع الأول لعام 2025م وتحديد أنتعابه | | |
| نعم | 6 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024 | | |
| امتناع | 7 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين المتقدمين بطلبات ترشيحهم للدورة القادمة لمجلس الإدارة والتي تبدأ من تاريخ 13 مايو 2024م ولمدة ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 12 مايو 2027م، (مرفق السير الذاتية للمرشحين) الحد الأدنى: 1 خيار/خيارات الأقصى: 9 خيار/خيارات 9 إبراهيم محمد على الوزير 10 أحمد خضر عبدالله البقشى 11 أحمد حسين على الراشد 12 أحمد سراج عبد الرحمن خوقير 13 ايمن هلال على الجابر 14 بسمة مزيد محمد التويجري 15 بندر عبدالله عثمان النذير 16 جاسر عبدالله صالح الجاسر 17 طازم عبد الله عبدالعزيز آل الشيخ مبارك 18 حسان بن عبدالله بن منصور الشعبي 19 حسين عبدالقادر حسين عبدالقادر 20 خالد عبدالعزيز سليمان الدوشان 21 سليمان جبرين سليمان الجبرين 22 صلاح الدين جميل كامل محمد 23 عادل عمر الفاروق مرعوب 24 عبدالعزيز محمد عبدالعزيز السديس 25 عبداللطيف على عبداللطيف الفوزان 26 عبدالله عبد الرحمن عبدالله آل الشيخ 27 عصام عبدالعزيز صالح الصقير 28 على محمد على فرماوي 29 عنان محمد عبد الرحمن السبيهين 30 فهد بن عبد الله بن على آل سميح 31 فهد عدنان عبد الرحمن المنصور | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | 32 فوزان محمد أحمد الفوزان 33 فيصل عبدالله إبراهيم المشووح 34 ماجد بن أحمد بن إبراهيم الصويغ 35 محمد بن عمر بن محمد العبداللطيف 36 محمد جلال على فهمي 37 محمد حمد آل قريشة 38 منصور بن فلاح على أبوثنين 39 نايف بن راشد بن زيد العرفة 40 وائل بن عبدالرحمن بن حمد البسام 41 أحمد وسيم العربي 42 يوسف بن علي بن زيد القربي | | |
| امتناع | 43 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع، علماً بأن مبلغ العقد 480,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 44 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار أرض، علماً بأن مبلغ العقد 991,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 45 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع ، علماً بأن مبلغ العقد 550,000 ريال سنوياً بالإضافة إلى مصاريف صيانة للمستودع بقيمة 25,000 ريال سعودي تم دفعها لشركة مدار لمواد البناء خلال | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | عام 2023. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها. | | |
| امتناع | 46 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض إكسترا فرع السويدسي، علمًا بأن مبلغ العقد 1,566,080 ريال سنويًا. بالإضافة إلى مصاريف مرتبطة بعقد الإيجار بقيمة 343,991 ريال سعودي تم تحصيلها من الشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية خلال عام 2023. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 47 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقديم خدمات مساندة للشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية)، علمًا بأن مبلغ العقد 1,693,612 ريال لعام 2023. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 48 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقديم خدمات مساندة لشركة اكسترا)، القابضة بتقديم خدمات مساندة لشركة اكسترا)، علمًا بأن مبلغ العقد ريال واحد شهرياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 49 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | الفوزان (عضو غير تنفيذي) و عبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها ، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علمًا بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مبيعات) مبلغ 113,505 ريال سعودي ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 50 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعادل مرعب (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علمًا بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مبيعات) مبلغ 307,783 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |
| امتناع | 51 التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مدار للعدد والأدوات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السيد / فوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) وعبداللطيف على الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علمًا بأن إجمالي التعامل خلال 2023 (مشتريات) مبلغ 1,323,368 ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها | | |

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|------------|---|----------------|----------------------------|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشته | 2024-04-23 | <u>شركة الرياض للتعدين</u> |
| نعم | 2 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشته | | |
| نعم | 3 الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشتها | | |
| شركة أرنست | 4 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---|---|----------------|------------|
| ويونغ للخدمات المهنية- محاسبون قانونيون ر800,000 | بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة: وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. | | |
| نعم | 5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م | | |
| امتناع | 6 التصويت على صرف مبلغ 1,800,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م | | |
| نعم | 7 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية تبلغ 0.25 ريال / السهم على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام 2023م، بالإضافة إلى 0.25 ريال / السهم كتوزيع استثنائي نتيجة بيع جزء من أراضي الشركة المتاحة للبيع على أن يصبح إجمالي الموزع ريال / السهم والتي تمثل (5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد بمبلغ (88,888,888.50) ريال سعودي ، على أن تكون الأحقيّة 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 بلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً | | |
| نعم | 8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي 2024م | | |
| امتناع | 9 التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ عبدالرحمن بن عايش القحطاني عضواً غير تنفيذي بمجلس الإدارة ابتداء من تاريخ تعيينه 24-12-2023 لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 24-06-2025 خلفاً للعضو المستقيل المهندس / على بن عبدالله الحسون (عضو غير تنفيذي). | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|--|---|----------------|--|
| نعم | 1 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م. | 2024-04-29 | <u>الشركة السعودية للصناعات الأساسية</u> |
| نعم | 2 الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشتها | | |
| نعم | 3 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشته | | |
| براييس ووترز كوبرز (PwC) 37.635.000 | 4 التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأعوام الخمس القادمة بدءاً من الربع الثاني للعام 2024م وحتى الربع الأول للعام 2029م، وتحديد أتعابه | | |
| نعم | 5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 31/12/2023م | | |
| نعم | 6 التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الدكتور فيصل بن محمد الفقير، (عضو غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداء من تاريخ تعيينه في 1 سبتمبر 2023م ، لكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 9 أبريل 2025م خلافاً للعضو السابق أوليفير ثوريل (عضو غير تنفيذي). | | |
| نعم | 7 التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / رالف ويزيش، (عضو من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداء من تاريخ 28 فبراير 2024م، وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 9 أبريل 2025م، وذلك بدلًا من عضو اللجنة السابق الأستاذ / ستيفن سانتيرينك (عضو من خارج المجلس) | | |
| نعم | 8 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات | | |
| نعم | 9 لتصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة | | |
| نعم | 10 التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين | | |
| نعم | 11 التصويت على تعديل سياسة عضوية مجلس | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | الإدارة | | |
| نعم | 12 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م. | | |

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|---------------------|
| نعم | 1 مناقشة تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمموافقة عليه | 2024-04-02 | شركة المراعي |
| نعم | 2 الاطلاع على القوائم المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها. | | |
| نعم | 3 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته . | | |
| نعم | 4 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، بقيمة 1.00 ريال سعودي للسهم بإجمالي مليار ريال سعودي (يمثل هذا التوزيع النكي المقترن 10.0% من رأس المال، على أساس 1,000 مليون سهم)، للمساهمين الذين يملكون أسهماً في تاريخ الجمعية العامة غير العادية الذي سيتم تسجيله في شركة مركز إيداع الأوراق المالية عند إغلاق السوق في يوم العمل الثاني بعد ذلك سيتم تأكيد تاريخ دفع توزيعات الأرباح النقدية بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيعات الأرباح لاحقاً | | |
| نعم | 5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 | | |
| نعم | 6 التصويت على صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ إجمالي وقدره 1,800,000 ريال سعودي بواقع 200,000 ريال سعودي لكل عضو مجلس إدارة على أساس تناسبى عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| امتناع | 7 التصويت على عقد تأمين تم في عام 2023 بقيمة 187 مليون ريال سعودي بالشروط التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة الدرع العربي للتأمين والذي لدى كل من رئيس مجلس الإدارة سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) والأستاذ سلمان بن عبد المحسن السديري (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 8 التصويت على عقد بيع تم في عام 2023 بقيمة 802 مليون ريال سعودي بموجب الشروط والأحكام السائدة بين شركة المراعي وشركة بندة للبيع بالتجزئة حيث لدى مجموعة صافولا مصلحة غير مباشرة فيه ، إذ أنها أحد المساهمين الرئيسيين في شركة المراعي وممثلة في مجلس الإدارة، وتمتلك عدد كبير من الأسهم في شركة بندة للبيع بالتجزئة. ومن بين ممثلي مجلس إدارة شركة صافولا في المراعي الأستاذ / سليمان بن عبد القادر المهيدب (عضو غير تنفيذي)، الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) والأستاذ / وليد بن خالد فطانى (عضو غير تنفيذي). | | |
| امتناع | 9 التصويت على عقد شراء سكر تم في عام 2023 بقيمة 73 مليون ريال سعودي بالشروط والأحكام التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة السكر المتحدة. حيث لدى مجموعة صافولا مصلحة غير مباشرة فيه، إذ أنها أحد المساهمين الرئيسيين في شركة المراعي والممثلة في مجلس الإدارة، وتمتلك عدد كبير من الأسهم في شركة السكر المتحدة. ومن بين ممثلي مجلس إدارة شركة صافولا في المراعي الأستاذ / سليمان بن عبد القادر المهيدب (عضو غير تنفيذي)، الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) والأستاذ / وليد بن خالد فطانى (عضو غير تنفيذي). | | |
| امتناع | 10 التصويت على عقد بيع تم في عام 2023 م بقيمة 605 مليون ريال سعودي بموجب الشروط والأحكام السائدة بين شركة المراعي وشركة عبدالله العثيم للأسواق والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد بن منصور الموسى (عضو غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 11 التصويت على عقود خدمات الاتصالات التي تمت في عام 2023م، بقيمة 11 مليون ريال سعودي | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | بموجب الشروط التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)، والتي لدى سمو رئيس مجلس الإدارة الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها | | |
| امتناع | 12 التصويت على خدمات مصرافية تمت في عام 2023 بقيمة 15 مليون ريال سعودي، بالشروط والأحكام التجارية السائدة بين شركة المراعي والبنك السعودي الفرنسي الذي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 13 التصويت على عقد البيع الذي تم في عام 2023 بقيمة 81 مليون ريال سعودي بموجب الشروط التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة الصناعات الغذائية الدولية والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالله العيسى (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 14 التصويت على عقد بيع تم في عام 2023 بقيمة 11 مليون ريال سعودي بموجب الشروط التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة الخريف للزبوت، والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عمار بن عبد الواحد الخضيري (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 15 التصويت على عقد مبيعات تم في عام 2023 بقيمة 30 مليون ريال سعودي بموجب الشروط التجارية السائدة بين شركة المراعي وشركة الخريف التجارية المحدودة، والتي لدى عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عمار بن عبد الواحد الخضيري (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيه | | |
| امتناع | 16 التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى 10 مليون سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق الموارد الذاتية للشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثنى عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراء لمدة لا تزيد عن سبع سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها لموظفي المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة | | |
| امتناع | 17 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالترخيص المنصوص عليها في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، و ذلك لمدة سنة واحدة من تاريخ موافقة الجمعية العامة على تفويض صلاحياتها إلى مجلس الإدارة، أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض، أيهما أسبق، و ذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاص بالشركات المساهمة المدرجة | | |
| امتناع | 18 التصويت على مشاركة الأستاذ / وليد بن خالد فطاني (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) في نشاط منافس لنشاط شركة المراعي كونه عضو مجلس إدارة في مجموعة الكبير التي تشارك في نشاط مماثل لشركة المراعي. | | |
| نعم | 19 التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد | | |
| نعم | 20 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة | | |

| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|----------------------------|--|----------------|-------------------------|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م، مناقشته | 2024-05-30 | <u>شركة حبر للتسويق</u> |
| نعم | 2 التصويت على تغيير مراقب الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م، بعد مناقشته | | |
| نعم | 3 الاطلاع على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م، ومناقشتها | | |
| امتناع | 4 التصويت على صرف مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م. | | |
| نعم | 5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م. | | |
| مكتب السادة / إي واي بمبلغ | 6 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي للعام المالي | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|-----------------------|--|----------------|------------|
| ١٣٦٠٠٠٠ ريال سعودي | ٢٠٢٤م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٥م، وتحديد أتعابه. يجب اختيار ١ خيار/خيارات تماماً | | |
| نعم | ٧ التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٤م. | | |
| امتناع | ٨ التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كايت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تنفيذ و تصاميم و استشارات فنية، علمًا بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٣م بلغت (19,625,888) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | ٩ التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كايت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبني جرير بالرياض، علمًا بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٣م بلغت (196,020) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | ١٠ التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والسيد/ محمد بن عبد الله العقيل (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبني جرير بالرياض، علمًا بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٣م بلغت (444,840) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | ١١ التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والسيد/ محمد بن عبد | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | الله العقيل (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبني جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2023م بلغت (145,860) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | 12 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أمواج الظهران المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) والسيد/ محمد بن عبد الله العقيل (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالظهران، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2023م بلغت (1,657,601) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | 13 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أسواق المستقبل للتجارة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والسيد/ محمد بن عبد الله العقيل (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض مكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2023م بلغت (2,556,696) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | 14 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والسيد/ محمد بن عبد الله العقيل (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبني جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2023م بلغت (27,742) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية | | |
| امتناع | 15 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة روبين العربية، والتي للسيد/ | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد / عبد الكريـم بن عبد الرحمن العـقيل (عضو تنـفيـذـي)، مصلحة غـير مـباشـرة فـيهـا، وهـى عـبـارـة عن عـقـد اـسـتـجـارـ مـعـرـضـ مـكـتبـة جـرـبـرـ بـالـرـيـاضـ، عـلـمـاً بـأـنـ قـيـمـةـ التـعـامـلـاتـ فـيـ عـامـ 2023ـ بـلـغـ (2,368,800)ـ رـيـالـ، مـعـ الـعـلـمـ أـنـ هـذـهـ التـعـامـلـاتـ تـتـمـ بـنـاءـ عـلـىـ أـسـسـ تـجـارـيـةـ دـوـنـ شـرـوـطـ تـفـضـيلـيـةـ | | |
| امتناع | 16 التصويت على الأعمال والعقود التي سنتم بين الشركة وشركة رويف تبوك المحدودة، والتي للسيد / محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد / عبدالعزيز بن عبد الرحمن العـقيل (عضو تنـفيـذـي) والـسـيد / محمد بن عبد الله العـقيل (عضو غير تنـفيـذـي) مـصلـحةـ غـيرـ مـباشـرةـ فـيهـا، وهـى عـبـارـةـ عـنـ عـقـدـ اـسـتـجـارـ مـعـرـضـ مـكـتبـةـ جـرـبـرـ بـتـبـوكـ، عـلـمـاً بـأـنـ قـيـمـةـ التـعـامـلـاتـ فـيـ عـامـ 2023ـ مـ (1,938,870)ـ رـيـالـ ، مـعـ الـعـلـمـ أـنـ هـذـهـ التـعـامـلـاتـ تـتـمـ بـنـاءـ عـلـىـ أـسـسـ تـجـارـيـةـ دـوـنـ شـرـوـطـ تـفـضـيلـيـةـ | | |
| امتناع | 17 التصويت على الأعمال والعقود التي تم بين الشركة وشركة روبيـنـ العـربـيـةـ، وـالـسـيدـ /ـ محمدـ بنـ عبدـ الرـحـمـنـ العـقـيلـ (ـعـضـوـ غـيرـ تنـفيـذـيـ)،ـ وـالـسـيدـ /ـ عبدـ الـكـريـمـ بنـ عبدـ الرـحـمـنـ العـقـيلـ (ـعـضـوـ تنـفيـذـيـ)ـ مـصلـحةـ غـيرـ مـباشـرةـ فـيهـاـ،ـ وهـىـ عـبـارـةـ عـنـ عـقـدـ لـتـقـديـمـ خـدـمـاتـ إـلـادـارـةـ وـالـتـشـغـيلـ وـالـصـيـانـةـ (ـغـيرـ شـامـلـ الـخـدـمـاتـ الـمـرـتـبـةـ بـالـتـأـجـيرـ)ـ مـجـمـعـ روـبـيـنـ بـلـازـاـ التـجـارـيـ بـالـرـيـاضـ،ـ عـلـمـاًـ بـأـنـ قـيـمـةـ التـعـامـلـاتـ فـيـ عـامـ 2023ـ مـ (782,000)ـ رـيـالـ،ـ مـعـ الـعـلـمـ أـنـ هـذـهـ التـعـامـلـاتـ تـتـمـ بـنـاءـ عـلـىـ أـسـسـ تـجـارـيـةـ دـوـنـ شـرـوـطـ تـفـضـيلـيـةـ | | |
| نعم | 18 التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة | | |
| نعم | 19 التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية | | |
| نعم | 20 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة | | |
| نعم | 21 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|--|---|----------------|---|
| نعم | 1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية القصيرة المنتهية في 31-12-2023 ومناقشته | 2024-05-13 | <u>الشركة السعودية لمنتجات اللبان والغذية</u> |
| نعم | 2 الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية القصيرة المنتهية في 31-12-2023 ومناقشتها | | |
| نعم | 3 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية القصيرة المنتهية في 2023-12-31، بعد مناقشته | | |
| شركة الدكتور محمد العمري - وشركاه (BDO) (محاسبون) قانونيون) 570,000 ريال سعودي | 4 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتفحص القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي المنتهي في 31-12-2024م، والربع الأول من العام المالي المنتهي في 31-12-2025م، وتحديد أتعابه | | |
| نعم | 5 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الثالث من العام المالي القصير المنتهي في 31-12-2023م بمبلغ وقدره 191,998,500 (6) ريالات للسهم الواحد والتي تمثل 60% من القيمة الإسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقيّة للمساهمين المالكين للأسهم بـنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية المقيدـين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثانـي يوم تداول يلى تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً | | |
| امتناع | 6 التصويت على صرف مبلغ (3,600,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة السابق عن الفترة من 01-04-2023م إلى 31-2024-03 | | |
| نعم | 7 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة السابق عن الفترة من 01-04-2023م إلى 31-03-2024م | | |
| نعم | 8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م | | |
| نعم | 9 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 أيهمًا أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية | | |
| امتناع | 10 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بروج للتأمين التعاوني والتي لتأب رئيس مجلس الإدارة السابق الأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد محمد حامد المرزوقي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات تأمينية ولا يوجد شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية القصيرة من 01/04/2023م وحتى 31/12/2023م مبلغًا وقدره 6,756,784 ريال سعودي | | |
| امتناع | 11 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بي كي سي لإستشارات، والتي لكل من الشيخ/ حمد صباح الأحمد رئيس مجلس الإدارة، والأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار نائب رئيس مجلس الإدارة السابق، والشيخ/ صباح محمد عبد العزيز الصباح عضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات استشارية مختلفة ولا يوجد شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية القصيرة من 01/04/2023م وحتى 31/12/2023م مبلغًا وقدره 1,469,418 ريال سعودي | | |
| امتناع | 12 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أكسا للتأمين التعاوني، والتي لكل من الشيخ/ حمد صباح الأحمد رئيس مجلس الإدارة، والأستاذ/ فيصل حمد مبارك العيار نائب رئيس مجلس | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | <p>الإدارة السابق، والشيخ / صباح محمد عبد العزيز الصباح عضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات تأمينية ولا يوجد شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية القصيرة من 2023/04/01م حتى 2023/12/31م مبلغًا وقدره 515,949 ريال سعودي</p> | | |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مشاريع الطاقة البديلة، والتي لكل من الشيخ / محمد صباح الأحمد رئيس مجلس الإدارة، والأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار نائب رئيس مجلس الإدارة السابق، والشيخ / صباح محمد عبد العزيز الصباح عضو مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال هندسة وتوريد تركيب وصيانة وتشغيل نظام الطاقة الشمسية الكهروضوئية على أسطح مستودع جدة المركزي ولا يوجد شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية القصيرة من 2023/04/01م حتى 2023/12/31م مبلغًا وقدره 541,891 ريال سعودي</p> | 13 | |
| امتناع | <p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية المتخصصة لخدمات الاطعمة المحدودة، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الحالي الأستاذ / سعيد أحمد سعيد باسم مصلحة مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد لتوزيع منتجات محددة من سدافكو لمتاجر التجزئة والفنادق والمطاعم وعملاء التزوين ولا يوجد شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعاملات للسنة المالية القصيرة من 2023/04/01م حتى 2023/12/31م مبلغًا وقدره 149,780 ريال سعودي</p> | 14 | |
| امتناع | <p>التصويت على اشتراك نائب رئيس مجلس الإدارة الحالي الأستاذ / سعيد أحمد سعيد باسم في عمل منافس لأعمال الشركة</p> | 15 | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|--|
| | 1 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024-04-01 و مدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 31-03-2028م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين) 2 الحد الأدنى: 1 خيار/ خياراً للحد الأقصى: 9 خيار/ خيارات 3 الأستاذ / طارق أحمد رشدي ملا نيازي. 4 النسبة % قيمة التصويتات = 0 5 6 الشيخ / صباح محمد عبدالعزيز الصباح. 7 النسبة % قيمة التصويتات = 0 8 9 الأستاذ / أحمد محمد حامد المرزوقي. 10 النسبة % قيمة التصويتات = 0 11 12 الأستاذ / صلاح الدين جميل كامل محمد. 13 النسبة % قيمة التصويتات = 0 14 15 الأستاذ / عبدالله حمدان عبدالله النصار. 16 النسبة % قيمة التصويتات = 0 17 18 الأستاذ / هانى عبدالعزيز أحمد ساب. 19 النسبة % قيمة التصويتات = 0 20 21 الأستاذ / عبدالعزيز بن محمد بن عبدالعزيز السديس. 22 النسبة % قيمة التصويتات = 0 23 24 الأستاذ / محمد بن منصور بن عثمان أباحسين. 25 النسبة % قيمة التصويتات = 0 26 27 الأستاذ / عبدالله بن جابر على الفيفي. 28 النسبة % قيمة التصويتات = 0 29 30 الدكتور / أحمد سراج عبدالرحمن خوqير. 31 النسبة % قيمة التصويتات = 0 32 33 الأستاذ / غسان محمد عثمان كشميري. | 2024-02-28 | <u>الشركة السعودية لمنتجات اللبان والأغذية</u> |
| امتناع | | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | 34 النسبة % قيمة التصويتات = 0 35 36 الدكتور / محمد بن عمر بن محمد العبداللطيف. 37 النسبة % قيمة التصويتات = 0 38 39 الأستاذ / عطام بن عبدالعزيز بن صالح الصقير. 40 النسبة % قيمة التصويتات = 0 41 42 الأستاذ / مساعد عبدالله عبدالعزيز النصار. 43 النسبة % قيمة التصويتات = 0 44 45 الأستاذ / سليمان سعود جار الله الجار الله. 46 النسبة % قيمة التصويتات = 0 47 48 الأستاذ / سعيد أحمد سعيد باسمح. 49 النسبة % قيمة التصويتات = 0 50 51 الأستاذ / فيصل حمد مبارك العيار. 52 النسبة % قيمة التصويتات = 0 53 54 الأستاذ / عطام بن صالح بن أحمد الذكير. 55 النسبة % قيمة التصويتات = 0 56 57 الشیخ / حمد صباح الأحمد الصباح. 58 النسبة % قيمة التصويتات = 0 59 60 الأستاذ / نائل سمير محمد كامل فايز. 61 النسبة % قيمة التصويتات = 0 62 63 الأستاذ / أحمد سالم أحمد باسمح. 64 النسبة % قيمة التصويتات = 0 65 66 الأستاذ / محمد بن عبدالمحسن موسى القرينيس. 67 النسبة % قيمة التصويتات = 0 68 69 الأستاذ / فهد بن سعد بن عبدالله المعمر. 70 النسبة % قيمة التصويتات = 0 71 72 الأستاذ / إيهاب إبراهيم محمد عثمان. 73 النسبة % قيمة التصويتات = 0 | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | 74 الأستاذ / أسامة بن عبد اللطيف بن بكر باشيخ. 75 النسبة % قيمة التصويتات = 0 76 77 الأستاذ / سعد عائض على القدطاني. 78 النسبة % قيمة التصويتات = 0 79 80 الأستاذ / هانى طاهر صالح دمنهوري. 81 النسبة % قيمة التصويتات = 0 82 83 الأستاذ / عاطف بن سليمان فايز الشهري. 84 النسبة % قيمة التصويتات = 0 85 86 الأستاذ / محمد بن عبدالله محمد الشمرى. 87 النسبة % قيمة التصويتات = 0 88 89 الأستاذ / هذال بن سفر بن عبدالله العتيبي. 90 النسبة % قيمة التصويتات = 0 91 | | |
| نعم | 92 التصويت على تمديد المدة الزمنية القصوى التي يجوز خللها للشركة الاحتفاظ بأسهم الخزينة والبالغة خمسمائة ألف ومائتان وخمسون (500,250) سهماً كأسهم خزينة، الموافق عليها سابقاً في قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة الصادر بتاريخ 1440/04/11هـ (الموافق 18 ديسمبر 2018م) لمدة خمس سنوات إضافية تبدأ من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد إنتهاء هذه المدة تتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة المتبعة | | |
| نعم | 93 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. | | |
| نعم | 94 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات | | |
| نعم | 95 التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. | | |
| نعم | 96 التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية. | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|---------------------|
| نعم | 1 التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته | 2024-04-23 | <u>مصرف التنمية</u> |
| نعم | 2 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م | | |
| نعم | 3 التصويت على تعيين مراجعى الحسابات خارجيين للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهما | | |
| امتناع | 4 التصويت على صرف مبلغ (10,745,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م | | |
| نعم | 5 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م | | |
| نعم | 6 التصويت على تعديل ضوابط ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 7 التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان التابعة له وكبار التنفيذيين. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 8 التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق رسملة جزء من رصيد الأرباح المبقاء وإصدار أسهم منحة بواقع سهم لكل أربعة أسهم، وفقاً لما يلى: - رأس المال المصرف قبل الزيادة 20,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,000,000,000 سهم. - رأس المال المصرف بعد الزيادة 25,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,500,000,000 سهم. - المبلغ الإجمالي للزيادة: 5,000 مليون ريال سعودي. - نسبة الزيادة في رأس المال: %25 - سبب زيادة رأس المال: تهدف هذه الزيادة إلى تعزيز مكانة المصرف المالية بما يسهم في تحقيق أهدافه الاستراتيجية. - طريقة زيادة رأس المال: ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (5,000) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاء، وذلك بمنجم سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. تاريخ | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|--|----------------|------------|
| | <p>الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقيبة المنحة لمساهمي المصرف المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع للأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول بلي تاريخ الاستحقاق. وفي حال وجود كسور أسهم؛ فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتتابع 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 السابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برأس المال</p> | | |
| نعم | 9 التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بتأسيس الشركات (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 10 التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بشراء الأسهم وبيعها. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 11 التصويت على تعديل المادة السابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالإدارة. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 12 التصويت على تعديل المادة الثامنة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بانتهاء العضوية. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 13 التصويت على تعديل المادة العشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المجلس. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 14 التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة باللجنة التنفيذية. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 15 التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بلجنة المراجعة. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 16 التصويت على تعديل المادة الرابعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة برئاسة المجلس والتمثيل أمام الغير. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 17 التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصاب | | |



| التصويت | البنود | تاريخ الاجتماع | اسم الشركة |
|---------|---|----------------|------------|
| | الاجتماعات. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 18 التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بالجمعية العامة العادية. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 19 التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بالتعيين. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 20 التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بصلاحيات ومهام مراجعى الحسابات. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 21 التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بالقواعد المالية وتقرير مجلس الإدارة. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 22 التصويت على تعديل المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بخسائر الشركة. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 23 التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، وال المتعلقة بالحكومة الشرعية. (مرفق في تداول) | | |
| نعم | 24 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفروض. أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة | | |
| نعم | 25 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفروض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري | | |
| امتناع | 26 التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / أنيس بن أحمد موءمنه في عمل منافس لـأعمال المصرف. (مرفق في تداول) | | |



ج) مدير الصندوق:

1- النسم والعناوين:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم 1010239234 (07070-37) بتاريخ 8 يناير 2008م، وسجل تجاري رقم

العنوان:

الرياض المالية

الإدارة العامة: 2414 حى الشهداء، الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية.

<http://www.riyadcapital.com>

| أسم الشخص المسجل كمدير للصندوق | مدة إدارته للصندوق |
|--------------------------------|--------------------|
| الأستاذ / محمد الحارثي | ثمان سنوات |

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

الاستثمار في الأسهم المحلية ضمن الضوابط المقررة من الهيئة الشرعية، ومن خلال عمليات البيع والشراء بالمرابحة والصكوك الإسلامية أو من خلال الاستثمار في صناديق الرياض المالية المتفقة مع أحكام الشريعة، فيما يلى ملخص لاستثمارات الصندوق مع نهاية عام 2024:

| الإجمالي | صناديق الاستثمار: |
|---------------|-------------------------------------|
| 24,572,792.97 | صندوق الخير للدخل المتتنوع المتداول |
| 826,369.66 | تجزئة الأغذية |
| 798,787.50 | إدارة وتطوير العقارات |
| 1,354,147.20 | البنوك |
| 1,439,886.15 | انتاج الأغذية |
| 2,712,979.92 | تجزئة السلع الكمالية |
| 2,425,019.12 | الاتصالات |
| 3,963,016.20 | الرعاية الصحية |
| 4,291,993.80 | المواد الأساسية |
| 2,041,583.00 | النقل |
| 3,570,936.22 | أسهم محلية: |
| 1,148,074.20 | |



3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

| أداء المؤشر | أداء الصندوق |
|-------------|--------------|
| %2.12 | %4.01 |

4- تغييرات حدثت على الشروط والأحكام خلال السنة:

تم تعين شركة ديلويت وتوش وشركاؤهم للقيام بتدقيق القوائم المالية لعام 2024م.
تم تعين شركة كى بي إم جى للاستشارات المهنية للقيام بالأعمال المتعلقة بزيارة الصندوق لعام 2024م.

تحديث شروط وأحكام صندوق الرياض للدخل المتوازن، وذلك اعتباراً من تاريخ (1445/06/29 هـ) الموافق (2024/01/11 م).

وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:

- تعين مستشار زكوي وضربي للصندوق واضافة المعلومات المتعلقة بذلك؛
- إضافة الإفصاحات النظامية المتعلقة بالزكاة؛
- إضافة مصاريف المستشار الزكوي والضربي الى جدول الرسوم والمصاريف؛
- إعادة تشكيل مجلس إدارة الصندوق

5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الالكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق
التي تمكّن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

6- مخالفات قيود الاستثمار:

لا يوجد.

7- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى:

| أتعاب الإدارة للصندوق المستثمر فيه | أتعاب الإدارة للصندوق | القيمة السوقية (بالريل) | صندوق الاستثمار المستثمر فيه |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 0.50% | 1.25% | 826,369.66 | صندوق الخبر للدخل المتنوع المتداول |

8- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة



(د) **أمين الحفظ:**

-1 **الاسم والعنوان:**

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية

ترخيص هيئة السوق المالية رقم (37-05008).

العنوان: 7267 المروج، شارع العليا.

الرياض، 2255-12283

المملكة العربية السعودية

الموقع الالكتروني: www.hsbcgsaudi.com

رقم الهاتف: 920022688

البريد الإلكتروني: saudiarabia@hsbcgsaudi.com

-2 **واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ:**

يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحميتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق وفقاً لتعليمات مدير الصندوق وبما لا يتعارض مع لائحة صناديق الاستثمار ولائحة الأشخاص المرخص لهم.

-3 **بيان أمين الحفظ:**

لا تشمل مسؤوليات أمين الحفظ إبداء رأيه حول اصدار ونقل واسترداد الوحدات أو تقويم وحساب سعر الوحدات أو مخالفات قيود الاستثمار وحدود الاقتراض.



ج) مشغل الصندوق:

9- النسم والعنوان:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم

1010239234 (07070-37) بتاريخ 8 يناير 2008م، وسجل تجاري رقم

العنوان:

الرياض المالية

الإدارة العامة: 2414 حى الشهداء، الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية.

<http://www.riyadcapital.com>

4- واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق:

يُعد مشغل الصندوق مسؤول عن تشغيل الصندوق.

الاحتفاظ بدفعات وسجلات الصندوق.

الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.

إعداد سجل بمالكي الوحدات وحفظها في المملكة وتحديثها بشكل دوري وحسب الحاجة.

مسئول عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات وتنفيذ ودفع طلبات الاشتراك والاسترداد للصندوق.

يعد مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً في أيام التعامل المذكورة في شروط واحكام الصندوق.

