

# صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

التقرير السنوي - ٢٠٢١



# المحتوى

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



١. اسم صندوق الاستثمار:

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

٢. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

أهداف صندوق الاستثمار

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل هو صندوق أسهم مفتوح يهدف إلى تحقيق أداء يتفوق على أداء المؤشر الاستراتيجي وذلك على المدى المتوسط للطويل من خلال الاستثمار في الأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودي والتي تتوافق مع المعايير الشرعية المعتمدة من قبل الهيئة الشرعية، كما سيقوم الصندوق كجزء من أهدافه إلى القيام بتوزيعات نقدية بشكل نصف سنوي إلى المشتركين في الصندوق بما يعادل القيمة الأكبر لصافي سعر وحدة الصندوق في يوم التسجيل كما يلي:

- إما ٢,٥% من صافي سعر وحدة الصندوق بغض النظر عن أداء الصندوق خلال الفترة.
- أو إذا حقق صافي سعر وحدة الصندوق في يوم التسجيل أعلى مستوى سعري حققه الصندوق منذ بدء عمله مقارنة مع أيام التسجيل السابقة عندها سيتم توزيع ٥٠% من الزيادة في صافي سعر الوحدة مقارنة بأخر سعر تم حسابه في يوم التسجيل السابق.

علمًا بأنه سيتم قياس جودة أداء الصندوق بمقارنته مع أداء مؤشره الاستراتيجي بعد إضافة أي نقد تم توزيعه للمشاركين في الصندوق.

سياسات الاستثمار وممارساته، و أنواع الأصول التي يستثمر فيها الصندوق

- يتضمن المجال الاستثماري للصندوق في الشركات المدرجة في السوق الاساسي (ناسي) والسوق الموازي (نمو) وبحد أقصى ١٥% من صافي قيمة الصندوق للسوق الموازي (نمو)، والمتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية الموضوعة من قبل الهيئة الشرعية.
- يحق للصندوق الاستثمار في جميع الوسائل المالية الأخرى مثل الصناديق العقارية المطروحة (REIT) وصناديق الملكية المتداولة (ETF) وغيرها.
- يحق لمدير الصندوق استثمار النقد الفائض في الودائع المصرفية قصيرة الأجل وادوات صناديق النقد المتوافقة مع الشريعة.
- سيسعى مدير الصندوق (ولا يضمن) إلى اختيار الشركات التي لديها القابلية للتفوق بأدائها على أداء المؤشر الاستراتيجي وذلك على المدى المتوسط للطويل.
- عند اختيار الأسهم سيقوم مدير الصندوق باستخدام خبرته وموارده لتقييم الاقتصاد الكلي عالمياً وإقليمياً ومحلياً بالإضافة إلى التحليل الأساسي والفني للشركات التي يستهدف الاستثمار فيها وعوامل أخرى على سبيل الذكر لا الحصر الحالة المعنوية للمستثمرين ومدى حدة تذبذب الأسواق ودرجة الترابط الموجودة بين الأسهم أو ما يعرف ب (Correlation).
- النطاق الاستثماري للصندوق يشمل جميع الأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمتوافقة مع أحكام الشريعة حسب المعايير المعتمدة من قبل الهيئة الشرعية للصندوق.
- المؤشر الاستراتيجي للصندوق هو (SFC Shariah Saudi Equity Income Index).

٣. سياسة توزيع الدخل والأرباح

سيعمل مدير الصندوق على تحقيق توزيعات نقدية بشكل نصف سنوي (كل ستة أشهر) ابتداءً من الفترة الأولى والتي تنتهي بمضي ستة أشهر من تاريخ بدء الصندوق، بما يعادل القيمة الأكبر لصافي سعر وحدة الصندوق في يوم التسجيل كما يلي:

- إما ٢,٥% من صافي سعر وحدة الصندوق بغض النظر عن أداء الصندوق خلال الفترة.
- أو إذا حقق صافي سعر وحدة الصندوق في يوم التسجيل أعلى مستوى سعري حققه الصندوق منذ بدء عمله مقارنة مع أيام التسجيل السابقة عندها سيتم توزيع ٥٠% من الزيادة في صافي سعر الوحدة مقارنة بأخر سعر تم حسابه في يوم التسجيل السابق.

ويجب على مالكي الوحدات أن يكونوا على دراية بأن النقد الموزع سيتم استقطاعه من صافي أصول الصندوق. علمًا بأن الصندوق سيسعى إلى تحقيق توزيعات نقدية إلى المشتركين في الصندوق بما يعادل ٥% سنوياً تقريباً من صافي قيمة أصول الصندوق كحد أدنى.

٤. المؤشر الاستراتيجي للصندوق والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة

المؤشر الاستراتيجي للصندوق هو (SFC Shariah Saudi Equity Income Index).

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



## ب. أداء الصندوق

### ١. أداء الصندوق للسنوات المالية الثلاث الأخيرة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
45,786,452.00	36,401,717.00	29,830,124	صافي قيمة الأصول
8.22	8.71	10.3958	صافي قيمة الأصول لكل وحدة
8.69	8.79	13.1783	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
7.51	6.29	9.6363	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
5,571,976	4,178,843	2,869,449	عدد الوحدات
0.41	0.41	0.4273	الأرباح الموزعة لكل وحدة
2.12%	2.67%	2.98%	نسبة المصروفات
--	--	--	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها
أداء الصندوق خلال السنة إنخفض عن أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة إنخفض عن أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة إنخفض عن أداء المؤشر	نتائج مقارنة أداء المؤشر للصندوق بأداء الصندوق

### ٢. سجل أداء

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

منذ التأسيس	٥ سنوات	٣ سنوات	١ سنة	العائد الإجمالي السنوي
44.07	47.78	39.59	17.88	

ب. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات العشر الماضية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	العائد الإجمالي السنوي
لا ينطبق	لا ينطبق	-2.52%	-5.81%	6.18%	1.14%	4.67%	7.75%	6.01%	17.88	

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

المبلغ بالريال السعودي	
5,750	رسوم التسجيل تداول
7,500	رسوم الجهات الرقابية
40,250	أتعاب المحاسب القانوني
668	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
30,000	رسوم احتساب المؤشر
55,729	رسوم الصفقات
36,231	رسوم التحويل
-	رسوم التمويل
1,861	أخرى
27,401	رسوم الحفظ
685,015	رسوم الإدارة
-	المراجعة الشرعية
<b>2.98%</b>	<b>اجمالي نسبة المصروفات</b>

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

٣. تغيرات جوهرية حدثت خلال الفترة و أثرت في أداء الصندوق

■ لا يوجد



قرار التصويت			موضوع التصويت	نوع الجمعية العمومية	تاريخ الجمعية	الشركة
ممتنع عن التصويت	غير موافق	موافق				
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م			
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م			
		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م			
√			التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة، بشأن ما تم توزيعه من أرباح على المساهمين بمبلغ ٤٠٠,٥ مليون ريال، بواقع (٤,٤٥) ريال للسهم عن الربع الأول والثاني والثالث والربع من عام ٢٠٢٠م. (مرفق)			
		√	التصويت على الأعمال والعقود بين الشركة وشركة الوطني لإدارة الثروات والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ طارق بن مطلق المطلق فيها مصلحة غير مباشرة والترخيص بها، وهي عبارة عن استثمار أسمنت القصيم جزء من سيولتها النقدية بمبلغ ٨,٥٤٢,٢٠٠ دولار أمريكي في عدد من صناديق الإجارة والتمويل الإسلامي المحدودة التي تديرها شركة الوطني لإدارة الثروات والتي يشغل الأستاذ/ طارق بن مطلق المطلق منصب رئيس مجلس إدارتها، وفي ذات الوقت يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة أسمنت القصيم. (مرفق)			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة، عن السنة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على صرف مبلغ (٢,٧٨٣,٥٦٢) ريال، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م	عادية	17/03/2021	شركة أسمنت القصيم
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة، بتوزيع أرباح مرحلية بشكل ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / متعب بن محمد الشثري عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ممثلاً عن صندوق الاستثمارات العامة ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٠٢٠-٠٣-٠٩م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١-١٢-٢٠٢١م، خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ عبدالمجيد بن أحمد الحقباني (عضو غير تنفيذي)، بناءً على خطاب تلقته الشركة من صندوق الاستثمارات العامة. (مرفق السيرة الذاتية)			
		√	الأستاذ/ أسامة بن ناصر السيف عضواً التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (11) العامة للتقاعد ابتداءً من تاريخ تعيينه (مستقل) بمجلس الإدارة ممثلاً عن المؤسسة تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١-١٢-٢٠٢١م في ٠١-٠٦-٢٠٢٠م لإكمال دورة المجلس حتى بن منصور المعشوق (عضو غير ٢٠٢١م، خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ محمد العامة للتقاعد. (مرفق السيرة تنفيذي)، بناءً على خطاب تلقته الشركة من المؤسسة الذاتية)			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ طارق بن خالد المرشود (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠-١٠-٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٣١-١٢-٢٠٢١م، وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ عبدالمجيد بن أحمد الحقباني (عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠-١٠-٢١م، وبأن هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
		√	التصويت على لائحة معايير منافسة عضو مجلس الإدارة لأعمال الشركة. (مرفق)			
√			التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١١-٠٤-٢٠٢١م، ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ١٠-٠٤-٢٠٢٤م (مرفق السير الذاتية للمرشحين)	عادية	21/03/2021	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية

		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ١١-٤-٢٠٢١م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ١٠-٤-٢٠٢٤م (مرفق) أسماء مرشحين لجنة المراجعة: ١- الأستاذ/ عمر الماضي، ٢- الأستاذ/ صالح العفالق، ٣- الدكتور / عمرو كردي.			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.			
		التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.			
		التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م			
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.			
		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م			
		التصويت على صرف مبلغ ٣,٧٥٧,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م	عادية	18/04/2021	شركة الرياض للتعمير
		التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠م بمبلغ (٨٨,٨٨٨,٨٨٨,٥٠٠ ريال) ريال سعودي بواقع (٥٠,٥٠٠) ريال للسهم والتي تمثل (٥%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد.			
		التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام ٢٠٢٠م بمبلغ (١١٥,٥٥٥,٥٥٥) ريال سعودي بواقع (٦٥,٠) ريال للسهم والتي تمثل (٦,٥%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأشهر 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 الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً			
		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م			
		التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.			
		التصويت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م			
		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م			
v		التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م والربع الأول لعام ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه	عادية	20/04/2021	شركة أسمنت المدينة
		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م			
		التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة			
		التصويت على صرف مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠ ريال) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة في دورته الخامسة عن السنة المالية ٢٠٢٠م بواقع (٢٠٠,٠٠٠ ريال) لكل عضو			
		التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		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.	عادية	21/04/2021	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي



		√	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 ٢٠٢٠-١٢-٣١م.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ ثامر بن عبدالله الحمود عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة، ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٠٢٠-٦-١م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٢٠٢٠-٦-٣٠م، 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 ٢٠٢٠-٧-١٤م، وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٠-٦-٣٠م، وذلك بدلاً عن الأستاذ سعد بن علي الكثيري (عضو غير تنفيذي)، على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠-٧-١٤م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة 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 والسنوي 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 ٢٠٢١-٧-١م، وتستمر لمدة ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٢٠٢٠-٦-٣٠م- مرفق السير الذاتية.			
		√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ٢٠٢١-٧-١م، 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 وتدقيقاتها النقدية، وخططها التوسعية والاستثمارية.			
		√	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		√	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
		√	التصويت على تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		√	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين حسب توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من عام ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	22/04/2021	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
		√	التصويت على صرف مبلغ (١,٧٥٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠م بواقع (٢٥٠,٠٠٠) ريال لكل عضو.			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة (شركة مجموعة الطيار للسفر سابقاً) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن بن أحمد الجبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، كون رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن بن أحمد الجبير عضو في مجلس إدارة شركة مجموعة سيرا القابضة، وهذه الأعمال تتمثل بتقديم خدمات السفر لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م ١,٠٩,٩٤٤ ريال ومدة التعامل سنوي.			

		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة الوطنية الزراعية حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لثائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبو عباة مصلحة غير مباشرة فيها، كون نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبو عباة عضو في مجلس المديرين بالشركة الوطنية الزراعية، وهذه الأعمال ببيع زيت الزيتون لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م (لا يوجد) ومدة التعامل سنوي.			
		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تكوين المتطورة للصناعات حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / سليمان بن عبدالعزيز التويجري مصلحة غير مباشرة فيها، كون عضو مجلس الإدارة الدكتور / سليمان بن عبدالعزيز التويجري عضو في مجلس الإدارة بشركة تكوين المتطورة للصناعات، وهذه الأعمال ببيع مواد بلاستيكية لشركة (نادك) علماً بأن قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م ٢٧,٥٤٦,٦٣٥ ريال ومدة التعامل سنوي.			
v		التصويت على اشتراك نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس / إبراهيم بن محمد أبو عباة في أعمال منافسة لأعمال الشركة.			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		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			
v		التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء 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 الإسمية، على أن تكون الأرباح 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 الإستحقاق، 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.			
		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.			
		التصويت على إيقاف تجنيب نسبة ١٠% من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي نظراً لتجاوزه ٣٠% من رأس المال.			
		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)			
		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)			

عادية

26/04/2021

الشركة الوطنية السعودية  
للنقل البحري



		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تعديل المادة رقم (١٧) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بمجلس إدارة الشركة.			
√			التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ (٢٠٢١/٤/٢٨ م) ومدتها ثلاث سنوات، وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٧ م (مرفق سيرهم الذاتية).			
√			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 ٢٠٢١ م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م، وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين ولمرة واحدة عن العام ٢٠٢٠ م بواقع (١) ريال للسهم والتي تمثل ١٠% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي مبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال، على أن تكون أحقية الأرباح الإضافية لمساهمي الشركة المالكين 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 ٢٠٢٠ م هو (٥) ريال للسهم والتي تمثل ٥٠% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي ١٠,٠٠٠ مليون ريال، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح (مرفق).	غير عادية	26/04/2021	شركة الاتصالات السعودية
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيحة 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 والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لحلول البيانات إحدى الشركات التابعة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ أحمد بن محمد العمران مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية للربط الآلي مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في عمليات التسجيل وتحديث الأجر، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية، بمبلغ (٢١٥) ألف ريال في العام ٢٠٢٠ م (مرفق).			
		√	التصويت على صرف مبلغ (٤,٤٢٥,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
√			التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوية من العام المالي ٢٠٢٢ م والعام المالي ٢٠٢٣ م والعام المالي ٢٠٢٤ م، وتحديد أتعابهم.	عادية	29/04/2021	الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
		√	التصويت على صرف مبلغ ٣,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ خالد بن عبدالله الدبل (مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠/٧/١٢ م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٢٠ م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ مفضل بن عباس علي (من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠/٧/١٢ م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			



		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٠٢١/٠٦/٢١ ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ م (مرفق السير الذاتية).			
		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١/٠٦/٢١ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٢٠ وفقاً للاتحة عمل لجنة المراجعة بالشركة المتحددة الدولية للمواصلات، علماً أن المرشحين هم التالية أسماؤهم: (مرفق سيرهم الذاتية) (مرفق لائحة عمل لجنة المراجعة) ١- أ/ خالد بن عبدالله الدبل ٢- أ/ خالد بن أحمد رفعت ٣- أ/ سامر بن سعود سمان			
		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م.			
		التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م بواقع ١,٢٥ ريال للسهم الواحد تمثل نسبة ١٢,٥% من رأس المال إجمالي مبلغ وقدره ٨٨,٩٥٨,٣٣٥ ريال على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً بعد موافقة الجمعية العامة على هذه التوصية. (مرفق).			
		التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الزاهد للتراكتورات والمعدات الثقيلة المحدودة إحدى شركات مجموعة الزاهد القابضة والتي لعضوي مجلس الإدارة م/ وفاء هاشم زواوي -عضو غير تنفيذي- أ/ علاء الدين رياض سامي - عضو غير تنفيذي- مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود تأجير سيارات. علماً أن التعاملات لعام ٢٠٢٠ م بلغت ٦٤,٠٠٠ ريال ولا يوجد أية شروط تفضيلية بهذا العقد. (مرفق)			
		التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة ومكتب د/ باسم بن عبدالله عالم ومشاركه للاستشارات القانونية والمحاماة والتي لرئيس مجلس الإدارة د/ باسم بن عبدالله عالم -عضو غير تنفيذي- مصلحة مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد لتقديم الخدمات الاستشارية والقانونية للشركة لعام ٢٠٢١ م بقيمة العقد ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال، ولا يوجد أية شروط تفضيلية بهذا العقد. (مرفق)			
		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومكتب د/ باسم بن عبدالله عالم ومشاركه للاستشارات القانونية والمحاماة والتي لرئيس مجلس الإدارة د/ باسم بن عبدالله عالم -عضو غير تنفيذي- مصلحة مباشرة فيها، وهو عبارة عن أعمال وخدمات قانونية أخرى غير مشمولة في نطاق عقد الخدمات الاستشارية للشركة، علماً أن التعاملات لعام ٢٠٢٠ م بلغت ٥٠٧,٠٠٠ ريال ولا يوجد أية شروط تفضيلية بهذه الأعمال. (مرفق)			
		التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة أ/علاء الدين رياض سامي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).			
		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٢٠٢٠ م			
		التصويت على ما تم توزيعه من أرباح عن العام ٢٠٢٠ م 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
غير عادية	24/05/2021				شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات



		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 الاول 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 شراء 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 تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).			
		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).			
		التصويت على معايير الأعمال المنافسة. (مرفق)			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
√		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		التصويت على صرف مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		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 والربع الاول والثاني لعام ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه.			
		التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية عن السنة المالية ٢٠٢٠م بواقع (٠,٥٠) 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 الأثنين ٢٠٢١/٠٦/١٤م الموافق ١٤/١١/٢٠٢١هـ. ( مرفق)			
		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.			
		التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة الكيميائية السعودية القابضة ( مرفق)			
		التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة(مرفق)			
		التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات و المكافآت(مرفق)			
		التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة(مرفق)			
		التصويت على تعديل سياسة و معايير العضوية في مجلس الإدارة(مرفق)			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
	عادية	٢6/05/2021	الشركة الكيميائية السعودية القابضة		
	عادية	٢6/05/2021	شركة جرير للتسويق		



		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
√			التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م 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 ستمت 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 وإستشارات 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 الأعمال والعقود التي ستمت 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 ستمت 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)، 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 ستمت 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)، 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 ستمت 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 ستمت 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 ستم 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 (١٣٨,٦٠٠) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم 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).			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم 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).			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة ريوف تبوك 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 بتبوك، 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).			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم 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).			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم 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).			
√		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.	√		
√		التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية (مرفق).	√		
√		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).	√		
√		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	√		
√		التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	√		
√		التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	√		
√		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	√		
			عادية	27/05/2021	شركة أسمنت ينبع



√		التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه			
	√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م.			
√		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / إبراهيم بن حمد الراشد (عضو مجلس إدارة - مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٢٩ م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ / عبد العزيز بن سليمان الراجي (عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠/١١/١٢ م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل سياسة المكافآت. (مرفق)			
	√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.			
	√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.			
	√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.			
√		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.			
	√	التصويت على صرف مبلغ (٣,٢٧٥,١٥٣) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.			
√		التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسني من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه.			
	√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقها النقدي وخططها التوسعية والاستثمارية.	عادية	22/06/2021	شركة الغاز والتصنيع الأهلية
	√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيحة الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
	√	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠٢٠ م وذلك بواقع نصف ريال لكل سهم ما يمثل نسبته ٥% من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي قدره ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال ما يمثل نسبته ٥% من رأس المال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، كما سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.			
	√	التصويت على صرف أتعاب إضافية بمبلغ إجمالي وقدره ٤٦٥,٠٠٠ ريال سعودي لمراجع الحسابات ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون بناءً على توصية من لجنة المراجعة وذلك عن مراجعة وتدقيق حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والسني من العام ٢٠٢٠ م والربع الأول من العام ٢٠٢١ م وإعداد وتقديم الإقرار الرقوي وإنهاء الوضع الرقوي لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.			



		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ محمد عبدالعزيز الغنام (عضو مجلس إدارة مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٦/٢٤/٢٠٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٦/٢٠/٢٠٢٤م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق سامر سعود سنان (عضو من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٦/٢٤/٢٠٢١م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)	عادية	5/8/2021	الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
		التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (٣) إلى (٥) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (٥) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ محمد قعدان العتيبي (عضو من خارج المجلس) والأستاذ/ أديب محمد ابانمي (عضو من خارج المجلس) أعضاء في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٦-٢٠-٢٠٢٤م. (مرفق السير الذاتية)			
		التصويت على زيادة إجمالي قيمة أصول الصندوق بقيمة ثلاثمائة وسبعون مليون (٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال طرح وحدات إضافية بهدف الاستحواذ على أصل عقاري إضافي وسداد المصاريف والتكاليف ذات العلاقة.	غير عادية	2/9/2021	صندوق جدوى ريت السعودية
		التصويت على الملحق التكميلي لشروط وأحكام الصندوق والمنشور بتاريخ ١٠/١٤٣/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٨م والذي تم إعداده بشكل أساسي ليعكس زيادة إجمالي قيمة أصول الصندوق.			
		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ١/٠١/٢٠٢٢م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين).			
		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ ١/٠١/٢٠٢٢م ولمدة ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح): ١- الأستاذ / فواز بن محمد الفوزان رئيس لجنة المراجعة (صفة العضوية - مستقل) ٢- الأستاذ / عبدالوهاب 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)	عادية	8/9/2021	الشركة الكيمائية السعودية القابضة
		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة ( مرفق ).			
		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات ( مرفق)			
		التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانته المنبثقة والإدارة التنفيذية ( مرفق )			
		التصويت على معايير وضوابط منافسة أعضاء مجلس الإدارة لأعمال الشركة أو أحد فروع أنشطتها. ( مرفق ).	عادية	15/09/2021	شركة الرياض للتعجير
		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ سليمان بن ناصر الهتلان (عضو مستقل من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٥-٥-٢٠٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٤-٦-٢٠٢٢م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ / عبدالله بن محمد الباحوث (عضو مستقل) المستقيل بتاريخ ٢١-٤-٢٠٢١م على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٥-٥-٢٠٢١م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية).			
		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٢م ولمدة ثلاث سنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)			
		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٢م ولمدة ثلاث سنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: - الدكتور/ أبو بكر بن علي بن عمر باجاير - الأستاذ/ فوزي بن إبراهيم بن عبدالله الحبيب - الأستاذ/ سعد بن إبراهيم بن سعد المشوح	عادية	15/11/2021	بنك الجزيرة
		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
		التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			
		التصويت على تعديل سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة ولجانته. (مرفق)			





		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ربيع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٢ م.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيحة الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية 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 سياسة توزيع الأرباح للشركة لفترة السنوات الثلاث القادمة بداية من الربع الرابع من عام ٢٠٢١ م (مرفق).			
		√	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 بناء 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.			
	عادية	√	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.	عادية	30/11/2021	شركة الإتصالات السعودية
		√	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).			

#### 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/ عبدالله 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 ٢٠٠٥ م كرئيس إدارة الاستثمارات لقسم مدينة جدة. تم تعيينه كرئيس إدارة الثروات المكلف في شركة السعودي الفرنسي كابيتال في مايو ٢٠١٥ م، ثم انضم إلى شركة السعودي الفرنسي كابيتال كرئيس إدارة الثروات حتى شهر مايو ٢٠١٨ م، حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال في عام ١٩٩٥ م وشهادة مخطط مالي مؤهل من البنك المركزي السعودي - المعهد المصرفي في عام ٢٠٠٤ م.

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 ٢٠١١ م، تم تعيينه كرئيس للوساطة عام ٢٠١٤ م في شركة السعودي الفرنسي كابيتال. حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال الدولية من جامعة الملك سعود عام ١٩٩٩ م.

السيد/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري.





يملك 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 ١٩٧٢ م. السيد محمد متقاعد الآن وقد كان آخر منصب تقلده هو مدير المطابقة والالتزام لدى شركة العربي الوطني للاستثمار في عام ٢٠١١ م.

السيد/ هاني إبراهيم أحمد عبيد.

شريك في شركة انفسست كورب، بخبرة ١١ سنة في قطاع البنوك والاستثمار داخل المملكة. أصبح السيد هاني مدير صندوق في البنك السعودي الفرنسي عام ٢٠٠٤ م. انضم إلى شركة مورغان ستانلي في عام ٢٠٠٨ م كمنائب رئيس إدارة الثروات الخاصة، في عام ٢٠١٢ أصبح شريك في شركة انفسست 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 و/أو لجنة المطابقة والالتزام ومسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
- إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من اكتمال التزام 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 (بعد 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	امهاب فرحان	
عضو مستقل	عضو مستقل	عضو	رئيس المجلس	البدر للمراجحة 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 للمراجحة 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

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

المركز الرئيسي: ص.ب ٢٣٤٥٤ الرياض ١١٤٢٦ المملكة العربية السعودية.

هاتف +٩٦٦ ١١ ٢٨٢ ٦٦٦٦ - فاكس +٩٦٦ ١١ ٢٨٢ ٦٧٢٥

الموقع الإلكتروني: [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa)

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" خطتها 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 الزامية التحصين المُعتمد من وزارة الصحة للوقاية من فيروس "كورونا"، لدخول جميع الأماكن والمناسط 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	
17.88	أداء صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
10.02	أداء المؤشر

كان أداء الصندوق أقل من المؤشر المرجعي بمقدار ٧,٨٦

#### 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 (٤.ز) من لائحة صناديق الاستثمار:

بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٠٥% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم شركة الاتصالات السعودية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠,٠٠%

وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق.

تم تصحيح هذا التجاوز في ٠٧ فبراير 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 الرئيسة المستثمر فيها
- لا يوجد

#### د. أمين الحفظ

##### ١. اسم أمين الحفظ، وعنوانه.

شركة اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (HSBC)  
 الإدارة العامة: العليا – المروج ٧٢٦٧ – ص.ب. ٢٢٥٥ الرياض ١٢٢٨٣ – المملكة العربية السعودية  
 هاتف ٥٩٢٠ ٥٩٦٦ ٩٢٠٠ – فاكس ٢٣٨٥ ٢٩٩ ١١ ٩٦٦٦  
 البريد الإلكتروني [saudi Arabia@hsbc.com](mailto:saudi Arabia@hsbc.com)  
 الموقع الإلكتروني [www.hsbcSaudi.com](http://www.hsbcSaudi.com)

##### 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. اسم مشغل الصندوق وعنوانه

شركة السعودي الفرنسي كابيتال  
 المركز الرئيسي: ص.ب. ٢٣٤٥٤ الرياض ١١٤٢٦ المملكة العربية السعودية.  
 هاتف ٢٨٢ ٦٦٦٦ ١١ ٩٦٦٦ – فاكس ٢٨٢ ٦٧٢٥ ١١ ٩٦٦٦  
 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 والمغاة، 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

٢٠ | صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل



اسم مراجع الحسابات، وعنوانه

العظم والسديري وأل الشيخ وشركائهم. محاسبون ومراجعون قانونيون – عضو كروهورث الدولية

طريق الأمير محمد بن عبد العزيز

ص.ب. ١١، الرياض ١٠٥٠٤، المملكة العربية السعودية

هاتف +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٥٠٠٠ – فاكس +٩٦٦ ٢١٧ ٥٠٠٠

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)

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧، صندوق بريد ٢٣٤٥٤، الرياض ١١٤٢٦، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

ز. القوائم المالية



**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)**

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

صفحة

فهرس

٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة مالكي الوحدات المحترمين  
صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق")، المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل وقائمة 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 وملانمة 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 جوهرية 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 مقدرة 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٤٣,٥٥٠	١,٥٠٥,٢٠٤	٧	<b>الموجودات</b>
٣٥,٧٦٨,٠٣٤	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٨	نقدية وشبه نقدية
٥٠,٦٢٠	٣٧٥,١٠١		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٦,٨٦٢,٢٠٤	٣٠,٩١٧,٣٠١		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦٤,٥٦٢	٥٠,٦٥٤	٩	أتعاب إدارية مستحقة
٥٥,٧٧٠	٢٦,٥٥٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٤٠,١٥٥	-		وحدات مستردة مستحقة الدفع
-	١,٠٠٩,٩٧٣		مستحق الى جهة ذات علاقة
٤٦٠,٤٨٧	١,٠٨٧,١٧٧		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
٣٦,٤٠١,٧١٧	٢٩,٨٣٠,١٢٤		
٤,١٧٨,٨٤٣	٢,٨٦٩,٤٤٩		<b>الوحدات المصدرة</b>
٨,٧١١٠	١٠,٣٩٥٨		<b>قيمة صافي الموجودات العائدة لكل وحدة</b>

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	ايضاح	
٣,٤٧٨,٦٦٤	٧,٨٩٨,٦٥٠	١٠	<b>دخل الاستثمار</b>
١,٤٨٨,٨٥٠	١,٢٨٢,٢٤٢		صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات من توزيعات أرباح
٤,٩٦٧,٥١٤	٩,١٨٠,٨٩٢		
(٧٦٢,١٢٦)	(٦٨٥,٠١٥)	٩	<b>المصاريف</b>
(١٣٧,١٠٤)	(٢٠٥,٣٩٠)	١١	أتعاب إدارة مصاريف أخرى
(٨٩٩,٢٣٠)	(٨٩٠,٤٠٥)		
٤,٠٦٨,٢٨٤	٨,٢٩٠,٤٨٧		<b>صافي دخل السنة</b>
-	-		الدخل الشامل الاخر
٤,٠٦٨,٢٨٤	٨,٢٩٠,٤٨٧		<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار 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	
٤٥,٧٨٦,٤٥٣	٣٦,٤٠١,٧١٧	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية السنة
٤,٠٦٨,٢٨٤	٨,٢٩٠,٤٨٧	التغيرات من العمليات صافي دخل السنة
٤,٠٦٨,٢٨٤	٨,٢٩٠,٤٨٧	إجمالي الدخل الشامل
١٧٥,٩٩٦ (١١,٤٨٩,٣٢٣)	١,٦٩٩,١٨١ (١٤,٧٩٣,٢١٥)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة
(١١,٣١٣,٣٢٧) (٢,١٣٩,٦٩٣)	(١٣,٠٩٤,٠٣٤) (١,٧٦٨,٠٤٦)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات توزيعات أرباح
٣٦,٤٠١,٧١٧	٢٩,٨٣٠,١٢٤	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	
٥,٥٧١,٩٧٦	٤,١٧٨,٨٤٣	الوحدات في بداية السنة
٢٢,٥٥٩ (١,٤١٥,٦٩٢)	١٦٥,٥٦٣ (١,٤٧٤,٩٥٧)	وحدات مصدرة وحدات مستردة
(١,٣٩٣,١٣٣)	(١,٣٠٩,٣٩٤)	صافي التغير في الوحدات
٤,١٧٨,٨٤٣	٢,٨٦٩,٤٤٩	الوحدات في نهاية السنة

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار 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
٤,٠٦٨,٢٨٤	٨,٢٩٠,٤٨٧	
<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>		
صافي الدخل للسنة		
<i>التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية:</i>		
(٢٨٤,٦٦٦)	٧١,٠٧١	٩
٣,٧٨٣,٦١٨	٨,٣٦١,٥٥٨	
٩,٢٧١,١١٣	٦,٦٥٩,٩٦٧	
(٥٠,٦٢٠)	(٣٢٤,٤٨١)	
(٧,٠٨٢)	(١٣,٩٠٨)	
٦,٨٥٧	(٢٩,٢٢٠)	
-	١,٠٠٩,٩٧٣	
١٣,٠٠٣,٨٨٦	١٥,٦٦٣,٨٨٩	
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		
أتعاب إدارة مستحقة		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
المستحق إلى جهة ذات علاقة		
<b>صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
متحصلات من الوحدات المصدرة		
قيمة الوحدات المستردة		
التوزيعات النقدية		
١٧٥,٩٩٦	١,٦٩٩,١٨١	
(١١,١٤٩,١٦٨)	(١٥,١٣٣,٣٧٠)	
(٢,١٣٩,٦٩٣)	(١,٧٦٨,٠٤٦)	
(١٣,١١٢,٨٦٥)	(١٥,٢٠٢,٢٣٥)	
(١٠٨,٩٧٩)	٤٦١,٦٥٤	
١,١٥٢,٥٢٩	١,٠٤٣,٥٥٠	
١,٠٤٣,٥٥٠	١,٥٠٥,٢٠٤	
<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>		
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة		
<b>النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة</b>		

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

## ١ - عام

إن صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي انشئ بموجب اتفاقية السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ (٢٠ فبراير ٢٠١٤م).

يهدف الصندوق إلى توفير نمو متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية التي تتوافق مع معايير الشريعة الإسلامية.

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

إن مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. وأمين الحفظ هي شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

يهدف الصندوق أيضاً إلى إجراء توزيعات نقدية لمالكي الوحدات مع الأخذ في الاعتبار اتباع خيارين وفقاً للشروط والأحكام، أيهما أعلى:

- ٢,٥٪ من سعر الوحدة (صافي قيمة الموجودات) بغض النظر عن أداء الصندوق خلال الفترة أو
- إذا حقق سعر وحدة الصندوق أعلى سعر (منذ بدء الصندوق) مقارنة بأسعار الوحدات المسجلة في أيام التسجيل السابقة عندئذ سيوزع الصندوق ٥٠٪ من الزيادة في سعر الوحدة السابقة الذي تم احتسابه في التسجيل السابق.

سيقوم مدير الصندوق بتوزيع نقدي في نهاية كل فترة ستة أشهر. يتم احتساب المبلغ اعتباراً من نهاية آخر يوم تداول من كل ستة أشهر ("يوم التسجيل"). يتم صرف التوزيعات النقدية خلال أربعة أيام عمل.

## ٢ - اللوائح النظامية

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

## ٣ - أسس الأعداد

### ١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيوولة.

تم عمل تحليل بخصوص استرداد أو تسوية خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (متداول) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (غير متداول) مبينه في الإيضاح (١٣).

### ٢-٣ أسس القياس

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

### ٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

٣ - أسس الأعداد - تنمة

٣-٤ - الأكتتاب / الاسترداد

يتم قبول طلبات الأكتتاب / 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 إجمالي عدد وحدات الصندوق المستحقة في اليوم التالي.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

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

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 أو المطلوبات 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 أو المطلوبات 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 الفائدة الفعال ، فيما عدا المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

التوقف عن إثبات الأدوات المالية

يقوم الصندوق بإلغاء إثبات 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 المسؤولة ذات الصلة عن المبالغ التي يجب عليه دفعها. إذا احتفظ الصندوق بكافة مخاطر و مزايا ملكية الموجودات الجوهرية المحولة ، يستمر في إثبات الموجودات المالية كما يعترف بالتمويل المرهون للعائدات المستلمة.

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عندما يتم الإغفاء 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 إثبات الفرق في المبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج 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 بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق، على أساس مستقبلي، بإجراء تقويم لخسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة للموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة أو المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، 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.
- 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 التغير في صافي الأصول المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لصافي 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 لمالكي 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.



٤ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة  
الأدوات المالية - تنمة

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده 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 الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، 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.

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.

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).

النقدية وشبه النقدية

تشمل النقدية وشبه النقدية من الارصدة المحفوظة 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 اثبات المبلغ المستحق القبض إذا كان من المؤكد فعلاً استلام المبلغ المسترد ويمكن قياس المبلغ المستحق القبض بشكل موثوق به.

#### المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً لقاء البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت بها فواتير من الموردين أم لا. ويتم إثبات تلك الالتزامات في الأصل بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

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.

#### 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 المكتتاة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الإثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك باستثناء العمولة وتوزيعات الأرباح والمصاريف.

تمثل الأرباح والخسائر غير المحققة التغيرات في القيمة للأدوات المالية للفترة والناتجة عن عكس قيد الأرباح والخسائر غير المحققة الخاصة بالأدوات المالية للفترة السابقة والتي تم تحقيقها خلال فترة إعداد القوائم المالية. يتم احتساب الأرباح والخسائر المحققة عن عمليات استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة تكلفة المتوسط المرجح. وتمثل تلك الأرباح والخسائر الفرق بين القيمة الدفترية الأصلية للأداة المالية ومبلغ الاستبعاد.

#### توزيعات الأرباح

يتم إثبات 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 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 تقويم 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 تقويم 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 الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

هناك العديد من المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكنها لم تدخل حيز النفاذ، حتى تاريخ القوائم المالية للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير، إن وجدت.

٧- نقدية وشبه نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٨٧٣	١٣٥,٢٧٣	رصيد لدى البنوك
١,٠٣٤,٦٧٧	١,٣٦٩,٩٣١	النقدية مع أمين الحفظ
<u>١,٠٤٣,٥٥٠</u>	<u>١,٥٠٥,٢٠٤</u>	

تمثل الأرصدة المصرفية النقدية في حساب جاري محتفظ به لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ٩).

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 قيمة كبيرة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة المصرفية.

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٨ - الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة  
فيما يلي ملخص تكوين الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣٠,٤٥	٨,٨٤٢,٤٨٤	٨,٦٠٦,٠٧٩	مواد أساسية
١٥,٥٩	٤,٥٢٨,٢٧٦	٣,٨٨٥,٥٤٣	تجارة تجزئة
١٤,٩٩	٤,٣٥٢,٩٢٩	٤,٥٢٦,٨٠٤	الطاقة
١٤,٣٢	٤,١٥٩,٢٧٩	٢,٠٩٣,٧٦٨	البنوك
٩,٧٥	٢,٨٢٩,٧١٠	٢,٥٣٨,٠٦٨	خدمات الاتصالات
٥,٠٧	١,٤٧٢,٦٤١	٨٩٠,٣٢٦	تطوير وإدارة عقارات
٤,٠٥	١,١٧٦,٠٨٦	٨٤٢,٦٤٤	النقل
٢,٢١	٦٤١,٢٦٨	٨٤١,٣٢٤	طعام ومشروبات
٣,٥٦	١,٠٣٤,٣٢٣	١,٠٩٩,٤٥٧	معدات وخدمات رعاية صحية
١٠٠,٠٠	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٢٥,٣٢٤,٠١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
١١,٧٦	٤,٢٠٦,٢١٤	٣,٢٩٧,٠٤٨	البنوك
١٢,٨٩	٤,٦١١,١٦٥	٤,٥٨٩,٩٠٤	الطاقة
٣٦,٦١	١٣,٠٩٣,٨١٥	١١,٥٦١,٠١٦	مواد أساسية
١٢,٤٢	٤,٤٤٢,٣١١	٤,٢٩٤,٩٨٥	تطوير وإدارة عقارات
٦,٣٠	٢,٢٥٤,٢٠٠	١,٤٩١,٤٨٤	تجارة تجزئة
٩,٥٧	٣,٤٢١,٦٨٠	٣,٢٤٤,٤٥٧	خدمات الاتصالات
٦,٤١	٢,٢٩٣,٢٢٤	٢,٠١٢,٧٤٠	المواصلات
٤,٠٤	١,٤٤٥,٤٢٥	١,٤٩٢,٣٤٦	منافع عامة
١٠٠	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	٣١,٩٨٣,٩٨٠	

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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.

يتم تعديل رسوم الاشتراك بحد أقصى ٣٪ من المبلغ المستثمر وبذلك من الخصم من إجمالي الاشتراكات، ومن ثم فإنها لا تؤثر على أو تظهر في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسنة:

الرصيد مدين (دائن)		مبالغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
				أتعاب الإدارة	
(٦٤,٥٦٢)	(٥٠,٦٥٤)	(٧٦٢,١٢٦)	(٦٨٥,٠١٥)	أتعاب الوسطاء	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(٣,٣٣٣)	(٢٢,٣٠٩)	مستحق مقابل المشتريات	
-	(١,٠٠٩,٩٧٣)	-	-	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة
-	-	(٩٤٤)	(٦٦٨)		

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٥٢,٨٤٣ وحدة يحتفظ بها موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٢,٨٤٣ وحدة).

في نهاية السنة ، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ١٣٥,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٨,٨٧٣ ريال سعودي).

خلال السنة ، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ١,٧٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ١,٨١ ريال سعودي) من أجل الاستثمار في الاكتتاب العام لمجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية. تم إعادة دفع مبلغ التمويل لاحقاً إلى السعودي الفرنسي كابيتال. تم استلام التمويل مع صفر هوامش الربح.

١٠- صافي الربح من 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	
٣,١٩٣,٩٩٨	٧,٩٦٩,٧٢١	الربح المحقق من بيع الاستثمارات ، صافي (الخسائر) / المكاسب غير المحققة على الاستثمارات ، صافي
٢٨٤,٦٦٦	(٧١,٠٧١)	
<u>٣,٤٧٨,٦٦٤</u>	<u>٧,٨٩٨,٦٥٠</u>	

١١- المصاريف الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
-	٥٥,٧٢٩	مصرف عمولات تجارية
٣٦,٨٠٠	٤٠,٢٥٠	أتعاب مراجعة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رسوم المؤشر الاسترشادي
٣٢,٧١٠	٢٧,٤٠١	أتعاب حفظ
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	رسوم هيئة السوق المالية
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	رسوم تسجيل
٩٤٤	٦٦٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٣,٩٠٠	٣٨,٠٩٢	أخرى
<u>١٣٧,١٠٤</u>	<u>٢٠٥,٣٩٠</u>	

١٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده 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 تقييم أخرى. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسي 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 الغير معدلة للأدوات المالية المماثلة المدرجة في الأسواق النشطة.
- المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول والخصوم المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى حيث تستفيد جميع المدخلات المعتمدة وذات الأهمية لتلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
- المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستند المدخلات المعتمدة وذات الأهمية على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

١٢- القيمة العادلة للأدوات المالية - 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:

القيمة الدفترية ريال سعودي	القيمة العادلة			الإجمالي ريال سعودي
	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	-	-	٢٩,٠٣٦,٩٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	-	-	٣٥,٧٦٨,٠٣٤

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولا توجد تحويلات إلى أو خارج المستوى ٣ للقيمة العادلة.

١٣- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
<b>الموجودات</b>			
نقدية وشبه نقدية	١,٥٠٥,٢٠٤	-	١,٥٠٥,٢٠٤
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	-	٢٩,٠٣٦,٩٩٦
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٣٧٥,١٠١	-	٣٧٥,١٠١
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٣٠,٩١٧,٣٠١</b>	<b>-</b>	<b>٣٠,٩١٧,٣٠١</b>
<b>المطلوبات</b>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٥٠,٦٥٤	-	٥٠,٦٥٤
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢٦,٥٥٠	-	٢٦,٥٥٠
مستحق إلى طرف ذو علاقة	١,٠٠٩,٩٧٣	-	١,٠٠٩,٩٧٣
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>١,٠٨٧,١٧٧</b>	<b>-</b>	<b>١,٠٨٧,١٧٧</b>

### ١٣- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات - تنمة

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			الموجودات
١,٠٤٣,٥٥٠	-	١,٠٤٣,٥٥٠	نقدية وشبه نقدية
٣٥,٧٦٨,٠٣٤	-	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	استثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٦٢٠	-	٥٠,٦٢٠	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٦,٨٦٢,٢٠٤	-	٣٦,٨٦٢,٢٠٤	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٤,٥٦٢	-	٦٤,٥٦٢	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٥٥,٧٧٠	-	٥٥,٧٧٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٤٠,١٥٥	-	٣٤٠,١٥٥	وحدات مستردة مستحقة الدفع
٤٦٠,٤٨٧	-	٤٦٠,٤٨٧	إجمالي المطلوبات

### 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

يعتبر مدير الاستثمار في الصندوق مسؤولاً بشكل أساسي عن تحديد المخاطر والسيطرة عليها.

#### نظام قياس المخاطر والتقرير

تتم مراقبة المخاطر والسيطرة عليها بصورة رئيسية على أساس الضوابط الموضوعية من قبل صندوق الاستثمار، والتي تعكس استراتيجية العمل، بما في ذلك المخاطر التي على استعداد أن يتقبلها الصندوق وبيئة السوق للصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم إدارة الامتثال بمدير الصندوق بمراقبة التعرضات مقابل الحدود المعتمدة.

#### 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.

الإيضاح (٨) حول القوائم المالية يحلل تركيزات الصندوق لمحفظة الأسهم حسب التوزيع الصناعي.



١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة المالية. 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 ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٣,٥٥٠	١,٥٠٥,٢٠٤	النقدية وشبه النقدية
٥٠,٦٢٠	٣٧٥,١٠١	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٠٩٤,١٧٠	١,٨٨٠,٣٠٥	

**مخاطر السوق**

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الصرف الأجنبي، وأسعار الأسهم وأسعار العملات التي ستؤثر على دخل الصندوق والتدفقات النقدية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو لإدارة ومراقبة مخاطر التعرض بشكل مناسب مع تحقيق عائد مجزي.

**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 تنويع المحفظة الاستثمارية للصندوق من حيث التوزيع الجغرافي وتركيزات الصناعة.

**تحليل الحساسية**

يوضح الجدول أدناه الأثر على الربح أو الخسارة بتاريخ إعداد القوائم المالية، والناتج عن النقص/ الزيادة المحتملة المعقولة في قيمة الاستثمارات المقيدة بالقيمة العادلة. تتم التقديرات على أساس فردي. ويفترض التحليل بقاء كافة المتغيرات الأخرى، خاصة أسعار العملات والعملات الأجنبية، ثابتة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٨٨,٤٠٢	١,٤٥١,٨٥٠	الزيادة بواقع ٥٪
(١,٧٨٨,٤٠٢)	(١,٤٥١,٨٥٠)	النقص بواقع ٥٪

**مخاطر العملات**

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

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

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

**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 بالافتراض 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.

ان 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).