

# صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية

التقرير السنوي - ٢٠٢١



# المحتوى

- معلومات صندوق الاستثمار
- أداء الصندوق
- مدير الصندوق
- أمين الحفظ
- مشغل الصندوق
- مراجع الحسابات
- القوائم المالية



١. صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية

٢. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

أهداف صندوق الاستثمار

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية هو صندوق أسهم مفتوح يهدف إلى تحقيق نمو متوسط وطويل الأمد لرأس المال من خلال الاستثمار بشركات خليجية مدرجة ومتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بالإضافة إلى الشركات المدرجة في أسواق البلدان العربية الأخرى بالشرق الأوسط وشمال أفريقيا بنسبة تصل إلى ٢٠% من صافي أصول الصندوق بشرط أن تتوافق جميع أصول الصندوق مع القواعد الشرعية المحددة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق، وكذلك يحق لمدير الصندوق الاستثمار في الشركات التي تأسست في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والتي يتركز نشاطها الرئيسي في تلك الدول، والتي تكون مدرجة في أي من أسواق المال في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا أو أي من الأسواق المالية الأخرى خارج المنطقة. إضافة إلى الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في تلك الأسواق المالية، فإنه بإمكان مدير الصندوق الاستثمار في جميع الوسائل المالية الأخرى مثل الصناديق العقارية المطروحة (REIT) وصناديق الملكية المتداولة (ETF) وغيرها.

سياسات الاستثمار وممارساته، وأنواع الأصول التي يستثمر فيها الصندوق

- يقوم مدير الصندوق عند اختيار استثماراته بالنظر لأساسيات الشركة وربحياتها على المدى البعيد، قدرتها على إيفاء الديون، قدراتها الإدارية، استراتيجياتها، منظورها الاقتصادي، مستوى المنافسة وعوامل أخرى مماثلة. ويقوم بتحليل هذه العوامل بالإضافة إلى إجراء الأبحاث ذات الصلة في مجال الشركة والأبحاث الاقتصادية يكون لها تأثير في وضع الشركة المستقبلية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد يختلف توزيع أصول الشركة في كل دولة حسب وضع الأسواق، وغالبا ما يكون النصيب الأكبر للدول ذات القيمة السوقية الأكبر.
- ويسعى مدير الصندوق لتحقيق أهداف الصندوق عن طريق الاستثمار في أسهم شركات مدرجة في أسواق الأسهم المحلية في دول مجلس التعاون الخليجي: المملكة العربية السعودية، الإمارات العربية المتحدة، الكويت، قطر، البحرين وعمان (قد يكون من ضمنها أسهم البنك السعودي الفرنسي)، وقد يستثمر في أوراق مالية مماثلة مدرجة في أسواق تداول عالمية (مثال: إيصالات الإيداع العالمية GDRs وإيصالات الإيداع الأمريكية ADRs).
- كما يحق للصندوق الاستثمار في شركات مدرجة في أسواق عربية أخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بالأخذ بالاعتبار أن لا تتعدى هذه الاستثمارات ٢٠% من صافي أصول الصندوق.

٣. سياسة توزيع الدخل والأرباح

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق و بالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة و سعر الوحدات.

٤. المؤشر الاسترشادي للصندوق والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة

المؤشر الاسترشادي للصندوق هو GCC Shariah Capped Equity Index .

الموقع الإلكتروني لمزود الخدمة: <https://www.spglobal.com>

ب. أداء الصندوق

١. أداء الصندوق للسنوات المالية الثلاث الأخيرة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
15,315,841.00	12,702,748.00	15,932,852	صافي قيمة الأصول
15.45	16.14	21.4038	صافي قيمة الأصول لكل وحدة
16.33	16.32	22.3463	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
13.71	10.81	15.9345	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
991,172.00	786,927.00	744,392	عدد الوحدات
-	-	--	الأرباح الموزعة لكل وحدة
3.07%	3.04%	2.77%	نسبة المصروفات
--	--	--	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها
أداء الصندوق خلال السنة تجاوز أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة إنخفض عن أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة تجاوز أداء المؤشر	نتائج مقارنة أداء المؤشر للصندوق بأداء الصندوق

٢. سجل أداء

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



العائد الإجمالي السنوي	١ سنة	٣ سنوات	٥ سنوات	منذ التأسيس
32.60	56.09	48.93	114.04	

ب. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية

العائد الإجمالي السنوي	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
32.60	٤,٤٦%	12.69%	-3.59%	-1.03%	9.33%	-15.29%	9.17%	43.27%	13.52%	

ج. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق على مدار العام

المبلغ بالريال السعودي	
5,750.00	رسوم التسجيل تداول
7,500.00	رسوم الجهات الرقابية
40,250.00	أتعاب المحاسب القانوني
234	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
7,603	رسوم احتساب المؤشر
34,931	رسوم الصفقات
25,215	رسوم التحويل
-	رسوم التمويل
2,827	اخرى
21,922	رسوم الحفظ
295,095	رسوم الادارة
-	المراجعة الشرعية
2.77%	اجمالي نسبة المصروفات

\* أي ظروف قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها

٣. تغيرات جوهرية حدثت خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق

لا يوجد

٤. ممارسات التصويت السنوية

موضوع التصويت	قرار التصويت			نوع الجمعية العمومية	تاريخ الجمعية	الشركة
	موافق	غير موافق	ممتنع عن التصويت			
التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١/١٢/٢١ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٠، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: ١- وليد بن إبراهيم شكري، ٢- عصام بن علوان البيات، ٣- سليمان بن عبدالعزيز التويجري، ٤- خالد بن سالم الرويس.	✓			عادية	21/01/2021	الشركة السعودية للكهرباء
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي التجاري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ راشد بن إبراهيم شريف مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تمويل مرابحة مشترك لمدة ٧ سنوات، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ ٣ مليار ريال. (مرفق)	✓					
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الخليج الدولي والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور نجم بن عبدالله الزيد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تسهيلات مالية لمدة عام واحد، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال. (مرفق)	✓					
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	✓			عادية	18/03/2021	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات
التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	✓					
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	✓					



٧		التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسوية من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من عام ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه.			
	٧	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
	٧	التصويت على صرف مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
٧		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة على أن يكون من بينهم أربعة أعضاء تعينهم الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من ٢٠ مارس ٢٠٢١م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في ١٩ مارس ٢٠٢٤م. (مرفق السيرة الذاتية).			
	٧	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ٢٠ مارس ٢٠٢١ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٤م، علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: - الدكتور/ وليد أحمد الشلفان - الأستاذ/ خالد علي القرني - الأستاذ/ بشار طلال كيالي - الأستاذ/ يحيى عيسى الأنصاري			
	٧	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.	غير عادية	7/4/2021	مصرف الإنماء
	٧	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
	٧	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
	٧	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
	٧	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠٢٠م وقدرها (٥٩٦,١٢١,٨٨٩) ريال بواقع ثلاثين هللة (٠,٣٠ ريال) للسهم الواحد والتي تمثل (٣%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية لمساهمي المصرف المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدون في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢١م (مرفق).			
	٧	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسوي من العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد أتعابهما.			
	٧	التصويت على صرف مبلغ (٠٠٠,٦,٥٠٨) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
	٧	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمين المصرف بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
	٧	التصويت على سياسة التعاقب لعضوية مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه (مرفق).			
	٧	التصويت على تحديث لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).			
	٧	التصويت على تحديث لائحة الترشيح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق).			
	٧	التصويت على تحديث سياسة المكافآت والبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له وأمانة السر والإدارة التنفيذية (مرفق).			
	٧	التصويت على تحديث لائحة اللجنة الشرعية (مرفق).			
	٧	التصويت على تحديث لائحة لجنة المراجعة (مرفق).			
	٧	التصويت على تشكيل اللجنة الشرعية للمصرف من تاريخ انعقاد الجمعية العامة ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٢٤م وسيكون التشكيل على النحو الآتي: أ. فضيلة الشيخ الدكتور/ عبد الرحمن بن صالح الأطرم (رئيس) مرفق السيرة الذاتية. ب. فضيلة الشيخ الدكتور/ عبد الله بن وكيل الشيخ (عضو) مرفق السيرة الذاتية. ج. فضيلة الشيخ الدكتور/ سليمان بن تركي التركي (عضو) مرفق السيرة الذاتية. د. فضيلة الشيخ الأستاذ الدكتور/ يوسف بن عبد الله الشيبلي (عضو) مرفق السيرة الذاتية.			
	٧	التصويت على الترخيص لعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المريشد للمشاركة في عضوية مجلس إدارة شركة سيتي جروب العربية السعودية (مرفق).			

