

التقرير السنوي صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية

يسرنا أن نقدم لكم التقرير السنوي لصندوق ميفك المرن للأسهم السعودية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. يتضمن هذا التقرير لمحة شاملة عن استثمارات الصندوق، أنشطته، نتائجه المالية، بالإضافة إلى تقرير مدققي الحسابات المستقلين للسنة المذكورة.

نقدر لكم ثقتكم ودعمكم المستمر لـ شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (ميفك كابيتال)، والذي نعز به دائماً.

يسعدنا تواصلكم معنا في حال وجود أي استفسارات أو طلبات.

ولكم فائق الاحترام والتقدير،

<u>معلومات صندوق الاستثمار</u>
<u>أداء الصندوق</u>
<u>مدير الصندوق</u>
<u>أمين الحفظ</u>
<u>مشغل الصندوق</u>
<u>مراجع الحسابات</u>
<u>الملاحق</u> 1- التصويت 2- الموضوعات التي تمت مناقشتها 3- القوائم المالية لسنة 2024م

اسم صندوق الاستثمار	صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته	صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية صندوق أسهم مفتوح يستثمر في الاسهم السعودية، يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الاسهم الرئيسي والموازي (نمو) والمجازة من قبل لجنة الرقابة الشرعية للصندوق.
سياسة توزيع الدخل والأرباح	لن يقوم الصندوق بتوزيع الأرباح لمالكي الوحدات، بل سيتم إعادة استثمارها في الصندوق
تقارير الصندوق	تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل
المؤشر الارشادي للصندوق	مؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم السعودية المتوافقة مع المعايير الشرعية
الموقع الإلكتروني	https://www.spglobal.com/spdji/en/

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

2024		2023		2022		السنوات المالية الثلاث الأخيرة
5,069,918		5,016,219		4,717,624		أ) صافي قيمة أصول الصندوق
266.6743		246.8511		187.3180		ب) صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
أقل	أعلى	أقل	أعلى	أقل	أعلى	ج) أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
246.8511	266.6743	187.3180	246.8511	173.1028	187.318	
-		-		420,000		د) عدد الوحدات المصدرة
لن يقوم الصندوق بتوزيع الأرباح لمالكي الوحدات						ه) قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة
2.64%		2.63%		2.62%		و) نسبة المصروفات
-		-		-		ز) نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت)
6.87%		15.20%		17.06%		ح) نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق

(2) سجل أداء يغطي مايلي:

أ) العائد الإجمالي لسنة واحدة وثلاث سنوات وخمس سنوات ومنذ التأسيس (حيثما ينطبق)			
سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
8.03%	54.06%	96.59%	166.67%

ب) العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية، (أو منذ التأسيس)							
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	منذ التأسيس
16.78%	16.16%	13.50%	12.43%	8.21%	31.78%	8.03%	166.67%

ج) جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحمّلها صندوق الاستثمار على مدار العام، إجمالي نسبة المصروفات و الظروف التي قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها	
مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب	134,725.00
إجمالي نسبة المصروفات	2.64%
الظروف التي قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها	لا يوجد

د) يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء و أي افتراض بشكل متسق

تم تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء و أي افتراض بشكل متسق

(3) إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح لا يوجد أي تغييرات جوهرية خلال فترة التقرير.

(4) الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي على اسم المُصدِر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق/غير موافق/الامتناع من التصويت)
الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (1)

(5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي - على سبيل المثال لا الحصر - على:

(أ) يتكون مجلس إدارة الصندوق على النحو التالي:

اسم العضو	نوع العضوية
إبراهيم عبد الله الحديثي	رئيس مجلس إدارة الصندوق
بدر بن براهيم السويلم	عضو مستقل
خالد بن حسن القحطاني	عضو مستقل

ب) نبذه عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

اسم العضو	نوع العضوية
إبراهيم عبد الله الحديثي	خبرة تجاوزت 30 سنة في مناصب قيادية: الأمانة العامة لمجلس التعاون الخليجي ابتداء من مدير مالي للشؤون العسكرية 1983. إلى مدير إدارة الاستثمار عام 2009. ميفك كابييتال: العضو المنتدب من عام 2009 حتى تاريخه حيث تشكلت لديه خبرة في الإدارة المالية والاستثمارية من خلال المناصب التي شغلها، ويحمل مؤهل علمي بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود
بدر بن براهيم السويلم	ماجستير ادارة اعمال جامع ة نورثهامبتون - المملكة المتحدة، و دراسات متقدمة من جامعة هارفارد و جامعة لندن للأعمال، رئيس اللجنة العقارية و التجارية و النقل و مركز المنشآت الصغيرة و المتوسطة و لجنة تخطيط الموارد و تطوير الغرفة و اللجنة التنفيذية بغرفة الشرقية خالل مسيرة ١٢ عاماً.
خالد بن حسن القحطاني	حاصل على بكالوريوس العلوم الإدارية تخصص محاسبة من جامعة الملك سعود، شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة ينال للتمويل (شركة زميلة لمجموعة أوريكس اليابان) من 2016 حتى 2022، عضو في "مجلس الأعمال السعودي الياباني" التابع لمجلس الغرف السعودية منذ عام 2010 وعضو في لجنتها التنفيذية منذ عام 2017 .

ج) أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق، على سبيل المثال لا الحصر، الآتي:

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه المدير وفقاً لائحة صناديق الاستثمار.
3. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسئول المطابقة والالتزام (لجنة المطابقة والالتزام) لدى المدير ومسئول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام المدير بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
4. إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه.
5. التأكد من اكتمال والالتزام شروط وأحكام الصندوق بلائحة صناديق الاستثمار، وكذلك التزامها بقرارات وتوجيهات وضوابط لجنة الرقابة الشرعية للصندوق.
6. التأكد من قيام المدير بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار مع الأخذ في الاعتبار قرارات لجنة الرقابة الشرعية.
7. العمل بأمانة ولمصلحة صندوق الاستثمار ومالكي الوحدات فيه.
8. الموافقة على تفويض الصلاحيات للمدير للقيام بدور المستشار، ومدير فرعي، وأمين حفظ، و وصي، و وكيل أو وسيط وفقاً لموافقة هيئة سوق المال.
9. الموافقة على تفويض المدير للقيام بخدمات مسك الدفاتر، والاشتراك، والاسترداد، والبيع والشراء، والتحويلات المالية، وعلى إعلام وتأكيد المعلومات عن الأرصدة في الرد على استفسارات حملة الوحدات الاستثمارية.
10. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات.

(د) مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلون مكافأة مقطوعة تقدر بـ 20,000 ريال وهي عبارة عن 10,000 ريال عن كل جلسة لكل عضو وهي عبارة عن مكافأة لحضور الجمعية التي تعقد مرتين في السنة. هذه المكافأة مضمنة في الرسوم الإدارية للصندوق.

(هـ) بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق

لا يوجد أي تعارض محتمل أو محقق مع مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.

(و) بيان يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة

العضو	الصناديق
إبراهيم عبد الله الحديثي	1. صندوق ميفك للمرابحة 2. صندوق ميفك ريت. 3. صندوق ميفك المرن للاسهم السعودية 4. صندوق ميفك بورتو للتطوير. 5. صندوق برج ميفك
بدر بن براهيم السويلم	1. صندوق ميفك للمرابحة 2. صندوق ميفك ريت. 3. صندوق ميفك المرن للاسهم السعودية
خالد بن حسن القحطاني	1. صندوق ميفك للمرابحة 2. صندوق ميفك ريت. 3. صندوق ميفك المرن للاسهم السعودية

(ز) الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

الرجاء الاطلاع على الملحق رقم (2)

(1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه:

شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (ميفك كابيتال)، ترخيص هيئة السوق المالية رقم 06029-37، الصادر بتاريخ 1427/06/21 هـ. سجل تجاري 1010237038، العنوان: طريق الملك فهد، 7702، الملقا، الرياض 13524، المملكة العربية السعودية، الدور السابع هاتف: +966112186666، فاكس: +966112186701، هاتف مجاني: 8001263342.