مسئولاً عن حساب سعر وحدات الصندوق العام.

توثيق التقييم الخاطئ للصندوق وتعويض مالكي الوحدات المتضررين.



أ. المستشار الزكوي والضريبي:

▪ اسم المستشار الزكوي والضريبي:

كى بي إم جى للاستشارات المهنية

▪ العنوان المسجل وعنوان العمل للمستشار الزكوي والضريبي:

واجهة الرياض، طريق المطار

صندوق بريد 92876

الرياض 11663

المملكة العربية السعودية

سجل تجاري رقم 1010425494

▪ الأدوار الأساسية ومسؤوليات المستشار الزكوي والضريبي:

- تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأغراض الزكاة.

- إعداد وتقديم إقرار معلومات لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال المدة المحددة في قواعد جبایة الزکاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية مرافقاً به ما يأتي:

1. القوائم المالية للصندوق.

2. سجل المعاملات بين الأشخاص المرتبطين بالصندوق

حساب الزكاة عن كل وحدة:

تم بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأول 1444هـ (الموافق 3 ديسمبر 2022م) على قواعد جبایة الزکاة لصناديق الاستثمار المسموح بها من قبل هيئة السوق المالية.

خلال العام 2024 أكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم تقديم اعلان المعلومات في الوقت المناسب وكان مبلغ الزكاة الواجب اداؤه للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 عن وحدات الصندوق 0.42 ريال سعودي عن كل وحدة.



ه) المحاسب القانوني:

ديلويت وتوش وشركاؤهم

محاسبون قانونيون (شركة مساهمة مبسطة مهنية)

رأس المال المدفوع ٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

مترو بوليفارد - العقيق

مركز الملك عبدالله المالى

ص.ب. ٢١٣ - الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

رقم السجل التجارى ١٠١٦٠٠٣

هاتف: ٠٠٩٦٦١١٥٠٨٩٠٠١

www.deloitte.com

بيان المحاسب القانوني:

و) بحسب رأي المحاسب القانوني فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالى كما فى 31 ديسمبر 2024م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية وصافى الدخل وصافى الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات فى صافى الموجودات العائدة لحاملى الوحدات للسنة المنتهية فى 31 ديسمبر 2024م، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

ي) القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
القواعد المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وتقدير
المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الصفحات

٢ - ١

٣

٤

٥

٦

٢٣ - ٧

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة العائدة إلى حاملي الوحدات

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى حاملي الوحدات
صندوق الرياض للدخل المتوازن
(صندوق استثماري مشترك مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لـ**صندوق الرياض للدخل المتوازن ("الصندوق")**، الذي تتم ادارته من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمن المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

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 للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

آخر

تم مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع حسابات آخر و الذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

المعلومات الأخرى المتضمنة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٤

إن مدير الصندوق مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للصندوق لعام ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية وتقرير المراجع حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير المراجعة.

لا يعطي رأينا في القوائم المالية تلك المعلومات الأخرى، ولن تُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكدي حولها.

وفيما يتصل بمراجعةتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، عند توفرها، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسقة بشكلٍ جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكلٍ جوهري.

وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى عند قرائتنا للتقرير السنوي للصندوق، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الأمور للمكلفين بالحكمة.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالامتثال للأحكام السارية من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية ، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يرى أنها ضرورية لتمكنه من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية (نتمه)
وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يعتزم مدير الصندوق تصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لدى مدير الصندوق أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحكمة 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 كلّ تخلو من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. التأكيد 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 دائمًا عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وثُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال فترة المراجعة. ونقوم أيضًا بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ملائم لعملية المراجعة بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية لمدير الصندوق.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام مدير الصندوق 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، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحدهاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تتعرض للمعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج الجوهيرية للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهيرية في الرقابة الداخلية قمنا باكتشافها أثناء المراجعة.

ديلويت آند توش وشركاه
محاسبون ومبرجون قانونيون



وليد بن محمد سبجي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨
٢٧ رمضان ١٤٤٦ هـ
٢٠٢٥ مارس ٢٧

صندوق الرياض للدخل المتوازن
 صندوق استثماري مشترك مفتوح
 (تنبيه شركة الرياض المالية)
 قائمة المركز المالي
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | إيضاح | الموجودات |
|--|--------------------------------|----------|--|
| ١,٩٣٠,٣٩٦ | ٢,٠٥٦,٨١٤ | ٦ | نقد وما في حكمه |
| - | ٢,١٣٢,٥٢١ | ٧ | سلفة مقابل استثمارات |
| ١٧,١٣٩,٧٣٧ | ١٧,١٣٣,٢١٨ | ٨ | استثمارات مدرجة بالتكلفة المطئية |
| ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | ٤٤,٥٧٢,٧٩٣ | ١٠ | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٥٩,٦٧٧,٢١٨ | ٤٥,٨٩٥,٣٤٦ | | مجموع الموجودات |
| الالتزامات | | | الالتزامات |
| ١٠,٩٥٦ | ٣,٦٢٦ | ١٣ | اتتعاب ادارة مستحقة الدفع |
| ٨٣,٧٦٢ | ٧٤,٢٧٩ | | مصاريف مستحقة |
| ٣٥,٥٨٣ | ٥٠,٠٣٥ | | استردادات دائنة |
| ١٣٠,٣٠١ | ١٢٧,٩٤٠ | | مجموع المطلوبات |
| حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات | | | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات |
| ٥٩,٥٤٦,٩١٧ | | | ٤٥,٧٦٧,٤٠٦ |
| ٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠ | ١,١٣١,٨٩٣,٢٨ | ٩ | الوحدات المصدرة (بالعدد) |
| ٢٦,٩٧ | ٢٨,٠٥ | | حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | | |
|-----------------------------|------------------|-------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ايضاح | |
| ١,٢٦١,٣٦٤ | ١,١٧٩,١٣٤ | | الدخل |
| ١٠,١٩٨,٢٩١ | ١,٠٦٩,٦٤٩ | ١١ | إيراد توزيعات الأرباح |
| ٩٩٠,١١٧ | ١,٠١٨,٣٢٠ | | صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| <u>١٢,٤٤٩,٧٧٢</u> | <u>٣,٢٦٧,١٠٣</u> | | <u>دخل عمولات خاصة</u> |
| | | | <u>مجموع الإيرادات</u> |
| (٧٨٨,٨٥٧) | (٦٧٥,٤٨٧) | ١٣ | المصاريف |
| (٢٨٧,٢٩٥) | (٢٤٩,٥٠٨) | ١٢ | اتعاب ادارة |
| <u>(١,٠٧٦,٥٢)</u> | <u>(٩٢٤,٩٩٥)</u> | | <u>مصاريف أخرى</u> |
| ١١,٣٧٣,٦٢٠ | ٢,٣٤٢,١٠٨ | | <u>مجموع المصاريف</u> |
| - | - | | صافي الدخل للسنة |
| <u>١١,٣٧٣,٦٢٠</u> | <u>٢,٣٤٢,١٠٨</u> | | الدخل الشامل الآخر للسنة |
| | | | <u>مجموع الدخل الشامل للسنة</u> |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
 صندوق استثماري مشترك مفتوح
 (تدبره شركة الرياض المالية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
 (جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|---|--|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| ٥٥,٩٦٥,٤٨٥ | ٥٩,٥٤٦,٩١٧ | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية السنة |
| ١١,٣٧٣,٦٢٠ | ٢,٣٤٢,١٠٨ | مجموع الدخل الشامل للسنة |
| ٢٨,٤٩٠,٤١٢ (٣٦,٢٨٢,٦٠٠) (٧,٧٩٢,١٨٨) | ١٤,١٤٨,٤٥٧ (٣٠,٢٧٠,٠٧٦) (١٦,١٢١,٦١٩) | الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات إصدار الوحدات استرداد الوحدات صافي التغيرات من معاملات الوحدات |
| ٥٩,٥٤٦,٩١٧ | ٤٥,٧٦٧,٤٠٦ | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية السنة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | ايضاح |
|-----------------------------|-------------------|---|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| ١١,٣٧٣,٦٢٠ | ٢,٣٤٢,١٠٨ | |
| <u>(٥,٣٠٦,٣١٥)</u> | <u>١,٤٤٣,٤٦٨</u> | ١١ خسارة / (ربح) غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| <u>٦,٠٦٧,٣٠٥</u> | <u>٣,٧٨٥,٥٧٦</u> | |
| - | (٢,١٣٢,٥٢١) | صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٧,٠٦٩) | ٦,٥١٩ | سلفة مقابل استثمارات |
| (٢,٥٨٨,٨١٦) | ١٤,٥٩٠,٨٢٤ | استثمارات مدروجة بالتكلفة المطفأة |
| (٤٣٢) | (٧,٣٣٠) | استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٧,٧٢٩ | (٩,٤٨٣) | انتعاب ادارة مستحقة الدفع |
| <u>٣,٥١٠,٦٤١</u> | <u>١٦,٢٢٣,٥٨٥</u> | مصاريف مستحقة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| ٢٨,٤٩٠,٤١٢ | ١٤,١٤٨,٤٥٧ | التدفقات المالية من الأنشطة التمويلية: |
| (٣٦,٢٨٣,٢٢٩) | (٣٠,٢٥٥,٦٢٤) | متحصلات من إصدار وحدات |
| (٧,٧٩٢,٨١٧) | (١٦,١٠٧,١٦٧) | *استردادات الوحدات، بعد خصم مستحقة الدفع |
| (٤,٢٨٢,١٧٦) | ١٢٦,٤١٨ | صافي التغيرات في النقد وما في حكمه |
| ٦,٢١٢,٥٧٢ | ١,٩٣٠,٣٩٦ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| <u>١,٩٣٠,٣٩٦</u> | <u>٢,٠٥٦,٨١٤</u> | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| <u>(٦٢٩)</u> | <u>(١٤,٤٥٢)</u> | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

*معلومات تكميلية

مستحقة الدفع إلى حاملي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق ونشاطه

صندوق الرياض للدخل المتوازن ("الصندوق") هو صندوق متوازن مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع مستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال وعوائد سنوية للمستثمرين.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. عليه، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق بمزارلة أنشطته في ٢٤ مايو ١٩٩٨، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للنافذة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، المعدلة بعد ذلك بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٦). وتم تعديل اللائحة كذلك ("النافذة المعدلة") بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي تتضمن على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. يبدأ تطبيق اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٣. أساس الاعداد

١، بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالامتثال للأحكام السارية من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

لا يعرض الصندوق الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات بحسب ترتيب السيولة.

٢، أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. تصنف جميع الأرصدة على أنها متداولة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالتكميل المطفأة.

٣، العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية") والمدرجة بالريال السعودي إن العملة الوظيفية والتشغيلية للصندوق وتم تقرير جميع المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٤، أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة ببلاء أحكامها وتقديراتها التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تم مراجعة التقديرات فيها وهي أي سنوات لاحقة متأثرة بها. ليس هناك أي مجالات للأحكام أو الافتراضات الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية باستثناء مخصص الخسارة الائتمانية.

