

إتقان  
كأبیتال  
ITQAN CAPITAL



شركة

إتقان كأبیتال

تقیر مجلس الإدارة السنوی إلى المساهمین

عن العام المنتهی فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

## (١) نشاط الشركة

إتقان كابيتال هي شركة استثمارية سعودية مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع وقدره ٥٦,٠٤٢,٠٣٠ ريال سعودي، مقرها المملكة العربية السعودية برقم سجل تجاري (٤٠٣٠١٦٧٣٣٥) ورقم موحد للمنشأة (٧٠٠١٥١٨٤٤٣) وتعمل بترخيص من هيئة السوق المالية بالمملكة رقم ٠٧٠٥٨-٣٧ وتاريخ ٩-ابريل-٢٠٠٧ م. ومقرها الرئيسي في مدينة جدة - المملكة العربية السعودية ولها فرع في مدينة الرياض، وتزاول نشاطها في مجال إدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق والترتيب وتقديم خدمات الحفظ والمشورة والتعامل.

وشركة إتقان هي عضو مجموعة البركة المصرفية، والتي تتخذ من مملكة البحرين مقراً لها، وهي إحدى أكبر الشركات المصرفية الإسلامية في العالم، إذ يبلغ رأس مالها المصرح به ٢,٥ مليار دولار أمريكي. وتتمتع بحضور قوي على مستوى الشرق الأوسط بشكل خاص، حيث تنتشر وحداتها المصرفية في ١٧ دولة وتدير حوالي ٧٠٠ فرع وتقدم خدماتها لأكثر من ٣,٢ مليون عميل حول العالم.

توفر شركة إتقان كابيتال خدماتها بما يلبي متطلبات واحتياجات عملائها من المؤسسات والشركات والمستثمرين، حيث تشمل ثلاث فئات رئيسية من الأصول، هي الأوراق المالية، والاستثمارات الخاصة، والاستثمارات العقارية. وفيما يلي تفصيل عن أنشطة الشركة وأبرز الخدمات التي تقدمها لعملائها:

### إدارة الأصول:

تقدم الشركة مجموعة من خدمات إدارة الاستثمارات وطرح منتجات استثمارية من أعلى مستوى بما في ذلك الصناديق الاستثمارية الخاصة والعامة. كذلك تقدم الشركة خدمات مختلفة فيما يتعلق بإدارة المحافظ الاستثمارية وإعادة هيكلتها وإدارة الثروات، مع الأخذ في الاعتبار العوائد المُستهدفة للعميل ومستوى المخاطر الذي يُمكن تحمله.

### الاستثمار المباشر:

تقوم شركة إتقان بالبحث والترتيب وإدارة استثماراتها الخاصة بشكل انفرادي أو بالتعاون مع شركات أخرى داخل المملكة العربية السعودية ومنطقة الخليج العربي، وذلك في الأوراق المالية والعقارات والاستثمارات المباشرة الخاصة.

### المصرفية الاستثمارية:

تقدم شركة إتقان مجموعة متنوعة من الخدمات التي توفر حلولاً مالية واستثمارية مُبتكرة لمختلف العملاء. حيث تُقدم خدمات الاستشارات المالية الاستراتيجية لمختلف الأنشطة الاستثمارية كالاندماج والاستحواذ، وبيع الحصص في الاستثمارات المباشرة الخاصة، وإعادة هيكلة الشركات وتقديم الاستشارات والترتيب لتمويل المشروعات والشركات. كذلك يشتمل نشاط المصرفية الاستثمارية على عمليات الفحص النافي للجهالة والتقييم والهيكلية والترتيب للاكتتابات الخاصة والعامة.

### خدمات الحفظ:

تُعد شركة إتقان كابيتال إحدى أولى الشركات الاستثمارية السعودية التي تقدم خدمات الحفظ للاستثمارات العقارية والاستثمار المباشر الخاص وكذلك محافظ الأوراق المالية والصناديق الاستثمارية، بما في ذلك تولي جميع الأعباء الإدارية لمختلف الأصول والاستثمارات وتقديم التقارير الدورية اللازمة.

### البحوث والمشورة:

إن أنشطة إتقان كابيتال الرئيسية يدعمها دور محوري رئيسي هو خدمات البحوث والمشورة. والذي يخدم المؤسسات والشركات عن طريق مراجعة المحافظ الخاصة بكل عميل لتحديد أفضل الاستراتيجيات التي يتعين اتباعها لتلبية احتياجاتهم وتحقيق أهدافهم الاستثمارية.

## (٢) ملخص لأهم الأحداث خلال العام ٢٠٢١ م

خفض البنك الدولي توقعاته للنمو الاقتصادي في الولايات المتحدة ومنطقة اليورو والصين وحذر من أن مستويات الدين المرتفعة وتزايد التفاوت في الدخل والمتحورات الجديدة لكوفيد-١٩ هي عوامل تهدد التعافي في الدول النامية. وقال إن النمو العالمي من المتوقع أن يتباطأ بشكل ملحوظ إلى ٤,١% في ٢٠٢٢ من ٥,٥% العام الماضي وأن يواصل الهبوط إلى ٣,٢% في ٢٠٢٣ مع تبيد زيادة مكبوتة في الطلب وإنهاء الحكومات الدعم المالي والنقدي الضخم الذي قدمته في بدايات الجائحة. وتوقعات البنك الدولي للعامين ٢٠٢١ و٢٠٢٢ منخفضة ٠,٢ نقطة مئوية عن تقريره للتوقعات الاقتصادية العالمية الذي صدر في يونيو الماضي، ومن المتوقع أن يخفض صندوق النقد الدولي أيضا توقعاته للنمو في تحديث يصدر لاحقاً.

وأشارت أحدث التوقعات نصف السنوية للبنك الدولي إلى تعاف كبير في النشاط الاقتصادي في الاقتصادات المتقدمة والنامية في ٢٠٢١ بعد انكماشات في ٢٠٢٠، لكنها حذرت من أن استمرار التضخم لفترة أطول واستمرار المشاكل في سلاسل الإمداد والقوة العاملة ومتحورات كوفيد-١٩ الجديدة من المرجح أن تثبط النمو حول العالم. وقال البنك الدولي إن النمو في الاقتصادات الناشئة والنامية من المتوقع أن يهبط إلى ٤,٦% في ٢٠٢٢ من ٦,٣% في ٢٠٢١ وأن يواصل التراجع إلى ٤,٤% في ٢٠٢٣، وهو ما يعني أن الإنتاج في تلك الاقتصادات سيبقى أقل بنسبة ٤% عن مستويات ما قبل الجائحة. وأشار البنك إلى أن تزايد التضخم، الذي يؤثر بشدة بشكل خاص على العمال ذوي الدخل المنخفض، عند أعلى مستوى منذ عام ٢٠٠٨ في الاقتصادات المتقدمة، والأعلى منذ ٢٠١١ في الاقتصادات الناشئة والنامية. كما ارتفعت أسعار النفط مع تسجيل طلب المستهلكين في الولايات المتحدة الأمريكية على المنتجات البترولية ذروة قياسية مع تهديد السلالة أوميكرون من فيروس كورونا بخفض استهلاك النفط عالمياً.

شهد الاقتصاد السعودي تطورات ضخمة خلال ٢٠٢١، كان من أبرزها تعافيه من تداعيات جائحة كورونا، وتحوله إلى النمو بوتيرة فاقت توقعات المؤسسات الدولية والحكومة السعودية ذاتها. شهد الاقتصاد السعودي تسجيل عديد من الإنجازات، منها تسجيل أدنى معدل بطالة بين السعوديين منذ ٢٠١٠ "أي خلال ١١ عاماً"، بمعدل ١١,٣ في المائة، وتحقيق إيرادات غير نفطية قياسية بلغت ٣٧٢ مليار ريال. رفع البنك الدولي توقعاته لنمو الاقتصاد السعودي إلى ٤,٩% مشيراً إلى أن زيادة الإنتاج النفطي في المملكة صاحبه تعاف للقطاعات غير النفطية أسهم به تسارع حملات التطعيم في البلاد. وأوضح أن منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا شهدت تعافياً في النصف الثاني لعام ٢٠٢١ عاد خلالها الناتج إلى مستوياته التي كانت سائدة قبل الجائحة في بعض الاقتصادات، وأنه من المتوقع أن يتسارع معدل النمو إلى ٤,٤% في ٢٠٢٢ قبل أن يتراجع إلى ٣,٤% في ٢٠٢٣. لكن البنك أكد إنه في أعقاب انتعاش قوي في ٢٠٢١، من المتوقع أن يشهد الاقتصاد العالمي تباطؤاً حاداً في خضم مخاطر جديدة ناجمة عن متحورات فيروس كورونا وارتفاع مستويات التضخم والديون والتفاوت في الدخل قد تهدد التعافي في الاقتصادات الصاعدة والبلدان النامية. جاء ذلك في تقرير "الأفاق الاقتصادية العالمية" الذي صدر مؤخراً ويُعد أحدث إصدار للبنك. ومن المتوقع أن يُسجل معدل النمو العالمي تراجعاً ملحوظاً من ٥,٥% في ٢٠٢١ إلى ٤,١% في ٢٠٢٢ و٣,٢% في ٢٠٢٣، مع انحسار الطلب المكبوت، وإنهاء تدابير الدعم على مستوى سياسات المالية العامة والسياسات النقدية في أنحاء العالم.

أنهى مؤشر السوق السعودي تعاملات عام ٢٠٢١ على ارتفاع بنسبة ٣٠٪، ما يعادل ٢٥٩٢ نقطة، مغلقاً عند ١١٢٨٢ نقطة مقارنة بإغلاقه عند ٨٦٩٠ نقطة بنهاية عام ٢٠٢٠. وارتفع المؤشر بنسبة ١٤%، ما يعادل ١٢١٨ نقطة خلال الربع الأول، كما سجل ارتفاعاً خلال الربع الثاني بنسبة ١١٪ ما يعادل ١٠٧٦ نقطة، وواصل ارتفاعه خلال الربع الثالث بنحو ٤,٧% ما يعادل ٥١٢ نقطة، فيما تراجع بنسبة ١,٩٪ خلال الربع الرابع.

