



صندوق الجزيرة الخليجي للدخل التقرير السنوي 2021

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

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



أ) معلومات صندوق الاستثمار:

◀ أسم صندوق الاستثمار

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل

◀ سياسات الاستثمار وممارساته

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

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

◀ سياسة توزيع الدخل والإرباح:

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

◀ المؤشر الاسترشادي للصندوق :

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

أداء الصندوق

جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق بنهاية السنة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة بنهاية السنة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	أدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي الأصول ومدة انكشافها وتاريخها
2019	36,242,513	105.7171	101.45	122.26	342,825	3.90	1.98%	0.00
2020	44,519,045	107.6162	107.62	82.18	413,684	3.91	1.94%	0.00
2021	69,357,700	148.7637	154.67	107.915	466,227	3.90	2.15%	0.00

◀ نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق

حقق الصندوق خلال العام 2021 ارتفاعا بمقدار 38.24% وفي المقابل كان أداء المؤشر الاسترشادي لنفس الفترة قد ارتفع بمقدار 31.59%. وبالمقارنة بين أداء الصندوق والمؤشر الاسترشادي يتبين تسجيل أداء أعلى من أداء المؤشر الاسترشادي بنسبة 6.65%.

العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات وخمس سنوات، ومنذ التأسيس.

الفترة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	38.24%	12.34%	5.46%	48.76%

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية للعشر الماضية او منذ التأسيس.

الفترة	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	منذ التأسيس
الصندوق	11.19%	17.50%	-6.47%	6.05%	-3.81%	3.29%	3.51%	3.14%	38.24%	48.76%

الرسوم الفعلية لسنة 2021م "بالريال السعودي"

نوع الرسم	قيمة الرسم	نسبة الرسم إلى متوسط صافي قيمة الأصول
رسوم الحفظ	24,460.55	0.04%
رسوم الإدارة	917,271.42	1.50%
رسوم المراجع القانوني	27,750.00	0.05%
رسوم رقابية	7,500.00	0.01%
رسوم المؤشر الإسترشادي	28,125.00	0.05%
رسوم اللجنة الشرعية	10,000.00	0.02%
رسوم مجلس إدارة الصندوق	12,000.00	0.02%
رسوم تداول	5,000.00	0.01%
رسوم القيمة المضافة	146,135.31	0.24%
مصاريف التعامل	137,319.17	0.22%
اجمالي المصروفات	747,329.75	2.15%

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

التغيرات الجوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في الصندوق:

لا يوجد

ممارسات التصويت السنوي

- خلال العام 2021م تم التصويت على الجمعيات للشركات كما في الجدول أدناه:

اسم الشركة	تاريخ الجمعية	نوع الجمعية	موضوع التصويت	التصويت على بنود الجمعية
شركة التعدين العربية السعودية	21-03-15	الجمعية العامة العادية	1. التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 3. التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 4. التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس إدارة الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 6. التصويت على مكافآت وتعييزات أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م وفقاً لما ورد في تقرير مجلس الإدارة. (امتناع) 7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي للعامين 2021م، و2022م، وتحديد أتعابه. (موافق) 8. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (امتناع) 9. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (امتناع) 10. التصويت على سياسة المكافآت والتعييزات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية. (امتناع)	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة
شركة ينبع الوطنية للبترول وكيمويات	21-03-30	الجمعية العامة العادية	1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م (امتناع) 2. التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م. (امتناع)	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة



	<p>3. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسوي من العام المالي 2021م وتحديد أتعابه. (موافق)</p> <p>5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>6. التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>7. التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2020م بمبلغ (703,125,000) ريال سعودي بواقع (1.25) ريال للسهم والتي تمثل (12.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد. (امتناع)</p> <p>8. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2020م بمبلغ (703,125,000) ريال سعودي بواقع (1.25) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (12.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وستكون أرباح النصف الثاني من الأرباح المقترح توزيعها لمالكي أسهم الشركة المقيدون في سجلات شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً. (امتناع)</p> <p>9. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p>			
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة</p>	<p>1. (امتناع). التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2020م.</p> <p>2. (امتناع). التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2020م.</p> <p>3. (امتناع). التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2020م.</p> <p>4. التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية وذلك (للربع الأول والثاني والثالث والسوي للسنة (موافق). المالية 2021م والربع الأول لعام 2022م)، وتحديد أتعابه</p> <p>5. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من عام 2020م بمبلغ 140.7 مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته 6.5% من رأس مال الشركة، وستكون حصة السهم 0.65 ريال سعودي، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً (امتناع)</p> <p>6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية للمساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م (امتناع)</p> <p>7. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31-12-2020م. (امتناع)</p> <p>8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتخصيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين نظام الشركات، وذلك لمدة عام واحد من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط (امتناع). والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة</p> <p>9. التصويت على توصية مجلس الإدارة بإيقاف تجنيب نسبة (10%) من صافي الأرباح إلى (امتناع). الاحتياطي النظامي لبلوغه نسبة (30%) من رأس المال الشركة</p> <p>10. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتجنيب نسبة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي (امتناع). (9)اتفاقي، وذلك في حال الموافقة على البند رقم</p> <p>11. التصويت على تعديل المادة (2) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بإسم الشركة (امتناع)</p> <p>12. التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بأغراض الشركة. (امتناع)</p> <p>13. التصويت على تعديل المادة (4) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بالمشاركة والتملك في الشركات. (امتناع)</p> <p>14. التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بإجتماعات المجلس. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة غير العادية</p>	<p>21-03-30</p>	<p>الشركة المتقدمة للبتروكيماويات</p>



	<p>15. التصويت على تعديل المادة (30) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بدعوة الجمعيات. (امتناع)</p> <p>16. التصويت على تعديل المادة (42) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بتعيين مراجع الحسابات. (امتناع)</p> <p>17. التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية (امتناع).</p>			
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة لأقل تكلفة</p>	<p>أولاً - الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>ثانياً - الموافقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>ثالثاً - الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>رابعاً - الموافقة على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول لعام 2020م، بواقع (2.25) ريال ونسبة (22.5%) من رأس المال ومبلغ إجمالي قدره (315 مليون) ريال. (امتناع)</p> <p>خامساً - الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م، بواقع (2.5) ريال للسهم ونسبة (25%) من رأس المال ومبلغ إجمالي قدره (350 مليون) ريال، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسمه بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأحد 1442/09/13 هـ الموافق 2021/04/25م. (امتناع)</p> <p>سادساً - الموافقة على تعيين مكتب كي بي ام جي الفوزان وشركاه مراجع حسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنتوي من العام المالي 2021م، والربع الأول من العام المالي 2022م، باتعاب قدرها (495.000) ريال. (موافق)</p> <p>سابعاً - الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحليه بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p> <p>ثامناً - الموافقة على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / أحمد علي عبدالكريم اللحيان - عضو مجلس إدارة مستقل - رئيساً للجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2021/01/01م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2021/12/31م وذلك بدلاً من رئيس اللجنة السابق الأستاذ / محمد بن ناصر النائب - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 2020/12/29م، وباتى هذا التعيين وفقاً للائحة لجنة المراجعة. (امتناع)</p> <p>تاسعاً - الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة اسمنت المنطقة الجنوبية والشركة الكيميائية السعودية القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / ثامر بن محمد بن مقحم المهيد مصلحة غير مباشرة فيها بصفته الرئيس التنفيذي لها، وهي عبارة عن توريد متفجرات مندية لمدة (36) شهراً بدأت بتاريخ 2019/02/07م لغاية تاريخ 2022/02/06م يجدد تلقائياً لمدة مماثلة وتقدر قيمة التعاملات السنوية بحوالي (10 مليون) ريال حسب الكميات الفعلية المنقولة والمسلمة للمشتري بدون شروط تفضيلية. (امتناع)</p> <p>عاشراً - الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة اسمنت المنطقة الجنوبية والشركة المتحدة للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / منصور بن عبدالعزيز الصغير مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في كونه عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن وثائق تأمينية بقيمة تتجاوز 3,3 مليون ريال لعام 2021م تتمثل في (تأمين ممتلكات الشركة - تأمين المعدات - تأمين الشحن البحري) بدون شروط تفضيلية. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-11</p>	<p>شركة أسمنت المنطقة الجنوبية</p>
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة لأقل تكلفة</p>	<p>1. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م- (امتناع)</p> <p>2. (امتناع). التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م- (امتناع).</p> <p>3. (امتناع). التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م- (موافق).</p> <p>4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة - وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنتوي من العام المالي (موافق). 2021م، والربع الأول من عام 2022م، وتحديد أتعابه</p> <p>5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 2020/12/31م- (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-11</p>	<p>شركة سابك للمغذيات الزراعية</p>



	<p>التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 6- (امتناع) م. 2020/12/31 المنتهي في</p> <p>التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام - 7- 2020م بمبلغ (416,666,666) ريال بواقع (1) ريال والتي تمثل (10%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد(امتناع)</p> <p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من - 8- العام 2020م بقيمة (476,035,404) ريال بواقع (1) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (10%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي (امتناع). تاريخ الاستحقاق علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2021-04-25م</p> <p>التصويت على انتخاب عضو مجلس الإدارة من بين المرشحين لاستكمال الدورة الحالية والتي - 9- م. ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 28/03/2023م (امتناع) 2020/03/29 بدأت بتاريخ</p> <p>التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (3) إلى (4) مقاعد ليصبح عدد - 10- عضواً "الأستاذ/ يوسف بن محمد السحيباني" أعضاء لجنة المراجعة (4) أعضاء، وذلك بتعيين مستقل في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-03-28م. (امتناع)</p> <p>11- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p>			
<p>امتناع</p>	<p>1) التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>2) التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>3) التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>4) التصويت على تعيين مراجعي حسابات البنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للبنك للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية لعام المالي 2021م، والربع الأول من العام المالي 2022م، وتحديد أتعابهم. (امتناع)</p> <p>5) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>6) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي البنك بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p> <p>7) التصويت على صرف مبلغ (3,520,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (320) ألف ريال لكل عضو، عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>8) التصويت على تعديل سياسة المسؤولية المجتمعية. (امتناع)</p> <p>9) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. (امتناع)</p> <p>10) التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة باغراض الشركة. (امتناع)</p> <p>11) التصويت على تعديل المادة رقم 4 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالمشاركة والانماج. (امتناع)</p> <p>12) التصويت على تعديل المادة رقم 5 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة ببدء الشركة. (امتناع)</p> <p>13) التصويت على تعديل المادة رقم 6 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بمركز الشركة. (امتناع)</p> <p>14) التصويت على تعديل المادة رقم 8 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالاكتتاب. (امتناع)</p> <p>15) التصويت على تعديل المادة رقم 9 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالأسهم. (امتناع)</p> <p>16) التصويت على تعديل المادة رقم 10 مكرر من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بشراء أسهم الشركة والتصرف فيها. (امتناع)</p> <p>17) التصويت على تعديل المادة رقم 13 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بزيادة رأس المال. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة غير العادية</p>	<p>21-04-11</p>	<p>بنك البلاد</p>



	<p>(18) التصويت على تعديل المادة رقم 14 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بتخفيض رأس المال. (امتناع)</p> <p>(19) التصويت على تعديل المادة رقم 16 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بعضو مجلس الإدارة. (امتناع)</p> <p>(20) التصويت على تعديل المادة رقم 17 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بانتهاء العضوية والاحلال. (امتناع)</p> <p>(21) التصويت على تعديل المادة رقم 18 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بصلاحيات واختصاصات مجلس الإدارة. (امتناع)</p> <p>(22) التصويت على تعديل المادة رقم 19 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بلجان المجلس ولجنة المراجعة. (امتناع)</p> <p>(23) التصويت على تعديل المادة رقم 20 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالمكافآت. (امتناع)</p> <p>(24) التصويت على تعديل المادة رقم 21 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة برئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر. (امتناع)</p> <p>(25) التصويت على تعديل المادة رقم 22 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالاجتماعات. (امتناع)</p> <p>(26) التصويت على تعديل المادة رقم 23 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بنصاب الاجتماعات. (امتناع)</p> <p>(27) التصويت على تعديل المادة رقم 24 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بقرارات المجلس. (امتناع)</p> <p>(28) التصويت على تعديل المادة رقم 25 من النظام الأساس للبنك. (امتناع)</p> <p>(29) التصويت على تعديل المادة رقم 26 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالجمعية التأسيسية. (امتناع)</p> <p>(30) التصويت على تعديل المادة رقم 27 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالجمعية العامة العادية. (امتناع)</p> <p>(31) التصويت على تعديل المادة رقم 28 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالجمعية العامة غير العادية. (امتناع)</p> <p>(32) التصويت على تعديل المادة رقم 29 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين. (امتناع)</p> <p>(33) التصويت على تعديل المادة رقم 30 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بطريقة الحضور. (امتناع)</p> <p>(34) التصويت على تعديل المادة رقم 34 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالقرارات. (امتناع)</p> <p>(35) التصويت على تعديل المادة رقم 40 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بالوثائق المالية. (امتناع)</p> <p>(36) التصويت على تعديل المادة رقم 41 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بتوزيع الأرباح. (امتناع)</p> <p>(37) التصويت على تعديل المادة رقم 44 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بخسائر الشركة. (امتناع)</p> <p>(38) التصويت على تعديل المادة رقم 45 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بآليات تصفية الشركة. (امتناع)</p> <p>(39) التصويت على تعديل المادة رقم 46 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بنظام الشركات والأنظمة ذات الصلة. (امتناع)</p> <p>(40) التصويت على تعديل المادة رقم 47 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة بإيداع النظام الأساس. (امتناع)</p>			
<p>امتناع</p>	<p>1- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع)</p> <p>2- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع)</p> <p>3- التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع)</p> <p>4- التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنتوي من العام المالي 2021م والربع الأول من العام المالي 2022م وتحديد أتعبه. (امتناع)</p> <p>5- التصويت على صرف مبلغ 2 مليون ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع)</p> <p>6- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-11</p>	<p>شركة الأسمنت العربية</p>



	<p>7- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p> <p>8- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني لعام 2020م بواقع (1.25) ريال لكل سهم وبإجمالي مبلغ وقدره (125) مليون ريال (بما يعادل 12.5 % من رأس المال) إضافة إلى ما تم توزيعه عن النصف الأول للعام 2020م بقيمة (100) مليون ريال، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن العام المنتهي في 2020/12/31م هو (225) مليون ريال (بما يعادل 22.5% من القيمة الاسمية للسهم) بواقع (2.25) ريال للسهم. "على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق"، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً. (امتناع)</p> <p>9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية بالأردن، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ سعود عبد العزيز السليمان (عضو غير تنفيذي) والمهندس / معزز قصي العزاوي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلا عضوية مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية ، وهي عبارة عن شراء شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية أسمنتت من شركة أسمنتت القطرانة (شركة تابعة) بمبلغ 52.4 مليون ريال للعام السابق 2020م علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود. (امتناع)</p> <p>10- الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة للمساهمين بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة للمساهمين أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. (امتناع)</p>			
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة</p>	<p>(امتناع) التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م.</p> <p>(امتناع) التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م.</p> <p>(امتناع) التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م.</p> <p>4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي (موافق) 2021م ، والربع الأول من العام المالي 2022م ، وتحديد أتعابه</p> <p>5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>6. التصويت على صرف مبلغ 3,757,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية. (امتناع) م. 31/12/2020 المنتهية في</p> <p>7. التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2020م بمبلغ (88,888,888.50 ريال) ريال سعودي بواقع (0.50) ريال للسهم والتي تمثل (امتناع) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (5%)</p> <p>8. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2020م بمبلغ (115,555,555) ريال سعودي بواقع (0.65) ريال للسهم الواحد والتي تمثل من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية (6.5%) تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ (امتناع) توزيع الأرباح لاحقاً</p> <p>9. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2021م. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-18</p>	<p>شركة الرياض للتعمير</p>
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة</p>	<p>1/ التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>2/ التصويت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في 2020/12/31م(امتناع)</p> <p>3/ التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2020/12/31م(امتناع)</p> <p>4/ التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2020/12/31م(امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-20</p>	<p>شركة أسمنت المدينة</p>



	<p>5/ التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسوي من العام المالي 2021م والربع الأول لعام 2022م وتحديد أتعابه. (موافق)</p> <p>6/ التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021. (امتناع)</p> <p>7/ التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. (امتناع)</p> <p>8/ التصويت على صرف مبلغ (1,400,000 ريال) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة في دورته الخامسة عن السنة المالية 2020م بواقع (200,000 ريال) لكل عضو. (امتناع)</p>			
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة</p>	<p>1- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة الحالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020 (امتناع)</p> <p>2- الموافقة على تقرير ع العام المنتهي 31 ديسمبر 2020</p> <p>3- الموافقة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020(امتناع)</p> <p>4- الموافقة على تعيين مراجع حسابات الشركة (شركة إيرنست اند يونغ من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسوي من العام المنتهي في 31 ديسمبر 2020(موافق)</p> <p>5- الموافقة على صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (امتناع)</p> <p>6- الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام الحالي 2021(امتناع)</p> <p>7- الموافقة على قرارات مجلس الإدارة بما يتم توزيعه من ارباح على المساهمين عن الربع الاول والثاني والثالث من السنة المنتهية 31 ديسمبر 2021 بواقع 5ر1 ريال للسهم تمثل 15 بالمئة من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ قدره 525 مليون ريال(امتناع)</p> <p>8- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2021 بواقع 6ر0 ريال للسهم تمثل 6 بالمئة من القيمة الاسمية بمبلغ 210 مليون ريال (امتناع)</p> <p>9- الموافقة على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال الفسنة المنتهية 31 ديسمبر 2021(امتناع)</p> <p>10- الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة 1 من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ الموافقة او حتى نهاية دورة مجلس الإدارة ابهما يسبق وفقا للشروط الواردة والمنطقة(امتناع)</p> <p>11- الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة الحرة والدكتور سليمان الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل هو عقد تأجير مستودع لمدة عام ويتجدد سنويا بعد ذلك بمبلغ 104.18 ريال وسوف تكون قيمة التعاملات خلال العام المالي 2021 بنفس القيمة بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>12- الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة الحرة والدكتور سليمان الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل هو عقد تأجير مستودع لمدة عام ويتجدد سنويا بعد ذلك بمبلغ 52.09 ريال وسوف تكون قيمة التعاملات خلال العام المالي 2021 بنفس القيمة بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>13- الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة الحرة والدكتور سليمان الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل هو عقد عيادات [عجارة دبي لمدة 10 اعوام بمبلغ 56.2 ريال وسوف تكون قيمة التعاملات خلال العام المالي 2021 بقيمة 5 مليون بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>14- الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 37.93 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-22</p>	<p>مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية</p>



	<p>15- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 14.65 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>16- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>17- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 37.93 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>18- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 185.99 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>19- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة مستشفى غرب التخصصي وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 349 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>20- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة مستشفى الغرب التخصصي وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 71 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>21- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الصحية وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 50.53 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>22- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين الشركة وشركة روافد الصحة والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 34.93 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>23- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين شركة الاندلس والشركة والتي لرئيس مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مقاولات بقيمة 7.9 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>24- الموافقة على الاعمال والعقود التي سنتم بين الشركة وشركة العربية الطبية والتي لعضو مجلس الادارة مصلحة غير مباشرة فيها ولعضو مجلس الادارة السيد هشام الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها علما ان طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء بقيمة 3.51 مليون ريال بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (امتناع)</p> <p>25- الموافقة على اشتراك رئيس مجلس الادارة في عمل منافس للشركة(امتناع)</p> <p>26- الموافقة على اشتراك عضو مجلس الادارة صالح الحبيب في عمل منافس للشركة(امتناع)</p>			
امتناع	<p>1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>3. التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31/12/2020م. (امتناع)</p> <p>4. التصويت على تعديل المادة رقم (17) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بمجلس إدارة الشركة. (امتناع)</p>	الجمعية العامة غير العادية	21-04-26	شركة الاتصالات السعودية



	<p>5. التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ (28/4/2021م) ومدتها ثلاث سنوات، و تنتهي بتاريخ 27/4/2024م (امتناع)</p> <p>6. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2021م، والربع الأول من العام المالي 2022م، وتحديد أتعابه. (امتناع)</p> <p>7. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين ولمرة واحدة عن العام 2020م بواقع (1) ريال للسهم والتي تمثل 10% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 2,000 مليون ريال، على أن تكون أحقية الأرباح الإضافية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2020م هو (5) ريال للسهم والتي تمثل 50% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي 10,000 مليون ريال، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح. (امتناع)</p> <p>8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. (امتناع)</p> <p>9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لحلول البيانات إحدى الشركات التابعة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ أحمد بن محمد العمران مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية للربط الآلي مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في عمليات التسجيل وتحديث الأجر، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ (215) ألف ريال في العام 2020م (امتناع)</p> <p>10. التصويت على صرف مبلغ (4,425,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م. (امتناع)</p>			
<p>امتناع</p>	<p>1- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م(امتناع)</p> <p>2- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م(امتناع)</p> <p>3- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م(امتناع)</p> <p>4- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م(امتناع)</p> <p>5- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2021م، والربع الأول لعام 2022م، وتحديد أتعابه. (امتناع)</p> <p>6- التصويت على تحديث لائحة لجنة المراجعة . (امتناع)</p> <p>7- التصويت على تحديث سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (امتناع)</p> <p>8- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ (22,000,000) إثنان وعشرون مليون ريال كأرباح على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م بواقع (0.40) ريال لكل سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. (امتناع)</p> <p>9- التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2021/07/04م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2024-07-03م. (امتناع)</p> <p>10- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2021/07/04م ولمدة ثلاث سنوات، علماً بأن المرشحين هم:</p> <p>1- أ. فواز حمد فواز الفوز رئيس لجنة المراجعة (صفة العضوية – مستقل)</p> <p>2- أ. سعود محمد علي السبهان عضو لجنة المراجعة (صفة العضوية – مستقل)</p> <p>3- أ. يوسف محمد علي السحبياني عضو لجنة المراجعة (عضو من خارج المجلس)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-28</p>	<p>شركة أسمنت أم القرى</p>



	<p>11-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي 2021 م. (امتناع)</p> <p>12-التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة عبد العزيز بن عمران العمران وشركاه، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ عبد العزيز بن عمران العمران مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن بيع الإسمنت لشركة عبد العزيز بن عمران العمران خلال العام القادم ولا توجد شروط خاصة على هذا النوع من العقود، ومن المتوقع أن يصل حجم التعامل إلى 10 ملايين ريال سعودي (امتناع)</p>			
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة لأقل تكلفة</p>	<p>1- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام 31 ديسمبر 2020 . (امتناع)</p> <p>2- التصويت على تقرير عن العام 2020 . (امتناع)</p> <p>3- التصويت على القوائم المالية عن العام للعام 2020(امتناع)</p> <p>4- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام 2020 . (امتناع)</p> <p>5- التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح الشركة عن النصف الأول والنصف الثاني من عام 2020م البالغ مجموعها 3 ريال سعودي للسهم الواحد وبما نسبته 30 % من رأس مال الشركة، وبمبلغ إجمالي (000,000,180) مائة وثمانون مليون ريال سعودي. (امتناع)</p> <p>6- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021م والربع الأول لعام 2022م وتحديد أتعابه.(موافق)</p> <p>7- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021 وتحديد تاريخ استحقاق والصرف وفقا للضوابط الاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع المالي وخطتها التوسعية. (امتناع)</p> <p>8- التصويت على تعديل المادة التاسعة عشر من النظام الاساسي للشركة، المتعلقة برئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب والسكرتير(امتناع)</p> <p>9- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع، بقيمة ألف 480 علماً بأن مبلغ العئ على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بهذا العقد. (امتناع)</p> <p>10- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد إيجار أرض، بقيمة 199 ألف علماً بأن مبلغ العقد على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بهذا العقد. (امتناع)</p> <p>11- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان صلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع ، علماً بأن القيمة 550 ألف ريال وأن العقد بناء على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بهذا العقد. (امتناع)</p> <p>12- التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض إكسترا فرع السويدي، بقيمة 1.6 مليون ريال. (امتناع)</p> <p>13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن مصاريف مرتبطة بعقود إيجار الشركة المتحدة للمستلزمات علماً أن المبلغ 444 ألف ريال تم تحصيلها خلال عام 2020 . (امتناع)</p> <p>14- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن مصاريف خدمات مساندة علماً أن المبلغ 1.4 مليون ريال سنوياً(امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة غير العادية</p>	<p>21-04-29</p>	<p>الشركة المتحدة للإلكترونيات</p>



<p>15- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو اتفاقية خدمات مساندة. (امتناع)</p> <p>16- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن تعامل تجاري علما أن المبلغ 9 مليون ريال تم تحصيلها خلال عام 2020. (امتناع)</p> <p>17- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن تعامل تجاري علما أن المبلغ 5مليون ريال تم تحصيلها خلال عام 2020. (امتناع)</p> <p>18- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة شركة رتال والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن تعامل تجاري علما أن المبلغ 225 ألف ريال تم تحصيلها خلال عام 2020. (امتناع)</p> <p>19- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة شركة مدار للمعدات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وهو عبارة عن تعامل تجاري علما أن المبلغ 1.3 مليون مليون ريال تم تحصيلها خلال عام 2020. (امتناع)</p> <p>20- التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين المتقدمين بطلبات ترشيحهم للدورة القادمة لمجلس الإدارة والتي تبدأ من تاريخ 13 مايو 2021م ولمدة ثلاث سنوات ثلاث سنوات ميادية تنتهي بتاريخ 12 مايو 2024م(امتناع)</p> <p>21- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضاء الدورة للدورة الجديدة إعتباراً من 13 مايو 2021م ولمدة ثلاث سنوات علما بأن المرشحين هم السادة: الأستاذ/ منصور عبدالعزيز البصيلي (صفة العضوية – مستقل) الأستاذ/ عبدالمعطي وصفي عبدالهادي (عضو من خارج المجلس) الدكتور/ جاسم شاهين الرمدي (عضو من خارج المجلس) الأستاذ/ محمد فرحان بن نادر (عضو من خارج المجلس) (امتناع)</p> <p>22- التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الغدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية (امتناع)</p> <p>23- التصويت على سياسة ضوابط ومعايير منافسة الشركة(امتناع)</p>				
<p>التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة للأقل تكلفة</p>	<p>1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>2. التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>3. التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. (امتناع)</p> <p>4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسني من العام المالي 2021م، وللربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه. (موافق)</p> <p>5. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتر وكيموايات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) وشركة الصناعات التحويلية المحدودة وهي شركة تابعة لشركة الشاعر للتجارة والصناعة والمقاولات والتي لعضو مجلس الإدارة د. طلال بن علي الشاعر مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي إثيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020م تبلغ 10,958,781 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية. (امتناع)</p> <p>6. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتر وكيموايات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) ومصنع شركة الأقمشة الصناعية غير المنسوجة وهي شركة تابعة لشركة الخفرة القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس مبارك بن عبدالله الخفرة مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي بروبيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020 م تبلغ 4,347,099 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية (امتناع)</p>	<p>الجمعية العامة العادية</p>	<p>21-04-29</p>	<p>شركة التصنيع الوطنية</p>



					7. التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 350,000 ريال لكل عضو من الأعضاء عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. (امتناع) 8. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. (امتناع)
امتناع	مرفق(امتناع)	الجمعية العامة العادية	29-04-21	الشركة التعاونية للتأمين	
امتناع		الجمعية العامة العادية	21-04-29	بنك الجزيرة	1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 2. التصويت على القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 3. التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م. (امتناع) 5. التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من السنة المالية 2021م وتحديد أتعابهم. (امتناع) 6. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم، (عضو تنفيذي) في مجلس الإدارة في المنصب الشاغر (اعتباراً من تاريخ 21 يناير 2021م وحتى إنتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ 31 ديسمبر 2021م خلفاً للعضو السابق / نبيل بن داود الحوشان، (عضو تنفيذي)). (امتناع) 7. التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه أيضاً عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني وهذه العقود عبارة عن اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظة التمويل الشخصي، اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظة التمويل العقاري، اتفاقية خدمات التأمين الجماعي لمنسوبي البنك، اتفاقية خدمات حماية محفظة القروض الخاصة بمنسوبي البنك والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بلغت 168.3 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود (امتناع) 8. التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية)، وهذه الاتفاقيات عبارة عن خدمات مشتركة، اتفاقية مشاركة منتج تمام، اتفاقية مصاريف العمولات الخاصة على الودائع لأجل، اتفاقية مصاريف ايجار الفروع، والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بلغت 17.6 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (امتناع)

◀ تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي:

يتألف المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم:

- أ. سعد عبدالعزيز الغريري (رئيس - غير مستقل)



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

• أ. ماركو ماوري (عضو - غير مستقل)

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

• م. فهد محمد الجارالله (عضو - مستقل)

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

• أ. عبدالعزيز التويجري (عضو - مستقل)

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

تشمل مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك -على سبيل المثال لا الحصر- الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولايشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.

- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف ، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين على الأقل في السنة مع مسئول المطابقة والالتزام و/أو لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، لمراجعة التزام الصندوق جميع القوانين والانظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من اكمال ودقة شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وأي مستند آخر (سواء أكان عقد أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ماسبق مع لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسئوليته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات
- اجمالي مكافأة العضو المستقل ستة آلاف ريال سعودي حيث يتلقى العضو المستقل مكافأة حضور عن كل اجتماع مقدارها ثلاثة آلاف ريال سعودي حضور كل اجتماع وبعده اثنى اجتماعين سنوياً
- حتى تاريخ إعداد التقرير السنوي فإنه لا يوجد أي تضارب مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح الصندوق ومصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق.
- بيان بأي صندوق استثمار آخر يشرف عليه أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الصندوق

أ. سعد الغريري	أ. ماركو ماوري	م. فهد الجارالله (مستقل)	أ. عبدالعزيز التويجري (مستقل)	
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
رئيس		عضو	عضو	صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
		عضو	عضو	صندوق الجزيرة للمشاريع السكنية 2
		عضو	عضو	صندوق الجزيرة ريت
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
رئيس	عضو	عضو	عضو	صندوق الجزيرة للصكوك

(المواضيع التي تمت مناقشتها – القرارات التي تم اتخاذها)

* الاجتماع المنعقد بتاريخ 30 مايو 2021م



- مراجعة أداء الصندوق والتطورات وظروف الأسواق.
- مناقشة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية.

***القرارات التي تم اتخاذها:**

- تعيين الأستاذ عبدالعزيز التويجري رئيس لمجلس إدارة جميع صناديق الأسهم.
- تفويض رئيس مجلس إدارة الصناديق بالتوقيع على القوائم المالية المدققة بالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

***الاجتماع المنعقد بتاريخ 14 ديسمبر 2021م**

- مناقشة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية.
- مراجعة تقرير تقييم مزودي الخدمة الرئيسيين.
- مراجعة تقرير تقييم المخاطر.

***القرارات التي تم اتخاذها:**

- تعيين الأستاذ سعد الغريري رئيس لمجلس إدارة الصندوق.

◀ مدير الصندوق:

اسم وعنوان مدير الصندوق:

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

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

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

فيما يتعلق بالسوق السعودي، فإنه تم إعادة توزيع الاستثمارات في الصندوق، حيث تم توزيع استثمارات قطاع المواد الأساسية وذلك بالتخارج من شركات الإسمنت وزيادة التمرکز في الشركات البتروكيميائية. وتم إعادة توزيع استثماراتنا في القطاع البنكي دون تغيير في وزن القطاع بشكل عام، كما تم التخارج من قطاع التأمين والنقل والخدمات الاستهلاكية، والاستثمار في قطاع المرافق العامة، كما تم زيادة التمرکز في قطاع الرعاية الصحية، والاستثمار في قطاع تجزئة السلع الكمالية.

أما فيما يتعلق بالسوق الاماراتي فقد تم تخفيض الاستثمار في القطاع العقاري، كما تم زيادة التمرکز في قطاع الاتصالات والتخارج من استثماراتنا في قطاع الريت (REIT) وتخفيض الاستثمار في قطاعي البنوك والنقل.

أما فيما يخص السوق القطري فقد تم الاستثمار قطاع البنوك والخدمات المالية والصناعات وقطاع الاتصالات.

أما في السوق الكويتي، فقد تم زيادة الاستثمار في القطاع البنكي وتخفيض الاستثمار قطاع الاتصالات.



• تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

حقق الصندوق خلال العام 2021 ارتفاعاً بمقدار 38.24% وفي المقابل كان أداء المؤشر الاسترشادي لنفس الفترة قد ارتفع بمقدار 31.59%. وبالمقارنة بين أداء الصندوق والمؤشر الاسترشادي يتبين تسجيل أداء أعلى من أداء المؤشر الاسترشادي بنسبة 6.65%.

إضافةً إلى ذلك، فإنه تم توزيع أرباح نقدية على المساهمين خلال العام بمبلغ 821,799.62 ريال سعودي، حيث بلغ قيمة الربح الموزع 1.7462 ريال سعودي لكل وحدة.

تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة:

- تغيير في أعضاء مجلس إدارة الصندوق
- تحديث المعايير الشرعية للصندوق

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

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

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

- يستثمر مدير الصندوق في وحدات الصندوق كما في نهاية سنة 2021م مبلغ وقدره 5,637,965 ريال سعودي وتشكل هذه الاستثمارات ما مجمله 8.13% من القيمة الصافية للصندوق.
- لا يوجد أي تعارض مصالح.
- لم يتم مخالفة قيود الاستثمار خلال عام 2021م.

مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

منذ مارس 2020م وحتى الآن. (سنة و 10 اشهر)



أمين الحفظ

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

نورثن ترست السعودية THE NORTHERN TRUST COMPANY OF SAUDI ARABIA، مرخصة كمؤسسة سوق مالية من قبل الهيئة بموجب الترخيص رقم (12163-26)

نورثن ترست السعودية

برج نخيل، الطابق 11

طريق الملك فهد.

ص.ب. 10175

الرياض 11433

المملكة العربية السعودية

+966112171017

الموقع الإلكتروني www.northerntrust.com

(ب) بيان مهام أمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته

تشمل مهام أمين الحفظ ما يلي:

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- لمدير الصندوق الحق في اسناد خدمات الحفظ كلياً أو جزئياً لأمناء حفظ آخرين وفقاً لنظام السوق المالية في حال سمحت الاتفاقية المبرمه بين مدير الصندوق وأمين الحفظ بذلك. ولأمين الحفظ الحق في تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن للصندوق على أن يدفع اتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصه.
- للهيئة عزل أمين الحفظ المعين من مدير الصندوق أو اتخاذ أي تدبير تراه مناسباً في حال وقوع أي من الحالات الآتية:

- توقف أمين الحفظ عن ممارسة نشاط الحفظ دون اشعار الهيئة بذلك.
- إلغاء ترخيص أمين الحفظ في ممارسة نشاط الحفظ أو سحبه أو تعليقه من قبل الهيئة.
- تقديم طلب إلى الهيئة من أمين الحفظ لإلغاء ترخيصه في ممارسة نشاط الحفظ.
- إذا رأت الهيئة أن أمين الحفظ قد أخل -بشكل تراه جوهرياً- بالتزام النظام أو لوائحه التنفيذية.
- أي حالة أخرى ترى الهيئة -بناءً على أسس معقولة- أنها ذات أهمية جوهريه.



- يجوز لمدير الصندوق عزل أمين الحفظ المعين من قبله بموجب إشعار كتابي إذا رأى بشكل معقول أن عزل أمين الحفظ في مصلحة حملة الوحدات، وعلى مدير الصندوق إشعار الهيئة ومالكي الوحدات بذلك فوراً وبشكل كتابي.

مشغل الصندوق

أ) اسم مشغل الصندوق وعنوانه ورقم ترخيصه

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

ب) بيان مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته

مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته تشمل تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في الشروط والأحكام، الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار.

اسم مراجع الحسابات وعنوانه

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

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الموجودات
٥,١٣٩,٣١٣	١,٦٠٤,٤٨١	٧,٥	النقدية وشبه النقدية
٣٨,٨٢٤,١٩٥	٦٧,٣٨٦,١٥٧	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥٤,٧٣٨	٧٣٩,٥٨٢		توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٨,١٨٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٤٤,٨١٨,٢٤٦</u>	<u>٦٩,٧٥٨,٤٠٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٨٨,٨٣١	٣٠١,٣٧٨	٧	أتعاب إدارة مستحقة
١١٠,٣٧٠	٩٩,٣٢٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢٩٩,٢٠١</u>	<u>٤٠٠,٧٠٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤٤,٥١٩,٠٤٥</u>	<u>٦٩,٣٥٧,٧٠١</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٤١٣,٦٨٤	٤٦٦,٢٢٧	٨	الوحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٠٧,٦٢</u>	<u>١٤٨,٧٦</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الدخل</u>
٢,٠٠٥,٠٩٢	٢٠,١٥١,٥٥٦	٩	صافي الربح المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٧٧,٦٣٩	١,٩٠٧,٤٣٣		دخل توزيعات أرباح
٥٥,٢٩٨	-		دخل آخر
<u>٢,٩٣٨,٠٢٩</u>	<u>٢٢,٠٥٨,٩٨٩</u>		
			<u>المصروفات</u>
(٦٤٠,٠٩٨)	(١,١٠٥,١٦٧)	٧	أتعاب إدارة وحفظ
(٩٤,٣٤٠)	(١٧٢,٣١٧)		مصروفات أخرى
<u>(٧٣٤,٤٣٨)</u>	<u>(١,٢٧٧,٤٨٤)</u>		
<u>٢,٢٠٣,٥٩١</u>	<u>٢٠,٧٨١,٥٠٥</u>		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الاخر للسنة
<u>٢,٢٠٣,٥٩١</u>	<u>٢٠,٧٨١,٥٠٥</u>		اجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٦,٩٩٤,٧٧٤	٤٤,٥١٩,٠٤٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
٢,٢٠٣,٥٩١	٢٠,٧٨١,٥٠٥	اجمالي الدخل الشامل للسنة
		الاشترابات والاستبعادات لمالكي الوحدات
٩,٦٤١,١٦٥ (٣,٤٨٩,٢٧٩)	١٥,٤٠٠,٠٨٤ (٩,٥٣٤,٨١٢)	اصدار الوحدات استرداد الوحدات
٦,١٥١,٨٨٦ (٨٣١,٢٠٦)	٥,٨٦٥,٢٧٢ (١,٨٠٨,١٢١)	صافي التغير من معاملات الوحدات توزيعات أرباح لحاملي الوحدات (إيضاح ١٣)
٤٤,٥١٩,٠٤٥	٦٩,٣٥٧,٧٠١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٢٠٣,٥٩١	٢٠,٧٨١,٥٠٥	صافي الدخل للسنة
		التعديلات على:
		- (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٩٢٥,٩٦٦)	(١٦,٦٣٧,٥٥٤)	٩
٢٧٧,٦٢٥	٤,١٤٣,٩٥١	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٤١٧,٥٧٣)	(١١,٩٢٤,٤٠٨)	
(١٦٧,٠٩٣)	١١٥,١٥٦	
٣٤٣	(٢٨,١٨٦)	
٦٢,٧٩٤	١١٢,٥٤٧	
٤١,٩٤٣	(١١,٠٤٣)	
(٩,٢٠١,٩٦١)	(٧,٥٩١,٩٨٣)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٩,٦٤١,١٦٥	١٥,٤٠٠,٠٨٤	
(٣,٤٨٩,٢٧٩)	(٩,٥٣٤,٨١٢)	
(٨٣١,٢٠٦)	(١,٨٠٨,١٢١)	١٣
٥,٣٢٠,٦٨٠	٤,٠٥٧,١٥١	
(٣,٨٨١,٢٨١)	(٣,٥٣٤,٨٣٢)	
٩,٠٢٠,٥٩٤	٥,١٣٩,٣١٣	
٥,١٣٩,٣١٣	١,٦٠٤,٤٨١	٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى نورثرن ترست السعودية ("أمين الحفظ").

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

الاشتراك / الاسترداد

يتم قبول طلبات الاشتراك / الاسترداد في جميع الأيام التي يكون فيها التداول مفتوح. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق بشكل يومي. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات عن طريق قسمة صافي الأصول (القيمة العادلة لأصول الصندوق مطروحاً منها التزامات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في اليوم التالي.

٢. أسس الإعداد

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه.

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة في قائمة المركز المالي، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية والتي تعتبر جوهرية لهذه القوائم المالية.

٣-١ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تترك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

٤-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٤-١-١ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من عام ٢٠٢١ م

التعديلات

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه، خلال العام الحالي ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للشركة، باستثناء ما هو مشار إليه أدناه.

ملخص للتعديلات	سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
تعديل هذه التعديلات متطلبات محددة عن محاسبة التحوط للسماح بمواصلة محاسبة التحوط المتأثرة خلال فترة عدم التأكد قبل تعديل بنود التحوط أو أدوات التحوط المتأثرة بمعايير أسعار الفائدة الحالية كنتيجة للإصلاحات القياسية لأسعار الفائدة الجارية. تقدم التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ لعلاقات التحوط التي تخضع للاستثناءات التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.	١ يناير ٢٠٢١ م	إصلاح مؤشر سعر الفائدة – المرحلة ٢	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩٤،٧،٤٠،١٦ ومعيير المحاسبة الدولي ٣٩
يمدد هذا التعديل الإعفاء من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار ذات الصلة بكوفيد ١٩ هو تعديل للدفعات المستحقة في الأصل لعقد إيجار في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (بدلاً من السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م أو قبله).	١ إبريل ٢٠٢١ م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التأجير -كوفيد -١٩ امتيازات الإيجار ذات الصلة	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٤-١-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمه)

٤-١-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معيير المحاسبة الدولي رقم ٣٧	العقود المحملة بالخسارة - تكاليف الوفاء بالعقود	١ يناير ٢٠٢٢ م	تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد. وتطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تف بها الشركة بجميع التزاماتها بداية من أول فترة تطبيق فيها الشركة ذلك التعديل.
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ١	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢ م	المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل توضيح إعادة التعويض لسداد تحسينات العقارات المستأجرة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدثت في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة. معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: يتيح التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة أن تصبح مطبق لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فروق الترجمة التراكمية.
معيير المحاسبة الدولي رقم ١٦	الممتلكات والألات والمعدات -العائدات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢ م	تحظر التعديلات خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي عائدات من بيع البنود المنتجة قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام. بالإضافة إلى ذلك، توضح التعديلات أيضاً معنى "الختبار ما إذا كان أحد الأصول يعمل بشكل صحيح".
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٣	إطار مفاهيم التقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٢ م	تم تحديث التعديل ككل للمعيير الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيم لعام ٢٠١٨م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩م.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٤-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمه)

٤-١-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمه)

ملخص للتعديلات	سارية للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
يعتبر هذا المعيار المحاسبي الجديد الشامل لعقود التأمين التي تغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. بمجرد دخوله حيز التنفيذ، سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ (إلى جانب تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤) الذي تم إصداره في عام ٢٠٠٥م.	١ يناير ٢٠٢٣م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧
أوضح التعديل ما هو المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل وذلك فقط إذا كان متضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
يتعامل هذا التعديل مع مساعدة المنشآت في تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٣م	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢
هذه التعديلات بخصوص تعريف التقديرات المحاسبية لمساعدة المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.	١ يناير ٢٠٢٣م	تعديل تعريف التقدير المحاسبي	معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
يتناول هذا التعديل توضيحاً بخصوص محاسبة الضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل.	١ يناير ٢٠٢٣م	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢
تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.	لا ينطبق	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٤-٢ النقدية وشبه النقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من أرصدة ونقدية مودعة لدى أمين الحفظ.

٤-٣ الأدوات المالية

٤-٣-١ الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

عند الاعتراف المبدئي، يقيس الصندوق الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بقيمتها العادلة زائداً أو ناقصاً، في حالة وجود أصل مالي أو مطلوب مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات الإضافية والتي يمكن عزوها مباشرة إلى حيازة أو إصدار أصل مالي أو التزام مالي، مثل الرسوم والعمولات. يتم تحميل تكاليف معاملات الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣-٢ تصنيف وقياس الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصل المالي بالتكلفة المطفأة

يُقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا كان يطبق الشرطين التاليين وغير مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- الأصل محتفظ به في نموذج الأعمال والذي هدفه هو الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التقاعدية؛ و
- تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يُقاس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان يطبق الشرطين التاليين وغير مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- الأصل محتفظ به في نموذج الأعمال والذي يحقق هدفه عبر جمع التدفقات النقدية التقاعدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- تؤدي شروطه التعاقدية في تواريخ محددة إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

عند الاعتراف الأولي باستثمار في حقوق الملكية غير محتفظ به للمتاجرة، يجوز لمدير الصندوق أن يختار بشكل غير قابل للنقض عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء هذه الانتخابات على أساس كل استثمار على حدة.

الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

جميع الموجودات المالية الغير مصنفة كما هي مفاة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يصنف الصندوق موجوداته المالية اما مفاة لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو مفاة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالتكلفة المطفأة. ان متطلبات التصنيف للأدوات الدين بالأسفل:

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤-٣-٢ تصنيف وقياس الموجودات المالية (تتمة)

التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات المبالغ الأصلية والربح، والتي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بل بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الموجودات عن طريق أي مخصص خسارة ائتمانية متوقعة يتم تحديدها وقياسها. يتم إثبات الربح المكتسب من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: إذا كانت التدفقات النقدية لأداة الدين لا تمثل مدفوعات المبالغ الأصلية والربح أو إذا لم تكن محتفظ بها ضمن المجموعة المحتفظ بها للتحصيل أو المحتفظ بها لتجميع وبيع نموذج العمل، أو إذا تم تعيينها في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يقاس في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إثبات الربح أو الخسارة من استثمارات الديون المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات التي يتم قياسها بشكل إلزامي في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة"، في الفترة التي تنشأ فيها. يتم عرض الربح أو الخسارة من أدوات الدين التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة أو التي لا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة بشكل منفصل عن استثمارات الدين التي يتم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات المحددة في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". يتم إثبات إيرادات العمولات المحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

نموذج العمل: يعكس نموذج العمل كيف يدير الصندوق الموجودات من أجل توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق هو فقط جمع التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو جمع التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الموجودات. إذا لم يكن أيٌّ من هذين ينطبقان (على سبيل المثال: يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج العمل "الأخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تشمل العوامل التي ينظر فيها الصندوق في تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الموجودات، الخبرة السابقة بشأن كيفية جمع التدفقات النقدية لهذه الموجودات، وكيفية تقييم أداء الموجود داخلياً وإبلاغه إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيفية تقييم المخاطر وإدارتها. كيف يتم تعويض المديرين. يتم الاحتفاظ بالأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة بشكل أساسي لغرض البيع على المدى القريب أو هي جزء من محفظة الأدوات المالية التي تدار معاً والتي يوجد لها دليل على نمط فعلي مؤخرًا لجني الأرباح على المدى القصير. تصنف هذه الأوراق المالية في نموذج أعمال "أخرى" وتُقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مدفوعات المبالغ الأصلية والفائدة: نموذج الأعمال يحتفظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، يقوم الصندوق بتقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبالغ الأصلية و الربح اختبار عند إجراء هذا التقييم، يدرس الصندوق ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تتسق مع ترتيبات الإقراض الأساسية، أي أن الأرباح تشمل فقط النظر في القيمة الزمنية للموارد، ومخاطر الائتمان، ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتماشى مع الإقراض الأساسي ترتيب. عندما تعرض المصطلحات التعاقدية التعرض للمخاطر أو التقلبات التي لا تتسق مع ترتيبات الإقراض الأساسية، يتم تصنيف الموجودات المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المصدر؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدي بالدفع، وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي موجودات المصدر.

يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، باستثناء عندما يكون مدير الصندوق قد اختار، عند الاعتراف المبدئي، تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. عند استخدام هذا الخيار، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي لا يتم إعادة تصنيفها بعد ذلك إلى قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم الإفصاح عن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. تتم المحافظة على توزيعات الأرباح عند تقديم عائد على مثل هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل عندما يتم تحديد حق الصندوق في استلام المدفوعات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤-٣-٣ الغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة)، عند الاقتضاء، عندما تنتهي صلاحية الحق في تلقي التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما يحول الصندوق حقوقه في تلقي التدفقات النقدية من الأصل، أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري لطرف ثالث بموجب ترتيب التجاوز وقام الصندوق بما يلي:

(أ) تحويل جميع مخاطر ومزايا الأصل أو

(ب) لم يتم بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومكافآت الأصل، ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.

عندما يحول الصندوق حقه في تلقي التدفقات النقدية من أحد الأصول (أو يدخل في ترتيب التجاوز)، ولم يتم بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الأصل ولم ينقل السيطرة على الأصل، عندها يتم إثبات الأصل إلى حد استمرار مشاركة الصندوق في الأصل. في هذه الحالة، يعترف الصندوق أيضاً بالالتزامات ذات الصلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المرتبطة بها على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظ بها الصندوق. يقوم الصندوق بالاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم استبعاد الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

٤-٣-٤ الالتزامات المالية

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

٤-٣-٥ انخفاض قيمة الموجودات المالية

يعترف الصندوق بمخصص خسارة الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة بقياس الصندوق مخصص الخسارة بقيمة تساوي عمر للخسائر الائتمانية المتوقعة، يعكس قياس خسائر الائتمانية المتوقعة:

- مبلغ غير متحيز واحتماله مرجح يتم تحديده عن طريق تقويم نطاق من النتائج الممكنة
- القيمة الزمنية للنقود
- المعلومات المعقولة والمؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة وظروف حالية وتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم الاعتراف / إلغاء الاعتراف بجميع مشتريات ومبيعات الأصول المالية بالطريقة المعتادة في تاريخ المتاجرة (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصول). عمليات الشراء أو المبيعات بالطريقة المعتادة هي عمليات شراء أو بيع الأصول المالية التي تتطلب تسوية الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بشكل عام بموجب اللوائح أو الأعراف في السوق.

٤-٣-٦ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة الموجودات والمطلوبات فقط، وإذا كان هناك لدى الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة للموجودات المالية والمطلوبات المالية وينوي الصندوق التسوية على أساس المبلغ الصافي أو بيع الموجود وسداد المطلوب في الوقت ذاته.

هذا ليس هو الحال بشكل عام مع اتفاقيات المقاصة الرئيسية ما لم يتم عرض أحد أطراف الاتفاقية الافتراضية والموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالإجمالي في قائمة المركز المالي.

٤-٤ الذمم المدينة

يتم قياس الذمم المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المباشرة المتزايدة، وبعد ذلك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية. يتم قياس مخصص خسارة الذمم المدينة دائماً بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤.٥ الوحدات القابلة للاسترداد

يتم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عندما:

- الوحدات القابلة للاسترداد تخول حاملها حصة نسبية من صافي أصول (حقوق الملكية) للصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- الوحدات القابلة للاسترداد في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى.
- جميع الوحدات القابلة للاسترداد في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى لها ميزات متطابقة.
- لا تتضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي التزام تعاقدي بتسليم النقد أو أي أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة نسبية من صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية).
- يستند إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المنسوبة إلى الوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة إلى حد كبير على الربح أو الخسارة أو التغيير في صافي الأصول المعترف بها (حقوق الملكية) أو التغيير في القيمة العادلة لصافي الأصول المعترف بها وغير المعترف بها (حقوق الملكية) للصندوق على مدى عمر الأداة.
- بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد التي تحتوي على جميع الميزات المذكورة أعلاه، يجب ألا يكون لدى الصندوق أي أداة أو عقد مالي آخر يحتوي على:
- إجمالي التدفقات النقدية يعتمد بشكل كبير على الربح أو الخسارة أو التغيير في صافي الأصول (حقوق الملكية) المعترف بها أو التغيير في القيمة العادلة لصافي الأصول (حقوق الملكية) المعترف بها وغير المعترف بها للصندوق.
- أثر تقييم أو تثبيت العائد المتبقي بشكل كبير على المساهمين المستردون.

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للسداد. إذا توقفت الوحدات القابلة للاسترداد عن تصنيف جميع الميزات، أو استوفت جميع الشروط المحددة، كحقوق ملكية، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي فروق عن القيمة الدفترية السابقة المعترف بها في حقوق الملكية. إذا كانت للوحدات القابلة للاسترداد بعد ذلك جميع الميزات واستوفت الشروط لتصنيفها كحقوق ملكية، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات في تاريخ إعادة التصنيف.

يتم احتساب إصدار وحيازة وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية

لا يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة في بيان الدخل الشامل عند شراء أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

٦.٤ المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى مبدئيًا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

٧.٤ صافي الربح أو الخسارة من موجودات ومطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي المكاسب أو الخسائر على الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عبارة عن تغييرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحفوظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها عند الاعتراف المبدئي كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستبعاد إيرادات ومكاسب الفوائد والأرباح.

تشتمل المكاسب والخسائر غير المحققة على التغييرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة ومن عكس مكاسب وخسائر الفترة غير المحققة للأدوات المالية التي تحققت في الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب المكاسب والخسائر المحققة من استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. وهي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد، أو المدفوعات النقدية أو المقبوضات التي تتم على عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات على حسابات الهامش الإضافية لهذه الأدوات).

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٨ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح إن وجد، في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. ويتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

٤-٩ تكاليف المعاملات

هي التكاليف المتكبدة للحصول على الموجودات أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتشمل الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والوسطاء والتجار. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة فور تكبدها في قائمة الدخل الشامل كمصروف.

٤-١٠ أتعاب الإدارة

يتم احتساب رسوم الإدارة بالسعر المذكور في أحكام وشروط صندوق وتكون مستحقة الدفع كل ثلاثة أشهر وبشكل ربع سنوي.

٤-١١ نفقات أخرى

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

٤-١٢ الزكاة / الضريبة

إن الزكاة والضريبة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

٤-١٣ صافي قيمة الأصول

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

٤-١٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدية نتيجة لأحداث ماضية، من المحتمل أن تطلب تدفق الموارد التي تجسد منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ. لا يتم الاعتراف بالمخصص لخسارة التشغيل المستقبلية.

٥. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
١,٤٠٣,٥٢٠	٦٤,٢٠٢	١-٥,٧	نقد لدى البنك
٣,٧٣٥,٧٩٣	١,٥٤٠,٢٧٩	١	نقد لدى أمين الحفظ
٥,١٣٩,٣١٣	١,٦٠٤,٤٨١		

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٨,٤٤	١٨,٩٦٦,٨٢٣	١٢,٠٠١,٨٤٥	البنوك والمؤسسات المالية
٢٥,٢٥	١٦,٨٤٤,٥٩١	١١,٠٦٨,٠٧٥	الصناعات البتروكيماوية
١٥,٣٣	١٠,٢٢٤,٩٢٧	٨,٢٠٣,٧٧٧	الاتصالات والتقنية
٦,٨٧	٤,٥٨٣,٠٩٧	٣,١٣٠,٦٢٠	التجزئة
٦,٣٥	٤,٢٣٧,٠٠٤	٢,٩٠٥,٨٨٣	الاستثمار الصناعي
٦,١٠	٤,٠٦٩,١٦١	٤,٠٣٦,١٩٤	الطاقة والمرافق
٤,٧٤	٣,١٦١,٥٩٢	٢,١٠٧,٧٢٨	المرافق العامة
٢,٥٩	١,٧٢٩,٥١٩	١,٤٠٦,٠١٥	العقارات
٢,٣٥	١,٥٦٥,٢٢٨	١,٦٦٥,٠٣٨	الزراعة والصناعات الغذائية
١,٩٧	١,٣١٦,٠١٦	١,٤٠٥,٨٩٠	المواصلات
٠,٠٠٥	٣,٠٩٩	٢,٥٢١	الإسمنت
١٠٠,٠٠	٦٦,٧٠١,٠٥٧	٤٧,٩٣٣,٥٨٦	
-	٦٨٥,١٠٠	٦٨٥,١٠٠	الاكتتاب العام الأولي
١٠٠,٠٠	٦٧,٣٨٦,١٥٧	٤٨,٦١٨,٦٨٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٤,٦٨	١٣,٤٦٣,٥١٦	١٣,٥٧٠,٣٦٧	البنوك والمؤسسات المالية
١٩,٦١	٧,٦١٢,٩٠٧	٧,١٢٥,٤٦٠	الصناعات البتروكيماوية
١٢,٦٥	٤,٩١٢,٥٣٥	٤,٦٩٧,٠٩٣	الاتصالات والتقنية
٦,٢٤	٢,٤٢٠,٨٢١	٢,٠٢٠,٦٦٢	الإسمنت
٧,٥٠	٢,٩١٢,٠٤٤	١,٣٣٥,٨٠٠	التجزئة
٦,١٧	٢,٣٩٧,٠٢٩	٢,١٤٢,٤٩٥	المواصلات
٤,٨٠	١,٨٦٢,٧١٩	٢,١٩٤,٥٤٠	التطوير العقاري
٢,٨٢	١,٠٩٦,١٩٠	١,٣١٩,٢٢٥	البناء والهندسة
٢,٤٢	٩٣٩,٥٠٤	١,٢٥٨,٠٦١	ربط
٣,١١	١,٢٠٦,٩٣٠	١,٠٣٠,٥٧٧	الزراعة والصناعات الغذائية
١٠٠%	٣٨,٨٢٤,١٩٥	٣٦,٦٩٤,٢٨٠	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته ١,٥٠% من صافي موجودات الصندوق العائدة لحاملي الوحدات، وفي كل تاريخ تقييم كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنقبات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة ٢٥,٠% سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة الجزيرة المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارية	٩١٧,٢٧٤	٦٢٣,٤٧٢
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	توزيعات ارباح	-	٦٨,٩٥٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	١١,٩٣٢	١٢,٠٠٠
بنك الجزيرة	أسهم مشتراه خلال العام	شركة شقيقة	-	١٩٥,٥٤٥
بنك الجزيرة	خسارة غير محققة	شركة شقيقة	-	(٣١٩,٥٨٦)

٧-١ يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل مدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها ويديرها مدير الصندوق، وتفصيلها كما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مدير الصندوق شركة الجزيرة المالية	٣٧,٨٩٩	٣٧,٨٩٩
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٢٣٧,٩٦١	٢١٧,١٣٨
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	٦٠,١١٨	٤٧,٤٢٦
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	٥٣,١٦٢	١٣,٠١٣

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	أرصدة لدى البنك استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٤,٢٠٢	١,٤٠٣,٥٢٠
شركة الجزيرة المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣٠١,٣٧٨	١٨٨,٨٣١
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة	١١,٩٣٢	١٢,٠٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(عدد الوحدات)		
٣٥٠,٤٩٢	٤١٣,٦٨٤	عدد الوحدات في بداية السنة
١٠٠,٦٦٧	١٢٣,٨٢٩	الوحدات المصدرة خلال السنة
(٣٧,٤٧٥)	(٧١,٢٨٦)	الوحدات المستردة خلال السنة
٦٣,١٩٢	٥٢,٥٤٣	صافي التغير في الوحدات
٤١٣,٦٨٤	٤٦٦,٢٢٧	عدد الوحدات في نهاية السنة

٩. صافي ربح الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٩٢٥,٩٦٦	١٦,٦٣٧,٥٥٤	ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
٧٩,١٢٦	٣,٥١٤,٠٠٢	ربح محقق من استبعاد استثمارات
٢,٠٠٥,٠٩٢	٢٠,١٥١,٥٥٦	

١٠. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	
-	١,٦٠٤,٤٨١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٧,٣٨٦,١٥٧	-	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٧٣٩,٥٨٢	النقدية وشبه النقدية
-	٢٨,١٨٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٧,٣٨٦,١٥٧	٢,٣٧٢,٢٤٩	توزيعات أرباح مستحقة
		مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
		الإجمالي
-	٣٠١,٣٧٨	المطلوبات كما في قائمة المركز المالي
-	٩٩,٣٢٧	أتعاب إدارة مستحقة
-	٤٠٠,٧٠٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٥,١٣٩,٣١٣	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٣٨,٨٢٤,١٩٥	-	النقدية وشبه النقدية
-	٨٥٤,٧٣٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٨٢٤,١٩٥	٥,٩٩٤,٠٥١	توزيعات أرباح مستحقة
		الإجمالي
-	١٨٨,٨٣١	المطلوبات كما في قائمة المركز المالي
-	١١٠,٣٧٠	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٩٩,٢٠١	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية

١-١١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستثمار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستثمار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محافظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ تم شرح هذه الطرق أدناه.

أ-مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنتشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

إن استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية التالية:

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م القيمة العادلة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م القيمة العادلة %
الريال القطري	قطر	٣٥,٣٧٥,٦٨٣	٥٢,٥٠
الدينار الكويتي	دولة الكويت	١٨,٩٦٦,٨٢٣	٢٨,١٥
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	١,٣١٦,٠١٦	١,٩٥
الدولار الأمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	٣,٠٩٨	٠,٠٠
		٥٥,٦٦١,٦٢٠	٨٢,٦٠
			٢١,٨١
			٩,٧٠٥,٩٣٦

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م التغير المحتمل على قيمة صافي الأصول %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م التغير المحتمل على قيمة صافي الأصول %
الريال القطري	قطر	١-/+ %	٣٥٣,٧٥٧
الدينار الكويتي	دولة الكويت	١-/+ %	١٨٩,٦٦٨
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	١-/+ %	١٣,١٦٠
الدولار الأمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	١-/+ %	٣١
			١-/+ %
			٢١,٧٥٦
			٦٥,٨٨٣
			٩,٤٢٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد الفائدة الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر تدفقات نقدية كبيرة لمعدل العمولة حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية ذات عمولة كبيرة.

(٣) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية والعمولات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى الصندوق استثمارات في أوراق مالية مدرجة.

التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر) بسبب التغير المعقول المحتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى المحتفظ بها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
التأثير على قيمة	التغير المحتمل	التأثير على قيمة	التغير المحتمل	
صافي الأصول	المعقول %	صافي الأصول	المعقول %	
١٣٤,٦٣٥	١-/+ %	١٨٩,٦٦٨	١-/+ %	البنوك والمؤسسات المالية
٧٦,١٢٩	١-/+ %	١٦٨,٤٤٦	١-/+ %	الصناعات البتروكيماوية
٤٩,١٢٥	١-/+ %	١٠٢,٢٤٩	١-/+ %	الاتصالات والتقنية
٢٩,١٢٠	١-/+ %	٤٥,٨٣١	١-/+ %	التجزئة
-	١-/+ %	٤٢,٣٧٠	١-/+ %	الاستثمار الصناعي
-	١-/+ %	٤٠,٦٩٢	١-/+ %	الطاقة والمرافق
-	١-/+ %	٣١,٦١٦	١-/+ %	المرافق العامة
١٨,٦٢٧	١-/+ %	١٧,٢٩٥	١-/+ %	التطوير العقاري
١٢,٠٦٩	١-/+ %	١٥,٦٥٢	١-/+ %	الزراعة والصناعات الغذائية
٢٣,٩٧٠	١-/+ %	١٣,١٦٠	١-/+ %	المواصلات
٢٤,٢٠٨	١-/+ %	٣١	١-/+ %	الإسمنت
١٠,٩٦٢	١-/+ %	-	١-/+ %	البناء والهندسة
٩,٣٩٥	١-/+ %	-	١-/+ %	العقارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، والتي تتمثل في احتمال أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزاماته.

سياسة صندوقها للدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الجيدة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للقدر الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقدية وشبه النقدية، وتوزيعات الأرباح المستحقة والذمم المدينة الأخرى. يتم إيداع النقد وشبه النقدية لدى أمين الحفظ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. وبالنسبة للأصول الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقدية وشبه النقدية للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة النقد وشبه النقدية جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
النقدية وشبه النقدية	٦٤,٢٠٢	١,٤٠٣,٥٢٠
ب أ أ ٣	١,٥٤٠,٢٧٩	٣,٧٣٥,٧٩٣
غير مصنف		

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقدية وشبه النقدية	١,٦٠٤,٤٨١	-	١,٦٠٤,٤٨١	١,٦٠٤,٤٨١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٧,٣٨٦,١٥٧	-	٦٧,٣٨٦,١٥٧	٦٧,٣٨٦,١٥٧
توزيعات أرباح مستحقة	٧٣٩,٥٨٢	-	٧٣٩,٥٨٢	٧٣٩,٥٨٢
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢٨,١٨٦	-	٢٨,١٨٦	٢٨,١٨٦
إجمالي الموجودات	٦٩,٧٥٨,٤٠٦	-	٦٩,٧٥٨,٤٠٦	٦٩,٧٥٨,٤٠٦
أتعاب إدارة مستحقة	٣٠١,٣٧٨	-	٣٠١,٣٧٨	٣٠١,٣٧٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٩,٣٢٧	-	٩٩,٣٢٧	٩٩,٣٢٧
إجمالي المطلوبات	٤٠٠,٧٠٥	-	٤٠٠,٧٠٥	٤٠٠,٧٠٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١.١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج-مخاطر السيولة (تتمة)

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أقل من سنة	أكثر من سنة	
٥,١٣٩,٣١٣	-	٥,١٣٩,٣١٣		النقدية وشبه النقدية
٣٨,٨٢٤,١٩٥	-	٣٨,٨٢٤,١٩٥		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥٤,٧٣٨	-	٨٥٤,٧٣٨		توزيعات أرباح مستحقة
٤٤,٨١٨,٢٤٦	-	٤٤,٨١٨,٢٤٦		إجمالي الموجودات
١٨٨,٨٣١	-	١٨٨,٨٣١		أتعاب إدارة مستحقة
١١٠,٣٧٠	-	١١٠,٣٧٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٩,٢٠١	-	٢٩٩,٢٠١		إجمالي المطلوبات

د-المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية. يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة. السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات. يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الإجمالي	القيمة العادلة المستوي			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	٣	٢	١	
٦٧,٣٨٦,١٥٧	-	-	٦٧,٣٨٦,١٥٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الإجمالي	القيمة العادلة المستوي			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	٣	٢	١	
٣٨,٨٢٤,١٩٥	-	-	٣٨,٨٢٤,١٩٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقدية وشبه النقدية تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٣. توزيعات الأرباح

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، يجب على الصندوق توزيع أرباح في نهاية شهر مايو ونوفمبر من كل عام. وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع أرباح عن الفترة المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١ و ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٩٨٦,٣٢٢ ريال سعودي و ٨٢١,٧٩٩ ريال سعودي على التوالي على مالكي الوحدات.

١٤. الاحداث اللاحقة

في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٥. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م).