



صندوق الجزيرة الخليجي للدخل التقرير السنوي 2024

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

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



أ) معلومات صندوق الاستثمار:

◀ أسم صندوق الاستثمار

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل

◀ أهداف و سياسات الاستثمار وممارساته

- الهدف الأساسي للصندوق هو تنمية رأس المال على المدى الطويل وتوزيع الأرباح المحصلة من الشركات، وتحقيق عائد يفوق معدل نمو مؤشر ستاندرد اند بورز المركب للأسهم الخليجية المتوافقة مع الشريعة الذي تم اختياره كمؤشر استرشادي للصندوق.
- يستثمر الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم الخليجية التي تمتاز بتوزيع أرباح نقدية و/ أو التي يتوقع نمو في أرباحها بمحفظة متنوعة متوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق، كما يمكن له الاستثمار في صناديق مشابهة، والاستثمار بما لا يزيد عن 15% من أصوله في صكوك خليجية وصناديق صكوك خليجية.
- يحق لمدير الصندوق تحديد نسب تركيز الاستثمار والأوزان السوقية والجغرافية في أسواق الأسهم حسب ما يراه مناسباً لتحقيق مصلحة حملة وحدات الصندوق وبما لا يتعارض مع شروط وأحكام الصندوق وضوابط هيئة السوق المالية، على أن لا يتجاوز التركيز في سوق واحد ما نسبته 40% من أصول الصندوق وفي حال تجاوز وزن السوق في المؤشر الاسترشادي هذه النسبة، يصبح الحد الأقصى هو 10% إضافية لوزن السوق المعني في المؤشر الاسترشادي.
- يستثمر الصندوق في الصناديق العقارية المتداولة (الريت) وحقوق الأولوية، كما يمكن للصندوق استثمار أي نسبة من السيولة المتاحة في عمليات مرابحة طويلة أو قصيرة الأجل بعمليات خليجية من خلال البنوك الخليجية وبحيث لا يتعارض ذلك مع الأهداف الرئيسية للصندوق.

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

◀ سياسة توزيع الدخل والارباح:

يتم توزيع الأرباح النقدية المحصلة بشكل كامل على حملة الوحدات بما لا يقل عن مرتين سنوياً على أن تكون أحقية استلام الأرباح للمستثمرين المسجلين في سجلات الصندوق بتاريخ آخر يوم تقويم من شهر مايو وشهر نوفمبر، وسيتم إيداع الأرباح الخاصة بكل مستثمر في حسابه لدى مدير الصندوق خلال عشرة أيام عمل بعد تاريخ أحقية استلام الأرباح. ولمدير الصندوق الحق في تغيير هذه المواعيد حسب توافر التوزيعات وما يراه مناسباً لمصلحة حملة الوحدات.

◀ المؤشر الاسترشادي للصندوق :

مؤشر ستاندرد اند بورز المركب للأسهم الخليجية المتوافقة مع الشريعة S&P GCC Composite Shariah index (SPSHG) هو المؤشر الإرشادي للصندوق. وهو مؤشر تصدره إس اند بي وداو جونز للمؤشرات، ويختص بقياس التغيرات السعرية في الاسهم المدرجة بالأسواق الخليجية والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. ويمكن للمستثمر الحصول على معلومات كاملة عن المؤشر الإرشادي من موقع إس اند بي وداو جونز www.spindices.com

أداء الصندوق

جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق بنهاية السنة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة بنهاية السنة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	أدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي الأصول ومدى انكشافها وتاريخها
2022	20,014,668	157.41	196.6924	148.3127	127,149	5.7958	2.7185%	0.00
2023	22,078,147	210.88	210.8859	159.0048	104,692	5.325	2.89%	0.00
2024	11,563,379	252.5661	254.327	213.6437	45,784	4.2628	2.7292%	0.00

نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق

حقق الصندوق أداء ايجابي قدره %19.76 مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي الذي بلغ %3.34 محققاً أداء أعلى من المؤشر بنسبة %16.42

العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات وخمس سنوات، ومنذ التأسيس (باستثناء توزيعات الأرباح).

الفترة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	19.76%	69.78%	139.28%	152.57%

لا يأخذ جدول الأداء أعلاه في الاعتبار تأثير توزيعات الأرباح

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية للعشر الماضية أو منذ التأسيس (باستثناء توزيعات الأرباح).

الفترة	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	منذ التأسيس
الصندوق	-6.47%	6.05%	-3.81%	3.29%	3.51%	3.14%	38.24%	5.81%	33.97%	19.76%	152.57%

لا يأخذ جدول الأداء أعلاه في الاعتبار تأثير توزيعات الأرباح

الرسوم الفعلية لسنة 2024م "بالريال السعودي"

نوع الرسم	قيمة الرسم	نسبة الرسم إلى متوسط صافي قيمة الأصول
رسوم الحفظ	21821	0.1155%
رسوم الإدارة	327688	1.7342%
رسوم المراجع القانوني	31824	0.1684%
رسوم رقابية	7479	0.0396%
رسوم المؤشر الإسترشادي	28047	0.1484%
رسوم اللجنة الشرعية	9972	0.0528%
رسوم مجلس إدارة الصندوق	11968	0.0633%
رسوم تداول	5734	0.0303%
مصاريف التعامل	56794	0.3006%
مصاريف اخرى	14375	0.0761%
اجمالي المصروفات	515702	2.7292%

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



التغيرات الجوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في الصندوق:

لا يوجد

ممارسات التصويت السنوي

يتم التصويت على الجمعيات للشركات المستثمر بها خلال العام 2024 كالتالي: (مرفق)

تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي:

يتألف المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم:

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

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

- أ. ماركو ماوري (عضو - غير مستقل)

يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي للاستثمار في الجزيرة كابيتال. لديه 20 عامًا من الخبرة العملية في إدارة الأصول والأسواق المالية عبر فئات الأصول المتعددة مع مؤسسات أوروبية وخليجية. عمل سابقاً كمدير لمحفظة أسواق المال والدخل الثابت في جينرالي انفسمنت (Generali Investments)، ورئيس مشارك لأسواق الأسهم الآسيوية والناشئة في اركا اس جي ار (Arca SGR)، ورئيس الاستثمارات الدولية و متعددة الأصول في الأهلي كابيتال. يحمل درجة الماجستير في إدارة الأعمال التنفيذي من جامعة إنسيد (INSEAD) ودرجة الماجستير في التمويل من جامعة كاتوليكسا ساكرو كور (Cattolica Sacro Cuore University) في إيطاليا، وهو محلل مالي معتمد (CFA) ومحلل استثمار بديل معتمد (CAIA) وحاصل على مؤهل التمويل الإسلامي (IFQ) من معهد (CISI).