√	التصويت على تعديل المادة رقم ٣ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بغرض الشركة (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتأسيس الشركات (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بمركز الشركة (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٩ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالأسهم (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١١ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بطريقة التداول (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٢ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بحجز الأسهم (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٣ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بزيادة رأس المال (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٤ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتخفيض رأس المال (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٥ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بشراء الأسهم (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٦ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بإصدار الصكوك (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٨ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالإدارة (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ١٩ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بانتهاء العضوية (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٠ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالصلاحيات (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢١ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بلجان المجلس (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٢ من النظام الأساس للمصرف الخاصة باللجنة التنفيذية (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٣ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بلجنة المراجعة (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٤ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالمكافآت (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٥ من النظام الأساس للمصرف الخاصة برئيس المجلس (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٦ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالاجتماعات (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٧ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الاجتماعات (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٢٨ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بقرارات المجلس (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٣٢ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالجمعية العامة غير العادية (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٣٣ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين (مرفق).		
√	التصويت على تعديل المادة رقم ٣٥ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الجمعيات العامة العادية (مرفق).		



	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٣٦ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الجمعيات العامة غير العادية (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤٠ من النظام الأساس للمصرف الخاصة برئاسة الجمعيات العامة (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤٢ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالاطلاع (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤٤ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالميزانية السنوية وتقرير مجلس الإدارة (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤٥ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتوزيع الأرباح (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٤٨ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بخسائر الشركة (مرفق).			
	√	التصويت على حذف المادة رقم ٥٠ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بختم الشركة (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٥١ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنظام الشركات (مرفق).			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم ٥٣ من النظام الأساس للمصرف الخاصة بإيداع النظام الأساس (مرفق).			
	√	التصويت على إعادة ترتيب آخر ثلاث مواد من النظام الأساس للمصرف وترقيمها لتتوافق مع المادة المحذوفة رقم ٥٠ في حالة الموافقة على المواد الثلاث الأخيرة المعاد ترتيبها.			
	√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
	√	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف لمدة عام وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (٤٥,٠٠٠) ألف ريال سعودي، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة ٢٨,٧٥% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام ٢٠٢٠م بلغت (٣٨,٤١٦) ألف ريال سعودي (مرفق).			
	√	التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي: أ- المبلغ الاجمالي للزيادة: خمسين مليون ريال. ب- رأس المال قبل الزيادة ٢٠٠ مليون ريال سعودي، ويصبح رأس المال بعد الزيادة ٢٥٠ مليون ريال سعودي، أي بنسبة زيادة قدرها ٢٥%. ج- عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال: ٢٠ مليون سهم، ويصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٢٥ مليون سهم. د- تهدف هذه التوصية لزيادة رأس المال لتعزيز موارد الشركة مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة. هـ - معدل الزيادة: سهم واحد لكل أربعة أسهم. و- ستمت الزيادة من خلال رسملة مبلغ ٥٠ مليون ريال من الاحتياطي والأرباح المرحلة. ز- في حالة وجود كسور أسهم سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز ٣٠ يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل سهم. ح- تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدتين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ط- تعديل المادة رقم (٧) من نظام الشركة الأساس المتعلقة برأس المال. ي- تعديل المادة رقم (٨) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالكتابة.	غير عادية	11/4/2021	شركة المعمر لأنظمة المعلومات
	√	التصويت على تعديل المادة رقم (١٨) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بعدد أعضاء مجلس الإدارة.			
	√	التصويت على سياسة توزيعات الأرباح للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣.			
	√	التصويت على تعديل المادة (٣) من النظام الأساس لشركة و الخاصة بأغراض الشركة .			
	√	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.	عادية	21/04/2021	

		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على إبراء ذمة مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على قرارات مجلس الإدارة بما تم توزيعه كأرباح نقدية مجموعها (٤٥٠) مليون ريال عن العام المالي ٢٠٢٠م، بواقع (١) ريال لكل سهم، أي ما نسبته ١٠% من رأس المال الاسمي.			
		√	التصويت على صرف مبلغ (١,٨) مليون ريال، كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، بواقع (٢٠٠) ألف ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ ثامر بن عبدالله الحمدو عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة، ابتداءً من تاريخ تعيينه في ١-٦-٢٠٢٠م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣٠-٦-٢٠٢١م، خلفاً للعضو السابق الأستاذ سعد بن علي الكثيري (غير تنفيذي) - مرفق السيرة الذاتية.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الدكتور عبد الرحمن بن سليمان الراجحي (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة، ابتداءً من تاريخ ١٤-٧-٢٠٢٠م، وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٣٠-٦-٢٠٢١م، وذلك بدلاً عن الأستاذ سعد بن علي الكثيري (عضو غير تنفيذي)، على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ١٤-٧-٢٠٢٠م، ويأتي هذا التعيين وفقاً لللائحة عمل لجنة المراجعة - مرفق السيرة الذاتية.			
		√	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة التاسعة، والتي تبدأ في ١-٧-٢٠٢١م، وتستمر لمدة ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٣٠-٦-٢٠٢٤م-مرفق السير الذاتية.			
		√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها ووظائف عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ١-٧-٢٠٢١م، وتستمر لمدة ثلاث سنوات، علماً بأن المرشحين هم: الدكتور عبد الرحمن الراجحي، والدكتور سعد الرويتع، والأستاذ خالد الخويطر - مرفق السير الذاتية.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي للعام المالي ٢٠٢١م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذياً لنظام الشركات، وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية، وخططها التوسعية والاستثمارية.			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.	عادية	26/04/2021	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠م			
		√	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها (٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواقع (١) ريال للسهم، والذي يمثل (١٠%) من قيمة السهم الاسمية، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم 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، وسيتم تحديد تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً بعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذه التوصية.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			

المجموعة السعودية  
للإستثمار الصناعي





		<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة لسياسة توزيع الأرباح للاعوام ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م والتي تنص على التالي : تستهدف الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري) إلى توزيع ١ ريال سعودي للسهم عن كل نصف سنة، وذلك لفترة الثلاث سنوات القادمة ابتداءً من العام ٢٠٢٠م. علماً أن سياسة توزيع الأرباح ستكون قابلة للتغيير بناءً على أية تغييرات جوهرية في إستراتيجية الشركة أو التقلبات الحادة في أسعار النقل العالمية أو أية إلتزامات لجهات تمويلية قد تنشأ على الشركة مستقبلاً.</p>			
		<p>التصويت على إيقاف تجنب نسبة ١٠% من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي نظراً لتجاوزه ٣٠% من رأس المال.</p>			
		<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للكهرباء، والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالملك بن عبدالله الحقييل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء، وهي عبارة عن عقد التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الخفيفة، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م مبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي. (مرفق)</p>			
		<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للكهرباء والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالملك بن عبدالله الحقييل مصلحة غير مباشرة فيها كونه عضو في مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء، وهي عبارة عن عقد التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الثقيلة، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م مبلغ ٥ مليون ريال سعودي. (مرفق)</p>			
		<p>التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.</p>	غير عادية	26/04/2021	شركة الاتصالات السعودية
		<p>التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.</p>			
		<p>التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.</p>			
		<p>التصويت على تعديل المادة رقم (١٧) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بمجلس إدارة الشركة.</p>			
		<p>التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ (٢٠٢١/٤/٢٨م) ومدتها ثلاث سنوات، وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٧م (مرفق سيرهم الذاتية).</p>			
		<p>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 ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.</p>			
		<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين ولمرة واحدة عن العام ٢٠٢٠م بواقع (١) ريال للسهم والتي تمثل ١٠% من القيمة الأسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال، على أن تكون أحقية الأرباح الإضافية لمساهمي الشركة المالكن للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام ٢٠٢٠م هو (٥) ريال للسهم والتي تمثل ٥٠% من القيمة الأسمية للسهم وبإجمالي ١٠,٠٠٠ مليون ريال، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح (مرفق).</p>			
		<p>التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص للورد في الفقرة (١) 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.</p>			
		<p>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 الأجور، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ (٢١٥) ألف ريال في العام ٢٠٢٠م (مرفق).</p>			
		<p>التصويت على صرف مبلغ (٤,٤٢٥,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.</p>			
		<p>التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.</p>	غير عادية	24/05/2021	شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
		<p>التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م</p>			
		<p>التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م</p>			



		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٢٠٢٠م			
		√	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح عن العام ٢٠٢٠م بإجمالي مبلغ وقدره (٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦) ريال سعودي، أي ما مجموعه (٥٠) هللة للسهم الواحد بما يمثل (٥%) من رأس المال			
		√	التصويت على صرف مبلغ (٤,٥٥٧,١٤٣) أربعة ملايين وخمسمائة وسبعة وخمسون ألف ومائة وثلاثة وأربعون ريالاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠م/١٢/٣١			
		√	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م			
		√	التصويت على شراء الشركة لعدد يصل إلى (٦٦,٣٤٧,٩٣١) سهماً من أسهمها وتخصيصها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر سهم الشركة أقل من قيمته العادلة على أن يتم تمويل شراء الأسهم من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ موافقة الجمعية والاحتفاظ بأسهم الخزينة لمدة أقصاها ٥ سنوات من تاريخ قرار الجمعية العامة. (مرفق)			
		√	التصويت على تعديل المادة (٥) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالمركز الرئيسي للشركة (مرفق)			
		√	التصويت على تعديل المادة (١٧) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بشراء أسهم الشركة (مرفق)			
		√	التصويت على معايير الأعمال المنافسة. (مرفق)			
		√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).			
		√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠م/١٢/٣١.			
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠م/١٢/٣١.			
		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠م/١٢/٣١.			
		√	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول والنصف الثاني للعام المالي ٢٠٢٠م البالغ مجموعها (٢,١) للسهم الواحد وبما نسبته ٢١% من رأس مال الشركة، وبمبلغ إجمالي (٤٢) اثنان وأربعون مليون ريال (مرفق)			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسري العربية السعودية والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ خالد بن عبد الله المعمر والأستاذ إبراهيم بن عبد الله المعمر مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات منتج أسري (ESFi) لعام ٢٠٢٠م بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية بمبلغ ١٧,٠٦٦,٧٠٤ مليون ريال. (مرفق)			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخرائط الإلكترونية والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ خالد بن عبد الله المعمر والأستاذ إبراهيم بن عبد الله المعمر مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات التنفيذ ودعم منتج أسري (ESFi) لعام ٢٠٢٠م بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية بمبلغ ١,٣١٢,٩٤٦ مليون ريال. (مرفق)			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة اعمار التنفيذية لتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ خالد بن عبد الله بن محمد المعمر مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات تنفيذ وتمديد وتركيب شبكات لعام ٢٠٢٠م بناء على أسس تجارية دون شروط تفضيلية بمبلغ ١٤,١٦٠,٨١٢ مليون ريال. (مرفق)			
		√	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (خالد بن عبد الله المعمر) في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)			
		√	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (إبراهيم عبد الله المعمر) في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)			
		√	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة (عبد الله محمد المعمر) في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)			
				عادية	26/05/2021	شركة المعمر لأنظمة المعلومات



v		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٢٠٢٠/١٢/٣١			
	v	التصويت على صرف مبلغ ١,١٢٧,١٨٢ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
v		التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع و السنوي من العام المالي ٢٠٢١م و الربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه. (مرفق)			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م،			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون 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.			
	v	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	عادية	26/05/2021	الشركة الكيمائية السعودية القابضة
	v	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
	v	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
v		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
	v	التصويت على صرف مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
	v	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م و الربع الأول والثاني لعام ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه.			
	v	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية ٢٠٢٠م بواقع (٥٠٠,٠٠٠ ريال) للسهم الواحد المبلغ الاجمالي (٤٢,١٦٠,٠٠٠ ريال) أي بنسبة ٥ % من قيمة السهم الاسمية على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح اعتباراً من يوم الاثنين ٢٠٢١/٠٦/١٤ الموافق (١٤/١١/٢٠٢١هـ) مرفق)			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للظوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.			
	v	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة الكيمائية السعودية القابضة ( مرفق)			
	v	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة(مرفق)			
	v	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت(مرفق)			
	v	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة(مرفق)			
	v	التصويت على تعديل سياسة ومعايير العضوية في مجلس الإدارة(مرفق)			
	v	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	26/05/2021	شركة جرير للتسويق
	v	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
	v	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
v		التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م و الربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه. (مرفق).			

		√	التصويت على صرف مبلغ (٢,٦٥٠,٠٠٠) مليوناً وستمائة وخمسون ألف ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
√			التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة كابت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تنفيذ وتصاميم واستشارات فنية، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (٧٠,٩٥٤,٠٣٧) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
		√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة كابت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (١٩٦,٠٢٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (٣٠٦,٢٤٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (١٤٥,٨٦٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة أمواج الظهران المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالظهران، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (١,٣٨١,٩٠١) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة أسواق المستقبل للتجارة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (٢,١٣٠,٥٨٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠ م بلغت (١٣٨,٦٠٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).

v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠م بلغت (١٧١,٦٢٥) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة رويين العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠م بلغت (١,٩٧٢,٩١٨) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة ريوف تيوك المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بتيوك، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠م (١,٥٠٧,١١٨) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة صحة الشرق الطبية المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى سكني بالخبر، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠م (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
	v	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية (مرفق).			
v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة رويين العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد لتقديم خدمات الإدارة والتشغيل والصيانة (غير شامل الخدمات المرتبطة بالتأجير) لمجمع رويين بلازا التجاري بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام ٢٠٢٠م (٧٦٧,٠٠٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
	v	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	27/05/2021	شركة أسمنت ينبع
	v	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
	v	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
v		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
v		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 ٢٠٢١م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
	v	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
	v	التصويت على تعديل سياسة المكافآت. (مرفق)			
	v	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			

	v	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / إبراهيم بن حمد الراشد (عضو مجلس إدارة - مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٢٩م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ / عبد العزيز بن سليمان الراجحي (عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠/١١/١٢م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
	v	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين).	عادية	8/9/2021	الشركة الكيماوية السعودية القابضة
	v	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١م ولمدة ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح): ١- الأستاذ / فواز بن محمد الفوز رئيس لجنة المراجعة (صفة العضوية - مستقل) ٢- الأستاذ / عبد الوهاب بن أحمد عابد عضو لجنة المراجعة (صفة العضوية - مستقل) ٣- الأستاذ / عبد الله حمد آل مهذل عضو لجنة المراجعة (عضو من خارج المجلس) ٤- الأستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان عضو لجنة المراجعة (عضو من خارج المجلس)			
	v	التصويت على سياسة توزيع الأرباح للشركة لفترة السنوات الثلاث القادمة بداية من الربع الرابع من عام ٢٠٢١م (مرفق).	عادية	30/11/2021	شركة الإتصالات السعودية
	v	التصويت على دخول وإبرام الشركة لاتفاقية إدارة سجل الاكتتاب. للمزيد من المعلومات عن هذه الاتفاقية، يرجى الاطلاع على قسم المعلومات الإضافية أدناه والملحق رقم ١ والذي يحدد أبرز أحكامها وشروطها، علماً بأن الأحكام والشروط المرفقة قابلة للتعديل بناءً على ما يتم الاتفاق عليه بين الأطراف وما يقرره مجلس الإدارة (أو أي من مفوضيه) في هذا الشأن وفقاً للتفويض الوارد في البند (٣) أدناه.			
	v	التصويت على تفويض مجلس إدارة الشركة أو أي شخص مفوض من قبل مجلس إدارة الشركة؛ بالموافقة على شروط وأحكام اتفاقية إدارة سجل الاكتتاب وأي اتفاقيات، وطلبات ووثائق أخرى ذات علاقة بالطرح الثانوي (كما تم تعريفه في قسم المعلومات الإضافية أدناه) بما فيها مستند الطرح (نشرة الإصدار)، والتوقيع على هذه العقود والوثائق والتفاوض عليها واتخاذ جميع الإجراءات الأخرى لأغراض تنفيذ الطرح الثانوي.			
	v	التصويت على إجازة جميع الإجراءات السابقة التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالطرح الثانوي بما فيها الأعمال التحضيرية التي تم اتخاذها مع صندوق الاستثمارات العامة فيما يتعلق بالطرح الثانوي وتعيين المستشارين ذي العلاقة (مرفق).			
v		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ٢٠٢١/١٢/١٠م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٩م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	عادية	8/12/2021	مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
	v	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١/١٢/١٠م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٩م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: -الدكتور/ عبد الرحمن بن سليمان حمود الطريقي - الأستاذ / سليمان بن ناصر جبران القحطاني -الأستاذ / رشيد بن عبد الرحمن ناصر الرشيد			
v		التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي ٢٠٢٢م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٣م، وتحديد أتعابه. (مرفق)			
	v	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) 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.			

##### ٥. تقرير مجلس إدارة الصندوق

أ. يتكون مجلس إدارة الصندوق من الأعضاء التاليين.

الاسم	تصنيف العضوية
الأستاذ/ إيهاب طالب أحمد فرحان	رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل



الأستاذ/ عبد الله سليمان عبدالعزيز العربي	نائب رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل
الأستاذ/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري	عضو مجلس الإدارة، مستقل
الأستاذ/ هاني إبراهيم أحمد عبيد	عضو مجلس الإدارة، مستقل

ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

السيد/ إيهاب طالب أحمد فرحان.

رئيس مصرفية الحسابات الخاصة لدى البنك السعودي الفرنسي، بخبرة ١٣ سنة في الخدمات الاستشارية مع البنك الأهلي في مجال البورصة العالمية والمنتجات الاستثمارية. انضم إلى البنك السعودي الفرنسي في عام ٢٠٠٥م كرئيس إدارة الاستثمارات لقسم مدينة جدة. تم تعيينه كرئيس إدارة الثروات المكلف في شركة السعودي الفرنسي كابيتال في مايو ٢٠١٥م، ثم انضم إلى شركة السعودي الفرنسي كابيتال كرئيس إدارة الثروات حتى شهر مايو ٢٠١٨م، حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال في عام ١٩٩٥م وشهادة مخطط مالي مؤهل من البنك المركزي السعودي - المعهد المصرفي في عام ٢٠٠٤م.

السيد/ عبد الله سليمان عبد العزيز العربي.

رئيس الوساطة لدى شركة السعودي الفرنسي كابيتال، بخبرة ١٤ سنة في قطاع البنوك داخل المملكة، أصبح السيد عبد الله رئيس للوساطة المكلف في شركة السعودي الفرنسي كابيتال عام ٢٠١١م. تم تعيينه كرئيس للوساطة عام ٢٠١٤م في شركة السعودي الفرنسي كابيتال. حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال الدولية من جامعة الملك سعود عام ١٩٩٩م.

السيد/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري.

يمتلك السيد محمد فتح الله البخاري خبرة تزيد عن ٢٥ سنة في قطاع البنوك والاستثمار في داخل المملكة وخارجها، حائز على درجة البكالوريوس في الأدب الإنجليزي من جامعة الملك سعود في عام ١٩٧٢م. السيد محمد متقاعد الآن وقد كان آخر منصب تقلده هو مدير المطابقة والالتزام لدى شركة العربي الوطني للاستثمار في عام ٢٠١١م.

السيد/ هاني إبراهيم أحمد عبيد.

شريك في شركة انفتست كورب، بخبرة ١١ سنة في قطاع البنوك والاستثمار داخل المملكة، أصبح السيد هاني مدير صندوق في البنك السعودي الفرنسي عام ٢٠٠٤م. انضم إلى شركة مورغان ستانلي في عام ٢٠٠٨م ككاتب رئيس إدارة الثروات الخاصة، في عام ٢٠١٢م أصبح شريك في شركة انفتست كورب. حائز على شهادة البكالوريوس في إدارة التكنولوجيا من جامعة وينت وورث للتكنولوجيا.

ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته.

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
- 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 وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق وأو لجنة المطابقة والالتزام ومسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
- إقرار أي توصية يرفعها المصنف في حالة تعيينه وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من اكتمال والتزام شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر سواء كان عقداً أم غيره بلائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة الصندوق ومالكي وحداته.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.

د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

- إن مكافآت مجلس إدارة الصندوق تشمل جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال العامة الذي يشرف عليه المجلس علماً بأن تلك الأتعاب ستكون متغيرة بشكل سنوي حيث سيتم تخصيص حصة كل صندوق من تلك الأتعاب بناءً على حجم الأصول نسبة وتناسب، ويتم احتسابها بصورة تراكمية في كل يوم تقييم وتخصم على أساس سنوي.
- يقدر الحد الأقصى السنوي لإجمالي أتعاب ومصاريف أعضاء مجلس إدارة جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٦٠,٠٠٠ (ستون ألف) ريال سعودي وتقدر حصة الصندوق من هذه الأتعاب بـ ٦,٢٨٣ ( ستة آلاف ومئتان وثلاثة وثمانون) ريال سعودي في السنة.
- كما تجدر الإشارة بأن حصة الصندوق من هذه الأتعاب ستغير سنوياً وفقاً لأصول الصندوق (زيادة أو نقصاً)، وبأن كل عضو مستقل سيتقاضى مبلغ ١٥,٠٠٠ (خمسة عشر ألف) ريال سعودي عن كل اجتماع عن كل اجتماع (بحد أقصى اجتماعين في السنة وهو الحد الأدنى لعدد اجتماعات مجلس إدارة الصندوق)، وذلك عن جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي العامة.





هـ. أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.  
لا يوجد أي تعارض مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.

و. بيان بجميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق.  
يشارك أعضاء مجلس إدارة الصندوق في مجالس صناديق أخرى تحت إدارة شركة السعودي الفرنسي كابيتال كالتالي:

عضو مجلس الإدارة				الصندوق
محمد البخاري	هاني عبيد	عبدالله العربي	إيهاب فرحان	
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	الأسواق المالية بالدولار الأمريكي
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	البدر للمرابحة بالريال السعودي
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	الأسواق المالية بالريال السعودي
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	الاستثمار بالأسهم السعودية
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	السعودي الفرنسي للطروحات الأولية الخليجية
عضو مستقل	عضو مستقل	-	عضو	تعليم ريت
-	عضو مستقل	-	-	بنيان ريت

ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق أهدافه:

- عقد مجلس إدارة الصندوق اجتماعين خلال العام ٢٠٢١.
- الاجتماع الأول - ٢ يونيو ٢٠٢١ - الرياض  
وفيما يلي ملخصاً لأهم القرارات التي تم إقرارها والمواضيع التي تمت مناقشتها من قبل مجلس إدارة الصندوق:
  - المستجدات والتطورات الأساسية
  - استعراض أداء الصندوق خلال الفترة
  - نظرة عامة - المطابقة والالتزام
- الاجتماع الثاني - ٩ ديسمبر ٢٠٢١ - الرياض  
وفيما يلي ملخصاً لأهم القرارات التي تم إقرارها والمواضيع التي تمت مناقشتها من قبل مجلس إدارة الصندوق:
  - المستجدات والتطورات الأساسية
  - استعراض أداء الصندوق خلال الفترة
  - نظرة عامة - المطابقة والالتزام
  - التأكيد على استقلالية أعضاء مجلس الإدارة

## ج. مدير الصندوق

١. اسم مدير الصندوق، وعنوانه





٢. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار  
لا يوجد

٣. مراجعة لأنشطة الاستثمار

أنهى مؤشر السوق السعودي تعاملات عام ٢٠٢١ على ارتفاع بنسبة ٣٠%، ما يعادل ٢٥٩٢ نقطة، مغلقاً عند ١١٢٨٢ نقطة مقارنة بإغلاقه عند ٨٦٩٠ نقطة بنهاية عام ٢٠٢٠. ليسجل مؤشر السوق بذلك أعلى مكاسب سنوية منذ عام ٢٠٠٧ وأكبر إغلاق سنوي منذ عام ٢٠٠٥، مواصلاً ارتفاعه للعام السادس على التوالي. وكان مؤشر السوق السعودي قد شهد خلال العام المنتهي ارتفاعاً متدرجاً ليسجل أعلى إغلاق له خلال العام عند ١١٩٤٠ نقطة، وهو الأعلى منذ يوليو ٢٠٠٦. وارتفع المؤشر بنسبة ١٤%، ما يعادل ١٢١٨ نقطة خلال الربع الأول، كما سجل ارتفاعاً خلال الربع الثاني بنسبة ١١% ما يعادل ١٠٧٦ نقطة، وواصل ارتفاعه خلال الربع الثالث بنحو ٤,٧%، ما يعادل ٥١٢ نقطة، فيما تراجع بنسبة ١,٩% خلال الربع الرابع.

وشهد العام ٢٠٢١ عدة أحداث أبرزها مايلي:

- إعلان ولي العهد إطلاق برنامج تعزيز الشراكة مع القطاع الخاص، وارتفع مؤشر السوق تزامناً مع الإعلان بأكثر من ٢٧٠ نقطة.
- تصريحات ولي العهد الأمير محمد بن سلمان حول الوضع الاقتصادي للمملكة والكشف عن المرحلة الثانية لتحقيق رؤية ٢٠٣٠ الممتدة حتى نهاية عام ٢٠٢٥ حيث ارتفع مؤشر السوق بعدها.
- إلغاء إدراج أسهم مجموعة سامبا المالية بعد الاندماج مع البنك الأهلي التجاري تحت اسم "البنك الأهلي السعودي".
- اعتمدت "تداول" تعديلات القواعد المنظمة للبيع على المكشوف ولائحة إقراض الأوراق المالية، والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٥ مارس ٢٠٢١.
- إقرار هيئة السوق المالية "خطها الاستراتيجية للفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣ التي تتضمن ٦٨ إدراجاً جديداً وزيادة نسبة تملك المستثمرين الأجانب.
- إدراج ٩ شركات في السوق السعودي "تاسي" والموافقة على طرح ٥ شركات أخرى.
- قرار "أوبك بلس" بتأكيد خطط زيادة إنتاج النفط بمقدار ٤٠٠ ألف برميل يومياً في شهر يناير ٢٠٢٢.
- تجاوز خام برنت خلال العام المنتهي الـ ٨٦ دولاراً للبرميل لأول مرة منذ ٢٠١٨.
- رفع تعليق سفر المواطنين السعوديين إلى خارج المملكة وفتح المنافذ بشكلٍ كامل اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠٢١.
- تطبيق الإلزامية التحصين المعتمد من وزارة الصحة للوقاية من فيروس "كورونا"، لدخول جميع الأماكن والمناسبات والفعاليات، واستئناف التعليم حضورياً.
- الإعلان عن الموازنة العامة للدولة للعام ٢٠٢٢، حيث قدرت وزارة المالية النفقات بـ ٩٥٥ مليار ريال في عام ٢٠٢٢ والإيرادات بـ ١٠٤٥ مليار ريال، أي بفائض متوقع بحدود ٩٠ مليار ريال.

٤. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار

٢٠٢١ م	
32.60	أداء صندوق الدائنة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
24.08	أداء المؤشر

كان أداء الصندوق دون المستوى المرجعي بما يلي: ٨٥٢

٥. تغيرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق

- تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق
- تحديث أعضاء اللجنة الشرعية
- زيادة رسوم مراجع الحسابات

٦. أي معلومات أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق  
لا يوجد

٧. استثمارات الصندوق في صناديق استثمار أخرى



لا يوجد

٨. العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

٩. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت من لائحة صناديق الاستثمار

- أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.

لا يوجد

- أي تعارض مصالح.

لا يوجد

- أي مخالفات لقيود الاستثمار.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (ج) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,١٨% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم مصرف الراجحي أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ١٤ مارس ٢٠٢١ م.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٠٧% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم مصرف الراجحي أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ٠٧ أكتوبر ٢٠٢١ م.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,١١% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم مصرف الراجحي أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ١١ أكتوبر ٢٠٢١ م.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٠٢% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم مصرف الراجحي أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ٠٩ نوفمبر ٢٠٢١ م.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٢,٠٣% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١ م.

■ عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٠٥% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ١٤ ديسمبر ٢٠٢١ م.

- أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

لا يوجد

١٠. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

منذ تأسيس الصندوق

١١. نسبة مصروفات الصندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسية المستثمر فيها

لا يوجد

د. أمين الحفظ

١. اسم أمين الحفظ، وعنوانه

١٨ | صندوق الدانة للمتاجرة بالأشهم الخليجية



## ٢. واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام هذه لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة الأشخاص المرخص لهم .
- يعد 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.

## هـ. مشغل الصندوق

### ١. أسم مشغل الصندوق وعنوانه

شركة السعودي الفرنسي كابتال  
المركز الرئيسي: ص.ب. ٢٣٤٥٤ الرياض ١١٤٢٦ المملكة العربية السعودية.  
هاتف ٢٨٢ ٦٦٦٦ +٩٦٦ – فاكس ٢٨٢ ٦٧٢٥ +٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa)

### ٢. واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق

- تشغيل الصندوق.
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق .
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تسعير الوحدات ومسؤولاً عن التقييم أو التسعير الخاطئ .
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد سجل لمالكي الوحدات وحفظه وتحديثه.
- الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- الاحتفاظ بسجل لجميع الوحدات الصادرة والملغاة، ويسجل محدث يوضح رصيد الوحدات القائمة للصندوق.
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات.
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تنفيذ جميع طلبات الاشتراك والاسترداد وتنظيمها.

## و. مراجع الحسابات

### ١. اسم مراجع الحسابات، وعنوانه

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاهم. محاسبون ومراجعون قانونيون – عضو كروهورث الدولية  
طريق الأمير محمد بن عبد العزيز  
ص.ب. ١١، الرياض ١٠٥٠٤، المملكة العربية السعودية  
هاتف ٢١٧ ٥٠٠ +٩٦٦ – فاكس ٢١٧ ٥٠٠ +٩٦٦  
الموقع الإلكتروني [www.crowe.com/sa](http://www.crowe.com/sa)

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa) وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول)





**صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)**

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مع تقرير المراجع المستقل

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

صفحة

فهرس

-

تقرير المراجع المستقل

قائمة التغيرات في

قائمة التدفقات النقدية

-

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة مالكي الوحدات المحترمين  
صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية  
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق")، المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل و قائمة التغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقا لهذه القواعد وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها الصادرة عن هيئة سوق المال وشروط واحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للصندوق.

تقرير المراجع المستقل - (تتمة)  
صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. ونقوم أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدر الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق بجملة أمور من بينها، النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

العظم والسديري وآل الشيخ شركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (٣٠ مارس ٢٠٢٢ م)

الرياض، المملكة العربية السعودية



صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	ايضاح	
٩٧٦,٤٨٣	١,٦٥٣,٠٠٥	٧	<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
١١,٩٧٩,١٤٨	١٤,٩٥٦,١٦٨	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٤٤	٢٠٣,٩٣٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
<u>١٢,٩٧٣,٥٧٥</u>	<u>١٦,٨١٣,١٠٧</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٢١,٧٦١	٢٧,١١٥	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٣٨,٧٦٤	٨٣٠,٢٣٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١٠,٣٠٢	٢٢,٩٠٧		مستحق مقابل الوحدات المستردة
<u>٢٧٠,٨٢٧</u>	<u>٨٨٠,٢٥٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١٢,٧٠٢,٧٤٨</u>	<u>١٥,٩٣٢,٨٥٢</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
			<b>الوحدات المصدرة</b>
<u>٧٨٦,٩٢٧</u>	<u>٧٤٤,٣٩٢</u>		
<u>١٦,١٤٢٢</u>	<u>٢١,٤٠٣٨</u>		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة</b>

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧١,٩٧١	٣,٩٦٨,١٠١	٩	<b>دخل الاستثمار</b>
٢٨٨,٣٥٧	٤٢٩,٨٦٧		صافي أرباح عن استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣,٢٣٦		إيرادات توزيعات أرباح
			أخرى
٦٦٠,٣٢٨	٤,٤٠١,٢٠٤		
(٢٥٢,٨٦٥)	(٢٩٥,٠٩٥)	١٠	<b>المصاريف</b>
(١٠٦,٧٣٠)	(١٤٦,٢٣٢)	١١	أتعاب إدارة
(٣٥٩,٥٩٥)	(٤٤١,٣٢٧)		مصاريف أخرى
٣٠٠,٧٣٣	٣,٩٥٩,٨٧٧		<b>صافي دخل السنة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الاخر</b>
٣٠٠,٧٣٣	٣,٩٥٩,٨٧٧		<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
١٥,٣١٥,٨٣٩	١٢,٧٠٢,٧٤٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
٣٠٠,٧٣٣	٣,٩٥٩,٨٧٧	التغيرات من العمليات صافي ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الاخر
٣٠٠,٧٣٣	٣,٩٥٩,٨٧٧	إجمالي الدخل الشامل
١,٥٤٢,٨٢٣ (٤,٤٥٦,٦٤٧)	٢,٥٣٦,٢٨٦ (٣,٢٦٦,٠٥٩)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة
(٢,٩١٣,٨٢٤)	(٧٢٩,٧٧٣)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٢,٧٠٢,٧٤٨	١٥,٩٣٢,٨٥٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الوحدات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الوحدات	
٩٩١,١٧٢	٧٨٦,٩٢٧	الوحدات في بداية السنة
١٠٨,٤٥١ (٣١٢,٦٩٦)	١٢٨,٢٤٨ (١٧٠,٧٨٣)	وحدات مصدرة وحدات مستردة
(٢٠٤,٢٤٥)	(٤٢,٥٣٥)	صافي التغير في الوحدات
٧٨٦,٩٢٧	٧٤٤,٣٩٢	الوحدات في نهاية السنة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	ايضاح
٣٠٠,٧٣٣	٣,٩٥٩,٨٧٧	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية صافي دخل السنة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية:
(٥٢١,٤١١)	(١,١١٠,٧٥٥)	٩ أرباح غير محققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٠,٦٧٨)	٢,٨٤٩,١٢٢	
٢,٤٦٩,٥٢٦	(١,٨٦٦,٢٦٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧,٩٤٤)	(١٨٥,٩٩٠)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٨٣١)	٥,٣٥٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٨,٧٦٦)	٧٩١,٤٦٩	أتعاب إدارة مستحقة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٢١٠,٣٠٧	١,٥٩٣,٦٩٠	صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٤٢,٨٢٣	٢,٥٣٦,٢٨٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤,٢٤٦,٣٤٥)	(٣,٤٥٣,٤٥٤)	قيمة الوحدات المستردة، صافي
(٢,٧٠٣,٥٢٢)	(٩١٧,١٦٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٤٩٣,٢١٥)	٦٧٦,٥٢٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١,٤٦٩,٦٩٨	٩٧٦,٤٨٣	نقدية وشبه نقدية في بداية السنة
٩٧٦,٤٨٣	١,٦٥٣,٠٠٥	نقدية وشبه نقدية في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ - عام

إن صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على اتفاقية شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ إبريل ٢٠٠٦.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية فقط. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى الأجل من خلال الاستثمار وفقاً للضوابط الشرعية في شركات عامة مدرجة في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠٪ من إجمالي الاستثمار في مجالي العقارات والبناء في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٥ اغسطس ٢٠٢١).

إن شركة السعودي الفرنسي كابيتال تعمل كمدير وأمين حفظ للصندوق و إتش إس بي سي السعودية كأمين حفظ مستقل للصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، بالإضافة إلى التعديل الجديد. رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - أسس الاعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والذي تمت المصادقة عليه في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتشريعات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. (يُشار إليها إجمالاً بـ "المعيار الدولي للتقارير المالية المعتمد في المملكة العربية السعودية").

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

تحليل فيما يتعلق بالاسترداد أو التسوية خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (غير متداولة) تم عرضه في إيضاح ١٣.

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي و هي العملة الرئيسية للصندوق.

يتم قبول طلبات الاكتتاب / الاسترداد في جميع الأيام التي يعمل فيها سوق الأسهم السعودي تداول. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق يوميا. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي القيمة للأصول (القيمة العادلة لأصول الصندوق مطروحا منها خصوم الصندوق) للصندوق على اجمالي عدد وحدات الصندوق المستحقة في اليوم التالي.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية، مطابقة للسياسات والافصاحات التي تم تطبيقها على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، باستثناء السياسات الموضحة ادناه.

#### الأدوات المالية

##### الإثبات الأولى

يقوم الصندوق بتسجيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي وذلك فقط عندما يصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

عند الإثبات الأولى، تقاس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة لها. ويتم إثبات تكاليف المعاملات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في الربح أو الخسارة. وفي حالة الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فإن القيمة العادلة لها ناقصا تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الموجودات المالية والمطلوبات المالية أو إصدارها تمثل مبلغ الإثبات الأولى.

#### التصنيف

يقوم الصندوق بتصنيف الموجودات المالية الخاصة به ضمن الفئات التالية:

- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- بالتكلفة المطفأة.

تتم هذه التصنيفات بناء على نموذج العمل الخاص بالصندوق لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

يقوم الصندوق بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة وذلك عندما تقع ضمن نموذج العمل الخاص باقتناء الموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وعندما ينتج عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط عمليات سداد أصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.

وبالنسبة للموجودات المقاسة بالقيمة العادلة، فإنه سيتم إثبات الأرباح والخسائر إما في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، فإن ذلك يعتمد على ما إذا قد قام الصندوق بوضع خيار غير قابل للإلغاء عند الإثبات الأولى للمحاسبة عن استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يقوم الصندوق بتصنيف كافة المطلوبات المالية المقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي، فيما عدا المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

**التوقف عن اثبات الأدوات المالية**

يقوم الصندوق بإلغاء اثبات الموجودات المالية عند انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من هذه الموجودات, أو عند تحويل الموجودات المالية و كافة مخاطر و مزايا ملكيتها الى طرف اخر. إذا لم يتم الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر و مزايا الملكية الجوهرية و استمر في السيطرة على الموجودات المحولة. يعترف بحصته المحتفظ بها في الموجودات المالية و المسؤولية ذات الصلة عن المبالغ التي يجب عليه دفعها. إذا احتفظ الصندوق بكافة مخاطر و مزايا ملكية الموجودات الجوهرية المحولة, يستمر في اثبات الموجودات المالية كما يعترف بالتمويل المرهون للعائدات المستلمة.

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء عمره أو عندما يتم استبدال التزام مالي بالتزام اخر من نفس المقرض بشروط مختلفة, أو يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري, يتم التعامل مع هذا التبادل أو التعديل على أنه استبعاد للالتزام الأصلي و يتم الإثبات بالالتزام الجديد, و يتم اثبات الفرق في المبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل.

**مقاصة الأدوات المالية**

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية و يدرج الصافي في قائمة المركز المالي وذلك فقط عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها, وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو لتحقيق الموجودات و تسوية المطلوبات في آن واحد.

**الانخفاض في قيمة الموجودات المالية**

يقوم الصندوق, على أساس مستقبلي, بإجراء تقويم لخسائر الائتمان المتوقعة للمصاحبة للموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة أو المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر, ويتم تحديد خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا أو مدى العمر. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا الحصة من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن حالات التعثر بشأن أداة مالية ما والمحتملة خلال الـ ١٢ شهرًا بعد تاريخ إعداد القوائم المالية. لكن عندما تكون هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان المتوقعة منذ نشوؤها يتم تحديد المخصص على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

**الوحدات القابلة للاسترداد**

يقوم الصندوق بتصنيف وحداته القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عندما:

- استحقاق المالك حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- تصنيف الأداة المالية ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- وجود خصائص مماثلة لكافة الأدوات المالية المصنفة ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- عدم تضمن الأداة المالية أي تعهدات تعاقدية لتسليم النقدية أو أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق.
- تحديد إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المتعلقة بالأداة المالية على مدى عمر الأداة المالية بصورة جوهرية على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق على مدى عمر الأداة المالية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الوحدات القابلة للاسترداد - تنمة

بالإضافة إلى الأسهم القابلة للاسترداد التي تحتوي على جميع الميزات المذكورة أعلاه، يجب ألا يكون لدى الصندوق أي صك أو عقد مالي آخر يتضمن:

- إجمالي التدفقات النقدية يعتمد بشكل كبير على الربح أو الخسارة أو التغيير في صافي الأصول المعترف بها أو التغيير في القيمة العادلة لصادي أصول الصندوق المعترف بها وغير المعترف بها.
- تأثير تقييد أو تحديد العائد المتبقي بشكل كبير على المساهمين القابلين للاسترداد

يقوم الصندوق بصورة مستمرة بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. وفي حالة توقف الوحدات القابلة للاسترداد عن امتلاك كافة الخصائص أو الوفاء بكافة الشروط المنصوص عليها فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف، مع إثبات أي فروقات ناتجة عن القيمة الدفترية السابقة في صافي الموجودات العائد للملكي الوحدات. وفي حالة امتلاك الوحدات القابلة للاسترداد كافة الخصائص لاحقاً واستيفائها للشروط المنصوص عليها فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية كمطلوبات بتاريخ إعادة التصنيف.

يتم المحاسبة عن عملية الاشتراك في واسترداد الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما أنه يتم تصنيف الوحدات كأدوات حقوق ملكية

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

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيس للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيس، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

يستخدم الصندوق طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.



#### ٤- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

##### قياس القيمة العادلة - تنمة

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بشكل متكرر، يقوم الصندوق بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية. يقوم الصندوق بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، يقوم الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للصندوق. ولأغراض هذا التحليل، يقوم الصندوق بالتحقق من المدخلات الرئيسية المستخدمة في آخر تقويم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقويم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى. كما يقوم الصندوق بمقارنة التغيرات في القيمة العادلة لكل أصل أو مطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة للتأكد فيما إذا كان التغيير معقولاً.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قام الصندوق بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه. إن الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التي تم الإفصاح عن القيمة العادلة لها، تمت مناقشتها في إيضاح (١٢).

##### المحاسبة بتاريخ التداول

يتم إثبات / التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات بتاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات). إن العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات هي التي تتطلب تسوية الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق.

##### النقدية وشبه النقدية

يشمل النقدية و شبه النقدية الحسابات الممسوكة لدى البنك وأمين الحفظ.

##### المخصصات

يتم إثبات المخصصات في حالة وجود التزامات حالية قانونية أو متوقعة على الصندوق ناتجة عن أحداث سابقة، والتي يمكن تقديرها بشكل موثوق به، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام. وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

وفي الحالات التي يتوقع فيها استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية المخصص من طرف آخر، يتم إثبات المبلغ المستحق القبض إذا كان من المؤكد فعلاً استلام المبلغ المسترد ويمكن قياس المبلغ المستحق القبض.

#### ٤- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

##### المصاريف المستحقة الدفع وذمم دائنة اخرى

أم لا. ويتم إثبات تلك الالتزامات في الأصل بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

إن القيمة غير المخصومة لجميع المطلوبات المالية للصندوق في تاريخ التقرير تقارب قيمتها الدفترية بسبب حقيقة أنه يجب تسوية جميع الالتزامات خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير، وبالتالي، لا يتم الاعتراف بالالتزامات المذكورة بالتكلفة المطفأة.

##### أتعاب الإدارة

إن أتعاب إدارة الصندوق تستحق على أساس مبلغ متفق عليه مع مدير الصندوق. سيقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات وتستحق بشكل يومي وتدفع على أساس شهري.

##### المصاريف

يتم قياس وإثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق في الفترة المحاسبية التي يتم تكبدها فيها.

##### الزكاة

إن الزكاة على مستوى الصندوق من مسؤولية مالكي الوحدات ولا يجنب لها مخصص في هذه القوائم المالية.

##### صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والمفصح عنه في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

##### ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السادة بتاريخ إجراء تلك المعاملات.

ويتم إدراج أرباح وخسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن عملية التحويل في قائمة الدخل الشامل، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل كصافي خسائر تحويل عملات أجنبية، وذلك فيما عدا تلك الناتجة عن الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم إثباتها كبنء من صافي الربح من الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

##### صافي الربح أو الخسارة عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل صافي الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الإثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك باستثناء العمولة ودخل توزيعات الأرباح والمصاريف.

تشتمل المكاسب والخسائر غير المحققة على التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة. والناتجة عن عكس الأرباح والخسائر غير المحققة للسنة السابقة للأدوات المالية، والتي تم تحقيقها خلال السنة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب الأرباح والخسائر المحققة من استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة تكلفة المتوسط المرجح. وهي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد.

٤- السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

دخل توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادةً بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. وبالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادةً بتاريخ اعتماد المساهمين دفع تلك التوزيعات. ويتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

٥- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تم تعديل التقديرات فيها وأي سنوات مستقبلية تتأثر بذلك التعديل.

مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦- المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم يتم اعتمادها مبكراً

هناك العديد من المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧- نقدية وشبه نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٦,٤٧٥	٤٤,٢٢١
٧٦٠,٠٠٨	١,٦٠٨,٧٨٤
<u>٩٧٦,٤٨٣</u>	<u>١,٦٥٣,٠٠٥</u>

رصيد لدى البنوك  
النقدية مع أمين الحفظ

تمثل الأرصدة المصرفية النقدية في حساب جاري محتفظ به لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١٠).

قامت الإدارة بإجراء مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة إلى أي خسائر انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة المصرفية

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨ - استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
فيما يلي ملخص للتكوين الجغرافي للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في الاستثمارات في الأسهم  
في آخر يوم تقييم للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			الوصف حسب النطاق الجغرافي
النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٨٩,٩٢	١٣,٤٤٩,٥١٩	١١,٣٤٧,٣١١	المملكة العربية السعودية
٦,٢٩	٩٣٩,٧٥٥	١,٠٧٦,٤٦٥	الإمارات العربية المتحدة
٣,٧٩	٥٦٦,٨٩٤	٥٣٩,٧٩٥	الكويت
١٠٠,٠٠	١٤,٩٥٦,١٦٨	١٢,٩٦٣,٥٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			الوصف حسب النطاق الجغرافي
النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٨٠,٠٤	٩,٥٨٨,٠١١	٨,١٢٢,٨٦٤	المملكة العربية السعودية
١١,٢٢	١,٣٤٤,٠٩٣	٢,١٢٤,٦٧٩	الإمارات العربية المتحدة
٨٠,٧٤	١,٠٤٧,٠٤٤	٨٥١,١٧٩	الكويت
١٠٠,٠٠	١١,٩٧٩,١٤٨	١١,٠٩٨,٧٢٢	

٩ - صافي أرباح عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	ربح / (خسارة) محققة، صافي ربح غير محقق ، صافي
(١٤٩,٤٤٠)	٢,٨٥٧,٣٤٦	
٥٢١,٤١١	١,١١٠,٧٥٥	
٣٧١,٩٧١	٣,٩٦٨,١٠١	

١٠ - المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات العلاقة ، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة ، وليس فقط الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات العلاقة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي (البنك ومساهم مدير الصندوق) ومجلس إدارة الصناديق والشركات التابعة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وأصحاب الوحدات في الصندوق. يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥٪، من إجمالي موجودات الصندوق تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق أن يحمل، وبشكل جماعي على الصندوق وفي أي وقت، أية أتعاب متعلقة بالصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل أعباء على الصندوق مثل الاتعاب المهنية، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى نيابة عن الصندوق. بناء على الاتفاق بين الصندوق ومدير الصندوق، فإن الصندوق غير مطالب بدفع أي أتعاب للإدارة من قبل الصندوق. ومع ذلك، يقوم الصندوق بتحميل رسوم اشتراك بحد أقصى ٣٪ على المبلغ المستثمر ويعدل بالخصم من إجمالي الاشتراكات ليس لها أثر أو يتم إظهارها في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة :

الرصيد مدين (دائن)	مبلغ المعاملة				اسم الجهة ذات العلاقة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	
(٢١,٧٦١)	(٢٧,١١٥)	(٢٥٢,٨٦٥)	(٢٩٥,٠٩٥)	أتعاب إدارة الصندوق	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(١,١٣٩)	(٧,٩١٨)	أتعاب الوسيط	
-	-	(٣١٦)	(٢٣٤)	المكافآت السوية	مجلس الادارة

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على ٣,٨٤٢ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣,٨٤٢ وحدة).

تمثل الوحدات المصدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على ٣٠٦,٥١٨ وحدة مملوكة من قبل أليانز السعودي الفرنسي ( ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣١٧,٢١٣ وحدة)

في نهاية العام ، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٤٤,٢٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢١٦,٤٧٥ ريال سعودي).

خلال العام ، حصل الصندوق على تمويل من السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٠,٧٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : لا شيء) من أجل الاستثمار في الاكتتابات العامة الأولية. تم إعادة دفع مبلغ التمويل إلى السعودي الفرنسي كابيتال خلال العام. تم استلام التمويل مع صفر هوامش الربح.

صندوق الدانة للمناجزة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١ - مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
١٨,٦٣٨	٢١,٩٢٢	أتعاب حفظ
-	٢٥,٢١٥	مصاريف عمولات تجارية
٣٦,٨٠٠	٤٠,٢٥٠	أتعاب مراجعة
١٨,٧٥٠	٧,٦٠٣	رسوم المؤشر الاسترشادي
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	أتعاب هيئة السوق المالية
٣١٦	٢٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	رسوم تسجيل
١٩,٤٧٦	٣٧,٧٥٨	أخرى
١٠٦,٧٣٠	١٤٦,٢٣٢	

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، بصرف النظر عما إذا كان ذلك السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر فائدة قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

- المستوى ١: أسعار السوق المعلنة. الأسعار المعلنة للأدوات المالية المماثلة الموثقة في الأسواق النشطة.
- المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول والخصوم المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى حيث يستفيد جميع المدخلات المعتمدة وذات الأهمية تلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن حفظها.
- المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستفيد المدخلات المعتمدة وذات الأهمية على بيانات التي يمكن ملاحظتها.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من رصيد البنك والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية والمستحقات ومطلوبات أخرى.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة - تنمة

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة نظراً لأن القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة:

الإجمالي ريال سعودي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية ريال سعودي
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٩٥٦,١٦٨	-	-	١٤,٩٥٦,١٦٨	١٤,٩٥٦,١٦٨
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩٧٩,١٤٨	-	-	١١,٩٧٩,١٤٨	١١,٩٧٩,١٤٨

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لم يكن هناك أي تغيير في تصنيف الاستثمارات حسب التسلسل الهرمي. حيث لم يكن هناك تغيير بين المستوى ١، المستوى ٢، ولم يكن هناك تغيير من أو إلى المستوى ٣.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
<b>الموجودات</b>			
نقدية وشبه نقدية	١,٦٥٣,٠٠٥	-	١,٦٥٣,٠٠٥
استثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤,٩٥٦,١٦٨	-	١٤,٩٥٦,١٦٨
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٢٠٣,٩٣٤	-	٢٠٣,٩٣٤
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>١٦,٨١٣,١٠٧</b>	<b>-</b>	<b>١٦,٨١٣,١٠٧</b>
<b>المطلوبات</b>			
أتعاب إدارية مستحقة	٢٧,١١٥	-	٢٧,١١٥
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٨٣٠,٢٣٣	-	٨٣٠,٢٣٣
مستحق مقابل الوحدات المستردة	٢٢,٩٠٧	-	٢٢,٩٠٧
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٨٨٠,٢٥٥</b>	<b>-</b>	<b>٨٨٠,٢٥٥</b>
<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</b>			
<b>الموجودات</b>			
نقدية وشبه نقدية	٩٧٦,٤٨٣	-	٩٧٦,٤٨٣
استثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١,٩٧٩,١٤٨	-	١١,٩٧٩,١٤٨
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١٧,٩٤٤	-	١٧,٩٤٤
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>١٢,٩٧٣,٥٧٥</b>	<b>-</b>	<b>١٢,٩٧٣,٥٧٥</b>
<b>المطلوبات</b>			
أتعاب إدارية	٢١,٧٦١	-	٢١,٧٦١
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٣٨,٧٦٤	-	٣٨,٧٦٤
مستحق مقابل الوحدات المستردة	٢١٠,٣٠٢	-	٢١٠,٣٠٢
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٢٧٠,٨٢٧</b>	<b>-</b>	<b>٢٧٠,٨٢٧</b>



#### ١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

##### مقدمة

إن هدف الصندوق في إدارة المخاطر هو تحقيق وحماية القيمة لمالكي الوحدات. تعتبر المخاطر ملازمة لأنشطة الصندوق، لكنها تدار من خلال إجراءات تحديد المخاطر المستمرة والقياس والمراقبة، والتي تخضع لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. تتسم عملية إدارة المخاطر بالأهمية للربحية المستمرة للصندوق. يتعرض الصندوق لمخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العملات ومخاطر أسعار الأسهم) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة الناشئة عن الأدوات المالية التي يمتلكها.

##### إدارة المخاطر

يقع على عاتق مدير الاستثمار في الصندوق مسؤولية تحديد المخاطر ومراقبتها. يقوم مجلس الإدارة بالإشراف على مدير الاستثمار، ويعتبر مسؤول في النهاية عن إدارة المخاطر العامة للصندوق.

##### نظام قياس المخاطر والتقرير

تتم مراقبة المخاطر والسيطرة عليها بصورة رئيسية على أساس الضوابط الموضوعية من قبل مجلس الإدارة، والتي تعكس استراتيجية العمل، بما في ذلك المخاطر التي على استعداد أن يتقبلها الصندوق وبيئة السوق للصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم الصندوق بمراقبة وقياس المخاطر المتعلقة بإجمالي التعرضات للمخاطر عبر كافة أنواع المخاطر والأنشطة.

##### التقليل من المخاطر

يوجد لدى الصندوق مبادئ توجيهية للاستثمار توضح استراتيجية العمل العامة الخاصة به وتحمله للمخاطر وفلسفة إدارة المخاطر بوجه عام.

##### مخاطر التركزات

يشير التركيز إلى التأثير النسبي لأداء الصندوق بالتطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو منطقة جغرافية معينة. تنشأ تركيزات المخاطر عند إبرام عدد من العقود أو الأدوات المالية مع نفس الطرف المقابل أو عند اشتراك عدد من الأطراف الأخرى في أنشطة تجارية مشابهة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لديهم خصائص اقتصادية مشابهة تؤدي إلى تأثير مقدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بالتغيرات في الأوضاع الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة عن شروط السداد المتعلقة بالمطلوبات المالية أو مصادر تسهيلات القروض أو الاعتماد على سوق معينة يتم فيها بيع الموجودات السائلة. وقد تنشأ تركيزات مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية إذا كان لدى الصندوق صافي مركز مالي مفتوح بعملة أجنبية واحدة أو صافي إجمالي مراكز مفتوحة بعدة عملات تميل إلى الحركة معاً.

ولتجنب التركزات المفرطة للمخاطر، تشتمل السياسات والإجراءات الخاصة بالصندوق على إرشادات محددة تركز على أهمية الحفاظ على محفظة متنوعة. تم إخطار مدير الصندوق لتقليل المخاطر أو استخدام الأدوات المالية المشتقة لإدارة التركزات المفرطة للمخاطر عند نشأتها.

يحلل الإيضاح (٨) حول القوائم المالية تركيزات الصندوق لمحفة الأسهم من خلال التوزيع الصناعي.

##### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الصندوق نظام تصنيف داخلي رسمي. تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات لمخاطر الائتمان ووضع حدود ائتمان للمعاملات مع أطراف محددة وتقويم الملاءة الائتمانية للأطراف الأخرى بصورة مستمرة. تتم إدارة مخاطر الائتمان بشكل عام على أساس التصنيف الائتماني الداخلي للأطراف الأخرى. كما يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل مع أطراف ذات سمعة جيدة.

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها بنود قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر 2021	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٦,٤٨٣	١,٦٥٣,٠٠٥	نقدية وشبه نقدية
١٧,٩٤٤	٢٠٣,٩٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٩٤,٤٢٧	١,٨٥٦,٩٣٦	

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

**مخاطر السوق**

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الصرف الأجنبي، ومعدلات العمولة والتي ستؤثر على الدخل أو التدفقات النقدية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق يتمثل في إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن مستويات مقبولة مع الحفاظ على العائد.

**مخاطر أسعار الأسهم**

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. إن استثمارات الصندوق تتعرض لمخاطر أسعار السوق الناتجة عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنوع المحفظة الاستثمارية للصندوق من حيث التوزيع الجغرافي وتركزات الصناعة.

**تحليل الحساسية**

يوضح الجدول أدناه مدى التأثير على الربح أو الخسارة من خلال الزيادة والنقص في سعر سوق الأسهم الفردية بنسبة ٥٪ كما في تاريخ التقرير. يفترض التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى ثابتة يفترض التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، خاصة أسعار الفائدة والعملات الأجنبية، تظل ثابتة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	معدل الزيادة بواقع ٥٪
٥٩٨,٩٥٧	٧٤٧,٨٠٨	
(٥٩٨,٩٥٧)	(٧٤٧,٨٠٨)	النقص بواقع ٥٪

**مخاطر العملات**

تمثل مخاطر العملات التقلبات التي تطرأ على قيمة أداءه مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن الأدوات المالية للصندوق أي النقدية والاستثمارات المقتناة بالتكلفة المطفأة والدائون مسجلة بالريال السعودي له، فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر عملات هامة.

**مخاطر السيولة**

تمثل مخاطر السيولة المخاطر الناتجة عن الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المصاحبة للمطلوبات المالية. تنص شروط وأحكام الصندوق على مدة الاشتراك في الوحدات واستردادها، ومن ثم يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة بشأن الوفاء باستردادات مالكي الوحدات. ويسمح للصندوق بالاقتراض للوفاء بتلك الاستردادات. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقيق الفوري لأنها مدرجة في سوق الأسهم. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة والتأكد من توفر الأموال للوفاء بالالتزامات عند نشوئها. إن القيمة غير المخصومة لكافة الأدوات المالية بتاريخ اعداد القوائم المالية مقاربه لقيمتها الدفترية وتسدد بالكامل خلال سنة من تاريخ اعداد القوائم المالية.

١٥- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للسنة هو ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ ( الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢ م).