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة

تم إدارة الصندوق من خلال اختيار أسهم الشركات بناءً على دراسة مدير الصندوق، أخذاً في الاعتبار ربحية الشركة ونمو معدل الربحية " التحليل الاساسي".

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

البند	2024م
أداء الصندوق	8.03%
أداء المؤشر الارشادي	1.16%

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق الخاص) خلال الفترة

لا يوجد

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن الصندوق خلال الفترة

إن شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2024م، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

(7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق
الصندوق يستثمر بالحدود المذكورة في شروطه وأحكامه، كما أن رسوم إدارة صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية هي 1.75% من صافي قيمة أصول الصندوق.

اسم الصندوق المستثمر به	رسوم إدارة الصندوق
لا يوجد	لا يوجد

(8) بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة ، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها (إن وُجدت)
لا يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير
لا يوجد

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق
مدير الصندوق منذ (أغسطس 2024 – حتى تاريخه)
مساعد مدير الصندوق منذ (سبتمبر 2024 – حتى تاريخه)

(11) يجب الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة فيها (حيثما ينطبق)

اسم الصندوق المستثمر به	نسبة المصروفات
لا يوجد	لا يوجد

اسم أمين الحفظ، وعنوانه

شركة البلاد للاستثمار، شركة مساهمة سعودية مقفلة،
مسجلة بالسجل التجاري رقم 1010240489، ومرخصة من هيئة السوق المالية برقم 37-38100، لتقديم خدمات الحفظ وحيازة ملكية أصول الصندوق.
المركز الرئيسي: طريق الملك فهد، ص.ب 140، الرياض 11411، هاتف: 0112039888، فاكس: 0112039899، الموقع الإلكتروني لأمين الحفظ: www.albilad-capital.com

وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أو كلف بها طرف ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة مؤسسات السوق المالية. بالإضافة إلى ذلك، فهو مسؤول عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، واتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة المتعلقة بحفظ الأصول.

اسم مشغل الصندوق، وعنوانه

شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (ميفك كابيتال)، وهي شركة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم 1010237038، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية كمؤسسة سوق مالية بموجب ترخيص رقم 37-06029 لمزاولة أعمال الأوراق المالية وفقاً لهيئة السوق المالية. العنوان: طريق الملك فهد، 7702، الملحق، الرياض 13524، المملكة العربية السعودية، الدور السابع الموقع الإلكتروني: www.mefic.com.sa

وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.

يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً حسب احكام الملحق (5) من لائحة صناديق الاستثمار الخاص بطرق تقييم الصناديق العامة.

يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن حساب سعر وحدات الصندوق.

يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والاسترداد حسب الاجراءات المنصوص عليها في الشروط والأحكام.

يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل جميع الصناديق التي يتولى تشغيلها.

يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ في جميع الأوقات بسجل جميع الوحدات الصادرة والملغاة، وبسجل محدث يوضح رصيد الوحدات القائمة لكل صندوق من صناديق الاستثمار التي يشغلها.

يقوم مشغل الصندوق بإعداد سجلّ بمالكي الوحدات وحفظه في المملكة وتحديثه.

يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات -إن وجدت.

اسم مراجع الحسابات ، وعنوانه

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
ص.ب: 69658، الرياض 11557، المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 2065333
فاكس: +966 11 2065444

الملاحق

شركة مصنع مجموع للأدوية - غير عادية - 12/03/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ جورجس بيير سكورديريت عضواً في مجلس الإدارة (عضو مستقل) ابتداءً من تاريخ تعيينه في 15-12-1444هـ الموافق 03-07-2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 18 يونيو 2025م خلفاً لعضو مجلس الإدارة المستقيل الأستاذ سيمون جويلر (عضو مستقل).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية عن المجلس.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الأولى) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (تأسيس الشركة). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثالثة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (أغراض الشركة). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثامنة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (سجل المساهمين). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (التاسعة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (تداول الأسهم). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (العاشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (بيع الأسهم غير المستوفاة القيمة). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثالثة عشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (تشكيل مجلس الإدارة). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الخامسة عشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (انتهاء مدة مجلس الإدارة أو اعتزال أعضائه أو شغور العضوية). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (السادسة عشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (صلاحيات مجلس الإدارة). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (السابعة عشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (مكافأة أعضاء المجلس). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشرة) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (صلاحيات رئيس مجلس الإدارة، والنائب والرئيس التنفيذي أو العضو المنتدب وأمين السر). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (العشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (النصاب وقرارات المجلس). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الحادية والعشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (مداولات المجلس). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثالثة والعشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (دعوة الجمعيات). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (السابعة والعشرون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (قرارات الجمعيات). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على حذف المادة (الثلاثون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بإصدار ب (قرارات الجمعيات العامة بالتميز). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (السادسة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (استحقاق الأرباح). (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (الثامنة والثلاثون) من نظام الشركة الأساس المتعلقة ب (انقضاء الشركة) (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

بنك البلاد - الجمعية العامة غير العادية - 29/04/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م بعد مناقشته.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعيين مراجعي حسابات البنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للبنك للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابهم.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بشراء أسهم الشركة والتصرف فيها.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال البنك عن طريق منح أسهم مجانية وفق لما يلي : (أ) المبلغ الإجمالي للزيادة هو 2,500 مليون ريال سعودي. (ب) رأس المال قبل الزيادة 10,000 مليون ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد الزيادة 12,500 مليون ريال سعودي أي بنسبة زيادة قدرها 25 % . (ت) عدد الأسهم قبل الزيادة 1,000 مليون سهم وسيصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 1,250 مليون سهم . (ث) تهدف هذه التوصية بزيادة رأس المال لتعزيز ملاءة البنك المالية والاحتفاظ بموارده في الأنشطة التشغيلية . (ج) ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (2,500) مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقة، وذلك عن طريق منح سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم . (ح) في حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. (خ) في حال وافق مساهمو البنك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم اجتماع الجمعية العامة غير العادية للبنك والمقيدين في سجل مساهمي البنك لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية. (د) التصويت على تعديل المادة رقم 7 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة برأس المال.(مرفق)	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الادارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي البنك بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على صرف مبلغ (3,200,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (320) ألف ريال لكل عضو، عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (500) مليون ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي 2023م، بواقع (0.5) ريال للسهم وبنسبة (5%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي البنك لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح اعتباراً من يوم الخميس 16 مايو 2024م.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
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.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

بنك البلاد - الجمعية العامة غير العادية - 29/04/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (2) 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.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة العليا. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (13) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بزيادة رأس المال. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بتخفيض رأس المال. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (16) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بعضو مجلس الإدارة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بانتهاء العضوية والاحلال. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بصلاحيات واختصاصات مجلس الإدارة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بلجان المجلس ولجنة المراجعة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالمكافآت. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (29) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة برئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي وأمين السر. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (23) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بنصاب الاجتماعات. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (26) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالجمعية التأسيسية واختصاصها. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (34) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالقرارات. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بجدول الأعمال. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (36) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة برئاسة الجمعيات. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (37) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالتعيين. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (38) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بصلاحيات مراجع الحسابات ومسئوليته. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (40) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالوثائق المالية. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بخسائر الشركة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بنظام الشركات والأنظمة ذات الصلة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل النظام الأساس للبنك ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة كاتريون للتمويل القابضة - الجمعية العامة العادية - 30/04/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2023م، ومناقشته.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م، ومناقشتها.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م بعد مناقشته.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي 2024م.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على صرف مبلغ (3,909,795 ريال سعودي) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذة جوزة عبدالمحسن الرشيد عضواً (مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينها في 05/08/1445هـ الموافق 15/02/2024م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 25/01/2025م خلفاً للعضو السابق الأستاذ سامي عبد المحسن الحكير (غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)"			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على معايير وضوابط الأعمال المنافسة لشركة كاتريون للتمويل القابضة.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "الخطوط السعودية" والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل على الطائرة وخدمات أخرى لشركة الخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (955,312,226ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية(مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والخطوط السعودية للشحن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات الشحن من شركة الخطوط السعودية للشحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (1,325,888ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل والضيافة لشركة الخطوط السعودية بصالة الفرسان الصالة (5) بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (46,609,221ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل للخطوط السعودية بصالة الفرسان بمطار القاهرة الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (8,688,654ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية(مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية إيجار بمبنى (AM1)بمطار الملك خالد الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (11,677,964ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة كاتريون للتمويل القابضة - الجمعية العامة العادية - 30/04/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات التمويل والضيافة للخطوط السعودية بصالة (Wellcome lounge) بمطار الأمير محمد بن عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (2,054,653ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الداخلية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة مع الخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (27,026,589ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للخطوط السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بالحي الدبلوماسي بالرياض، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (102,350ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للخطوط السعودية بمبنى مبيعات التذاكر والحجوزات بحي المروج بالرياض، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (624,711ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن اتفاقية خدمات في مجال تقنية المعلومات، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (1,415,952ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد تصميم، بناء وتشغيل صالة الفرسان الدولية بمطار الملك عبد العزيز الدولي الجديد بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (64,222,110ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيه، وهذه التعاملات عبارة عن مذكرة تفاهم خدمات التمويل والضيافة بصالة الفرسان الداخلية والدولية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (8,599,470ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل الأتعمة للشركة السعودية للخدمات الأرضية بكل من مدينة جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (42,375,007ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات نقل مع الشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (298,043ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقاً للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة كاتريون للتمويل القابضة - الجمعية العامة العادية - 30/04/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات غسيل للشركة السعودية للخدمات الأرضية بكل من الرياض، جدة، الدمام والمدينة المنورة ، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (13,713,961ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات توريد بالوقود، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (4,349,479ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات سكن للشركة السعودية للخدمات الأرضية بمطار الملك فهد الدولي بالدمام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (2,553,309ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والخطوط السعودية للشحن والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين على الطائرة لشركة الخطوط السعودية للشحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (5,963,682ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار موقع صالة (Wellcomeبمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (218,458ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار معرض تجاري بالمبنى الرئيسي للإدارة العامة للخطوط السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (57,500ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وطيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين الطائرات، خدمات توريد بالمعدات وخدمات المبيعات الجوية لطيران أديل، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (14,395,925ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وطيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين الطائرات للرحلات المتأخرة لطيران أديل، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (1,211,896ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة السلام لصناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين لشركة السلام لصناعة الطيران، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (147,552ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة كاتريون للتمويل القابضة - الجمعية العامة العادية - 30/04/2024م

السبب	امتناع	غير موافق	موافق	البند
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل للشركة السعودية إيروسبيس لهندسة الطيران، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (2,438,520ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الخطوط السعودية للطيران الخاص والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل على الطائرة وتوريد معدات الطعام لشركة الخطوط السعودية للطيران الخاص، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (24,598,028ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أكاديمية الأمير سلطان لعلوم الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبدالله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل لأكاديمية الأمير سلطان للطيران، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (12,133ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات توريد معدات الطعام، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (434,029,999ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تمويل الطائرات للرحلات المتأخرة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (2,671,972ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات أخرى لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (19,023,924ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخدمات الأرضية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات مخبرية للشركة السعودية للخدمات الأرضية، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (343,241ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سال السعودية للخدمات اللوجستية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات شحن، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (669,143ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات أخرى مقدمة لشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (1,724,230ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).

شركة كاتريون للتمويل القابضة - الجمعية العامة العادية - 30/04/2024م

السبب	امتناع	غير موافق	موافق	البند
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار مع شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار لموقع مبيعات التجزئة بمبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (195,500ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فهد عبد الله موسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن تعاملات إيجارية أخرى، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (3,126,477ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار موقع مبيعات التجزئة بمبنى حظيرة صيانة الطائرات ومبنى العمليات بمطار الملك عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (48,210ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار موقع مبيعات التجزئة بالصالة الدولية رقم (1) بمطار الملك عبد العزيز الدولي، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (368,000ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار مبنى خدمات الطعام رقم (203)، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (28,175,000ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن عقد إيجار مساحات مكتبية بمطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (434,673ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطارات جدة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ رائد ابراهيم المديهم مصلحة غير مباشرة فيها، وهذه التعاملات عبارة عن خدمات تموين لشركة مطارات جدة، حيث بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م (70,036ريال)، حيث تتم هذه التعاملات وفقا للشروط التجارية السائدة دون أي شروط تفضيلية في السوق المحلية (مرفق).

شركة علم - الجمعية العامة غير العادية - 01/05/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م بعد مناقشته.(مرفق)	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشتها.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م ومناقشته.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على صرف مبلغ (2,450,000) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
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.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (174,708,101) ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31/12/2023م إلى الأرباح المبقاة.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
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 او حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض ابيهما اسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
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 الربيعة مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تنفيذ مشروع مبادرة طريق مكة بتاريخ 13/06/2023م، ولمدة عام وذلك بمبلغ (69,934,159.95) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
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.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
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 لموظفي شركة علم وتأمين المركبات والمباني، حيث بلغ حجم التعاملات (82,946,436.26) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

الشركة السعودية للخدمات الأرضية - الجمعية العامة غير العادية - 23/05/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ناصر بن فاروق القواص عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 01-11-2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 05-05-2025م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/كون كورفياتيس (عضو غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول والثاني من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للنقل الجوي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 1,003,430,184 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 33,946,750 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعينين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 8,037,823 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للرحلات الخاصة (SPA)والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 13,633,472 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة خدمات أسطول السعودية الملكي والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 33,196,728 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طيران اديل والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 208,238,883 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

الشركة السعودية للخدمات الأرضية - الجمعية العامة غير العادية - 23/05/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بوبا العربية للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ نادر عاشور مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات التأمين وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 103,323,951 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سال السعودية للخدمات اللوجستية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 14,453,029 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كاتريون للتأمين القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر القواص والكابتن/ فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 49,132,362 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعيين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 10,208,100 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على صرف مبلغ 2,750,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأمد السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد البوعيين مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم التعاملات الخاصة بنقل الملاحين في مطارات المملكة وكانت قيمة التعاملات في عام 2023م تقدر بقيمة 53,315,622 ريال سعودي وأن كافة التعاملات تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2024م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل سياسة مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ 520,172,845 ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م إلى رصيد الأرباح المبقة.	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بأغراض الشركة. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل المادة (6) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بمدة الشركة.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام و ترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة.(مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة المطاحن الأولى - الجمعية العامة العادية - 23/05/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته (مرفق).	✓			لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على صرف مبلغ 1,945,000 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
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، وتحديد أتعابه.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المطلق للاستثمار العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ طارق مطلق عبدالله المطلق مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات تنفيذ مشروعات لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (2,078,278) ريال، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضلية. (مرفق) -			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الصافي دانون والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله أحمد سلطان الشهري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء نخالة لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (3,303,825) ريال، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضلية. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إحاطة المالية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ راكان عبدالله راشد أبونيان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات مالية لمدة سنة ميلادية واحدة بمبلغ (163,000) ريال، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضلية. (مرفق)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة مصنع مجموع للأدوية - الجمعية العامة العادية - 04/07/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على صرف مبلغ 2,324,500 ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة العامة، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ يوسف محمد صلاح مجموع مصلحة غير مباشرة فيها. وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات الطباعة (علب الكرتون الصغيرة للأدوية)، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات لعام 2023 بلغت (20,529,024) ريال سعودي.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووكالة سماء الحلم للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمود يوسف مجموع مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لتقديم خدمات حجوزات السفر، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات لعام 2023 بلغت (11,244,436) ريال سعودي.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ووكالة سماء الحلم للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمود يوسف مجموع مصلحة غير مباشرة فيها، يتضمن ذلك تقديم دفعات مقدمة لعام 2024 لتقديم خدمات حجوزات السفر، وذلك دون شروط تفضيلية ، علماً بأن قيمة الدفعات المقدمة في العام 2023 بلغت (4,553,644) ريال سعودي كدفعة مقدمة لمعاملات تمت خلال عام 2023 منها (509,602) ريال سعودي تم دفعها عن العام 2024.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموع الجيريا للدواء والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ محمود يوسف مجموع ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد يوسف مجموع وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد يوسف مجموع مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لغرض مصروفات تشغيلية للمشروع المشترك وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية، علماً بأن قيمة المصروفات لعام 2023 بلغت (821,147) ريال سعودي.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة علم - الجمعية العامة العادية - 04/11/2024م

البند	موافق	غير موافق	امتناع	السبب
التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 25/11/2024م ومدتها أربع سنوات، وتنتهي بتاريخ 24/11/2028م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)			✓	لمصلحة مالكي الوحدات
التصويت على تفويض مجلس الإدارة المنتخب بصلاحيه الجمعية العامة 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.			✓	لمصلحة مالكي الوحدات

شركة الإتصالات السعودية - الجمعية العامة العادية - 06/11/2024م

السبب	امتناع	غير موافق	موافق	البند
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2025م، والربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2026م، والربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2027م، والربع (الأول) من العام المالي 2028م، وتحديد أتعابه.
لمصلحة مالكي الوحدات			✓	التصويت على سياسة توزيع الأرباح لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) لفترة السنوات الثلاث القادمة، تبدأ بتوزيعات الربع الرابع من العام 2024م وتنتهي بتوزيعات الربع الثالث من العام 2027م.(مرفق)

شركة أسمنت القصيم - الجمعية العامة العادية 25/12/2024م

السبب	امتناع	غير موافق	موافق	البند
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 01 يناير 2025م ولمدة أربع سنوات تنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2028م.

شركة المصانع الكبرى للتعدين - الجمعية العامة العادية - 26/12/2024م

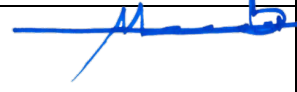
السبب	امتناع	غير موافق	موافق	البند
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين لدورة المجلس القادمة ولمدة أربعة سنوات تبدأ من 09/01/2025م وتنتهي في 08/01/2029م.
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على تعديل دليل حوكمة الشركة. (مرفق)
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.(مرفق)
لمصلحة مالكي الوحدات	✓			التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.(مرفق)

بسم الله الرحمن الرحيم

محضر إجتماع مجلس إدارة صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية الأول للعام 2024م المنعقد بتاريخ
26 نوفمبر 2024م

عقد الإجتماع الأول للعام 2024م لمجلس إدارة صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية عن طريق وسيلة
الإتصال المرئي في الساعة الثانية عشر مساءً، وذلك للنظر في الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال
التالي:

رقم	البند	قرار
1.	إعتماد تعيين أمين سر مجلس الإدارة	إعتماد
2.	إعتماد لائحة عمل مجلس الإدارة	إعتماد
3.	الإطلاع على أداء الصندوق	إطلاع
4.	الإطلاع على ترتيب الصندوق	إطلاع
5.	الإطلاع على مخالفات الصندوق - إن وجدت-	إطلاع
6.	الإطلاع على مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة	إطلاع
7.	الإطلاع على قرارات مجلس الإدارة بالتمرير.	إطلاع
8.	مايستجد من أعمال	مناقشة

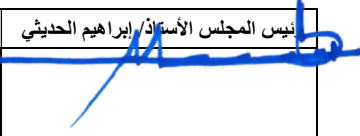
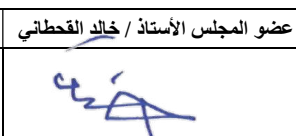
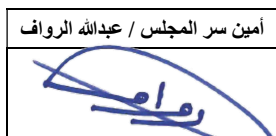
رئيس المجلس الأستاذ/ إبراهيم الحديشي	عضو المجلس الأستاذ / بدر السويلم	عضو المجلس الأستاذ / خالد القحطاني	أمين سر المجلس / عبدالله الرواف
			

بسم الله الرحمن الرحيم

محضر اجتماع مجلس إدارة صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية الثاني للعام 2024م المنعقد بتاريخ
31 ديسمبر 2024م

عقد الاجتماع الثاني للعام 2024م لمجلس إدارة صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية عن طريق وسيلة
الإتصال المرئي في الساعة الثانية عشر مساءً، وذلك للنظر في الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال
التالي:

رقم	البند	قرار
1.	الإطلاع على العرض التفصيلي للصندوق.	إطلاع
2.	الإطلاع على تقرير أداء وجودة مقدمي الخدمات.	إطلاع
3.	الإطلاع على تقرير الشكاوى.	إطلاع
4.	الإطلاع على سياسة آلية التصويت.	إطلاع
5.	الإطلاع على تقرير آلية تقييم المخاطر.	إطلاع
6.	ما يستجد من أعمال.	مناقشة

نيس المجلس الأستاذ/ إبراهيم الحديثي	عضو المجلس الأستاذ / بدر السويلم	عضو المجلس الأستاذ / خالد القحطاني	أمين سر المجلس / عبدالله الرواف
			

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢-١	تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(٢ / ١)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تُعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لصندوق ميفك المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للصندوق والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤،
- قائمة الدخل الشاملة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات محاسبية جوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولائحة صناديق الإستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية و شروط واحكام الصندوق وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الخبر

هاتف 966 13 893 3378 ص ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 الخبر 37952

جدة

هاتف 966 12 652 5333 ص ب 1651
فاكس 966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 ص ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 الرياض 11557

تقرير المراجع المستقل

(٢ / ٢)

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

عن شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٧٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٦ مارس ٢٠٢٥

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	٦	النقد وما في حكمه
٥,٠١٧,٢٢٨	٣,٨٨٧,٦٤٠	٧	أصول مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٩٩,١٥٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٢٦,٩٢٦	٥,٠٨١,١٨٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٨,٣٢٧	٨,٧٦٣	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٣٨٠	٢,٥٠٤	٩	مصرفات مستحقة
١٠,٧٠٧	١١,٢٦٧		إجمالي الالتزامات
٥,٠١٦,٢١٩	٥,٠٦٩,٩١٨		صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٠,٣٢١	١٩,٠١٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
٢٤٦,٨٥١١	٢٦٦,٦٧٤٣		صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
		دخل الاستثمار
		(الخسارة) / الربح المحقق من بيع أصول مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٩,٠٢٠	٣٥٥,٦٥٠	الربح الغير محقق من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٤١,١١٩	٣٣,٨٤٨	دخل توزيعات الأرباح
١٤٥,٦٧٦	١٤٧,٤٣٠	
١,٤٣٥,٨١٥	٥٣٦,٩٢٨	
		المصروفات
٩٧,٠١٩	١٠٤,٧٨٦	٩
٢٧,٧٢٠	٢٩,٩٣٩	٩
١٢٤,٧٣٩	١٣٤,٧٢٥	
١,٣١١,٠٧٦	٤٠٢,٢٠٣	
-	-	
١,٣١١,٠٧٦	٤٠٢,٢٠٣	
		صافي الربح للسنة
		الدخل الشامل الآخر للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار المالي)
قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٧١٧,٦٢٤	٥,٠١٦,٢١٩	صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
١,٣١١,٠٧٦	٤٠٢,٢٠٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		اشتراكات واستردادات حاملي الوحدات
		إصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدة
		صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة
		معاملات الوحدات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(الوحدات)		
٢٥,١٨٥	٢٠,٣٢١	في بداية السنة
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير في الوحدات
٢٠,٣٢١	١٩,٠١٢	صافي الوحدات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١,٣١١,٠٧٦	٤٠٢,٢٠٣	
تسويات لـ:		
(١,٠٤١,١١٩)	(٣٣,٨٤٨)	٧
٢٦٩,٩٥٧	٣٦٨,٣٥٥	
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
٦٢٩,٤٢٣	١,١٦٣,٤٣٣	
٣,١٠٥	-	
-	(٩٩,١٥٥)	
١٢٢	٤٣٥	٨
٥٨	١٢٤	٨
٩٠٢,٦٦٥	١,٤٣٣,١٩٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(١,٠١٢,٤٨١)	(٣٤٨,٥٠٠)	
(١,٠١٢,٤٨١)	(٣٤٨,٥٠٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
(١٠٩,٨١٦)	١,٠٨٤,٦٩٢	
١١٩,٥١٤	٩,٦٩٨	٦
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	٦

١. عام

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مؤسس ومدار بواسطة اتفاق بين شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق (حاملو الوحدات).

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد رأسمالية من خلال تنمية رأس المال على المدى الطويل بالاستثمار في سوق الأسهم السعودي والصناديق المدرجة العامة وصناديق الطرح الأولي وأيضا صناديق أسواق النقد. جميع استثمارات الصندوق متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

بدأ الصندوق نشاطه في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٨ م. وتمت الموافقة من هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بخطاب رقم ٣/١٧/٤٠٣/٥ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٧ م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها لاحقاً بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، مع تفصيل المتطلبات لجميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

١,٣ بيان الالتزام

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

كما التزم الصندوق أيضاً بلائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، إضافةً إلى مذكرة الطرح الخاص وشروط وأحكام الصندوق، وذلك فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم المالية.

٢,٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمدرجة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي بحسب السيولة.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي باعتباره عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق. تم تقريب جميع المبالغ المالية لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

١,٣,٣ المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من التحويلات ضمن قائمة الدخل الشامل.

٤,٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٣. أسس الإعداد (تتمه)

٣, ٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمه)

تتم مراجعة التقديرات والأحكام بشكل مستمر، ليتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال السنة التي يتم فيها التعديل والسنوات اللاحقة التي تتأثر به. كما تشمل المجالات الرئيسية التي تكون فيها التقديرات أو الأحكام ذات أهمية للقوائم المالية للصندوق أو التي يتم فيها اتخاذ الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية ما يلي:

استخدام التقديرات

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يطبق مدير الصندوق نموذج خسائر الائتمان المتوقعة لقياس والاعتراف بخسائر الانخفاض على الأصول المالية والتعرض لمخاطر الائتمان التي تعد أدوات دين وتقاس بالتكلفة المطفأة، مثل أرصدة البنوك. تمثل خسارة الائتمان المتوقعة تقديرًا مرجحًا باحتمالية خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لكافة العجز النقدي) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. عند تحديد خسائر الائتمان المتوقعة، يقوم الصندوق بتقييم عدة عوامل، بما في ذلك مخاطر الائتمان، والتعثر في السداد، وتوقيت التحصيل منذ الاعتراف الأولي. ويتطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

الاعتراف بالمخصصات وقياسها

يتم إجراء افتراضات رئيسية حول احتمالية ومقدار التدفق الخارج للموارد.

قياس القيمة العادلة

تتطلب السياسات والإفصاحات المحاسبية للصندوق قياس القيم العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، يستخدم مدير الصندوق البيانات السوقية القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيم العادلة، وذلك استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم، كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول والتزامات متماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات غير الأسعار المتداولة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (أي كأسعار) أو غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصل أو الالتزام غير مستندة إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن المستوى الأدنى من تسلسل القيمة العادلة، والذي تكون مدخلاته ذات تأثير جوهري على القياس بأكمله.

يعترف مدير الصندوق بالتحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي حدث فيها التغيير.

لمزيد من المعلومات حول الافتراضات المستخدمة في قياس القيم العادلة، فإنها ترد في إيضاح رقم ١٠ في هذه القوائم المالية.

استخدام الأحكام

تصنيف الاستثمارات

عند الاعتراف الأولي يقوم مدير الصندوق بتحديد التصنيف المناسب للأصول والالتزامات المالية بناءً على نموذج العمل المتبع لإدارة الأصل المالي وشروط التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به.

تقييم نموذج الأعمال

يعتمد تصنيف وقياس الأصول المالية على نتائج اختبار "التدفقات النقدية التعاقدية" واختبار نموذج الأعمال. يحدد مدير الصندوق نموذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الأصول المالية معًا لتحقيق هدف عمل معين. يشمل هذا التقييم استخدام الأحكام التقديرية التي تعكس جميع الأدلة ذات الصلة، بما في ذلك كيفية تقييم أداء الأصول وقياسه، والمخاطر التي تؤثر على أدائها وكيفية إدارتها، وكذلك كيفية تعويض مديري الأصول. يراقب مدير الصندوق الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم إلغاء الاعتراف بها قبل تاريخ استحقاقها، لفهم أسباب التصرف فيها وما إذا كانت الأسباب متسقة مع هدف نموذج الأعمال الذي تم الاحتفاظ بالأصل من أجله.

تُعد المراقبة جزءًا من التقييم المستمر الذي يجريه مدير الصندوق للتأكد من استمرار ملاءمة نموذج العمل للأصول المالية المتبقية، وما إذا كان هناك تغيير في نموذج العمل يستدعي تغييرًا مستقبليًا في تصنيف تلك الأصول. لم تكن هناك حاجة لأي تغييرات خلال الفترات المعروضة.

٣. أسس الإعداد (تتمه)

٣، ٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمه)

استخدام الأحكام (تتمه)

الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان على أداة مالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي، يقوم مدير الصندوق بالمقارنة بين مخاطر التعثر في السداد على الأداة المالية في تاريخ التقرير وبين مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الاعتراف الأولي. عند إجراء هذا التقييم، يأخذ مدير الصندوق في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمدعومة، بما في ذلك الخبرات التاريخية والمعلومات المستقبلية المتاحة دون تكبد تكلفة أو جهد غير ضروريين. تشمل المعلومات المستقبلية التي يتم أخذها في الاعتبار التوقعات المستقبلية للقطاعات التي يعمل فيها مديرون مدير الصندوق، والتي يتم الحصول عليها من التقارير الاقتصادية للخبراء، والمحللين الماليين، والهيئات الحكومية، ومراكز الأبحاث ذات الصلة، وغيرها من المؤسسات المماثلة، بالإضافة إلى مصادر خارجية مختلفة من المعلومات الاقتصادية الفعلية والمتوقعة التي تتعلق بالعمليات الأساسية لمدير الصندوق.

الاستمرارية

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

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية

١، ٤ النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة في حساب استثماري. يُدرج النقد وما في حكمه بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

٢، ٤ الأدوات المالية

١، ٢، ٤ الاعتراف الأولي والقياس

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. عند الاعتراف الأولي، يقوم الصندوق بقياس الأصول المالية أو الالتزامات المالية بقيمتها العادلة زائداً أو ناقصاً، في حالة وجود أصل مالي أو التزام مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات الإضافية والتي يمكن عزوها مباشرة إلى حيازة أو إصدار أصل مالي أو التزام مالي، مثل الرسوم والعمولات. يتم تحميل تكاليف معاملات الأصول والالتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في بيان الدخل الشامل. يتم إثبات مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، كما هو موضح في إيضاح ٣، ٤، والذي ينتج عنه تسجيل خسارة مالية في بيان الدخل الشامل عند نشأة أصل جديد.

٢، ٢، ٤ تصنيف وقياس الأصول المالية

أدوات حقوق الملكية

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

يصنف الصندوق أصوله المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستثناء عندما يكون مدير الصندوق قد اختار عند الاعتراف المبدئي وبشكل غير قابل للإلغاء، تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تُحتفظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير التجارة.

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

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية (تتمه)

٢,٤ الأدوات المالية (تتمه)

٢,٢,٤ تصنيف وقياس الأصول المالية (تتمه)

أدوات الدين

هي تلك الأدوات التي تفي بتعريف الالتزامات المالية من وجهة نظر المُصدر.

التصنيف والقياس اللاحق لأدوات الدين يعتمد على:

- نموذج أعمال الصندوق لإدارة الأصول؛ و
- خصائص التدفق النقدي للأصول.

واستنادًا على هذه العوامل، يصنف الصندوق أدوات دينه في واحدة من فئات القياس الثلاث التالية.

التكلفة المطفأة:

الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه فقط. والتي لم يتم تصنيفها في قياس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الأصول بواسطة أي مخصصات خسائر ائتمان متوقعة معترف بها وقياسها. يتم الاعتراف بالأرباح المكتسبة من هذه الأصول المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

إذا كانت التدفقات النقدية لأداة الدين لا تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه فقط، أو إذا لم تكن ضمن الأصول المحتفظ بها للحصول أو المحتفظ بها للحصول وبيع نموذج الأعمال، عندئذ يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من استثمارات الديون المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن قائمة الدخل الشامل. ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات التي يتم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة"، في الفترة التي تنشأ فيها. يتم عرض الربح أو الخسارة من أدوات الدين المصنفة بالقيمة العادلة أو التي لا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة بشكل منفصل عن استثمارات الدين التي يتم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". يتم الاعتراف بالأرباح المحققة من هذه الأصول المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

نموذج الأعمال:

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

مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه:

إذا كان يحتفظ نموذج الأعمال بالأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، ويقوم الصندوق بتقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه فقط. عند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تتوافق مع ترتيب الإقراض الأساسي، أي أن الأرباح تشمل فقط مقابل القيمة الزمنية للموارد، ومخاطر الائتمان، ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتوافق مع ترتيب الإقراض الأساسي. وعندما تتضمن الشروط التعاقدية تعرضًا لمخاطر أو تقلبات لا تتوافق مع ترتيب الإقراض الأساسي، فإنه يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يقوم الصندوق بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما يتغير نموذج أعماله لإدارة تلك الأصول فقط. تتم عملية إعادة التصنيف من بداية فترة الإبلاغ الأولى بعد التغيير. من المتوقع أن تكون هذه التغييرات نادرة جدًا ولم يحدث أي شيء خلال هذه السنة.

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية (تتمه)

٢,٤ الأدوات المالية (تتمه)

٣,٢,٤ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يقوم الصندوق بتقييم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ويعترف الصندوق بمخصص الخسائر في تاريخ كل تقرير مالي، حيث يعكس قياس خسائر الائتمان المتوقعة ما يلي:

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

٤,٢,٤ إلغاء الاعتراف

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

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

عندما يحول الصندوق حقه في تلقي التدفقات النقدية من أحد الأصول (أو يدخل في ترتيب التجاوز)، ولم يتم بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصل ولم ينقل السيطرة على الأصل، فإنه يتم إثبات الأصل إلى حد استمرار مشاركة الصندوق في الأصل. في هذه الحالة، ويعترف الصندوق أيضاً بالالتزامات ذات الصلة. ويتم قياس الأصول المحوِّلة والالتزامات المرتبطة بها على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظ بها الصندوق. يقوم الصندوق بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم استبعاد الالتزام أو إلغاؤه أو انقضاؤه.

٥,٢,٤ الالتزامات المالية

يقوم الصندوق بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عند تعديل شروطه وكانت التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري. في هذه الحالة، يتم الاعتراف بالالتزام المالي جديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إلغاء الاعتراف به والالتزام المالي الجديد وفقاً للشروط المعدلة في قائمة الربح أو الخسارة.

٣,٤ تاريخ التداول المحاسبي

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة المشتريات والمبيعات المنظمة للأصول المالية في تاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصول). المشتريات والمبيعات المنظمة في شراء أو بيع الأصول المالية التي تتطلب تسوية الأصول في الإطار الزمني المحدد بشكل عام عن بموجب اللوائح أو الأعراف السائدة في السوق.

٤,٤ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وعرض صافي القيمة ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الصندوق حق واجب النفاذ قانوناً يستوجب مقاصة المبالغ المثبتة وعندما ينوي الصندوق إما تسوية هذه المبالغ على أساس صافي قيمتها أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في الوقت ذاته.

٥,٤ المصروفات المستحقة

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

٦,٤ المخصصات

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

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية (تتمه)

٧,٤ استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراكات أو عمليات الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق في كل يوم عمل (وتعد جميعها أيام التقييم). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الأصول (القيمة العادلة لأصول الصندوق مطروحا منها التزامات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التقييم المعني.

يقوم الصندوق بتصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية إذا توفرت فيها الخصائص التالية:

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

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

٨,٤ الإعراف بالإيراد

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

٩,٤ دخل توزيعات الأرباح

يتم اثبات دخل توزيعات الأرباح إذا وجد، في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة لأوراق حقوق الملكية المالية المدرجة، عادة ما يكون هذا التاريخ هو نفسه تاريخ توزيع الأرباح السابق. كما يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح من أوراق حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

١٠,٤ أتعاب الإدارة

يتقاضى مدير الصندوق ١,٧٥% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق.

١١,٤ مصروفات أخرى

يتحمل الصندوق المصروفات المرتبطة بأنشطته من أصول الصندوق وبحد أقصى ١% من صافي قيمة أصول الصندوق.

بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: المصروفات المرتبطة بتقييم أصول الصندوق من قبل أطراف ثالثة، ومصروفات لجنة الرقابة الشرعية، ورسوم التمويل، وأتعاب الاستشاريين ومستشاري الضرائب، والمستشارين القانونيين، والمستشارين المهنيين الآخرين والمصروفات والرسوم الحكومية.

١٢,٤ صافي قيمة الأصول للوحدة

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

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية (تتمه)

١٣,٤ المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة

١,١٣,٤ يرد أدناه عدد من التعديلات على المعايير التي تكون سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٤ م ولكنها ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ النفاذ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لشرح كيفية معالجة المنشأة لمعاملة البيع وإعادة التأجير محاسبياً بعد تاريخ المعاملة. ومن المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير عندما تمثل بعض أو كل دفعات الإيجار دفعات متغيرة لا تستند إلى مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن معلومات تزيد من شفافية اتفاقيات تمويل الموردين وأثارها على الالتزامات المستحقة على الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. ومتطلبات الإفصاح هي ناتج استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن بعض اتفاقيات تمويل الموردين الخاصة بالشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعوق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - الالتزامات غير المتداولة والتعهدات	لقد أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، - وأن حق التأجيل يجب أن يكون أصلاً في نهاية فترة التقرير، - أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وأنه فقط إذا كان المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	١ يناير ٢٠٢٤ م

٤. المعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية (تتمه)

١٣،٤ المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة

٢،١٣،٤ لم يطبق الصندوق التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي التالية والتي تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز النفاذ بعد.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - صعوبة التحويل	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك. تحتوي التعديلات على إفصاحات جديدة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في تقييم تأثير استخدام سعر الصرف المقدر.	١ يناير، ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - تقليل الإفصاحات الخاصة بالشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ بتقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي. الشركة التابعة تكون مؤهلة لتطبيق الإفصاحات المخففة إذا لم يكن لديها مسؤولية عامة وكان لدى الشركة الأم النهائية أو أي شركة أم وسيطة قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام ومتوافقة مع معايير المحاسبة الدولية.	١ يناير، ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية	توضح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها في تاريخ التسوية، مع إستثناء عمليات الشراء والبيع لبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تستوفي شروط الإستثناء الجديد، يسمح الإستثناء الجديد بإلغاء الاعتراف ببعض الخصوم المالية التي يتم تسويتها عبر انظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة. بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إفصاحات جديدة وتحديثات أخرى.	١ يناير، ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب. علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعة (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها. يوفر معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أيضاً إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	١ يناير، ٢٠٢٧ م

يتوقع مدير الصندوق أن يتم اعتماد هذه التعديلات في القوائم المالية للصندوق وذلك عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق في فترة التطبيق الأولى.

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

في كل يوم تقييم، يفرض مدير الصندوق على الصندوق رسوم إدارة بنسبة ١,٧٥% من صافي قيمة أصول الصندوق، وتُخصم شهريًا. يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف تكبدها نيابة عن الصندوق، مثل أتعاب المراجعة القانونية، الأتعاب القانونية، أتعاب مجلس الإدارة، وأي أتعاب أخرى مماثلة. ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات في مجموعها نسبة ٠,٥% من صافي قيمة أصول الصندوق.

٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	نقد لدى البنك
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	

يحتفظ الصندوق بالحساب الجاري لدى شركة البلاد المالية (أمين الحفظ للصندوق)، لا يُحقق الصندوق أرباح من هذه الحسابات.

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
% من القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	
٢٠,٥٤%	٧٩٨,٥٠٠	٩٠٦,٨٥٨	المواد الأساسية
١٦,٤٣%	٦٣٨,٧٦٧	٥٨٩,٢٤٥	البنوك
١٤,٣٢%	٥٥٦,٧٠٠	١٦٢,٤٥٩	البرمجيات والخدمات
١٣,٣٥%	٥١٨,٨٨٧	٣٤١,٤١٩	النقل
٧,٧٩%	٣٠٢,٧٩٤	٣١٢,٧٣٤	الطاقة
٧,٧٢%	٣٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٠٤٨	خدمات الاتصالات
٣,٩٤%	١٥٣,١٣٣	١٠٦,٢٨٧	السلع الاستهلاكية التقديرية - التوزيع والتجزئة
٣,٤٨%	١٣٥,٤٤١	١٦٨,٠٧٢	الخدمات الاستهلاكية
٣,٢٥%	١٢٦,٥٤٠	١٣٤,٧٧٣	إدارة وتطوير العقارات
٣,١٧%	١٢٣,٣٧٦	١٢٤,٩٣١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٨١%	١٠٩,١٢٢	١٣٦,٧٨٠	الأغذية والمشروبات
١,٣٩%	٥٣,٩٠٠	٤٩,٣٨٦	التأمين
١,٢٦%	٤٨,٨٠٠	٣٥,١٨١	الخدمات التجارية والمهنية
٠,٥٥%	٢١,٦٨٠	٢٤,٣٨٢	الخدمات المالية
١٠٠%	٣,٨٨٧,٦٤٠	٣,٤١٥,٥٥٥	الإجمالي

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
% من القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	
٣٤,٧٠%	١,٧٤١,١٤٠	١,٥٧٤,٦٤٥	البنوك
١٧,٣٦%	٨٧١,٠٠٣	٨٤١,٣٢٦	المواد الأساسية
١٣,٧٢%	٦٨٨,٦٠٤	٥٤٣,٥٦٩	الطاقة
٩,٣٨%	٤٧٠,٨٦٦	٢٧٧,٣٩١	النقل
٨,٩٣%	٤٤٨,٢٥٠	١٨٢,٦٠٠	التطبيقات والخدمات التقنية
٦,٣٥%	٣١٨,٨٣٧	٢٨٨,٨٤٧	خدمات الاتصالات
٣,٧٦%	١٨٨,٨٤٢	١٠٣,٩٨١	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٧٥%	١٣٧,٧٧٠	٧١,٨٨٠	الأدوية
٢,٠٧%	١٠٤,٠٩٤	٤٥,٥٣٣	تجارة التجزئة للسلع الفاخرة
٠,٩٥%	٤٧,٨٢١	٤٦,٣٣٦	الاستثمار والتمويل
١٠٠%	٥,٠١٧,٢٢٧	٣,٩٧٦,١٠٨	الإجمالي

٨. ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٩٩,١٥٥	استثمارات الطرح الاولى
-	٩٩,١٥٥	

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في حاملي الوحدات ومدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. يتم تنفيذ جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بناءً على شروط متفق عليها رسمياً وتخضع لموافقة مجلس إدارة الصندوق.

أسفرت هذه المعاملات عن الأرصدة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في إطار أنشطة الصندوق العادية، يقوم الصندوق بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة. تتم هذه المعاملات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، ويتم اعتماد جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد
		٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق (تشمل ضريبة القيمة المضافة) مصرفات أخرى	٩٧,٠١٩	٨,٧٦٣
		٢٧,٧٢٠	٢,٥٠٤
		١٠٤,٧٨٦	٧,٢٤٢
		٢٩,٩٣٩	٣,٤٦٥

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم تحصيله في مقابل بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما في معاملة اعتيادية تتم بين المتعاملين في السوق بتاريخ القياس. ويحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل التزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات؛ أو
- في أفضل سوق متاحة للأصول أو الالتزامات، حالة غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو تلك السوق الأفضل متاحة أمام الصندوق.

تشمل الأدوات المالية الأصول والالتزامات المالية. كما تتكون الأصول المالية للصندوق من الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

تسلسل القيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل أدناه لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها بطرق التقييم التالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة المتاحة لذات الأصول أو الالتزامات؛
المستوى الثاني: طرق تقييم أخرى يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها التي لها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجلة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ أو
المستوى الثالث: طرق تقييم تستخدم مدخلات لها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكن لا تستند إلى بيانات ملحوظة داخل السوق.

ويعرض الجدول التالي الاستثمارات المقاسة بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير المالي وذلك استناداً إلى تسلسل القيمة العالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م					
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
٣,٨٨٧,٦٤٠	٣,٨٨٧,٦٤٠	-	-	٣,٨٨٧,٦٤٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٨٧,٦٤٠	٣,٨٨٧,٦٤٠	-	-	٣,٨٨٧,٦٤٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م					
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
٥,٠١٧,٢٢٨	٥,٠١٧,٢٢٨	-	-	٥,٠١٧,٢٢٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠١٧,٢٢٨	٥,٠١٧,٢٢٨	-	-	٥,٠١٧,٢٢٨	الإجمالي

١١. تسوية قيمة الوحدة

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/٧٢١٨/٦/١ الصادر بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م)، قرر مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقييد تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لأغراض التقارير المالية فقط.

