



التقرير السنوي 2024

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

صندوق استثماري مفتوح (مدار من قبل الرياض المالية)

تقارير الصندوق متاحة في موقع الرياض المالية بدون مقابل

www.riaydcapital.com



قائمة المحتويات

3.....	تقرير مجلس ادارة الصندوق:
11	(أ) معلومات الصندوق:
14.....	(ب) أداء الصندوق (في نهاية السنة المالية):
44	(ج) مدير الصندوق:
46	(د) أمين الحفظ:
48	(ه) المحاسب القانوني:
48	(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 للضوابط 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 للتتجديد 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 إياد 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 ادارة 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 حاليا منصب الرئيس الأول للمالية لشركة الرياض المالية وقد التحق بمجموعة بنك الرياض في عام 2016م وشغل عدد من المناصب في المجموعة في الإدارات المالية والمراجعة الداخلية، ولديه خبرات في مجالات وقطاعات متنوعة قبل انضمامه للمجموعة حيث سبق له العمل في مجال المالية والالتزام 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 كمديرة لإدارة المراجعة الداخلية في الرياض المالية عام 2008 وترأست إدارة المخاطر في الشركة عام في 2017.

الأستاذ/ عبدالله بن حمد الشبيلي

يشغل حالياً منصب مدير الإدارة المالية في جدا صندوق الصناديق ولديه خبرات تتجاوز 10 سنوات في مجالات متعددة 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 الإدارة المالية كرئيس لإدارة التقارير والموازنة في الرياض المالية، حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الأمير سلطان.

الأستاذ/ فيصل بن عبدالله المكيينزي

شغل الأستاذ فيصل عدة مناصب في القطاع البنكي والاستثمار منها مساعد للمدير العام لإدارة الأسهم في شركة ساما 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 الأعمال والتسويق عام 1995.

الأستاذ/ سطام عبد الله السويليم

هو الرئيس التنفيذي لشركة أنظمة الهيدروجين المتخصصة في تقديم حلول متكاملة للقطاع الصناعي وقطاع الطاقة المتقدمة، حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال من كلية راكونورد 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، ومتى كان مناسباً، المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، للتأكد من التزام مدير الصندوق



جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

5. الموافقة على جميع التغييرات الأساسية وغير 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 بأسول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
12. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها، 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 متحقق 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 مصالح محتمل، وذلك بالعمل على وضع مصالح مالكي الوحدات بالصندوق فوق أية مصالح أخرى. يلتزم عضو مجلس الإدارة في حال وجود تعارض مصالح بالإفصاح 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. أمل الأحمد	أ. أحمد الحربي	أ. الفارس عبدالله	أ. عبدالله الشبيلي	أ. رائد البركاتي	
/	/	/	X	/	/	/	صندوق الرياض للأسهم السعودية
/	/	/	X	/	/	/	صندوق الرياض للأسهم السعودية



								المتوافقة مع الشريعة
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للأسهم القيادية
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للدخل المتوازن
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للإعمار
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للدخل
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للأسهم الخليجية
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للمتاجرة الدولار
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع الدولار
✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض للأسهم السوق الناشئة
✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض الجريء



✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض الشجاع
✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض المتوازن
✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض المتحفظ
✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	صندوق الرياض البريء 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 المتفوقة 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. عين نائباً عاماً للرئيس العام للبحوث العلمية والإفتاء والدعوة والإرشاد عام 1396هـ، 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 للإفتاء والرئيس السابق لقسم الفقه المقارن بالمعهد العالي للقضاء ومستشار للعديد من المؤسسات المالية الإسلامية، وله العديد من المؤلفات والبحوث حول المعاملات المالية الإسلامية.



أستاذ في جامعة الملك عبد العزيز قسم الاقتصاد الإسلامي بجده، والرئيس السابق لمركز بحوث الاقتصاد الإسلامي بالجامعة. وخير في المجتمع الفقهى التابع لمنظمة المؤتمر الإسلامي بجده، ومستشار للعديد من المؤسسات المالية الإسلامية في العالم وله العديد من المؤلفات والبحوث حول المصرفية الإسلامية.	عضو	الشيخ / د. محمد بن على القرى
---	-----	------------------------------

ب. بيان أدوار لجنة الرقابة الشرعية ومسؤولياتها:

1. تتمثل مسؤوليات لجنة الرقابة الشرعية في وضع الضوابط الشرعية للاستثمار، والمراجعة الدورية لها.
2. يتحمل مدير الصندوق جميع مصاريف لجنة الرقابة الشرعية.
3. 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 المعدة للاستثمار والمراجعة الدورية لتلك الأصول والإجراءات المتبعة 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:

1. ممارسة الأنشطة المالية التي لا تتوافق مع المعايير الشرعية كالبنوك التي تعامل بالفائدة الربوية وشركات التأمين التقليدية.
2. إنتاج وتوزيع الخمور والدخان ولحوم الخنزير ومشتقاتها أو اللحوم الغير مذبوحة على الطريقة الشرعية.
3. إنتاج ونشر الأفلام والكتب والمجلات والقنوات الفضائية الإباحية.
4. المطاعم والفنادق التي تقدم خدمات محرمة 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 الريبوبي (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 متوافقة مع أحكام الشريعة) عن 5% من إجمالي دخل الشركة.
- .4 يجوز للصندوق الاستثمار في عمليات المراقبة والمكوك والشهادات المالية وصناديق الاستثمار أو أي أدوات أخرى تتوافق مع الضوابط الشرعية.
- .5 لا يجوز تأجير الأصول العقارية إلا لأنشطة ذات غرض مباح.
- .6 يجوز تعامل الصندوق بصيغ التمويل المتتوافقة 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 وایداعها في حساب خاص يتم الصرف من خلاله على الأعمال الخيرية.



أ) معلومات الصندوق:

1. اسم الصندوق:

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

أ. الأهداف الاستثمارية للصندوق:

هو صندوق عام مفتوح يستثمر أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة والمتناهية الصغر المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المقررة من اللجنة الشرعية التي يحددها مؤشر الصندوق.

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

يستثمر الصندوق أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة والمتناهية الصغر المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المقررة من اللجنة الشرعية التي يحددها مؤشر الصندوق، ولتحقيق اهدافه يمكن للصندوق ان يستثمر في الآتى:

أ. الاستثمار في أسهم الشركات الواقعة خارج المؤشر والأسهم المدرجة في سوق الأسهم الموازي (نمو) والأسهم الخليجية.

ب. الاستثمار في الشركات السعودية المدرجة في الأسواق المالية خارج السعودية.

ج. الاستثمار في الطروحات الأولية.

د. الاستثمار في حقوق الأولوية المتداولة.

هـ. الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة (ريت).

وـ. الاستثمار في أدوات أسواق النقد والصكوك المتواقة مع الضوابط الشرعية المقررة من اللجنة الشرعية والمصدرة من أطراف نظرية سعودية وخليجية ذات تصنيف ائتمانى 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 وللأوراق المالية ذات العلاقة.

زـ. 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.

ذـ. الاستثمار في وحدات صناديق الاستثمار والتي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية أعلاه، وبما لا يتنافى مع متطلبات لائحة صناديق الاستثمار.



ط. ويمكن للصندوق بعد موافقة اللجنة الشرعية الاستثمار كذلك في الآتي:

- 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 أو مجموعة من القطاعات، او في بلد معين او منطقة جغرافية معينة، تشمل على الحد الأدنى والقصوى لتلك الأوراق المالية:

يستثمر الصندوق أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة والمتناهية الصغر المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية التي يحددها مؤشر الصندوق، وسيقوم مدير الصندوق بالاعتماد على سياسة استثمارية تتيح له إمكانية تركيز استثماراته في فئات متعددة من الأوراق المالية كما هو موضح أدناه.