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

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

- عبدالعزيز التويجري – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

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

❖ تشمل مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك -على سبيل المثال لا الحصر- الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولايشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين على الأقل في السنة مع مسئول المطابقة والالتزام و/أو لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، لمراجعة التزام الصندوق جميع القوانين والانظمة واللوائح ذات العلاقة.
- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين الثانية والستين والثالثة والستين من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقد أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الاطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والاجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لهذه الشروط والأحكام وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.

- ❖ مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 12,000 ريال سعودي سنوياً، بواقع ثلاثة آلاف ريال سعودي مكافأة لكل عضو مستقل بدل حضور كل اجتماع وبحد ادنى اجتماعين سنوياً.
- ❖ حتى تاريخ إعداد التقرير السنوي فإنه لا يوجد أي تضارب مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح الصندوق ومصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق.
- ❖ مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أعضاء مجلس الإدارة

أ. سعد الغريري	أ. ماركو ماوري	م. فهد الجارالله (مستقل)	أ. عبدالعزيز التويجري (مستقل)	
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للصكوك
رئيس				صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
رئيس				صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
رئيس				صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
رئيس				صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
رئيس				صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
رئيس				صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة
رئيس				صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
				صندوق الجزيرة ريت

❖ اجتماعات مجلس ادارة الصناديق خلال العام:

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

المواضيع التي تم مناقشتها:

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

القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على القوائم المالية السنوية.

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

المواضيع التي تم مناقشتها:

- مناقشة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية وأوضاع السوق.

- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام الذي تضمن المخالفات التي حدثت خلال السنة لجميع الصناديق وعرض جميع الشكاوي والإجراءات المتخذة حيالها.
- عرض الطلبات الموافق عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق عبر البريد الإلكتروني.

القرارات التي تم اتخاذها:

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

◀ مدير الصندوق:

اسم وعنوان مدير الصندوق:

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

بيان مهام مدير الصندوق وواجباته ومسؤولياته

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

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

يستثمر الصندوق في محفظة متنوعة من أسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق والمدرجة في سوق الأسهم الخليجية.

فيما يتعلق بالسوق السعودي، فإنه تم إعادة توزيع الاستثمارات في الصندوق، حيث تم الاستثمار في إنتاج الأغذية والخدمات التجارية والمهنية خلال العام، كما تم التخارج من قطاعي المرافق العامة والسلع الرأسمالية وكما تم زيادة التركيز في قطاع إدارة وتطوير العقارات وقطاع النقل بالإضافة إلى قطاعي المواد الأساسية والتطبيقات وخدمات التقنية والاتصالات، بالإضافة كما تم تخفيض مراكزنا في قطاعي الطاقة وتجزئة وتوزيع السلع الكمالية بالإضافة إلى قطاعي التأمين والقطاع البنكي.

أما فيما يتعلق بالسوق الاماراتي فقد تم الاستثمار في قطاع موزعي الأغذية وتخفيض التركيز في قطاعي خدمات الاتصالات وزيادة التركيز في قطاع إدارة العقارات. مع إبقاء تركيزنا في الأسواق الأخرى دون تغيير.

تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

حقق الصندوق أداء ايجابي قدره 19.76% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي الذي بلغ 3.34% محققاً أداء أعلى من المؤشر بنسبة 16.42%.

تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد



أى معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة
لا يوجد

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

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

- يستثمر مدير الصندوق في وحدات الصندوق كما في نهاية سنة 2024م مبلغ وقدره 2,119,736 ريال سعودي وتشكل هذه الاستثمارات ما مجمله % 18.33 من القيمة الصافية للصندوق.
- لا يوجد أي تعارض مصالح.
- لم يتم مخالفة قيود الاستثمار خلال عام 2024م.

مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

منذ مارس 2020م وحتى الآن. (أربع سنوات وعشرة أشهر)

أمين الحفظ

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

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية HSBC Saudi Arabia، مرخصة كمؤسسة سوق مالية من قبل الهيئة بموجب الترخيص رقم (05008-37)

مبنى شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
شارع العليا (شمال)

حي المروج

ص.ب. 12283

المملكة العربية السعودية

+9661112992481

الموقع الإلكتروني www.hsbcSaudi.com

(ب) بيان مهام أمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته

تشمل مهام أمين الحفظ ما يلي:

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.

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



- لمدير الصندوق الحق في اسناد خدمات الحفظ كلياً أو جزئياً لأمناء حفظ آخرين وفقاً لنظام السوق المالية في حال سمحت الاتفاقية المبرمة بين مدير الصندوق وأمين الحفظ بذلك. ولأمين الحفظ الحق في تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن للصندوق على أن يدفع اتعاب ومصاريف أي امين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.
- للهيئة عزل أمين الحفظ المعين من مدير الصندوق أو اتخاذ أي تدبير تراه مناسباً في حال وقوع أي من الحالات الآتية:

- توقف أمين الحفظ عن ممارسة نشاط الحفظ دون اشعار الهيئة بذلك.
 - إلغاء ترخيص أمين الحفظ في ممارسة نشاط الحفظ أو سحبه أو تعليقه من قبل الهيئة.
 - تقديم طلب إلى الهيئة من أمين الحفظ لإلغاء ترخيصه في ممارسة نشاط الحفظ.
 - إذا رأت الهيئة أن امين الحفظ قد أخل -بشكل تراه جوهرياً- بالتزام النظام أو لوائحه التنفيذية.
 - أي حالة أخرى ترى الهيئة -بناءً على أسس معقولة- أنها ذات اهمية جوهريه.
- يجوز لمدير الصندوق عزل أمين الحفظ المعين من قبله بموجب إشعار كتابي إذا رأى بشكل معقول أن عزل أمين الحفظ في مصلحة حملة الوحدات، وعلى مدير الصندوق إشعار الهيئة ومالكي الوحدات بذلك فوراً وبشكل كتابي.

