

التقرير السنوي
صندوق الفرص السعودية

مدير الصندوق
عَوْدَه كَابِيْتَال

عن أداء وأنشطة الصندوق للعام المالي
(2024م)

جميع تقارير الصندوق تكون متاحة لجميع مالكي الوحدات عند الطلب وبدون أي مقابل

السادة/ حاملي وحدات صندوق الفرص السعودية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر شركة عوده كابيتال وبصفتها مدير صندوق الفرص السعودية ("الصندوق") أن تتقدم تقدم لكم التقرير السنوي عن أداء وأنشطة الصندوق للعام 2024م. يستعرض هذا التقرير معلومات عن أنشطة وأهداف الصندوق، وسياساته واستراتيجياته، بالإضافة إلى معلومات أخرى تهدف إلى تلبية حاجات المطلعين على هذا التقرير من معلومات.

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1. اسم الصندوق:

صندوق الفرص السعودية Saudi Opportunities Fund (صندوق استثماري جماعي مفتوح). يتضمن الصندوق فئة واحدة من الوحدات حيث تتساوى جميع الوحدات في الحقوق والالتزامات.

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

صندوق الفرص السعودية هو صندوق استثماري مفتوح مرتفع المخاطر، يهدف إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي المتوافقة مع المعايير الشرعية للاستثمار وبشكل خاص في الشركات المكونة لمؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم السعودية المتوافقة مع المعايير الشرعية (S&P Saudi Equities Sharia Index)، كما لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح على مالكي الوحدات ويقوم بإعادة استثمار الأرباح الرأسمالية والأرباح النقدية الموزعة في الصندوق.

يقوم الصندوق بالاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة وصناديق المؤشرات المتداولة في السوق المالية السعودية، كما يستثمر في الطروحات العامة الأولية المحلية إذا كان ذلك ممكناً. ويمكن استثمار الأرصدة النقدية في صناديق أسواق النقد المتوافقة مع المعايير الشرعية ويكون اختيار هذه الصناديق بأخذ الاعتبار للعوائد والمخاطر بما يتناسب مع مصلحة مالكي الوحدات.

يركز الصندوق استثماراته في مجموعة مختارة من أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية والتي تنطبق عليها المعايير الشرعية وفي بعض الأوقات يمكن الاستثمار في صناديق المؤشرات المتداولة في السوق المالية السعودية، وقد يلجأ مدير الصندوق في الظروف الاستثنائية إلى الاحتفاظ بنسبة 50% من أصول الصندوق على شكل نقدية.

كما يستثمر الصندوق بشكل غير مباشر في أدوات أسواق النقد من خلال الاستثمار في وحدات صناديق أدوات أسواق النقد المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق بالريال السعودي والمرخصة من هيئة السوق المالية والمطروحة طرحاً عاماً في المملكة العربية السعودية من قبل مدير الصندوق أو أي مدير آخر أو كلاهما. هذا ويقوم مدير الصندوق باختيار الصندوق الذي سيستثمر به حسب تقديره المطلق لتلك الصناديق حيث يأخذ بعين الاعتبار عائد الصندوق، أدائه التاريخي مقارنة بالصناديق الأخرى، رسوم إدارة الصندوق وحجم أصول الصندوق.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على مالكي الوحدات فيه، بل يعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

4. إن تقارير الصندوق ستكون متاحة عند الطلب وبدون مقابل لجميع حاملي الوحدات.
ب. أداء الصندوق

1. جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة:

عام 2024	عام 2023	عام 2022م		
88,253,586	83,334,796.05	77,911,338	صافي قيمة أصول الصندوق	(أ)
18.22	17.18	14.10	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	(ب)
19.5061 16.7949	18.0086 14.0157	19.0483 13.4378	أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	(ج)
4,844,564	4,850,686.99	5,525,004	عدد الوحدات المصدرة	(د)
0.00	0.00	0.00	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة	(هـ)
2.44%	2.51%	2.49%	نسبة المصروفات	(و)

2. سجل أداء الصندوق:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات ومنذ التأسيس (%):

سنة واحدة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	منذ التأسيس
6.04	19.71	73.07	82.17

ب. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية (%):

2015م	2016م	2017م	2018م	2019م	2020م	2021م	2022م	2023م	2024م
لا ينطبق	5.40	-1.03	8.86	9.93	8.23	33.58	-7.32	21.81	6.04