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

نوع الأصول	الحد الأعلى	الحد الأدنى
أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة والمتناهية الصغر المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية	%100	%75
أسهم الشركات الواقعة خارج المؤشر والأسهم المدرجة في سوق الأسهم الموازي (نمو) والأسهم الخليجية.	%10	%0
الشركات السعودية المدرجة في الأسواق المالية خارج السعودية.	%10	%0
البترودولات الأولية.	%10	%0
حقوق الأولوية المتداولة.	%10	%0
الصناديق العقارية المتداولة (ريت).	%25	%0
أدوات أسواق النقد والصكوك المتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية.	%25	%0
وحدات صناديق الاستثمار التي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية.	%25	%0
الصور الجائزة من المشتقات المالية.	%15	%0
الصور الجائزة من البيع على المكشوف.	%10	%0

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

مع مراعاة ما هو وارد في الفقرة (د) أعلاه، فإن الصندوق يستثمر أصوله بشكل رئيسي في أسهم الشركات المتوسطة والصغيرة والمتناهية الصغر المدرجة في سوق الأسهم السعودية والمتوافقة مع الضوابط الشرعية المقرة من اللجنة الشرعية التي يحددها مؤشر الصندوق.

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.

ز. أنواع المعاملات والأساليب والأدوات التي يمكن لمدير الصندوق استخدامها بغير 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. وتبعد دوره اتخاذ قرارات الاستثمار بتحديد الشركات الملائمة من خلال توصيات المحللين الماليين، بعد أن يتم إجراء تحليل كمي للشركات بناءً على مؤشرات أساسية مثل مكرر الربحية ومكرر القيمة الدفترية ونسبة الربح الموزع إلى السعر ومعدل العائد على حقوق المساهمين وغير ذلك، وبعد إجراء تحليل نوعي شامل بما في ذلك الزيارات الميدانية للشركات بهدف تقييم كل شركة على حده ومعرفة الاتجاهات المستقبلية لها والوصول لتقييم عادل للسهم. يقوم مدير الصندوق بعد ذلك بالبدء في توزيع الأصول مع الأخذ بعين الاعتبار الأوزان النسبية للشركات في المؤشر الاستثماري ومتطلبات المخاطرة واتجاه السوق والأوضاع الاقتصادية والسياسية ومدى وملاءمتها لأغراض الصندوق، ومن ثم يقوم بتكوين خليط مثالي للأصول الصندوق بهدف تقليل المخاطر.

ح. 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 صندوق أو صناديق الاستثمار يديرها مدير الصندوق أو مدير صناديق آخرون:

يجوز لمدير الصندوق الاستثمار في وحدات صندوق استثمار آخر أو في وحدات صناديق استثمار مختلفة والتي تقوم بشكل رئيسي بالاستثمار في المجالات الاستثمارية المذكورة أعلاه، وبما لا يتنافي مع متطلبات لائحة صناديق الاستثمار بعد 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 تعدد له لائحة صناديق الاستثمار، وينبغي أن يكون هذا التمويل مقدماً من البنوك ويكون على أساس مؤقت ومتواافقاً مع الضوابط الشرعية، ولا يجوز للصندوق رهن أصوله أو إعطاء الدائنين حق استرداد ديونهم من أي أصول يملكها، ما لم يكن ذلك ضرورياً لعملية الاقتراض 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 نظير:

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



م. سياسة مدير الصندوق لإدارة مخاطر الصندوق:

عند اتخاذه لقراراته الاستثمارية، سيتوخى 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 تنتمي إليها.
- مراعاة متطلبات السيولة المتوقعة للوفاء بطلبات الاسترداد أو لاقتراض 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 أداءه مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي مؤشر "إيدیال رینتجز" الإسلامي للأسهم الصغيرة والمتوسطة والواعدة للسوق السعودي، المزود من قبل شركة إيدیال ریننجز.

تقوم آلية "إيدیال ریننجز" لتصنيف الأسهم، بتقسيم الأسهم إلى أربع قطاعات وفق القيمة السوقية وهي كبرى ومتعددة وصغيرة ومتناهية الصغر وفق نظرة شاملة للأسواق العربية ككل، بعكس آلية التصنيف لكل سوق على حده، وهو ما يوفر مرونة أكبر لمديري الصناديق للاستثمار في الأسواق العربية المختلفة وفق تصنيف موحد للأسهم من ناحية القيمة السوقية، وبالتالي الحصول على أداء متنسق لمجال الاستثمار في الظروف الاقتصادية المختلفة.

مؤشر إيدیال ریننجز للأسهم المتوسطة والصغيرة والواعدة للأسواق العربية: وهي الشركات ذات الاحجام السوقية المتوسطة والصغيرة ومتناهية الصغر التي تمثل 42.5% من القيمة السوقية الجمالية للأسواق العربية والتي يأتي ترتيبها بعد الشركات الكبيرة التي تمثل أكبر 57.5% من أوزان الأسواق العربية.

يتكون مؤشر "إيدیال ریننجز" الإسلامي للأسهم الصغيرة والمتوسطة والواعدة للسوق السعودي من الشركات المدرجة في السوق السعودي المتواقة مع الضوابط الشرعية التي يتضمنها مؤشر إيدیال ریننجز للأسهم المتوسطة والصغيرة والواعدة للأسواق العربية.

يمكن 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 بغض التحوط وتحسين أداء الصندوق.

ع. أي إعفاءات توافق عليها هيئة السوق المالية بشأن أي قيود أو حدود على الاستثمار:

لا يوجد.



الموقع الإلكتروني لمزود الخدمة	اسم المؤشر الاسترشادي	اسم الصندوق
www.idealratings.com	مؤشر "إيديال رينجز" الإسلامي للأسهم الصغيرة والمتوسطة والواعدة للسوق السعودي من الشركات المدرجة في السوق السعودي المتواقة مع الضوابط الشرعية التي يتضمنها مؤشر إيديال رينجز للأسهم المتوسطة والصغيرة والواعدة للأسواق العربية	صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

يعمل الصندوق على إعادة استثمار الأرباح الموزعة من قبل الشركات في الصندوق، ولا يتم توزيع أي دخل وأرباح على مالكي الوحدات.



ب) أداء الصندوق (في نهاية السنة المالية):

1- أصول الصندوق:

نسبة المصرفات	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة	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
%2.688	لا يوجد	1,192,928.29	54.1959	64.1419	56.20	67,040,515	2024
3.235%	لا يوجد	511,831.79	36.8841	55.7111	55.71	28,514,729.00	2023
2.181%	لا يوجد	766,859.27	31.6265	40.44246	36.65	28,103,610.00	2022

2- سجل الأداء:

(أ) العائد الجمالي خلال خمس سنوات

عائد الصندوق	الفترة الزمنية
%0.87	منذ سنة
%78.64	منذ ثلاث سنوات
%172.05	منذ خمس سنوات
%462.00	منذ التأسيس

(ب) العائد الجمالي السنوي خلال عشر سنوات

عائد الصندوق	السنة
%15.60	2015
%0.12-	2016
%7.60-	2017
%5.08	2018
%17.89	2019
%14.72	2020
%32.75	2021
%16.51	2022
%52.00	2023
%0.87	2024



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

67,040,515	صافي أصول الصندوق
1,192,928.29	عدد الوحدات الصادرة
56.20	سعر الوحدة
1,089,957	أتعاب الإدارة
124,566	مصاريف إدارية
26,145	رسوم أمين الحفظ
25,000	أتعاب المحاسب القانوني ومصاريفاته
7,500	رسوم هيئة السوق المالية السنوية
5000	رسوم السوق المالية السعودية (تداول)
154,523	مصاريف الصفقات
213,780	قيمة الضريبة المضافة
13,225	مصاريف الزكاة
213,322.17	مصاريف التعامل
22,687.11	قيمة الضريبة المضافة على مصاريف التعامل
783	مصاريف تنقية الأسهم
7,395	رسوم أخرى
%2.488	نسبة إجمالي المصاريف لصافي أصول الصندوق
%0.344	نسبة مصاريف التعامل لمتوسط صافي أصول الصندوق
%2.688	نسبة إجمالي المصاريف لمتوسط صافي أصول الصندوق

- يتم احتساب أتعاب الإدارة والمصاريف 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 المصاريف عدا رسوم هيئة السوق المالية فإنها معفية من الضريبة.



3- تغيرات جوهرية أثرت في أداء الصندوق:

تحديث شروط وأحكام صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة، وذلك اعتباراً من تاريخ (29/06/2024) الموافق (١٤٤٥/١١/٢٩ هـ).

وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:

تعيين 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 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٤٤٣,٤٩٨ ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٤، بواقع ٢١٦,٠٠ ريال للسهم وبنسبة ٢١,٦% من القيمة الدسمية للسهم، على أن تكون الألحوظية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أنه سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقا	2024-09-15	<u>شركة أديس القابضة</u>
نعم	2 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن السنة المالية 2024م		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلى: - رأس مال الشركة قبل الزيادة 500,000,000 خمسمائة	2024-12-23	<u>الشركة العربية للتعهدات الفنية</u>



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	<p>مليون ريال سعودي، ويصبح بعد الزيادة 550,000,000 خمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي. - نسبة الزيادة في رأس المال: 10% - عدد الأسهم قبل الزيادة 50,000,000 خمسون مليون سهم عادي نقدى، وتصبح بعد الزيادة 55,000,000 خمسة وخمسون مليون سهم عادي نقدى. - طريقة تغطية الزيادة: عن طريق رسملة 50,000,000 خمسون مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء - معدل الزيادة لكل سهم: يتم منح عدد (1) سهم مجاني لكل مساهم يمتلك عدد (10) سهم - أسباب الزيادة: توافقاً مع حجم أعمال الشركة وأصولها، بالإضافة إلى دعم النمو والتوسعات المستقبلية في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقيه أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلى تاريخ الاستحقاق، وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتبيع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم - تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساس المتعلقة برأس المال. - تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالاكتتاب في الأسهم.</p>		
نعم	2 التصويت على تعديل المادة 3 من النظام الأساس للشركة المتعلقة بأغراض الشركة.		
نعم	3 التصويت على تعديل المادة 16 من النظام الأساس للشركة المتعلقة بإدارة الشركة.		
نعم	4 التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات عضوية مجلس إدارة الشركة. وذلك في حال الموافقة على البند الثالث من جدول اعمال الجمعية.		
امتناع	التصويت على انتخاب عضو مجلس إدارة في المقعد الإضافي من بين المرشحين للدورة الحالية للمجلس والتي بدأت بتاريخ 18/03/2023 ومدتها ثلاثة سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 17/03/2026م (مرفق السير الذاتية للمرشحين) وذلك في حال الموافقة		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	<p>على البند الثالث من جدول اعمال الجمعية يجب اختيار 1 خيار/خيارات تماما زياد بن محمد بن عبد الله الخويطر النسبة % قيمة التصويتات = 0</p> <p>خالد بن عبدالله محمد بن عساكر النسبة % قيمة التصويتات = 0</p> <p>ندى علاء محمد الحارثي النسبة % قيمة التصويتات = 0</p> <p>محمد بن سعود بن محمد الغيث النسبة % قيمة التصويتات = 0</p> <p>محمد صديق بن عبد الرحمن بن محمد صديق قصاب النسبة % قيمة التصويتات = 0</p>		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشته	2024-05-29	<u>الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات</u>
نعم	2 التصويت على تفريغ مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م بعد مناقشتها		
نعم	3 الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م ومناقشتها		
نعم	4 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023م		
كـ بـ اـمـ جـيـ الفـوزـانـ	5 التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوی من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	6 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 713,997,510 ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31-12-2023 بواقع 6 ريال لكل سهم وبنسبة %60 من قيمة السهم الإسمية على أن تكون أحقيه الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الادعاء) في نهاية ثانى يوم تداول يلى تاريخ الاستحقاق وسيتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً		
امتناع	7 التصويت على صرف مبلغ 4,035,000 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2023.		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشه	2024-06-13	<u>شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية</u>
نعم	2 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م بعد مناقشه		
نعم	3 الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشتها		
شركة أنست وبونج (EY) 975.000 ريال Saudi	4 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.		
امتناع	5 التصويت على صرف مبلغ 1,400,000 (1,400,000 ريال) مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	المنتهية في 31/12/2023م		
نعم	6 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م		
نعم	7 التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م		
نعم	8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالتزكير 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، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
امتناع	9 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الدмарاتية للرعاية والتنمية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجى وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجى ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور مكارم صبحى بترجى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة دبي مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات بلغ التعامل مبلغ (4,588,831 ريال) خلال العام 2023م، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	10 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية اليمنية للرعاية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجى ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحى بترجى وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجى مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة صنعاء بالجمهورية اليمنية مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات ولا يوجد أي مبالغ للعام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	أو مزايا تفضيلية		
امتناع	11 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المصرية السعودية للرعاية الصحية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور / مكارم صبحي بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة القاهرة بجمهورية مصر العربية مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات، بلغ التعامل مبلغ (2,165,040 ريال) في العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	12 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حائل الوطنية للخدمات الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي ولنائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور مكارم صبحي بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على المستشفى السعودي الألماني بمدينة حائل مقابل حصول شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة لمدة عشرة سنوات ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	13 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البرجي الطبية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن عقد مستمر لتوفير الاستشارات المتعلقة بإدارة المشاريع الجديدة وتنفيذ اتفاقيات الإشراف الإداري التي تقوم بها شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية مع المستشفيات الأخرى لمدة عشرة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (6,300,895 ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
امتناع	14 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للتعليم والتدريب والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحى عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يجدد سنوياً تقوم من خلاله شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب بتقديم خدمات تنمية وتطوير المهارات وتدريب وتأهيل الكوادر الوطنية وتعتبر مصدر لتوظيف السعوديين في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية، ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	15 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية (صيانة) والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يجدد سنوياً تقوم من خلاله شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية بتجديد وإصلاح والحفاظ على الآلات الجراحية لمستشفيات الشركة، بلغ التعامل مبلغ (1,103,468) ريال (1,103,468) ريال خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	16 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للصناعات الدوائية (باب فارما) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحى عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مستمر يجدد سنوياً تقوم من خلاله شركة (باب فارما) بشراء وتوريد الأدوية المحددة مع المدفوعات على أساس سعر الشراء المسبق والفعلي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية من الطرف الثالث (الموردين)، بلغ التعامل مبلغ (45,464,391) ريال (45,464,391) ريال خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	17 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة شباب الخليج للاستثمار والتطوير العقاري (جانبوا) والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور / مكارم صبحى عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مستمر يجدد سنوياً تقوم من خلاله (شركة جانبوا) بأعمال		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	النظافة والحفاظ على سلامة البيئة بمستشفيات الشركة وبلغ التعامل مبلغ (26,217,429 ريال) خلال العام 2023 وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	18 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كلية بيت البرجي للعلوم الطبية والتكنولوجيا والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور / مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد مستمر يجدد سنوياً تقوم من خلاله شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بتوفير التدريب لطلاب التخصصات الطبية وغيرها لمنسوبي كلية البرجي الطبية بلغ حجم التعامل للعام 2023م مبلغ (200,600 ريال) وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	19 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أفكار الحلول للاستشارات في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات (MEGAMIND) والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور / مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة عبد العليم عبد الله السيد / سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مشروع التحول الرقمي لمستشفيات الشركة بمبلغ وقدره 264,683,026 ريال لمدة ثلاثة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (97,219,759 ريال) خلال العام 2023م. وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	20 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحي عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور / مكارم صبحي عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد / سلطان صبحي عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	عقد الترميم والتجديد لمستشفيات الشركة بمبلغ 346,526.924 ريال لمدة ثلاثة سنوات وبلغ التعامل مبلغ (53,061,563) ريال خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	21 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي رئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحى عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحى عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال سكن العاملين للمستشفى السعودي الألماني بمكة المكرمة بمبلغ (113,732,085) ريال) لمدة 36 شهر وبلغ التعامل للعام 2023م مبلغ (18,806,422) ريال وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	22 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي رئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحى عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي عبارة عن عقد أعمال البرج الطبي بالمستشفى السعودي الألماني بمدينة الرياض بمبلغ (132,621,449) ريال) لمدة 36 شهر بلغ التعامل مبلغ (1,763,788) ريال) خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	23 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي رئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجي ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحى عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجي وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحى عبد الجليل بترجي مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال توسيعة أقسام التنويم بالمستشفى السعودي الألماني بمدينة الرياض بمبلغ		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية مبلغ (9,199,906) ريال خلال العام 2023م وقد مدة 36 شهر بلغ التعامل (61,040,987) ريال		
امتناع	24 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إنشاء المستشفيات الدولية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجى ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ مكارم صبحى عبد الجليل بترجى وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجى وعضو مجلس الإدارة السيد/ سلطان صبحى عبد الجليل بترجى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد أعمال لبناء البرج الغربي الطبي ونقل الخدمات الحالية في المستشفى السعودي الألماني بمدينة جدة بـ (223,301,009) ريال لمدة 36 شهر بلغ التعامل مبلغ (3,425,059) ريال خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	25 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي للياقة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجى ونائب رئيس مجلس إدارة الدكتور/ مكارم صبحى عبد الجليل بترجى وعضو مجلس إدارة الدكتور/ خالد عبد الجليل بترجى مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد سنوي لتقديم الخدمات الطبية لموظفي شركة بيت البترجي لياقة من قبل مستشفيات الشركة ويبلغ التعامل مبلغ (11,756) ريال خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	26 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت البترجي الطبية والتي لرئيس مجلس إدارة المهندس/ صبحى عبد الجليل بترجى وعضو مجلس إدارة الدكتور خالد عبد الجليل بترجى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على مستشفى السعودي الألماني بمدينة الشارقة لمدة عشرة سنوات ويحق للشركة الحصول على نسبة (10%) من صافي الربح قبل خصم الضرائب والزكاة. ولا توجد أي مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
امتناع	27 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عجمان للرعاية والتربية الصحية		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / صبحى عبد الجليل بتزوجى وعضو مجلس الإدارة الدكتور خالد عبد الجليل بتزوجى مصلحة غير مباشرة فيها، وهى عبارة عن اتفاقية الإشراف الإداري على مستشفى السعودى الألماني بمدينة عجمان لمدة عشرة سنوات ويحق للشركة الحصول على نسبة (10%) من صافى الربح قبل خصم الضرائب والزكاة. ولا توجد أى مبالغ خلال العام 2023م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية		
نعم	28 التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب وترقيم مواد النظام للتتوافق مع التعديلات المقترنة		
نعم	29 التصويت على تعديل المادة رقم (6) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بمدة الشركة		
نعم	30 التصويت على تعديل المادة رقم (10) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإصدار الأسهم		
نعم	31 التصويت على تعديل المادة رقم (13) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالأسهم الممتازة		
نعم	32 التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بإصدار أدوات دين		
نعم	33 التصويت على تعديل المادة رقم (17) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بادارة الشركة		
نعم	34 التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بكافأة مجلس الادارة وأعضاء اللجان		
نعم	35 التصويت على تعديل المادة رقم (24) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بنصابة اجتماع المجلس وقراراته		
نعم	36 التصويت على تعديل المادة رقم (45) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بتكوين الاحتياطات		
نعم	37 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة		
نعم	38 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت		
نعم	39 التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة		
نعم	40 التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
كى بى ام جى 2,884,000 ريال سعودي كى بى ام جى 2,884,000 ريال سعودي	1 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثانى والثالث والرابع) والسنوى من العامين الماليين 2024 م و 2025 م، والربع الأول من العام المالى 2026م، وتحديد أتعابه.	2024-02-04	<u>شركة مجموعة كابلات الرياض</u>