مشغل الصندوق

(أ) اسم مدير الصندوق وعنوانه ورقم ترخيصه

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

(ب) بيان مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته

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

اسم مراجع الحسابات وعنوانه

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



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

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

الصفحات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

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

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢١-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

(٢/١)

رأي متحفظ

في رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المذكور في "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لصندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال (مدير 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 والتي تشمل ما يلي:

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

أساس الرأي المتحفظ

كما ما هو موضح في الإيضاح رقم ٧ من القوائم المالية، فإن توزيعات الأرباح المدينة الخاصة بالصندوق تتضمن مبلغ ٤١٣,٢٣١ ريال سعودي، والذي ظل مستحقاً لفترة طويلة.

بناءً على إجراءات التدقيق التي قمنا بها، تبين لنا وجود دليل موضوعي على انخفاض في القيمة لهذه الذمم المدينة. ومع ذلك، لم تقم الإدارة بالاعتراف بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة كما تقتضي المعايير المحاسبية. ولو تم تسجيل مخصص الانخفاض المطلوب، لتم تخفيض كل من توزيعات الأرباح المدينة وصافي الدخل بمقدار ٤١٣,٢٣١ ريال سعودي.

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، 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 نية الشك المعقولة، عملية المراجعة. ونقدم أيضاً بما يلي:

الرياض
هاتف: 066 11 286 5333
فاكس: 066 11 286 5444
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

جدة
هاتف: 066 12 82 3333
فاكس: 066 12 82 2890
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

الرياض
هاتف: 066 11 286 5333
فاكس: 066 11 286 5444
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الصندوق في أعماله.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

٤٧٧

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
٥٤,٥٧٦	٣٨٥,٥٤٩	٥	النقدية وما في حكمه
٢١,٦٧٣,٥٤٨	١٠,٠٣٥,٠٥٥	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٧٣,٧٨٨		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٦٤٠,٩٣٨	٥١٥,٧٠٣	٧	توزيعات أرباح مدينة
١٤,١٩٧	٤,١٤٥		مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٢٢,٣٨٣,٢٥٩	١١,٨١٤,٢٤٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٨٨,٠٩٩	٧٦,٥٤٥	٨	أتعاب إدارة مستحقة
-	٥,٠٠٣		مستحقات لحاملي الوحدات مقابل الاسترداد
٢٢,٠٠٧	-		مستحقات مقابل شراء استثمارات
١٩٥,٠٠٦	١٦٩,٣١٣		مصرفات مستحقة والتزامات أخرى
٣٠٥,١١٢	٢٥٠,٨٦١		إجمالي الالتزامات
٢٢,٠٧٨,١٤٧	١١,٥٦٣,٣٧٩		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٠٤,٦٩٢	٤٥,٧٨٤	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢١٠,٨٩	٢٥٢,٥٦		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الإيرادات
٦,٤٨٦,١٩٥	٤,١٨٨,٠٨٧	١٠	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٣,٨٣٢	٤١٥,٢٨٢		دخل توزيعات أرباح
٧,٠٤٠,٠٢٧	٤,٦٠٣,٣٦٩		
			المصروفات
(٣٤٧,٠٦٧)	(٣٢٧,٦٨٨)	٨	أتعاب إدارة
(١٥,٣٩٣)	(٢١,٨٢٠)		أتعاب حفظ
(١٨٨,٤٣٩)	(١٠٩,٤٠٠)		مصروفات أخرى
(٥٥٠,٨٩٩)	(٤٥٨,٩٠٨)		
٦,٤٨٩,١٢٨	٤,١٤٤,٤٦١		صافي الربح للسنة
-	-		الدخل الشامل الاخر للسنة
٦,٤٨٩,١٢٨	٤,١٤٤,٤٦١		إجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
٢٠,٠١٤,٦٦٨	٢٢,٠٧٨,١٤٧	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
٦,٤٨٩,١٢٨	٤,١٤٤,٤٦١	اجمالي الدخل الشامل للسنة
		الاشتراقات والاستيعادات لحاملي الوحدات
٢,٢٦٩,٧٩٧ (٦,١٢٥,٧١٠)	٨,٣٢٩,٨٥٨ (٢٢,٥٩٨,٧٥١)	اصدار الوحدات استرداد الوحدات
(٣,٨٥٥,٩١٣)	(١٤,٢٦٨,٨٩٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(٥٦٩,٧٣٦)	(٣٩٠,٣٣٦)	١٤ توزيعات الأرباح لحاملي الوحدات
٢٢,٠٧٨,١٤٧	١١,٥٦٣,٣٧٩	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
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:
		صافي الربح للسنة
٦,٤٨٩,١٢٨	٤,١٤٤,٤٦١	
		التعديلات على:
		الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
(٥,٦٩٤,١٠٨)	٣,٥١٥,١٧٦	١٠
		من خلال الربح أو الخسارة
٧٩٥,٠٢٠	٧,٦٥٩,٦٣٧	
		صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٠٨,٦٣٥	٨,١٢٣,٣١٧	
-	(٨٧٣,٧٨٨)	
٦٠,٧٢٨	١٢٥,٢٣٥	
٤٦,٢٦٩	١٠,٠٥٢	
(١,٩٤١)	(١١,٥٥٤)	
٢٢,٠٠٧	(٢٢,٠٠٧)	
٢٦,٤٨٧	(٢٥,٦٩٣)	
٣,٩٥٧,٢٠٥	١٤,٩٨٥,١٩٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		المتحصلات من إصدار الوحدات
٢,٢٦٩,٧٩٧	٨,٣٢٩,٨٥٨	
(٦,١٢٥,٧١٠)	(٢٢,٥٩٣,٧٤٨)	
(٥٦٩,٧٣٦)	(٣٩٠,٣٣٦)	١٤
(٤,٤٢٥,٦٤٩)	(١٤,٦٥٤,٢٢٦)	
		الاسترداد من الوحدات، صافي من المستحق*
		توزيعات الأرباح لحاملي الوحدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمه
(٤٦٨,٤٤٤)	٣٣٠,٩٧٣	
٥٢٣,٠٢٠	٥٤,٥٧٦	
٥٤,٥٧٦	٣٨٥,٥٤٩	٥
		النقدية وما في حكمه في بداية السنة
		النقدية وما في حكمه في نهاية السنة
٢٢,٠٠٧	٥,٠٠٣	
		*معلومات إضافية:
		*مبالغ مستحقة عن الاسترداد

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملو الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٢٤١٤/٥ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٣ م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٣ يوليو ٢٠١٣ م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي يتم إصدارها وتداولها في الأسواق المالية في دول مجلس التعاون الخليجي. يركز الصندوق على الأسهم التي تمتاز بتوزيع أرباح. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق وهو ما ينعكس في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

يُدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويتم الاحتفاظ بأصول الصندوق في عهدة بنك إتش.إس.بي.سى ("أمين الحفظ").

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

الاشترك / الاسترداد

يتم قبول طلبات الاشتراك / الاسترداد في جميع الأيام التي يتم فيها فتح تداول. كما يتم تقدير قيمة محفظة الصندوق يومي الاثنين والخميس حيث. يتم تقدير صافي قيمة أصول الصندوق لغرض شراء وحداته أو بيعها وبقسمة صافي أصول الصندوق على إجمالي عدد الوحدات المتداولة.

٢. أسس الإعداد

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مُوضحة أدناه.

١,٢ 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.

٢,٢ أساس القياس

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

لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محددة وبالتالي لا يعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي، و عوضاً عن ذلك يقوم بعرضهم حسب ترتيب السيولة.

٣,٢ عملة العرض والنشاط

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

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. أما الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي من شأنها التأثير على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المعلنة والإفصاحات المرفقة إضافة إلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد ينشأ عن حالات عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر بها في الفترات اللاحقة.

وفيما يلي أهم التقديرات والأحكام التي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق في هذه القوائم المالية:

(أ) الأحكام

١,٣ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة وهي متأكدة من توافر الموارد اللازمة لاستمرار الصندوق في ممارسة نشاطه في المستقبل القريب. وعلاوة على ذلك، لم تكن الإدارة على علم بوجود أي حالات من عدم التأكد الجوهري التي قد تلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١,٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ومع ذلك، كان هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات تطبق لأول مرة خلال العام ٢٠٢٤ م، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق. كما ينوي الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، بحسب مقتضى الحال.

١,١,٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تسري التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه هذا العام، ولكن لم يكن لها أي أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق.

ملخص للتعديلات	تدخل حيز النفاذ من السنوات التي تبدأ في أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
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	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر محدد.	١ يناير ٢٠٢٤ م	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.	١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين	معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

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

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

لم يطبق الصندوق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة أو التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي التالية والصادرة، لكن لم تدخل حيز النفاذ بعد.

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

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

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٢,٤ النقدية وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمه ومن أرصدة محتفظ بها لدى البنك والنقد المودع لدى أمين الحفظ.

٣,٤ الأدوات المالية

١,٣,٤ الإثبات الأولى والقياس

يتم إثبات الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الصندوق طرفاً في الأحكام المتعاقد عليها فيما يخص الأداة.

عند الإثبات الأولى للأصول أو الالتزامات المالية، فإن الصندوق يقوم بقياسها بقيمتها العادلة بعد إضافة أو خصم تكاليف المعاملات الإضافية المرتبطة مباشرة بعملية شراء الأصول أو الالتزامات المالية أو إصدارها، مثل الرسوم والعمولات، وذلك في حالة الأصول أو الالتزامات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بينما يتم إدراج تكاليف معاملات الأصول والالتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف ضمن قائمة الدخل الشامل.

٢,٣,٤ تصنيف وقياس الأصول المالية

تصنيف الأصول المالية

يتم تصنيف الأصول المالية وقياسها إما بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

يُقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقّق كلا الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى حيازة الأصول بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها؛ و
- ينشأ عن الشروط المتعاقد عليها فيما يخص الأصل المالي، تدفقات نقدية في تواريخ محدّدة تتمثل في دفعات فقط من أصل المبلغ والفائدة عليه.

الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يُقاس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقّق كلا الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها بالإضافة إلى بيع الأصل المالي؛ و
- ينشأ عن الشروط المتعاقد عليها فيما يخص الأصل، تدفقات نقدية في تواريخ محدّدة تتمثل في دفعات فقط من أصل المبلغ والفائدة عليه.

وعند الأثبات الأولى للأدوات المالية في حقوق الملكية غير محتفظ به لغرض متاجرة، فإنه يجوز لمدير الصندوق أن يختار بشكل لا رجعة فيه عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء هذه الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس جميع الأصول المالية غير المصنّفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يصنّف الصندوق أصوله المالية لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٣,٤ الأدوات المالية (تتمه)

٢,٣,٤ تصنيف وقياس الأصول المالية (تتمه)

الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)

إن متطلبات التصنيف الخاصة بأدوات الدين مبينة أدناه.

التكلفة المطفأة: يتم قياس الأصول المحفوظ بها لغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها والتي تتمثل في مدفوعات من أصل المبلغ والربح عليه فقط، بالتكلفة المطفأة، وذلك لتلك الأصول التي لم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الأصول بأي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة يتم تحديدها وقياسها. يتم إثبات الأرباح المحققة من هذه الأصول المالية ضمن قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

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

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيفية إدارة الصندوق للأصول من أجل تحقيق تدفقات نقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق هو فقط تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها وأيضاً التدفقات النقدية من بيع الأصول. وإذا لم ينطبق أي من هذين الشرطين (على سبيل المثال، يتم الاحتفاظ بالأصول المالية بغرض المتاجرة)، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية كجزء من "نموذج أعمال آخر" وتُقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتشمل العوامل التي يأخذها الصندوق في الاعتبار عند تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الأصول، الحالات السابقة عن كيفية تحصيل التدفقات النقدية من هذه الأصول، وكيفية تقييم أداء الأصول داخلياً ورفع تقارير بذلك لكبار موظفي الإدارة، وكيفية تقييم المخاطر وإدارتها وكيف يتم تعويض المديرين. يتم الاحتفاظ بالأوراق المالية بغرض المتاجرة بشكل أساسي لغرض البيع على المدى القريب أو كجزء من محفظة الأدوات المالية التي تدار معاً والتي يتوافر دليل على وجود نمط فعلي حديث لتحقيق الأرباح منها على المدى القصير. وهذه الأوراق المالية يتم تصنيفها ضمن "نموذج أعمال آخر" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

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

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تتوافق مع تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المُصدر؛ أي تلك الأدوات التي لا تنطوي على التزامات متعاقد عليها بالسداد والتي تُثبت حصصاً في الأرباح المبقاة ضمن صافي أصول المُصدر.

يقوم الصندوق بتصنيف أدواته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. كما يقيس الصندوق لاحقاً جميع الاستثمارات في الأسهم وحقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وذلك باستثناء الحالات التي يختار فيها مدير الصندوق تصنيف الاستثمارات في الأسهم وحقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبشكل لا رجعة فيه، وذلك منذ الإثبات الأولى. وتتمثل سياسة الصندوق في تصنيف الاستثمارات في الأسهم وحقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك في حالة الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. عند استخدام هذا الخيار، فإنه يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. عندما تمثل أرباح الأسهم عائداً على هذه الاستثمارات، فإنه يستمر إثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل وذلك عندما يثبت حق الصندوق في استلام المدفوعات.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٣,٤ الأدوات المالية (تتمه)

٣,٣,٤ إلغاء الإثبات

يتم إلغاء إثبات الأصل المالي (أو، حسب الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عندما ينتهي الحق في تحصيل التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما يقوم الصندوق بتحويل حقه في تحصيل التدفقات النقدية من الأصل، أو تحمّل التزام بسداد كامل التدفقات النقدية المحصّلة إلى طرف آخر دون تأخير جوهري وبموجب ترتيب تحصيل وسداد، وقد قام الصندوق بالتالي:

- (أ) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر ومنافع الأصل بشكل جوهري؛ أو
(ب) لا يقوم الصندوق بتحويل جميع المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل بشكل جوهري أو الاحتفاظ بها، بل يقوم بتحويل التحكم في الأصل.

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

٤,٣,٤ الالتزامات المالية

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

٥,٣,٤ انخفاض قيمة الأصول المالية

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

- مبالغ غير متحيزة ومرجحة بالاحتمالات يتم تقديرها عن طريق تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للموارد؛ 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.

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

٦,٣,٤ مقاصة الأدوات المالية

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

٤,٤ الأرصدة المدينة الأخرى

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

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٥,٤ الوحدات القابلة للاسترداد

يتم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عندما:

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

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

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

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

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

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

٦,٤ المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى

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

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

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

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

٨,٤ دخل توزيعات الأرباح

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

٩,٤ تكاليف المعاملات

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

١٠,٤ الأتعاب الإدارية

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

١١,٤ المصروفات أخرى

يتم تحميل المصروفات الأخرى بأسعار المبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

١٢,٤ الزكاة / الضريبة

وفقاً لقواعد الزكاة الخاصة بصناديق الاستثمار، لا تخضع الصناديق الاستثمارية لجباية الزكاة وفق قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية، شريطة ألا تقوم بأعمال اقتصادية أو نشاطات استثمارية لم تنص عليها الشروط والأحكام الخاصة بتلك الصناديق الاستثمارية. سيتم تحصيل الزكاة على حاملي وحدات الصندوق.
يتعين على مدير الصندوق تقديم إقرار معلومات للهيئة خلال مدة لا تتجاوز ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية. قام مدير الصندوق بتسجيل الصندوق وسيقوم بتقديم إقرار معلومات الزكاة السنوي إلى الهيئة.

١٣,٤ صافي قيمة الأصول

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

١٤,٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الصندوق التزام قانوني أو ضمني قائم 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.

٥. النقدية وما في حكمه

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
نقد لدى البنك	٧,١,٥	٣٥,٣٩٤
نقد لدى أمين الحفظ	٣٣٥,٨٥١	١٩,١٨٢
	٣٨٥,٥٤٩	٥٤,٥٧٦

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
١٩,١٩%	١,٩٢٦,٠٦٦	١,٥٦٤,٣٨٥	البنوك والخدمات المالية
١٢,٩٣%	١,٢٩٧,٩٨٤	١,٠٠٩,١٠٥	النقل والمواصلات
٩,٥٦%	٩٥٩,٨٢٤	٥٧٢,٩٢٩	التأمين
٩,١٠%	٩١٣,٥٥٥	٨٣٨,٦٥٥	الطاقة والمرافق
٧,٣٠%	٧٣٢,٨٢٦	٧٣٤,٠٧٦	المواد الأساسية
٦,٥٤%	٦٥٦,٢١٧	٣٥٨,٠٨٢	الخدمات الاستهلاكية
٦,٢١%	٦٢٣,٠٨١	٦١٨,٣٤١	خدمات الاتصالات
٦,١٨%	٦١٩,٧٩٨	٥٤٦,٩٢٤	البرمجيات والخدمات
٥,٧٦%	٥٧٨,٤٣٥	٢٢٣,٣٥٠	إدارة العقارات والتطوير
٣,٧٦%	٣٧٦,٨٩٣	٣٥٥,١٦٠	الأغذية والمشروبات
٣,٤٦%	٣٤٧,٥٦٩	٣٣٢,٨٦٧	التجزئة
٣,٣٢%	٣٣٣,٥٠٠	٢٩٤,٢٣٩	السلع الرأسمالية
٢,٨١%	٢٨١,٧٣٥	١٥٠,٦٣٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣,٨٦%	٣٨٧,٥٧٢	٢٥٧,٣٧٧	أخرى
١٠٠%	١٠,٠٣٥,٠٥٥	٧,٨٥٦,١٢٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
١٨,٨١%	٤,٠٧٦,٣١٧	٢,٨٩١,٤٦٤	الطاقة والمرافق
١٨,١١%	٣,٩٢٤,٠٩٣	٢,٦٠٨,٧٨٩	البنوك والخدمات المالية
١٤,٧٨%	٣,٢٠٣,٥٢٤	٢,٥٩٨,١١٣	التأمين
٩,٢٨%	٢,٠١١,٥٩٩	١,٩٦٢,٨٣٠	النقل والمواصلات
٧,٥١%	١,٦٢٦,٦٥٢	١,٠٥١,٧٦٤	التجزئة
٦,٨٥%	١,٤٨٣,٨٤٥	١,٤٧٩,٠٣٥	المواد الأساسية
٦,٧٩%	١,٤٧١,٧٤٧	١,٣٠٤,٩٧٦	خدمات الاتصالات
٤,٠٦%	٨٨٠,١٢٢	٣٧٠,٩٥١	السلع الرأسمالية
٣,٥١%	٧٦١,٤٤٥	٢٥٥,٩٤٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٧٦%	٥٩٧,١٣٤	٣٧٦,٤٨٨	الخدمات الاستهلاكية
٢,٢٠%	٤٧٦,٩٨٠	٢٨٥,١٣١	البرمجيات والخدمات
٢,٠٤%	٤٤٢,٥٩٣	٣٥٤,٨٢٤	الاستثمار الصناعي
٢,٠٠%	٤٣٣,٢٧٢	٢٢٥,٦٨٠	إدارة العقارات والتطوير
١,٣١%	٢٨٤,٢٢٥	٢١٣,٤٤٦	أخرى
١٠٠%	٢١,٦٧٣,٥٤٨	١٥,٩٧٩,٤٤٠	الإجمالي

٧. توزيعات أرباح مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	توزيعات أرباح مدينة
٦٤٠,٩٣٨	٥١٥,٧٠٣	
٦٤٠,٩٣٨	٥١٥,٧٠٣	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لدى الصندوق مستحقات أرباح متعلقة باستثمارات في أوراق مالية مختلفة. وقد قِيمت إدارة الصندوق هذه المستحقات على أنها قابلة للاسترداد، ولذلك احتفظت بها في البيانات المالية.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

وفيما يتعلق بخدمات الإدارة، يقوم الصندوق بسداد أتعاب الإدارة على أساس ربع سنوي وقدره ١,٥٠% من قيمة صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي وحداته، كما يتم احتسابها يومياً، وذلك على النحو المنصوص عليه ضمن شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق أي مصاريف أخرى تحمّلها بالإنابة عن الصندوق مثل تعويضات مجلس الإدارة وتعويضات مستشاري اللجنة الشرعية وغيرها من الرسوم الأخرى المماثلة. وليس من المتوقع زيادة هذه المصاريف عن نسبة ٠,٥% من قيمة صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) كمعدل سنوي لها وذلك مع احتسابها يومياً.

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

وفيما يلي المعاملات الجوهرية التي تمت بين الصندوق والأطراف التي تربطها علاقة به في سير نشاطاته المعتاد خلال هذه السنة. وقد تمت هذه المعاملات في إطار شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب الإدارة	(٣٢٧,٦٨٨)	(٣٤٧,٠٦٧)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١١,٩٦٨)	(١١,٩٠٣)
		تدفقات نقدية من شراء الأسهم	(٣١٥,٠٤٤)	-
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	متحصلات المبيعات من استبعاد الاسهم	١٤٥,٩٣١	٤٤١,٨١٣
		الربح المحقق	٧,٥٩٣	٩١,٥١٣
		الربح الغير محقق	١٥,٧١٦	-

١,٨ ويرد أدناه تفاصيل اكتتاب عدد من وحدات الصندوق لصالح مدير الصندوق وصناديق أخرى تتم إدارتها من قبل مدير الصندوق:

اسم الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مدير الصندوق شركة الجزيرة للأسواق المالية	٨,٣٩٣	٣٧,٨٩٩

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	(٧٦,٥٤٥)	(٨٨,٠٩٩)
		تدفقات نقدية من اكتتاب الوحدات	-	-
		متحصلات مدفوعة من استرداد الوحدات	(٧,٣٧٨,٢٦٧)	-
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	حوص في صافي قيمة الأصول	٢,١١٩,٧٣٦	٧,٩٩٢,٥٢٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	أرصدة لدى البنك	٤٩,٦٩٨	٣٥,٣٩٤
		مكافآت مستحقة	(١١,٩٦٧)	(١١,٩٠١)

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(عدد الوحدات)		
١٢٧,١٤٩	١٠٤,٦٩٢	عدد الوحدات في بداية السنة
١٢,٢٧٤	٣٥,٠٢٢	الوحدات المصدرة خلال السنة
(٣٤,٧٣١)	(٩٣,٩٣٠)	الوحدات المستردة خلال السنة
(٢٢,٤٥٧)	(٥٨,٩٠٨)	صافي التغير في الوحدات
١٠٤,٦٩٢	٤٥,٧٨٤	عدد الوحدات في نهاية السنة

١٠. صافي الدخل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٦٩٤,١٠٨	(٣,٥١٥,١٧٦)	(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٧٩٢,٠٨٧	٧,٧٠٣,٢٦٣	ربح محقق من بيع استثمارات
٦,٤٨٦,١٩٥	٤,١٨٨,٠٨٧	

١١. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		الأصول كما في قائمة المركز المالي
-	٣٨٥,٥٤٩	النقدية وما في حكمه
١٠,٠٣٥,٠٥٥	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٧٣,٧٨٨	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
-	٥١٥,٧٠٣	توزيعات أرباح مدينة
١٠,٠٣٥,٠٥٥	١,٧٧٥,٠٤٠	الإجمالي
		الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
-	٧٦,٥٤٥	أتعاب إدارية مستحقة
-	٥,٠٠٣	مستحقات لحاملي الوحدات مقابل الاسترداد
-	١٦٩,٣١٣	مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
-	٢٥٠,٨٦١	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		الأصول كما في قائمة المركز المالي
-	٥٤,٥٧٦	النقدية وما في حكمه
٢١,٦٧٣,٥٤٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٤٠,٩٣٨	توزيعات أرباح مدينة
٢١,٦٧٣,٥٤٨	٦٩٥,٥١٤	الإجمالي
		الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
-	٨٨,٠٩٩	أتعاب إدارية مستحقة
-	١٩٥,٠٠٦	مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
-	٣٠٥,١١٢	الإجمالي

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

١٢. إدارة المخاطر المالية

١.١٢ عوامل المخاطر المالية

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

يُعتبر الصندوق عُرضة لمختلف المخاطر المالية في إطار أنشطته والمتمثلة في: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر عمليات التشغيل. ويتحمل مدير الصندوق المسؤولية في اكتشاف المخاطر والرقابة عليها. كما يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على مدير الصندوق، باعتباره الجهة المسؤولة بشكل نهائي عن إدارة كافة شؤون الصندوق.