ج. جدول مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب

رقم	الرسوم المستحقة	الميزانية (ريال سعودي)	الرسوم الفعلية (ريال سعودي)
1	رسوم ومصاريف (سواء كانت مستحقة على ملاك الوحدات أو من أصول الصندوق)		
أ	رسوم الاشتراك/ الاشتراك الإضافي.	بحد أقصى 2 % من مبلغ الاشتراك/ الاشتراك الإضافي	0.00
ب	أتعاب الإدارة.	1.75 % سنوياً	1,559,719
ت	رسوم الاسترداد والاسترداد المبكر	لا ينطبق	لا ينطبق
ث	رسوم أمين الحفظ	0.10 % سنوياً ولا يقل عن 60,000	89,127
ج	رسوم المدير الإداري	0.10 % سنوياً ولا يقل عن 60,000	89,127
ح	مصاريف التمويل	لا يوجد	لا يوجد
خ	مصاريف التعامل	112.5 على كل عملية	11,025

26,261	28,125 سنوياً	رسوم المؤشر الاسترشادي	2
28,660	بحد أقصى 60,000 سنوياً	إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المسقلين	3
30,000	30,000 سنوياً	أتعاب لجنة الرقابة الشرعية	4
45,000	45,000 سنوياً	أتعاب مراجع الحسابات.	5
5,000	5,000 سنوياً	رسوم نشر بيانات الصندوق على موقع تداول	6
7,500	7,500 سنوياً	رسوم رقابية	7
269,850		ضريبة القيمة المضافة	8

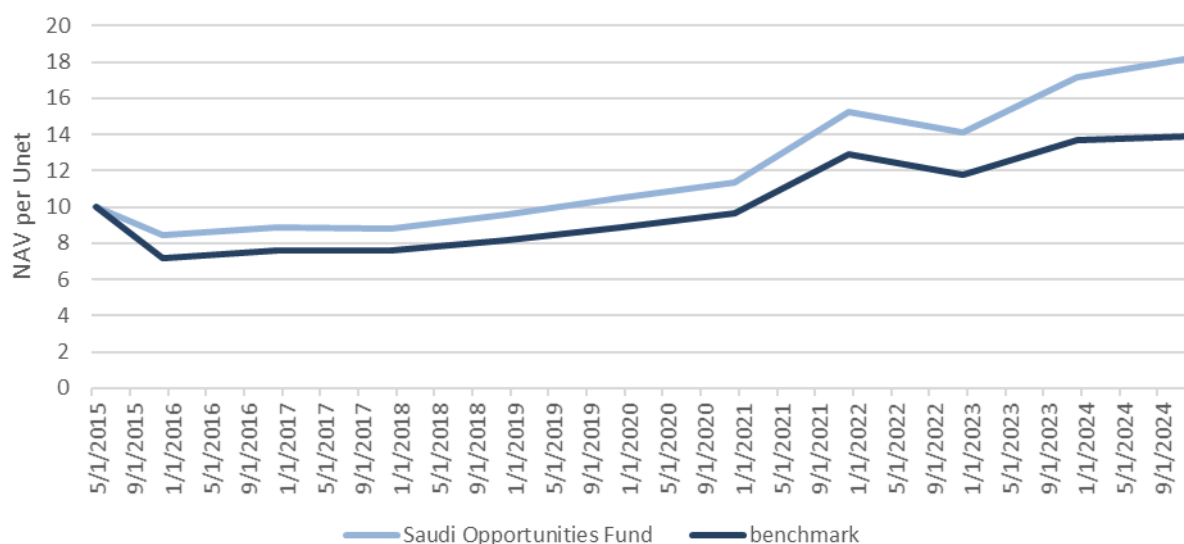
ان مبالغ المصاريف والرسوم المقتطعة أعلاه تغطي الفترة من تاريخ 01 يناير حتى 31 ديسمبر 2024م.

أي أرقام تقديرية هي عبارة عن تقديرات فقط وتستند إلى افتراضات يعتقد أنها معقولة اعتباراً من التاريخ المذكور. المبلغ الاجمالي لمصاريف الصندوق عن الفترة الزمنية الممتدة من تاريخ 01 يناير حتى تاريخ 2024/12/31م والبالغة 2,161,268 ريال سعودي.

- لا يتضمن الجدول المتعلق بالميزانية أي مبلغ أو رسوم تستقطع كضريبة القيمة المضافة؛
- رسوم العمليات من قبل أمين الحفظ (المبالغ التقديرية تستند على اتفاقيات تعاقدية) بمقدار 112.5/عملية والتي يتحملها الصندوق؛
- تكاليف التعامل: تدفع تكاليف التعامل بأصول الصندوق، بما فيها رسوم الوساطة، من أصول الصندوق؛
- رسوم ضريبة القيمة المضافة: جميع الرسوم والمصاريف المذكورة في هذه الشروط والأحكام أو أي مستندات ذات صلة لا تشمل الضريبة المضافة إلا إذا كانت ضريبة القيمة المضافة مفروضة أو قد يتم فرضها على أي خدمة يتم تزويد الصندوق بها.

د. حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق

يقوم مدير الصندوق باحتساب أداء الصندوق بناء على أسعار الوحدات الخاصة به، حيث يتم حساب الفرق بين سعر آخر وحدة كما بنهاية السنة الميلادية المعنية (2024/12/31م) والسنة الميلادية التي تسبقها (2023/12/31م)، بشكل نسبة مئوية.



3. التغييرات الجوهرية التي أثرت في أداء الصندوق

لا يوجد أي تغييرات جوهرية أثرت على أداء الصندوق خلال العام 2024م.

4. الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية

لم يتم القيام بالصندوق بممارسة حقوق التصويت الممنوحة له بموجب الأوراق المالية التي تشكل جزء من أصوله خلال العام 2024م.

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

مجلس إدارة الصندوق مؤلف من ثلاثة (3) أعضاء، وفيما يلي جدول يوضح تكوين المجلس وتصنيف الأعضاء:

تصنيف العضو			اسم العضو
مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي	
		✓	دانييل ريمون اسمر (الرئيس)
✓	✓		عبدالله حمد بن حسن (عضو)
✓	✓		خالد بن أحمد الجابر (عضو)

الموضوعات والقرارات:

لقد قام مجلس إدارة الصندوق بمناقشة وضع السوق وأداء الصندوق بشكل نصف سنوي ومناقشة الخطط المستقبلية للصندوق. كما قام مجلس إدارة الصندوق بالاجتماع مع مسؤول المطابقة والالتزام مرتين خلال السنة وذلك لمناقشة مدى التزام الصندوق بنظام ولوائح هيئة السوق المالية والقواعد ذات العلاقة، ومراجعة مسؤوليات أعضاء المجلس بالإضافة إلى الإقرار بمتطلبات الأهلية للأعضاء، كما قام بالتأكد من عدم وجود أي تعارض بالمصالح.

فيما يلي القرارات التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة الصندوق خلال العام 2024م:

- 1- الاطلاع على محضر الاجتماع السابق.
- 2- الاطلاع على تقرير أداء الصندوق للنصف الأول من 2024.
- 3- تم إبلاغ المجلس بمشاركة الصندوق في سبعة انتخابات أولية.
- 4- الاطلاع على تقرير أنشطة لجنة الاستثمار.
- 5- الاطلاع على الوثائق المحدثة للصندوق (الشروط والأحكام، مذكرة المعلومات، وورقة الحقائق الرئيسية).
- 6- الاطلاع على تعيين المدققين الخارجيين (PWC).
- 7- الموافقة على الميثاق المحدث لمجلس الإدارة.
- 8- الموافقة على سياسة تعارض المصالح، اتفاقية السرية، ورسالة العهد المحدثة.
- 9- الموافقة على سياسة التصويت المحدثة.
- 10- الاجتماع مع ضابط الامتثال لمدير الصندوق.
- 11- تم مناقشة بعض القضايا المتعلقة بتقارير الصندوق، التزاماته، ووجود تعارض مصالح مع مدير الصندوق.
- 12- الموافقة على تقييم المخاطر وبرنامج مراقبة الامتثال.

مصالح أعضاء مجلس الإدارة أو الأشخاص ذوو العلاقة:

لم يبرم الصندوق أية عقود فيها مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة، أو أي شخص له علاقة بأي منهم خلال عام 2024 م.

كما أنه لا توجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم أو أدوات دين الصندوق.

الجدير بالذكر أن هناك اتفاقية تعاون فني موقعة بين كل من مدير الصندوق وبنك عوده ش.م.ل. (الشركة الأم) بتاريخ 2014/11/01م وذلك للاستعانة بخبراتهم في مجال ادارة البحث والتحليل، بالإضافة إلى ذلك فإن اتفاقية التعاون الفني المذكورة تتضمن تشكيل اللجنة الشرعية للصندوق.

مخالفات الصندوق لقيود الاستثمار المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار خلال العام 2024م

نود التأكيد على أن الصندوق قد التزم بلائحة صناديق الاستثمار المنصوص عليها وفي شروط واحكام الصندوق وفي مذكرة المعلومات والقواعد المرعية الاجراء ولم يكن هناك أية مخالفة على قيود الاستثمار للصندوق خلال العام 2024م.

ملخص بجميع أخطاء التقويم والتسعير:

وفقاً للمادة الثامنة والستون من لائحة صناديق الاستثمار، لم يكن هناك أي تقويم أو تسعير خاطئ يشكل ما نسبته 0.5% أو أكثر من سعر الوحدة خلال العام 2024.

إقرارات مجلس إدارة الصندوق:

يقر مجلس إدارة الصندوق بالاتي:

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح؛
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذها بفعالية؛
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الصندوق على مواصلة نشاطه؛
- أنه لا يوجد أي قروض على الصندوق.