تم الأخذ في الاعتبار جميع الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ومع ذلك، كان تأثير هذه الخسائر غير جوهري، حيث أن النقد وما في حكمه محتفظ به لدى بنك يتمتع بتصنيف ائتماني قوي. وبناءً على ذلك، لا تحتوي القوائم المالية على أي تعديلات تتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة، ولذلك لا يلزم إجراء تسوية بين سعر الوحدة المحسوب وفقاً للإطار المالي المطبق وسعر الوحدة المحسوب لغرض معاملات الوحدات.

١٢. إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، بما في ذلك مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد المخاطر والسيطرة عليها، بينما يشرف مجلس إدارة الصندوق على أداء مدير الصندوق ويكون مسؤولاً في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم بشكل أساسي مراقبة المخاطر والتحكم فيها وفقاً للحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. ولدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجياته التجارية العامة، ومدى تحميله للمخاطر، وفلسفته العامة في إدارة المخاطر، ويلتزم باتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة بما يتماشى مع الإرشادات الاستثمارية.

يستخدم الصندوق طرقاً مختلفة لقياس وإدارة أنواع المخاطر المختلفة التي يواجهها، والموضحه أدناه.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداة المالية على أداء التزامه مما ينشأ عن ذلك خسائر مالية للطرف الآخر. ويوضح الجدول التالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي يتعرض لها الصندوق على بنود قائمة المركز المالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	
٩,٦٩٨	١,٠٩٤,٣٩٠	

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي قد يواجهها الصندوق في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالالتزامات المالية. يوضح الجدول التالي تواريخ الاستحقاق التعاقدية (والتي تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة) للالتزامات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	حتى سنة واحدة	أكثر من سنة	الإجمالي
أتعاب إدارة مستحقة	٨,٧٦٣	-	٨,٧٦٣
مصرفات مستحقة	٢,٥٠٤	-	٢,٥٠٤
إجمالي الالتزامات	١١,٢٦٧	-	١١,٢٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	حتى سنة واحدة	أكثر من سنة	الإجمالي
أتعاب إدارة مستحقة	٧,٢٤٢	-	٧,٢٤٢
مصرفات مستحقة	٣,٤٦٥	-	٣,٤٦٥
إجمالي الالتزامات	١٠,٧٠٧	-	١٠,٧٠٧

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أجل الاستحقاق

يوضح الجدول أدناه تحليلًا للأصول والالتزامات المالية وفقًا لموعد استردادها أو تسويتها المتوقع. تعكس المبالغ المعلنة التدفقات النقدية التعاقدية غير المضمونة، والتي تساوي أرصدها الدفترية، حيث إن تأثير الخصم ليس جوهريًا.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	حتى سنة واحدة	أكثر من سنة	الإجمالي
الأصول المالية			
النقد وما في حكمه	١,٠٩٤,٣٩٠	-	١,٠٩٤,٣٩٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٨٨٧,٦٤٠	-	٣,٨٨٧,٦٤٠
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	٩٩,١٥٥	-	٩٩,١٥٥
	٥,٠٨١,١٨٦	-	٥,٠٨١,١٨٦
أتعاب إدارة مستحقة	٨,٧٦٣	-	٨,٧٦٣
مصرفات مستحقة	٢,٥٠٤	-	٢,٥٠٤
	١١,٢٦٧	-	١١,٢٦٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	حتى سنة واحدة	أكثر من سنة	الإجمالي
الأصول المالية			
النقد وما في حكمه	٩,٦٩٨	-	٩,٦٩٨
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٠١٧,٢٢٨	-	٥,٠١٧,٢٢٨
	٥,٠٢٦,٩٢٦	-	٥,٠٢٦,٩٢٦
أتعاب إدارة مستحقة	٧,٢٤٢	-	٧,٢٤٢
مصرفات مستحقة	٣,٤٦٥	-	٣,٤٦٥
	١٠,٧٠٧	-	١٠,٧٠٧

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي احتمال تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق أو أسعار الأوراق المالية بسبب تغير معنويات السوق أو الأنشطة المضاربة أو العرض والطلب على الأوراق المالية والسيولة في السوق.

تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر سعر الفائدة من احتمال تأثر الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة لتغيرات أسعار الفائدة في السوق.

يتعرض الصندوق لمخاطر التدفق النقدي الناتجة عن أسعار الفائدة، حيث إن القروض التي يحصل عليها الصندوق من البنك تحمل معدل عمولة متغير. ولمراقبة هذه المخاطر، يقوم مدير الصندوق بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة بشكل منتظم.

مخاطر العملات

مخاطر العملة هي المخاطر الناتجة عن تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية.

العملة الوظيفية للصندوق هي الريال السعودي. نظرًا لأن الأصول والالتزامات المالية للصندوق مقومة بعملته الوظيفية، فإن الصندوق غير معرض لمخاطر العملة.

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي المخاطر التي قد تتذبذب فيها قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة لتغيرات في الأسعار السوقية بسبب عوامل أخرى غير تغيرات أسعار الصرف الأجنبي أو معدلات العملات. الصندوق غير معرض لمخاطر الأسعار.

١٣. إدارة رأس المال

الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الصندوق هو ضمان الحفاظ على نسب رأس مال صحية لدعم أعماله وتعظيم قيمة حاملي الوحدات. يقوم مجلس إدارة الصندوق ومدير الصندوق بمراقبة رأس المال بناءً على قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات.

١٤. أحداث لاحقة

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

١٥. آخر يوم تقييم

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

١٦. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م).

شكراً لكم..

إخلاء المسؤولية

شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (ميفك كابيتال) هي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية ترخيص رقم 06029-37 ميفك كابيتال لا تضمن أداء أي استثمار. إن قيمة الاستثمار في الصندوق متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. يمكن أن يتعرض الصندوق لتقلبات مرتفعة بسبب تكوين استثماراته. إن الأداء السابق للصندوق أو الاداء السابق للمؤشر لا يعد بالضرورة دليلاً أو مؤشراً على أداء الصندوق في المستقبل. لا يوجد ضمان لمالكي الوحدات أن الاداء المطلق للصندوق أو أدائه مقارنة بالمؤشر سوف يتكرر أو يماثل الاداء السابق. إن أسعار أو قيمة أو دخل وحدات الصندوق يمكن أن ينخفض، وأن المستثمر يمكن أن يسترد مبلغاً أقل من المبلغ الذي استثمره. إن دخل الصندوق من استثماراته يمكن أن يتغير وأنه يمكن استخدام جزء من رأس المال المستثمر لدفع ذلك الدخل. إن الصندوق يستثمر في أوراق مالية مقومة بعملات أجنبية وبالتالي فإن الصندوق معرض لمخاطر تغير أسعار العملات والتي قد يكون لها تأثير سلبي على قيمة أو سعر أو دخل وحدات الصندوق. إن الاستثمار في الصندوق لا يعد إيداعاً لدى أي بنك. إن المستثمرين معرضون لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق. إن مدير الصندوق غير ملزم بقبول طلب استرداد الوحدات بقيمة الطرح، إن قيمة الوحدات وإيراداتها عرضة للصعود والهبوط. إن هذه الورقة المالية قد لا تكون ملائمة لجميع اشخاص الذين يتلقون الإعلان ولذلك تنصح ميفك كابيتال أنه إذا كانت لديهم أي شكوك، فعليهم الرجوع إلى مستشارهم للاستثمار. تخضع الرسوم والمصاريف طبقاً للشروط والأحكام. يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق للحصول على مزيد من التفاصيل حول المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في الصندوق. للحصول على نسخة من شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وتقارير الصندوق لمالكي الوحدات والقوائم المالية للصندوق ، يرجى الاتصال بالرقم 0112186666 - 0112186777 أو زيارة ميفك كابيتال. أو زيارة موقعنا الإلكتروني <https://mefic.com.sa/ar/>