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

ويستدّم الصندوق الطرق المختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرّض لها؛ ويرد أدناه هذه الطرق موضّحة بالتفصيل.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر التغير في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنتشأ من الأدوات المالية المقوّمة بالعملات الأجنبية.

إن استثمارات الصندوق المدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر صرف العملات الأجنبية استناداً إلى العملات التالية.

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		القيمة العادلة	%	القيمة العادلة	%
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٢,٨٩٩,١٥٢	٢٨,٨٩	٣,٦٠٧,٥١٣	١٦,٦٤
الدينار الكويتي	دولة الكويت	٣٠٢,٣٨٠	٣,٠١	٧٩٦,٧٣٠	٣,٦٨
الريال القطري	قطر	١٥٨,٠٦٧	١,٥٨	٣٨٦,٩١٤	١,٧٩
		٣,٣٥٩,٥٩٩	٣٣,٤٣	٤,٧٩١,١٥٧	٢٢,١١

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر) بسبب تغير محتمل معقول في أسعار صرف العملات الأجنبية، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		نسبة التغير المحتمل	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل	الأثر على صافي قيمة الأصول
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	%١-/+	٢٨,٩٩٢	%١-/+	٣٦,٠٧٥
الدينار الكويتي	دولة الكويت	%١-/+	٣,٠٢٤	%١-/+	٧,٩٦٧
الريال القطري	قطر	%١-/+	١,٥٨١	%١-/+	٣,٨٦٩

(٢) مخاطر أسعار العملات

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

والصندوق غير عُرضة لمخاطر أسعار العملات، وذلك يرجع لعدم حيازته أي أدوات مالية بعملات جوهريّة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

١٢ . إدارة المخاطر (تتمه)

١,١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمه)

(أ) مخاطر السوق (تتمه)

(٣) مخاطر الأسعار

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

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

فيما يلي الأثر على صافي قيمة الأصول (الناتج عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م) وذلك بافتراض التغيرات المحتملة أن تطرأ على مؤشرات الأسهم بصورة معقولة استناداً إلى تركيز الأصول الأساسية، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		القطاعات الصناعية
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	
٣٩,٢٤١	%١-/+	١٩,٢٦١	%١-/+	البنوك والخدمات المالية
٢٠,١١٦	%١-/+	١٢,٩٨٠	%١-/+	النقل والمواصلات
٣٢,٠٣٥	%١-/+	٩,٥٩٨	%١-/+	التأمين
٤٠,٧٦٣	%١-/+	٩,١٣٦	%١-/+	الطاقة والمرافق
١٤,٨٣٨	%١-/+	٧,٣٢٨	%١-/+	المواد الأساسية
٥,٩٧١	%١-/+	٦,٥٦٢	%١-/+	الخدمات الاستهلاكية
١٤,٧١٧	%١-/+	٦,٢٣١	%١-/+	خدمات الاتصالات
٤,٧٧٠	%١-/+	٦,١٩٨	%١-/+	البرمجيات والخدمات
٤,٣٣٣	%١-/+	٥,٧٨٤	%١-/+	إدارة العقارات والتطوير
-	%١-/+	٣,٧٦٩	%١-/+	أغذية بالتجزئة
١٦,٢٦٧	%١-/+	٣,٤٧٦	%١-/+	التجزئة
٨,٨٠١	%١-/+	٣,٣٣٥	%١-/+	السلع الرأسمالية
٧,٦١٤	%١-/+	٢,٨١٧	%١-/+	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,٤٢٦	%١-/+	-	%١-/+	الاستثمار الصناعي
٢,٨٤٢	%١-/+	٣,٨٧٦	%١-/+	أخرى

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

التصنيفات الائتمانية

يقوم مدير الصندوق بمراجعة نسب الائتمان للأصول المالية المعرضة لمخاطر الائتمان على أساس الأطراف المقابلة. تدار الجودة الائتمانية للأصول المالية باستخدام التصنيفات من وكالات التصنيف الائتمانية الموثوقة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، يمتلك الصندوق أصولاً مالية معرضة لمخاطر جودة الائتمان التالية:

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

١٢ . إدارة المخاطر (تتمه)

١,١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمه) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تصنيف المؤسسة المالية

النقدية وما في حكمه

أ- (فيتش)

غير مصنفة

٤٩,٦٩٨ ٣٥,٣٩٤
٣٣٥,٨٥١ ١٩,١٨٢

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المصاحبة لعدم قدرة الصندوق على جمع الموارد النقدية اللازمة لسداد كامل التزاماته عند استحقاقها، أو المصاحبة لقدرته على القيام بذلك ولكن بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اكتتاب الوحدات واستردادها كل يوم تقييم، وعليه، يكون الصندوق عُرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتلبية طلبات الاسترداد من قِبَل حاملي الوحدات في هذه الأيام. وتشمل الالتزامات المالية المستحقة على الصندوق بشكل أساسي الأرصدة الدائنة والتي من المتوقع سدادها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

الاستحقاق التعاقدية والمتوقع لجميع الالتزامات المستحقة بتاريخ التقرير في غضون ١٢ شهرًا من تاريخ التقرير المالي (٢٠٢٣ م: مستحقة في غضون ١٢ شهرًا).

٢,١٢ المخاطر التشغيلية

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

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

٣,١٢ إدارة مخاطر رأس المال

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

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

١٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

ويضم تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمه)

- معطيات المستوى الأول وتتمثل في الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة المتاحة لدى المنشأة لذات الأصول أو الالتزامات في تاريخ القياس.
 - معطيات المستوى الثاني وتتمثل في المعطيات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
 - معطيات المستوى الثالث وتتمثل في المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.
- تشمل الاستثمارات التي تُستند قيمها إلى الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، والتي بناءً على ذلك يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، أسهم وأدوات دين مدرجة في الأسواق النشطة. ولا يقوم الصندوق بتعديل الأسعار المتداولة لهذه الأدوات.

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

القيمة العادلة المستوى				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	الأصول المالية
١٠,٠٣٥,٠٥٥	-	-	١٠,٠٣٥,٠٥٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
القيمة العادلة المستوى				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	الأصول المالية
٢١,٦٧٣,٥٤٨	-	-	٢١,٦٧٣,٥٤٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

ولم تتم أي تحويلات على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن تسلسل القيمة العادلة خلال هذه السنة.

