

تقرير مجلس إدارة شركة انفستكوب السعودية للاستثمارات المالية
(شركة شخص واحد مساهمة مغلقة)
عن السنة المالية المنتهية في 2022/6/30م

مجلس الإدارة الى المساهمين

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي والقوائم المالية المدققة لشركة إنفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية (الشركة) للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 م.

لمحة عن الشركة :

شركة انفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية (الشركة)، شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 1010254275 منذ تاريخ 1 شعبان 1429 هـ الموافق 3 أغسطس 2008م والمرخص لها من قبل هيئة السوق المالية بالرقم 36-07088 منذ تاريخ 4 ذي القعدة 1428 هـ (الموافق 09 نوفمبر 2007م). وقد بدأت الشركة ممارسة أعمالها بعد تلقيها خطاب موافقة هيئة السوق المالية رقم 6/1227 بتاريخ 12 ربيع الاول 1430 هـ (الموافق 9 مارس 2009م). وتهدف الشركة إلى القيام بأنشطة ادارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

مجلس الإدارة :

يقوم مجلس إدارة إنفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية بالإشراف على إدارة نشاط وشؤون الشركة ، و تتمثل المسؤولية الرئيسية لمجلس الإدارة بالموافقة على الخطط الإستراتيجية والأهداف الرئيسية والحرص على قدرة الشركة على الاستمرار والتأكد من إدارتها بشكل يخدم مصلحة المساهمين مع مراعاة المصالح الأخرى ، ويتولى مجلس الإدارة وضع السياسة والإجراءات المتماشية مع القوانين والتشريعات في المملكة العربية السعودية ومراجعتها سنويا ، كما يتم مراجعة وإعتماد الهيكل التنظيمي للشركة بشكل دوري، وتقديم التوجيه والمشورة للرئيس التنفيذي والمدراء التنفيذيين الذين يديرون أنشطة وشؤون الشركة.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي :عضو مجلس إدارة تنفيذي- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي -عضو مجلس إدارة مستقل وعضوية الشركات التي يشارك عضو مجلس الإدارة في عضويتها بصفته الشخصية أو ممثلا عن شخص اعتباري:

الأعضاء	المنصب	تصنيف العضوية تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل	عضوية مجلس ادار في الشركات الاخرى
منصور إبراهيم العفالق	رئيس مجل الادارة	عضو مجلس إدارة مستقل	- شركة روموز للاستثمار القابضة (مساهمة) - مجموعة الحسين والعفالق (مساهمة) - شركة هاكو للخرسانة الجاهزة (ذ.م.م) - شركة الحسين والعفالق العقارية (ذ.م.م)
احمد فوزي كانو	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	- كانو لخدمات مراكز الشحن المحدودة - شركة يوسف بن أحمد كانو المحدودة - السعودية - شركة بي ايه إس إف السعودية المحدودة - شركة يوسف بن أحمد كانو القابضة

• شركة رافعات الخليج للإيجار التمويلي السعودية • شركة التأمين المتحدة – البحرين • شركة عالم الكمبيوتر الدولي المحدودة- السعودية • نوريون السعودية			
• شركة انفستكوروب للخدمات المالية البحرين (مقفلة) • شركة كاي • شركة المها • إنفستكوروب آسيا للخدمات المالية المحدودة. • انفستكوروب أبردين ستاندرد البنية الأساسية المحدودة. • انفستكوروب للاستثمار ذ م م قطر • ميركوري كابيتال للاستشارات • انفستكوروب – تاقر • انفستكوروب أبردين للبنية الأساسية.	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	نائب الرئيس	تيموثي انتوين مطر
• بنك البحرين للتنمية • سيبكو المحدودة • سي اي بي المحدودة • سيبكو القابضة المحدودة • كلينك القابضة المحدودة • أيسيب القابضة المحدودة • إنفستكوروب لخدمات الإدارة المحدودة • انفستكوروب لخدمات ادارة الصناديق المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	عضو	غسان غالب عبدالعال
لا يوجد	عضو مجلس إدارة – تنفيذي	عضو	ياسر عوض باجسير
• شركة ان دي تي وخدمات مكافحة التآكل • شركة اليسر للمقاولات الصناعية وشركاتها التابعة • شركة بن داود القابضة • انفستكوروب للخدمات المالية ش.م.ب (مقفلة)، • مدير استشاري البنية التحتية اس بي سي. • شركة أوتوماك للسيارات ني اس سي سي • الامتياز مدير استثمارات البنية التحتية المحدودة • مدير استثمار نمو الغذاء في اسيا المحدودة • نمو الغذاء في اسيا جي بي المحدودة • شركة اسيا لاستشارات النمو الغذائي المحدودة • ارفيننو موبيل سيستمليزي تيكاريت أ اس. • ناميت جيذا اس اناي تيكاريت أ اس • شركة انفستكوروب أبو ظبي المحدودة • شركة اسيا لاستشارات للنمو الغذائي هونغ كونغ المحدودة • فز برانز القابضة • هيرتج للغذاء المحدودة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	عضو	وليد ميشيل مجدالاني

اجتماعات مجلس الإدارة والحضور للسنة المالية 2022م

خلال السنة المالية 2022م عقد مجلس إدارة الشركة عدد من الاجتماعات كما اتخذ بعض القرارات حيث كان عددها (5)، ويبين الجدول التالي بيانات تلك الاجتماعات والقرارات وسجل حضور الأعضاء خلال السنة المالية:

تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها	تصنيف الأعضاء	المنصب	الأعضاء					
				26/ يوليو	21/ سبتمبر	14/ ديسمبر	16/ مارس	14/ يونيو
منصور إبراهيم العفالق	(الرئيس)	رئيس مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓
تيموثي انتوين مطر	نائب الرئيس	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
احمد فوزي كانو	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓
وليد ميشيل مجدالاني	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	-	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	-	✓	✓
ياسر عوض باجسير	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓

لجان مجلس الإدارة :

قام مجلس الإدارة بتشكيل عدد من اللجان حتى يتمكن من أداء مسؤولياته الإشرافية بحيث تعقد إجتماعاتها بشكل دوري للإطلاع على الأحداث والمستجدات التي طرأت على الشركة ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة لمناقشته وهذه اللجان هي: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات والمكافآت، ولجنة الإلتزام .، كما تم تخصيص لجنة مكونة من الإدارة العليا معنية بأعمال الشركة مرجعها الى لجنة الإلتزام ويبين أدناه تفصيل لهذه اللجان التي تم تشكيلها وملخص لعدد الإجتماعات التي عقدت خلال السنة المالية:

• لجنة المراجعة

السادة أحمد فوزي كانو (رئيساً)، منصور إبراهيم العفالق ، غسان غالب عبدالعال هم أعضاء لجنة المراجعة وفيما يلي مسؤوليات اللجنة:

- تكون مسؤولة عن الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية والاستعانة بمصادر خارجية لضمان فعاليته ومراجعة إجراءات التدقيق الداخلي، وإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة، ومراجعة وتقديم توصيات (إن وجدت).
- استعراض تقرير التدقيق الداخلي والإشراف على تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالملاحظات الواردة في التقرير . كما تكون مسؤولة عن مدقق الحسابات الخارجي من حيث الاختيار والتعيين والإشراف والأجور والإنهاء عند رغبة الشركة بذلك بعد أخذ الموافقة من قبل مجلس الإدارة والمساهمين وإبلاغ مدقق الحسابات الخارجي.
- مراقبة الترتيبات الدورية لعروض المدققين الخارجيين.
- الإشراف على أنشطة المدقق الخارجي والموافقة على أي نشاط مقترح من قبل المدقق الخارجي خارج نطاق عمل المراجعة المسندة إليه.
- المناقشة والمراجعة مع المدقق الخارجي حول نطاق ونتائج التدقيق ، وأية صعوبات واجهت مدقق الحسابات بما في ذلك أي قيود على قدرته في الوصول إلى المعلومات المطلوبة وأي خلافات أو صعوبات قد واجهته مع الإدارة.
- مراجعة ومناقشة الإدارة والمراجع الخارجي للبيانات المالية السنوية ونصف السنوية للشركة بما في ذلك الأحكام التي صدرت من جهات قضائية وترتبط بالبيانات المالية

- مراجعة القوائم المالية السنوية، مع التركيز بشكل خاص على:
 - 1- أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
 - 2- مراجعة الأحكام الرئيسية لإصدار القرار.
 - 3- التعديلات المهمة الناتجة عن مراجعة الحسابات، إن وجدت.
 - 4- مراجعة مبدأ الاستمرارية وملاحظات مدقق الحسابات الخارجي ومتابعة الإجراءات المتخذة في هذا الشأن.
 - مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة وتقديم المشورة لمجلس الإدارة بشأن أي توصية.
- الجدول أدناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المراجعة التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم ، كما بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (4) اجتماعات، جاءت تفاصيلها على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها			
			21/ سبتمبر	14/ديسمبر	16/مارس	14/يونيو
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
منصور إبراهيم العفالق	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	-	✓

لجنة المكافآت و الترشيحات

السادة أحمد فوزي كانو (رئيساً)، منصور إبراهيم العفالق ، غسان غالب عبدالعال هم أعضاء في لجنة الترشيحات والمكافآت وفيما يلي مسؤوليات اللجنة:

- تقديم توصيات إلى المجلس من وقت لآخر لعضوية مجلس الإدارة، والتغييرات في عدد أعضاء اللجان أو عدد مجالس الإدارات.
- توافق المهارات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة في جميع الأوقات ليكون قادر على إنجاز أنشطة مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة، وتحديد نقاط القوة والضعف، والتوصية بإجراء تغييرات.
- إختيار أشخاص مؤهلين مثال الرئيس التنفيذي وأي مسؤوليين آخرين لديهم خبرات في شركات تعتبر منافسة ومناسبة، باستثناء تعيين مدقق الحسابات الخارجي، والتي ستكون من مسؤولية لجنة التدقيق.
- كلما وجد شاغر وظيفي (بما في ذلك الشواغر التي تطلب زيادة في عدد أعضاء المجلس)، يجب تحديد أشخاص مؤهلين ليصبحوا أعضاء في مجلس الإدارة والتوصية لشغل المقعد إما عن طريق التعيين من قبل المجلس أو من خلال تصويت المساهمين

- تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص المرشحين لعضوية المجلس لإدراجها من قبل المجلس في جدول أعمال الاجتماع السنوي حسب المسؤوليات المذكورة أعلاه، للنظر في المعايير المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وغير ذلك من العوامل التي تراها مناسبة.
- تقييم جميع المرشحين لعضوية المجلس التي أوصى بها المساهمين أو المقترحين من قبل الإدارة.
- تحديد أهلية أعضاء المجلس عند التعيين في مجلس الإدارة كما يوصي أن يعين الشخص في اللجان.
- التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تضارب في المصالح إذا تصرف أحد أعضاء المجلس كعضو مجلس إدارة شركة أخرى. كما تشمل مسؤوليات لجنة المكافآت أيضاً على:
- مراجعة وتقديم توصيات محددة لمجلس الإدارة فيما يتعلق بسياسات أجور الشركة لمجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي، المدير المالي ومدير المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال التي يجب أن تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين.
- مراجعة وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق، بالمكافأة التي تدفع لأعضاء مجلس الإدارة على أساس سياسات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
- تقييم أداء الرئيس التنفيذي في ضوء تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية وخطة العمل المعتمدة.

الجدول ادناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم، كما بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (4) اجتماعات، جاءت على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها			
			21/ سبتمبر	14/ديسمبر	16/مارس	14/يونيو
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
منصور إبراهيم العفالق	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	-	✓

لجنة المطابقة والالتزام

السادة أحمد فوزي كانو (رئيساً)، منصور إبراهيم العفالق ، و غسان غالب عبدالعال وياسر باجسير (المدير التنفيذي) ونجلاء ال الشيخ (مسؤول المطابقة والالتزام ومسؤول الإبلاغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب).

واجبات ومسؤوليات لجنة الالتزام هي كما يلي:

الإشراف على تطوير وتحديث سياسات وإجراءات الالتزام بالقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك لوائح هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، وزارة التجارة والاستثمار والهيئة العامة للاستثمار .

مراجعة تقرير مسؤول الالتزام والإشراف على تنفيذ التدابير التصحيحية لمعالجة أي قصور تمت الإشارة إليه.

الإشراف على تنفيذ برنامج المطابقة والالتزام من قبل مسؤول الالتزام.

الإشراف على التزام الشركة بالمتطلبات القانونية والتنظيمية والقوانين والممارسات التجارية، والتأكد من أن الشركة تتواصل مع المساهمين وأصحاب المصلحة المعنيين (الداخلية والخارجية) صراحة وعلى وجه السرعة ، مع تطبيق جوهر الالتزام السائد في كل الجوانب .

التحقيق في المخالفات الواردة في التقرير والتي صدرت عن تقصير في تطبيق السياسات والإجراءات.

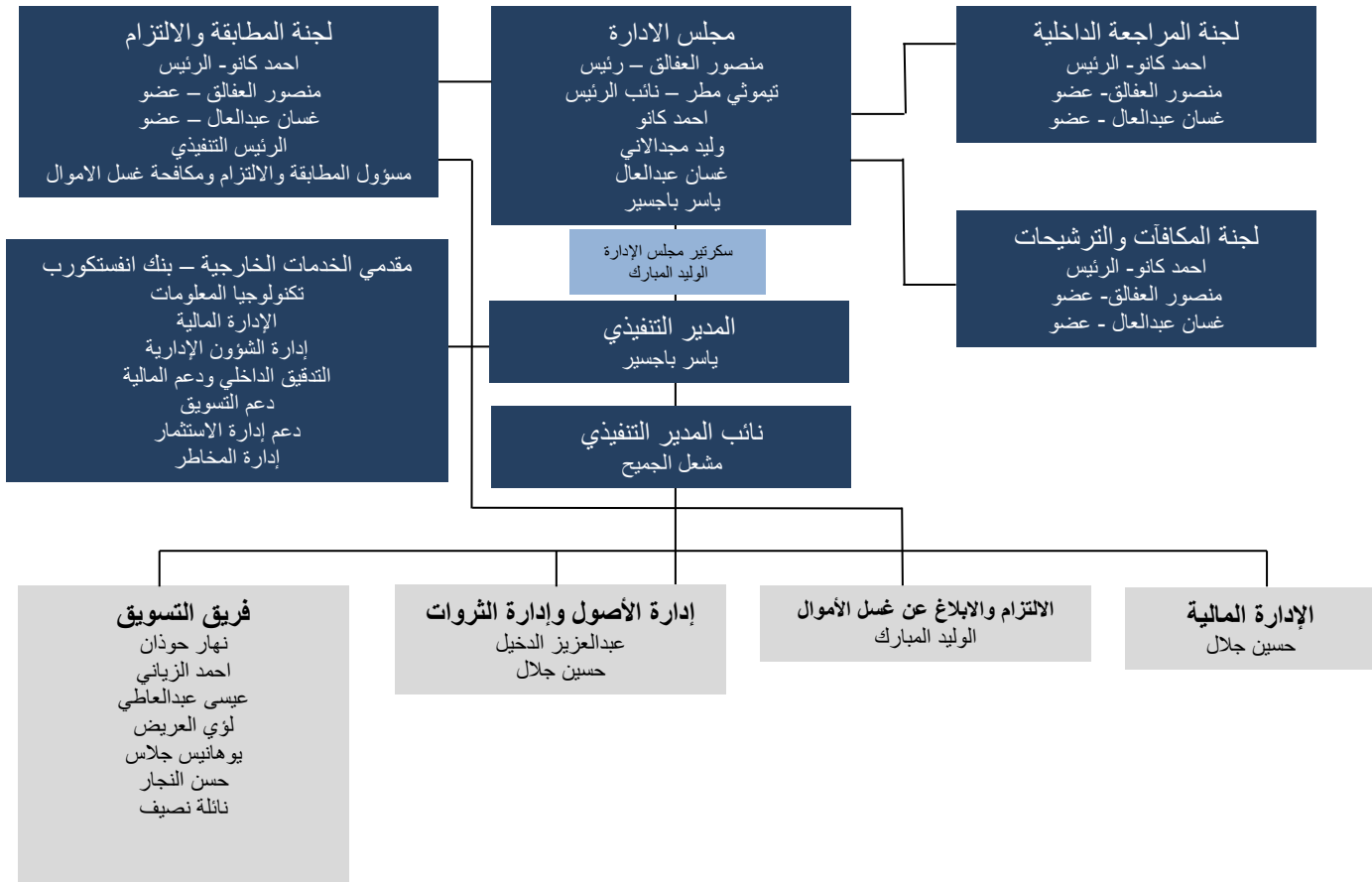
الجدول أدناه يوضح تشكيل أعضاء لجنة المطابقة والالتزام التالية أسمائهم وتصنيف عضويتهم ، كما بلغ عدد اجتماعات

اللجنة خلال العام (4) اجتماعات، جاءت على النحو التالي:

الاعضاء	المنصب	تصنيف الاعضاء	تاريخ الاجتماعات/ القرارات التي تمت مناقشتها			
			21/ سبتمبر	14/ديسمبر	15/مارس	14/يونيو
احمد فوزي كانو	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
منصور إبراهيم العفالق	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل	✓	✓	✓	✓
غسان غالب عبدالعال	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	-	✓
ياسر عوض باجسير	عضو	عضو مجلس إدارة غير مستقل، غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓
الوليد المبارك	عضو	عضو، غير تنفيذي	*-	✓	✓	✓

* انضم الوليد المبارك الى الشركة في نوفمبر 2021

• الهيكل التنظيمي للشركة



• هيكل ملكية الشركة:

الشركة مملوكة بنسبة 100% لشركة انفستكوروب اس. أي. ويبلغ رأس مال الشركة 55,876,000 ريال سعودي مقسم إلى

5,587,600 سهم بقيمة 10 ريال سعودي للسهم

النتائج والوضع المالي كما في 30 يونيو 2022 م :

تأسست الشركة برأسمال مدفوع قدره 50,250,000 ريال سعودي وخلال السنة المنتهية في 30 يونيو 2011م قامت الشركة بزيادة رأس المال إلى 55,876,000 ريال سعودي حيث تم توزيع الزيادة في رأس المال بين المساهمين وفقاً لنسبة حصصهم السابقة.

تبلغ موجودات الشركة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022م ، 86,627,449 ريال سعودي، ويتكون أساساً من موجودات نقدية قدرها 67,189,652 ريال سعودي. وعلى الشركة مطلوبات متداولة قدرها 11,028,668 ريال سعودي والتي تتضمن الزكاة والضريبة والتكاليف المترتبة دفعها.

حققت الشركة صافي دخل قدره 13,271,601 ريال سعودي للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022. تتكون إيرادات الشركة للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 من رسوم طرح بقيمة 22,777,557 ريال سعودي ، وإدارة علاقات العملاء بمبلغ 12,459,468 ريال سعودي ، ورسوم إدارة قدرها 1,078,197 ريال سعودي. بينما بلغت المصاريف الأولية للشركة المتعلقة بتكلفة الموظفين 13,322,665 ريال سعودي.

وفيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية لخمس سنوات :

التفاصيل	2022م ريال سعودي	2021م ريال سعودي	2020م ريال سعودي	2019م ريال سعودي
رأس المال	55,876,000	55,876,000	55,876,000	55,876,000
مجموع الموجودات	86,627,449	72,716,426	70,431,890	67,353,242
مجموعة المطلوبات	11,282,256	11,345,500	12,186,377	8,536,601
صافي الدخل للنسبة	13,271,601	3,125,413	1,092,594	917,742

وفيما يلي مقارنة بنتائج السنة المالية 2021 بالسنة المالية 2022 بالريال السعودي:

البيان	السنة المالية 2022	السنة المالية 2021	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
الإيرادات	36,315,222	26,102,540	10,212,682	39.13%
المصاريف التشغيلية	20,865,977	21,810,829	-944,852	-4.33%
(الخسارة) الربح التشغيلي	15,449,245	4,291,711	11,157,534	259.98%
صافي الربح للسنة	13,271,601	3,125,413	10,146,188	324.64%

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المكافآت والبدلات المصروفة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

السادة وليد مجدالاني وتيموثي مطر وغسان عبدالعال موظفون لدى انفستكوروب ش.م.ب. ويأسر باجسير الرئيس التنفيذي للشركة وحسب سياسات الشركة المتبعة لم يتم صرف مكافآت أو تعويضات لهم خلال السنة المالية 2022م، أما أعضاء مجلس الإدارة المستقلين كلاً من الأستاذ منصور العفالق والأستاذ احمد كانو فتم صرف مكافآت خلال السنة المالية بمقدار 150,010 ريال سعودي. وفيما يلي تفاصيل المصاريف والمكافآت والرواتب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي*	أعضاء المجلس غير التنفيذي	أعضاء المجلس المستقلين
بدل حضور جلسات المجلس	-	-	150,010 ريال سعودي
بدل حضور جلسات لجان	-	-	-
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-
المجموع	0	0	150,010 ريال سعودي

بصفقتهم أعضاء مجلس الإدارة

البيان	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا على المكافآت والتعويضات يضاف اليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي ان لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	2,584,803 ريال سعودي
البدلات	-
المكافآت الدورية والسنوية	2,446,031
الخطط التحفيزية	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-
المجموع	5,030,834 ريال سعودي

نتائج المراجعة السنوية الفعالة لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تعمل إدارة التدقيق الداخلي في مجموعة انفستكوروب كإدارة رقابية واستشارية مستقلة لها رابط مباشر بمجلس الإدارة عبر لجنة المراجعة كما يقدم مدير إدارة المراجعة الداخلية تقريراً كل ثلاث سنوات أو كلما دعت الحاجة الى لجنة المراجعة والتي تعنى بعمل مراجعة شاملة للشركة لتقييم فعالية نظم واجراءات الرقابة والالتزام بالمتطلبات المنصوص عليها في لوائح هيئة السوق المالية ، وخلال السنة المالية 2022 م لم يتم عمل تقرير من قبل إدارة المراجعة الداخلية.

● العقوبات المفروضة على الشركة من قبل الجهات الرقابية خلال العام 2022 م :

لم تفرض عقوبات أو غرامات مالية على الشركة من قبل أي جهة رقابية خلال العام المالي 2022 م . وفي حال وجدت يتم مناقشتها في مجلس إدارة الشركة، ويتم اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأنها والتأكد من عدم تكرارها مستقبلاً.

● الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للعام المالية 2022م :

تتعامل الشركة خلال دورة أعمالها العادية مع أطراف ذات علاقة ، تتكون الأطراف ذات العلاقة الرئيسية مع شركة انفستكوروب القابضة البحرين والشركات التابعة لها. كما تقوم الشركة بالإستعانة ببعض الخدمات وفقاً لإتفاقية خدمات المساندة الموقعة بين الطرفين بتاريخ 13 أغسطس 2008م والمحدثه أخيراً بتاريخ 16 مارس 2021 م ، والتي تتضمن "خدمات تقنية المعلومات والتدقيق الداخلي والمالية والشئون الإدارية والخدمات اللوجستية وخدمات المساندة الأخرى ، وقد جاءت أرصدة تلك المعاملات للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022م كما يلي:

طبيعة العقد	اسم الطرف ذو العلاقة	مدة العقد	قيمة العقد
اتفاقية أداء الخدمات (SLA)	انفستكوروب القابضة البحرين	مفتوح المدة	التعرفة حسب سياسة تسعير المعاملات
اتفاقية طرح فرعية	انفستكوروب لخدمات الإدارة	مفتوح المدة	التعرف حسب النسبة المتفق عليها في العقد

• تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية 2022م

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٢٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إيست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



نحن عالمياً
أفضل للعمل

تقرير المراجع المستقل

إلى مالك شركة انفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مغلقة - شركة شخص واحد)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة انفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة سعودية - شركة شخص واحد) ("الشركة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق المالك، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

نصت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة 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 وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن عش أو خطأ.

عدد إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيماً هو ملتم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بديل بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

نتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن عش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى علي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود.

يمكن أن تنشأ التحريفات عن عش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل إلى مالك شركة انفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مغلقة - شركة شخص واحد) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نملأ الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأي.نا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأي.نا. تستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنتائج والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية





راشد سعود بن رشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)

الرياض: ١ ربيع الأول ١٤٤٤هـ
(٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢)

المعايير المحاسبية المطبقة :

تم اعداد القوائم المالية للشركة كما في 30 يونيو 2022 م ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وأن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 30 يونيو 2022 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

إدارة المخاطر:

الشركة معرضة لبعض المخاطر في قائمة المركز المالي، والمخاطر التشغيلية (بما في ذلك المخاطر القانونية) ومخاطر السمعة. وبالإضافة إلى ذلك الشركة تخضع لمتطلبات رأس المال التنظيمي وكذلك متطلبات ضمان أن لديها رأس المال الكافي لدعم كافة المخاطر الجوهرية التي تكون معرضة لها في أعمالها ونشاطاتها كما يتم دمج تخطيط وإدارة رأس المال إلى ثقافة ونهج إدارة المخاطر الشاملة. وذلك لتخفيف المخاطر الرئيسية في قائمة المركز المالي، كما اعتمدت الشركة حدود المخاطر بالنسبة للتعاملات البنكية والتي اعتمدت من قبل مجلس الإدارة.

مخاطر الائتمان مع الطرف النظير ومخاطر التركيز

الشركة لديها مخاطر ائتمان مع الطرف النظير أمام أي بنك تربطها به ترتيبات تتعلق بإدارة الودائع التي تواجه مخاطر التركيز من خلال التعرض لها بشكل فردي او تكون على شكل مجموعة من مخاطر يحتمل أن تكبد خسائر كبيرة بما يكفي لتهدد الوضع المالي الخاص بالشركة أو القدرة على المحافظة على عملياتها التشغيلية الرئيسية. وللتخفيف من هذه المخاطر، اعتمدت الشركة في المقابل حدود مخاطر الائتمان التي وافق عليها مجلس الإدارة. حيث يتم مراقبتها من قبل المدير المالي وإعداد التقارير الخاصة بحدود المخاطر الائتمانية مع الطرف النظير وتقديمها إلى مجلس الإدارة.

مخاطر التمويل و السيولة

مخاطر السيولة لتمويل الشركة هو القدرة على تلبية كل متطلبات التدفقات النقدية المتوقعة وغير المتوقعة من دون أن يؤثر ذلك سلبا على عملياتها اليومية أو وضعها المالي. و للتخفيف من هذه المخاطر دخلت الشركة إلى اتفاق إئتماني متجدد مع انفستكوروب، والذي بموجبه يمكن للشركة الحصول على قروض قصيرة الأجل من انفستكوروب لتمويل نفقاتها التشغيلية إذا كان هناك عجز في إيراداتها. ويقوم المدير المالي في الشركة بمراقبة السيولة النقدية وإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة والحصول على موافقة من أجل أي إجراءات تصحيحية في حال انخفضت السيولة النقدية إلى أقل من مستوى الحد الأدنى.

مخاطر سعر السوق وتكون من:

(أ) مخاطر سعر الصرف العملات الأجنبية

مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية هو خطر حدوث التأثير السلبي على الوضع المالي للشركة والنتيجة عن التغير في سعر صرف الريال مقابل سعر صرف الدولار الأمريكي. علما ان الشركة حاليا ليس لديها أي مخاطر سعر صرف مع العملات الأجنبية قد تؤثر على تدفقاتها النقدية وذلك بسبب ارتباط سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي. والشركة لا تشارك في أي عمليات لصرف أجنبي والتي قد تؤدي الى مخاطر سعر صرف العملة.

(ب) مخاطر معدلات سعر الفائدة وإعادة التسعير

مخاطر معدلات سعر الفائدة وإعادة تسعيرها هي المخاطر التي سوف تتأثر الشركة سلبا في حال إعادة تحديد أسعار الفائدة. ولا يوجد لدى الشركة في الوقت الحالي أي مخاطر في تقلبات معدلات أسعار الفائدة أو إعادة تقييمها لأن الشركة لا يوجد لديها أي أصول أو التزامات تحتسب عليها فائدة. والشركة لا تشارك في أي معاملات للمشتقات المالية التي قد تترتب عليها مخاطر أسعار معدلات الفائدة.

مخاطر عدم الالتزام بقوانين هيئة السوق المالية

هي المخاطر التي من شأنها خلق نظرة سلبية عن الشركة وموظفيها مما يقلل فرص كسب ثقة العملاء، ويمكن أن يتعلق بمخاطر عدم الالتزام بقوانين هيئة السوق المالية أن يتم فرض غرامات مالية على تلك الأنشطة المخالفة التي تعكس ضعف في الجهات الرقابية والذي ينعكس على الدور الرقابي بالشركة بصورة عامة وتسعى الشركة جاهدة لتخفيف وإدارة المخاطر التشغيلية من خلال العديد من السياسات والإجراءات. لضمان الامتثال لهذه السياسات والإجراءات واللوائح والقوانين المعمول بها في الشركة، ومنها موافقة مجلس إدارة الشركة على برنامج المطابقة والالتزام والذي يحدد عددا من الإجراءات المطلوبة الواجب اتخاذها من قبل مسؤول الالتزام في الشركة لضمان بأن الشركة تطبق هذه السياسات والإجراءات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية.

إقرارات مجلس الإدارة العقود أو الأعمال خلال العام 2022 م:

يقر مجلس الإدارة بعدم وجود عقود أو أعمال خلال العام 2022 م ، تكون الشركة طرفاً فيها ويكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذي علاقة بأي مصلحة فيها ، غير ما ذكر في إفصاح المعاملات مع أطراف ذات علاقة الموضحة في فقرة إيضاحات حول القوائم المالية.

كما لا يوجد مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين للشركة.

معلومات متعلقة بالالتزامات المالية ولا قروض على الشركة:

لا توجد التزامات مالية أو قروض قائمة على الشركة.

المتطلبات التنظيمية لرأس المال ومعدل نسبة كفاية رأس المال:

وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية ، يتطلب من الشركة الحفاظ على قاعدة لرأس المال لا تقل عن إجمالي الحد الأدنى لرأس مال الشركة. ومع ذلك فإنه لدى الشركة كفاية مالية مع فائض في رأس المال يزيد عن متطلبات الحد الأدنى لرأس المال للشركة.

الشركات التابعة لشركة انفستكوب السعودية للاستثمارات المالية:

لا يوجد شركات تابعة او مملوكة لشركة انفستكوب السعودية للاستثمارات المالية.

الخطط والقرارات المهمة:

الشركة لم يطرأ عليها توسع في الأعمال أو تغيير في خططها وعملياتها خلال السنة المالية ، كما لا يوجد توقف في عمليات الشركة لنفس الفترة . وفي حال وجود تغيير في لوائح الهيئة التنظيمية على الرخص الممنوحة للشركة سوف تقوم الشركة بالتقدم إلى هيئة السوق المالية لإضافة أو تغيير الرخص لغرض الإستمرار في تقديم الخدمات والمنتجات الحالية لعملائها. كما أن الشركة لديها نظرة وخطط لتوسيع عملياتها في السنوات القادمة.

ولكم خالص تحياتنا،،،