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالى المنتهى فى 31-12-2023م، بعد مناقشه	2024-04-21	<u>شركة مجموعة كابلات الرياض</u>
نعم	2 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ (224,576,250) ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2023م بواقع (1,50) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (15%) من قيمة السهم الاسمية. على أن تكون الأحقيه للمساهمين المالكين للأسهم والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلى تاريخ انعقاد الجمعية وعلى أن يكون توزيع الأرباح على المساهمين خلال (15) يوم عمل من تاريخ انعقاد الجمعية		
امتناع	3 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء، والتي لأعضاء مجلس الإدارة المهندس / رائد بن إبراهيم المديهيم (عضو غير تنفيذى) والأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذى) مصلحة غير مباشرة وهى عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومتزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (1,230,180) ريال سعودي		
امتناع	4 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	الشركة وشركة مصدر لمواد البناء، والتي للأعضاء مجلس الإدارة المهندس / رائد بن إبراهيم المديهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) غير مباشرة وهي عبارة عن طلبات بيع - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (61,468,625) ريال سعودي		
امتناع	5 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ثبات للإنشاءات المحدودة، والتي للأعضاء مجلس الإدارة المهندس / رائد بن إبراهيم المديهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات بيع - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (1,326,302) ريال سعودي		
امتناع	6 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر للتجهيزات الفنية، والتي للأعضاء مجلس الإدارة المهندس / رائد بن إبراهيم المديهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (77,192) ريال سعودي		
امتناع	7 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الجدير للخدمات اللوجستية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (10,085,413) ريال سعودي		
امتناع	8 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حلول الاتصالات، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2023م مبلغ (1,787,287) ريال سعودي		
نعم	9 التصويت على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
امتناع	10 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 12/03/2024م بصرف مبلغ (2,400,000) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م		
نعم	11 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي 2024م		
نعم	12 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م بعد مناقশته	2024-05-01	<u>شركة علم</u>
نعم	2 الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشتها		
نعم	3 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشته		
امتناع	4 التصويت على صرف مبلغ (2,450,000) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م.		
شركة الدكتور محمد العمري و شركاه محاسبون قانونيون	5 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام 2025م وتحديد أتعابه.		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	6 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م		
نعم	7 التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (174,708,101) ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023/12/31م إلى الأرباح المبقة		
نعم	8 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين (27) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض اليهما اسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
امتناع	9 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الريبيعة مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تنفيذ مشروع مبادرة طريق مكة بتاريخ 2023/06/13م، ولمدة عام وذلك بمبلغ (69,934,159.95) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية		
امتناع	10 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد اتصالات "موبايلي" خلال العام المالي 2023م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية خدمات اتصال، حيث بلغ حجم التعاملات (27,203,633.53) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية		
امتناع	11 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين خلال العام المالي 2023م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن التأمين الطبي لموظفى شركة علم وتأمين المركبات والمباني، حيث بلغ حجم التعاملات (82,946,436.26) ريال سعودي، وقد تم هذا		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 الاطلاع على القوائم المالية السنوية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها	2024-06-02	شركة لومي للتأجير
نعم	2 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته		
نعم	3 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته		
كى بي إم جى KPMG باجمالى 745,000 ريال سعودي	4 التصويت على تعين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسادسي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.		
نعم	5 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م		
امتناع	6 التصويت على صرف (3,785,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023		
نعم	7 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصدحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
امتناع	8 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة لومي للتأجير ومجموعة		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	<p>سيرا القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / محمد بن صالح الخليل، ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / أحمد سامر بن حمدي الزعيم، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله بن ناصر آل داود، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد مصلحة غير مباشرة فيها كونهم أعضاء في مجلس الإدارة لدى الشركتين. بلغت قيمة المبيعات المتمثلة في تأجير المركبات قصيرة الأجل مبلغ (3,501,410) ريال سعودي، وقيمة المشتريات الأخرى المتمثلة في خدمات التخزين والمرافق مبلغ (3,096,192) ريال سعودي، وقيمة المعاملات الأخرى المتمثلة في تسوية أرصدة الأطراف ذوي العلاقة مبلغ (3,871,421) ريال سعودي.</p> <p>علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل</p>		
امتناع	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة لومي للتأجير وشركة المسافر للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / محمد بن صالح الخليل، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله بن ناصر آل داود، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد مصلحة غير مباشرة فيها كونهم أعضاء في مجلس الإدارة لدى الشركتين. بلغت قيمة المبيعات المتمثلة في تأجير المركبات قصيرة الأجل مبلغ (6,965,439) ريال سعودي، وقيمة المشتريات المتمثلة في تذاكر الطيران والحجوزات وخدمات تقنية المعلومات مبلغ (13,963,101) ريال سعودي، والمعاملات الأخرى المتمثلة في تسوية أرصدة الأطراف ذوي العلاقة مبلغ (6,854,192) ريال سعودي. علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل</p>	9	
امتناع	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة لومي للتأجير والبنك السعودي للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / محمد بن صالح الخليل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس الإدارة لدى الشركتين. بلغت قيمة المعاملات المتمثلة في استخدام وسداد التسهيلات البنكية مبلغ (226,826,185) ريال سعودي.</p>	10	



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	علمًا بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل		
امتناع	11 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة لومي للتأجير وشركة تكافل الراجحي للتأمين التعاوني والتي لتأب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / أحمد سامر بن حمدي الزعيم مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس الإدارة لدى الشركتين. بلغت قيمة المدفوعات المتمثلة في شراء بوليسة تأمين مبلغ (7,298,979) ريال سعودي. علمًا بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل		
امتناع	12 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2023م بين شركة لومي للتأجير وشركة العدل للتطوير والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالله بن ناصر آل داود مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس الإدارة لدى الشركتين. بلغت قيمة المبيعات المتمثلة في تأجير المركبات قصيرة الأجل مبلغ (580,896) ريال سعودي. علمًا بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 التصويت على تقرير مراجعى حسابات المصرف عن العام المالى المنتهى فى 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	2024-04-23	<u>مصرف النماء</u>
نعم	2 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالى المنتهى فى 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 الثانى والثالث والسادسى من العام المالى 2024م، والربع الأول من العام المالى 2025م، وتحديد أتعابهما		
امتناع	4 التصويت على صرف مبلغ (10,745,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالى المنتهى فى 31 ديسمبر 2023م		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
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 المال المصرفي عن طريق رسملة جزء من رصيد الأرباح المبقاء وإصدار أسهم منحة بواقع سهم لكل أربعة أسهم، وفقاً لما يلى:- رأس المال المصرفي قبل الزيادة 20,000,000,000 ريال، مقسماً إلى 2,000,000,000 سهم. - رأس المال المصرفي 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: - سبب زيادة رأس المال: تهدف هذه الزيادة إلى تعزيز مكانة المصرفي 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 بمنح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية المنحة لمساهمي المصرفي المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدون في سجل مساهمي المصرفي لدى شركة مركز إيداع للأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول على 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 الأساسي للمصرف، والمتعلقة برأس المال		
نعم	9 التصويت على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي للمصرف، والمتعلقة بتأسيس الشركات		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	(مرفق في تداول)		
نعم	10 التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بشراء الأوراق المالية (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 مجلس إدارة مجلس إدارة. (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 مجلس إدارة مجلس إدارة. (مرفق في تداول)		
نعم	17 التصويت على تعديل المادة السادسة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بنصائح الاجتماعات. (مرفق في تداول)		
نعم	18 التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالجمعية العامة العادية. (مرفق في تداول)		
نعم	19 التصويت على تعديل المادة التاسعة والثلاثين من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالتعيين. (مرفق في تداول)		
نعم	20 التصويت على تعديل المادة الأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بصلاحيات ومهام مراجعى الحسابات. (مرفق في تداول)		
نعم	21 التصويت على تعديل المادة الثانية والأربعين من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بالقواعد المالية وتقرير مجلس إدارة. (مرفق في تداول)		
نعم	22 التصويت على تعديل المادة السادسة والأربعين من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة بخسائر الشركة. (مرفق في تداول)		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	23 التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون من النظام الأساس للمصرف، والمتعلقة 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 المفوض. 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 المفوض أيهما أسبق، وذلك للأعمال والأنشطة الاستثمارية والتمويل العقاري		
امتناع	26 التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أنيس بن أحمد موعنه في عمل منافس لأعمال المصرف. (مرفق في تداول)		

التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	1 الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشتها. 2 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م ومناقشته. 3 التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م	2024-03-19	<u>الشركة الوطنية للتنمية الزراعية</u>
نعم	4 التصويت على تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م		
امتناع	5 التصويت على صرف مبلغ 1,800,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
نعم	6 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م		
إرنسن آند يونغ	7 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م، وتجديد أتعابه.		
امتناع	8 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منيرفا فودز والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالعزيز بن صالح الربدي (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء منتجات اللحوم الحمراء لشركة (نادك) بمبلغ وقدره (3,765,959) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها		
امتناع	9 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - المطاحن الثانية (سابقاً)-مشروع مشترك- والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالرحمن السياري مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه الأعمال هي عبارة عن شراء المواد الخام لشركة (نادك)، بمبلغ وقدره (27,511,137) ريال ومدة التعامل سنوي وذلك حسب شروط التعاقد المتعارف عليها		
امتناع	10 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المطاحن العربية للمنتجات الغذائية - المطاحن الثانية (سابقاً)-مشروع مشترك- والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالرحمن السياري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعويض نظيرًا لإنها الإتفاقيات الخدمية والبيعية لشركة (نادك)، بمبلغ وقدره (10,000,000) ريال		
امتناع	11 التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / بدر بن عبدالرحمن السياري - ممثل شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة في عمل منافس لأعمال الشركة، يتمثل بأن شركة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي القابضة لديها مشروع للإنتاج الزراعي والغذائي يماثل في بعض أعماله ما تزاوله (نادك)، وهذا المشروع قائم منذ		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	سنين عديدة أي قبل انتخابه لعضوية المجلس		
نعم	12 التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية		
امتناع	13 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/04/11 ومدتها أربع سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2028/04/10. (مرفق السير الذاتية للمرشحين) 14 الحد الأدنى: 1 خيار/ خياراً للحد الأقصى: 7 خيارات/ خيارات 15 الدكتور /أحمد سراج خوqير 16 النسبة % 17 18 الأستاذ / هذال سفر العتيبي 19 النسبة % 20 21 الأستاذ / صلاح الدين جميل محمد 22 النسبة % 23 24 الأستاذ / سعد عائض القحطاني 25 النسبة % 26 27 الأستاذ / طارق أحمد ملانيازي 28 النسبة % 29 30 الأستاذ / أحمد خضر البقشى 31 النسبة % 32 33 الأستاذ / عصام عبدالعزيز الصغير 34 النسبة % 35 36 الدكتور / خالد صالح ابو بكر العامودي 37 النسبة % 38 39 الأستاذ / مشعل ملهي العريفي		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	40 النسبة % 41		
	42 الأستاذ / ثامر مسفر الوادعى		
	43 النسبة % 44		
	45 الأستاذ / وليد على الشهري		
	46 النسبة % 47		
	48 الأستاذ / عبدالله هجرس السبيل		
	49 النسبة % 50		
	51 الأستاذ / محمد محمد آل قريشة		
	52 النسبة % 53		
	54 الأستاذ / محمد سالم البلوي		
	55 النسبة % 56		
	57 الأستاذ / جابر محمد الشهري		
	58 النسبة % 59		
	60 الأستاذ / عبداللطيف عبدالله الراجحي		
	61 النسبة % 62		
	63 الأستاذ / تركي سعود القحطاني		
	64 النسبة % 65		
	66 الأستاذ / عاطف سليمان الشهري		
	67 النسبة % 68		
	69 الأستاذ / محمد عبدالله الشمري		
	70 النسبة % 71		
	72 الأستاذ / عبدالعزيز صالح الربيدي		
	73 النسبة % 74		
	75 الأستاذ / ابراهيم محمد آل دغريب		
	76 النسبة % 77		
	78 الأستاذ / علي عبدالله السلهام		
	79 النسبة % 80		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	81 الأستاذ / سامي احمد البابطين 82 % 83 84 الأستاذ / عبدالعزيز محمد الرقيب 85 % 86 87 الأستاذ / عبدالله طالب النهدي 88 % 89 90 الأستاذ / عمرو عبدالعزيز الجلال 91 % 92 93 الأستاذ / أحمد سعود شاهيني 94 % 95 96 الأستاذ / سلطان محمد الطس 97 % 98 99 الأستاذ / ايهاب عقيل السقاف 100 % 101 102 الأستاذ / خالد سالم الرويس 103 % 104 105 الأستاذ / ناصر زيد المشاري 106 % 107 108 الأستاذ / بدر عبدالرحمن السياري 109 % 110 111 الأستاذ / نائل سمير فايز 112 % 113 114 الأستاذ / وائل عبدالرحمن البسام 115 % 116 117 الأستاذ / علي عبدالله الافقى 118 % 119 120 الأستاذ / فهد عطيه الظفيري 121 %		



التصويت	البنود	تاريخ الاجتماع	اسم الشركة
	122 123 الأستاذ / أيوب عبدالرحمن الدخيل % 124 النسبة 125 126 الأستاذ / سليمان جبرين الجبرين % 127 النسبة 128 129 الأستاذ / خالد عبدالله السويلم % 130 النسبة 131 132 الأستاذ / علاء عبدالله الهاشم % 133 النسبة 134 135 الأستاذ / ابراهيم محمد العامر % 136 النسبة 137 138 الأستاذ / عيسى صالح الحريمي % 139 النسبة 140		



ج) مدير الصندوق:

1- 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>

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

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المسجلة. فيما يلى ملخص لقيمة السوقية لمحفظة الاستثمارات مع نهاية عام 2024م:

الرعاية الصحية	6,889,235.33
البنوك	7,799,554.25
إنتاج الأغذية	5,943,012.90
النقل	7,689,084.20
التطبيقات وخدمات التقنية	6,168,565.00
الطاقة	4,468,935.72
المراقب العامة	2,391,150.00
الاتصالات	4,269,543.60
الإعلام والترفيه	1,236,668.40
إدارة وتطوير العقارات	3,917,200.40
السلع الرأسمالية	5,247,256.00
المواد الأساسية	7,049,756.80
التجزئي	63,069,962.60



3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

أداء المؤشر	أداء الصندوق
%0.08	%0.87

4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تم تعين شركة ديلويت وتوش وشركاؤهم للقيام بتدقيق القوائم المالية لعام 2024م.
تم تعين شركة كي بي إم جي للمستشارات المهنية للقيام بالأعمال المتعلقة بزكاة الصندوق لعام 2024م.

تحديث شروط وأحكام صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة، وذلك اعتباراً من تاريخ (29/06/1445هـ) الموافق (11/01/2024م).
وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:

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

5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات في صفحة الصندوق على الموقع الإلكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

6- مخالفات قيود الاستثمار:

لا يوجد.

7- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى:

لا يوجد.

8- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة



د) أمين الحفظ:

1- النسم 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@hsbcgsa.com

2- واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ:

يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق 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:

٩- الدسم والعنوان:

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

العنوان:
الرياض المالية
الإدارة العامة: 2414 حى الشهداء، الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية.
<http://www.riyadcapital.com>

٤- واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق:

يُعد مشغل الصندوق مسؤول عن تشغيل الصندوق.

الاحتفاظ بصفات 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.

يُعد 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.



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 إقرارات معلومات لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال المدة المحددة في قواعد جبائية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية مرافقاً به ما يأتى:
 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 جبائية الزكاة 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 ادائها للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 عن وحدات الصندوق 0.54 ريال سعودي عن كل وحدة.



ه) المحاسب القانوني:

ديلويت وتوش وشركاؤهم

محاسبون قانونيون (شركة مساهمة مبسطة مهنية)

رأس المال المدفوع ٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

مترو بوليفارد - العقيق

مركز الملك عبدالله المالي

ص.ب. ٢١٣ - الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

رقم السجل التجاري ١٠١٦٠٠٣

هاتف: ٠٠٩٦٦١١٥٠٨٩٠٠١

www.deloitte.com

بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فإن القوائم المالية وكل تظاهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية وصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأسوق صندوق الاستثمار والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

و) القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الصفحات

٢ - ١

الفهرس

٣

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٠ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى حاملي الوحدات
صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
(صندوق استثماري مشترك مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لـ**صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة ("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 التغييرات 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 بـ**مراجعة القوائم المالية**، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المثلية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

آخر

تم مراجعة القوائم المالية لـ**الصندوق** 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 يغطي رأينا في القوائم المالية تلك المعلومات الأخرى، ولن تُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكدي حولها.

وفيما يتصل بـ**مراجعة القوائم 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 (تنمية)
وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح، بحسب
مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يعتزم مدير الصندوق تصفيته الصندوق
أو إيقاف عملاته، أو ما لم يكن لدى مدير الصندوق أي بديل واقعى آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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.

وكلجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزوعة الشك المهني طوال فترة المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحرير الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 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 نفت الانتهاء 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 أحدهما أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكليها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعرض المعاملات والأحداث بطرق تتحقق عرضاً عادلاً.

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



دیلویت آند توش و شرکاهم
محاسبون و مراجعون قانونیون

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 صندوق استثماري مشترك مفتوح
 (تدبره 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	ايضاح	
١,٤٩٤,١٤٩	١,٠٠٢,٥٥٣	٦	الموجودات
-	٣,١٦٠,٤٨٧	٧	نقد وما في حكمه
٢٧,١٨٢,٧٤١	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٨	سلفة مقابل استثمارات
٢٨,٦٧٦,٨٩٠	٦٧,٢٢٣,٠٠٣		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
الالتزامات			
٧,٥٤٥	٧,١٣٥	١٢	اتعاب ادارة مستحقة الدفع
٩٦,٨٥٨	١٣٤,١٠٧		مصاريف مستحقة
٥٧,٧٥٨	٥١,٢٤٦		استرداد مستحق الدفع
١٦٢,١٦١	١٩٢,٤٨٨		مجموع المطلوبات
٢٨,٥١٤,٧٢٩	٦٧,٠٤٠,٥١٥		حقوق الملكية العائنة إلى حاملي الوحدات
٥١١,٨٣١,٧٩	١,١٩٢,٩٢٨,٢٩	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٥٥,٧١	٥٦,٢٠		حقوق الملكية العائنة إلى كل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 صندوق استثماري مشترك مفتوح
 (تدبره شركة الرياض المالية)
 قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل
 (جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	٢٠٢٤	٢٠٢٣
٩,٨٩٢,٩٨٠	(١,٧٦٩,١٩٩)			
٤٦١,٢٢٦	٧٢٥,٩٣٣			
١٠,٣٥٤,٢٠٦	(١,٠٤٣,٢٦٦)			
(٤٤٦,٤٥٦)	(١,٢١٤,٥٢٣)	١٢		
(٣٠٥,٨٧٨)	(٤٥٣,٣٥١)	١١		
(٧٥٢,٣٣٤)	(١,٦٦٧,٨٧٤)			
٩,٦٠١,٨٧٢	(٢,٧١١,١٤٠)			
-	-			
٩,٦٠١,٨٧٢	(٢,٧١١,١٤٠)			

(الخسارة) / الدخل
 صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
 الخسارة
 إيراد توزيعات الأرباح

مجموع (الخسارة) / الدخل

المصاريف
 اتعاب ادارة
 مصاريف أخرى
مجموع المصاريف

صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 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
٢٨,١٠٣,٦١٠	٢٨,٥١٤,٧٢٩
٩,٦٠١,٨٧٢	(٢,٧١١,١٤٠)
٣١,٠٠٣,٦١٧ (٤٠,١٩٤,٣٧٠) (٩,١٩٠,٧٥٣)	٧٣,٦٦٧,٩١٩ (٣٢,٤٣٠,٩٩٣) ٤١,٢٣٦,٩٢٦
٢٨,٥١٤,٧٢٩	٦٧,٠٤٠,٥١٥

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية السنة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة

الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات

إصدار الوحدات

استرداد الوحدات

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 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
		٢٠٢٤
	ايضاح	
٩,٦٠١,٨٧٢	(٢,٧١١,١٤٠)	
<u>(٤,٧٦٧,٩١٣)</u>	<u>٢,٧٤١,٢٢٨</u>	١٠
<u>٤,٨٣٣,٩٥٩</u>	<u>٣٠,٠٨٨</u>	
-	(٣,١٦٠,٤٨٧)	
٤,٦٢٩,٢٣٥	(٣٨,٦٢٨,٤٥٠)	
١,٩٤٠	-	
(٥٠,١١٠)	(٤٠٩)	
٥٢,٠٦١	٣٧,٢٤٨	
<u>٩,٤٦٧,٠٨٥</u>	<u>(٤١,٧٢٢,٠١٠)</u>	
٣١,٠٠٣,٦١٧	٧٣,٦٦٧,٩١٩	
<u>(٤٠,١٩٧,٦٢٤)</u>	<u>(٣٢,٤٣٧,٥٠٥)</u>	
<u>(٩,١٩٤,٠٠٧)</u>	<u>٤١,٢٣٠,٤١٤</u>	
٢٧٣,٠٧٨	(٤٩١,٥٩٦)	
١,٢٢١,٠٧١	١,٤٩٤,١٤٩	
<u>١,٤٩٤,١٤٩</u>	<u>١,٠٠٢,٥٥٣</u>	٦
<u>(٣,٢٥٤)</u>	<u>(٦,٥١٢)</u>	

التدفقات المالية من الأنشطة التشغيلية:
 صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

تعديلات على:

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

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

سلفة مقابل استثمارات

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات أرباح مدينة

انتعاب ادارة مستحقة الدفع

مصاريف مستحقة

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية

التدفقات المالية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات

استردادات الوحدات، بعد خصم مستحقة الدفع*

صافي النقد الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

*معلومات تكميلية

مستحقة الدفع إلى حاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
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 للشركات المتوسطة والصغيرة ("الصندوق") هو صندوق أسهم تم تأسيسه وإدارته بموجب اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو طويل الأجل لرأس المال من خلال الاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية والخليجية الصغيرة ومتوسطة الحجم ضمن المعايير التي وضعتها اللجنة الشرعية لشركة الرياض المالية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. عليه، يقوم مدير 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.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق في خطابها رقم ٥/٢٩١ المؤرخ في ٢٣ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٩). بدأ الصندوق عملياته في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة 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 مايو ٢٠١٦). وتم تعديل اللائحة كذلك ("اللائحة المعizada") بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي تنص على المتطلبات التي يتبعها جميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٣. أساس الاعداد

١,٣ 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، وبالامتنال 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.

٣,٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكفة 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.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤,٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بإلقاء 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 وفي أي سنوات لاحقة متاثرة بها. ليس هناك أي مجالات للأحكام أو الافتراضات الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية.

٣,٥ الاستمرارية

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
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

١، ٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية متوافقة 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 أدنى لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق بتأخيرها من ١ يناير ٢٠٢٤.

المعيار / التفسير	الوصف	سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ الثاني
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - التزامات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار:	تشمل هذه التعديلات متطلبات عماملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح طريقة محاسبة الجهة لمعاملة البيع 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:	تطلب هذه التعديلات إضاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وأثارها على مطلوبات الصندوق وتدفقاته النقدية وتعرضه لمخاطر السيولة. تشكل متطلبات الإخلاص استحسانة مجلس معايير المحاسبة الدولية لشواغل المستثمرين حول عدم الوضوح الكافي لمعاملات تمويل الموردين لبعض الشركات، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 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 "المطالبات العامة للإخلاص 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 "الإضاحات 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 للشركات المتوسطة والصغيرة
 صندوق استثماري مشترك مفتوح
 (تدبره شركة الرياض المالية)
 إصلاحات 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 المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقف الصندوق تنطبقها في تاريخ قادم. ويعتمد الصندوق اعتماد هذه المعايير 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 قابلة 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 الدولي رقم ٢٨: بيعأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستشرفة ومتناشتها الزميلة أو مشروعها المشترك	لا ينطوي الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل 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 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإصلاحات"	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تنتهي 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 بتلك 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 المردحة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ صرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالإلقاء المالي للكيان حكمقييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصحة عنها في الإيضاحات 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 مساعدة عامة: الإصلاحات	يسعى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإاصح المختصة 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 المراجحة بفترة استحقاق أصلية نقل عن ثلاثة أشهر في تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج النقد وما في حكمه بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
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 تصنيف وقياس الموجودات المالية

١، ٤، ٤، ١ الاعتراف المبدئي والقياس

يتم الاعتراف بالموجودات 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 كمساريف في قائمة الربح أو الخسارة. وبعد الاعتراف المبدئي مباشرةً، يتم الاعتراف بمخصص خسارة انتقامية متوقعة للموجودات المالية المدينة المقاسة بالتكلفة المطافأة، ما ينشأ عنه الاعتراف بمحمل خسارة انتقامية متوقعة في قائمة الربح أو الخسارة.

١، ٤، ٤، ٢ التصنيف 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 التصنيف 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 تصنيف 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 تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحافظ عليها في نموذج الأعمال هذا، ولكنه يتضمن هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية الناشئة حديثاً أو المشترأة حديثاً للمستقبل.

يتم الاحتفاظ بسنادات 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 حديث لجني الأرباح على المدى القصير. يتم تصنيف هذه السنادات في نموذج الأعمال "الآخر" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة: إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، يقوم الصندوق بتقييم ما إذا كانت التدفقات المالية للأدوات المالية عبارة عن دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط ("اختبار دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة فقط").

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
لسنة 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 تصنيف وقياس الموجودات المالية (تتمة)

١،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 المطأفة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها بغرض 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 المطأفة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الموجودات بأي منخصص لخسائر الائتمان المتوقعة المعترف بها والمقابلة كما هو موضح في ايضاح ٢،٣،٤. يتم الاعتراف بآرباح 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 بغرض 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 بآرباح 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 زمامياً 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 للمتاجرة بشكل منفصل عن أدوات الدين الأخرى المقاسة إلى زمامياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن صافي الأرباح/(الخسائر)" في الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو المحتفظ بها للمتاجرة".

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 بآرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي على التكلفة المطأفة للأدوات المحتفظ بها في قائمة الربح والخسارة. عند إلغاء الاعتراف بآرباح مالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر التراكمية 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 تعاقدي للسداد والتي تدل على حصة متباعدة في صافي موجودات الجهة المصدرة.

يفيس الصندوق لاحقًا جميع استثمارات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء عندما يختار الصندوق، عند الاعتراف المبدئي، بتخصيص استثمار حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تمثل 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 بآرباح و خسائر 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 مباشرةً من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المبقاء. يتم التقرير عن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بشكل منفصل من التغييرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر الاعتراف بدوريات الأرباح، عندما تتمثل إيراداً من تلك الاستثمارات، في قائمة الربح أو الخسارة عند إثبات حق الصندوق باستلام الدفعات.

٤،٤،٣ المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها نكاليف 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 المطأفة. يتم حساب التكلفة المطأفة باخذ أي خصم أو علاوة عند التسوية في الاعتبار.

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 عدما يكون لدى الصندوق التزام قانوني أو ضمني حالى 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.

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 بها 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 إلالتزام 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 المقاييس، 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 للشركات المتوسطة والصغيرة
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 والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

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

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا ينبع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠٪ (٠٪) 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	
١٩٣,٠٠٠	٢١,٨٦٠	٦,١,١٢	النقد في حسابات الاستثمار
١,٣٠١,١٤٩	٩٨٠,٦٩٣		رصيد مع أمين الحفظ
١,٤٩٤,١٤٩	١,٠٠٢,٥٥٣		

٦.١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في شركة الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني 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 الأسهم بعد ذلك إلى المشترك بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥ و ٧ يناير ٢٠٢٥ على التوالي.

٨. 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	حقوق الملكية:
٣,٥٢٣,١٩٢	٧,٧٩٩,٥٥٤	بنوك
٣,٠٢٨,٦٢١	٧,٦٨٩,٠٨٤	نقل
١٤٩,٥٠٠	٧,٠٤٩,٧٥٧	مواد
٦,٣٨٠,٣٦٦	٦,٨٨٩,٢٣٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٥٥٤,٢٢٤	٦,١٦٨,٥٦٦	برمجيات وخدمات
٣,١٠٠,١٣٥	٥,٩٤٣,٠١٣	أغذية ومشروبات
٥٦٨,٤٧١	٥,٢٤٧,٢٥٦	بضائع رأسمالية
١,٧٠٤,٢١٨	٤,٤٦٨,٩٣٦	طاقة
١,٠٢٨,٥٧٩	٤,٢٦٩,٥٤٤	خدمات الاتصالات
٨٣٠,٦٥٩	٣,٩١٧,٢٠٠	إدارة وتطوير العقارات
١,١٧٧,٦٦٩	٢,٣٩١,١٥٠	مرافق عامة
٩٠١,٥٨١	١,٢٣٦,٦٦٨	وسائل الإعلام والترفيه
١,٢٨٠,٩٧٠	-	خدمات تجارية ومهنية
٩٥٤,٥٥٦	-	خدمات المستهلك
٢٧,١٨٢,٧٤١	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	مجموع القيمة العادلة

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 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)

٩. معاملات الوحدات

تتألخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

الوحدات في بداية السنة	النهاية	النهاية	النهاية
الوحدات في بداية السنة	النهاية	النهاية	النهاية
٥١١,٨٣١,٧٩	٥١١,٨٣١,٧٩	٦٧٦,٩٢٤,٢٧	٦٧٦,٩٢٤,٢٧
(٩٣١,٩٥١,٧٥)	(٥٤٦,١٦٦,٣٤)	(٢٥٥,٠٢٧,٤٨)	(٦٨١,٠٩٦,٥٠)
٥١١,٨٣١,٧٩	١,١٩٢,٩٢٨,٢٩	٦٧٦,٩٢٤,٢٧	١,٢٢٧,٢٦٢,٨٤

١٠. صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣	٢٠٢٤	ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٢٥,٠٦٧	٩٧٧,٠٢٩		(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٧٦٧,٩١٣	(٢,٧٤١,٢٢٨)		
٩,٨٩٢,٩٨٠	(١,٧٦٩,١٩٩)		

١١. مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	أتعاب مهنية مصاريف أخرى
٢٢,٠٠٠	٢٣,٥٠٠		١١,١	رسوم حفظ
٣٧,٠٩٢	٣٥,٤٠٣			مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٥٢,٦٥٩	١٨٠,٦٦٨			
٩٤,١٢٧	٢١٣,٧٨٠			
٣٠٥,٨٧٨	٤٥٣,٣٥١			

١١. يتضمن ذلك أتعاب مراجعي 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. (٢٠٢٣: ١٧ ألف ريال سعودي و ٥ ألف ريال سعودي على التوالي).

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 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)

١٢. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" باعتبارها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم 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	قيمة المعاملة خلال السنة	الرصيد الختامي المدين / (الدائن)
شركة الرياض	مدير الصندوق	النقد في حساب الاستثمار	٢٠٢٣	٢٠٢٤
الرياض المالية	اتعب ادارة	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨٣,٠٠٠	٢١,٨٦٠
الرياض	مدير الصندوق	للمتاجرة المتوع صندوق يدير مدير الصندوق بالريال	(١٧١,١٤٠)	(٧,٥٤٥)
الرياض	الربح أو الخسارة	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٤٦,٤٥٦)	(٧,١٣٥)
الرياض	الربح أو الخسارة	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٢١٤,٥٢٣)	-
الرياض	الربح أو الخسارة	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٥٠٠,٤٣٦)	-

١٣. الأدوات المالية بحسب الفئة

٣١ ديسمبر	الموجودات كما في قائمة المركز المالي	نقد وما في حكمه سلفة مقابل استثمارات استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
-	-	-
١,٠٠٢,٥٥٣	١,٠٠٢,٥٥٣	-
٣,١٦٠,٤٨٧	-	٣,١٦٠,٤٨٧
٦٣,٠٦٩,٩٦٣	-	٦٣,٠٦٩,٩٦٣
٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٤,١٦٣,٠٤٠	٤,١٦٣,٠٤٠

٢٠٢٣ ديسمبر	الموجودات كما في قائمة المركز المالي	نقد وما في حكمه سلفة مقابل استثمارات استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
-	-	-
١,٤٩٤,١٤٩	١,٤٩٤,١٤٩	-
٢٧,١٨٢,٧٤١	-	٢٧,١٨٢,٧٤١
٢٧,١٨٢,٧٤١	١,٤٩٤,١٤٩	١,٤٩٤,١٤٩

المطلوبات كما في قائمة المركز المالي	نقد وما في حكمه سلفة مقابل استثمارات استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
-	-
٧,٥٤٥	٧,٥٤٥
٨٧,٢١٧	-
٥٧,٧٥٨	-
١٥٢,٥٢٠	١٥٢,٥٢٠

٤. إدارة المخاطر المالية

٤.١ عوامل المخاطر المالية

تتمثل أهداف الصندوق في الحفاظ على قدرته على الاستمرار في أعماله حتى يتمكن من الاستمرار في تحقيق أكبر قدر من العائد لحاملي الوحدات ولضمان السلامة والمعقولية 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، وفلسفه 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 وأنابيع الإدارة المستحقة والمصاريف المستحقة والاسترداد مستحق الدفع. تم الإفصاح عن طرق الاعتراف المطبقة بهذه البنود ضمن السياسة المحاسبية لكل بند.

يتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية والاعتراف بالصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الصندوق حق نظامي ملزم في صرف المبالغ المعترف بها والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

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

(أ) 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.

(١) 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 تعرضاً الصندوق لمخاطر صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

(٢) 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.

لا يخضع الصندوق لمخاطر سعر العمولة، حيث لا يوجد لديه أي أدوات مالية مرتبطة بعمولات.

(٣) مخاطر الأسعار

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

تتشكل مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكيد بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. لدى الصندوق استثمار في أسهم حقوق ملكية مصنفة على أنها محظوظ 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.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
 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. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

٤.١ عوامل المخاطر المالية (تنمية)

(ا) مخاطر السوق (تنمية)

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 يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة التغير المحتمل المعتدل على حقوق الملكية			
٣٥,٢٣٢	٪ ١/-	٧٧,٩٩٦	٪ ١/-	٧٧,٩٩٦	٪ ١/-	بنوك
٣٠,٢٨٦	٪ ١/-	٧٦,٨٩١	٪ ١/-	٧٦,٨٩١	٪ ١/-	نقل
١,٤٩٥	٪ ١/-	٧٠,٤٩٨	٪ ١/-	٧٠,٤٩٨	٪ ١/-	مواد
٦٣,٨٠٤	٪ ١/-	٦٨,٨٩٢	٪ ١/-	٦٨,٨٩٢	٪ ١/-	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢٥,٥٤٢	٪ ١/-	٦١,٦٨٦	٪ ١/-	٦١,٦٨٦	٪ ١/-	برمجيات وخدمات
٣١,٠٠١	٪ ١/-	٥٩,٤٣٠	٪ ١/-	٥٩,٤٣٠	٪ ١/-	أغذية ومشروبات
٥,٦٨٥	٪ ١/-	٥٢,٤٧٣	٪ ١/-	٥٢,٤٧٣	٪ ١/-	بضائع رأسمالية
١٧,٠٤٢	٪ ١/-	٤٤,٦٨٩	٪ ١/-	٤٤,٦٨٩	٪ ١/-	طاقة
١٠,٢٨٦	٪ ١/-	٤٢,٦٩٥	٪ ١/-	٤٢,٦٩٥	٪ ١/-	خدمات الاتصالات
٨,٣٠٧	٪ ١/-	٣٩,١٧٢	٪ ١/-	٣٩,١٧٢	٪ ١/-	إدارة وتطوير العقارات
١١,٧٧٧	٪ ١/-	٢٣,٩١٢	٪ ١/-	٢٣,٩١٢	٪ ١/-	مرافق عامة
٩,٠١٦	٪ ١/-	١٢,٣٦٧	٪ ١/-	١٢,٣٦٧	٪ ١/-	وسائل الإعلام والترفيه
١٢,٨١٠	٪ ١/-	-	٪ ١/-	-	٪ ١/-	خدمات تجارية ومهنية
٩,٥٤٦	٪ ١/-	-	٪ ١/-	-	٪ ١/-	خدمات المستهلك

(ب) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر الناتجة عن تقصير طرف ما في الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكيد 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 تتبع 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
١,٤٩٤,١٤٩	١,٠٠٢,٥٥٣	
١,٤٩٤,١٤٩	١,٠٠٢,٥٥٣	

(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 مجدية جوهريًا.

تضى 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 النعم 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.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
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. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(د) المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسارة المباشرة وغير المباشرة التي قد تنتج عن أسباب متنوعة مرتبطة بعمليات الصندوق والتقييدات المستخدمة والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً على مستوى تقديم 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.

٤.٢ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس المال الصندوق صافي موجودات حاملي الوحدات. تتمثل أهداف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على القراءة على الاستثمار في أعماله وتحقيق العوائد 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.

٤.٣ تقدير 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 يجريء 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 التقىيم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ 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 تقدير وحدات الصندوق المشترك المحافظ بها من قبل الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي ينشره مدير الصندوق.

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(تدبره شركة الرياض المالية)
إضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٤.٣ تقييم القيمة العادلة (تنمية)

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تنمية)

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
المستوى ١	المستوى ٢	المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المجموع	
٦٣,٠٦٩,٩٦٣	-	-	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٦٣,٠٦٩,٩٦٣	-	-	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	٦٣,٠٦٩,٩٦٣	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة			القيمة الدفترية			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المستوى ١	المستوى ٢	المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المجموع	
٢٧,١٨٢,٧٤١	-	-	٢٧,١٨٢,٧٤١	٢٧,١٨٢,٧٤١	٢٧,١٨٢,٧٤١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٢٧,١٨٢,٧٤١	-	-	٢٧,١٨٢,٧٤١	٢٧,١٨٢,٧٤١	٢٧,١٨٢,٧٤١	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. الأحداث اللاحقة

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

١٧. تقديم إقرار المعلومات الزكوية

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

١٨. الموافقة على القوائم المالية

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