القيمة الدفترية للأدوات المالية الأخرى مثل النقدية وما في حكمها تقارب قيمتها العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية العالية للطرف المقابل. بالنسبة لجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية هي تقريب للقيمة العادلة.

١٤. توزيعات الأرباح

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، يجب على الصندوق توزيع أرباح في نهاية شهري مايو ونوفمبر من كل عام. وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع الأرباح لحاملي الوحدات عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مايو ٢٠٢٤ م و ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ١٩٥,١٦٨ ريال سعودي و ١٩٥,١٦٨ ريال سعودي على التوالي.

١٥. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، لم تقع أي أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل على هذه القوائم المالية.

١٦. آخر يوم تقييم

يُعتبر آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٧. اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الصندوق باعتماد هذه القوائم المالية والموافقة على إصدارها في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م.

اسم الشركة الإعادة السعودية	بنود الجمعية رقم البند: 1	اسم الجمعية الجمعية العامة غير العادية	التاريخ ميلادي 24/12/202	التاريخ هجري 23/06/144	التصويت نعم
	التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادياً جديداً مع وقف العمل بحق الأولوية وفقاً لما يلي: أ. تكون زيادة رأس المال من 891,000,000 ريال سعودي مقسم إلى 89,100,000 سهم عادي متساوية القيمة، إلى 1,158,300,000 ريال سعودي مقسم إلى 115,830,000 سهم عادي متساوية القيمة مع وقف العمل بحق الأولوية، عن طريق إصدار 26,730,000 سهم عادي جديد (بما يمثل 30٪ من رأس المال الحالي للشركة)، بقيمة اسمية قدرها 10 ريال سعودي للسهم الواحد، وبسعر طرح يساوي 16 ريالاً سعودياً للسهم الواحد ("الأسهم الجديدة") وإجمالي مبلغ اكتتاب 427,680,000 ريال سعودي. وسوف يقوم صندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") بالاكتتاب في كافة الأسهم الجديدة، بحيث تصل ملكية الصندوق في رأس مال الشركة إلى 23.08٪ بعد زيادة رأس المال. ب. تكون الأحقية للصندوق في الاكتتاب بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تقرر فيها زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية. ج. تعديل المادة الثامنة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بزيادة رأس المال	غير العادية	4	6	
	رقم البند: 2				
	التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساس والمتعلقة بإدارة الشركة				
	رقم البند: 3				
	التصويت على تعديل المادة (11) للنظام الأساس والمتعلقة بإصدار الأسهم				
	رقم البند: 4				
	التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات المجلس				
	رقم البند: 5				
	التصويت على تعديل المادة (45) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالزكاة والاحتياطي				
	رقم البند: 6				
	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة				
	رقم البند: 7				
	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة				
	رقم البند: 8				
	التصويت على معايير وضوابط منافسة الأعمال				
	رقم البند: 9				
	التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية				

للمربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للسنة المالية 2025م والرابع الأول من
السنة المالية 2026م وتحديد أتعابهم

رقم البند: 1	الكيميائية
نعم	30/03/144 6
10-03-24	الجمعية العامة العادية
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 01-01-2025م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 31-12-2027م.

رقم البند: 1 التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته. (نعم) رقم البند: 2 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه. (التصويت لأرنتست أند يونغ) رقم البند: 3 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م. (نعم) رقم البند: 4 التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ فيصل بن عبدالله الجديعي عضواً (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 6 أغسطس 2023م لأكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 29 يونيو 2024م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ سليمان بن عبدالعزيز الزبن (عضو مستقل). (نعم) رقم البند: 5 التصويت على تعديل المادة الخامسة والعشرون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بإدارة الشركة. (نعم) رقم البند: 6 التصويت على تعديل المادة الثلاثون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتكوين مجلس الإدارة. (امتناع) رقم البند: 7 التصويت على تعديل المادة السادسة والثلاثون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بنباب اجتماعات المجلس. (امتناع) رقم البند: 8 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية (إضافية) على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م بواقع 0.75 ريال لكل سهم وبإجمالي مبلغ 45 مليون ريال أي بما يعادل 7.5% من رأس مال الشركة، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ وطريقة توزيع الأرباح لاحقاً. (نعم) رقم البند: 9 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة ساسكو وشركة ملكية للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن اتفاقية إدارة محفظة استثمارية بشركة الأهلي كابيتال بقيمة (50 مليون ريال) تنتهي بإشعار خطي بين الطرفين، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 10 التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس

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

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

رقم (10) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (1 مليون ريال سنوياً) ولمدة عشرة سنوات تبدأ من 2020/04/29م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 19 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة زيتي للخدمات البترولية (شركة تابعة) وشركة نجمة المدائن للعقارات، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن عقد استئجار شركة زيتي للخدمات البترولية لمحطة رقم (11) من شركة نجمة المدائن للعقارات بمبلغ (350 ألف ريال سنوياً) ولمدة ثماني سنوات تبدأ من 2020/05/01م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 20 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة نهاز للاستثمار، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة نهاز للاستثمار لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 141.334 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 21 التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة (الرابعة عشرة) والتي تبدأ من تاريخ 30 يونيو 2024م ولمدة أربع سنوات تنتهي في 29 يونيو 2028م علماً بأنه في حال الموافقة على البند السابع من جدول الأعمال والخاص بتوصية مجلس الإدارة بتعديل المادة الخامسة والعشرون من النظام الأساس للشركة سيتم انتخاب عدد (7) أعضاء فقط منهم عدد (3) أعضاء على الأقل من الأعضاء المستقلين. (نعم) رقم البند: 22 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة زوايا العقارية، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة زوايا العقارية لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 18.325 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 23 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بوابة المرح، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان

والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن مشتريات وقود من قبل شركة بوابة المرح لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 42,068 ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع) رقم البند: 24 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بوابة المرح، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها وهم الأستاذ/ إبراهيم بن محمد الحديثي، والأستاذ/ ماجد بن محمد العثمان والأستاذ/ سلطان بن محمد الحديثي، وهي عبارة عن تأجير شركة بوابة المرح لغرف سكنية بمحطة رقم (2) التابعة للشركة لمدة عام ميلادي، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م بلغ 50 ألف ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع)