

تقرير مجلس إدارة
شركة عوده كابيتال
إلى الجمعية العامة

عن أداء وأنشطة الشركة للعام المالي
(2023م)

مجلس الإدارة

الرئيس

عبد الله بن إبراهيم بن عبد الله الحبيب

المدير العام (الرئيس التنفيذي)

عبد العزيز عبدالرحمن الغنيم

الأعضاء

تامر محمد سليمان غزالة

خليل بن عبد الفتاح بن خليل كردي

عاصم بن طاهر بن سعيد عرب

شهدان الياس جبيلي

يوسف حسن نظام

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة عوده كابيتال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسر مجلس إدارة شركة عوده كابيتال أن يتقدم بتقريره السنوي عن أداء الشركة وقوائمها المالية للعام 2023م.

يستعرض هذا التقرير معلومات عن جميع الأنشطة الرئيسية للشركة، بالإضافة إلى معلومات تتعلق بمجلس الإدارة وأعضائه، بما فيها اللجان التابعة له، وأهم الخطط والقرارات المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة.

كما يتضمن التقرير توضيحاً فيما يتعلق بالعقوبات والجزاءات (إن وجدت) والتي قد تفرض على الشركة من قبل الجهات المختصة، بالإضافة إلى نتائج تقرير المراجعة السنوية للنظم والإجراءات الرقابية للشركة والنتائج المالية خلال السنوات المالية الخمس الأخيرة، وغير ذلك من المعلومات التي تهدف إلى تلبية حاجات المطلعين على هذا التقرير.

1. التكوين والأنشطة الرئيسية للشركة:

شركة عوده كابيتال شركة مساهمة سعودية مغلقة، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم 1010226747 (الرقم الموحد 7001513253) بتاريخ 1427/12/18هـ الموافق 2007/01/08م، طبقاً لأحكام نظام الشركات وتعديلاته في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي لها، وهي مؤسسة مالية مرخصة من هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 06017-37 تاريخ 1427/04/22هـ ويشمل نشاط التعامل، نشاط الإدارة لإنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ، نشاط الترتيب، نشاط تقديم المشورة ونشاط الحفظ لأغراض الاجراءات والترتيبات الإدارية الخاصة بالصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ والتعامل في الاسهم الدولية.

أن شركة عوده كابيتال مملوكة من قبل شركة بي أي بي بي هولدينغ ليميتد (BAPB Holding Ltd) بنسبة (97.99%) وهي شركة قبرصية مملوكة بالكامل من قبل شركة أي بي بي هولدينغ ش.م.ل (APB Holding) المملوكة بالكامل من قبل بنك عوده ش.م.ل.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة عوده كابيتال في تقديم مجموعة واسعة من نشاطات الاستثمار، بما فيها إدارة الإستثمارات وتشغيل الصناديق، بالإضافة إلى خدمات التعامل والترتيب وتقديم المشورة والحفظ.

تتضمن قائمة الدخل في القوائم المالية عرضاً لأنشطة الشركة الرئيسية، وكذلك الإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية الختامية في 31 ديسمبر 2023م باعتبار أن هذه الإفصاحات جزءاً مكملًا لتقرير مجلس الإدارة.

نتائج أعمال القطاعات الرئيسية للشركة:

يبين الجدول التالي الإيرادات لكل من أنشطة الشركة المختلفة وذلك للعام 2023م مقارنةً بالعام 2022م:

الترتيب	الإدارة	حفظ الأوراق المالية	المشورة	التعامل	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
2023	4,017,890	4,145,687	-	4,193,422	(302,054)	12,054,945
2022	4,992,662	4,554,923	84,576	3,258,299	(416,149)	12,474,311

2. تشكيل مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (6) أعضاء، تنتخبهم الجمعية العامة كل ثلاث سنوات، ويجوز في كل مرة إعادة انتخاب الأعضاء الذين انتهت مدة عضويتهم. خلال العام 2023م تألف مجلس الإدارة من ستة (6) أعضاء منهم أربعة (4) أعضاء غير تنفيذيين وعضوين (2) مستقلين حيث تمت إعادة انتخابهم من قبل الجمعية العامة العادية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2021/06/24م، على أن تقوم الجمعية العامة العادية خلال اجتماعها الذي سيعقد بمشيئة الله بنهاية مايو 2024م بانتخاب أو إعادة انتخاب المجلس لدورة جديدة. فيما يلي جدول يوضح تكوين المجلس الحالي وتصنيف أعضائه:

اسم العضو	تصنيف العضو		
	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
عبدالله إبراهيم عبدالله الحبيب (رئيس مجلس الإدارة)		✓	
تامر محمد سليمان غزالة (نائب رئيس مجلس الإدارة)		✓	
يوسف حسن جواد نظام		✓	
شهدان الياس شهدان جبيلي		✓	

تصنيف العضو			اسم العضو
مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي	
✓			خليل عبد الفتاح خليل كردي
✓			عاصم طاهر سعيد عرب

3. عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس شركات أخرى أو من مديريها داخل المملكة أو خارجها:

وفيما يلي جدول يوضح عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة شركات أخرى أو من مديريها سواء داخل المملكة أو خارجها:

اسم العضو	عضويته في مجالس إدارة شركات أخرى داخل وخارج المملكة	مدير شركات أخرى داخل وخارج المملكة
عبدالله إبراهيم عبدالله الحبيب	- بنك عوده ش.م.ل - لبنان	- الشركة المتحدة لأجهزة الطاقة المحدودة؛ - شركة المنتجون التجارية المحدودة؛ - شركة مركز المواد الكهربائية المحدودة؛ - الشركة العربية للأعمال الكهربائية والميكانيكية؛ - شركة سن كيميكال السعودية المحدودة (شركة منتجات الأحبار المحدودة سابقاً).

اسم العضو	عضويته في مجالس إدارة شركات أخرى داخل وخارج المملكة	مدير شركات أخرى داخل وخارج المملكة
تامر محمد سليمان غزالة	- بنك عوده (قطر)؛ - بنك عوده للخدمات الخاصة ش.م.ل (تم دمج مع بنك عوده ش.م.ل. في ديسمبر 2020)؛ - بنك عوده سويسرا ش.م.؛ - بي أي بي بي (BAPB Holding LTD) - بانودي هولنغ (Banaudi Holding Limited) إلى حين استقالته بتاريخ 2020/12/08م؛ - أي بي ب هولنغ (APB Holding sal).	-
يوسف حسن جواد نظام	- ليبانون انفست ش.م.ل؛ - بي أي بي بي (BAPB Holding LTD) منذ 2020/08/11م.	-
شهدان الياس شهدان جبيلي	- بنك عوده للخدمات الخاصة ش.م.ل (تم دمج مع بنك عوده ش.م.ل. في ديسمبر 2020)؛ - بي أي بي بي (BAPB Holding LTD) إلى حين استقالته بتاريخ 2020/08/11م؛ - بانودي هولنغ (Banaudi Holding Limited) إلى حين استقالته بتاريخ 2020/12/08م.	-
خليل عبد الفتاح خليل كردي	- شركة اميانتيت العربية السعودية.	-

اسم العضو	عضويته في مجالس إدارة شركات أخرى داخل وخارج المملكة	مدير شركات أخرى داخل وخارج المملكة
عاصم طاهر سعيد عرب	- شركة دار العرب الوطنية للاستثمار.	-

4. الشركات التابعة: ليس لدى شركة عوده كابيتال أي شركة تابعة في المملكة العربية السعودية أو خارجها كما بنهاية 31 ديسمبر 2023م.

5. الخطط والقرارات والتغييرات المتعلقة بالهيكلية:

إن الملكية الحالية للشركة هي كالتالي:

المالك	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
بي أي بي بي هولدينغ ليميتد (شركة بانودي انترناشونال هولدينغ ليميتد سابقاً)	قبرصية	9,799,000	97.99%
شركة ليبانون انغست ش.م.ل	لبنانية	100,000	1%
بنك عوده سويسرا - ش.م	لبنانية	100,000	1%
عبدالله ابراهيم عبدالله الحبيب	سعودي	1,000	0.01%

أما فيما يتعلق بالخطط والقرارات، فقد وضعت الشركة خطة إستراتيجية تشمل الأعوام الثلاثة القادمة وتهدف من خلالها إلى زيادة حجم الأعمال والمحافظة على قاعدة العملاء وذلك من خلال التميز في تقديم الخدمات، إضافة إلى المحافظة على مصالح العملاء وتقديم المنتجات المتوافقة مع ما يتناسب مع متطلباتهم.

تهدف الشركة إلى المحافظة قدر الإمكان على دخلها من العمليات الرئيسية التي تنتج من خلال إدارة الثروات وإدارة الأصول المرتبطة بالأسهم، فضلاً عن خدمات الحفظ والمشورة والوساطة المالية.

كما تتطلع الشركة إلى زيادة قاعدة العملاء والأصول المالية الخاصة بهم المدرجة خارج الميزانية وبالتالي المحافظة على قاعدة ارتكاز للمداخيل والانطلاق منها إلى الزيادة في كل من دخل عمليات الإدارة والوساطة والمشورة والحفظ.

بهدف الموازنة بين الإيرادات والنفقات، وضعت الشركة خطط لترشيد ومراقبة مصاريف العمليات من خلال الاستخدام الفعال للأصول وتخفيض النفقات غير الضرورية. وبهدف الحد من النفقات والتأثير على نتائج الأعمال لدى الشركة، قامت الشركة بتجميد الاستثمارات بالبنية التحتية الا الضرورية. كما تنوي الشركة المحافظة على الموارد البشرية الفعالة، وفي هذا السياق تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد حققت نسب سعودة متطابقة مع المتطلبات النظامية وتنوي المحافظة على هذه النسب كما إلى زيادتها في السنوات القادمة.

6. اجتماعات مجلس الإدارة وسجل الحضور لكل اجتماع:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام 2023م اربعة (4) اجتماعات، وفيما يلي جدول يوضح سجل الحضور الخاص بكل اجتماع:

اسم العضو	الاجتماع الأول 2023/03/26م	الاجتماع الثاني 2023/06/20م	الاجتماع الثالث 2023/09/17م	الاجتماع الرابع 2023/12/19م	الاجمالي
عبدالله الحبيب	حضر	حضر	حضر	حضر	4
تامر محمد سليمان غزالة*	-	-	-	حضر	1
خليل كردي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
عاصم عرب	حضر	حضر	حضر	حضر	4
شهدان جبيلي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
يوسف نظام	حضر	حضر	حضر	حضر	4

* تم قبول تعيين العضو بتاريخ 01/07/2023 من قبل الهيئة

7. لجان مجلس الإدارة واختصاصاتها:

يمارس مجلس إدارة الشركة مهامه من خلال اللجان الرئيسية المشكلة من أعضاء مجلس إدارة الشركة، ولهذه اللجان دورها المهم في مساعدة مجلس الإدارة على القيام بواجباته النظامية المناطة به، تحقيقاً للأداء الأمثل والاستفادة من خبرات أعضائه المتنوعة في وضع وتعزيز السياسات والبرامج والمراجعة ورفع التوصيات، وذلك على النحو التالي:

أولاً: لجنة المراجعة:

تقوم لجنة المراجعة في دراسة نظام وتقارير المراجعة الداخلية والإشراف عليها ودراسة القوائم المالية الأولية والسياسات المحاسبية المتبعة واقتراح مراجعي الحسابات للشركة، كما تتولى اللجنة دراسة التقارير

والملاحظات من مراجعي الحسابات ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة وفق نطاق العمل المحدد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

تألقت لجنة المراجعة خلال عام 2023م من أعضاء مجلس الإدارة وهم، المحامي/ شهدان الياس جبيلي (رئيس اللجنة)، بالإضافة إلى الدكتور/ خليل عبدالفتاح خليل كردي (عضو مستقل) والدكتور/ عاصم طاهر سعيد عرب (عضو مستقل).

عقدت اللجنة خلال العام 2023م اربعة (4) اجتماعات ناقشت فيها المهمات الموكلة لها وفق اللوائح ذات العلاقة ، وأصدرت توصياتها حيالها لمجلس إدارة الشركة، فيما يلي جدول يوضح عدد اجتماعات اللجنة وسجل الحضور الخاص بكل اجتماع:

اسم العضو	الاجتماع الأول 2023/03/26م	الاجتماع الثاني 2023/06/20م	الاجتماع الثالث 2023/09/17م	الاجتماع الرابع 2023/12/19م	الاجمالي
شهدان جبيلي (الرئيس)	حضر	حضر	حضر	حضر	4
خليل كردي	حضر	حضر	حضر	حضر	4
عاصم عرب	حضر	حضر	حضر	حضر	4

ثانياً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه الإرشادية والإشرافية بكفاءة وفعالية، وخاصة فيما يتعلق بتزكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الأكفاء والتأكيد على أن سياسة الترشيحات بالشركة ينتج عنها التعيينات الصحيحة وتؤدي إلى الأهداف المرجوة والاحتفاظ بأعضاء مجلس الإدارة والمديرين المميزين، وبالتالي فهي تساعد الشركة في تحقيق أهدافها والنمو الاقتصادي لها من خلال ذلك. تألفت لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام 2023م من أعضاء مجلس الإدارة وهم، الأستاذ/ عبدالله إبراهيم الحبيب (رئيس اللجنة)، والأستاذ/ يوسف حسن نظام (عضو).

عقدت اللجنة خلال العام 2023م اجتماع (1) ناقشت فيه المهمات الموكلة لها وفق اللوائح ذات العلاقة، وأصدرت توصياتها حيالها لمجلس إدارة الشركة، فيما يلي جدول يوضح عدد اجتماعات اللجنة وسجل الحضور الخاص بكل اجتماع:

سجل الحضور					اسم العضو
الاجمالي	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول 2023/03/26م	
1	-	-	-	حضر	إبراهيم عبد الله الحبيب (الرئيس)
1	-	-	-	حضر	يوسف نظام

8. مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الجدول التالي يوضح الإفصاح عن المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، بمن فيهم المدير العام (الرئيس التنفيذي) والمدير المالي خلال العام 2023م:

جدول الإفصاح عن المكافأة والتعويضات

أعضاء المجلس المستقلين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس التنفيذيين*	البيان
400,000 (ريال سعودي)	-	-	بدل حضور جلسات المجلس
-	-	-	بدل حضور جلسات اللجان
-	-	-	المكافآت الدورية والسنوية
-	-	-	الخطط التحفيزية
-	-	-	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي
400,000 (ريال سعودي)	-	-	الإجمالي

*بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة.

البيان	اربعة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	2,445,000 (ريال سعودي)
البدلات	-
المكافآت الدورية والسنوية	-
الخطط التحفيزية	-
العمولات	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-
المجموع	2,445,000 (ريال سعودي)

9. التنازلات عن مكافآت والتعويضات:

لقد تنازل رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الممثلين لـ بي بي أي بي هولدينغ ليميتد (شركة بانودي انترناشونال هولدينغ ليميتد سابقاً) عن أية تعويض، أو بدلات حضور أو بدلات انتقال أو أية مكافآت أخرى ترتبت لهم عن عضويتهم في مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية 2023م بموجب أي أنظمة أو قرارات أو تعليمات مرعية في هذا الشأن في المملكة العربية السعودية. كما أنه ليست هناك أية ترتيبات، أو إتفاقيات تنازل بموجبها أعضاء مجلس الإدارة المستقلين أو كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.

10. العقوبات والجزاءات المفروضة على شركة عوده كابيتال:

لم تخضع الشركة لأي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض من أي جهة إشرافية أخرى أو تنظيمية أو قضائية خلال العام 2023م.

11. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية:

أجرى فريق المراجعة الداخلية التابع لبنك عوده ش.م.ل. المراجعة الداخلية السنوية للشركة خلال العام 2023م وفقاً لاتفاقية تقديم الخدمات المبرمة بين الشركة وبنك عوده ش.م.ل.، حيث قام فريق المراجعة بالتحقق من فعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية للشركة، بما في ذلك حماية أصول الشركة وعملائها وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء. ويقوم مجلس الإدارة، من خلال لجنة المراجعة المنبثقة عنه، بالإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وما توصلت إليه من تقييم لأنظمة الرقابة الداخلية المختلفة،

وكذلك تقارير إدارة المخاطر وإدارة المطابقة والالتزام بصورة دورية منتظمة، مما يعزز توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته.

وقامت الشركة بالعمل على الإجراءات التصحيحية تجاه الملاحظات الصادرة من فريق المراجعة الداخلية، إدارة المطابقة والالتزام وإدارة المخاطر خلال العام 2023م، كما تعمل على تنفيذها مستقبلاً، بالإضافة إلى ذلك قام مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مراجعته للبيانات المالية للشركة، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها، ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة.

12. إدارة المخاطر:

إن لدى الشركة سياسة إدارة مخاطر جيدة موثقة ومعتمدة من مجلس الإدارة، وتتضمن السياسة إجراءات بحصر وقياس ومراقبة وتحديد المخاطر ذات الصلة التي تنبثق من مجالات النشاط المختلفة بما في ذلك تقدير رأس المال لكل عنصر يشكل خطر بموجب الإرشادات واللوائح التنظيمية، كما تقدم إدارة المخاطر تقاريرها بالإضافة إلى تقارير مراقبة المخاطر لتمكين الإدارة العليا ومجلس الإدارة ولجانته من مراقبة وتحليل درجة المخاطر على مستوى الشركة، الأمر الذي يمكن الإدارة من تقييم مستوى المخاطر والنمط وحساسية وكفاءة عمليات إدارة المخاطر على صعيد الشركة، فيما يلي وصف لأنواع المخاطر التي تواجه عمليات الشركة:

- مخاطر تشغيلية: هي مخاطر الخسارة التي تنشأ من عدم كفاية أو إخفاق في عمليات نشاط الشركة الداخلية أو الأشخاص أو الأنظمة أو من أحداث خارجية، وتعتبر خطورة العمليات حتمية وملازمة لكل نشاط أو عمل تزاوله الشركات، بينما تسعى الشركة من جانبها على الدوام لتحديث السياسات والإجراءات والعمليات والأنظمة بهدف الحد من مخاطر العمليات، كما قامت الشركة بإبرام وثيقة تأمين ملائمة للتأمين على أعمالها، ولديها خطة استمرارية عمل جيدة التوثيق لإدارة الأزمات غير المتوقعة وضمان استمرارية وفعالية عملياتها.
- مخاطر الائتمان: مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر لإدارة المالية عن الوفاء بالتزاماته المالية تجاه الشركة مما يؤدي إلى حدوث خسائر. تعمل الشركة على إدارة مخاطر الائتمان من خلال وضع سقف لمبالغ الاستثمارات المالية والأرصدة النقدية لدى كل جهة. كذلك تعمل الشركة على مراقبة مخاطر الائتمان وعلى تقييم الوضع الائتماني للجهات المستثمر بها أو المودع لديها.

- مخاطر السوق: تنشأ مخاطر السوق عن التقلبات في اسعار الفوائد وأسعار صرف العملات. تقوم إدارة الشركة بوضع حدود لقيمة المخاطر المقبولة، ويتم مراقبة ذلك من قبل دائرة مراقبة المخاطر و لجنة إدارة الاستثمارات من خلال الاجتماعات الشهرية أو الطارئة. اذا ما تبين بأن تحاليل الحساسية (sensitivity tests) التي تم الافصاح عنها لا تمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية في القوائم المالية بنهاية العام بشكل موثوق فيه، فيتم الافصاح عن هذا الواقع وأسبابه، والتي يمكن ان تتعلق بأن أرقام نهاية العام غير مماثلة للمخاطر خلال العام.

13. تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية:

يظهر تقرير مراجعي الحسابات أن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية، وليست هناك أية تحفظات تجاهها.

14. النتائج المالية:

نستهل عرضنا للنتائج المالية بالجدول أدناه، الذي يلخص المركز المالي للشركة الخمس سنوات الماضية ومن ثم نستعرض نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م مقارنة مع 2022/12/31م:

بيان	2023 SR 000'	2022 SR 000'	2021 SR 000'	2020 SR 000'	2019 SR 000'
صافي (خسارة) دخل (بعد الضريبة والزكاة)	-16,579	-2,124	14,962	-35,655	-19,271
صافي (خسارة) دخل (قبل الضريبة والزكاة)	-3,534	-2,397	4,136	-36,166	-17,723
دخل العمليات	12,055	12,474	21,947	18,265	33,139
مصاريف العمليات	15,511	15,681	17,633	21,404	25,966
مخصص خسائر ائتمان	-	-178	183	32,754	24,959
خسارة (ربحية) السهم بالريال	-1.66	-0.21	1.5	-3.28	-1.93

114,378	74,871	87,060	82,674	66,529	إجمالي الموجودات
45,312	12,298	4,382	48,542	52,609	الاستثمارات
15,765	11,739	8,546	7,138	6,783	إجمالي المطلوبات
98,612	63,132	78,514	75,537	59,745	إجمالي حقوق المساهمين

بلغ صافي خسارة عوده كابيتال 16.58 مليون ريال سعودي (بعد الضريبة والزكاة) في العام 2023م بالمقارنة مع خسارة 2.12 مليون ريال سعودي في العام 2022م. يعود سبب الخسارة خلال الفترة الحالية مقارنة مع الفترة المماثلة من العام السابق إلى إنخفاض دخل العمليات بنسبة 3%. وتجدر الإشارة الى أن هذا الإنخفاض ناتج عن الإنخفاض في دخل الإدارة مع الإنخفاض في دخل "التداول والوساطة". وأيضاً هنالك إنخفاض في إجمالي مصاريف العمليات بنسبة 1% نتيجة إنخفاض في المصاريف العامة التشغيلية بنسبة 2% وزيادة في مصاريف الرواتب بنسبة 1%. وتجدر الإشارة أيضاً أن الشركة قامت بعكس مخصص الضريبة المؤجلة المتحصل عليه من الخسائر الضريبية المرحلة بمبلغ 12.96 مليون ريال سعودي مما اثر سلباً على صافي نتيجة العام الحالي.

لقد بلغ إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية 12.05 مليون ريال سعودي في عام 2023م مقارنة مع 12.5 مليون ريال سعودي للفترة نفسها من العام السابق، كما بلغ إجمالي المصاريف التشغيلية 15.5 مليون ريال سعودي في 2023م مقارنة مع 15.7 مليون ريال سعودي من العام السابق، حيث بلغت خسارة السهم 1.65 ريال سعودي للعام 2023م مقارنة مع خسارة 0.2 ريال سعودي للسهم للعام 2022م.

أما إجمالي الموجودات، فقد بلغت 66.5 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2023م بإنخفاض قدره 20% مقارنة مع نهاية العام 2022م، نغزو ذلك بشكل رئيسي إلى نتائج السنة الحالية.

انخفضت قيمة حقوق المساهمين بنسبة 21% إذ إنخفضت من 75.5 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2022م إلى 59.7 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2023م، نغزو هذا الإنخفاض بشكل رئيسي إلى خسائر السنة الحالية.

وعليه، بلغت القيمة الدفترية للسهم 5.97 ريال سعودي بنهاية العام 2023م مقابل 7.55 ريال سعودي بنهاية العام 2022م.

أما بالنسبة لأموال العملاء المدرجة خارج الميزانية فقد ارتفعت بنسبة %10.68 من 2.395 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2022م إلى 2.651 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2023م. نغزو ذلك الى تقلبات الاسواق.

15. الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية:

لقد بلغ إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية 12.05 مليون ريال سعودي في عام 2023م مقارنة مع 12.5 مليون ريال سعودي للفترة نفسها من العام السابق. نغزو هذا الانخفاض في الإيرادات التشغيلية نتيجة الى الإنخفاض في دخل إدارة الثروات وخاصة الإيرادات من إدارة وحفظ محافظ العملاء مع الإنخفاض في دخل "التداول والوساطة". في المقابل، بلغ إجمالي المصاريف التشغيلية 15.5 مليون ريال سعودي في 2023م مقارنة مع 15.7 مليون ريال سعودي في السنة السابقة. نغزو هذا الانخفاض في المصاريف الى خطة ترشيد وضبط الانفاق الموضوعه من الشركة.

16. مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لا توجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة خلال العام 2023م الا فيما يلي:

الاسم	المسمى الوظيفي	عدد الأسهم كما في 1 يناير 2023م	نسبة الملكية كما في 1 يناير 2023م	عدد الأسهم كما في 31 ديسمبر 2023م	نسبة الملكية كما في 31 ديسمبر 2023م
عبدالله ابراهيم عبدالله الحبيب	سعودي	1,000	%0.01	1,000	%0.01

17. القروض والمدفوعات النظامية المستحقة:

تتكون المطلوبات المتداولة كما في 2023 م مما يلي:

البند	2022	2023
	بآلاف الريالات	
دائنون ومبالغ مستحقة للدفع	3,645	3,277
قروض قصيرة الأجل*	-	-
التزامات إيجار	-	-
ايرادات مؤجلة	-	-

-	-	ارباح مقررة للتوزيع
43	42	مخصص ضريبة دخل/ زكاة
3,688	3,319	الإجمالي

* لا يوجد قروض على الشركة في نهاية 2022م و2023م.

18. صفقات بين الشركة وشخص ذو صلة:

لم تبرم الشركة أية عقود فيها مصلحة جوهرية مع شخص ذو صلة خلال العام 2023 م.

19. مصالح أعضاء مجلس الإدارة أو الأشخاص ذو العلاقة:

إن الشركة قد وقعت الاتفاقيات التالية:

- اتفاقية تعاون فني مع بنك عوده ش.م.ل. تاريخ 2014/11/01م، سارية المفعول لمدة سنة واحدة تجدد لمدة مماثلة بموافقة الجمعية العامة عليها مالم يتفق الطرفين على إنهاؤها، حيث تشمل شروط الاتفاقية التزام بنك عوده بتقديم الخدمات المتعلقة في المجالات التالية (ادارة المراجعة الداخلية، ادارة استمرارية العمل وأمن المعلومات)؛ لم يتم تحميل الشركة اية مصاريف في العام 2023.
- اتفاقية تعاون فني مع بنك عوده للخدمات الخاصة بتاريخ 2017/06/30م، سارية المفعول لمدة سنة واحدة تجدد بموافقة الجمعية العامة عليها مالم يتفق الطرفين على إنهاؤها، حيث تشمل شروط الاتفاقية التزام بنك عوده بتقديم خدمات في مجال نظم المعلومات والدعم الفني. لم يتم تحميل الشركة اية مصاريف في العام 2023.

نضع تحت تصرفكم هذا التقرير للاطلاع، مرفقاً معه البيانات المالية المدققة مع تقرير مراجع الحسابات.

عن مجلس إدارة شركة عوده كابيتال

عبد الله بن إبراهيم بن عبدالله الحبيب

رئيس مجلس الإدارة