أدى المتحور المكتشف من فيروس COVID-19 إلى انخفاض أسعار النفط القياسية في نوفمبر ٢٠٢١م، إلا أن أسعار النفط شهدت ارتفاعاً بشكل كبير في الربع الأول لعام ٢٠٢٢م وذلك بسبب أزمة أوكرانيا والمخاوف من تعطل إمدادات النفط والعقوبات التي فرضت على روسيا.

حصلت شركة إتقان كابيتال على موافقة مقام هيئة السوق المالية لتأسيس وطرح صناديق استثمارية عدة خلال عام ٢٠٢١م، وفيما يلي نبذة عن تلك الصناديق الاستثمارية:

### (١) صندوق التحالف الصحي:

صندوق استثمار خاص مفتوح، مطروح طرحاً خاصاً ويهدف لتحقيق عوائد رأسمالية على المدى المتوسط إلى الطويل للملكي الوحدات على استثماراتهم بالصندوق وذلك من خلال استثمار رأس مال الصندوق في المشاريع والشركات الصحية والطبية وكذلك في الأنشطة التجارية والأنشطة الصناعية ذات العلاقة بالأنشطة الطبية والصحية والصيدلانية من خلال تملك الشركات أو الحصة في الشركات سواء كانت شركات صحية أو طبية أو تجارية أو غيرها من الشركات القائمة أو الجديدة الواقعة في المدن الرئيسية للمملكة العربية السعودية وفي مناطق أخرى من المملكة العربية السعودية وخارجها ومن ثم التشغيل لفترة محددة من الزمن ثم البيع وإنهاء الصندوق وتحقيق عوائد مجزية للملكي الوحدات بالصندوق وتم التشغيل في ٢٠٢٢/٠١/٠٩م.

### (٢) صندوق الودائع الذهبية:

صندوق استثمار خاص مفتوح، مطروح طرحاً خاصاً، ويهدف لتحقيق عوائد رأسمالية على المدى المتوسط إلى الطويل للملكي الوحدات على استثماراتهم بالصندوق من خلال استثمار رأس مال الصندوق في المتاجرة في سلعة الذهب والسبائك الذهبية والمشغولات الذهبية وحفظها واستثمار عوائدها والنقد المتولد من عملياتها في استثمارات متنوعة تدر دخلاً على المستثمرين بالصندوق وعلى أن يتم تشغيل الصندوق لفترة محددة من الزمن ثم البيع والتصفية وإنهاء الصندوق وتحقيق عوائد مجزية للملكي الوحدات بالصندوق.

ويهدف الصندوق كذلك إلى عمل توزيعات للمستثمرين فيه بناءً على قرار من مجلس إدارة الصندوق، وكلما سمحت التدفقات النقدية للصندوق بعمل تلك التوزيعات، حيث يتم توزيع جزء من الدخل الجاري ومن عائدات الاستثمار والتشغيل على مالكي الوحدات في الصندوق كما يحددها مدير الصندوق كلما سمحت ظروف التدفقات النقدية للصندوق بذلك ومتوقع التشغيل على شهر مارس ٢٠٢٢م.

### (٣) صندوق مركز مكة:

صندوق استثمار خاص مغلق، مطروح طرحاً خاصاً ويهدف لتحقيق عوائد رأسمالية على المدى المتوسط إلى الطويل مع إمكانية عمل توزيعات نقدية للمستثمرين بالصندوق وذلك بتملك مركز تجاري بمدينة مكة المكرمة برأسمال ٤٠٠ مليون ريال سعودي وبدء التشغيل في ٢٠٢٢/١٢/٢٠م.

#### ٤) صندوق الرواد التعليمي:

صندوق استثمار خاص مفتوح، مطروح طرماً خاصاً يهدف لتحقيق عوائد رأسمالية على المدى المتوسط إلى الطويل للملكي الوحدات على استثماراتهم بالصندوق من خلال استثمار رأس مال الصندوق في المشاريع والشركات التعليمية وكذلك في الأنشطة التجارية والعقارية والسياحية والصحية والصناعية من خلال تملك الشركات أو الحصص في الشركات سواء كانت شركات تعليمية أو تجارية أو عقارية أو صحية أو غيرها من الشركات سواء كانت تلك الأصول عبارة عن مجموعة من المدارس والشركات التعليمية القائمة أو الجديدة والشركات والمشاريع التجارية والعقارية الواقعة في مدينة الرياض وفي مناطق أخرى من المملكة العربية السعودية ومن ثم التشغيل لفترة محددة من الزمن ثم البيع وإنهاء الصندوق وتحقيق عوائد مجزية للملكي الوحدات بالصندوق.

#### ٥) صندوق نجدريت

صندوق عقاري عام مدر للدخل متداول في السوق الموازي، حجمه ١٠٠ مليون ريال، وهو عبارة عن صندوق يمتلك عدد ٩ عقارات في مواقع استراتيجية مدرة للدخل في مدينة الرياض والخرج، يهدف الصندوق إلى توزيع ٩٠٪ من أرباحه كل ستة أشهر، وهو قادر على الحصول على تمويل ٥٠٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق للتوسع والإستحواذ على أصول جديدة.

تم رفع الصندوق لكل من هيئة السوق المالية وتداول في منتصف عام ٢٠٢١، تم الحصول على موافقة تداول وبنظائر موافقة هيئة السوق المالية على طرح وإدراج الصندوق خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ م.

كما تعمل شركة إتقان كابيتال حالياً للحصول على موافقة مقام هيئة السوق المالية على عدد من الصناديق الاستثمارية المتنوعة الواعدة والتي تلائم تطلعات شرائح مختلفة من المُستثمرين وتلبي احتياجاتهم المستقبلية والتي تعتمد الشركة طرحها خلال عام ٢٠٢٢ م. وفي إطار جهود إتقان المتواصلة لتطوير قدراتها التسويقية والتنافسية بما يتلاءم مع أعمالها وتطلعاتها المستقبلية ويسهم في تلبية احتياجات عملائها، فقد استهدفت الشركة العديد من قطاعات العملاء. كما تمكنت الشركة من استقطاب الكفاءات من أصحاب الخبرات في السوق السعودي لإدارة علاقات العملاء وجذب عملاء جدد للشركة. واستمرت الجهود لتدعيم فريق العمل بالإدارة خلال عام ٢٠٢١ م لتحقيق المزيد من النجاح في إطار إدارة الأصول والمصرفية الإستثمارية.

#### ٣) الخطة التوسعية والتوقعات المستقبلية للعام ٢٠٢٢ م

مما لا شك فيه أن عام ٢٠٢٢ م سيكون عاماً مليئاً بالتحديات، إذ أنه يتسم وبدرجة كبيرة، بعدم القدرة على التنبؤ حول أداء الأسواق المحلية والعالمية وأسعار النفط وكذلك المتغيرات التي قد تطرأ على البيئة الاستثمارية في ظل تذبذب أداء القطاع العقاري وتداولات الأسهم المحلية. إننا نتطلع إلى العام ٢٠٢٢ م بحذر في ظل التقديرات الخاصة بالنمو الاقتصادي المحلي والعالمي ونتيجة لذلك سنعمل على بذل المزيد من الجهود في سبيل تعزيز أعمالنا. إننا على ثقة من أن إدارة الشركة ستواصل العمل باذن الله على تحقيق أهدافها ورفع مستوى الأداء لها على المدى المتوسط والبعيد بما يصب في أهداف الشركة المستقبلية.

إن نظرتنا لا تزال إيجابية حول الآفاق المستقبلية لشركة إتقان كابيتال، فستستمر الشركة في تطوير الأعمال خلال عام ٢٠٢٢ م في دعم استراتيجية العمل الشاملة للشركة من خلال تنفيذ حملات التعريف بمنتجاتها وخدماتها والرفي بمستوى خدمة العملاء وفهم متطلباتهم

بصورة أفضل. كما نسعى لتقييم الخدمات المقدمة للعملاء والتأكد من جودة الخدمة المقدمة لهم للمحافظة على أعلى مستويات الرضى.

تشمل استراتيجية الشركة في عام ٢٠٢٢ م التركيز على تحسين أداء منتجات الشركة والتنوع في نشاطات الأعمال من خلال تطوير منتجات وحلول جديدة وتوفير فرص استثمارية متنوعة للعملاء. وطبقاً لنموذج الأعمال الخاص بشركة إتقان كابيتال، فإن خطة الأعمال ستركز على محاور أساسية هي:

- تعزيز دور إدارة الأصول من خلال تحسين أداء المنتجات الحالية وكذلك إطلاق منتجات جديدة لتوسيع قاعدة الأصول تحت الإدارة وتنويع منتجات الشركة الاستثمارية.
- إعادة توزيع محفظة الاستثمارات الخاصة بالشركة لرفع مستوى السيولة والعائد السنوي.
- الاستمرار في استقطاب الكفاءات المتميزة من ذوي الخبرة في مجال الاستثمار للارتقاء بمستوى أداء المنتجات الاستثمارية التي تسعى الشركة لطرحها.
- تطوير الأنظمة التقنية في الشركة من خلال استحداث أنظمة متقدمة يمكن من خلالها تقديم منتجات استثمارية أكثر تعقيداً لتلبية متطلبات المستثمرين ورفع مستوى التقارير الدورية الصادرة سواءً للمستثمرين أو للجهات الرقابية.
- التوسع بتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات الترتيب والمشورة، خصوصاً الخدمات الاستشارية للشركات الصغيرة والمتوسطة للإدراج في السوق الموازية. حيث تتوقع إتقان كابيتال طلباً متزايداً من الشركات الصغيرة والمتوسطة للإدراج في السوق الموازية، وذلك بعد استحداث لائحة جديدة تسهل إدراج الشركات مباشرة دون المضي في فترة طرح، وتهدف خطتنا بالإستحواذ على حصة سوقية منافسة لعدد الشركات المدرجة في نمو عن طريق إتقان كابيتال.
- تقديم خدمات الترتيب والمشورة في أدوات الدين، خصوصاً الصكوك، لحاجة الشركات العائلية والمدرجة لتنويع أدوات التمويل.
- تقديم خدمات المشورة في الاستحواذات والاندماجات، حيث إن سوق الاستحواذات والاندماجات بدأ بالانتعاش في السنوات السابقة، وتسعى إتقان كابيتال للاستحواذ على حصة في سوق الاستحواذات والاندماجات بالسوق السعودي.
- كما أن الشركة تستهدف شركات الملكية الخاصة خلال العام ٢٠٢٢ م، حيث إنه في ظل الظروف الاقتصادية والتحديات التي يمر بها سوق العمل فإن ذلك يوجد مجموعة من الفرص الإستثمارية الأخرى في القطاع الخاص على سبيل المثال (الاندماج – الإستحواذ – الهيكله المالية – التمويل – الطرح الخاص بهدف التوسع).

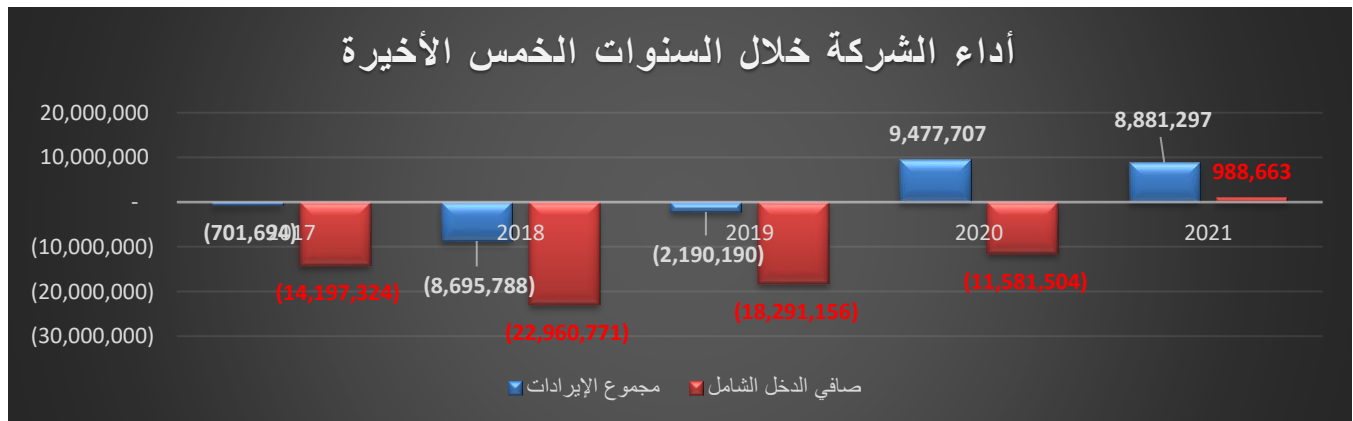
#### (٤) الأصول والخصوم ونتائج الأعمال

- بلغ إجمالي الإيرادات التشغيلية التي حققتها الشركة خلال العام 2021 م ما قيمته 8.88 مليون ريال بنسبة زيادة بلغت 2.25%، مقارنة بإيرادات تشغيلية قدرها 8.69 مليون ريال حققتها الشركة خلال العام 2020 م
- بلغت مصروفات الشركة خلال العام 2021 م 7.57 مليون ريال، محققة انخفاض بنسبة 59.76% عن العام 2020 م.
- بلغ صافي الأرباح الشاملة التي حققتها الشركة خلال العام 2021 م 0.99 مليون ريال، مقارنة بصافي خسارة شاملة بلغت 11.58 مليون ريال في العام 2020 م، والذي يمثل ارتفاعاً في الأرباح بنسبة قدرها 108.54%.
- بلغت الأرباح الشاملة للسهم 0.18 ريال بنهاية العام 2021 م مقابل خسارة بواقع 1.14 ريال للسهم خلال العام 2020 م، والذي يُمثل ارتفاعاً في الأرباح بنسبة 115.5%.
- ارتفع مجموع حقوق المساهمين خلال العام 2021 م بمعدل 2.1% مقارنة بالعام 2020 م، ليصل إلى 48.24 مليون ريال بنهاية العام 2021 م.
- بلغت قيمة الموجودات المتداولة 22.19 مليون ريال بنهاية العام 2021 م، مقارنة بمبلغ 22.23 مليون ريال للعام 2020 م والذي يمثل إنخفاض بنسبة 0.19%.
- انخفض مجموع الموجودات من 74.30 مليون ريال خلال العام 2020 م إلى 54.30 مليون ريال بنهاية العام 2021 م، والذي يمثل انخفاضاً بنسبة 26.93%. ويعود السبب في ذلك إلى نقل مجموعة من الأصول إلى بنك البركة الإسلامي - البحرين مقابل تسوية المديونية التي كانت قائمة على الشركة.

(٥) نتائج أعمال السنوات الخمسة السابقة

2021	2020	2019	2018	2017	
8,253,857	8,598,428	(2,190,190)	(8,732,388)	(1,032,428)	إيرادات الأنشطة
627,440	87,673	-	36,600	330,734	إيرادات أخرى
8,881,297	8,686,101	(2,190,190)	(8,695,788)	(701,694)	إجمالي الإيرادات
(3,077,631)	(11,574,469)	(6,065,317)	(7,007,692)	(6,750,682)	تكلفة الإيرادات
5,803,666	(2,888,368)	(8,255,507)	(15,703,480)	(7,452,376)	إجمالي الأرباح (الخسائر)
(4,493,344)	(7,239,841)	(9,083,333)	(6,346,400)	(6,333,235)	مصاريف إدارية وعامة
1,310,322	(10,128,209)	(17,338,840)	(22,049,880)	(13,785,611)	الربح (الخسائر) من العمليات التشغيلية
(73,623)	(1,342,803)	(458,524)	-	-	مصاريف تمويل
1,236,699	(11,471,012)	(17,797,364)	(22,049,880)	(13,785,611)	صافي الربح (الخسائر) قبل الزكاة وضريبة
(432,200)	-	(361,861)	(424,305)	(620,717)	الزكاة
804,499	(11,471,012)	(18,159,225)	(22,474,185)	(14,406,328)	صافي الربح (الخسائر) للسنة
184,164	(110,492)	(131,931)	(486,586)	209,004	الدخل الشامل الآخر للسنة
988,663	(11,581,504)	(18,291,156)	(22,960,771)	(14,197,324)	مجموع الربح (الخسائر) الشاملة للسنة
0.14	(1.13)	(1.63)	(1.93)	(0.83)	ربح (خسارة) السهم للسنة من العمليات
0.18	(1.14)	(1.64)	(1.97)	(0.82)	ربح (خسارة) السهم الشاملة للسنة
5,604,203	10,172,972	11,122,914	11,641,154	17,341,790	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الرسم البياني التالي يوضح نتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة:





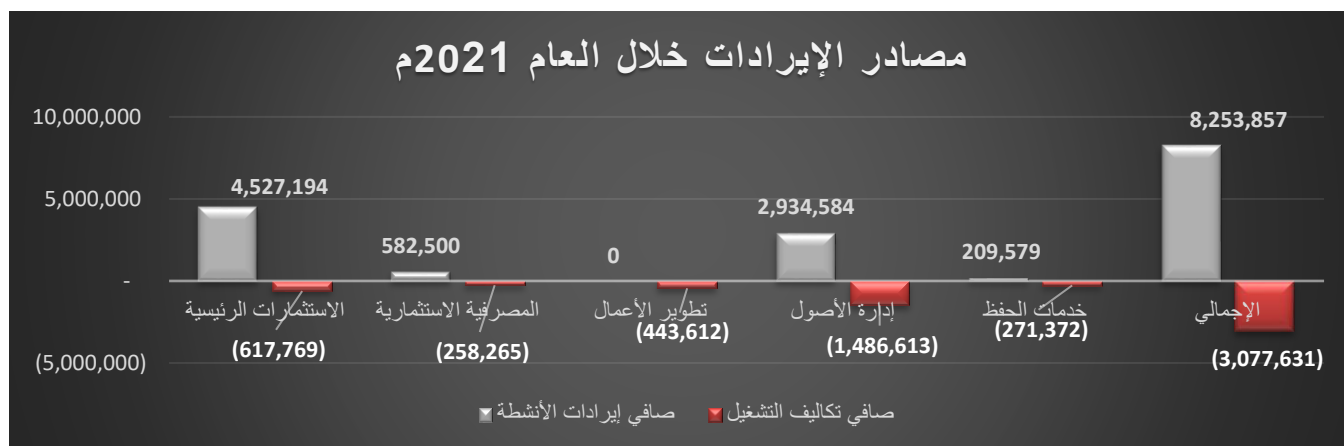
## (٦) مصادر الإيرادات

نظراً لعدم وجود أي وحدات تشغيلية للشركة أو فروع خارج المملكة العربية السعودية، فإنه يتم تحصيل إيرادات الشركة بشكل مباشر من خلال عملياتها داخل المملكة عن طريق مقرها الرئيسي بمدينة جدة. توضح الجداول والرسومات البيانية التالية تفصيلاً عن مصادر الإيرادات التي حققتها الشركة خلال السنوات 2021م و2020م:

2021	الاستثمارات الرئيسية	المصرفية الاستثمارية	تطوير الأعمال	إدارة الأصول	خدمات الحفظ	الإجمالي
صافي إيرادات الأنشطة	4,527,194	582,500	-	2,934,584	209,579	8,253,857
صافي تكاليف التشغيل	(617,769)	(258,265)	(443,612)	(1,486,613)	(271,372)	(3,077,631)
إجمالي الربح / (الخسارة)	3,909,425	324,235	(443,612)	1,447,971	(61,793)	5,176,226

2020	الاستثمارات الرئيسية	المصرفية الاستثمارية	تطوير الأعمال	إدارة الأصول	خدمات الحفظ	الإجمالي
صافي إيرادات الأنشطة	2,509,117	1,086,174	-	4,280,000	723,137	8,598,428
صافي تكاليف التشغيل	(620,816)	(1,888,443)	(383,758)	(8,064,238)	(617,214)	(11,574,469)
إجمالي الربح / (الخسارة)	1,888,301	(802,269)	(383,758)	(3,784,238)	105,923	(2,976,041)



## (٧) الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية

يوضح الجدول التالي أهم التغيرات التي طرأت على قائمة الدخل خلال الفترات المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م و ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

قائمة الدخل	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	صافي التغير	نسبة التغير
إيرادات	8,881,297	8,686,101	195,196	2.25%
تكلفة الإيرادات	(3,077,631)	(11,574,469)	8,496,838	73.41%
إجمالي الأرباح (الخسائر)	5,803,666	(2,888,368)	8,692,034	300.93%
مصاريف إدارية وعامة	(4,493,344)	(7,239,841)	2,746,497	37.94%
الربح (الخسائر) من العمليات التشغيلية	1,310,322	(10,128,209)	11,438,531	112.94%
مصاريف تمويل	(73,623)	(1,342,803)	1,269,180	94.52%
صافي الربح (الخسائر) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	1,236,699	(11,471,012)	12,707,711	110.78%
الزكاة	(432,200)	-	(432,200)	100%
صافي الربح (الخسائر) للسنة	804,499	(11,471,012)	12,275,511	107.01%
الدخل الشامل الأخر	184,164	(110,492)	294,656	266.68%
مجموع الربح (الخسائر) الشاملة للسنة	988,663	(11,581,504)	12,570,167	108.54%
ربح (خسارة) السهم للسنة	0.14	(1.13)	1.27	112.73%
ربح (خسارة) السهم الشاملة للسنة	0.18	(1.14)	1.32	115.5%
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة (سهم)	5,604,203	10,172,972	(4,56,769)	44.91%

أظهرت القوائم المالية ارتفاعاً في مجموع الربح الشامل للسنة بنسبة 108.54% خلال العام الحالي عن العام السابق، حيث سجلت الشركة صافي أرباح شاملة بواقع 0.99 مليون ريال خلال السنة المالية 2021م مقابل صافي خسائر شاملة بقيمة 11.58 مليون ريال التي سجلتها عن السنة المالية 2020م. ويُعزى هذا الارتفاع في بند الأرباح إلى:

أ. التحسن الملحوظ في السوق العقاري مما كان له الأثر الإيجابي الواضح على الاستثمارات والأصول العقارية.

ب. ضغط وترشيد المصاريف المباشرة وغير المباشرة حيث انخفضت المصاريف بنسبة 59.76% في العام 2021م مقارنة بعام 2020م.

## (٨) الإيضاحات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

## (٩) الشركات التابعة

فيما يلي بيانات عن هذه الشركات التابعة:

### ١. شركة ريف النخيل

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٦/١٠/١٤٣٣ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط الشركة: شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)
- الغرض من تأسيسها: شركة تشغيلية لصندوق ريف ٣ العقاري للدخل.
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

### ٢. شركة ريف الجديدة المحدودة

- مكان التأسيس: جدة – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٦/١٠/١٤٣٧ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط الشركة: إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق ريف ٣ العقاري للدخل.
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

### ٣. شركة ريف النمو للاستثمار والتنمية العقارية

- مكان التأسيس: جدة – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٣٧/٠٤/٠١ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط الشركة: إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)
- الغرض من تأسيسها: انشأت أساساً كشركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق ريف ٢ العقاري للدخل.
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٤. شركة إتقان الفرص العقارية

- مكان التأسيس: جدة – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٣٩/٠٩/٠١ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: شراء وبيع وتأجير الأراضي والعقارات، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)، أنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، أنشطة التطوير والاستثمار العقاري.
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق فرص الأول العقارية
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٥. شركة إتقان التحالف العقارية

- مكان التأسيس: جدة – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٣٩/٠٩/٠١ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: شراء وبيع وتأجير الأراضي والعقارات، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)، أنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة، أنشطة التطوير والاستثمار العقاري.
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق مركز مكة العقاري
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٦. شركة صندوق المخطط للتطوير العقاري

- مكان التأسيس: جدة – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٠/٠٣/١٠ هـ
- رأسمال الشركة: ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: حفظ وتسجيل أصول صندوق المخطط الصناعي
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ وتسجيل ملكية أصول صندوق المخطط الصناعي
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٧. شركة عصر الإدارة الحديثة المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٠/٠٨/٢٦ هـ
- رأسمال الشركة: ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير، تقديم موارد بشرية أخرى
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ وتملك صكوك مصدرة من شركة (NMG)
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٨. شركة ركاز الحياة للخدمات العقارية المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٢/٠٣/١٢ هـ
- رأسمال الشركة: ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: حفظ وتسجيل أصول صندوق ركاز جودة الحياة
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق ركاز جودة الحياة
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

#### ٩. شركة التقدم التقني للاستثمار المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٠/٠٤/٢٦ هـ
- رأسمال الشركة: ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: تقديم خدمات التصديق الرقمي، إقامة البنية الأساسية لاستضافة المواقع على الشبكة وخدمات تجهيز البيانات والأنشطة المتصلة بذلك.
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق تقنية المعلومات
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

١٠. شركة صندوق عرش العقارية المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٢/٠٣/١٩ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: حفظ وتسجيل أصول صندوق عرش العقاري
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق عرش العقاري
- الدولة المحل الرئيسي للملكية: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

١١. شركة صندوق اللؤلؤة العقارية المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٢/٠٣/١٩ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: حفظ وتسجيل أصول صندوق لايرلا.
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق لايرلا.
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

١٢. شركة وادي العمر لتقنية المعلومات المحدودة

- مكان التأسيس: الرياض – المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٣١/٠٦/٠٢ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: تحليل النظم، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، صيانة برمجيات وتصميم صفحات المواقع
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق تقنية المعلومات
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ٩٩٪ لشركة إتقان كابيتال

### ١٣. شركة جيل الإدارة الحديثة للتجارة المحدودة

- مكان التأسيس: جدة - المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٣٤/٠٨/٠٩ هـ
- رأسمال الشركة: ٢٠,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية، تركيب وإصلاح وصيانة الأبواب الأوتوماتيكية
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ وتملك صكوك مصدره من شركة (NMG)
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ٥٠٪ لشركة إتقان كابيتال

### ١٤. شركة صندوق الفرصة العقارية

- مكان التأسيس: الرياض - المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٢/٠٣/١٠ هـ
- رأسمال الشركة: ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: حفظ وتسجيل أصول صندوق الفرص العقارية المتعددة
- الغرض من تأسيسها: شركة ذات غرض خاص لحفظ أصول صندوق الفرص العقارية المتعددة
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

### ١٥. شركة إتقان للطيران

- مكان التأسيس: جدة - المملكة العربية السعودية
- تاريخ التأسيس: ١٤٤٠/١٢/١٩ هـ
- رأسمال الشركة: ١٠,٠٠٠ ريال سعودي
- نشاط المنشأة: أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل الجوي - لم تزاوّل النشاط
- الغرض من تأسيسها: حفظ أصول صندوق خاص بالطيران
- الدولة المحل الرئيسي لعملياتها: المملكة العربية السعودية
- نسبة الملكية: مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة إتقان كابيتال

- يوضح الجدول التالي حصص الاسهم التي تمتلكها الشركة في شركاتها التابعة ونسبة تغير الملكية خلال الفترتين المنتهيتين في ٢٠٢١/١٢/٣١ م و ٢٠٢٠/١٢/٣١ م. ولم تقم أي من الشركات التابعة بإصدار أدوات دين خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

عدد الحصص	رأس المال المدفوع	نسبة الحصة المملوكة للشركة كما في ٣١ ديسمبر		محل تأسيسها	اسم الشركة التابعة
		م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠		
١,٠٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة ريف النخيل
١,٠٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة ريف النمو للاستثمار والتنمية العقارية
١,٠٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة ريف الجديدة المحدودة
١٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة إتقان الفرص العقارية
١٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة إتقان التحالف العقارية
٢,٥٠٠	ريال ٢٥,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة صندوق المخطط للتطوير العقاري
٢٠٠	ريال ٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة صندوق الفرصة العقارية
٥٠٠	ريال ٥٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة ركاز الحياة للخدمات العقارية
٢٠٠	ريال ٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة التقدم التقني للاستثمار
٢٠٠	ريال ٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة عصر الإدارة الحديثة المحدودة
١٠٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة صندوق عرش العقارية
١٠٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة صندوق اللؤلؤة العقارية
١٠٠	ريال ١٠٠,٠٠٠	%٩٩	%٩٩	السعودية	شركة وادي العمر لتقنية المعلومات
٢٠١,٠٠٠	ريال ٢٠,١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	السعودية	شركة جيل الإدارة الحديثة للتجارة
١٠٠	ريال ١٠,٠٠٠	%١٠٠	%٠	السعودية	شركة إتقان للطيران



## (١٠) وصف مصلحة أبرز المساهمين من غير أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين و أقاربهم

يتضمن الجدول التالي وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأبرز المساهمين في شركة إتقان كابيتال من غير أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر بحسب الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م والذين يمتلكون حصة تتجاوز ٥٪ من إجمالي الأسهم المُصدرة.

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة التملك بداية العام	نسبة التملك نهاية العام	التغير
مجموعة البركة المصرفية ش.م.ب	البحرين	٣,٢٣١,٦١٨	٥٧,٦٦٤٢٪	٥٧,٦٦٤٢٪	-
بنك البركة الإسلامي	البحرين	١,٤٢٣,٥٥١	٢٥,٤٠١٥٪	٢٥,٤٠١٥٪	-
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات	السعودية	٤٧٤,٥١٧	٨,٤٦٧٢٪	٨,٤٦٧٢٪	-
شركة دله البركة للاستثمار القابضة	السعودية	٤٢٧,٠٦٥	٧,٦٢٠٤٪	٧,٦٢٠٤٪	-

## (١١) سياسة توزيع الأرباح

إشارة إلى البند (٤٥) من النظام الأساسي للشركة والذي يقضي بتوزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى، فإن سياسة توزيع الأرباح التي تنتهجها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) يُجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

(ب) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

(ت) للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

(ث) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (٥٪) من رأسمال الشركة المدفوع.

(ج) مع مراعاة الأحكام المقررة في البند (٢٠) من النظام الأساسي للشركة، والبند (٧٦) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (١٠٪) من الباقي لمكافآت مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

ولم تقم الشركة باعتماد أو صرف أي أرباح لمساهمي الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢١م.

## (١٢) وصف لمصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة

فيما يتعلق بالشركة وشركاتها التابعة، لم تُصدر لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار الموظفين التنفيذيين أو أي من أزواجهم أو أولادهم القصر حقوق خيار أو حقوق اكتتاب. ولا يوجد مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار الموظفين التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة وأدوات الدين للشركة أو أي من شركاتها التابعة وأي تغير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية ٢٠٢١ م.

## (١٣) المعلومات المتعلقة بقروض الشركة

حصلت الشركة في سبتمبر ٢٠١٩ على تمويل مرابحة قصير الأجل من بنك البركة البحرين بمبلغ خمسة عشر مليون ريال لمواجهة المتطلبات التشغيلية تستحق السداد دفعة واحدة في سبتمبر ٢٠٢٠ م وقد تم تسوية هذا التمويل في يونيو ٢٠٢١ بالتنازل عن جزء من استثمار الشركة في أحد الصناديق العقارية المدارة من قبلها.

## (١٤) ايضاحات لأنشطة أدوات الدين

### ١. أدوات الدين القابلة للتحويل والأوراق المالية التعاقدية

لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أي حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو الأوراق المالية التعاقدية، أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو أي من شركاتها التابعة أو منحها خلال العام ٢٠٢١ م.

### ٢. حقوق التحويل أو الاكتتاب بموجب أدوات الدين

لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو أي من شركاتها التابعة أو منحها خلال العام ٢٠٢١ م.

### ٣. أدوات الدين القابلة للاسترداد

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو أي من شركاتها التابعة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد خلال العام ٢٠٢١ م.

## (١٥) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

بحسب المادة (١٦) من النظام الأساسي للشركة، يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء تعيينهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تتجاوز ثلاث سنوات ممن يتمتعون بالمؤهلات والمهارات والخبرات اللازمة التي تحددها أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ويتصفون بالنزاهة والأمانة. ويتم انتخابهم باستخدام طريقة التصويت التراكمي. وفيما يلي جدول تفصيلي يوضح تكوين المجلس وتصنيف الأعضاء كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

اسم العضو	تصنيف العضوية	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	صفة العضوية	داخل المملكة / خارج المملكة
عبدالعزیز محمد عبده يماني	عضو	مجموعة دلة البركة القابضة السعودية	عضو مجلس إدارة	داخل المملكة العربية السعودية
	مجلس	شركة دلة البركة للاستثمار القابضة	عضو مجلس إدارة منتدب	داخل المملكة العربية السعودية
	إدارة غير تنفيذي	شركة دلة العقارية	عضو مجلس إدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات	نائب رئيس المجلس ورئيس لجنة الاستثمار	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة حلواني إخوان	رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة فرص الدولية للاستثمار (تحت التصفية)	رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة الثريا العمرانية العقارية	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة جود الحلى للتجارة المحدودة	رئيس مجلس المديرين شريك، مدير عام للشركة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة صناعات الأغذية (أولكر)	رئيس مجلس المديرين	داخل المملكة العربية السعودية
		International Biscuit company.Ltd	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة مشروع المناخة الحضري للتنمية	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة اقتسام المنفعة للعقارات	مدير الشركة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة بروج الأولى للإستثمار	شريك ومدير عام للشركة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة دلة التجارية	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة دلة للتقنية والطاقة البديلة المحدودة	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
		مؤسسة مكة للطباعة والإعلام	رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية	داخل المملكة العربية السعودية
		شركة إمام الحديثة للعقار	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية
	شركة معاد العالمية للإنشاء والتعمير القابضة	رئيس مجلس الإدارة	داخل المملكة العربية السعودية	
	شركة دلة البركة المصرية للإستثمار والتنمية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية	
	شركة الملتقي العربي للإستثمارات	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية	
	بنك البركة مصر	رئيس مجلس الإدارة ورئيس لجنة الإدارة العليا	خارج المملكة العربية السعودية	

شركة البركة للاستثمارات المالية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة التوفيق للتوريد	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
دلة الدولية القابضة	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
سملا وعلم الروم للتنمية العمرانية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
سملا للفنادق والمنتجعات السياحية (كوستا دي سملا)	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة دلة للاستثمارات العقارية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة الماضى للتنمية العقارية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
الشركة العربية للاستثمارات التكنولوجية والتنمية	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة حلواني إخوان (مصر)	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
UI Egypt B.V	مدير	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة التوفيق للتطوير والاستثمار - اديكو	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة المشرف	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة سادن القابضة	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة نادي المشرف	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة التوفيق للتنمية القابضة	رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
شركة التوفيق للصناديق الاستثمارية القابضة	نائب رئيس مجلس الإدارة	خارج المملكة العربية السعودية		
GODIVA INVESTMENT (GDV)	عضو مجلس المديرين	خارج المملكة العربية السعودية		
BTI Bank	عضو مجلس الإدارة	خارج المملكة	عضو	حسام بن الحاج عمر إدارة غير تنفيذي
بنك البركة تركيا	عضو مجلس الإدارة	خارج المملكة	مجلس	
بنك البركة تونس	عضو مجلس الإدارة	خارج المملكة	إدارة غير	
بنك البركة مصر	عضو مجلس الإدارة	خارج المملكة	تنفيذي	
البركة للاستثمار مصر	عضو مجلس الإدارة	خارج المملكة		
شركة إتقان كابيتال	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	داخل المملكة	عضو	محمد بسام هاشم السيد إدارة تنفيذي
شركة إتقان الفرص العقارية	مدير	داخل المملكة	مجلس	
شركة صندوق الفرصة العقارية	مدير	داخل المملكة	إدارة	
شركة ركاز الحياة للخدمات العقارية	مدير	داخل المملكة	تنفيذي	
شركة التقدم التقني للاستثمار	مدير	داخل المملكة		
شركة عصر الإدارة الحديثة	مدير	داخل المملكة		
شركة صندوق عرش العقارية	مدير	داخل المملكة		
	مدير	داخل المملكة		

داخل المملكة	مدير	شركة صندوق اللؤلؤة العقارية		
داخل المملكة	مدير	شركة إتقان التحالف العقارية		
داخل المملكة	مدير	شركة ريف الجديدة		
داخل المملكة	مدير	شركة ريف النخيل		
داخل المملكة	مدير	شركة ريف النمو		
داخل المملكة	عضو مجلس الإدارة	شركة إتقان كابيتال	عضو مجلس إدارة مستقل	فهد عواض الجارثي
داخل المملكة	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت			
داخل المملكة	عضو مجلس الإدارة	شركة إتقان كابيتال	عضو مجلس إدارة مستقل	أحمد تاج إسماعيل
داخل المملكة	رئيس لجنة المراجعة	شركة إتقان كابيتال		
داخل المملكة	عضو مجلس الإدارة	شركة المخازن الكبرى		
داخل المملكة	عضو مجلس الإدارة	شركة إتقان كابيتال	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	محمد زهير بشناق
داخل المملكة	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	شركة إتقان كابيتال		

### التغييرات في تكوين مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١ م:

تقدم عضو مجلس الإدارة السيد/ عدنان أحمد يوسف باستقالته من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١/٠٤/٢٠٢١ م، كما تقدم السيد/ عبدالله فريد شاكر باستقالته كعضو مجلس إدارة ورئيس تنفيذي للشركة بتاريخ ١٨/٠٣/٢٠٢١ م وخلفه في المنصب الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد. تم التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي عقدت بتاريخ ٢٤/٠٦/٢٠٢١ م على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة لدورته الجديدة التي بدأت من ٢٨/٠٦/٢٠٢١ م ولمدة ثلاث سنوات. تولى السيد/ فهد عواض نوار الجارثي رئاسة لجنة الترشيحات والمكافآت وتولى السيد/ أحمد تاج أحمد إسماعيل رئاسة لجنة المراجعة في الشركة.

## (١٦) اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور كل اجتماع

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام ٢٠٢١ م خمس اجتماعات. وفيما يلي جدول يوضح سجل الحضور الخاص بكل اجتماع:

المجموع	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	اسم العضو	م
	الدورة الحالية للمجلس			الدورة السابقة للمجلس			
	٢٠٢١/١٢/٢١ م	٢٠٢١/١٠/٢٠ م	٢٠٢١/٠٧/٢٩ م	٢٠٢١/٠٤/٢٧ م	٢٠٢١/٠٣/٢٤ م		
٥	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	المهندس/ عبدالعزیز محمد عبده يماني	اتضاء المجلس العاقل
٥	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	السيد/ فهد عواض نوار الحارثي	
٥	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	السيد/ أحمد تاج احمد اسماعيل	
٣	حاضر	حاضر	حاضر	-	-	السيد/ حسام بن الحاج عمر	
٣	حاضر	حاضر	حاضر	-	-	السيد/ محمد بسام هاشم السيد	
٣	حاضر	حاضر	حاضر	-	-	السيد/ محمد زهير يشناق	
٢	-	-	-	حاضر	حاضر	السيد/ عبدالرزاق عبدالخالق عبدالله حسن	اتضاء المجلس السابق
٢	-	-	-	حاضر	حاضر	السيد/ محسن غلام حسين محمد علي دشتي	
١	-	-	-	لم يحضر	حاضر	السيد/ عبدالله فريد أمين شاکر	
٠	-	-	-	لم يحضر	لم يحضر	السيد/ عدنان أحمد يوسف عبدالملك	

وتم خلال اجتماعات مجلس الإدارة مناقشة آخر التطورات المتعلقة بأداء الشركة ومناقشة تقرير الإدارة التنفيذية والإطلاع على ما تم تداوله خلال اجتماعات اللجان المنبثقة من المجلس. وكذلك تم إحاطة أعضاء مجلس الإدارة بأبرز البنود والمواضيع التي تمت مناقشتها خلال اجتماعات الجمعية العمومية للمساهمين، وكذلك إطلاعهم على ملحوظات المساهمين التي تم اتخاذ الإجراءات اللازمة حيالها.

## (١٧) اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين

عقدت شركة إتقان كابيتال خلال العام ٢٠٢١ م اجتماع للجمعية العامة غير العادية للمساهمين، وكانت على النحو التالي:

نتائج الجمعية	الحضور من الأعضاء	نوعها	تاريخ الجمعية
١- الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.	السيد/ فهد عواض الحارثي (عضو مجلس الإدارة)	غير عادية	٢٠٢١/٠٦/٢٤ م
٢- الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.			
٣- الموافقة على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.			
٤- الموافقة على إعادة تعيين شركة برايس وتر هاوس لمراجعة حسابات الشركة وفقاً لتوصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للسنة الحالية ٢٠٢١ م، وتحديد أتعابهم بمبلغ (١٣٣,٠٠٠) ريال سعودي (فقط مائة وثلاثة وثلاثون ألف ريال سعودي لا غير)، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.			
٥- الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع، ليصبح عدد الأصوات على هذا القرار (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.			
٦- الموافقة على الأعمال التي تمت مع صناديق ريف ١ وريف ٢ وريف ٣ العقارية للدخل والمتمثلة في تقديم شركة إتقان كابيتال خدمات الإدارة والحفظ للصناديق، والتي لعضو مجلس الإدارة السيد/ عبد الله فريد شاكر مصلحة غير مباشرة فيها نظراً لكونه رئيس مجلس إدارة صناديق ريف ١ وريف ٢ وريف ٣ العقارية للدخل. علماً بأن إجمالي التعاملات خلال العام ٢٠٢٠ م كانت بقيمة (١,٥٠٩,١٤٧) ريال سعودي، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.			

٧- الموافقة على اختيار مجلس إدارة شركة إتقان كابيتال لدورته الجديدة والتي تبدأ اعتباراً من ٢٠٢١/٠٦/٢٨ م وتنتهي في ٢٠٢٤/٠٦/٢٧ م حسب قائمة الأشخاص المرشحين لعضوية المجلس وهم كالتالي:

م	العضو	صفة العضوية
١	المهندس/ عبدالعزيز محمد عبده يماني	غير تنفيذي - رئيس المجلس
٢	الأستاذ/ حسام بن الحاج عمر	غير تنفيذي - نائب رئيس المجلس
٣	الدكتور/ محمد بسام السيد	تنفيذي
٤	الأستاذ/ محمد زهير بشناق	غير تنفيذي
٥	الأستاذ/ فهد عواض الحارثي	عضو مستقل
٦	الأستاذ/ أحمد تاج إسماعيل	عضو مستقل

٨- الموافقة على تعديل البند السادس عشر من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بإدارة الشركة، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦)

٩- الموافقة على تعديل البند الحادي والعشرون من النظام الأساسي للشركة والمتعلق بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.

١٠- الموافقة على تعديل البند الحادي والعشرون من النظام الأساسي للشركة والمتعلق باجتماعات المجلس، بإجماع الأصوات الحاضرة للاجتماع وعددها (٥,١٢٩,٦٨٦) صوت.



## (١٨) تكوين الإدارة التنفيذية بالشركة

المؤهلات والخبرات	المنصب	الاسم	الرقم
<p>حصل د. محمد بسام هاشم السيد على شهادة الماجستير والدكتوراه في الاقتصاد الإسلامي من جامعة ويلز ببريطانيا، وعلى درجة البكالوريوس في الإدارة والاقتصاد من جامعة الملك عبد العزيز بجدة. يتمتع د. بسام بخبرة عملية تزيد عن ٣٠ سنة في المجالات الإدارية والمالية والاستثمارية، فقد بدأ حياته العملية محاسباً مالياً في شركة الراجحي بجدة عام ١٩٨٦م ثم التحق بمجموعة دلة البركة عام ١٩٨٨م، وتدرج في عدة وظائف إدارية واستثمارية حيث قضى معظم سنوات خدمته فيها فقد تم تعيينه مديراً لإدارة الاستشارات والتدريب ثم مسؤول استثماري في شركة دلة البركة القابضة في عام ١٩٩٥م. وفي عام ١٩٩٩م شغل منصب مدير أول وحدة الصناديق الاستثمارية في شركة البركة للاستثمار والتنمية وشركة التوفيق للصناديق الاستثمارية حتى عام ٢٠٠٨م حيث التحق بشركة التوفيق المالية (إتقان كابيتال) حتى عام ٢٠١٢م بوظيفة رئيس إدارة الصناديق الاستثمارية. وفي عام ٢٠١٢م التحق بشركة الإنماء للاستثمار المملوكة بالكامل لمصرف الإنماء والذراع الاستثماري له في وظيفة رئيس إدارة الأصول عام ٢٠١٢م ثم في وظيفة الرئيس التنفيذي للاستثمار في عام ٢٠١٥م حيث حقق للشركة العديد من الإنجازات المهمة المتمثلة في تأسيس وإدارة العديد من الصناديق والمحافظ الاستثمارية إضافة إلى إشرافه على إدارة الوساطة المالية وإدارة تطوير المنتجات. التحق د. بسام إلى شركة الإمارات إن بي دي كابيتال السعودية في إبريل ٢٠١٨م كرئيس لإدارة الأصول بالشركة ثم التحق د. بسام بشركة إتقان كابيتال في بداية إبريل ٢٠٢٠م ويشغل حالياً منصب العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة.</p>	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد	١
<p>حاصل على بكالوريوس تجارة جامعة عين شمس، مدير صندوق ولديه خبرة أكثر من ٢٥ عاماً في مجالات الخدمات المالية، وعمل لدى شركة دله البركة وشركة التوفيق للصناديق الاستثمارية وعمل في إدارة المحافظ الاستثمارية لتلبية احتياجات العملاء من المؤسسات والأشخاص لتحقيق أفضل النتائج لمحافظهم الاستثمارية وحاصل على الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار.</p>	مدير المحافظ	الأستاذ/ محسن محمد جزر	٢
<p>حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم الإدارية - نظم المعلومات الإدارية من جامعة العلوم التطبيقية في الأردن ٢٠٠٧م، ولديه أكثر من ١٣ عاماً من الخبرة في قطاع الشركات المالية وأدار العديد من عمليات الدمج والاستحواذ والطروحات العامة والخاصة في مختلف القطاعات حيث بلغ حجم الصفقات الإجمالية ٩٠٠ مليون ريال سعودي. يرأس خالد إدارة تطوير الأعمال لدى إتقان كابيتال ولديه مجموعة واسعة من الروابط التجارية التي تسمح له بتوليد فرص عمل ودعم جميع الوظائف.</p>	رئيس إدارة تطوير الأعمال	الأستاذ/ خالد ماهر شبلي	٣
<p>مالسي حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة التطبيقية من جامعة أكسفورد بروكس، وهو عضو في جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين (ACCA، إنجلترا) وحاصل على شهادة الأسس الفنية لتمويل الشركات (CME5). يتمتع بخبرة تزيد عن ١٨ عاماً في مجال الاستثمار والحفظ وإدارة الأصول. يتمتع مالسي بأكثر من ١١ عاماً من الخبرة في سوق المال السعودي مع HSBC Saudi Arabia في مختلف أدوار الامتثال والتشغيل. كان يعمل في شركة Ernst &amp; Young وHSBC في سريلانكا قبل الانتقال إلى المملكة العربية السعودية.</p>	مدير أول بإدارة المصرفية الاستثمارية	الأستاذ/ مالسي صالح	٤
<p>حاصل على بكالوريوس تجارة شعبة محاسبة من جامعة الاسكندرية - كلية التجارة ولديه خبرة في الحسابات والإدارة المالية تتجاوز ٣٨ عاماً. يعمل بالإدارة المالية في الشركة منذ تأسيسها في عام ٢٠٠٧م. كما انه حاصل على شهادة السوق المالية CME1</p>	مدير مالي	الأستاذ/ مجدي محمد بدر	٥

## (١٩) مصالح أعضاء مجلس الإدارة والتعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفصيل عن طبيعة العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة العلاقة	الطرف ذي العلاقة
هي صناديق عقارية تديرها شركة إتقان كابيتال وتحصل مقابل ذلك على رسوم إدارة ورسوم تقديم خدمات الحفظ للصناديق. الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد هو العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة إتقان كابيتال وكذلك هو رئيس مجلس إدارة الصناديق العقارية (ريف ١، ريف ٢، ريف ٣)	صندوق ريف ١ العقاري للدخل صندوق ريف ٢ العقاري للدخل صندوق ريف ٣ العقاري للدخل

يوضح الجدول التالي التعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال العام ٢٠٢١ م:

وصف المصلحة	اسم العضو
قامت شركة إتقان كابيتال بتقديم خدمات الإدارة وأمانة الحفظ للصناديق العقارية (ريف ١، ريف ٢، ريف ٣) لعام ٢٠٢١ م، وبلغ إجمالي الرسوم التي تم تسجيلها خلال تلك الفترة مقابل إدارة الصناديق - ريف ١: (٢٧,٧٧٧ ريال)، ريف ٢: (٣٦,٢٤٥ ريال)، ريف ٣: (٨٢٤,٢٦٠ ريال)، وبلغ إجمالي الرسوم التي تم تسجيلها خلال تلك الفترة مقابل خدمات الحفظ - ريف ١ (٢,٨١٢ ريال)، ريف ٢: (٣,٦٢٤ ريال). الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد هو رئيس مجلس إدارة صناديق ريف العقارية للدخل (ريف ١، ريف ٢، ريف ٣).	الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد

## (٢٠) مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

يحدد البند (٢٠) من النظام الأساسي للشركة سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، ويستحق عضو المجلس بدل حضور قدره (٥,٠٠٠) ريال عن كل جلسة من جلسات المجلس أو إحدى لجانه. ودون الإخلال بأحكام النظام، يراعى في سياسة المكافآت ما يلي:

- انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
- أن تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على دعم وتطوير الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
- أن تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
- انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
- الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع الحذر من التأثيرات السلبية لهذه المقارنات في إحداث ارتفاعات غير مبررة للمكافآت والتعويضات.
- أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها، مع عدم المبالغة فيها.
- أن تعد بالتنسيق مع لجنة الترشيحات عند التعيينات الجديدة.

د) حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناء على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

ذ) منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء كانت إصداراً جديداً أو أسهماً اشترتها الشركة، مع مراعاة أحكام النظام.

وتؤكد الشركة أنها التزمت بالسياسة المتبعة فيما يتعلق بالمكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والعاملين بالشركة بما يتماشى مع اللوائح المعتمدة والتعليمات الصادرة عن الجهات التنظيمية.

الجدول التالية توضح المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان وكبار التنفيذيين، بما فهم المدير التنفيذي والمدير المالي خلال العام ٢٠٢١ م:

#### أعضاء مجلس الإدارة واللجان:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي*	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس المستقلين
بدل حضور جلسات المجلس	٠	٢٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات اللجان	٠	٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
المكافآت الدورية والسنوية	٠	٠	٠
الخطط التحفيزية	٠	٠	٠
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	٠	٠	٠
المجموع (ريال سعودي)	٠	٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

\*بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة

#### كبار التنفيذيين:

البيان	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات مضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	١,٦٩٤,٠٣٣
البدلات	٦٩٠,٠١٤
المكافآت الدورية والسنوية	٠
الخطط التحفيزية	٠
العمولات	٠
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	٠
المجموع (ريال سعودي)	٢,٣٨٤,٠٤٧

لا يوجد مكافآت محددة لأعضاء الإدارة التنفيذية، وإنما يتم عرض توصيات لجنة الترشيحات والمكافآت المتعلقة بكبار التنفيذيين والعاملين في الشركة على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم حيالها في حال تقرر دفع مكافآت سنوية.

## (٢١) التنازلات عن الرواتب والتعويضات

لم يتنازل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت أو تعويضات خلال السنة المالية ٢٠٢١ م. لم يحصل رئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد العزيز محمد عبده يماني، والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي السابق الأستاذ/ عبدالله فريد شاکر، والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الحالي الدكتور/ محمد بسام هاشم السيد، وعضو المجلس الأستاذ/ حسام بن الحاج عمر على بدلات مقابل حضورهم اجتماعات مجلس الإدارة أو اللجان المنبثقة منه لعام ٢٠٢١ م وذلك لتنازلهم عنها.

## (٢٢) التنازلات عن الأرباح

ليست هناك أي ترتيبات أو اتفاقيات تنازل بموجبها أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح خلال السنة المالية ٢٠٢١ م.

## (٢٣) مدفوعات الزكاة والضرائب، والمدفوعات النظامية الأخرى

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. يتضمن مخصص الزكاة كافة المستحقات على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة. ويتم قيد الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ويمكن تلخيص الموقف الزكوي للشركة في النقاط التالية:

- أ. قدمت الشركة إقرار الزكاة عن عامها المالي الأول والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطها بفروق زكاة مستحقة على الشركة بلغت ١,٨٥٥,٩١٦ ريال والذي تم تعديله إلى ١,٨٢٠,١٦٨ ريال بعد اعتراض الشركة وقدمت الشركة خطاب ضمان بقيمة الفروق المعترض عليها وواصلت اعتراضاتها حتى وصلت إلى ديوان المظالم والذي أصدر حكمه النهائي لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتمت التسوية النهائية للفروق بتسييل خطاب الضمان السابق تقديمه.
- ب. قدمت الشركة إقرارات الزكاة للأعوام الست من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٤ م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة المقيدة لهذه الأعوام وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط للسنوات الست مطالبة بفروق زكاة بلغ إجماليها ٧,٣٥ مليون ريال وتم الاعتراض عليها مما نتج عنه تخفيض المطالبات ليصبح إجماليها ٤,٩٤ مليون ريال وقامت الشركة بدورها بالاعتراض على الربط المعدل والذي تم عرضه أمام اللجنة الزكوية والضريبة والجمركية والتي رفضت بدورها اعتراض الشركة وذلك في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٢ م هذا علماً بأن الشركة ستعترض على هذا الحكم لدى اللجنة الاستئنافية للمنازعات والخلافات الضريبية.
- ت. قدمت الشركة إقراري الزكاة للعامين ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن العامين وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطها مطالبة الشركة بفروق زكاة بلغت ٣,٢ مليون ريال وقامت الشركة بالاعتراض مما نتج عنه تعديل المطالبة إلى مبلغ ١٧٨ ألف ريال قامت الشركة بتسديدها وتسوية موقفها النهائي للعامين.

ث. قدمت الشركة إقرار الزكاة عن الأعوام ٢٠١٧ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة ولم يرد من الهيئة الربط عن الأعوام الثلاثة حتى تاريخه.

ج. قدمت الشركة إقرار الزكاة عن العام ٢٠١٨ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على الشهادة المقيدة وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مطالبة بفروق زكاة بلغت ٣٧٥ ألف ريال تم الاعتراض عليها مما نتج عنه تخفيض المطالبة إلى ٣٢٥ ألف ريال وتم إعادة الاعتراض والذي تم قبوله وتسوية موقف الشركة النهائي للعام ٢٠١٨ م.

ح. من الجدير بالذكر بأن الشركة قد صححت معاملة الزكاة للاستثمارات في الصناديق العقارية بفضل الله ثم بفضل استشارة السادة PWC حيث تم تقديم إقرارات الزكاة للصناديق العقارية منذ بدايتها في عام ٢٠١٢ م وحتى عام ٢٠٢٠ م مما نتج عنه أن استثمارات الشركة في الصناديق العقارية أصبحت مزكاة وتطرح من وعاء الزكاة الخاص بالشركة بعد أن كانت تحتسب عليها زكاة بكامل قيمة الاستثمار. كما أنه بالنسبة للصناديق العقارية فقد تحملت بدورها الزكاة المستحقة عليها على ناتج استثماراتها فقط أي بعد طرح استثماراتها العقارية من وعاء الزكاة الخاص بها.

احتياطي مدفوعات للزكاة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
بداية العام	7,630	183,549
المخصصات	432,200	-
تسويات سنوات سابقة	-	-
المدفوعات	3,103	175,919
نهاية العام	436,727	7,630

احتياطي التأمينات الاجتماعية	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
بداية العام	113,447	127,708
المخصصات	371,581	853,768
المدفوعات	(506,366)	(868,029)
نهاية العام	(21,338)	113,447

لا يوجد على شركة إتقان كابيتال أي مدفوعات نظامية أخرى غير المذكورة كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م.

## (٢٤) المخصصات لمصلحة موظفي الشركة

تدفع الشركة مزايا وتعويضات الموظفين طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. ويوضح الجدول التالي المخصصات والتعويضات لمصلحة موظفي الشركة عن الفترات المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م و ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

احتياطي نهاية الخدمة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
بداية العام	1,218,309	1,366,327
المخصصات	77,544	212,266
(الأرباح) الخسائر الاكتوارية	(128,874)	110,492
المدفوعات	(154,201)	(470,776)
نهاية العام	1,012,778	1,218,309

## (٢٥) إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الإدارة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة وتُقد بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.
- لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض يعقده واحد منهم مع الغير.

## (٢٦) تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية

يظهر تقرير مراجعي الحسابات أن القوائم المالية خالية من أي أخطاء جوهرية، وأنه ليست هناك أي تحفظات حيالها.

## (٢٧) لجان مجلس الإدارة واختصاصاتها

لمجلس الإدارة لجنتان رئيسيتان مُنبثقتان من مجلس الإدارة. ولهذه اللجان دورها المهم والحيوي في مساعدة مجلس الإدارة على القيام بواجباته النظامية المناطة به تحقيقاً للأداء الأمثل والاستفادة من خبرات أعضائه المتنوعة والإسهام في وضع السياسات والبرامج وتطبيق اللوائح ورفع التوصيات، وذلك على النحو التالي:

### لجنة المراجعة

تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢١ م وذلك بعد اختيار مجلس إدارة جديد لدورته (يونيو ٢٠٢١ م- يونيو ٢٠٢٤ م) حيث تولى السيد/ أحمد تاج إسماعيل (عضو مستقل) رئاسة اللجنة وعضوية كلاً من السيد/ حسام بن الحاج عمر (عضو غير تنفيذي) والسيد/ محسن دشتي (عضو غير تنفيذي). وتؤدي اللجنة مهامها الرئيسية التي تهدف إلى التأكد من سلامة ونزاهة وشفافية واستقلالية كافة عمليات وأعمال الشركة والشركات التابعة لها، بما يتماشى مع متطلبات أنظمة ولوائح وزارة التجارة والاستثمار وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وكذلك متطلبات المعايير المهنية العالمية ذات العلاقة، بما يحقق ويُمكن مجلس الإدارة

من القيام بمسؤولياته المناطة به للمحافظة على حقوق المساهمين. وقد بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠٢١ م عدد (٤) اجتماعات.

م	اسم العضو	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	المجموع
		٢٠٢١/٠٤/٢٧ م	٢٠٢١/٠٨/٣١ م	٢٠٢١/١٠/٢٠ م	٢٠٢١/١٢/١٢ م	
١	السيد/ أحمد تاج إسماعيل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٤
٢	السيد/ محسن غلام دشقي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٤
٣	السيد/ حسام بن الحاج عمر	-	حاضر	حاضر	حاضر	٣
٤	السيد/ عبدالرزاق عبدالخالق حسن	حاضر	-	-	-	١

### لجنة الترشيحات والمكافآت

تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠٢١ م وذلك بعد اختيار مجلس إدارة جديد لدورته (يونيو ٢٠٢١ م- يونيو ٢٠٢٤ م) حيث تولى السيد/ فهد عواض الحارثي (عضو مستقل) رئاسة اللجنة وعضوية كلاً من السيد/ حسام بن الحاج عمر (عضو غير تنفيذي) والسيد/ محمد زهير بشناق (عضو غير تنفيذي). وتقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، كما تقوم بمراجعة جميع الأعمال والسياسات والبرامج والاحتياجات المتعلقة بعضوية وأعضاء مجلس الإدارة واتخاذ القرارات بشأن كبار التنفيذيين في الشركة. وكذلك وضع سياسات لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرارها. وعقدت اللجنة اجتماع خلال عام ٢٠٢١ م.

م	اسم العضو	الاجتماع الأول	المجموع
		٢٠٢١/١٢/٢١ م	
١	السيد/ فهد عواض الحارثي	حاضر	١
٢	السيد/ حسام بن الحاج عمر	حاضر	١
٣	السيد/ محمد زهير بشناق	حاضر	١

### (٢٨) المخاطر المتعلقة بالأعمال

أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج العمليات يمكن أن تتأثر مادياً بأي من المخاطر التالي ذكرها. في حين أن القائمة ليست شاملة إلا أنها تشير إلى أبرز المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة. وتضع الشركة استراتيجية مجابهة المخاطر التي قد تتعرض لها في إطار ممارسة أعمال الشركة الاعتيادية والتي تشمل التعرف على المخاطر وتنفيذ الخطط للتخفيف من حدتها، وذلك بالنسبة لجميع المنتجات القائمة والجديدة مما يساعد على تحديد المستوى الأمثل لنسبة المخاطر وتقييمها ومراقبتها.

كما أن الشركة تتبع أسلوب تقييم فعال لتخطيط وإدارة رأسمال الشركة والذي يركز على تدعيم القاعدة الرأسمالية للشركة بحيث ينتج عنها القيمة المناسبة لرأس المال الذي يتم تخصيصه للمخاطر. كما استمرت الجهود التي تبذلها الشركة في إدارة المخاطر فيما

يخص ضمان استمرارية الأعمال من خلال تحديد وتقييم المخاطر المحتمل حدوثها ووضع الخطط اللازمة للاستجابة لهذه المخاطر في حال حدوثها وتقليل المردود السلبي الذي قد ينجم في حال حدوثها واستعادة العمليات في أسرع وقت ممكن. هناك العديد من المخاطر المرتبطة بأنشطة الشركة من أهمها ما يلي:

### مخاطر الائتمان

تتمثل في المخاطر المرتبطة بالأطراف النظيرة التي قد تنجم عن فشل الجهة المصدرة للضوابط أو المرابحة أو الأدوات المالية الأخرى في الوفاء بالتزاماتها في الوقت المحدد. وتسعى إدارة الشركة لأن تكون مخاطر الائتمان متدنية من خلال التعامل فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بمركز مالي قوي، حسب ما تحدده أي من إحدى ثلاث وكالات للتصنيف الائتماني الدولية، والاستثمار في أوراق مالية عالية الجودة ومتوافقة مع الضوابط الشرعية للاستثمار.

### مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات

تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي بالودائع والمربحات. وتقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير أخطار القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

### مخاطر السيولة

تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي خلال المدة الزمنية المتفق عليها وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويتم إدارة مخاطر السيولة ومراقبتها بشكل منتظم للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

### مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن تعاملات الشركة تتم بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، ولا تعتبر التعاملات الأخرى التي بالعملات الأجنبية غير جوهرياً (إن وجدت). وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات كبيرة.

### المخاطر التشغيلية

هي مخاطر الخسائر التي قد تنتج عن نقص أو خطأ من أحد الإجراءات الداخلية أو الموظفين أو الأنظمة التقنية للشركة، وكذلك التي قد تحدث نتيجة لأسباب خارجية. تتم إدارة المخاطر التشغيلية للشركة من خلال تحليل الأسباب الجذرية ومراقبة المؤشرات الرئيسية لقياس المخاطر وتخطيط استمرارية الأعمال.

### المخاطر النظامية

هي المخاطر الناجمة عن عدم الالتزام بالتشريعات واللوائح التنفيذية الصادرة عن الجهات الحكومية والجهات ذات الاختصاص، على سبيل المثال وليس الحصر تعليمات هيئة السوق المالية وتعليمات وزارة التجارة والاستثمار ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والهيئة العامة للزكاة والدخل، وتقوم الشركة بصفة مستمرة بمراجعة كافة الالتزامات ومتطلباتها وتقديم ما يلزم للجهات المعنية. ويتم العمل على تبني ثقافة ومفاهيم عمل قوامها الالتزام بالقوانين، واجتناب المخالفات المهنية للحيلولة دون حدوث أية تداعيات.



## المنافسة

تعمل شركة إتقان كابيتال في بيئة استثمارية تتسم بمستوى عالٍ من المنافسة بين مختلف الشركات والبنوك الاستثمارية التي تقوم بتطوير خدمات مماثلة، حيث تسعى بعض هذه الشركات للتنافس بشكل مباشر مع شركة إتقان كابيتال مما قد يضطر الشركة لخفض رسوم الخدمات للمحافظة على مركزها التنافسي، والذي قد يؤثر بشكل مباشر على الأداء المالي للشركة وأرباحها المستقبلية.

## الاعتماد على المدراء التنفيذيين وسواهم من الأشخاص الرئيسيين

تعتمد الشركة على جهود مدراءها التنفيذيين وعدد من الأشخاص الرئيسيين. وفقدان أي من هؤلاء الأشخاص أو عدد منهم قد يؤثر سلبياً على تسويق وبيع المنتجات والنتائج التشغيلية والتدفق النقدي في الشركة.

## (٢٩) الجزاءات والعقوبات المفروضة على الشركة

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢١ بسداد الغرامة البالغة ١٠,٠٠٠ ريال بسبب ارتكاب الشركة مخالفة لنظام التأمينات الاجتماعية بثبوت عدم صحة استبعاد لعدد (١) مشترك سعودي ولا يوجد بخلاف ذلك أي عقوبة أو جزاءات مفروضة على الشركة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى خلال العام ٢٠٢١ م، وسيتم التأكد من سبب استبعاد أي موظف من التأمينات الاجتماعية لاحقاً بشكل أدق لتجنب أي مخالفات.

## (٣٠) نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات نظام الرقابة الداخلية

قامت إدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال بتنفيذ خطتها المعتمدة من لجنة المراجعة بشكل كامل وذلك بما يتفق مع متطلبات الجهات الرقابية المعنية بهذا الخصوص، وقامت الإدارة بإجراء المتابعة المستمرة لتنفيذ توصياتها الواردة في تقارير الالتزام، للتأكد من تنفيذها حسب الأوقات والإجراءات المحددة لضمان سلامة إجراءات الرقابة الداخلية.

يقوم المراجع الداخلي بمراجعة إجراءات الرقابة الداخلية وتقييم نظم الرقابة لكافة إدارات الشركة والأنشطة المختلفة وفقاً لخطة مراجعة سنوية وبما يتفق مع أسلوب المخاطر المعتمدة من لجنة المراجعة والتي تتضمن تقييم مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة لتحسين فاعلية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية بما يمكن من تحقيق أهداف الشركة وحماية موجوداتها هذا بالإضافة إلى مراجعة وتقييم كافة السياسات والممارسات والإجراءات لجميع إدارات الشركة مع التركيز على أعمال المراجعة الداخلية للأنشطة والوظائف ذات المخاطر الجوهرية. كما قام مراجع الحسابات الخارجي السادة "برايس وتر هاوس" المعين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢١ م بمراجعة النظام ضمن نطاق مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة، ولم تُظهر عمليات في نظام الرقابة الداخلي للشركة أمور جوهرية، ما يعكس القناعة بفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة.

لم تلاحظ لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢١ م أية أمور جوهرية أو قصور أو انتهاكات هامة تتطلب الإفصاح عنها فيما يتعلق بسلامة النظم المالية والمحاسبية والرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية وذلك على حد علم لجنة المراجعة وفي حدود المعلومات والبيانات المالية المقدمة للجنة. ويأتي ذلك ضمن أهداف مجلس الإدارة في الحصول على قناعة معقولة عن مدى سلامة تصميم وتنفيذ وفاعلية نظام الرقابة الداخلي للشركة، أخذاً في الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية، بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه، لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً عن ذلك.

### (٣١) التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تولي شركة إتقان كإبتال مساهميا ومستثمريها أهمية بالغة حيث تطلعهم على أدائها وأنشطتها خلال العام من خلال التقرير السنوي لمجلس إدارتها وتقارير الأداء الأخرى التي يتم إصدارها بشكل دوري وكذلك إطلاعهم بشكل مستمر على أية تطورات مهمة قد تطرأ ويكون لها تأثير على وضعها المالي وأعمالها عن طريق موقع "تداول" وموقعها على شبكة الانترنت وفقاً لسياسات الإفصاح التي نصت عليها تعليمات ولوائح هيئة السوق المالية والجهات التنظيمية الأخرى بالمملكة العربية السعودية.

### (٣٢) تطبيق معايير المحاسبة الدولية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١م بتعيين شركة برايس وترهاوس كوبرز (PWC) لمراجعة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للعام ٢٠٢١م وفقاً للمعايير الدولية، وكذلك مراجعة السياسات المحاسبية التي تبنتها الشركة كما أن الشركة أصدرت قوائمها المالية للعام ٢٠٢١م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية خلال الفترة النظامية المحددة.

### (٣٣) لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية

تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات بما يتوافق مع النظام الأساسي ونظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار السعودية ولوائح هيئة السوق المالية، لاسيما فيما يتعلق بحقوق المساهمين والالتزام بإجراءات الإفصاح والشفافية.

مجلس الإدارة