٥، الاستثمارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستثمار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافياً إلى ذلك، إن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستثمار في أعماله.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الاعداد (تنمية)

٦. الخسارة الائتمانية المتوقعة

تعتبر الخسارة الائتمانية المتوقعة مقابل الموجودات المالية من أهم التقديرات المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية. إن قياس مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة يتطلب استخدام نماذج معقدة وأفتراءات مهمة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق متطلبات المحاسبة لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان.
- اختيار النماذج والأفتراضات المناسبة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- تحديد العدد والترجيحات النسبية للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/ الأسواق وما يرتبط بها من الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

٤.١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية متوقعة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

وقد قالت مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمرجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤:

| المعيار / التفسير | الوصف | سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي |
|--|--|---|
| التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - التزامات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار: | تشمل هذه التعديلات متطلبات عاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح طريقة محاسبة الجهة لمعاملة بيع وإعادة استئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تكون فيها بعض دفعات الإيجار أو جميعها دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل. | ١ يناير ٢٠٢٤ |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين: | تتطلب هذه التعديلات إضاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وأثارها على مطلوبات الصندوق وتفاقته النقدية وتعرضه لمخاطر السيولة. تشكل متطلبات الإضاح استحسانة مجلس معايير المحاسبة الدولية لشواغل المستثمرين حول عدم الوضوح الكافي لمعاملات تمويل الموردين لبعض الشركات، مما يعيق تحليل المستثمرين. | ١ يناير ٢٠٢٤ |
| التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المطلوبات غير المتداولة المقترنة باشتراطات وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة: | توضح هذه التعديلات طريقة تأثير الشروط التي يجب على الجهة الامتثال لها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها الجهة فيما يخص المطلوبات الخاضعة لهذه الشروط. | ١ يناير ٢٠٢٤ |
| المعيار الدولي الأول للتقرير عن الاستدامة "المتطابقات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية ذات الصلة بالاستدامة": | يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للكشف عن المعلومات ذات الأهمية النسبية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة. | ١ يناير ٢٠٢٤ مع مراعاة المصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين |
| المعيار الدولي الثاني للتقرير عن الاستدامة بعنوان "الإفصاحات ذات الصلة بالمناخ": | هذا هو المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات الكيانات للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ. | ١ يناير ٢٠٢٤ مع مراعاة المصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين |

لم يكن لتطبيق التعديلات المذكورة أعلاه على المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للدخل المتساوى
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤،٢ المعابر الصادرة الجديدة التي لم تصبح سارية بعد

فيما يلي المعابر الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعابر والتفسيرات الصادرة والتي يتطرق الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعابر عندما تصبح سارية المفعول.

| المعيار / التفسير | الوصف | سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي |
|---|---|---|
| تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرف: | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ بالإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قائمة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر. | ١ يناير ٢٠٢٥ |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨: بيعأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومتناهياً الزميلة أو مشروعها المشترك إلا على الربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣. | تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى. | |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعايير "الأدوات المالية" والمعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإضاحات" | بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تنتفع بخصائص مرتبطة بالملامسات البنية والاجتماعية وحكومة الشركات، معيار دفاتر المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي حصرًا، شريطة ألا تكون تدفقاتها الفنية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بذلك الخصائص. عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لتوضيح الحالات التي يتم فيها الاعتراف وإلغاء الاعتراف بأصل مالي أو التزام مالي، ولتقديم استثناء لطلبات مالية معينة تم تسويتها باستخدام نظام دفع الإلكتروني. | ١ يناير ٢٠٢٦ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية | يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ ارشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ صرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالإداء المالي للكيان كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجموع والمجموع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصحة عنها في الإضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق أسعار الصرف الأجنبي في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق أسعار الصرف الأجنبي. | ٢٠٢٧ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مسألة عامة: الإضاحات | يسعى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخصصة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساعدة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي. | ١ يناير ٢٠٢٧ |

٤،٣ النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في حساب الاستثمار، والرصيد لدى أمين الحفظ وودائع المرابحة بفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر في تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج النقد وما في حكمه بالكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

صندوق الرياض للدخل المتساوى
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤، ٤ الأدوات المالية

١، ٤، ٤ تصنیف وقياس الموجودات المالية

١، ٤، ٤، ١ الاعتراف المبدئي والقياس

يتم الاعتراف بال موجودات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يدرج الصندوق الأدوات المالية على أساس "تاريخ التداول".

عند الاعتراف المبدئي، يقيس الصندوق الأصل المالي بقيمة العادلة. في حال عدم إدراج أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم تعديل تكاليف المعاملات الإضافية والعائد مباشرةً إلى الاستحواذ على الأصل المالي أو إصداره، مثل الرسوم والعمولات. بالنسبة للموجودات المالية المحافظ لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم قيد تكاليف المعاملات كمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة. وبعد الاعتراف المبدئي مباشرةً، يتم الاعتراف بمخصص خسارة انتقامية متوقعة للموجودات المالية المدينة المقاسة بالتكلفة المطافة، ما ينشأ عنه الاعتراف بمحمل خسارة انتقامية متوقعة في قائمة الربح أو الخسارة.

١، ٤، ٤، ٢ التصنیف والقياس اللاحق للموجودات المالية

عند الاعتراف المبدئي، يصنف الصندوق موجوداته المالية في فئات القياس التالية:

- التكفة المطفأة
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- القيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

أدوات الدين

أدوات الدين هي الأدوات التي تستوفي تعريف التزام مالي من منظور المصدر. يعتمد التصنیف والقياس اللاحق لأدوات الدين على:

- نموذج أعمال الصندوق لإدارة الأصل.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال الطريقة التي يدير بها الصندوق الموجودات لتوليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق يتمثل حسراً في تحصيل التدفقات النقدية من الموجودات أم تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الموجودات. في حال عدم انتطاق أي من الخبراء (كان تكون الموجودات المالية محافظ لها لأغراض المتاجرة)، يتم تصنیف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "آخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تشمل العوامل التي يراعيها الصندوق في تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الموجودات ما يلي:

- التجربة السابقة في طريقة تحصيل التدفقات النقدية لهذه الموجودات.
- طريقة تقييم أداء الموجودات داخلياً والإبلاغ عنه لموظفي الإدارة الرئيسيين.
- طريقة تقييم المخاطر وإدارتها.
- طريقة تعويض المدراء.

يعتمد تقييم نموذج العمل على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "الحالة الأسوأ" أو "حالة الضغط" في الاعتبار. في حال تحقق التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولى بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، فإن الصندوق لا يغير تصنیف الموجودات المالية المتبقية المحافظ بها في نموذج الأعمال هذا، ولكنه يتضمن هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية الناشئة حديثاً أو المشترأة حديثاً للمستقبل.

يتم الاحتفاظ بسندات الدين المحافظ بها للمتاجرة، إن وجدت، بصورة رئيسية لغرض بيعها على المدى القريب أو تشكيل جزءاً من محفظة أدوات مالية تتم إدارتها معًا ويوجد حولها دليل على نمط فعلي حيث لجني الأرباح على المدى القصير. يتم تصنیف هذه السندات في نموذج الأعمال "الآخر" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة: إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بال موجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، يقوم الصندوق بتقديم ما إذا كانت التدفقات المالية للأدوات المالية عبارة عن دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط ("اختيار دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط"). عند إجراء هذا التقديم، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية متسلقة مع ترتيب إقراض أساسى، أي أن الفائدة (أو إيراد العمولات الخاصة) يشمل فقط مقابل عن القيمة الزمنية للموارد ومخاطر انتeman ومخاطر إقراض أساسى آخر وهامش ربح يتضمن مع ترتيب إقراض أساسى. عندما تكون الشروط التعاقدية تتطابق على تعرض لخطر أو تقلب غير متنسق مع ترتيب إقراض أساسى، لا يتم اختيار اختيار "دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط"، ويتم تصنیف الأصل المالي ذو الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

صندوق الرياض للدخل المتساوى
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤، ٤ الأدوات المالية (تتمة)

١، ٤، ٤، ٤، ١، ٢ تصنيف وقياس الموجودات المالية (تتمة)

٤، ٤، ٤، ٤، ١، ٢ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (تتمة)

يتم إجراء اختبار "دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط" عند الاعتراف المبدئي بالأصل، ولا يتم إعادة تقييمه لاحقًا.

بناءً على العوامل، يصنف الصندوق أدوات الدين الخاصة به إلى واحدة من فئات القياس الثلاث التالية:

التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها بغضّن تحصيل التدفقات النقدية عندما تكون تلك التدفقات النقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، وغير المصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الموجودات بأي منحصر لخسائر الائتمان المتوقعة المعترف بها والمقدسة كما هو موضح في ايضاح ٢،٣،٤. يتم الاعتراف بآرایح المكتسبة من هذه الموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: إذا لم تكون التدفقات النقدية للأدوات الدين تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط أو إذا لم يكن محتفظ بها ضمن نموذج الاحتفاظ بغضّن التحصيل والبيع، أو إذا كان مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فيتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بآرایح أو خسائر الأداء المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، عندما لا تكون التدفقات النقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، في قائمة الربح أو الخسارة ضمن "صافي الأرباح/(الخسائر) من الاستثمارات المقاسة إلى امّا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في الفترة التي تنشأ فيها. يتم عرض الأرباح أو الخسائر من أدوات الدين التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة، أو المحتفظ بها للمتأخرة بشكل منفصل عن أدوات الدين الأخرى المقاسة إلى امّا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن صافي الأرباح/(الخسائر) في الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو المحتفظ بها للمتأخرة".

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية للموجودات تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط، والتي ليست مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل الحركات في القيمة الدفترية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بآرایح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرایح وخسائر الصرف الأجنبي على التكلفة المطفأة للأدوات المعرف بها في قائمة الربح والخسارة. عند إلغاء الاعتراف بآصل مالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر التراكيمية التي تم الاعتراف بها سابقًا في قائمة الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة.

يعيد الصندوق تصنيف استثمارات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعماله لإدارة تلك الموجودات. تحصل إعادة التصنيف من بداية فترة التقرير الأولى بعد التغيير. من المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات نادرة جدًا، ولم يحدث أي منها خلال السنة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من منظور الجهة المصدرة، أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعادي للسداد والتي تدل على حصة متباعدة في صافي موجودات الجهة المصدرة.

يفيس الصندوق لاحقًا جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تصنيف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تكون تلك الاستثمارات محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة. عند استخدام هذا الخيار، يتم الاعتراف بآرایح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك عند الاستبعاد. عند الاستبعاد، يتم تحويل أرباح/خسائر القيمة العادلة إلى الأرباح المباقاة. يتم التقرير عن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بشكل منفصل من التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح، عندما تمثل إيرادًا من تلك الاستثمارات، في قائمة الربح أو الخسارة عند إثبات حق الصندوق باستلام الدفعات.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٤،٤ الأدوات المالية (تنمية)

٤،٤،٤ انخفاض في قيمة الموجودات المالية (تنمية)

يقوم الصندوق على أساس النظرة المستقبلية بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يقوم الصندوق بالاعتراف بمخصص لهذه الخسائر في كل تاريخ تقرير. يعكس قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

- مبلغ غير متغير ومرجح بالاحتمالات يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة.
 - القيمة الزمنية للموارد.
 - المعلومات المعقوله والمدعومة المتاحة دون جهد أو تكلفة غير مبرر في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.
- يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي^٩ نموذجاً من "ثلاث مراحل" لانخفاض القيمة بناءً على التغيرات في جودة الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، كما هو ملخص أدناه:
- (١) يتم تصنيف الأداة المالية التي لا تعاني من انخفاض في الائتمان عند الاعتراف المبدئي في "المراحل ١" ويتم مراقبة مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل مستمر.
- (٢) إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، يتم نقل الأداة المالية إلى "المراحل ٢" ولكن لا يتم اعتبارها منخفضة القيمة ائتمانياً بعد.
- (٣) إذا كانت الأداة المالية منخفضة القيمة ائتمانياً، يتم نقل الأداة المالية إلى "المراحل ٣".
- (٤) يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للأداة المالية في المرحلة ١ بمبلغ يساوي الجزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث التخلف عن السداد الممكنة خلال ١٢ شهراً القادمة. يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للأدوات المالية في المراحلين ٢ أو ٣ بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.
- (٥) مفهوم شامل في قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي^٩ هو أنه يجب أن يأخذ في الاعتبار المعلومات المستقبلية.
- (٦) إن الموجودات المالية المشترأة أو الناشئة ذات القيمة الائتمانية المنخفضة هي تلك الموجودات المالية التي تكون منخفضة القيمة ائتمانياً عند الاعتراف المبدئي. يتم دالماً قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لهذه الموجودات مدى الحياة (المراحل ٣).
- المرحلة ١: (الاعتراف المبدئي) خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.
- المرحلة ٢: (زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي) خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة.
- المرحلة ٣: (الموجودات منخفضة القيمة ائتمانياً) خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة.

٤،٤،٣ قياس خسائر الائتمان المتوقعة

قياس خسائر الائتمان المتوقعة:

تمثل المدخلات الرئيسية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة هيكل الأحكام للمتغيرات التالية:

- احتقانية التغير في السداد؛
- الخسارة بافتراض التغير في السداد؛
- التعرض عند التغير في السداد.

يتم استخراج هذه المعايير عموماً من نماذج إحصائية يتم إعدادها داخلياً وبيانات تاريخية أخرى. ويتم تعديل هذه المعايير لتعكس المعلومات الاستشرافية كما هو مبين أدناه.

إن تقديرات احتمالية التغير هي تقديرات في تاريخ محدد ويتم احتسابها على أساس نماذج وتقديراتها باستخدام أدوات مصممة حسب الفئات المختلفة للأطراف المقابلة ومخاطر التعرض. تستند هذه النماذج الإحصائية إلى بيانات تجمعية داخلية تختلف من عامل كمية ونوعية.

صندوق الرياض للدخل المتساوى
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤،٤ الأدوات المالية (تتمة)

٤،٤،٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (تتمة)

٤،٤،٢،٣ قياس خسائر الائتمان المتوقعة (تتمة)

الخسارة بافتراض التغير في السداد هي مقدار الخسارة المحتملة في حالة التخلف عن السداد. يُقدر الصندوق معايير الخسارة بافتراض التغير في السداد بناءً على سجل معادات استرداد المطالبات من الأطراف المقابلة المختلفة عن السداد.

سيعتمد حساب الخسارة بافتراض التغير في السداد على خسائر الصندوق في الحسابات المتغيرة بعد مراعاة نسب الاسترداد. كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ تقييم الخسارة بافتراض التغير في السداد بالتزامن مع التقييم المستقبلي للضمانات بناءً على عوامل الاقتصاد الكلي. يُعد حساب الخسارة بافتراض التغير في السداد مستقلاً عن تقييم جودة الائتمان، وبالتالي يُطبق بشكل موحد في جميع المراحل.

لتقييم الخسارة بافتراض التغير في السداد على محفظة الصندوق غير المضمونة، يحسب الصندوق الخسارة بافتراض التغير في السداد بناءً على عمليات الاسترداد الفعلية على محفظته المتغيرة على مدى فترة لا تقل عن ٥ سنوات قبل تاريخ التقييم. في حال عدم وجود سجل، يتم إجراء اختبارات تجريبية.

إن قيمة التعرض عند التغير في السداد تمثل التعرض المتوقع في حال التغير. يستند الصندوق التعرض عند التغير في السداد من تعرض الطرف المقابل للمخاطر الحالية والتغيرات المحتملة مقابل المبلغ الحالي المسروح به بموجب العقد بما في ذلك الإطفاء. إن تعرض أصل مالي نتيجة التغير هو اجمالي قيمته الدفترية. بالنسبة لالتزامات الإقراض والضمانات المالية، تشمل قيمة التعرض عند التغير المبلغ المسحوب، بالإضافة إلى المبالغ المستقبلية المحتملة التي قد يتم سحبها بموجب العقد، والتي يتم تقييمها بناءً على الملاحظات التاريخية والتوقعات المستقبلية. قياس خسائر الائتمان المتوقعة:

تمثل المدخلات الرئيسية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة هيكل الأحكام للمتغيرات التالية:

- احتمالية التغير في السداد؛
- الخسارة بافتراض التغير في السداد؛
- التعرض عند التغير في السداد.

يتم استخراج هذه المعايير عموماً من نماذج إحصائية يتم إعدادها داخلياً وبيانات تاريخية أخرى. ويتم تعديل هذه المعايير لتعكس المعلومات الاستشرافية كما هو مبين أدناه.

إن تقديرات احتمالية التغير هي تقديرات في تاريخ محدد ويتم احتسابها على أساس نماذج وتقييمها باستخدام أدوات مصممة حسب الفئات المختلفة للأطراف المقابلة ومخاطر التعرض. تستند هذه النماذج الإحصائية إلى بيانات تجمعية داخلية تختلف من عوامل كمية ونوعية. تقدر احتمالية التغير في السداد مع مراعاة التوزيع الثنائي للمقترضين الإجماليين وحالات التغير في السداد الإجمالية.

تشمل الموجودات المالية للصندوق التي تخضع لمراجعة الخسائر الائتمانية المتوقعة النقد وما في حكمه، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة. تعتبر الخسارة بافتراض التغير في السداد غير جوهريّة نظراً لمعيار "عدم وجود مخاطر كبيرة للتغيرات في القيمة".

إن قيمة التعرض عند التغير في السداد تمثل التعرض المتوقع في حال التغير. يستند الصندوق التعرض عند التغير في السداد من تعرض الطرف المقابل للمخاطر الحالية والتغيرات المحتملة مقابل المبلغ الحالي المسروح به بموجب العقد بما في ذلك الإطفاء. إن تعرض أصل مالي نتيجة التغير هو اجمالي قيمته الدفترية.

٤،٤،٣ المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات، باستثناء المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث لا يتم خصم تكاليف المعاملات، إن وجدت، من قياس القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي ويتم تضمينها في قائمة الربح أو الخسارة.

لاحقاً، يتم قياس جميع المطلوبات المالية التي تحمل عمولات خاصة، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة. يتم حساب التكلفة المطفأة بأخذ أي خصم أو علاوة عند التسوية في الاعتبار.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤،٤ الأدوات المالية (تتمة)

٤،٤،٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويتم تحديد قياس القيمة العادلة بناء على افتراضات بإجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوب إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- أو في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للموجودات والمطلوبات

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة إلى الصندوق.

وتقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق يستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

ويأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي في الاعتبار فترة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من استخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

يستخدم الصندوق أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتتوفر حولها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة إلى الحد الأدنى.

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة. وفيما يلي بيان بذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تعتمد فيها جميع المعلومات الهامة على بيانات السوق الممكن ملاحظتها.
- المستوى الثالث - طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

٤،٤،٥ إلغاء الاعتراف بالأدوات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات التقنية من الأصل المالي أو عندما يتم نقل الأصل، ويستوفي النقل شروط إلغاء الاعتراف. في الحالات التي يتم فيها تقييم أن الصندوق قد نقل أصلًا ماليًا، يتم إلغاء الاعتراف بالأصل إذا كان الصندوق قد نقل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بشكل جوهري. عندما لا يكون الصندوق قد نقل أو احتفظ بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بشكل جوهري، يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط إذا لم يحتفظ الصندوق بالسيطرة على الأصل المالي. يتعارض الصندوق بشكل منفصل بأي حقوق والتزامات تم إنشاؤها أو الاحتفاظ بها في العملية بموجودات أو مطلوبات.

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي فقط عندما يتم إلغاؤه، أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

٤،٤،٦ مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية مع عرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وكان هناك نية للتسوية على أساس صافي، أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد.

٤،٥ مصاريف مستحقة

يتم الاعتراف بالمصاريف المستحقة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

٤،٦ المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يكون لدى الصندوق التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب الوفاء بهذا الالتزام تدفقاً خارجياً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية، ويمكن إجراء تدبير موثوق للمبلغ. لا يتم الاعتراف بمخصص للخسائر التشغيلية المستقبلية.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧، ٤ الوحدات القابلة للاسترداد

الصندوق مفتوح للاشتراكات / استردادات الوحدات من الأحد إلى الخميس. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق يومياً من الأحد إلى الخميس (كل "يوم تقدير"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على مجموع عدد الوحدات القائمة في يوم التقدير المعنى.

يصنف الصندوق وحداته القابلة للاسترداد كأداة حقوق ملكية، إن كان لدى هذه الوحدات القابلة للاسترداد جميع الخصائص التالية:

- تمنح حاملي الوحدات الحق في الحصول على حصة نسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
 - أن تكون ضمن فئة الأدوات التابعة لكافحة الفئات الأخرى للأدوات.
 - أن تكون كافة الأدوات المالية ضمن فئة الأدوات التابعة لكافحة الفئات الأخرى للأدوات ذات الخصائص المتطابقة.
 - لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أصل مالي آخر ما عدا حقوق حامل الوحدات في حصن نسبية من صافي موجودات الصندوق.
 - أن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العادلة إلى الأداة على مدى عمر الأداة يستند بشكل جوهري إلى الربح أو الخسارة والتغير في صافي الموجودات المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المعترف بهما على مدار عمر الأداة.
- تتم المحاسبة عن اشتراك واسترداد الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما أنها مصنفة كحقوق ملكية.

٨، ٤ الزكاة / الضرائب

تعد الزكاة / الضرائب التزاماً على حاملي الوحدات ولذلك لا يتم رصد مخصص لهاً الالتزام في هذه القوائم المالية. يتم الاعتراف بضرائب القيمة المضافة السارية على المصارييف في قائمة الدخل الشامل.

٩، ٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتل أن تتدفق إلى الصندوق منافع اقتصادية مستقبلية ويكون بالإمكان قياس الإيرادات بصورةٍ موثوقة بها، بغض النظر عن توقيت السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقيد، باستثناء الخصومات والمصائب وخصومات الكمية.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق للصندوق بقبض تلك المبالغ.

يتم قياس الربح المحقق من استبعاد الاستثمارات المحافظ عليها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أنه الفرق بين متطلبات المبيعات والقيمة الدفترية قبل الاستبعاد.

يتم الاعتراف بإيراد العمولات الخاصة في قائمة الربح أو الخسارة على أساس طريقة العائد الفعلي.

١٠، ٤ أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة بالسعر المذكور في شروط وأحكام الصندوق وتدفع شهرياً كمتاخرات.

١١، ٤ مصاريف أخرى

تحمل المصارييف الأخرى بمعدلات/مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

١٢، ٤ قيمة حقوق الملكية للوحدة الواحدة

يتم احتساب حقوق الملكية لكل وحدة كما هو مبين في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. أتعاب الإدارة والادارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١٪ (٢٠٢٣: ١٪، ٢٥٪ سنويًا) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم الحفظ ورسوم إدارية بنسبة ٠٪ (٢٠٢٣: ٠٪، ٠٣٥٪) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة و ٠٪ (٢٠٢٣: ٠٪، ٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق على التوالي.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة وأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا ينفع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠٪ (٢٠٢٣: ٠٪، ٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ايضاح | النقد في حسابات الاستثمار رصيد مع أمين الحفظ |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|---|
| - | ٤,٠١٥ | ٦,١,١٣ | |
| ١,٩٣٠,٣٩٦ | ٢,٠٥٢,٧٩٩ | | |
| ١,٩٣٠,٣٩٦ | ٢,٠٥٦,٨١٤ | | |

٦,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار لدى شركة الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجيء الصندوق ربح من الحساب الاستثماري.

٧. سلفة مقابل استثمارات

تمثل هذه السلفة استثمارات في اشتراك في الاكتتاب الأولي العام لشركات مشاركة في قطاع توزيع معدات الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الكمالية في المملكة العربية السعودية. تم رصد الأسماء بعد ذلك إلى المشترك بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥ و ٧ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ايضاح | استثمارات في الصكوك إيرادات عمولة خاصة مستحقة المجموع |
|--------------------------------|--------------------------------|-------|---|
| ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | | |
| ١٣٩,٧٣٧ | ١٣٣,٢١٨ | ٨,١ | |
| ١٧,١٣٩,٧٣٧ | ١٧,١٣٣,٢١٨ | | |

٨,١ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمار المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٣,٥٪ إلى ٧,٢٥٪ سنويًا (٢٠٢٣: من ٣,٥٪ إلى ٧,٩٪ سنويًا).

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | الوحدات في بداية السنة | الوحدات مصدرة وحدات مستردة صافي التغير في الوحدات | الوحدات في نهاية السنة |
|--|--|------------------------|---|------------------------|
| ٢,٥٢٤,٥٠٨,١٠ | ٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠ | | | |
| ١,١٧٨,٩٢٦,٤٠ (١,٤٩٥,١٧٨,٩٠) (٣١٦,٢٥٢,٥٠) | ٥٠٩,٠٥٤,٩١ (١,٠٨٥,٤١٧,٢٢) (٥٧٦,٣٦٢,٣٢) | | | |
| ٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠ | ١,٦٣١,٨٩٣,٢٨ | | | |

١٠. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية المدرجة. تتلخص القيمة العادلة للمحفظة الاستثمارية حسب القطاع على النحو التالي:

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ايضاح |
|-----------------------------|--------------------------|---|
| ٤,١٨٠,٥١١ | ٤,٢٩١,٩٩٤ | |
| ٤,٠٠٣,٦٥٩ | ٣,٩٦٣,٠١٦ | طاقة |
| ٥,٧٨٨,١٤٣ | ٣,٥٧٠,٩٣٦ | مواد |
| ٣,٥٢٠,٣٩٦ | ٢,٧١٢,٩٨٠ | أغذية ومشروبات |
| ٢,٩٥٨,٠٥١ | ٢,٤٢٥,٠١٩ | بيع بالتجزئة |
| ٤,٨٨٣,٣٣٥ | ٢,٠٤١,٥٨٣ | معدات وخدمات الرعاية الصحية |
| ١,٠٠٢,٥٤٤ | ١,٤٣٩,٨٨٦ | بنوك |
| - | ١,٣٥٤,١٤٧ | إدارة وتطوير العقارات |
| ٥,٩٢٥,٨٣٩ | ١,١٤٨,٠٧٤ | نقل |
| ٥,٢٥٥,٨٩٣ | ٨٢٦,٣٧٠ | صناديق مشتركة |
| - | ٧٩٨,٧٨٨ | تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية |
| ١,٨١٢,١٨٢ | - | بضائع رأسمالية |
| ١,٢٧٦,٥٣٢ | - | خدمات تجارية ومهنية |
| ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | ٢٤,٥٧٢,٧٩٣ | مجموع القيمة العادلة |

| حقوق الملكية: |
|---|
| خدمات الاتصالات |
| طاقة |
| مواد |
| أغذية ومشروبات |
| بيع بالتجزئة |
| معدات وخدمات الرعاية الصحية |
| بنوك |
| إدارة وتطوير العقارات |
| نقل |
| صناديق مشتركة |
| تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية |
| بضائع رأسمالية |
| خدمات تجارية ومهنية |
| مجموع القيمة العادلة |

١١. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ |
|-------------------------------------|-------------|
| ٤,٨٩١,٩٧٦ | ٢,٥١٣,١١٧ |
| ٥,٣٠٦,٣١٥ | (١,٤٤٣,٤٦٨) |
| ١٠,١٩٨,٢٩١ | ١,٠٦٩,٦٤٩ |

ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسارة) / ربح غير متحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٢. مصاريف أخرى

| للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ايضاح |
|-------------------------------------|---------|-----------------------------|
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | |
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | رسوم تداول |
| ٢٢,٠٠٠ | ٢٣,٥٠٠ | رسوم هيئة السوق المالية |
| ٣٣,٤٥٩ | ٤١,٩٤٩ | أتعاب مهنية |
| ٨٤,١٨٠ | ٥٧,١٦١ | مصاريف أخرى |
| ١٣٥,١٥٦ | ١١٤,٣٩٨ | رسوم حفظ |
| ٢٨٧,٢٩٥ | ٢٤٩,٥٠٨ | مصاريف ضريبة القيمة المضافة |

١٢. يتضمن ذلك أتعاب مراجعى الحسابات مقابل المراجعة القانونية والفحص الأولي للبيانات المالية للصندوق والمعلومات المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ البالغة ١٥ ألف ريال سعودي و ٨,٥ ألف ريال سعودي على التوالي. (٢٣: ١٧ ألف ريال سعودي و ٥ ألف ريال سعودي على التوالي).

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" باعتبارها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره المساهم الوحيد في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق.

في سياق الأعمال الاعتبادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تتم معاملات الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

| الجهة ذات العلاقة | العلاقة | طبيعة المعاملات | صافي قيمة المعاملة خلال السنة | الرصيد الختامي للمدين / (الدائن) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---------------------|---|---|-------------------------------|----------------------------------|----------------|
| شركة الرياض المالية | مدير الصندوق | النقد في حساب الاستثمار | ٤,٠٠١٥ | (١٨,٥٠٠) | ٤,٠٠١٥ |
| صندوق الرياض | أتعاب إدارة الصندوق | أتعاب إدارة الصندوق | (٦٧٥,٤٨٧) | (٧٨٨,٨٥٧) | (٣,٦٢٦) |
| المتاجرة بالربح | استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | - | (٤,٧٨٠,٦٦٨) | ٤,٣٤٧,٦٥٤ |
| باليمن | مدير الصندوق | مدير الصندوق | (٤,٣٤٧,٦٥٤) | | |

١٤. الأدوات المالية بحسب الفئة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | الموجودات كما في قائمة المركز المالي | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة |
|---|--------------------------------------|--|-----------------|
| نقد وما في حكم سلعة مقابل استثمارات | - | ٢,٠٥٦,٨١٤ | |
| استثمارات مدروجة بالتكلفة المطفأة | - | ٢,١٣٢,٥٢١ | |
| استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | - | ١٧,١٣٣,٢١٨ | |
| المجموع | ٢٤,٥٧٢,٧٩٣ | - | ٢٤,٥٧٢,٧٩٣ |
| نقد وما في حكم سلعة مقابل استثمارات | ٢١,٣٢٢,٥٥٣ | | ٢١,٣٢٢,٥٥٣ |

| المطلوبات كما في قائمة المركز المالي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة |
|--------------------------------------|----------------|--|-----------------|
| انتعاب ادارة مستحقة الدفع | - | ٣,٦٢٦ | |
| مصاريف مستحقة | - | ٦٥,٠٩٢ | |
| استردادات دائنة | - | ٥٠,٠٣٥ | |
| مجموع المطلوبات | - | ١١٨,٧٥٣ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | الموجودات كما في قائمة المركز المالي | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة |
|---|--------------------------------------|--|-----------------|
| نقد وأرصدة لدى البنوك | - | ١,٩٣٠,٣٩٦ | |
| استثمارات مدروجة بالتكلفة المطفأة | - | ١٧,١٣٩,٧٣٧ | |
| استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | - | - | |
| المجموع | ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | ١٩,٠٧٠,١٣٣ | ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ |

| المطلوبات كما في قائمة المركز المالي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | التكلفة المطفأة |
|--------------------------------------|----------------|--|-----------------|
| انتعاب ادارة مستحقة الدفع | - | ١٠,٩٥٦ | |
| مصاريف مستحقة | - | ٧٢,٣٨٢ | |
| استردادات دائنة | - | ٣٥,٥٨٣ | |
| مجموع المطلوبات | - | ١١٨,٩٢١ | |

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية

١٥.١ عوامل المخاطر المالية

تتمثل أهداف الصندوق في الحفاظ على قدرته على الاستمرار في أعماله حتى يتمكن من الاستمرار في تحقيق أكبر قدر من العوائد لحاملي الوحدات ولضمان السلامة المعقولة لحاملي الوحدات.

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التشغيل.

يتتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم مراقبة المخاطر والرقابة عليها بشكل أساسي بناءً على الحدود الموضوعة من قبل مجلس إدارة الصندوق، لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، ومستوى تقبله للمخاطر، وفلسفة إدارة المخاطر العامة، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة التوازن للمحفظة بما ينماشى مع إرشادات الاستثمار.

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في هذه القوائم المالية بشكل أساسي على النقد والأرصدة لدى البنك والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة وأتعاب الإدارة المستحقة والمصاريف المستحقة والاسترداد مستحق الدفع. تم الإفصاح عن طرق الاعتراف المطبقة بهذه البنود ضمن السياسة المحاسبية لكل بند.