ج. مدير الصندوق:

1. اسم وعنوان مدير الصندوق: شركة عودة كابيتال (ترخيص هيئة السوق المالية رقم 37-06017) والمرخص لها بممارسة نشاط التعامل، الإدارة، الترتيب، تقديم المشورة والحفظ في الأوراق المالية.

مركز سنتريا التجاري – الطابق الثالث 2908 طريق الامير محمد بن عبدالعزيز – العليا

وحدة رقم 28 الرياض 12241-6055 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966112199300 فاكس: +966114627942

الموقع الإلكتروني: www.audicapital.com

البريد الإلكتروني: contactus@audicapital.com

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار: لم يتم مدير الصندوق بتعيين مدير صندوق من الباطن و/أو مستشار استثمار للصندوق.

3. مراجعة أنشطة الاستثمار:

يقوم فريق الاستثمار لدى مدير الصندوق بمراجعة سياسة واستراتيجية الاستثمار المتبعة في إدارة الصندوق ومناقشة وضع السوق وأدائه مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بشكل شهري، وفي حال وجود أي توصيات فإنها تقوم برفعها إلى مجلس إدارة الصندوق لمناقشتها واتخاذ قرار بشأنها.

4. تقرير عن أداء الصندوق:

حقق الصندوق أداء سنوي بمقدار 6.04% في المقابل حقق المؤشر الإسترشادي أداء 1.36% ويمكن السبب الرئيسي لهذا الأداء الاستراتيجية المتبعة من مدير الصندوق، حيث اخذ مدير الصندوق بالاعتبار الأوضاع الاقتصادية العامة والتوقعات المستقبلية لخفض نسب الفائدة. وقام بتخصيص القطاعات الأسرع تعافي من اثار رفع سعر الفائدة أما من حيث الأداء منذ التأسيس حقق الصندوق أداء بمقدار 82.17% بينما حقق المؤشر الإسترشادي أداء بمقدار 38.94%

5. تفاصيل تحديث شروط وأحكام الصندوق:

- قام مدير الصندوق بتحديث مذكرة المعلومات للصندوق بتاريخ 2024/11/20م

6. لا توجد هناك أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

7. لا توجد هناك استثمارات بشكل كبير للصندوق في صناديق استثمار أخرى.

8. لا توجد أي عمولات خاصة قد حصل عليها مدير الصندوق خلال العام 2024م.

9. بيانات ومعلومات أخرى:

- السياسات والإجراءات المتعلقة بتعارض المصالح متاحة عند طلبها وبدون مقابل؛
- لم يتم عقد أي اجتماع لمالكي الوحدات؛
- لا توجد هناك أي إعفاءات من قيود لائحة صناديق الاستثمار وافقت عليها هيئة السوق المالية فيما يتعلق في سياسات استثمار الصندوق وممارساته؛
- يحق للمستثمر الإتصال بمدير الصندوق للحصول على أي معلومات أخرى ذات العلاقة بالصندوق.

د. أمين الحفظ

1) اسم وعنوان أمين الحفظ والمدير الإداري للصندوق:

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة، ترخيص رقم (05008-37) تاريخ 2008/04/14م، وعنوانه وحدة رقم 7267 العليا، المروج، الرياض 2255-12283 المملكة العربية السعودية

هاتف +966114706535

فاكس +966114706935

2) واجباته ومسؤولياته:

يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً للعقد الموقع مع مدير الصندوق بالإضافة لأحكام لائحة صناديق الاستثمار والشروط والأحكام ومذكرة المعلومات، ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.

بالإضافة إلى كونه مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايته لصالح مالكي الوحدات، هو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

هـ. المحاسب القانوني:

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

هو شركة برايس وتر هاوس كوبرز (PwC).
عنوانه برج مركز المملكة الطوابق 21، 24، و 56 الهاتف: +966 (11) 211 0400 الفاكس: +966 (11) 211 0401 ص.ب 8282، 11482 الرياض، المملكة العربية السعودية.

2. بيان المحاسب القانوني:

يظهر تقرير المحاسب القانوني المرفق أن القوائم المالية:

أ. أعدت وروجعت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها والصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات؛

ب. تقدم صورة صحيحة وعادلة لصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول الصندوق عن الفترة المحاسبية لتلك القوائم؛

ج. تقدم صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي للصندوق في نهاية الفترة.

و. القوائم المالية:

إن القوائم المالية السنوية لصندوق الفرص السعودية أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

نضع تحت تصرفكم ومرفقاً لهذا التقرير، القوائم المالية المراجعة وتقرير المراجع المستقل للعام 2024م.