يتم إجراء المقارنة بين الموجودات والمطلوبات المالية والإعتراف بالقوائم المالية عندما يكون لدى الصندوق حق نظمي ملزم في صرف المبالغ المعترف بها والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتغذية المطلوبات في آن واحد.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ وفيما يلي شرح هذه الأساليب.

(ا) مخاطر السوق

هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تشتمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

(ا) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتتشكل هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

بخلاف الريال السعودي، فإن بعض معاملات وأرصدة الصندوق بالدولار الأمريكي وهو مرتبط بالريال السعودي وبالتالي يُعد تعرّض الصندوق لمخاطر صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

(ب) مخاطر سعر العمولة الخاصة

مخاطر سعر العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيم العادلة للأدوات المالية ذات السندات الثابتة بسبب التغيرات في أسعار العمولة السوقية.

يتعرض الصندوق لمخاطر سعر العمولة للتدفقات النقدية حيث أن بعض استثماراته المحافظ بها بالتكلفة المطفأة في صكوك ذات أسعار فائدة متغيرة.

إن التأثير على حقوق الملكية العائد إلى حاملي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣ بسبب تغيير محتمل معقول في سعر العمولة، معبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

| أداة مالية خاضعة لسعر العمولة المتغير | صكوك |
|---|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ ديسمبر |
| نسبة التغير المحتمل التأثير على حقوق نسبة التغير المحتمل التأثير على حقوق الملكية | نسبة التغير المحتمل التأثير على حقوق الملكية |
| المعقول % | المعقول % |
| ٧٣٣ | ١± |
| ٨٠١ | ١± |

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٥.١ عوامل المخاطر المالية (تنمية)

(أ) مخاطر السوق (تنمية)

مخاطر الأسعار (٣)

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير حركة أسعار العملات الأجنبية والعملات.

تشاً مخاطر الأسعار بشكل أساسى من عدم التأكيد بشأن الأسعار المستقلة للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. لدى الصندوق استثمار في أسهم حقوق ملكية مصنفة على أنها محفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق المالية السعودية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في قطاعات العمل المختلفة.

إن التأثير على حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) بسبب تغيير محتمل معقول بنسبة ١٪ في مؤشرات حقوق الملكية، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلى:

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | نسبة التغير المحتمل المعتدل على حقوق الملكية |
|---------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| ٤١,٨٠٥ | % ١/+ | ٤٢,٩٢٠ | % ١/+ | | | | | | خدمات الاتصالات |
| ٤٠,٠٣٧ | % ١/+ | ٣٩,٦٣٠ | % ١/+ | | | | | | طاقة |
| ٥٧,٨٨١ | % ١/+ | ٣٥,٧٠٩ | % ١/+ | | | | | | مواد |
| ٣٥,٢٠٤ | % ١/+ | ٢٧,١٣٠ | % ١/+ | | | | | | أغذية ومشروبات |
| ٢٩,٥٨١ | % ١/+ | ٢٤,٢٥٠ | % ١/+ | | | | | | بيع بالتجزئة |
| ٤٨,٨٣٣ | % ١/+ | ٢٠,٤١٦ | % ١/+ | | | | | | معدات وخدمات الرعاية الصحية |
| ١٠٠,٠٢٥ | % ١/+ | ١٤,٣٩٩ | % ١/+ | | | | | | بنوك |
| - | % ١/+ | ١٣,٥٤١ | % ١/+ | | | | | | إدارة وتطوير العقارات |
| ٥٩,٢٥٨ | % ١/+ | ١١,٤٨١ | % ١/+ | | | | | | نقل |
| ٥٢,٥٥٩ | % ١/+ | ٨,٢٦٤ | % ١/+ | | | | | | صناديق مشتركة |
| - | % ١/+ | ٧,٩٨٨ | % ١/+ | | | | | | تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية |
| ١٨,١٢٢ | % ١/+ | - | % ١/+ | | | | | | بضائع رأسمالية |
| ١٢,٧٦٥ | % ١/+ | - | % ١/+ | | | | | | خدمات تجارية ومهنية |

(ب) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر الناتجة عن تقصير طرف ما في الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه. يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار لدى مدير الصندوق والأرصدة النقدية لدى أمين الحفظ في بنوك تتمتع بتصنيف ائتماني جيد وليس لها تاريخ في التخلف عن السداد لاسترداد الرصيد.

يعرض الجدول أدناه الحد الأقصى لعرض الصندوق لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي.

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | نقد وأرصدة لدى البنوك استثمارات مدروجة بالتكلفة المطفأة |
|--------------------------------|--------------------------------|--|
| ١,٩٣٠,٣٩٦ | ٢,٠٥٦,٨١٤ | |
| ١٧,١٣٩,٧٣٧ | ١٧,١٣٣,٢١٨ | |
| ١٩,٠٧٠,١٣٣ | ١٩,١٩٠,٠٣٢ | |

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٥.١ عوامل المخاطر المالية (تنمية)

(ب) مخاطر الائتمان (تنمية)

تحليل جودة الائتمان

يوضح الجدول التالي تحليل جودة الائتمان للموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر.

| ٢٠٢٤ ديسمبر | | | | | |
|-------------|-------|-----------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|
| المجموع | العمر | مدى العمر | المتوقعه على مدى ١٢ شهراً | المتوقعه على مدى الائتمانية الخسارة | المرحلة ٢ |
| ٢,٠٥٦,٨١٤ | - | - | ٢,٠٥٦,٨١٤ | | |
| ١٧,١٣٣,٢١٨ | | | ١٧,١٣٣,٢١٨ | | |
| ١٩,١٩٠,٠٣٢ | - | - | ١٩,١٩٠,٠٣٢ | | |
| - | | | - | | |
| ١٩,١٩٠,٠٣٢ | - | - | ١٩,١٩٠,٠٣٢ | | |

نقد وما في حكمه
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
إجمالي القيمة الدفترية
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
صافي القيمة الدفترية

| ٢٠٢٣ ديسمبر | | | | | |
|-------------|-------|-----------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|
| المجموع | العمر | مدى العمر | المتوقعه على مدى ١٢ شهراً | المتوقعه على مدى الائتمانية الخسارة | المرحلة ٣ |
| ١,٩٣٠,٣٩٦ | - | - | ١,٩٣٠,٣٩٦ | | |
| ١٧,١٣٩,٢٣٧ | | | ١٧,١٣٩,٢٣٧ | | |
| ١٩,٠٧٠,١٣٣ | - | - | ١٩,٠٧٠,١٣٣ | | |
| - | | | - | | |
| ١٩,٠٧٠,١٣٣ | - | - | ١٩,٠٧٠,١٣٣ | | |

نقد وما في حكمه
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
إجمالي القيمة الدفترية
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
صافي القيمة الدفترية

يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة لدى أطراف مقابلة ذات تصنيف ائتماني قوي، وبالتالي مخاطر ائتمان منخفضة. وبالتالي، فإن خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهريّة.

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في احتمال عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل في وقت استحقاقها، أو لا يمكنه القيام بذلك إلا بشروط غير مجديّة جوهريّاً.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك والاسترداد للوحدات من الأحد إلى الخميس، وبالتالي، يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة ناتجة عن الوفاء باستردادات حاملي الوحدات في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية للصندوق بشكل أساسي من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال اشتراكات جديدة أو تصفية المحفظة الاستثمارية أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهراً. ومع ذلك، فإن السكوك التي يحتفظ بها الصندوق لها فترات استحقاق تترواح من سنة واحدة إلى ١٠ سنوات.

(د) المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسارة المباشرة وغير المباشرة التي قد تنتج عن أسباب متعددة مرتبطة بعمليات الصندوق والمتغيرات المستخدمة والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً على مستوى مقدم الخدمات للصندوق وعوامل خارجية أخرى بخلاف مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملة ومخاطر السوق مثل تلك التي تنتج عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

إن هدف الصندوق هو إدارة المخاطر التشغيلية وذلك لتحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي قد تلحق بسمعته مع تحقيق أهدافه الاستثمارية من تحقيق العوائد من حاملي الوحدات.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٥.٢ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق صافي موجودات حاملي الوحدات. تتمثل أهداف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على القدرة على الاستثمار في أعماله وتحقيق العائد لحاملي الوحدات ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين، بالإضافة إلى الحفاظ على قاعدة رأس المال لدعم تنمية الأنشطة الاستثمارية للصندوق. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز لمدير الصندوق طلب ارتباط غير ممول، إن وجد، من أي رأس مال إضافي من حاملي الوحدات أو توزيع الأموال على حاملي الوحدات.

١٥.٣ تحديد القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويتم تحديد قياس القيمة العادلة بناء على افتراضات بإجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوب إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- في ظل غياب سوق رئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الالتزام.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقدير الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقىم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافي لتقديم معلومات تشير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يمكن لرصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي فهي مصنفة ضمن المستوى ١، ويتم تقييد وحدات الصندوق المحفظ بها من قبل الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي ينشره مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريراً معقولاً للقيمة العادلة.

يحل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣.

| | القيمة العادلة | | | القيمة الدفترية | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|---|----------------|------------|-----------|-----------------|------------|-----------------------|
| | المجموع | المستوى ٣ | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ١ | |
| موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة | | | | | | |
| استثمارات مدروجة بالتكلفة المطفأة | ١٧,١٣٣,٢١٨ | - | - | - | ١٧,١٣٣,٢١٨ | |
| موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة | | | | | | |
| استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٤٣,٨٣٨,٥٣٢ | ١٧,١٣٣,٢١٨ | - | ٢٦,٧٠٥,٣١٤ | ٢٦,٧٠٥,٣١٤ | |
| | ٤٣,٨٣٨,٥٣٢ | ١٧,١٣٣,٢١٨ | - | ٢٦,٧٠٥,٣١٤ | ٢٦,٧٠٥,٣١٤ | |

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٥,٣ تقدير القيمة العادلة (تنمية)

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي لقيمة العادلة (تنمية)

| المجموع | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | القيمة العادلة | القيمة الدفترية | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|------------|------------|-----------|-----------|----------------|-----------------|---|
| ١٧,١٣٩,٧٣٧ | ١٧,١٣٩,٧٣٧ | - | - | ١٧,١٣٩,٧٣٧ | ١٧,١٣٩,٧٣٧ | موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالتكلفة المطأفة |
| ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | - | - | - | ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٥٧,٧٤٦,٨٢٢ | ١٧,١٣٩,٧٣٧ | - | - | ٤٠,٦٠٧,٠٨٥ | ٥٧,٧٤٦,٨٢٢ | |

١٦. آخر يوم للتقدير

كان آخر يوم تقدير في السنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٧. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٨. تقديم إقرار المعلومات الزكوية

وفقاً لنظام الزكاة والضرائب الحالي في المملكة العربية السعودية، لا يدفع الصندوق أي زكاة أو ضريبة دخل. تُعد الزكاة وضريبة الدخل التزاماً على حاملي الوحدات، وهم بالتالي غير مدرجون في القوائم المالية المرفقة.

١٩. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ).